

DATUM 12 juli 2023 PLAATS Enschede, Twentehuis 501-503 TIJDSTIP 10:00-11:30
 VOORZITTER M. Paters (plv) SECRETARIS L. de Haan (plv) PAGINA 1

GENODIGDEN E. van Mierlo (Almelo), M. Geerdink (Borne), R. de Way (Dinkelland), H. Vedder (DB-lid, Enschede), P. van Zwanenburg (Haaksbergen), A. Dubbink (Hellendoorn), C. Bruggink (Hengelo) is afwezig, H. Rohaan (Hof van Twente), M. Oosterbroek (Losser), M. Rödel (Oldenzaal), B. Beens (Rijssen-Holten), H. Berning (Tubbergen), M. Paters (DB-lid, Twenterand), H. ter Keurst (Wierden)

Geïnteresseerden van de vergadering kunnen deze bijwonen in het Twentehuis in vergaderruimte 501-503

Agenda algemeen bestuur van 12 juli 2023 (reg.nr. 2023-000034)

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
1.	Opening vergadering		
2.	Vaststellen agenda		
3.	Mededelingen	- Stand van zaken forensische dienstverlening - Stand van zaken evaluatie GGID	
A - Hamerstukken			
A1.	Besluitenlijst AB 7 juni 2023 Besluitenlijst besloten vergadering AB	1. Vast te stellen <i>Dit stuk staat in de map met niet-openbare stukken op extranet, Indien dit punt om bespreking vraagt, zal deze bespreking in beslotenheid plaatsvinden.</i> 1. Vast te stellen en deze besluitenlijst niet openbaar te maken, omdat dit de financiële en / of economische positie van SamenTwente kan schaden.	
A2.	Reglement auditcommissie	1. Het Reglement van de auditcommissie SamenTwente vast te stellen	
A3.	Technische begrotingswijzigingen 2023	1. De lasten en de baten van de programmabegroting 2023 te verhogen met € 27,54 miljoen en hiervoor de bijgevoegde technische begrotingswijziging vast te stellen.	

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
B- Bespreekstukken			
B1	Jaarstukken 2022	1. De jaarstukken 2022 vast te stellen met een positief resultaat van € 31.496. 2. Het positieve resultaat 2022 van € 31.496 toe te voegen aan de algemene reserve. 3. De voorziening spaarverlof in te stellen en hierin het gereserveerde bedrag van € 225.000 toe te voegen. Kennis te nemen van de brief van de auditcommissie (bijlage 5)	
B2	Begrotingswijziging 2023 uitbreiding meldpunt zorgwekkend gedrag	1. De structurele begrotingswijziging 2023 uitbreiding Meldpunt zorgwekkend gedrag conform bijlage 2 vast te stellen.	
B3	Berap 2023	1. Kennis te nemen van de eerste Bestuursrapportage 2023 <i>De Berap wordt ter vergadering toegelicht met een korte presentatie</i>	
B4	Programmabegroting 2024	1. De programmabegroting 2024 vast te stellen.	
C- Ter informatie			
C1	4-jaren werkprogramma	1. Kennis te nemen van de informatieve brief 2. Ter vergroting van betrokkenheid en draagvlak bij het AB wordt gevraagd of een of meerdere AB-leden als vertegenwoordigend bestuurlijk opdrachtgever deel willen nemen in de werkgroep.	
D – Rondvraag en sluiting			

DATUM 7 juni 2023 PLAATS Enschede, Twentehuis 501-503 TIJDSTIP 09:30-11:45
 VOORZITTER C. Bruggink SECRETARIS S. Dinsbach PAGINA 1

GENODIGDEN E. van Mierlo (Almelo), M. Geerdink (Borne), R. de Way (Dinkelland), H. Vedder (DB-lid, Enschede), P. van Zwanenburg (Haaksbergen), A. Dubbink (Hellendoorn), C. Bruggink (voorzitter, Hengelo), H. Rohaan (Hof van Twente), M. Oosterbroek (Losser), M. Rödel (Oldenzaal), B. Beens (Rijssen-Holten), H. Berning (Tubbergen), M. Paters (DB-lid, Twenterand), H. ter Keurst (Wierden)

Geïnteresseerden van de vergadering kunnen deze bijwonen in het Twentehuis in vergaderruimte 501-503

(concept) besluitenlijst algemeen bestuur van 7 juni 2023 (reg.nr. 2023-000033)

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
1.	Opening vergadering		De voorzitter opent de vergadering. Er zijn geen afmeldingen.
2.	Vaststellen agenda		Vastgesteld.
3.	Mededelingen	- Forensische dienstverlening - Stand van zaken evaluatie GGiD - Veilig Thuis Twente	- Forensische dienstverlening: in het DB van 17 mei is afgesproken dat Samantha kort mededeling doet van de actualiteit. Samantha Dinsbach licht de situatie rondom de forensische dienstverlening toe. De bijzondere ondernemingsraad heeft geen instemming gegeven om een pilot uit te voeren om samen te werken met andere regio's. Zij zien knelpunten in het grotere gebied wat de forensische dienst moet gaan bedienen en het financiële plaatje wat hier bij hoort. Hierdoor zijn we als Twente nog steeds gebonden aan de oude situatie. Daardoor is het een continue uitdaging om de bezetting van de forensische dienst rond te krijgen om een code zwart te voorkomen. Om ervoor te zorgen dat er altijd een arts beschikbaar is, moeten we in gesprek over de (arbeids)voorwaarden. De vraag wordt gesteld of het mogelijk is om buiten de bijzondere ondernemingsraad om te gaan. Samantha Dinsbach antwoordt dat daar niet voor is gekozen vanwege de lange termijn effecten. - De stand van zaken evaluatie GGiD Eugene van Mierlo meldt namens de klankbordgroep dat AEF aanstaande vrijdag de feedback op het plan van aanpak bespreekt met de klankbordgroep. In het volgende AB volgt een update.

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
			Veilig Thuis Twente: Mark Paters meldt namens het DB dat VTT heeft te maken met oplopende wachtlijsten. Dit heeft een andere oorzaak dan de vorige situatie en wordt veroorzaakt door een toename van meldingen. De wachtlijstaanpak van TOC werkt, maar desondanks is er sprake van een stijging en er is een wachtlijstteam opgezet. Op de volgende Twentedag zal de manager VTT een toelichting geven. Het AB moet ook rekening houden met een vraag om extra capaciteit en financiën. Er wordt gevraagd of er rekening wordt gehouden met een waterbedeffect, omdat de gehele keten onder druk staat. Dit wordt meegenomen in de presentatie. Het AB vraagt ok ook mee te nemen hoe gemeenten kunnen ondersteunen. Losser werkt aan een goede constructieve samenwerking met VTT. Dit kan ook voor andere gemeenten winst opleveren. Verzoek om dit ook mee te nemen in de presentatie.
A - Hamerstukken			
1.	Besluitenlijst AB 19 april 2023	1. Vast te stellen	Besluit AB: Conform
B- Bespreekstukken			
B1	Bevoegdhedenvraagstuk OZJT	1. Kennis te nemen van het juridisch advies van Rob de Greef over de verankering van OZJT in de gemeenschappelijke regeling Same Twente 2. Af te spreken dat tot de gemeenschappelijke regeling structureel is aangepast: - in artikel 5 van de Gemeenschappelijke Regeling SamenTwente, de tekst van artikel 5 zoals die gold tot en met 7 juli 2021 wordt gelezen;	Er wordt gevraagd of met Rob de Greef is besproken of hij zich kan vinden in deze pragmatische oplossing? Antwoord: Rob de Greef heeft aangegeven in het gesprek dat dit geen juridisch sluitende oplossing is. Het is een bestuurlijke keuze om hier zo mee om te gaan. In het voorliggende advies is gekozen voor een pragmatische oplossing. Er is geredeneerd vanuit wat de bedoeling was bij de oprichting van OZJT. Welke risico's loopt SamenTwente door het op deze wijze in te steken? Antwoord: de risico's zijn beperkt, omdat we bezig zijn met de juridisch sluitende oplossing, de wijziging van de GR. De beoogde gunning rondom inkoop is in juni en dat is na de inwerkingtreding van de geplande inwerkingtreding van de GR. Daarbij is het voorstel de GR met terugwerkende kracht te laten gelden mbt OZJT.

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
		– de per 8 juli 2021 gewijzigde tekst van artikel 5 van de Gemeenschappelijke Regeling SamenTwente, geen gevolgen heeft voor de manier van samenwerken en de bestuurspraktijk van SamenTwente; – OZJT ‘aankoopcentrale’ is voor de regionale inkoop van jeugdzorg, genoemd onder artikel 5 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling SamenTwente.	Besluit AB: Conform
B2	Wijziging gemeenschappelijke regeling SamenTwente	1. Het ontwerp voorstel voor de gewijzigde gemeenschappelijke regeling SamenTwente vast te stellen; 2. Dit ontwerp voorstel met bijgevoegde brief aan de colleges van de aan SamenTwente deelnemende gemeenten voor te leggen, ten behoeve van het vragen van zienswijzen aan hun raden.	Het AB vraagt of het tijdpad van de besluitvorming haalbaar is voor de gemeenteraden. Antwoord: voor het proces van besluitvorming is ruim tijd genomen. Desondanks vraagt het wel actie vanuit gemeenten. Oproep om daar in iedere gemeente goed op te sturen. Losser wil genoteerd hebben dat zij bezwaar hebben tegen de stembepaling zoals opgenomen in het voorstel en zij liever zien dat gestemd wordt met 14 gelijke stemmen in plaats van gewogen stemming. Besluit AB: Conform
B3	Inkoopstrategieën Jeugdhulp 2025	1. De integrale bestuurlijke samenvatting van de inkoopstrategieën vast te stellen voor zover het de bevoegdheid van het AB betreft; 2. Het dagelijks bestuur opdracht te geven deze strategieën uit te werken in bestekken; 3. Het dagelijks bestuur opdracht te geven de inkoopstrategie Onderwijs-Zorg verder	Het DB meldt dat de bestuurlijk trekkers van de inkoopstrategie onderwijs-zorg hebben laten weten dat het op dit moment niet mogelijk is om hierover een besluit te nemen en dat dit besispunt vervalt. Het AB wordt gevraagd alleen over de punten 1,2 en 4 een besluit te nemen. De AB-leden waren vooraf op de hoogte van het vervallen van besispunt 3. Er zijn vragen over de redenen. Antwoord: Hilde Berning geeft als bestuurlijk trekker van dit onderdeel een toelichting. Zij heeft (samen met collega bestuurlijk trekker Peter Lage Venterink)

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
		uit te werken en daarvoor fase 2 van de inkoop te verlengen tot 12-07-2023; 4. De tariefseffecten van de uitwerkingen van de inkoopstrategieën voor besluitvorming voor te leggen aan het AB voordat overgegaan wordt tot publicatie van de bestekken voor zover het de bevoegdheid van het AB betreft.	geconstateerd dat men regionaal niet geslaagd is om de benodigde capaciteit bij elkaar te brengen om samen in te kopen. Enschede en Hengelo gaan verder en bieden andere gemeenten de mogelijkheid om aan te haken. Daar zijn beide gemeenten mee akkoord gegaan. Het AB vindt het jammer dat het niet gelukt is, maar heeft begrip voor de ontstane situatie. Men onderschrijft dat de zorg aan kinderen voorop staat. Kinderen uit verschillende gemeenten op dezelfde school, zouden dezelfde zorg moeten kunnen krijgen. Er wordt afgesproken in een kleinere setting na te denken over hoe vergelijkbare, specialistische trajecten op te pakken in de toekomst. De gevolgen voor het aanbestedingstraject zijn nog niet volledig helder. Het AB vraagt of de inkoop nog op koers ligt. Antwoord: Het tijdpad van de inkoop verloopt conform planning. De verwachting is dat half oktober de bestekken klaar zijn. Besluit AB: ingestemd met de basispunten 1, 2 en 4. Beslispunt 3 wordt teruggenomen.
B4	Kwaliteit en Integriteitsinstrument Twente	1. Het Kwaliteit en Integriteitsinstrument Twente (KIT) vast te stellen; 2. Het KIT op alle segmenten van de inkoop Jeugd en Wmo (begeleiding, dagbesteding en verblijf) integraal in te zetten.	Het AB onderstreept het belang van het mee blijven meebewegen met ontwikkelingen. Daarmee wordt dit document als dynamisch gezien. Er zijn zorgen bij het beschikbaar stellen van de benodigde gemeentelijke capaciteit en men wil graag dat de gemeentesecretarissen betrokken worden om de benodigde capaciteit in de gemeenten te organiseren. Het DB zegt toe dat dit wordt opgepakt. Er zijn enkele gemeenten die WMO inkoop in eigen huis doen. Er wordt gevraagd hoe wordt omgegaan met de mogelijke dubbele toetsing en verrekening. Antwoord: er zit altijd enige overlap in Jeugd en Wmo. We moeten zoeken naar manieren om de dubbeling, ook voor aanbieders, eruit te halen. We willen echter niet toe naar een situatie waarbij per aanbieder wordt afgerekend. Afspraak is om er 'werkende weg' uit te komen.

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
			Wat is de impact van deze werkwijze op aanbieders waar al jaren mee gewerkt wordt. Antwoord: Het DB verwacht dat er begrip is voor deze eenmalige uitvraag. Maar goede en tijdige communicatie ook richting aanbieders is wel heel belangrijk. Daar is aandacht voor. Er is een communicatieplan in de maak met praktische tools voor gemeenten. Wat is de impact van deze werkwijze op aanbieders die met een herstelplan bezig zijn. Antwoord: dit feit alleen mag geen negatieve beoordeling opleveren. Het AB vraagt naar de wijze waarop een te hoge winstmarge wordt beoordeeld. Antwoord: Dit leidt niet tot uitsluiting maar wordt als risicopunt meegewogen. Besluit AB: Conform. Het DB zegt toe dat het belang van het beschikbaar stellen van ambtelijke capaciteit vanuit de gemeenten geadresseerd wordt bij de gemeentesecretarissen.
B5	Visiedocument publieke gezondheid 'Gezonde generaties in Twente'	1. Het visiedocument publieke gezondheid 'Gezonde generaties in Twente' vast te stellen.	Het AB is enthousiast over de inhoud en bevestigt dat de insteek goed aansluit bij de lokale inspanningen. Het AB constateert het belang om verbinding te maken tussen deze inspanningen en SPUK, IZA en GALA-gelden. Er is behoefte is aan gesprek over het uitwerken van de ambities in concrete taken van SamenTwente. Het AB constateert dat er steeds meer bij komt, maar kijken we ook kritisch naar wat we niet meer gaan doen? Antwoord: Deze gesprekken gaan gevoerd worden in de totstandkoming van het vierjaren werkprogramma van SamenTwente. Besluit AB: Conform
C- Ter informatie			
C1	Informatieve brief over gastheerschap	Kennis te nemen van de informatieve brief aan het AB over gastheerschap.	Kennis van genomen

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
D – Rondvraag en sluiting			
			Er zijn geen punten voor de rondvraag. Aan het eind van de vergadering geeft Tessa Huisjes (adviseur gezondheidsbevordering van de GGD) een korte introductie op het ambitiedocument van JOGG. Ze vertelt dat het gaat over gezonde voeding, ook in gemeentehuizen en van welke ondersteuning vanuit JOGG kunnen gemeenten daarbij gebruik maken. Gemeenten Enschede, Hellendoorn, Rijssen-Holten en de Provincie Overijssel hebben de ambitie reeds ondertekend. Tubbergen, Dinkelland, Losser, Borne en hof van Twente zullen na afloop van het AB de ambitie ondertekenen.

Advies nota algemeen bestuur

Registratienummer	2023-000034
Datum vergadering	12 juli 2023
Agendapunt	A2
Onderdeel SamenTwente	Concerncontrol

Onderwerp:

Reglement van de auditcommissie

Voorstel:

1. Het Reglement van de auditcommissie SamenTwente vast te stellen

Inleiding:

Bij het besluit van 15 februari 2012 is door het algemeen bestuur van toen nog Regio Twente de auditcommissie ingesteld. Op 2 maart 2022 heeft uw bestuur besloten om de auditcommissie te continueren als een adviesorgaan voor het algemeen bestuur van SamenTwente. De auditcommissie is een adviescommissie die uw bestuur ondersteunt in uw controlerende en toezichhoudende functie. De heren Beens (voorzitter), Maathuis en Vermorken vormen per heden de auditcommissie. De commissie voert haar werkzaamheden uit op basis van het Reglement van de auditcommissie. Op 26 juni 2023 heeft de auditcommissie in haar vergadering dit reglement vernieuwd. Mede namens de auditcommissie bieden wij u ter vaststelling het vernieuwde reglement aan.

Beoogd effect:

Vernieuwen van het reglement van de auditcommissie

Argumenten:**1.1 Het huidige reglement van de auditcommissie is verouderd**

Het huidige reglement is in 2016 vastgesteld door het algemeen bestuur van Regio Twente. De organisatie heeft in de tussentijd verschillende organisatiewijzigingen doorgevoerd waardoor het huidige reglement niet meer aansluit op de nieuwe werkelijkheid.

1.2 Het vernieuwde reglement is geactualiseerd

In bijlage 1 treft u het vernieuwde reglement aan. In bijlage 2 is een was-woord overzicht opgesteld om de verschillen tussen het oude en het vernieuwde reglement inzichtelijk te maken.

Kanttekening:

Niet van toepassing.

Kosten, baten, dekking:

Met dit voorstel zijn geen kosten gemoeid waar dekking voor benodigd is.

Communicatie:

Het reglement van de auditcommissie wordt online gepubliceerd.

Vervolg:

Het reglement treedt in werking op de datum van bekendmaking.

Bijlage(n):

1. Reglement van de auditcommissie SamenTwente
2. Was-woord overzicht Reglement auditcommissie SamenTwente

Enschede, 21 juni 2023 Dagelijks bestuur secretaris, drs. S. Dinsbach	voorzitter, drs. C.F.M. Bruggink
Besluit van het algemeen bestuur:	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023	
secretaris, drs. L. de Haan, plv.	voorzitter, M. Paters, plv.

Gezond,
veilig
& vitaal

Reglement auditcommissie SamenTwente

Het algemeen bestuur van SamenTwente

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 21 juni 2023

Gelet op artikel 24 Wet gemeenschappelijke regelingen

BESLUIT

vast te stellen het reglement Auditcommissie SamenTwente

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur in de openbare vergadering van 12 juli 2023

Artikel 1. Definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

- De leden: de leden van de auditcommissie.
- De commissie: de auditcommissie.
- De voorzitter: de voorzitter van de auditcommissie of diens vervanger.
- Het dagelijks bestuur: het dagelijks bestuur van SamenTwente.
- Het algemeen bestuur: het algemeen bestuur van SamenTwente.
- De accountant: de accountant van SamenTwente benoemd door het algemeen bestuur overeenkomstig artikel 213 lid 2 gemeentewet.
- Collegelid: lid van de aan SamenTwente deelnemende colleges van burgemeester en wethouders.
- De concerncontroller: de concerncontroller van SamenTwente.

Artikel 2. Samenstelling en ondersteuning

1. De commissie bestaat uit tenminste drie leden. Bij voorkeur is minimaal één lid tevens lid is van het algemeen bestuur.
2. Het algemeen bestuur benoemt en ontslaat de leden.
3. De leden zijn collegeleden.
4. Het lidmaatschap van de commissie vervalt door het verlies van de hoedanigheid van collegelid, door (tijdelijke) ontslagname, of door een met redenen omkleed besluit van het algemeen bestuur.
5. In een vacature wordt zo spoedig mogelijk voorzien.
6. Leden van de commissie worden bij afwezigheid niet vervangen.
7. De leden bepalen onderling wie voorzitter en vicevoorzitter is. De voorzitter is bij voorkeur lid van het algemeen bestuur.
8. De secretariële ondersteuning wordt geleverd door SamenTwente.

Artikel 3. Adviseurs

De commissie beschikt over één vaste adviseurs, te weten de concerncontroller. Afhankelijk van de agenda kan de commissie andere interne en externe adviseurs verzoeken de vergadering bij te wonen en advies uit te brengen aan de commissie.

Artikel 4. Taken en bevoegdheden

1. De commissie:
 - a. adviseert het algemeen bestuur over de jaarrekening o.a. door:
 - i. bespreking van de door het dagelijks bestuur versterkte rechtmatigheidsverantwoording;
 - ii. bespreking van de door de accountant uitgebrachte tussentijdse rapportages en controles, accountantsverklaring van de jaarrekening en het hierbij horende accountantsrapport;
 - iii. bespreking van de door de accountant uit te voeren (indien gewenst) specifieke controles.
 - b. kan te allen tijde de accountant opdracht geven tot aanvullend onderzoek in directe relatie tot de controlebevindingen van de accountant.
 - c. adviseert het algemeen bestuur over de accountant door:
 - i. de evaluatie van het functioneren van de accountant na afloop van de contractperiode dan wel alvorens tot verlenging van de contractperiode over te gaan;

- ii. in overleg met het dagelijks bestuur, de aanbesteding van de accountantscontrole en selectieprocedure van de accountant voor te bereiden;
 - d. adviseert het algemeen bestuur over ontwikkelingen in de planning & control cyclus (en de daarbij behorende stukken) en de rapportages daarover.
- 2. het algemeen bestuur kan de commissie aanwijzingen en (aanvullende) opdrachten geven voor de uitoefeningen van haar taken.

Artikel 5. Vergaderingen

- 1. De commissie vergadert zo vaak als de voorzitter dit nodig acht.
- 2. Als er minder dan twee leden aanwezig zijn, wordt de vergadering niet gehouden. Er wordt dan een nieuwe datum vastgesteld.
- 3. De commissie besluit bij meerderheid van stemmen, alleen de commissieleden hebben stemrecht. Bij staking van de stemmen beslist de voorzitter.

Artikel 6. Voorzitter

- 1. De vergaderingen worden bijeengeroepen door de voorzitter. Een agenda en bijbehorende stukken dienen bij voorkeur ten minste zeven dagen voor de vergadering in het bezit te zijn van de leden.
- 2. De voorzitter draagt zorg voor een goed verloop van de vergaderingen van de commissie. Hieronder wordt in ieder geval begrepen:
 - a. het voorbereiden van de (concept)agenda;
 - b. het tijdig en periodiek bijeenroepen van de commissie;
 - c. het leiden van de vergaderingen;
 - d. het bevorderen van een heldere besluitvorming over commissieaangelegenheden.
- 3. De voorzitter treedt naar buiten op als woordvoerder van de commissie.

Artikel 7. Openbaarheid vergaderingen en vergaderstukken

- 1. De vergaderingen van de commissie zijn niet openbaar.
- 2. De adviezen van de commissie zijn openbaar tenzij de commissie anders bepaalt. Op grond van de belangen genoemd in artikel 5.1 en artikel 5.2 van de Wet open overheid kan de commissie geheimhouding opleggen en opheffen over het in de commissie behandelde en de inhoud van de stukken die aan de commissie worden overlegd.

Artikel 8. Inwerkingtreding en citeerregel

- 1. Het reglement van de auditcommissie, vastgesteld bij besluit van het algemeen bestuur van Regio Twente van 27 oktober 2016 wordt ingetrokken.
- 2. Dit reglement treedt in werking op de datum van bekendmaking.
- 3. Dit reglement wordt aangehaald als Reglement auditcommissie SamenTwente.

Wordt: Reglement auditcommissie SamenTwente	Was: Reglement taken en werkzaamheden auditcommissie Regio Twente
Artikel 1: Definities In dit reglement wordt verstaan onder: – De leden: de leden van de auditcommissie. – De commissie: de auditcommissie. – De voorzitter: de voorzitter van de auditcommissie of diens vervanger. – Het dagelijks bestuur: het dagelijks bestuur van SamenTwente. – Het algemeen bestuur: het algemeen bestuur van SamenTwente. – De accountant: de accountant van SamenTwente benoemd door het algemeen bestuur overeenkomstig artikel 213 lid 2 gemeentewet. – Collegeleden: leden van de aan SamenTwente deelnemende colleges van burgemeester en wethouders. – De concerncontroller: de concerncontroller van SamenTwente.	Niet aanwezig.
Vervallen Instelling van de auditcommissie is namelijk geregeld in de controleverordening.	Artikel 1. Instelling Bij het besluit van het algemeen bestuur (toen genaamd regionaal) van 15 februari 2012 is een auditcommissie Regio Twente ingesteld.
Artikel 2. Samenstelling en ondersteuning 1. De commissie bestaat uit tenminste drie leden. Bij voorkeur is minimaal één lid tevens lid van het algemeen bestuur. 2. Het algemeen bestuur benoemt en ontslaat de leden. 3. De leden zijn collegeleden. 4. Het lidmaatschap van de commissie vervalt door het verlies van de hoedanigheid van collegelid, door (tijdelijke) ontslagname, of door een met redenen omkleed besluit van het algemeen bestuur. 5. In een vacature wordt zo spoedig mogelijk voorzien. 6. Leden van de commissie worden bij afwezigheid niet vervangen. 7. De leden bepalen onderling wie voorzitter en vicevoorzitter is. De voorzitter is bij voorkeur lid van het algemeen bestuur. 8. De secretariële ondersteuning wordt geleverd door SamenTwente.	Artikel 2: Samenstelling De commissie bestaat uit tenminste drie leden waarvan bij voorkeur één tevens lid is van het algemeen bestuur. 2. Het algemeen bestuur benoemt en ontslaat de leden op voordracht van het portefeuillebeeraad Middelen. 3. Een lid kan te allen tijde ontslag nemen. 4. De zittingsperiode van de leden eindigt wanneer zij ophouden lid van het portefeuillebeeraad Middelen en/of het algemeen bestuur te zijn. 5. In tussentijds opvallende plaatsen wordt zo spoedig mogelijk voorzien. 6. Leden van de auditcommissie worden bij afwezigheid niet vervangen. 7. De commissie kiest uit zijn midden een voorzitter. De voorzitter is bij voorkeur lid van het algemeen bestuur. 8. De secretariële ondersteuning wordt geleverd door domein Bedrijfsvoering.
Artikel 3. Adviseurs De commissie beschikt over één vaste adviseur, te weten de concerncontroller. Afhankelijk van de agenda kan de commissie andere	Artikel 3. Adviseurs De commissie kan beschikken over twee adviseurs, te weten de directeur domein Bedrijfsvoering en de algemeen directeur/secretaris. Zij worden (indien gewenst) voor elke vergadering van de commissie uitgenodigd.

interne en externe adviseurs verzoeken de vergadering bij te wonen en advies uit te brengen aan de commissie.	Afhankelijk van de agenda kunnen ook andere adviseurs worden uitgenodigd, die de commissie noodzakelijk acht.
Artikel 4. Taken en bevoegdheden 1. De commissie: a. adviseert het algemeen bestuur over de jaarrekening o.a. door: i. bespreking van de door het dagelijks bestuur versterkte rechtmatigheidsverantwoording; ii. bespreking van de door de accountant uitgebrachte tussentijdse rapportages en controles, accountantsverklaring van de jaarrekening en het hierbij horende accountantsrapport; iii. bespreking van de door de accountant uit te voeren (indien gewenst) specifieke controles. b. kan te allen tijde de accountant opdracht geven tot aanvullend onderzoek in directe relatie tot de controlebevindingen van de accountant. c. adviseert het algemeen bestuur over de accountant door: i. de evaluatie van het functioneren van de accountant na afloop van de contractperiode dan wel alvorens tot verlenging van de contractperiode over te gaan; ii. in overleg met het dagelijks bestuur, de aanbesteding van de accountantscontrole en selectieprocedure van de accountant voor te bereiden; d. adviseert het algemeen bestuur over ontwikkelingen in de planning & control cyclus (en de daarbij behorende stukken) en de rapportages daarover. 2. het algemeen bestuur kan de commissie aanwijzingen en (aanvullende) opdrachten geven voor de uitoefeningen van haar taken.	Artikel 4. Taken De commissie heeft tot taak; 1. het algemeen bestuur adviseren over de jaarrekening, o.a. door: • bespreking (indien gewenst) van een onderzoeksplan en door de accountant uit te voeren specifieke controles; • bespreking van de door de accountant over de (interim)controle uitgebrachte boardletter; • bespreking van de (concept) jaarstukken op getrouwheid en afwijkingen rechtmatigheid; • bespreking van het verslag van bevindingen van de accountant behorende bij de jaarstukken. 2. het evalueren van de uitgevoerde accountantscontrole en adviseren over de selectie van de accountant na afloop van het bestaande contract. 3. het in onderling overleg afstemmen van en adviseren over de noodzaak tot specifieke onderzoeksplannen, zowel uit eigen beweging als op initiatief van het algemeen bestuur of op advies van de accountant. 4. de commissie adviseert het algemeen bestuur eveneens over ontwikkelingen in de planning- en controlcyclus (en de daarbij behorende stukken) en de rapportages daarover. 5. de commissie kan tevens, in de rol van klankbordgroep, in bijzondere gevallen, wanneer bijvoorbeeld op financieel-technisch gebied een visie van het algemeen bestuur wordt gevraagd, bijeen worden geroepen om hierover vanuit de visie van het algemeen bestuur voorbereidende werkzaamheden te verrichten.
Artikel 5. Vergaderingen 1. De commissie vergadert zo vaak als de voorzitter dit nodig acht. 2. Als er minder dan twee leden aanwezig zijn, wordt de vergadering niet gehouden. Er wordt dan een nieuwe datum vastgesteld. 3. De commissie besluit bij meerderheid van stemmen, alleen de commissieleden hebben stemrecht. Bij staking van de stemmen beslist de voorzitter.	Artikel 5. Vergaderingen 1. De auditcommissie vergadert zo vaak als nodig is om goed te kunnen functioneren en advies uit te kunnen brengen. 2. Als er minder dan twee leden aanwezig zijn, wordt de vergadering niet gehouden. Er wordt dan een nieuwe datum vastgesteld. 3. De commissie besluit bij meerderheid van stemmen, alleen de commissieleden hebben stemrecht. 4. Indien de stemmen staken, beslist de stem van de voorzitter.

	5. De vergaderingen als auditcommissie worden zoveel mogelijk jaarlijks van tevoren vastgelegd. 6. De vergaderingen als klankbordgroep vinden naar behoefte op verzoek van het algemeen bestuur plaats. 7. De vergaderingen worden bijeengeroepen door de voorzitter. Een agenda dient ten minste zeven dagen voor de vergadering in het bezit te zijn van de leden en de vaste adviseurs. 8. De voorzitter draagt zorg voor een goed verloop van de vergaderingen van de commissie. 9. Hieronder wordt in ieder geval begrepen: a. het voorbereiden van de (concept)agenda; b. het tijdig en periodiek bijeenroepen van de commissie; c. het leiden van de vergaderingen; d. het bewaken van de uitgangspunten, daaronder begrepen een niet-politieke benadering door de commissie; e. het bevorderen van een heldere besluitvorming over commissieaangelegenheden. 10. De voorzitter treedt naar buiten op als woordvoerder van de commissie. 11. Het domein Bedrijfsvoering bereidt de concept agenda voor en draagt zorg voor het opstellen van een besluitenlijst. Deze besluitenlijst is tevens beschikbaar voor leden van het algemeen bestuur. Bedrijfsvoering Regio Twente draagt zorg voor de archivering van de stukken.
Artikel 6. Voorzitter 1. De vergaderingen worden bijeengeroepen door de voorzitter. Een agenda en bijbehorende stukken dienen bij voorkeur ten minste zeven dagen voor de vergadering in het bezit te zijn van de leden. 2. De voorzitter draagt zorg voor een goed verloop van de vergaderingen van de commissie. Hieronder wordt in ieder geval begrepen: a. het voorbereiden van de (concept)agenda; b. het tijdig en periodiek bijeenroepen van de commissie; c. het leiden van de vergaderingen; d. het bevorderen van een heldere besluitvorming over commissieaangelegenheden. De voorzitter treedt naar buiten op als woordvoerder van de commissie	Niet aanwezig.

Artikel 7. Openbaarheid vergaderingen en vergaderstukken 1. De vergaderingen van de commissie zijn niet openbaar. 2. De adviezen en besluiten van de commissie zijn openbaar tenzij de commissie anders bepaalt. Op grond van de belangen genoemd in artikel 5.1 en artikel 5.2 van de Wet open overheid kan de commissie geheimhouding opleggen en opheffen over het in de commissie behandelde en de inhoud van de stukken die aan de commissie worden overlegd.	Artikel 6 openbaarheid vergaderingen en vergaderstukken 1. De vergaderingen van de commissie zijn niet openbaar. 2. De adviezen van de commissie en de besluitenlijsten van de vergaderingen van de commissie zijn in beginsel openbaar. De voorzitter kan, de commissie gehoord, geheimhouding opleggen en opheffen over het in de commissie behandelde en de inhoud van de stukken die aan de commissie worden overlegd. 3. De vergaderstukken van de commissie worden geagendeerd voor het overleg van het portefeuilleberaad Middelen.
Artikel 8. Inwerkingtreding en citeerregel 1. Het reglement van de auditcommissie, vastgesteld bij besluit van het algemeen bestuur van Regio Twente van 27 oktober 2016 wordt ingetrokken. 2. Dit reglement treedt in werking op de datum van bekendmaking. 3. Dit reglement wordt aangehaald als Reglement auditcommissie SamenTwente.	Artikel 7. Inwerkingtreding en citeertitel 1. Dit Reglement Taken en werkzaamheden van de auditcommissie Regio Twente treedt in werking na dat deze is bekendgemaakt. 2. Het op 15 februari 2012 vastgestelde reglement taken en werkzaamheden van de auditcommissie Regio Twente wordt ingetrokken op de datum van bekendmaking van de in het eerste lid genoemde reglement.

Adviesnota algemeen bestuur

Registratienummer	2023-000034
Datum vergadering	12 juli 2023
Agendapunt	A3
Onderdeel SamenTwente	Bedrijfsvoering

Onderwerp:

Technische wijzigingen programmabegroting 2023.

Voorstel:

1. De lasten en de baten van de programmabegroting 2023 te verhogen met afgerond € 22,14 miljoen en hiervoor de bijgevoegde technische begrotingswijziging vast te stellen.

Inleiding:

Onze organisatie kent twee soorten begrotingswijzigingen: technische wijzigingen, deze hebben geen effect op de gemeentelijke bijdrage (technische wijzigingen) en begrotingswijzigingen die de reguliere gemeentelijke bijdrage wijzigen. Hierbij bieden wij u de technische begrotingswijziging aan voor de programmabegroting 2023, op basis van de meest recente prognoses en ontwikkelingen. In lijn met voorgaande jaren is het gebruikelijk dat de begroting in de vergadering waarin ook de Bestuursrapportage wordt besproken, wordt geactualiseerd met technische wijzigingen.

Beoogd effect:

Het actualiseren van de begroting, zodat deze voldoet aan begrotingsrechtmatigheid en beter als sturingsinstrument kan dienen.

Argumenten:

1.1 Nieuwe raming geeft beter inzicht in de budgetten en daardoor komt de organisatie nog beter in control

De begroting van 2023 is opgesteld in februari 2022. In de tussentijd hebben er verschillende (grote) ontwikkelingen zich voorgedaan. Via de technische begrotingswijzigingen worden ramingen geactualiseerd en worden nieuwe ontwikkelingen opgenomen in de begroting. Hierdoor is de basis van de begroting beter op orde en daardoor is deze beter beheersbaar. Dit komt omdat we de begroting in overeenstemming brengen met diverse ontwikkelingen waaronder de bestrijding van het coronavirus (€ 22,4 miljoen) en Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (€ 1,2 miljoen).

1.2 Door de begroting te actualiseren voldoet deze beter aan begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid vereist dat de lasten en baten zo realistisch mogelijk geraamd zijn, zodat uw bestuur haar kaderstellende en controlerende rol zo goed mogelijk kan invullen.

Kanttekening:

N.v.t.

Kosten, baten, dekking:

Begroting 2023 (bedragen in €)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Begroting 2023 na wijziging (reeds vastgesteld door AB)	47.026.028	12.544.128	34.481.900
Begroting 2023 incl. voorgestelde wijzigingen	69.164.684	34.682.784	34.481.900
Ontwikkeling lasten en baten	22.138.656	22.138.656	0

Communicatie:

N.v.t.

Vervolg:

De voorliggende begrotingswijziging wordt verwerkt in de programmabegroting van 2023.

Bijlage(n):

1. Technische begrotingswijziging met toelichting

Enschede, 21 juni 2023 Dagelijks bestuur secretaris, drs. S. Dinsbach	voorzitter, drs. C.F.M. Bruggink
---	--

Besluit van het algemeen bestuur:	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023	
secretaris, drs. L. de Haan, plv.	voorzitter, M. Paters, plv.

Begroting 2023 (bedragen in €)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Begroting 2023 na wijziging (reeds vastgesteld door AB)	47.026.028	12.544.128	34.481.900
Begroting 2023 incl. voorgestelde wijzigingen	69.164.684	34.682.784	34.481.900
Ontwikkeling lasten en baten	22.138.656	22.138.656	0

Verklaring ontwikkeling lasten en baten (bedragen in €)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
GGD Twente			
De begroting wordt geactualiseerd naar aanleiding van diverse toegekende subsidies en bijdragen. Dit zijn o.a. VIPP middelen (1,2 mln.), vaccinatie inkomsten RIVM (550.000) en overige projecten (1,3 mln.) zoals Project Nu niet Zwanger, subsidie PREP, Forensische geneeskunde, uitbreiding Wijk GGD, project JOGG, Maatwerk JGZ, Project Gezonde School, Bijdrage voor oekraïense vluchtelingen e.d. Daarnaast is het budget van de Kwaliteitsadviseurs overgeheveld naar Bedrijfsvoering. Tot slot wordt de begroting geactualiseerd met de baten en lasten in het kader van de bestrijding van het coronavirus. Deze meerkosten (€ 17,0 mln) worden tot 1 juli 2023 volledig vergoed door het ministerie van VWS en vanaf 1 juli 2023 verantwoord onder de Corona SPUK-regeling.	20.087.847	20.304.363	-216.516
OZJT			
De begroting wordt geactualiseerd met de toegekende projectfinanciering voor Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente (0,6 mln.) en Contractmanagement en contractbeheer ambulante taken TOM (0,1 mln.). De uitgaven en financiering van de voor de Samenwerkingsagenda en de Ontwikkelagenda zijn opgenomen in de begroting (0,2 mln.), evenals de projecten welke vanuit de Bestemmingsreserve OZJT Projecten worden gefinancierd (0,5 mln.) en de onttrekking aan deze reserve (0,2 mln.). Het budget van de Juridisch adviseur is overgeheveld naar bedrijfsvoering (0,1 mln.).	528.290	625.059	-96.769
Veilig Thuis Twente			
De begroting wordt geactualiseerd naar aanleiding van toegekende incidentele subsidies chat (0,1 mio), tijdelijke huisverboden (0,1 mln.) en deelname landelijk netwerk Veilig Thuis (0,1 mln.) door centrumgemeente Enschede. Ook de overhead in verband met subsidies is verrekend (0,2 mln.) en het budget van de salariskosten van de management assistente is overgeheveld van Bedrijfsvoering naar VTT.	123.600	306.610	-183.010
Coalition of the Willing			
De begroting is geactualiseerd met de toegekende projectfinanciering voor de opdracht Huishoudelijke Ondersteuning (0,1 mln.) en de Verrekening Kennispunt extra opdrachten (0,1 mln.). Ook is de begroting geactualiseerd met de personele kosten (0,3 mln.) en overhead/materiele kosten (samen 0,1 mln.) voor Twentse Koers.	573.723	573.724	-1
Veranderopdracht			
In 2023 verwachten we voor € 0,26 mln. aan frictiekosten te realiseren, die via de reguliere mutaties reserves worden onttrokken aan de bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht. Daarnaast is de jaarlijkse bijdrage (€ 0,58 mln.) die Recreatieschap betaalt voor de geleverde dienstverlening door SamenTwente (Bedrijfsvoering) verschoven naar Bestuur & Ondersteuning, aangezien deze dienstverlening niet langer betrekking heeft op de Veranderopdracht.	260.970	-317.754	578.723
Bestuur & Ondersteuning			
De kosten bij Bestuur & Ondersteuning zijn gestegen met € 0,56 mln. door het actualiseren van de begroting. Vanuit GGD, OZJT en VTT zijn er kosten verschoven, waarvoor het budget eveneens mee verschuift naar Bestuur & Ondersteuning. Verder is de jaarlijkse bijdrage (€0,58 mln.) die Recreatieschap betaalt aan SamenTwente verschoven naar Bestuur & Ondersteuning. Tot slot zijn de kosten begroot (€ 0,07 mln.), die SamenTwente in 2023 verwacht voor het versterken van de IT-omgeving. Het daadwerkelijke gerealiseerde bedrag in 2023 wordt per jaareinde onttrokken vanuit de IT-kwetsbaarheid reserve.	564.226	646.654	-82.428
Totaal verklaring ontwikkeling lasten en baten	22.138.656	22.138.656	0

Adviesnota algemeen bestuur

Registratienummer	2023-000034
Datum vergadering	12 juli 2023
Agendapunt	B1
Onderdeel SamenTwente	Bedrijfsvoering

Onderwerp:

Jaarstukken 2022

Voorstel:

1. De jaarstukken 2022 vast te stellen met een positief resultaat van € 31.496.
2. Het positieve resultaat 2022 van € 31.496 toe te voegen aan de algemene reserve.
3. De voorziening spaarverlof in te stellen en hierin het gereserveerde bedrag van € 225.000 toe te voegen.

Inleiding:

Het jaar 2022 was voor ons het eerste volledige jaar als “nieuwe” organisatie SamenTwente. Het lijkt alweer ver terug maar 2022 heeft natuurlijk ook nog in het teken gestaan van COVID-19. In de eerste helft van 2022 waren we nog volop aan het vaccineren ten behoeve van COVID. In de 2e helft zijn we vooral bezig geweest met de afbouw van de COVID-afdeling en tegelijkertijd moeten we ons blijvend versterken en voorbereiden op nieuwe ervaringen en pandemieën. Trots en dankbaar zijn we op hoe we als organisatie in alle hectiek zowel ons reguliere werk als de extra taken door bestrijding van COVID-19 maar ook nog de veranderopdracht Regio Twente hebben uitgevoerd.

Beoogd effect:

Beleidsmatig en financieel verantwoording afleggen over de uitvoering van de programmabegroting 2022.

Argumenten:

1.1 Volgens de wet stelt het algemeen bestuur de jaarstukken vast

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 34) is opgenomen dat uw bestuur de jaarstukken vaststelt. Dit gebeurt in het jaar volgend op het begrotingsjaar om vervolgens de jaarstukken vóór 15 juli naar de provinciale toezichthouder te versturen.

1.2 In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over het bereiken van de afgesproken ambities

De jaarstukken zijn het sluitstuk van de Planning en Control cyclus en hiermee wordt het boekjaar 2022 afgesloten. Dit sluitstuk geeft antwoord op de 3-W vragen: Wat hebben we bereikt, wat hebben we hiervoor gedaan en wat heeft het gekost. Voor de beleidsambities en activiteiten (excl. coalities) is 75% volledig gerealiseerd (20 beleidsambities). Het resterende deel (5 beleidsambities) is gedeeltelijk gerealiseerd. In hoofdstuk “jaarstukken in één oogopslag” treft u een verdere toelichting hierover aan.

1.3 SamenTwente sluit het jaar 2022 af met een klein positief resultaat

De jaarrekening kent een positief financieel resultaat van afgerond € 31.000. Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

Programma's inclusief mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Gerealiseerd resultaat
GGD Twente	-176
OZJT	36
Veilig Thuis Twente	-23
Bestuur en Ondersteuning	195
Totaal gerealiseerd resultaat	31

In de Bestuursrapportage (Berap) van 2022 (peildatum 1 juli) is zowel financieel als beleidsmatig gerapporteerd over de afwijkingen. Er werd toen een positief resultaat verwacht van € 232.000. Het gerealiseerde resultaat bedraagt afgerond € 31.000 positief (0,1% van de begroting excl. corona en coalities). Na de Berap hebben twee belangrijke cao-ontwikkelingen zich voorgedaan: de eenmalige uitkering omdat de cao-onderhandelingen nog niet afgerond waren en het spaarverlof. Vanaf halverwege 2022 konden medewerkers met terugwerkende kracht vanaf 1 januari verlof sparen. Hiervoor is in de jaarrekening afgerond € 225.000 gereserveerd. Zowel de eenmalige uitkering als het verlofsparen hebben het resultaat met ongeveer € 400.000 negatief beïnvloed ten opzichte van de Berap. De positieve ontwikkelingen in vergelijking tot de Berap zitten voornamelijk op het vlak van personeelslasten. Door krapte op de arbeidsmarkt duurt het langer om vacatures in te vullen waardoor salarislasten niet volledig worden uitgeput. In de jaarrekening is een gedetailleerde analyse opgenomen van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

1.4 De coronakosten zijn ook dit jaar separaat inzichtelijk gemaakt en worden volledig vergoed voor het Rijk

Voor het derde jaar op rij hebben wij ingezet op de bestrijding van het coronavirus. In overeenstemming met afspraken met het ministerie van VWS is een speciale corona-paragraaf opgenomen in het jaarverslag. In tegenstelling tot voorgaande jaren, treft u de financiële verantwoording van de corona meerkosten in 2022 aan in de jaarrekening in plaats van het jaarverslag. Ook dit is in overeenstemming met de afspraken. In de loop van het jaar 2022 is de begroting aangepast op de corona-uitgaven. Bij de wijziging van de begroting hadden we verwacht € 36 miljoen uit te geven. Uiteindelijk is dit afgerond € 30 miljoen geworden. Op pagina 55 van de jaarstukken is uiteengezet waar het geld aan besteed is.

1.5 De accountantscontrole leidt tot een goedkeurende verklaring

De belangrijkste conclusies voor de controleverklaring heeft de accountant in de bestuurlijke samenvatting uiteengezet (pagina's 5 t/m 7 van bijlage 1). Op verzoek van de accountant zijn enkele presentatie-technische aanpassingen verwerkt in de jaarstukken. Dit heeft effect op zowel de baten als de lasten en op de activa en passiva. Het jaarrekeningresultaat is niet gewijzigd ten opzichte van de concept-jaarstukken die eind maart naar de gemeenteraden zijn verstuurd. De accountant heeft bij de jaarrekeningcontrole dit jaar extra focus gelegd op de rechtmatigheid en getrouwheid van de corona-uitgaven. Dit volgens de accountant in verband met landelijke ontwikkelingen. Hierdoor is de jaarrekeningcontrole intensiever geweest en heeft de controle langer geduurd dan gebruikelijk. In het accountantsverslag kunt u lezen dat de accountant heel positief is over de wijze waarop de organisatie de interne beheersing heeft georganiseerd bij de corona-uitgaven. Ons dagelijks bestuur heeft hiervoor richting de organisatie grote waardering uitgesproken.

2.1 Dit is in overeenstemming met de nota weerstandsvormen en reserves en voorzieningen

Volgens deze nota wordt bij een positief resultaat de algemene reserve aangevuld, tot het toegestane maximum voordat het resultaat wordt uitgekeerd aan de gemeenten. Per eind 2022 zit er € 100.000 in de algemene reserve en volgens de meest recente risico-inventarisatie zou er nog € 214.000 aan toegevoegd moeten worden.

3.1 Uw bestuur is bevoegd om voorzieningen in te stellen

Volgens onze nota reserves en voorzieningen stelt het algemeen bestuur een voorziening in. Gegeven het verplichtende karakter van een voorziening is het aanwenden van de voorziening een bevoegdheid van ons dagelijks bestuur. In de nota reserves en voorzieningen is ook afgesproken dat om inzicht te krijgen in de nut en noodzaak van een voorziening, hiervoor een vaste format wordt gebruikt. Deze treft u in bijlage 4 aan.

3.2 Boekhoudregels schrijven voor dat we een voorziening moeten instellen

Dit komt omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd naar verwachting niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opname van het verlof. In de opbouwjaren zal vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo. In de opname jaren zal er sprake zijn van afbouw. Volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is er daarom sprake van een arbeidskosten gerelateerde verplichting die een niet voorspelbaar karakter heeft en daarom dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. Zoals u hierboven heeft kunnen lezen is er in de jaarrekening afgerond € 225.000 gereserveerd aan opgebouwd spaarverlof 2022. Dit bedrag wordt voorgesteld om toe te voegen aan de voorziening.

Kanttekening:

1.1 Bij de jaarrekeningcontrole zijn er fouten en onzekerheden geïdentificeerd op het gebied van rechtmatigheid

Via onze interne managementletter 2022 hebben wij u geïnformeerd dat in het proces inkoop & aanbesteding zowel een onrechtmatigheid als een onzekerheid wordt verwacht. Over het jaar 2022 verstrekt de accountant nog formeel een verklaring over rechtmatigheid. Deze treft u aan in bijlage 3. De accountant komt voor wat betreft de verwachte onzekerheden tot dezelfde conclusies als uiteengezet in onze interne managementletter. De licentiekosten van het huidige digitaal dossier JGZ zijn net zoals het jaar 2021 als onzeker aangemerkt. Dat leidt tot een onzekerheid van € 308.000. De door ons in de interne managementletter 2022 verwachte onrechtmatigheid in het inkoopproces, is door de accountant niet als onrechtmatig bestempeld. Dit komt doordat deze inkoop exclusief btw onder de EU-aanbestedingsgrens blijft. De accountant van onze samenwerkingspartner in het dossier GGID heeft melding gemaakt van een onrechtmatigheid van inkoop van tweetal opdrachten. Op grond hiervan dient SamenTwente haar aandeel in deze onrechtmatige kosten te verantwoorden. Dit leidt tot een onrechtmatigheid van € 109.000. Zowel de onrechtmatigheid als de onzekerheid blijft binnen de toegestane marges van respectievelijk € 900.000 en € 2,7 miljoen.

Kosten, baten, dekking:

Zie het bestemmingsvoorstel.

Communicatie:

1. De gemeenten worden schriftelijk op de hoogte gebracht van de besluitvorming.
2. De jaarstukken worden op de website van SamenTwente gepubliceerd.

Vervolg:

1. Vóór 15 juli worden de vastgestelde jaarstukken aangeboden aan het college van Gedeputeerde Staten van Overijssel.
2. De coronakosten 2022 worden inclusief controleverklaring van de accountant voor 1 september 2023 aangeboden aan het ministerie van VWS.

Bijlage(n):

1. Jaarstukken 2022
2. Accountantsverslag 2022
3. Controleverklaring (nazending)
4. Format voorziening spaarverlof

Enschede, 21 juni 2023 Dagelijks bestuur secretaris, drs. S. Dinsbach	voorzitter, drs. C.F.M. Bruggink
Besluit van het algemeen bestuur:	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023	
secretaris, drs. L. de Haan, plv.	voorzitter, M. Paters, plv.

Gezond,
veilig
& vitaal

Jaarstukken 2022

Voorwoord

Het jaar 2022 is voor ons het eerste volledige jaar als “nieuwe” organisatie. Het was een bijzonder jaar. 2022 startte onder de naam Openbaar Lichaam Gezondheid maar op 3 maart 2022 konden we onze nieuwe naam SamenTwente (met als ondertitel Gezond, Veilig en Vitaal) onthullen. Een naam die ons past als een jas. Want dat is wat we doen; samen staan voor een gezond, veilig en vitaal Twente. Ook hebben we op 3 maart 2022 onze strategische koers met leidende principes vastgesteld. Dat is de koers waar we voor staan, met elkaar en voor elkaar.

Het lijkt alweer ver terug maar 2022 heeft natuurlijk ook nog in het teken gestaan van COVID-19. Zeker in de eerste helft van 2022 waren we nog volop aan het vaccineren ten behoeve van COVID. In de 2^e helft zijn we vooral bezig geweest met de afbouw van de COVID afdeling. Een afbouw die misschien net zoveel inspanningen vraagt als de opbouw. En tegelijkertijd moeten we ons blijvend versterken en voorbereiden op nieuwe oplevingen en pandemieën.

Ook kwam er een nieuwe uitdaging. De oorlog in Oekraïne had ook in de Twentse gemeenten grote impact. Niet alleen was de opgave groot om voldoende plekken te creëren, gevolgd door een grote instroom van ontheemden. Het adviseren rond gezondheid en hygiëne is door de GGD opgepakt maar ook het vaccineren en checken op gezondheid van alle kinderen die meekomen behoort tot onze taken.

Ook zien we een toename van het aantal kwetsbare mensen in onze Twentse samenleving. Zowel de Jeugdmonitor laat meer mentale problemen zien bij jeugdigen. Maar ook het aantal meldingen binnen Veilig Thuis Twente en het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag laten een flinke stijging zien.

In november heeft het algemeen bestuur besloten te stoppen met de ontwikkeling van het GGID. Een besluit met grote impact. Zowel financieel als inhoudelijk. Met dit dossier hadden we onder meer stappen willen maken op het gebied van digitale toegankelijkheid van het kinddossier.

Vanuit een breed perspectief gezien kunnen we stellen dat SamenTwente midden in de actualiteit van de Twentse samenleving staat. De maatschappelijke opgaven blijven onverminderd groot. Een constant gegeven voor onze organisatie zal zijn en blijven hoe we binnen al die opgaven nieuwe antwoorden en flexibiliteit aan de dag kunnen blijven leggen.

Op basis van beleid en ambities verantwoorden we in het voorliggende jaarverslag alle activiteiten, beschrijven en beoordelen we de resultaten. Deze zijn zonder meer over de gehele breedte positief te noemen en daar waar we achter zijn gebleven, hebben we daar een goed verhaal bij. Onder aan de streep is ons financieel resultaat positief. Per programma lichten we toe hoe dit resultaat is opgebouwd.

Tot slot wil ik u bedanken voor het vertrouwen dat de Twentse gemeenten hebben gesteld in hun organisatie, SamenTwente. Alle medewerkers zetten zich iedere dag met hart en ziel in voor de inwoners van Twente en zij verdienen daarvoor alle lof!

Samantha Dinsbach
Secretaris / directeur SamenTwente

Voorwoord	2
1. Jaarstukken in één oogopslag	5
2. Leeswijzer	7
Jaarverslag	9
3. Programmaverantwoording	9
3.1 GGD Twente	9
3.2 Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente (OZJT).....	17
3.3 Veilig Thuis Twente	21
3.4 Bestuur en Ondersteuning	25
3.4.1 Overzicht van de kosten van overhead	29
3.5 Veranderopdracht Regio Twente	30
3.6 Coalitions of the Willing	31
3.6.1 Kennispunt Twente	31
3.6.2 Vervoer, toezicht en kwaliteit en huishoudelijke ondersteuning OZJT	33
3.7 Algemene dekkingsmiddelen	35
4. Paragrafen	36
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	36
4.1.1 Financiële Kengetallen.....	38
4.2 Onderhoud kapitaal goederen.....	40
4.3 Bedrijfsvoering.....	41
4.3.1 Beleidsindicatoren BBV	43
4.4 Verbonden partijen	44
4.5 Financiering.....	46
4.6 COVID-19.....	47
4.7 Apenpokken	48
4.8 Openbaarheidsparagraaf	49
5. Specificatie herkomst baten en besteding lasten	50
6. Loonontwikkeling	52
Jaarrekening	53
7. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	54
7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	54
7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening	55
7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt.....	57
7.2.2 Analyse op afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken	68
7.2.3 Overzicht van incidentele baten en lasten	75
7.2.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid.....	81
7.2.5 Wet Normering Topinkomens	84
8. Balans en de toelichting	86
8.1 Balans per 31-12-2022.....	86
8.2 Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling	87
8.3 Toelichting op de balans per 31-12-2022	89
8.4 Belangrijkste niet uit de balans blijvende verplichtingen	97
9. Gebeurtenissen na balansdatum	98
10. Overige gegevens	99
10.1 Controleverklaring accountant	99
11. Bijlagen	100
Bijlage 1 SiSa verantwoording	100
Bijlage 2 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht	101
Bijlage 3 Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage.....	102
Bijlage 4 Baten en lasten per taakveld.....	103
Bijlage 5 Aard en reden reserves	104

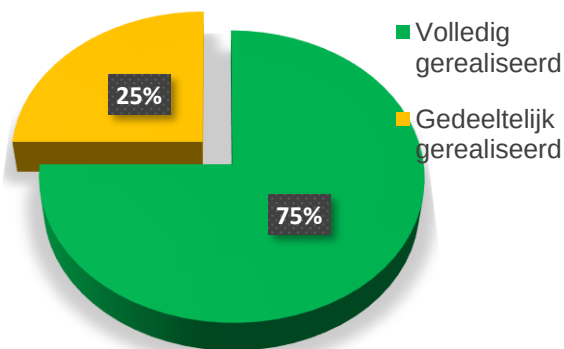
Lijst van figuren en tabellen

Figuur 1 indeling jaarstukken.....	7
Tabel 1 Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit	37
Tabel 2 Overzicht aantal medewerkers en fte's	41
Tabel 3 Beleidsindicatoren BBV	43
Tabel 4 Renterisiconorm	46
Tabel 5 Verantwoording Apenpokken meerkosten	48
Tabel 6 Loonontwikkeling	52
Tabel 7 Overzicht van baten en lasten	54
Tabel 8 Specificatie GGID	55
Tabel 9 Verantwoording COVID-19 meerkosten.....	55
Tabel 10 Verantwoording JGZ dienstverlening Oekraïne	56
Tabel 11 Overzicht incidentele baten	75
Tabel 12 Overzicht incidentele lasten	78
Tabel 13 Analyse begrotingsrechtmatigheid	82
Tabel 14 WNT Overzicht topfunctionarissen 2022.....	84
Tabel 15 Leden algemeen bestuur en dagelijks bestuur per einde 2022	85
Tabel 16 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht	101
Tabel 17 Begrote en werkelijk verschuldigde gemeentelijke bijdrage.....	102

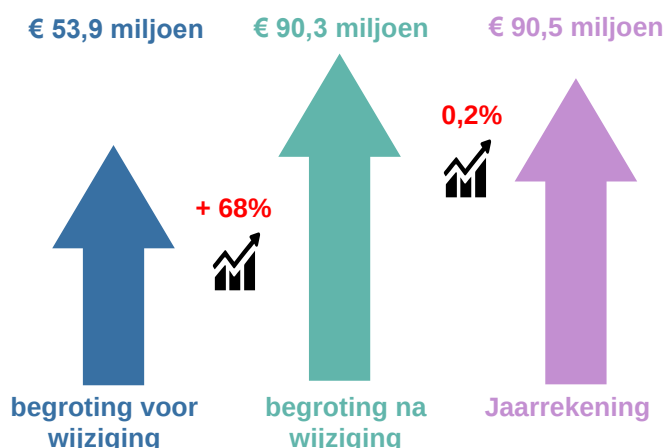
1. Jaarstukken in één oogopslag

Ook het jaar 2022 is voor ons door verschillende ontwikkelingen een bijzonder jaar geweest. De jaarrekening wordt ten opzichte van de begroting voor wijziging 2022 fors beïnvloed door besluitvorming van het algemeen bestuur over de veranderopdracht. Deze begroting is als een overgangsbegroting vastgesteld en per december 2021 zijn de effecten van de veranderopdracht Regio Twente in de gewijzigde begroting 2022 verwerkt. Daarnaast wordt ook de jaarrekening van 2022 fors beïnvloed door de bestrijding van COVID-19. In de begroting voor wijziging was hier nog geen rekening mee gehouden.

Realisatie beleidsambities:



Ontwikkeling begroting 2022:



Toelichting gedeeltelijk gerealiseerde beleidsambities	Status	Toelichting op blz.
GGD Twente 1. Vergroten van de regie over eigen leven	●	11
OZJT 2. OZJT gaat voor een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel voor Twente door efficiënte en effectieve organisatie van o.a. inkoop en contractmanagement.	●	18
Veilig Thuis Twente 3. Veilig huis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerk taken uit. Met als doel deze opdracht kwalitatief en kwantitatief goed uit te voeren en wachtlijst vrij te werken	●	21
Bestuur & Ondersteuning 4. Minder Kwetsbare automatiseringsomgeving 5. Meer data gedreven werken	●	25

Baten en lasten op hoofdlijnen:

De jaarrekening heeft betrekking op alle baten en lasten in 2022. Dit betreft onder andere baten voor:

1. activiteiten die gefinancierd worden uit de gemeentelijke bijdrage;
2. bijdragen van de Twentse gemeenten in projecten/coalitions of the willing;
3. dienstverlening die gefinancierd wordt uit Rijksbijdragen;
4. dienstverlening die gefinancierd wordt op basis van tariefafspraken en/of DVO;
5. baten uit kapitaaloverdrachten veranderopdracht Regio Twente.

Baten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag	Lasten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Gemeentelijke bijdrage	30.796	Programma	
COVID-19 (Rijksbijdrage)	29.996	GGD Twente	33.298
Bijdragen projecten/coalities	14.014	COVID-19	29.996
Mutatie reserves	5.359	OZJT	3.927
Kapitaaloverdracht Recreatieschap Twente	3.504	Veilig Thuis Twente	6.058
Inkomsten tariefstukken en vaccinaties	3.026	Bestuur & Ondersteuning	8.860
Rijksbijdrage (voornamelijk SOA)	1.258	Coalitions of the Willing	2.148
Bijdrage van gemeenschappelijke regelingen (DVO)	922	Veranderopdracht Regio Twente	6.164
Waardering Innovatiefonds Twente	740		
Overige inkomsten	869		
Totaal	90.484	Totaal	90.451

Het financiële resultaat over 2022 bedraagt € 31.000 positief. Dit resultaat wordt hieronder nader toegelicht.

Toelichting op het financiële resultaat:

Ontwikkeling begroting 2022

Ook dit jaar zijn er twee majeure begrotingswijzigingen die significant impact hebben gehad op de ontwikkeling van onze begroting. De programmabegroting 2022 is in de vergadering van het algemeen bestuur van december 2021 gewijzigd om in overeenstemming te brengen met besluitvorming van de veranderopdracht Regio Twente. De lasten daalden met ca. € 11 miljoen ten opzichte van de primaire begroting (totale lasten van € 54 miljoen). Op 12 oktober 2022 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de laatste technische begrotingswijziging waarbij de baten en lasten stegen met ongeveer € 47 miljoen. Hierin is een bedrag opgenomen van € 36,5 miljoen voor de bestrijding van COVID-19 en ongeveer € 5,3 miljoen voor de veranderopdracht Regio Twente, voornamelijk voor de overdracht van de activa en passiva. Inclusief deze wijzigingen heeft onze begroting in 2022 een omvang gehad van ca. € 90,3 miljoen.

Hieronder treft u een overzicht aan van het gerealiseerde financiële resultaat per programma:

Programma's inclusief mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Gerealiseerd resultaat
GGD Twente	-176
OZJT	36
Veilig Thuis Twente	-23
Bestuur en Ondersteuning	195
Totaal gerealiseerd resultaat	31

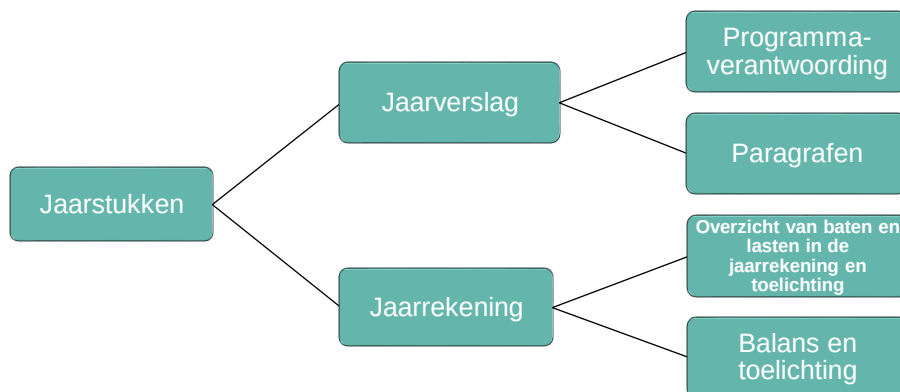
Resultaat 2022 en belangrijkste afwijkingen ten opzichte van Bestuursrapportage

In de Bestuursrapportage (Berap) van 2022 met als peildatum 1 juli is zowel financieel als beleidsmatig gerapporteerd over de afwijkingen. Er werd een positief resultaat verwacht van € 232.000. Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 31.000 positief (0,1% van de begroting excl. COVID-19 en coalities). Na de Berap hebben twee belangrijke cao-ontwikkelingen zich voorgedaan: de eenmalige uitkering omdat de cao-onderhandelingen nog niet afgerond waren en het spaarverlof. Vanaf halverwege 2022 konden medewerkers met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022 verlof sparen. Volgens het BBV moet hiervoor een voorziening gevormd worden. Beide ontwikkelingen hebben het resultaat met ongeveer € 400.000 negatief beïnvloed ten opzichte van de Berap. De positieve ontwikkelingen in vergelijking tot de Berap zitten voornamelijk op het vlak van personeelslasten. Door de krapte op de arbeidsmarkt duurt het langer om vacatures in te vullen waardoor de salarislaster niet volledig werden uitgeput. In de jaarrekening is een [gedetailleerde analyse opgenomen van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting](#).

2. Leeswijzer

Het dagelijks bestuur legt met de jaarstukken zowel beleidsinhoudelijk als financieel verantwoording af over het realiseren van de voor 2022 afgesproken doelstellingen. Met de jaarstukken sluiten we de planning & control cyclus 2022 af.

De jaarstukken zijn als volgt onderverdeeld:



Figuur 1 indeling jaarstukken

Jaarverslag

Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk beschrijven we per programma de uitgevoerde activiteiten die in 2022 hebben bijgedragen aan de (mate van) realisatie van onze ambities en de ontwikkeling van de bijbehorende indicatoren. Onze ambitie, zoals verwoord in de begroting, is cursief opgenomen in de programmaverantwoording. In de programmaverantwoording geven we antwoord op de drie W-vragen:

Wat hebben we bereikt?

Hier wordt vermeld in welke mate we geslaagd zijn het gewenste resultaat te bereiken.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Hier zijn de projecten, activiteiten en kernindicatoren vermeld om de ambities te bereiken.

Wat heeft het gekost?

Hier worden de budgettaire effecten vermeld waarin we een onderscheid maken tussen de begrote baten en lasten voor wijziging, -na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten.

Om de programmaverantwoording sneller te kunnen scannen werken we met een verkeerslichtrapportage die rechts naast de ambities weergegeven is. Voor het aangeven van de status van kleuren is de volgende richtlijn gehanteerd:

- *Groen*: we hebben gepresteerd (of zelfs beter dan dat) wat we in de programmabegroting hebben aangegeven.
- *Oranje*: we hebben gedeeltelijk gepresteerd wat we in de programmabegroting hebben aangegeven.
- *Rood*: we hebben **niet** gepresteerd wat we in de programmabegroting hebben aangegeven.

Voor gedetailleerde informatie over de te bereiken ambities en de voorgenomen activiteiten om deze ambities te bereiken verwijzen wij u naar de [Programmabegroting 2022](#).

Paragrafen

In de paragrafen komen de onderwerpen aan de orde die van belang zijn om inzicht te krijgen in de benoemde beleidslijnen zoals opgenomen in de programmabegroting. De focus daarbij is gericht op belangrijke beheersprocessen en het beleid dat daaraan ten grondslag ligt. U vindt hier de verantwoording over de volgende beheersmatige onderwerpen:

- [weerstandsvermogen en risicobeheersing](#);
- [onderhoud kapitaal goederen](#);
- [verbonden partijen](#);

- [bedrijfsvoering](#);
- [financiering](#);
- [COVID-19](#);
- [Apenpokken](#); en
- [Openbaarheidsparagraaf](#).

COVID-19 heeft een enorme impact op onze organisatie. Om alle ontwikkelingen, werkzaamheden en extra kosten hieromtrent van GGD Twente goed weer te geven is een extra paragraaf opgenomen, COVID-19. Dit is in lijn met de verantwoordingsafspraken met het ministerie van VWS en wordt ook geadviseerd door de commissie Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden (BADO). Voor de verantwoording van de kosten ter bestrijding van Apenpokken geldt hetzelfde.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en toelichting

In dit hoofdstuk zijn diverse financiële overzichten opgenomen met vergelijkende cijfers. Hier presenteren wij in feite op een andere wijze de cijfers die zijn opgenomen in de programmaverantwoording onder het kopje “Wat heeft het gekost?” en enkele aanvullende (verplichte) financiële overzichten.

Balans en toelichting

Het laatste onderdeel gaat in op onze financiële positie aan de hand van de balans met een toelichting.

Wij wensen u veel leesplezier!

Jaarverslag

3. Programmaverantwoording

3.1 GGD Twente

Inleiding

De activiteiten van GGD Twente zijn voor het overgrote deel "standaard" activiteiten zoals deze voortkomen uit de Wet publieke gezondheid en zijn gericht op het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van de Twentse burger. Het zijn de activiteiten van de jeugdgezondheid die gericht zijn op het bevorderen van een gezonde groei en ontwikkeling bij kinderen van 0 tot 18 jaar. Daartoe volgen we de fysieke, sociale, psychische en cognitieve ontwikkeling van kinderen en jeugdigen, signaleren eventuele stoornissen daarin en richten we ons op het tijdig aanbieden van interventies. Deze taken worden uitgevoerd tijdens de diverse contactmomenten die wij met kinderen en hun ouders hebben op het consultatiebureau en tijdens de preventieve gezondheidsonderzoeken op de scholen.

Naast onze activiteiten in het kader van een gezonde jeugd is er de dienstverlening die we groeperen onder de algemene gezondheidszorg te weten de infectieziektebestrijding, de bevordering van seksuele gezondheid en het bewaken en bestrijden van TBC. Tevens houden wij toezicht op de uitvoeringspraktijk in kinderopvang en de hygiëne bij tattooshops en seksinrichtingen. Naast de toezichthoudende rol maakt ook advisering daar nadrukkelijk deel van uit. De activiteiten op het gebied van milieu en gezondheid organiseren we in samenwerking met GGD IJsselland. Vanzelfsprekend ontwikkelen de "standaard" activiteiten zich. Passend bij de huidige maatschappelijke vraag. Zo heeft bijvoorbeeld de gezonde school in 2022 een stormachtige ontwikkeling doorgemaakt en wordt het werk van het team Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ) breder. Taken die voortvloeien vanuit de bestuursagenda Publieke Gezondheid (PG) 2020-2023 zijn verantwoord in de paragraaf 'indicatoren'

Voor derde jaar op rij is er een bijzondere inzet gedaan voor de bestrijding van de COVID-19 pandemie. In de loop van 2022 is naast de bestrijding van de pandemie op alle niveaus van Rijk tot aan onze COVID-19 afdeling nagedacht over wat deze pandemie betekent voor de toekomstige organisatie van de publieke gezondheid en de bestrijding van infectieziekte en pandemische paraatheid in het bijzonder. Dit zal naar verwachting op korte termijn leiden tot aanpassingen in de GGD organisatie.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Bestuursagenda 2020-2023	Bestuurscommissie Publieke Gezondheid	11 december 2019
JGZ Twente, Specialist in het gewone	Bestuurscommissie Publieke Gezondheid	18 juni 2015
Een Gezonde toekomst, langjarig kader	Bestuurscommissie Publieke Gezondheid	6 maart 2019

1. Het verlagen van het roken.

Status

Wat hebben we bereikt?

Bij GGD Twente is bekend dat 11 van de 14 gemeenten een lokaal (concept)preventieakkoord hebben opgesteld. Al deze 11 gemeenten hebben het thema roken/Rookvrije Generatie opgenomen.

Eind 2021 zijn er voor diverse gemeenten rookvrij materialen aangeschaft (borden, stoeptegels en stickers). Dit heeft in 2022 diverse nieuwe zichtbare rookvrije plekken opgeleverd.

Zorgprofessionals zijn geattendeerd op hun belangrijke rol bij het bespreekbaar maken van (stoppen met) roken. We hebben inzichten onder jongeren opgehaald over roken/rookvrij.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Er is een toolkit voor organisaties en een toolkit voor gemeenten ontwikkeld. In de toolkit voor gemeenten en organisaties zit ook het ervaringsverhaal van onszelf: Hoe GGD Twente tot een rookvrije entree kwam. Er is een workshop gegeven op het Twente Beter Kennisfestival; een kennisfestival voor zorgprofessionals. De workshop verzorgt door Tactus Verslavingszorg, Menzis en GGD Twente geeft inspiratie, tips en handvaten om stoppen met roken bespreekbaar te maken in de zorg. De landelijke campagne Stoptober is actief uitgedragen en gepromoot in Twente.

Een samenwerking is gestart met het ROC van Twente. Hoe denken jongeren over roken/rookvrij? Hoe moeten ze we benaderen/aanspreken. GGD Twente heeft, studenten communicatie en marketing, de opdracht geven om een creatieve campagne te maken voor jongeren, waarmee we jongeren in Twente kunnen bereiken en zorgen dat niet-roken normaal wordt onder jongeren. De opgedane inzichten kunnen de GGD helpen in de communicatie richting jongeren. Er is een presentatie verzorgd voor sportverenigingen in Borne over de Rookvrije Generatie en hoe je dit kunt aan pakken als sportvereniging.

2. Het stabiliseren van de vaccinatiegraad.

Status

Wat hebben we bereikt?

De in de Berap aangegeven vaccinatiegraad van 96% is eigenlijk niet realistisch en te algemeen verwoord. De volledige- en de BMR-vaccinatiegraad voor de zuigelingen liggen hoger dan de landelijke cijfers.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

In het voorjaar 2022 zijn er extra inhaalsessies georganiseerd voor jongeren die in 2021 de BMR/DTP en de Men ACWY niet hadden gehaald. Vanaf 2022 wordt de HPV ook aan jongens aangeboden wordt er extra inspanning geleverd om inhaalcohorten de openstaande HPV-vaccinatie aan te bieden voor zowel jongens als ook meisjes. Ouders die met hun kind niet op een afspraak komen voor een vaccinatie, wordt standaard een nieuwe afspraak aangeboden op het consultatiebureau.



3. Het verminderen van de eenzaamheid (-sgevoelens).

Status

Wat hebben we bereikt?

In de bestuursagenda PG is afgesproken dat GGD Twente monitort op het thema eenzaamheid, Door middel van de Gezondheidsmonitor Jeugd 2021 is er voor het eerst zicht verkregen op gevoelens van eenzaamheid onder jongeren. Voor de categorie volwassenen en ouderen was al bekend dat deze problematiek was toegenomen.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Onze inzet is er op gericht om gevoelens van eenzaamheid terug te dringen. De belangrijkste oorzaak van de toename zal waarschijnlijk gezocht moeten worden in de beperkingen ten gevolge van de bestrijding van de Coronapandemie. Lockdowns, quarantaines, scholensluiting, het in hoge mate beperken van ontmoetingen thuis, in de cultuursector, in (sport)verenigingen, in de horeca, etc., hebben ongetwijfeld bijgedragen aan de stijgende eenzaamheidscijfers. De verwachting is dat door het weer open gaan van de samenleving de eenzaamheidscijfers zullen dalen. In de extra monitors, die vanwege de coronapandemie worden uitgevoerd, wordt nadrukkelijk ook het onderdeel eenzaamheid uitgevraagd. Hiermee kunnen we de cijfermatige ontwikkelingen volgen.



4. Het verminderen van het overgewicht.

Status

Wat hebben we bereikt?

Het project JOGG (Jongeren op Gezond Gewicht) ontwikkelt zich goed. In het voorjaar van 2022 is de 10e Twentse gemeente aangesloten. Er is een regionaal plan van aanpak ontwikkeld en intussen hebben ook vrijwel alle gemeenten lokale JOGG-plannen gevormd. Op basis van het plan van aanpak is er regionaal een activiteitenkalender ontwikkeld voor de rest van het jaar 2022, waar vanaf mei uitvoering aan gegeven is en continu samenwerking met Gezonde School, Jong Leren Eten en TeamFit wordt gestimuleerd. Wat betreft de 6 JOGG-pijlers, is er in 2022 voornamelijk ingezet op Politiek-bestuurlijk draagvlak, Communicatie, Monitoring en evaluatie en een eerste kennismaking met Publiek private samenwerking. Met 3 Twentse JOGG-gemeenten gaan we verkennen of Kind naar Gezonder Gewicht kansen kan bieden voor hun gemeente. De eerste jaarrapportage is aan het einde van de zomer gepresenteerd en gedeeld met de deelnemende partijen.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Regionaal is er in het voorjaar een training georganiseerd waarbij de lokale JOGG-teams toelichting hebben gekregen op de regionale inzet (Gezonde School, Jong Leren Eten, TeamFit). Goede samenwerking met deze partijen wordt continu gestimuleerd. Er zijn handvatten gegeven om aan de slag te gaan met de lokale plannen, waarna intussen in vrijwel alle gemeenten lokale JOGG-plannen ontwikkeld zijn waar het lokale netwerk bij betrokken is of wordt. JOGG Twente is zichtbaar geweest tijdens de Week voor de Gezonde Jeugd en in de Tubantia.

In september hebben JOGG Twente/GGD JGZ een workshop verzorgd op het Twente Beter Kennisfestival voor zorgprofessionals omtrent Verbinding Preventie en Zorg op het gebied van overgewicht. Ook zijn in september de nationale sportweek en de nationale kraanwater-dag onder de aandacht gebracht. In oktober is er een netwerkbijeenkomst Gezonde Toekomst Twente georganiseerd voor alle JOGG-beleidsmedewerkers en -regisseurs in Twente. En een werksessie over Publiek private samenwerking. In oktober en november liep van uit JOGG Twente de campagne Wij kiezen Groente en Fruit, waar 6 JOGG-gemeenten en 112 basisschoolklassen aan hebben deelgenomen. Uit een inventarisatie blijken 3 gemeenten interesse te hebben om Kind naar Gezonder Gewicht verder te gaan verkennen voor hun gemeente. JOGG is onderdeel van de Twentse Koers. De specifieke evaluatie en rapportage wordt binnen die samenwerking gedaan.

5. Het vergroten van de regie over eigen leven.

Status

Wat hebben we bereikt?

Door de impact van de COVID-19 uitbraak en de impact hiervan op GGD Twente en gemeenten en de beleidscapaciteit die vanuit GGD Twente is ingezet voor de transitie Regio Twente naar Samen Twente, is dit onderwerp nog niet naar voldoening opgepakt. Er is een start gemaakt met het themadossier Eigen Regie. Er is literatuur bestudeerd van diverse kennisinstituten om een eenduidige definitie van 'eigen regie' te verkrijgen. Er is namelijk verwarring met andere begrippen, omdat ze door elkaar gebruikt wordt in zowel wettelijke teksten als (gemeentelijk) beleid. Movisie (landelijk kennisinstituut voor een samenhangende aanpak van sociale vraagstukken) heeft diverse interessante infographics met succesfactoren voor het werken aan eigen regie. Deze zijn opgenomen in het themadossier. In de verschillende monitoren die GGD Twente onder de bevolking houdt wordt eigen regie uitgevraagd aan de hand van diverse vragen. Consensus over de definitie is nog niet verkend met de ambtenaren PG.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Verkenndend onderzoek in documentatie van kennisinstituten over eigen regie en de succesfactoren in het werken aan eigen regie. We hebben uitgezocht welke vragen uit de gezondheidsmonitors een beeld geven van eigen regie die inwoners ervaren.

6. Het verminderen van stress.

Status

Wat hebben we bereikt?

Er zijn inmiddels cijfers bekend over stress en mentale gezondheid In Twente. Dit geeft zicht op de huidige situatie en biedt de mogelijkheid om kwantitatieve doelstellingen te formuleren op het gebied van stress en mentale gezondheid.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

In de bestuursagenda PG is afgesproken dat GGD Twente via alle komende gezondheidsmonitors gegevens verzameld over stress (jeugd 2020, volwassenen en ouderen 2012, kind 2021).



7. Het verminderen van het problematisch alcoholgebruik.

Status

Wat hebben we bereikt?

De inzet om het problematisch alcoholgebruik te verminderen staat hoger op de gemeentelijke agenda's. Er is een toolkit alcoholontmoediging opgeleverd.

De juiste toon is gevonden om het onderwerp te benaderen: zonder oordeel het gesprek aan gaan met elkaar over alcoholgebruik.

Afgesproken is om het thema alcoholontmoediging structureel terug te laten komen in het Ambtelijk Overleg (AO) PG.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

De toolkit alcoholontmoediging is met de werkgroep ontwikkeld en opgeleverd (tijdens een AO PG)

Het gesprek over alcoholgebruik is aangejaagd: medewerking verleend aan artikel Tubantia.

Het alcoholdilemma (alcohol is zo normaal in Twente) onder de aandacht gebracht tijdens bestuurdersdag.

De landelijke campagne IkPas is gepromoot en aangejaagd in Twente.



8. Het verminderen van het middelengebruik.

Status

Wat hebben we bereikt?

Er zijn inmiddels meer cijfers bekend vanuit de diverse gezondheidsmonitors over het middelengebruik in Twente. Dit geeft zicht op de huidige situatie en biedt de mogelijkheid om kwantitatieve doelstellingen te formuleren op het gebied van stress en mentale gezondheid



Wat hebben we hiervoor gedaan?

We hebben data verzameld in de volwassenen en ouderenmonitor over middelen gebruik.



9. Het bevorderen van het bewegen.

Status

Wat hebben we bereikt?

In belangrijke mate koppelt deze indicator met de indicator overgewicht. Zie indicator 4.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Buiten de inspanningen zoals genoemd bij indicator 4, heeft ook de pilot Gezonde Leefomgeving bijgedragen.



In het kader van de pilot Gezonde Leefomgeving zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Adviseren op de omgevingsvisies van twee gemeenten
- Adviseren over actief transport in een gemeente
- Ontwikkelen van een themategel Gezonde Leefomgeving op de twentsegezondheidsverkenning.nl met cijfers over o.a. bewegen en beweegvriendelijkheid van de omgeving
- Organiseren van een interne omgevingstafel om bredere inzichten van collega's op te halen over een gezonde leefomgeving en beweegvriendelijkheid
- Ontwikkelen van een themadossier met cijfers en kennis over werkzame elementen om o.a. een beweegvriendelijke omgeving te stimuleren
- Organiseren van een thema AO over de Gezonde Leefomgeving waarbij we als gemeenten en GGD Twente samen hebben geleerd op dit thema



Adviseren bij vier omgevingstafels, waarbij bij drie omgevingstafels ook advies is uitgebracht over de beweegvriendelijke omgeving.

Indicatoren		Ambitie niveau 2023	Meest recente meting
1.	Roken 13 - 14 jaar / tweede klas 15 - 16 jaar / vierde klas 19 - 64 jaar 65+ zwangeren	1% 8% 20% <10% 8%	1% 5% 20% 9% ??
2.	Vaccinatiegraad	95%	96%
3.	Eenzaamheid 13 - 14 jaar / tweede klas 15 - 16 jaar / vierde klas 19 - 64 jaar 65 - 74 jaar 75+	37% 38% 47%	44% 46% 59%
4.	Overgewicht 2 - jaar 4 - 12 jaar 13 - 14 jaar 19 - 64 jaar 65+	9% 14% 14% 46% 59%	8% 19% 21% 50% 58%
5.	Regie over eigen leven	beschreven aanpak	
6.	Stress	monitorgegevens beschikbaar	13-14 jaar 36% 15-16 jaar 40% 19-65 jaar 19 % 65+ 6%
7.	Problematisch alcoholgebruik 13 - 14 jaar / tweede klas 15 - 16 jaar / vierde klas 19 - 64 jaar 65+ zwangeren	14% 45% 80% 70% 2,5%	10% 43% 83% 73% ??
8.	Middelengebruik softdrugs < 18 jaar harddrugs < 18 jaar	2,5% 0,75%	SD 13-14 jr 1%; 15-16 jr 5% HD 13-14 jr %, 15-16 jr. 2%
9.	Bewegen 12 - 18 jaar 19 - 64 jaar 65+	63% 63% 47%	13-14 jr 42%, 15 - 16 jr 41% 56% 41%

Verantwoording overige activiteiten GGD Twente

Algemeen

Taken die voortvloeien vanuit de bestuursagenda PG 2020-2023 zijn verantwoord in de vorige paragraaf. Een bijzondere inzet is gedaan voor de bestrijding van de COVID-19 pandemie. Zie hiervoor de paragraaf COVID-19.

Versterking infectieziektebestrijding

In het laatste kwartaal van 2022 is gestart met de invulling van het landelijke programma versterking infectieziektebestrijding. Met oog op structurele versterking van de infectieziektebestrijding wordt de komende twee jaar (2023 en 2024) geïnvesteerd in het behouden van gekwalificeerde en ervaren medewerkers uit de coronaorganisatie. Daarnaast wordt de (boven)regionale monitoring en surveillance versterkt door het samenbrengen van expertise van Infectieziekte bestrijdingsartsen en verpleegkundigen, epidemiologen, data scientists, beleidsmedewerkers en gedragswetenschappers. Gecombineerd met meer wetenschappelijk onderzoek moet dit leiden tot grotere impact in de bestrijding van infectieziekten.

Gezondheidsmonitoring

In 2022 zijn er rapportages opgeleverd over de kindmonitor en de jeugdmonitor. De uitvraag voor deze monitors is gedaan in 2021. De gegevens en de rapportages gebruikt GGD Twente voor haar advisering. Gemeenten en GGD Twente gebruiken de uitkomsten ook voor de beleidsontwikkeling.

Voor het eerst is de jongvolwassenen monitor georganiseerd. Een monitor over de gezondheid van inwoners in de leeftijdsgroep 16 – 25 jaar. Nieuw bij deze monitor was dat bij de werving van respondenten er gebruik gemaakt is van respondenten met inzet van influencers. Ook is in 2022 er een extra monitor volwassenen en ouderen georganiseerd. Deze extra monitor moet inzicht geven in de gezondheid volwassenen ouderen na 2 jaar COVID-19. Van zowel de jongvolwassenen monitor als de VO monitor worden in de eerste helft van 2023 de resultaten opgeleverd. Gegevens vanuit de gezondheidsmonitors worden ontsloten voor professionals en publiek op www.twentsegezondheidsverkenning.nl. Deze site hebben we in 2022 anders ingedeeld, te weten op doelgroep én op thema! Op de themategels is veel data en informatie te vinden over een bepaald onderwerp voor alle leeftijdsgroepen. De tegels, die ingedeeld zijn naar doelgroepen, bevatten de belangrijkste informatie voor één bepaalde doelgroep. We hopen dat met de huidige indeling de beleidsmakers nog beter met data kunnen werken.

Adviseurs gezonde school

Tijdens de coronapandemie is duidelijk geworden dat schoolgaande jeugd te lijden heeft gehad van lockdowns, schoolsluiting en onderwijs op afstand. Vanuit onder anderen de NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gelden die beschikbaar kwamen voor gemeenten is in 2022 ingezet op gezonde school adviseurs voor zoveel mogelijk scholen in Twente. Door de Gezonde School aanpak zetten scholen in op effectief schoolgezondheidsbeleid. De financiering was tijdelijk. De Gezonde School Aanpak is in het najaar van 2022 geëvalueerd. Omdat deze evaluatie pas in het najaar zou plaatsvinden, heeft het algemeen bestuur op 12 oktober 2022 besloten de inzet van de Gezonde School Adviseurs in 2023 voort te zetten. Inmiddels is de evaluatie afgerond. De uitkomsten waren positief: scholen waarderen de inzet van de gezonde schooladviseurs, steeds meer scholen doen mee en leerlingen hebben er baat bij. Op basis van deze uitkomsten en omdat de Gezonde School Aanpak past binnen breder gezondheids- en jeugdbeleid is in 2022 een voorstel aangenomen door het algemeen bestuur op 25 januari 2023 om de aanpak structureel voort te zetten. Dit wordt meegenomen in de behandeling van de begroting 2024.

Inzet ten behoeve van Oekraïense vluchtelingen

In februari is de oorlog in Oekraïne uitgebroken. Dit heeft onder meer geleid tot een vluchtelingenstroom naar Nederland. Zij hebben recht op zorg. Ook de zorg zoals geregeld in de Wet publieke gezondheid. GGD Twente organiseert deze zorg met name op het gebied van JGZ. In de vergadering van het algemeen bestuur van 14 december 2022 is besloten dat de rijksbijdrage, die gemeenten conform de decembercirculaire gemeentefonds 2022 ontvangen voor de taken van de JGZ voor Oekraïense vluchtelingen, middels separate facturatie bij de gemeenten in rekening te brengen. Dit heeft eind 2022 ook plaatsgevonden. In hoofdstuk [toelichting op de baten en lasten](#) treft een korte financiële verantwoording aan.

Vorming JGZ-vluchtelingenteam

Om goed in te kunnen spelen op de grote, steeds wisselende, instroom van niet alleen Oekraïense ontheemden maar ook andere asielzoekers, wordt het huidige JGZ-team Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) uitgebreid en verbreed naar het JGZ-vluchtelingenteam. Eind 2022 is met de vorming

van dit team een begin gemaakt. De ervaring leert dat het gaat om een kwetsbare groep kinderen met een zorgachterstand in zowel lichamelijk als psychisch opzicht. Onder andere een achterstand in het Rijkvaccinatieprogramma. Het is een taak van de JGZ om deze kinderen zorg te bieden, op basis van de Wet Publieke Gezondheid en op basis van het PGA-contract met het COA. Naast extra capaciteit voor de uitvoering van JGZ op de crisishulpverleningslocaties voor asielzoekers, zal ook de zorg voor de Oekraïense kinderen door dit team worden opgepakt. Het voordeel van een specialistisch team is dat zij gerichte kennis hebben over ziekte en trauma onder vluchtelingen, buitenlandse vaccinaties, cultuursensitief werken en het werken met tolken.

Toename meldingen Meldpunt zorgwekkend gedrag en meldpunt woningvervuiling

In 2022 is het aantal meldingen bij het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag sterk toegenomen. Dit legt druk op de capaciteit binnen het meldpunt. De werkzaamheden zijn niet uitstelbaar. Om meldingen op een goede manier af te kunnen handelen is uitbreiding nodig. Deze is eind 2022 aangevraagd bij het algemeen bestuur en zal gelijk met de begroting 2024 worden geagendeerd. Er is in 2022 eveneens een forse toename zichtbaar van het aantal meldingen bij het meldpunt woningvervuiling.

Gezonde leefomgeving

In het afgelopen jaar is geïnvesteerd in een gezonde leefomgeving, onder meer door het geven van gezondheidsadviezen aan omgevingstafels en door mee te denken in omgevingsvisies. Dit was in de vorm van een pilot, vooruitlopend op de inwerkingtreding van de omgevingswet. Deze is opnieuw uitgesteld. De GGD-adviezen zijn als aanvullend ervaren.

Forensische geneeskunde

De forensische dienstverlening staat onder druk. Het algemeen bestuur is via 3 informatiebrieven en via de Berap 2022 geïnformeerd over de problematiek in de forensische dienstverlening. Het tekort aan forensische artsen speelt landelijk. GGD Twente is hierop geen uitzondering. Met veel creativiteit en de goodwill van beschikbare professionals is de dienstverlening in de lucht gehouden. De problematiek speelt inmiddels bij veel GGD-en. De beoogde samenwerking, werken vanuit één centrum GGD voor de forensische dienstverlening in de regio oost Nederland, is versneld. Hiervoor zijn de afgelopen maanden voorstellen ontwikkeld die op dit moment worden geconcretiseerd. Onderdeel hiervan is taakdifferentiatie, waarbij specifieke taken door verpleegkundigen worden uitgevoerd.

Digitale toegankelijkheid

Digitale toegankelijkheid krijgt binnen onze organisatie steeds meer aandacht. En dat is terecht. Ieder mens heeft het recht om te leven als ieder ander en mee te doen in de maatschappij. Het is dan ook belangrijk dat iedereen gebruik kan maken van digitale kanalen zoals websites. Naast dat het belangrijk is, is het ook verplicht voor alle overheidsinstanties. In 2022:

- organiseerden we een online bewustwordingssessie voor medewerkers van heel SamenTwente. Een ervaringsdeskundige (blinde man) nam ons mee in hoe hij gebruikmaakt van websites. En hij vertelde over het belang van goed ingerichte websites.
- Leverden we twee nieuwe websites op: www.samentwente.nl en www.veiligthuiswente.nl. Bij de bouw van deze websites hielden we zoveel mogelijk rekening met de eisen die gesteld worden aan digitale toegankelijkheid. www.samentwente.nl lieten we in 2022 toetsen door een extern bureau. De bevindingen die hieruit naar voren kwamen, lossen we samen met de webbouwer begin 2023 op. www.veiligthuiswente.nl wordt begin 2023 onderzocht op digitale toegankelijkheid.
- Werkten we voor GGD Twente verder aan digitale toegankelijkheid. De website www.ggdwente.nl voldoet al een paar jaar aan de toegankelijkheidseisen. Begin 2023 is deze website weer aan de beurt voor een toegankelijkheidstoets, om te beoordelen of de website nog steeds aan de toegankelijkheidseisen voldoet. Daarnaast zijn we ook voor onze datawebsite www.twentsegezondheidsverkenning.nl bezig met de digitale toegankelijkheid. Eind 2021 is deze website getoetst en in de loop van 2022 is deze website hierop aangepast, zodat alle gezondheidsdata uit Twente voor iedereen toegankelijk is. Ook het invullen van vragenlijsten voor ons panel gaat door verschillende ontwikkelingen in 2022 op een digitaal toegankelijke manier. In 2023 werken we aan het verder digitaal toegankelijk maken van de aanmeldpagina van [ons panel](#).

Investeren in vakmanschap

Het Landelijk professioneel kader biedt handvatten aan de JGZ-professionals om flexibel invulling te geven aan het Basispakket JGZ. De JGZ sluit daardoor beter aan op de behoeften en mogelijkheden van jeugdigen en hun ouders. Op deze manier wordt zorg op maat aangeboden. Dit heeft een investering in vakmanschap gevraagd, die ook een bijdrage levert aan de taakverschuiving en –differentiatie, die nodig

is om als JGZ toekomstbestendig te zijn. Een volgende stap is de invoering van de GIZ (Gezamenlijk Inschatten Zorgbehoefte) methodiek. Dit is een theoretisch goed onderbouwde methodiek, die professionals helpt samen met ouders en jeugdigen te bepalen hoe het gaat en wat nodig is en zorgt voor uniformiteit, deskundigheid, kwaliteit en een effectievere manier van het verlenen van zorg aan jeugdigen. In 2022 is een implementatieplan ontwikkeld voor het invoeren van de GIZ-methodiek in 2023.

Personeel

Ook de publieke gezondheid wordt geconfronteerd met een personeelsvraagstuk. Bij verschillende disciplines speelt de krapte op de arbeidsmarkt ons parten. Het is moeilijk om aan voldoende artsen te komen. Met name forensisch artsen en jeugdartsen. Met taakverschuiving en taakdifferentiatie worden de effecten zoveel als mogelijk beperkt en anticiperen we op de toekomst, met behoud van kwaliteit. Dit vergt investeringen in de deskundigheid en kan leiden tot het oplopen van scholing- en trainingskosten.

GGiD

In 2022 is het moeilijke, maar helaas noodzakelijke, besluit genomen om de samenwerking met de leverancier van het zogeheten Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen. Op 2 november 2022 heeft ons algemeen bestuur tegelijkertijd met de besturen van de twee andere GGD-en daarom besloten te stoppen met het ontwikkelen van het GGiD. In de vergadering van 14 december is het dekkingsvoorstel door het algemeen bestuur vastgesteld om de financiële consequenties het hoofd te kunnen bieden. In 2023 wordt er geëvalueerd.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten GGD Twente	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen x € 1.000			
Baten	40.289	44.192	5.691
Lasten	62.283	63.681	24.837
Saldo excl. mutaties reserves	-21.994	-19.489	-19.146
Gemeentelijke bijdrage	19.489	19.489	19.146
Mutaties reserves	2.329		
Resultaat na reguliere mutaties reserves	-176	0	0
Gerealiseerd resultaat	-176	0	0

3.2 Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente (OZJT)

Inleiding

OZJT is een uitvoerende organisatie voor 14 gemeenten. De Jeugdbeschermingstafel Twente heeft haar vaste plek binnen OZJT gekregen. De samenwerking en het komen tot besluiten vormt een uitdaging en kost de nodige tijd. Merkbaar is dat gemeenten financieel krap zitten, terwijl met name bij jeugdhulp de kosten stijgen. Dit geeft de nodige dilemma's en vragen die op zowel de ambtelijke als de bestuurlijke tafels ter sprake komen.

Gezien het toegenomen en intensiever takenpakket en de beperkte bemensing bij OZJT, was uitbreiding van de vaste formatie nodig. Dit heeft veel van de mensen binnen OZJT geleverd. De inspanningen hebben geleid tot het vaststellen van het Meerjarenperspectief. Met deze uitbreiding kan OZJT samen met de gemeenten bijdragen aan een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel voor onze inwoners.

De realisatie van de werkzaamheden van OZJT en de uitbreiding van het team heeft onder druk gestaan door het uitvallen van de manager. Deze maanden zonder manager heeft veel van het team gevraagd.

De stijgende kosten en hoge inflatie in 2022 hebben effect op zorgaanbieders. De zorgelijke financiële situatie bij sommige zorgaanbieders heeft regelmatig tot extra werk voor OZJT geleid. De contractmanagers van OZJT hebben bijgedragen aan de zorgcontinuïteit voor de inwoners van de 14 Twentse gemeenten. De werkzaamheden op gebied van contractmanagement- en beheer zijn daardoor soms meer financieel ingestoken dan wenselijk.

OZJT heeft een start gemaakt met het inkooptraject Jeugdhulp 2025. Samen met diverse ambtenaren uit de 14 gemeenten worden middels werkgroepen de diverse onderwerpen van de jeugdhulp behandeld om zo te komen tot kaders en afspraken. De Hervormingsagenda Jeugd die vanuit het Rijk is aangekondigd gaat impact hebben op de regionale inkoopstrategie. Maar door het uitblijven van besluiten op de hervormingsagenda is onduidelijk gebleven wat de impact hiervan zal zijn.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Visienota Transformatie jeugdzorg Twente en	Colleges van B&W	2012/2013
Visie- en keuzenota Maatschappelijke ondersteuning in Twente	Colleges van B&W	2012/2013
Koersdocument	Bestuurscommissie OZJT en colleges van B&W	2016
Uitgangspunten zorglandschap 2030	Bestuurscommissie OZJT	2020
Regiovisie Jeugdhulp Twente	Gemeenteraden	Maart 2022
Meerjarenperspectief OZJT	Algemeen bestuur SamenTwente	Juli 2022
Strategisch inkoopdocument jeugdhulp	Algemeen bestuur en colleges van B&W	Oktober 2022

Realisatie ambities programma OZJT

OZJT is zakelijk partner voor de 14 Twentse gemeenten, werkt data geïnformeerd en zoekt verbinding in het brede sociale domein.

1. OZJT gaat voor een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel voor Twente door efficiënte en effectieve organisatie van:

- a. Inkoop;
- b. Contractmanagement;
- c. Toezicht kwaliteit;
- d. Twentse monitor sociaal domein;
- e. Ondersteunen van de ambtelijke en bestuurlijke samenwerking;
- f. Diverse inhoudelijke opdrachten;
- g. Jeugdbeschermingstafels.

Status



Wat hebben we bereikt?

OZJT gaat voor een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel voor Twente. Een stelsel waarbij de inwoners thuis zo zelfstandig mogelijk en zelfsturend kunnen leven en waarin zij dicht bij huis kunnen beschikken over goede, professionele zorg als ze dat nodig hebben. OZJT zorgt ervoor dat gemeenten dit kunnen realiseren voor hun inwoners. Dit doen we door de inkoop, contractmanagement, monitoring en expertise efficiënt te organiseren voor alle 14 gemeenten. Zo hebben de gemeenten lokaal de handen vrij om te doen wat nodig is voor en met hun inwoners. Uiteindelijk werken we er naartoe dat de gemeenten een omslag kunnen maken van minder zorgconsumptie naar meer zorgpreventie.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

a. Inkoop

De Regiovisie Jeugdhulp Twente is in maart 2022 vastgesteld door de 14 Twentse gemeenteraden. In de Regiovisie staat hoe aanbieders, professionals en gemeenten in de aankomende jaren vanuit samenwerking de sociale basis naar een hoger plan gaan tillen en hoe zij de jeugdhulp willen organiseren.

Door aan de voorkant betere kennis en kunde over diagnose, triage en verklarende analyse te realiseren versterken we de positie van de jeugdige en gezin. Door het maken van zakelijke afspraken lossen we gezamenlijk de regionale knelpunten op. Dit draagt bij aan een duurzaam, kwalitatief en betaalbaar zorgstelsel. Op deze wijze kunnen we altijd op korte termijn de hulp bieden die nodig is, zo licht als mogelijk, zo zwaar als nodig.

Daarbij is ook duidelijk wat de basistaken van OZJT zijn. De tijd was rijp om in een meerjarenperspectief OZJT de problemen van bemensing en heldere afbakening en processen aan te pakken. Het meerjarenperspectief OZJT is in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2022 vastgesteld. Dit draagt bij aan het oplossen organisatorische knelpunten, maar is eind 2022 nog niet gerealiseerd. Het proces van uitbreiding van de formatie loopt. Inmiddels zijn twee medewerkers aangenomen. Verdere werving loopt en is een uitdaging gezien de arbeidsmarkt.

Vanuit de Regiovisie zijn regionaal twee lijnen uitgezet:

1. De regionale strategie voor de inkoop van jeugdhulp
2. De Meerjarige Samenwerkingsagenda, waar het jeugd(hulp)netwerk in Twente samen (door)ontwikkelt op de belangrijke inhoudelijke thema's om te komen tot verbetering in de jeugdhulp en daarmee de transformatie vorm te geven.

Het Strategisch inkoopdocument jeugdhulp is vastgesteld en er is een start gemaakt met de inkoopdocumenten per segment.

De inkoop maatregelhulp (Jeugdbescherming/Jeugdreclassering en Jeugdzorg+) voor de jaren vanaf 2023 en verder en de raamovereenkomsten Twents Model Jeugd en Wmo tot en met 31 december 2024 zijn uitgevoerd binnen de gestelde termijn.

b. Contractmanagement

Uit de gevoerde accountgesprekken met zorgaanbieders blijkt een zorgelijke trend die een risico kan vormen voor de beschikbaarheid en continuïteit van cruciale zorg voor de meest kwetsbare cliënten in Twente. Het gaat hierbij om de toenemende zwaarte van problematiek, krappe arbeidsmarkt en stijgende kosten.

In 2019 zijn met gemeenten de jaarlijks geïndexeerde vergoeding afgesproken. Zorgaanbieders en Gecertificeerde instellingen geven aan dat de hoge kosten die gepaard gaan met ontwikkelingen niet meer in verhouding staan. Hierover worden ambtelijke en bestuurlijk gesprekken gevoerd en worden de nodige stappen gezet. De krappe financiële situatie van de gemeenten maakt dat dit vraagstuk een intensief traject is geworden.

c. Toezicht kwaliteit

In 2022 heeft de beoordeling van tussentijdse inschrijvingen veel tijd in beslag genomen. Geconcludeerd kan worden door aan de voorkant strenger te controleren er minder aanbieders door de inschrijving komen en/of zich tijdens de procedure terugtrekken. Opvallend is dat het merendeel van de nieuwe inschrijvers eenmanszaken en/of ZZP-ers betreffen. Er is een toename in de meldingen van onderaannemers en mutaties op het contract geconstateerd. Bij Jeugd vinden de meeste mutaties plaats ten opzichte van Wmo. Uit de meldingen en mutaties blijkt regelmatig dat inschrijvers uitbreiding vragen op onderdelen waar zij onvoldoende geschoold personeel voor hebben. Omdat er op voorhand diploma's uitgevraagd worden, komt eerder naar boven wanneer een aanbieder niet over het deskundigheidsniveau beschikt dat nodig is voor de gewenste uitbreiding. De beoordeling vraagt wel veel extra tijd.

d. Twentse monitor Sociaal Domein

Er is naast de reguliere monitor een start geweest met het maken van een dashboard voor contractmanagement. Het project is stil komen te liggen vanwege capaciteitsproblemen bij Kennispunt Twente. Daarnaast is de vacature dataspecialist specifiek voor OZJT nog niet vervuld.

e. Ambtelijke en bestuurlijke ondersteuning

OZJT heeft de ambtelijke en bestuurlijke overleggen voorbereid, gefaciliteerd en geadviseerd. Het betreft 6 ambtelijke overleggen en 4 bestuurlijke overleggen die minstens 10 keer per jaar plaatsvinden, los van de verschillende werkgroepen.

f. Diverse inhoudelijke opdrachten

Vanuit de vastgoedtransitie Jeugdzorgplus (vastgesteld in november 2020) hebben de Overijsselse gemeentes en de Twentse jeugdhulpregio een ambitie neergelegd om de Jeugdzorg Plus in zijn huidige vorm overbodig te maken in de periode 2021 -2031. Op basis hiervan is er een Twents plan van aanpak opgesteld. Een van de belangrijkste opdrachten om dit te kunnen bereiken is het verminderen van de instroom van jeugdigen in de Jeugdzorg Plus. Minder instroom betekent immers een natuurlijke afbouw. Het doel dat hierbij gesteld is, is om de instroom te verminderen met 5 % per jaar vanaf 1 januari 2022. In januari 2022 is dit plan van aanpak opgeleverd. Op basis hiervan is er een projectleider aangesteld per november 2022. Op dit moment vinden er verkennende gesprekken plaats met alle betrokken partijen en wordt er een projectgroep geformeerd.

g. Jeugdbeschermingstafels

In de zomer 2022 is de pilotfase van de jeugdbeschermingstafel overgegaan in een basistaak voor OZJT. Daardoor zijn de medewerkers voor de jeugdbeschermingstafel in dienst van OZJT gekomen. De eerste stappen in verbetering van de bedrijfsvoering zijn gezet om zo te professionaliseren. De Jeugdbeschermingstafel Twente houdt van alle georganiseerde tafels bepaalde kwantitatieve gegevens bij. Dit om inzicht te krijgen in mogelijke ontwikkelingen of knelpunten. De gegevens worden ook gedeeld en besproken met de betrokken gemeenten en ketenpartners.

In 2022 hebben er in totaal 492 jeugdbeschermingstafels plaatsgevonden (166 in subregio Almelo, 167 in subregio Enschede, 110 in subregio Hengelo en 49 in subregio Noordoost Twente). Hiervan waren er 248 tafels, waarbij er een verzoek tot raadsonderzoek besproken werd (tafel 1). 96 tafels na afronding raadsonderzoek (tafel 2) en 148 tafels voor de toetsing van het einde van de ondertoezichtstelling (tafel 3).

Per 1 september 2022 is gestart met het bijhouden van het aantal kinderen dat aan de jeugdbeschermingstafel besproken wordt (en niet alleen het aantal tafels). Dit, omdat ketenpartners ook gegevens per kind en niet per gezin bijhouden.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten OZJT Bedragen x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	2.683	3.195	630
Lasten	3.386	4.475	1.910
Saldo excl. mutaties reserves	-702	-1.280	-1.280
Gemeentelijke bijdrage	1.280	1.280	1.280
Mutaties reserves	-542	0	0
Resultaat na reguliere mutaties reserves	36	0	0
Gerealiseerd resultaat	36	0	0

3.3 Veilig Thuis Twente

Inleiding

In 2022 heeft Veilig Thuis Twente (VTT) op veel plekken in Twente geweld in afhankelijkheidsrelaties doen stoppen. Dit hebben de medewerkers met veel deskundigheid en betrokkenheid gedaan, allemaal vanuit hun eigen rol hebben zij bijgedragen aan een Veilig Thuis in Twente. 2022 is ook een moeilijk jaar geweest voor de organisatie. Waar Veilig Thuis in 2021 wachtlijstvrij heeft kunnen werken is dat in 2022 niet gelukt. Oorzaken hiervan liggen in een toename van meldingen, een hoog ziekteverzuim en personele wisselingen.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
"Samenwerkingsafspraken gemeenten regio Twente-Veilig Thuis Twente" 2020	AO VTT	21-11-2019

Realisatie ambities

- 1. Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerk taken uit, met als maatschappelijke opdracht: "het stoppen van alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties en /of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid (duurzaam) te borgen". Hierbij stellen we ons ten doel deze maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren: "Kwaliteit op tijd": Wachtlijstvrij te werken en voldoende flexibiliteit (buffer) op te bouwen die het mogelijk maakt om bij fluctuaties van het aantal meldingen en adviesvragen, of bij onverwachte uitval van medewerkers toch zonder wachtlijst te kunnen werken en de wettelijke doorlooptijden te behalen. Binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden te werken.**

Status



Dit betreft de volgende taken:

- De wettelijke taken van veilig Thuis;
- De (regionale) maatwerktaken zoals afgesproken met de 14 Twentse gemeenten in het document "samenwerkingsafspraken";
- De taken die voortvloeien uit de vastgestelde PDC's en de aangepaste werkprocessen, in goede samenwerking met de 14 gemeenten uitvoeren;
- De eisen die door het Rijk en de Inspectie gesteld zijn/worden: o.a. medewerkers voldoen aan de eisen van de SKJ registratie, 24 uren inzet vertrouwensarts, ISO certificering.

Wat hebben we bereikt?

- VTT is 24 uur per dag, het hele jaar door, bereikbaar geweest. Onze vertrouwensartsen hebben een groter deel van de 24 uren bereikbaarheid in de regio op zich genomen, dan vooraf afgesproken, dit in verband met andere regio's waarin geen/beperkt vertrouwensartsen werkzaam zijn bij Veilig Thuis. Daarnaast heeft het Crisisinterventieteam volgens samenwerkingsafspraken met de 14 gemeenten ook hun bereikbaarheid waargenomen buiten kantooruren en in het weekend en bij feestdagen. Het Crisisteam van VTT heeft 24/7, in goede bezetting, bereikbaarheid gedraaid waardoor er tijdig, acuut noodzakelijke interventies uitgevoerd zijn en waardoor er ook kwalitatief goed en veilig gewerkt is.
- Ondanks personele uitdagingen is het gelukt om bij de stijgende hoeveelheid meldingen snel en adequaat te reageren op acute situaties. Het aantal in behandeling genomen meldingen is gestegen met 14% ten opzichte van 2021. Het is niet gelukt wachtlijstvrij te werken.
- We hebben méér toetsingen voor tijdelijke huisverboden uitgevoerd en het daadwerkelijke aantal tijdelijke huisverboden is opgelopen ten opzichte van 2021.
- Met betrekking tot de 'kwaliteit op tijd' werken we volledig met SKJ (Stichting Kwaliteitsregister Jeugd) geregistreeerde medewerkers. Ook bij de aanname van nieuw personeel is het gelukt om al SKJ geregistreeerde medewerkers te werven en aan te nemen. In een enkel geval is er een nog niet SKJ geregistreeerde medewerker aangenomen, die wel een vooropleiding genoten heeft en rechtstreeks toelaatbaar was voor ons door het SKJ geaccrediteerde praktijkprogramma waardoor medewerkers op zeer korte termijn SKJ geregistreerd worden en tot die tijd onder supervisie van SKJ geregistreeerde medewerkers het werk doen. Hiermee borgen we onze kwaliteit.
- We hebben in november '22 volgens landelijke afspraken met De Kindertelefoon de landelijke bereikbaarheid namens alle Veilig Thuis organisaties voor De Kindertelefoon gevoerd. Dit is naar behoren en in goede samenwerking uitgevoerd en zal in begin '23 verder geëvalueerd worden.

- In 2022 is het begin gemaakt om ook de bereikbaarheid van gedragswetenschappers buiten kantoor tijden te regelen. Hiervoor zal in de regio een poule opgezet worden waarin deze bereikbaarheid gezamenlijk gedragen wordt. In 2023 zal dit spoedig starten, met als doel om ook buiten kantoor tijden de kwaliteit nog beter te borgen en naast Teamleider/Manager beschikbaarheid te hebben van gedragswetenschappers voor inhoudelijk overleg.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Bij fluctuaties in het aantal meldingen is er afdelingsbreed binnen VTT gekeken naar passende oplossingen en prioritering. Dit heeft eraan bijgedragen dat de wachtlijst bij de Frontoffice en Backoffice beperkt is gebleven en op momenten actief is gedaald en er bij het Crisisinterventieteam geen wachtlijst is ontstaan.
- De gedragswetenschappers van VTT hebben volgens samenwerkingsafspraken de werkzaamheden voor/bij/namens de gemeenten uitgevoerd en bij alle gemeenten hebben de contactpersonen van VTT voor de gemeenten de onderlinge afspraken in '22 geëvalueerd. In een korte periode is de aanwezigheid van VTT gedragswetenschappers op locatie in de diverse gemeenten teruggeschroefd in verband met eigen bezetting. Wel zijn ze bereikbaar en beschikbaar gebleven in het geval van spoed en er overleg gewenst was.
- Op cruciale posities zijn interimers of medewerkers via detacheringsbureau's aangesteld, De arbeidsmarktsituatie speelt ons parten bij de definitieve invulling van deze cruciale posities.

2. Daarnaast vragen de volgende doestellingen en ontwikkelingen in 2022 extra aandacht en inzet:

- *doorontwikkeling van het scholingsplan t.b.v. deskundigheidsbevordering medewerkers om te voldoen aan de kwaliteitseisen die het Rijk en de Inspecties aan ons stellen;*
- *visie op voorlichting in de regio Twente ontwikkelen én implementeren, in samenhang met het programma "Geweld hoort nergens Thuis";*
- *doorontwikkeling KMS (certificering ISO 9001);*
- *doorontwikkeling samenwerking in de keten, waaronder doorontwikkeling van het informatieknooppunt en een MDA ++ aanpak, samen met o.a. het Zorg en Veiligheidshuis Twente (ZVH-T), stalking, tijdelijk huisverbod;*
- *goede aansluiting bij de ontwikkelingen (landelijk als regionaal) in de jeugdbeschermingsketen.*
- *het adequaat functioneren in de nieuwe constellatie als gevolg van Twente Vooruit (veranderopdracht Regio Twente).*

Status



Wat hebben we bereikt?

- Veilig Thuis Twente heeft de eerste fase van certificering succesvol doorlopen. Door omstandigheden (onder meer hoog ziekteverzuim en oplopende wachtlijsten) is de tweede fase nog niet gestart. In 2023 zal naar verwachting de ISO-certificering afgerond worden.
- MDA++: Op basis van de adviesnota is er een regionale werkgroep gevormd die een voorstel implementatieplan gaat schrijven. In dit implementatieplan zal een voorstel komen voor een tweesporenplan. Er wordt goed gekeken naar welke verantwoordelijkheden en taken thuishoren en in onderling overleg met regionale partners en het Zorg- en Veiligheidshuis Twente (ZVH-T) zal een borging van MDA++ voor de lange termijn komen. Deze werkgroep loopt op dit moment, de verwachting is dat zij een eerste concept opleveren in maart '23 en de definitieve keuze rondom borging MDA++ en daadwerkelijke implementatie daarvan in 2023 plaats gaat vinden.
- In het regionaal netwerk straf en zorg is de samenwerking met het ZVH-T onder de aandacht. Lokaal zijn het ZVH-T en VTT in deelnemer van de expertgroep zorg veiligheid en straf. Interne samenwerkingsafspraken vragen verscherping, in 2022 is wel gepoogd om dit te verbeteren, dit is niet gelukt.
- Stalking: Er is een regio Oost routekaart gemaakt en deze is ook in Twente geïmplementeerd. Met name bij de politie is de routekaart goed onder de aandacht. VTT heeft zijn werkproces op dit thema aangepast en er zijn aandachtsfunctionarissen stalking die het gebruik van de routekaart en de onderlinge samenwerking met m.n. de politie onder de aandacht hebben. Er zijn reguliere evaluatie overleggen met de politie op dit thema wat zorgt voor korte lijntjes en een gedegen, gepaste aanpak van deze problematiek.
- Tijdelijk Huisverbod (THV): De procesbeschrijving is in 2022 door de expertgroep en stuurgroep Zorg, Veiligheid en Straf geaccordeerd. Het proces verloopt goed in de keten en we zien sinds de wijziging (2019) een toename in het aantal toetsingen en daadwerkelijk opgelegde THV's. Uit de evaluatie extern volgt dat de Hoofdofficieren van Justitie tevreden zijn over de onderlinge

samenwerking en met name de korte lijn en het samen optrekken als meerwaarde zien. THV wordt een standaard agendapunt voor de regionale themagroep Huiselijk Geweld.

- Goede aansluiting bij landelijke en regionale ontwikkelingen is o.a. terug te zien in onze betrokkenheid bij het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Met betrekking tot dit thema zijn er verschillende proeftuinen in het land. In Twente was het minder actief, inmiddels is er een projectleider gestart. De insteek in Twente is gericht op netwerksamenwerking, met name voor wat betreft structurele onveiligheid binnen gezinnen met minderjarige kinderen. De verwachting is dat dit leidt tot een pilot met Raad, Gecertificeerde Instelling, gemeente en VTT samen om reactief/ preventief/ mogelijk buiten eigen kader, eerder elkaars deskundigheid te gebruiken waar nodig om het gezamenlijke doel rondom veiligheid te bereiken. VTT gaat hierin volop meedoen en is volledig aangehaakt.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- In 2022 is het scholingsplan Veilig Thuis Twente opgesteld. Dit scholingsplan wordt gevolgd en uitgevoerd. Binnenkort wordt gestart met Skillstown, een online leeromgeving waar de medewerkers van Veilig Thuis Twente vakgerichte opleidingen kunnen volgen. Medewerkers zijn extra getraind voor het uitvoeren van kind-gesprekken.
- NICHD (interview protocol van de National Institute of Child Health and Human Development) scholing vanaf 2023

Indicatoren		Begroot	Werkelijk
1.	Wachttijstvrij werken	VTT werkt wachttijstvrij	Er is een kleine wachtlijst, deze was kort na de zomer op het hoogste punt en is daarna afnemend. Oorzaken hiervan zijn te vinden in het toenemen van het aantal meldingen met 14% ten opzichte van 2021 in combinatie met een hoog ziekteverzuim en onderbezetting.
2.	Werken binnen de landelijke vastgestelde doorlooptijden op het uitvoeren van de veiligheidstaxatie op elke binnen gekomen melding (binnen 5 werkdagen) en het uitvoeren van de vervolgdiensten van VTT (binnen 10 weken).	Op alle meldingen is binnen 5 werkdagen een veiligheids-taxatie uitgevoerd" En op 95% van vervolgdiensten wordt binnen 10 weken afgerond	52% van de meldingen is binnen 5 werkdagen voorzien van een veiligheidstaxatie. In het vierde kwartaal was dit opgelopen tot 75%. Van de vervolgdiensten is in 2022 78% (voorwaarden en vervolg) c.q. 48% (onderzoek) binnen de wettelijke termijn afgerond.
3.	Doorontwikkeling en borging van de werkprocessen en daaraan gekoppelde PDC's in afstemming en samenwerking met de lokale teams van de 14 gemeenten.	Borging van alle processen en PDC's	Dit is een continue proces. Ieder jaar worden de PDC besproken met een afvaardiging van gemeenten en met alle teams van VTT. PDC's worden steeds verder verbeterd.
4.	Samenwerkingsafspraken 14 gemeenten Twente en VTT zijn 1x per jaar geëvalueerd, aangescherpt en geactualiseerd. Knelpunten zijn, ook op uitvoeringsniveau besproken en opgelost.	Samenwerkingsafspraken worden doorlopend geëvalueerd en geactualiseerd, naar de laatste ontwikkelingen en afspraken.	Gerealiseerd, knelpunten bestaan uit wachtlijsten, beschikbaarheid gedragswetenschappers, onderbezetting en hoog ziekteverzuim.
5.	Gestructureerde periodieke scholing en	Doorlopend faciliteren en uitvoeren	Gerealiseerd

	deskundigheidstrainingen faciliteren.		
6.	Informatieknooppunt VTT-VHT is ingericht. Aanpak MDA++ door ontwikkelen.	MDA++ is ingericht en gepositioneerd. Uitbreiding samenwerking met verschillende ketenpartners Straf en Zorg loopt.	Gerealiseerd
7.	Borging kwaliteitsmanagement systeem/ Borging certificering ISO 9001.	Certificering behalen, doorontwikkeling en borging KMS.	De eerste fase is succesvol doorlopen, in 2023 wordt de certificering afgerond.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Veilig Thuis Twente Bedragen x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	2.869	2.718	2.427
Lasten	6.058	5.884	5.593
Saldo excl. mutaties reserves	-3.190	-3.166	-3.166
Gemeentelijke bijdrage	3.166	3.166	3.166
Mutaties reserves	0	0	0
Resultaat na reguliere mutaties reserves	-23	0	0
Gerealiseerd resultaat	-23	0	0

3.4 Bestuur en Ondersteuning

Inleiding

Vanuit het programma Bestuur & Ondersteuning wordt zowel de kaderstellende als de ondersteunende functie geleverd op het gebied van bedrijfsvoering en bestuur voor de gehele organisatie. De werkzaamheden in 2022 werden voor het derde jaar op rij beïnvloed door COVID-19. In dit licht werd een balans gezocht en gevonden tussen enerzijds het leveren van capaciteit ter bestrijding van dit virus en anderzijds het operationeel houden van de gewenste ondersteuning voor onze reguliere taken.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Controleverordening en Controleprotocol	Algemeen bestuur	6 maart 2020
Financiële verordening	Algemeen bestuur	31 oktober 2018
Risicomanagement en weerstandsvermogen	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Fraude beheerssystematiek en –analyse Regio Twente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Nota afschrijving en rente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Treasurystatuut	Algemeen bestuur	11 november 2015
Notitie rechtmatigheidsverantwoording	Algemeen bestuur	2 maart 2022
Intern controleplan	Algemeen Bestuur	14 december 2023
Gemeenschappelijke Regeling SamenTwente	colleges van B&W Twentse gemeenten	8 juli 2021
Programmabegroting	Algemeen bestuur	Medio juli

Realisatie ambities

1. Een minder kwetsbare automatiseringsomgeving.

Status

Wat hebben we bereikt?

Aan het plan van aanpak voor 'Digitale Kwetsbaarheid en weerbaarheid' is verder uitvoering gegeven. Dit zorgt ervoor dat de IT-omgeving minder kwetsbaar is voor aanvallen van buitenaf. Het gaat om een meerjarig plan van aanpak waardoor de omgeving nog verder versterkt moet worden, zodat we nu en in de toekomst voldoende weerbaar zijn voor cyberaanvallen. Dit plan gaan we de komende jaren verder oppakken.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Awareness training voor managers
- PEN test en opvolging van deze PEN test
- Nulmeting NEN7510
- Vooronderzoeken voor segmentatie netwerken, nieuwe inrichting van inlogomgeving
- Backup Microsoft 365 ingericht
- Inrichting Microsoft Defender (Mail scanning op malware)
- Vooronderzoek om Microsoft ADFS te vervangen voor Azure Authentication



2. Meer data gedreven werken.

Status

Wat hebben we bereikt?

De BI tool QlikSense is geïmplementeerd en wordt uitgerold over diverse afdelingen. We zijn gestart met de implementatie van SharePoint/Microsoft 365 om zo data digitaal nog beter te kunnen ontsluiten.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Diverse software pakketten zijn beter ontsloten via QlikSense en genereren sneller en accurater inzicht. In 2023 wordt dit verder door ontwikkeld.
- We zijn gestart met het ontwikkelen van een visie op data gedreven werken waar wellicht acties en maatregelen uit naar voren kunnen komen in 2023.
- De invoering van SharePoint/Microsoft 365 kent een gewenningsperiode welke is gestart in 2022.



3. Relatiemanagement als overall communicatie strategie hanteren.

Status

Wat hebben we bereikt?

In 2022 zijn we meer en meer gaan werken vanuit relatiemanagement. Het contact met de opdrachtgever wordt proactief opgezocht en de relatie wordt geïntensiveerd met als resultaat dat we vanuit de afdeling Bedrijfsvoering beter in staat zijn om aan te sluiten bij de organisatiedoelen van de opdrachtgevers. Tevens zijn de verbindingen tussen de verschillende werkvelden binnen Bedrijfsvoering versterkt.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Themasessies georganiseerd met teamleiders en adviseurs van Bedrijfsvoering om de onderlinge verbinding te versterken.
- Kennisniveau van communicatieprofessionals op het gebied van relatiemanagement als strategie is door kennissessies vergroot.
- Het team communicatie werkt met een contentstrategie, zodat de verschillende uitingen van de diverse communicatiekanalen beter op elkaar worden afgestemd. Op deze manier kunnen we meer impact maken en de organisatiedoelen behalen.
- Collega's en opdrachtgevers worden gestimuleerd om het issue eerst goed te analyseren, alvorens er naar een oplossing of aanpak wordt gegaan.
- Meer aandacht voor data gestuurd werken. Diverse projecten zijn gestart met een nulmeting, zodat de strategie en werkwijze afgestemd kan worden op de verkregen data. Voorbeelden hiervan zijn: aanpassingen aan de website GGD Twente, nieuwe website VTT, diverse nieuwsbrieven, rijksvaccinatieprogramma, Loes in Twente, en er is een kwalitatieve evaluatie van het jaarwerk GGD Twente uitgevoerd.



4. Inzicht hebben in de gevolgen van COVID-19 in relatie tot de manier van werken zoals kantoor versus thuis.

Status

Wat hebben we bereikt?

In 2022 is er voor SamenTwente een Thuiswerkregeling inclusief beleid vastgesteld. Hierop zijn ook middelen voor werknemers vrijgemaakt om gezond, vitaal en efficiënt te kunnen thuiswerken. De totstandkoming is in nauwe samenwerking met de ondernemingsraad uitgevoerd en kon rekenen op breed draagvlak in de organisatie.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Werken met een projectgroep onder leiding van de HR afdeling
- Brede vertegenwoordiging uit de organisatie in de projectgroep.
- Continue afstemming met de ondernemingsraad over dit onderwerp.
- Voor de uitwerking eerst een onderzoek naar wensen en behoeften uitgevoerd.
- Beleid en visie ten aanzien van thuis werken uitgewerkt en vastgesteld.
- Op basis van vastgesteld beleid en visie een passende regeling vormgegeven.
- We hebben een strategie en roadmap opgesteld om op basis van Microsoft 365 een moderne IT omgeving op te bouwen en het plaats- en tijdsafhankelijk werken verder te ondersteunen. In 2023 en verder geven we uitvoering aan deze roadmap.



5. Rechtmatig inkopen, SamenTwente houdt zich aan de wettelijke kaders

Status

Wat hebben we bereikt?

De rechtmatigheid van de inkopen en inzicht in contracten is in 2022 beter geborgd.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- We hebben een adviseur inkoop en een contractmanager met inkoop skills aangetrokken waarbij we in 2022 een verbeterd contractbeheersysteem hebben geïmplementeerd.
- In 2022 hebben we stil gestaan bij waar we nu staan met inkoop en contractmanagement om van daaruit onze processen te herijken.
- In 2022 is nieuw inkoopbeleid met bijbehorende uitvoeringsnotitie vastgesteld.
- In 2022 zijn we voor inhuur aangesloten bij DAS Twente.
- In 2022 zijn we aangesloten bij een softwarebroker.



6. Medewerkers stimuleren en uitdagen om het beste uit zichzelf te halen, op de korte en lange termijn

Status

Wat hebben we bereikt?

De herziene HR Strategie van SamenTwente is vastgesteld en de concept HR Agenda is gereed. Onderdeel van de strategie zijn drie pijlers: Organisatie, Leiderschap en Medewerker.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- In 2022 zijn we aan de slag gegaan met het opstellen van een HR-strategie voor SamenTwente 2023-2025. Deze strategie hebben we vertaald naar concrete thema's en projecten, zoals HR21, leiderschapsprogramma en arbeidsmarktbenadering. Met deze strategie willen we bereiken dat de beste medewerker op het juiste moment op de goede plek zit en daar wil en kan bijdragen aan het realiseren van onze doelstellingen. Onze medewerkers zijn bepalend voor ons succes. Met hun inzet, kennis en vaardigheden realiseren zij onze doelstellingen. De HR-strategie geeft daarom richting aan ons HR-beleid en -instrumenten.
- We hebben in 2022 verder geïnvesteerd in het versterken van de adviesvaardigheden van de adviesfuncties door middel van functiebrede scholing.
- Vanuit het A3-model hebben we doelstellingen van Bestuur & Ondersteuning als afdeling vertaald naar de teams naar datgene dat we verwachten van collega's die bij Bestuur & Ondersteuning werken.
- Het opleidingsbudget van Bestuur & Ondersteuning hebben we in 2022 doelbewust en afdelingsbreed kunnen inzetten.



7. Een verbeterde samenwerking tussen interne partners en bedrijfsvoering in de nieuwe GR aan de hand van het A3 model, welke samen wordt ingevuld.

Status

Wat hebben we bereikt?

Door middel van het werken met een strategisch A3 hebben wij bij SamenTwente een instrument geïntroduceerd dat de basis vormt voor een verbeterde samenwerking tussen interne partners en bedrijfsvoering. Deze introductie is succesvol verlopen in 2022.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Als MT bedrijfsvoering eerst gewerkt met een concept A3 waarin de doelstellingen, strategieën, succesfactoren en benodigde acties zijn geformuleerd (proeftuin).
- Dit strategisch plan intern getoetst en intern vertaald naar strategische A3 plannen op afdelingsniveau.
- Eind 2022 een evaluatie op de interne dienstverlening met de interne partners uitgevoerd mede aan de hand van het A3.
- Samen met de interne partners het strategisch A3 voor 2023 vastgesteld.
- Proces beschreven en vastgesteld waarin is vastgelegd welke PDCA cyclus wij hanteren inclusief het continu verbeteren van de interne samenwerking.



8. Als organisatie zowel procesmatig als financieel in control zijn.

Status

Wat hebben we bereikt?

De organisatie is zowel procesmatig als financieel in-control. Dit blijkt uit onze eigen interne managementletter en ook uit de boardletter van de accountant waarin geen significante bevindingen zijn geconstateerd. In 2022 is ook proefgedraaid met de rechtmatigheidsverantwoording. Deze proef laat zien dat er verbeterpunten zijn maar geen significante onvolkomenheden in de interne beheersing.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- In 2022 is gewerkt aan een nieuwe Planning & Control-cyclus. Hierin is in 2022 met name gefocust op de interne organisatie. Aandacht voor opdrachtgever en opdrachtgeverschap, integraal management en verbinding tussen de verschillende P&C producten.
- Het interne controleplan is in 2022 volledig herzien en vastgesteld door het algemeen bestuur.
- In 2022 zijn wij verder gegaan met de implementatie van ons nieuw BI-Tool. Er zijn financiële dashboards gemaakt voor zowel de corona-afdeling (met specifieke behoeften) en voor de rest van de organisatie. Hiermee bereiken we dat de juiste financiële informatie, optimaal, tijdig en digitaal beschikbaar is op de juiste plek. In 2023 gaan we verder met het ontwikkelen van dashboard voor het primaire proces en voor HR-informatie.
- Bij het implementeren van nieuwe technologieën en systemen en bij het aanpassen van werkprocessen is meer aandacht besteed aan de betrokkenheid en training van medewerkers en leidinggevendenden.
- In 2022 hebben we ons voorbereid op de implementatie van de Wet open overheid door onder meer een externe nulmeting uit te laten voeren om te bepalen hoever onze organisatie is.

Indicatoren		Begroot	Werkelijk
1.	Vastgesteld calamiteitenplan/uitwijkplan	Aanwezig	Er is reeds een plan aanwezig, maar in 2023 zal vanuit de crisisbeheersing COVID-19 dit in zijn geheel worden herzien.
2.	SIEM/SOC	In gebruik	Door teruggetrokken VNG-aanbesteding nog niet in gebruik. In 2023 onderzoek voor minimale inrichting, daarna opnieuw aanbesteden.
3.	Backup/recovery en uitwijk afspraken	Met alle SaaS leveranciers afspraken.	Met nagenoeg alle SaaS leveranciers afspraken.
4.	Contractmanagementsysteem	Nieuw contractmanagement systeem in gebruik	Het nieuwe systeem is geïmplementeerd, gelijk aan het reeds bestaande inkoopstelsel.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Bestuur en ondersteuning Bedragen x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	808	788	685
Lasten	8.822	8.661	8.464
Saldo excl. mutaties reserves	-8.014	-7.873	-7.780
Gemeentelijke bijdrage	7.584	7.584	7.773
Mutaties reserves	624	289	7
Resultaat na reguliere mutaties reserves	195	0	0
Gerealiseerd resultaat	195	0	0

3.4.1 Overzicht van de kosten van overhead

Hieronder treft u een overzicht aan van alle overheadkosten in de jaarrekening. De overhead is zowel centraal opgenomen in het programma bestuur & ondersteuning (generieke overhead = PIOFJACH) als decentraal opgenomen in de verschillende programma's (specifieke overhead = Programmaoverhead/ondersteuning).

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Totaal taakveld overhead realisatie	7.482	19.394	-11.912
Totaal baten en lasten realisatie	90.483	90.451	31

3.5 Veranderopdracht Regio Twente

In overeenstemming met afspraken met het algemeen bestuur worden alle werkzaamheden en financiële effecten van de veranderopdracht verantwoord in dit programma. Ook in 2022 is hard gewerkt aan de uitvoering van deze opdracht. Op 30 maart 2022 is het algemeen bestuur per brief geïnformeerd over de stand van zaken. Via de Berap 2022 zijn de ontwikkelingen ten opzichte van deze brief uiteengezet. Hieronder treft u een verantwoording aan over het hele jaar 2022.

Wat hebben we bereikt?

Doelstelling van dit programma is uitvoering geven aan de besluitvorming van de veranderopdracht. De transitie van Regio Twente zoals uiteengezet in het eindplan van juni 2021, is per eind 2022 bijna volledig uitgevoerd. In 2023 wordt nog uitgewerkt aan het positioneren van het Innovatiefonds Twente (IFT) en zal naar verwachting ook voor de laatste medewerker een definitieve plek gevonden worden.

Status



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Activa en passiva 's overgedragen aan Recreatieschap Twente en de gemeenten Enschede en Hengelo.
- Bouwen aan de identiteit en ontwikkeling van de organisatie SamenTwente door onder andere opstellen van een strategische koers, maken van een nieuwe website en versterken van de onderlinge samenhang door onder meer te investeren in een managementontwikkelingstraject.
- Nieuwe scenario's uitgewerkt voor mogelijke positionering van het IFT. Deze scenario's zijn besproken in het Bestuurlijk Overleg Sociaaleconomisch structuurversterking (BOSS). Het algemeen bestuur is via de Berap hierover geïnformeerd. Daarnaast zijn voor het IFT ook de reguliere aandeelhoudersverantwoordelijkheden uitgevoerd zoals de periodieke voortgangsgesprekken met de fondsbeheerder en de aandeelhoudersvergadering.
- Uitvoering gegeven aan het MKB-fonds door het leningenportefeuille te beheren. In de toelichting op de balans treft u hierover meer informatie.
- Werkzaamheden en budget van de Twenteraad zijn overgedragen aan de gemeente Rijssen-Holten.



Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Veranderopdracht Bedragen x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	5.530	4.750	100
Lasten	5.400	5.362	100
Saldo excl. mutaties reserves	130	-612	0
Gemeentelijke bijdrage	-724	-724	0
Mutaties reserves	594	1.335	0
Resultaat na reguliere mutaties reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0

3.6 Coalitions of the Willing

3.6.1 Kennispunt Twente

Verantwoordelijkheid van en besluitvorming in Programmamanager	Bestuurdersoverleg Kennispunt Twente J. van Hoof
---	---

Inleiding

Kennispunt Twente is een onderzoeksbureau voor de Twentse gemeenten en voor aan de gemeenten gelieerde organisaties (in de non-profit sector in Twente). Kennispunt Twente richt zich op de domeinen die voor gemeenten en de regio Twente van belang zijn. In 2022 waren dat voornamelijk 'sociaal domein' en 'economie, arbeidsmarkt en binnensteden'. Kennispunt Twente kent een werkprogramma per gemeente waarin een onderzoeksagenda voor de deelnemende gemeenten is opgenomen.

Kennispunt Twente stelt zich ten doel de kennispositie van de veertien Twentse gemeenten en de regionale samenwerking in Twente te versterken door hoogwaardige sturingsinformatie te leveren. Kennispunt is dichtbij en de werkzaamheden zijn complementair aan de gemeenten. Bestuur, management en beleidsmedewerkers van de Twentse gemeenten en van de regionale samenwerking kunnen met deze kennis richting bieden en beleidskeuzes beter funderen. Kennispunt wil het aanspreekpunt zijn voor kennis, informatie en data en een betrouwbare partner zijn voor onderzoek en datagebruik. Kennispunt levert informatie en kennis die gebruikt worden bij het ontwikkelen en evalueren van beleid en opereert hierbij onafhankelijk.

Kennispunt Twente onderhoudt nauwe contacten met Twentse gemeentelijke organisaties en met de regio op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau en participeert in steeds meer samenwerkingsverbanden en gelegenheidscoalities. Intensieve samenwerking met regionale, provinciale en landelijke kennisinstituten als de UT, Saxion, VNG, SCP en CBS draagt bij aan het optimaliseren van de kennispositie van en de productontwikkeling voor de gemeenten.

Kennispunt Twente maakt deel uit van 'the coalition of the willing' en is als gast verbonden aan Samen Twente. KPT kent vier eigenaren (founders), te weten de gemeenten Enschede, Hengelo en Almelo en SamenTwente. De afspraken met betrekking tot bedrijfsvoering en ondersteuning tussen KPT en SamenTwente zijn geformaliseerd in onderlinge Dienstverleningsafspraken (DVO). Kennispunt Twente bestaat uit ongeveer 20 FTE, voornamelijk onderzoekers en data specialisten. De dagelijkse leiding van Kennispunt Twente is in handen van een manager. Kennispunt Twente wordt aangestuurd door een bestuurlijk overleg (BO) en een ambtelijke regiegroep (AO).

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Bestuursovereenkomst Kennispunt Twente 2017-2020	Colleges van gemeenten Almelo, Enschede, Hengelo en dagelijks bestuur Regio Twente	DB 15 december 2016

Ambities

Kennispunt Twente stelt zich ten doel de kennispositie van de gemeenten in Twente en de regionale samenwerking in Twente te versterken door hoogwaardige sturingsinformatie te leveren. We zijn dichtbij en zijn in onze werkzaamheden complementair aan gemeenten. Bestuur, management en beleidsmedewerkers van Twentse gemeenten en van de samenwerkende gemeenten in de regio kunnen met deze kennis richting bieden en beleidskeuzes beter funderen. We willen het aanspreekpunt zijn voor kennis, informatie en data en een betrouwbare partner zijn voor onderzoek en datagebruik. We leveren informatie en kennis die gebruikt worden bij het ontwikkelen en evalueren van beleid. We bouwen kennis op, borgen deze en maken deze toegankelijk. We willen de kennispositie van de Twentse gemeenten verder versterken door ze beter te laten aansluiten op landelijke kennis, hun lerend vermogen te vergroten en meer focus op gedeelde maatschappelijke opgaven te krijgen.

Status

Wat hebben we bereikt?

- Kennispunt Twente (KPT) heeft in 2022 M2,24€ onderzoek omgezet voor (Twentse) opdrachtgevers. Dit is een stijging t.o.v. 2021 toen M1,93€ werd gerealiseerd.
- In totaal is onderzoek uitgevoerd voor ruim 30 verschillende opdrachtgevers.
- Voor het eerst in de bestaansgeschiedenis van KPT zijn in 2022 onderzoeken uitgevoerd voor alle 14 Twentse gemeenten.
- Een bescheiden winst na jarenlang verliesgevend te zijn geweest.
- Kennispunt Twente is in toenemende mate het instituut waar Twentse gemeenten en andere organisaties hun weg naartoe weten te vinden bij uiteenlopende vraagstukken rondom data, innovatie en onderzoek.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Vervullen van de opgedragen taken zoals verwoord in Bestuursovereenkomst en gefinancierd via de basisbijdragen van de vier founders (Gemeenten Almelo, Enschede, Hengelo en GR SamenTwente)
- Verwerven, opzetten, uitvoeren en rapporteren van onderzoeken van diverse aard
- Onderhouden en uitbreiden van een klantportfolio (Twentse gemeenten, provincie Overijssel, Euregio, OZJT, GGD Twente, opleidingsinstituten (PO en VO scholen, ROC, Saxion, UT, TwenteBoard
- Doorontwikkeling en innovatie van processen, infrastructuren, automatisering
- In toenemende mate een verbindende rol gespeeld op het snijvlak van politiek, onderzoek en data (Regionale Schakelfunctie)
- Continue aandacht voor veranderingen en ontwikkelingen in het 'umfelt' o.a. op het gebied van AVG, innovatie, data gedreven werken.

Indicatoren		Begroot	Werkelijk
1.	Opdrachtgevers beoordelen de kwaliteit en relevantie voor besluitvorming van de producten van Kennispunt Twente positief Klanttevredenheid.	≥7,5	Niet gemeten
2.	Het aantal lopende projecten in een jaar met twee of meer opdrachtgevers groeit en het aantal coalities waarin Kennispunt Twente als partner samenwerkt groeit.	18 projecten en 14 coalities	Behaald.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Kennispunt Twente Bedragen x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	1.657	1.832	1.830
Lasten	1.640	1.832	1.830
Saldo excl. mutaties reserves	17	0	0
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0
Mutaties reserves egaliseren resultaat	-17	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0

3.6.2 Vervoer, toezicht en kwaliteit en huishoudelijke ondersteuning OZJT

Verantwoordelijkheid van en besluitvorming in Programmamanager	Colleges van B & W N. Belderink
---	------------------------------------

Inleiding

Vanuit de faciliterende rol zijn diverse coalitietaken voor de Twentse gemeenten opgepakt door medewerkers van OZJT/Samen14.

Vervoer

Totalen incidenteel maatwerkvervoer	2022
Aantal ritten	161.767
Afstand (ritten <25 km)	1.315.103
Kosten vervoerder vervoerders	€ 3.135.811
Eigen bijdrage reizigers	€ 401.236
Totaal kosten ex btw gemeenten	€ 2.734.575
BTW	€ 246.112
Totaal kosten incl. BTW gemeenten	€ 2.980.687
Kentallen incidenteel maatwerkvervoer	2022
gemiddelde ritlengte	8,13
gemiddelde kosten per rit gemeente ex BTW	€ 16,90

De getallen van het incidenteel maatwerkvervoer in het kader van de WMO zijn in lijn met de verwachtingen.

Het incidenteel maatwerkvervoer is een beperkt onderdeel van het totale doelgroepenvervoer.

Dit vervoer omvat ook het vervoer van leerlingen naar het bijzonder onderwijs, het vervoer naar dagverzorgingslocaties en het vervoer in het kader van de Jeugdwet.

De totale kosten van al het vervoer van de deelnemende gemeenten zijn ruim € 14 miljoen.

Al dit vervoer is regionaal aanbesteed, maar alleen het incidenteel maatwerkvervoer wordt vastgelegd in het zogenaamde dataknooppunt.

Huishoudelijke ondersteuning

In 2022 zijn er met de acht grootste HO aanbieders in de regio twee voortgangsgesprekken per aanbieder gevoerd. Er zijn ook extra gesprekken gevoerd met aanbieders daar waar er aanleiding toe was. De tarieven zijn opnieuw geïndexeerd en na consultatie van de aanbieders is er uiteindelijk een voorstel aan de gemeenten gedaan. We hebben diverse gesprekken met aanbieders gevoerd over de arbeidsmarktproblematiek. Dit heeft geresulteerd in een aantal acties. Maar we hebben ook moeten constateren dat er andere acties nodig zijn. Daarom zijn we samen met de gemeenten in overleg met communicatie om een vervolgproces in gang te zetten.

Toezicht Kwaliteit

In 2022 heeft de beoordeling van tussentijdse inschrijvingen veel tijd in beslag genomen.

Geconcludeerd kan worden door aan de voorkant strenger te controleren er minder aanbieders door de inschrijving komen en/of zich tijdens de procedure terug trekken. Opvallend is dat het merendeel van de nieuwe inschrijvers eenmanszaken en/of ZZP'ers betreffen.

Er is dit jaar een toename in de meldingen van onderaannemers en mutaties op het contract geconstateerd. Bij de Wmo worden de meeste onderaannemers gemeld ten opzichte van jeugd.

Aanpak wachttijden jeugdhulp Twente

In 2022 zijn alle Twentse gemeenten akkoord gegaan met het Plan van Aanpak wachttijden jeugdhulp Twente en zijn er middelen vrijgespeeld voor de uitrol van het driejarige programma. De programmaleiding is ingevuld en de programmaorganisatie is gereed gemaakt. Samen met het landelijke ondersteuningsteam is een Brede Probleemanalyse afgerond die de basis vormt voor interventies. De Kerngroep heeft haar definitieve, brede samenstelling gekregen. Kennispunt heeft een eerste uitvraag voor bruikbare monitordata bij zorgaanbieders en gemeenten afgerond. Er is een akkoord binnen de Kerngroep bereikt

over de eerste keuze en uitwerking van concrete interventies. Voor de data ondersteuning zijn twee werkgroepen aan de slag gegaan. Ten slotte is er een communicatieplan ontwikkeld.

Samenwerkingsagenda

Middels de Meerjarige Samenwerkingsagenda wordt door gemeenten samen met zorgaanbieders gewerkt aan doorontwikkeling en transformatie van de jeugdhulp. Door het vertrek van personeel heeft OZJT de werkgroep Samenwerkingsagenda beperkt kunnen faciliteren in 2022; desondanks heeft de werkgroep een eerste resultaat geleverd. Het traject om de governance vorm te geven is eind 2022 gestart.

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Visienota Transformatie jeugdzorg Twente	Colleges van B&W	2012/2013
Visie- en keuzenota Maatschappelijke ondersteuning in Twente	Colleges van B&W	2012/2013
Koersdocument	Bestuurscommissie OZJT en colleges van B&W	2016

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Mobiliteitslab/Huishoudelijke ondersteuning/Toezicht en kwaliteit Bedragen x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	491	358	233
Lasten	491	358	233
Saldo excl. mutaties reserves	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0

3.7 Algemene dekkingsmiddelen

Gemeentelijke bijdrage (bedragen x € 1.000)	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	30.796	30.796	35.287
Lasten	-	-	-
Saldo	30.796	30.796	35.287

Treasury (bedragen x € 1.000)	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	789	28	28
Lasten	69	69	69
Saldo	720	-41	-41

Het voordelige resultaat op taakveld treasury ontstaat voornamelijk door de aanpassing van de boekwaarde van het Innovatiefonds Twente (IFT) met € 740.000 (betreft programma Veranderopdracht Regio Twente). Deze aanpassing is gedaan omdat dit fonds een voordelig jaarrekening resultaat 2022 heeft gerealiseerd. Dit bedrag is overeenkomstig met afspraken met het algemeen bestuur gestort in de reserve Waardering IFT. Hierdoor ontstaat een even hoge nadelige resultaat.

4. Paragrafen

Inleiding

In het hoofdstuk paragrafen komen een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen aan de orde die van belang zijn om inzicht te krijgen in onze financiële positie. De programma's in de vorige hoofdstukken zijn grotendeels direct gericht op het primair proces en de Twentse burgers. De paragrafen zijn indirect daarop gericht en geven kaders voor het beheer en de uitvoering van onze programma's..

Op grond van artikel 9 van het BBV komen de volgende paragrafen aan de orde:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- financiering;
- openbaarheidsparagraaf.

Aanvullend hierop:

- COVID-19 (tijdelijke paragraaf);
- Apenpokken (tijdelijke paragraaf).

Gezien de enorme impact van COVID-19 op onze organisatie is ook in deze jaarstukken een extra COVID-19 paragraaf opgenomen. Hierin wordt alle relevante informatie over COVID-19 beschreven en in deze paragraaf is in lijn met de afspraken met het Rijk de verantwoording opgenomen van de kosten. Dit geldt ook voor de Apenpokken verantwoording. Ten opzichte van de jaren 2020 en 2021, is de tabel met meerkosten opgenomen in de jaarrekening. Dit is in overeenstemming met de verantwoordingsinstructie van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleidskader risicomanagement

De wetgeving en het beleid voor het weerstandsvermogen zijn vastgelegd in:

- Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV art. 9, 11 en 26);
- De [financiële verordening Regio Twente](#);
- De [“Nota van risicomanagement tot reserves en voorzieningen”](#).

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de organisatie om tegenvallers op te vangen zonder dat dit leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage dan wel tot noodzakelijke ombuigingen in het bestaand beleid. Om het weerstandsvermogen te berekenen, dient de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet te worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Hieronder tref u de uitkomst van deze excertie aan. In de alinea's hieronder worden zowel de beschikbare als de benodigde weerstandscapaciteit uiteengezet.

Berekening weerstandsvermogen excl. resultaatbestemming

Omschrijving (bedragen x € 1.000) Bedragen x € 1.000	Beschikbare weerstandscapaciteit per eind 2022	Benodigde weerstandscapaciteit per eind 2022	Weerstands- ratio
GGD Twente	1.360	1.375	0,99
OZJT	160	285	0,56
Veilig Thuis Twente	255	390	0,65
Bedrijfsvoering	398	428	0,93
Algemene reserve	100	314	0,32
Modernisering Twentehuis	82	82	1,00
Totaal	2.354	2.873	0,82

Als we de beschikbare weerstandscapaciteit (reserves per einde 2022) afzetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit (geïnterpreteerde risico's van het opvolgende jaar), komen we eind 2022 uit op een ratio van afgerond **0,82**. De ratio bevindt zich hiermee binnen de door het algemeen bestuur gestelde norm van 0,8 – 1,0.

Vergelijking met 2021

In relatie met de jaarrekening van 2021 daalt het weerstandsvermogen met 0,2. Dit heeft voornamelijk te maken met dat vanuit de reserve van Bedrijfsvoering, conform bestuurlijke afspraak, de kosten 2022 van inkoop & aanbesteding en AVG zijn gefinancierd. Daarnaast is het risicoprofiel 2023 van GGD Twente per saldo iets toegenomen ten opzichte van 2022 in verband met risico's die voorzien zijn in de afloophase van de COVID-19 per 2023.

Ontwikkeling beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Maakt onderdeel uit van weerstandscapaciteit?
Algemene reserve	100	Ja
Reserve Modernisering Twentehuis	82	Ja
Totaal Algemene reserves	182	
Risicoreserve Agenda van Twente / MKB Fonds	656	Nee. Beklemd
Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente	8.040	Nee. Beklemd
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	269	Nee. Beklemd
Totaal reserves veranderopdracht Regio Twente	8.965	
Egalisatiereserve GGD Twente	1.238	Ja
Reserve afwikkeling GGID	142	Nee. Beklemd
Reserve aanbesteding nieuw digitaal dossier	500	Nee. Beklemd
Egalisatiereserve SOA Poli	122	Ja
Totaal reserves GGD Twente	2.002	
Egalisatiereserve OZJT	160	Ja
Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	542	Nee. Beklemd
Totaal OZJT	701	
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255	Ja
Totaal Veilig Thuis Twente	255	
Egalisatiereserve Bedrijfsvoering	398	Ja
Reserve IT-kwetsbaarheid en weerbaarheid	109	Nee. Beklemd
Totaal Bestuur & Ondersteuning	506	
Reserve Kennispunt Twente	184	Nee. Beklemd
Totaal Coalitions of the Willing	184	
Totaal Reserves	12.796	

Tabel 1 Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit

Ontwikkeling benodigde weerstandscapaciteit

In overeenstemming met de "[Nota van risicomanagement tot reserves en voorzieningen](#)" wordt voor het becijferen van de benodigde weerstandscapaciteit gebruik gemaakt van de actuele vastgestelde risico-inventarisatie. Dit is de risico-inventarisatie van de [begroting van 2023](#). In deze begroting zijn risico's geïnterpreteerd van in totaal € 4,11 miljoen. Deze risico's worden verlaagd met € 1,24 miljoen en daarmee komt het benodigde weerstandscapaciteit uit op € 2,87 miljoen. De verlaging betreft:

- /- € 500.000; in de begroting 2023 is een risico opgenomen voor doorontwikkeling van het GGID. Op 2 november 2022 heeft het algemeen bestuur besloten te stoppen met de ontwikkeling van het GGID en daarom vervalt dit risico.
- /- € 737.000; in de begroting 2023 is nog een risico opgenomen van € 819.000 voor de modernisering van het Twentehuis. In de Berap 2022 hebben wij het algemeen bestuur geïnformeerd dat het risico verlaagd is naar € 82.000 door de verlenging van de huurovereenkomst van het Twentehuis.

Opgetreden risico's

Er zijn in 2022 diverse risico's ook werkelijkheid geworden. Met name niet verzekerde personele verplichtingen (WW, WGA-WIA, langdurige ziekteverzuim) en daling in opbrengsten tarieftaken zijn risico's die zich ook hebben voorgedaan. Voor een crisis als COVID-19 is geen bedrag opgenomen in het weerstandsvermogen 2022. Dat we ondanks extra kosten voor het uitvoeren van COVID-19 gerelateerde taken, geen beroep hoeven doen op het weerstandsvermogen, komt door de zogenaamde meerkostenregeling. Het Rijk vergoedt 'alle' extra kosten. Voor de afbouwfase van COVID-19, 2023 en verder, is het op dit moment nog onzeker of we volledig gecompenseerd gaan worden. Daarom wordt in het risicoprofiel van 2023 met een aantal risico's (zie begroting 2023) rekening gehouden die voortvloeien uit de afbouwfase.

Risico contractuele afwikkeling GGID

Op het moment van schrijven wordt onderhandeld met de leverancier over contractafwikkeling van het GGID. Het risico bestaat dat we er onderling niet uitkomen en dat er een rechtszaak volgt. Dit soort procedures kunnen veel tijd en geld kosten. Als beheersmaatregel voor dit risico wordt onderhandeld in zorgvuldige afstemming met de twee andere GGD-en en met de algemeen besturen. Daarnaast vindt er inzet plaats van gespecialiseerde advocaten om te zorgen dat we in een zo sterk mogelijke juridische positie zitten.

Claim ICAM (Initiatieven Collectieve Acties Massaschade)

In februari 2022 heeft Stichting ICAM een schadeclaim van € 3,25 miljard ingediend bij GGD Twente, de andere GGD-en, GGD GHOR NL, de Veiligheidsregio's en het Ministerie van VWS. Stichting ICAM claimt de schadevergoeding wegens een landelijk datalek eind januari 2021 namens iedereen die geregistreerd stond in CoronIT en/of HPZone Lite. Dit zijn de landelijke IT-systemen voor COVID-19-testen, vaccinaties en Bron- en contactonderzoeken. In Twente gaat het om 27 gedupeerden. Aan hen is als financieel gebaar door VWS € 500 aangeboden. VWS en GGD GHOR NL hebben gesprekken gevoerd met Stichting ICAM. Daarnaast heeft ICAM door omvangrijke Woo-verzoeken inmiddels veel documenten ontvangen. VWS, GGD GHOR en de GGD-en betwisten de schadeclaim. Bovendien hebben wij de schade, onder betwisting van aansprakelijkheid, gemeld bij onze verzekeraar Centraal Beheer. Of onze polis eventuele schade zal dekken is niet zeker. Onze inschatting is dat het nog lang (jaren) gaat duren voordat er een einduitspraak is over aansprakelijkheid.

4.1.1 Financiële Kengetallen

Het BBV verplicht het opnemen van een uniforme set aan financiële kengetallen door gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Hieronder treft een overzicht aan van de kengetallen die voor ons van toepassing zijn:

Kengetallen	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Solvabiliteit	50,1%	28%	41,9%
Netto-schuldquote	-1,9%	-1%	0,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgeleend geld	-2,3%	-1,0%	-0,2%
Structurele exploitatieruimte	0,2%	0%	4,9%

Toelichting:*Solvabiliteit (50,1%)*

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin SamenTwente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Met het kengetal solvabiliteit beoordeel je in hoeverre het bezit op de balans schuldenvrij is. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie. Solvabiliteit is daarom één van de belangrijkste graadmeters van de financiële gezondheid van een organisatie. Ultimo 2022 komt de solvabiliteit uit op afgerond 50%. Gecorrigeerd voor de waardering van het Innovatiefonds Twente (IFT) komt de ratio uit op **27%**. Dit geeft een reëler beeld van onze organisatie omdat dit fonds uitgeplaatst wordt. Begroot was een solvabiliteit van 28%. Onze ratio bevindt zich in de veilige marges van de signaleringswaarden (tussen de 20% - 50%).

Netto schuldquote (-1,9%)

Dit ratio weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van SamenTwente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op

de exploitatie. Een laag percentage is veelal gunstig. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief (gecorrigeerd) als exclusief de doorgeleende gelden. Samen met de solvabiliteitsratio is de netto schuldquote het meest bepalend voor de financiële gezondheid. Onze netto schuldquote laat zien dat de druk van rentelasten en de aflossingen op de exploitatie erg laag is. Volgens de signaleringswaarden zit dit percentage logischerwijs in de minst risicovolle klasse (<90%). Onze organisatie heeft één langlopende geldlening, afgesloten door één van de rechtsvoorgangers van Regio Twente. Verder zijn er ook geen kortlopende geldleningen en wordt voor financiering zowel voor de korte termijn als de lange termijn gebruik gemaakt van interne middelen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgeleend geld (-2,3%)

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De verwachting is immers dat deze middelen op termijn terugvloeien. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de uitgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa (cf. art. 36 BBV lid b, c, d, e en f) ook alle verstrekte leningen aan verbonden partijen en andere verstrekte leningen worden opgenomen. De netto schuldquote is nu gecorrigeerd voor de verstrekte geldleningen in het kader van het MKB-fonds (oude Agenda van Twente). De netto schuldquote inclusief uitgeleend geld laat zien dat de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie nog steeds erg laag is. Het verschil met de netto schuldquote (exclusief doorgeleende gelden) vertegenwoordigt het mogelijke risico dat onze organisatie loopt als alle verstrekte leningen niet terugbetaald zouden worden. Bij de jaarrekening 2022 is dit verschil 0,4% en daarmee praktisch verwaarloosbaar.

Structurele exploitatieruimte (0,2%)

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte wij hebben om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten en structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Onze begroting wordt jaarlijks sluitend opgesteld. Ook bij de jaarrekening zien we dit jaar dat de ruimte heel weinig is. Concluderend, de structurele baten zijn bij de jaarrekening voldoende om de structurele lasten te dekken.

Beschouwing kengetallen en financiële positie in samenhang

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. De kengetallen zullen daarom altijd in samenhang moeten worden gezien. De solvabiliteit is voldoende en begeeft zich in de veilige categorie. Dit betekent dat de weerbaarheid van de organisatie om eigenstandig negatieve ontwikkelingen op te pakken, voldoende is. De netto schuldquote is laag en dit geeft aan de organisatie goed in staat is om zijn schulden te kunnen betalen (de schuldenlast in relatie tot de baten is erg laag). De structurele exploitatieruimte laat zien dat de baten en lasten structureel in evenwicht zijn. Mocht dit evenwicht tijdelijk verstoord raken dan blijkt uit de solvabiliteitsratio dat de organisatie dit tijdelijk kan opvangen.

4.2 Onderhoud kapitaal goederen

Wij streven ernaar om de onderhoudstoestand van al onze kapitaalgoederen optimaal te houden. Hierbij gaat het vooral om onderhoud aan:

- Gebouwen
- Hard- en software
- Medische apparatuur

Het beleidskader hiervoor is opgenomen in onze nota activa.

Gebouwen

Onze organisatie heeft geen gebouwen in eigendom. De hoofdvestiging in Enschede (Twentehuis) en de nevenvestigingen van de JGZ (consultatiebureaus) worden gehuurd. Met betrekking tot onderhoud zijn met de eigenaren van de panden afspraken gemaakt en komen voor de rekening van de verhuurders. Een aantal jaren geleden is het Twentehuis van binnen volledig vernieuwd. Deze investering heeft in 2022 geleid tot afschrijvingslasten van afgerond € 211.000. Deze lasten zijn ook geraamd. De inrichting van de consultatiebureaus heeft in 2022 geleid tot afschrijvingslasten van ongeveer € 78.000. Ook dit is geraamd.

Hard- en software

Voor het onderhoud aan hard- en software wordt geen voorziening gevormd maar worden de kosten in de exploitatie genomen. De bedrijfsmiddelen worden regelmatig vervangen en hiervoor zijn afschrijvingskosten geraamd. In deze 2022 is de afschrijvingslast op de ICT-hardware € 121.000 geweest.

Medische apparatuur

Voor onderhoud van de medische apparatuur van de jeugdgezondheid en algemene gezondheidszorg zijn onderhoudscontracten afgesloten. Voor vervanging zijn afschrijvingskosten geraamd. De investering die leidt tot de grootste afschrijvingslasten betreft een röntgenapparaat met jaarlijkse lasten van € 11.000.

4.3 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering gaat over de ondersteunende bedrijfsprocessen waarmee de beleidsdoelstellingen worden gerealiseerd en de sturing en beheersing daarvan. Bedrijfsvoeringsprocessen zorgen ervoor dat de beleidsprogramma's efficiënt, effectief en conform de geldende wetgeving worden uitgevoerd. Voor de realisatie van onze plannen en activiteiten op het gebied van bedrijfsvoering verwijzen wij u naar de programma verantwoording van het onderdeel Bestuur en Ondersteuning [hoofdstuk 3.5](#).

Personeel en organisatie

Hieronder een overzicht van het totaal aantal medewerkers per programma en de bezetting in fte per 31-12-2022. Dit betreft een overzicht van medewerkers in dienst (tijdelijk en/of vast) van SamenTwente. Deze aantallen zijn exclusief de uitbreidingen voor de bestrijding van het coronavirus. Zie hiervoor [paragraaf COVID-19](#).

Programma	Bezetting in fte	Bezetting in % van totaal
GGD Twente	274	68%
OZJT	13	3%
Veilig Thuis Twente	54	14%
Bestuur & Ondersteuning	59	15%
Eindtotaal	400	100%

Tabel 2 Overzicht aantal medewerkers en fte's

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim in 2022 was gemiddeld 7% voor heel SamenTwente met een uitschieter voor VTT van 14%. Analyse van dit verzuim laat zien dat het voor het grootste deel niet of gedeeltelijk werk gerelateerd is.

Arbeidsomstandigheden

Arbodienst

Net zoals voorgaand jaar is in 2022 structureel overleg geweest tussen de bedrijfsarts, leidinggevenden en HRM-medewerkers. De ambitie is om de komende tijd deze samenwerking nog verder te versterken. Medewerkers kunnen ook zelfstandig contact opnemen met de Arbodienst.

Thuiswerken

Sinds het uitbreken van COVID-19 wordt er nog met regelmaat thuisgewerkt. Als werkgever faciliteren wij dit ook door onder meer budget beschikbaar te stellen om thuis een ergonomische werkplek te creëren. Als er nog maatwerk nodig is, wordt deze toegepast. Ten slotte is in 2022 onze thuiswerkregeling in werking getreden. Via deze regeling faciliteren wij onze medewerkers bij het thuiswerken.

Kwaliteitsmanagementsysteem

Binnen GGD Twente en Bestuur & Ondersteuning beschikken wij over een integraal kwaliteitsmanagementsysteem waarbij het HKZ-model het kader vormt. Belangrijke instrumenten daarbinnen zijn: externe en interne audits, risicomanagement, klantervaringenonderzoeken, incidentanalyses, de klachtenregeling, het leer- en ontwikkelprogramma voor medewerkers en het werken volgens diverse landelijke richtlijnen en professionele standaarden. Ook in 2022 is de GGD HKZ gecertificeerd. Hiermee is aantoonbaar dat GGD Twente kwaliteit van zorg- en dienstverlening hoog in het vaandel heeft staan. Continue werken wij aan de verdere ontwikkeling en verbetering van onze dienstverlening. In 2022 hebben wij verder gewerkt om het kwaliteitssysteem ook te implementeren voor Veilig Thuis Twente. In verband met het hoge ziekteverzuim is een pas op de plaats gemaakt. In 2023 loopt dit project door.

Klachten

Het jaar 2022 was een jaar dat zich kenmerkte door verandering. De organisatiestructuur veranderde, de gemeenschappelijke regeling werd aangepast en de organisatie ging vanaf juli 2022 verder onder een nieuwe naam: SamenTwente. Ook de klachtenregeling werd aangepast. Het aanpassen van deze klachtenregeling heeft tot gevolg dat naast klachten op grond van de Wet kwaliteit klachten en geschillen in de zorg (Wkkgz) respectievelijk de Algemene wet bestuursrecht (Awb) ook klachten op basis van de Wet

maatschappelijke ondersteuning (Wmo) onder de regeling vallen. Daarmee zijn ook Veilig Thuis en OZJT klachten onder deel van deze regeling. In totaal zijn er 105 klachten ingediend in het jaar 2022. Mede omdat het coronavirus in 2022 in Nederland is blijven rondwaren en GGD Twente ook dit jaar een centrale rol is blijven vervullen op het gebied van bestrijding en verspreiding van het virus, zijn de meeste klachten corona gerelateerd (64). De meeste corona gerelateerde klachten kwamen daarbij binnen in kwartaal 1. Ten opzichte van het jaar 2021 is het aantal corona gerelateerde klachten wel gedaald met percentage van 72% (vorig jaar 225 klachten). Alle corona gerelateerde klachten zijn via bemiddeling opgelost. Over de JGZ zijn er 22 klachten binnengekomen. Naar één klacht is nader onderzoek gedaan. Van deze klachten konden er 21 worden opgelost via bemiddeling. Het aantal AGZ-klachten bedroeg 11. Alle klachten zijn via bemiddeling opgelost. Over de dienstverlening van Veilig Thuis Twente zijn 8 klachten ingediend. Hiervan zijn 3 klachten nog niet afgewikkeld.

Pilot rechtmatigheidsverantwoording

In 2022 hebben wij ons voorbereid op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Deze verantwoording is inmiddels een feit vanaf boekjaar 2023. De benodigde wetswijziging voor de invoering is in de Tweede en Eerste Kamer behandeld. Invoering van deze verantwoording is inmiddels besproken in het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur. De benodigde besluiten zijn genomen. Zoals toegelicht in de notitie rechtmatigheidsverantwoording hebben wij het jaar 2022 als een pilotjaar gebruikt. Zowel bij de planvorming (interne controleplan 2022) als in de uitvoering is de insteek geweest om in onze eigen denken en doen, uit te gaan van de situatie van de rechtmatigheidsverantwoording. Een situatie waarin wij zelf een goed gefundeerd oordeel moeten kunnen vormen over het rechtmatig handelen van onze organisatie. Hoe wij de pilot hebben uitgevoerd, wat onze bevindingen zijn en wat we leren hebben wij uiteengezet in een eigen [interne managementletter](#). Deze letter is op 8 maart 2023 besproken in het algemeen bestuur en daarvoor met de auditcommissie.

Belangrijk onderdeel van de pilot is het oefenen met het zelfstandig trekken van conclusies over rechtmatig handelen. Als het gaat om het trekken van conclusies bij de rechtmatigheidsverantwoording spreken we over afwijkingen en onduidelijkheden. De accountant spreekt nog over fouten en onzekerheden. Onder afwijkingen verstaan we posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen (fouten). Bij posten waarvan we van mening zijn dat er onduidelijk bestaat over de rechtmatigheid spreken we van onduidelijkheden. Hiervan is sprake indien we vanuit de interne toetsingen twijfels hebben over de rechtmatigheid. In het proces inkoop en aanbesteding is over 2022 zowel een afwijking als een onduidelijk geconstateerd ten opzichte van de gestelde norm, de EU aanbestedingswet. In één geval is een inkoop ons inziens ten onrechte niet Europees aanbesteed. Dit leidt tot een verwachte afwijking (fout) in de jaarrekening 2022 van € 109.000. De geconstateerde fout is lager dan de verantwoordingsgrens (1% van de lasten incl. mutaties reserves).

Het aantal fouten in de aanbestedingen is ten opzichte van de jaarrekening 2021 afgenomen (in 2021 nog € 289.000). Dit betrof voornamelijk de inkoop van Microsoft licenties. Deze zijn in 2022 rechtmatig ingekocht. De accountant heeft in de jaarrekening 2021 de kosten van het huidige digitaal dossier JGZ (MLCAS) als onzeker bestempeld. Dit komt omdat het juridisch ingewikkeld is of de omstandigheden rondom het GGID voldoende houvast bieden om deze inkoop als rechtmatig te bestempelen. Dit speelt ook nog in 2022. Verwachte onduidelijkheid bedraagt in 2022 € 308.000. De organisatie is momenteel bezig met de voorbereidingen voor een nieuwe aanbesteding. Zowel de afwijking (fout) als de onduidelijkheid blijft binnen de door uw bestuur gestelde grens van 1% (€ 900.000) van de lasten.

4.3.1 Beleidsindicatoren BBV

Indicator	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Formatie ¹ in fte per 1.000 inwoners	-	0,59	-
Bezetting ² in fte per 1.000 inwoners	0,70	-	0,73
Apparaatskosten ³ in kosten per inwoner	€ 78,61	€ 23,92	€ 79,69
Externe inhuur ⁴ als % kosten van totale loonsom plus kosten inhuur externen	39,25%	7,88%	48,67%
Overhead ⁵ in % van totale lasten	13,17%	24,20%	11,20%

Tabel 3 Beleidsindicatoren BBV

Toelichting

De coronabestrijding heeft grote invloed op de beleidsindicatoren. In de primaire begroting 2022 is geen rekening gehouden hiermee. De bezetting is hierdoor iets hoger dan de begrote formatie. De apparaatskosten zijn fors hoger in verband met de coronabestrijding. De externe inhuur is ten opzichte van de begroting ook hoger omdat voor de bestrijding van het coronavirus bijna al het personeel wordt ingehuurd. Overhead is iets lager omdat de totale lasten voornamelijk door de coronabestrijding hoger zijn dan begroot.

¹ Dit betreft de begrote formatie in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari 2022.

² Dit betreft de gemiddelde bezetting over het jaar 2022.

³ Dit zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (exclusief griffie en bestuur).

⁴ Dit betreft onder anderen de inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detacheringsovereenkomsten.

⁵ Dit betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

4.4 Verbonden partijen

Inleiding

Deze paragraaf betreft derde rechtspersonen waarmee wij een bestuurlijke en financiële band hebben, door een participatie in een vennootschap of in stichtingen. We beperken ons hier tot die partijen waarin SamenTwente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Met een bestuurlijk belang bedoelen we een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Een financieel belang houdt in dat SamenTwente middelen ter beschikking heeft gesteld en die zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op haar verhaald kunnen worden. Van een financieel belang is ook sprake als wij bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kunnen krijgen.

Het bovenstaande impliceert dat er relaties met derde partijen bestaan die slechts een financieel of een bestuurlijk belang inhouden. Deze staan niet in deze paragraaf benoemd.

Beleidskader verbonden partijen

Ons beleid met betrekking tot verbonden partijen is vastgelegd in het "[Beleidskader deelneming in of relatie met rechtspersonen](#)".

Belangrijkste ontwikkelingen

In verband met het stoppen van de ontwikkeling van het GGiD is de coöperatie GGiD ook geen verbonden partij meer. Dit komt omdat er geen sprake meer is van financieel belang. Er is nog wel sprake van bestuurlijk belang. In 2023 zal naar verwachting de coöperatie opgeheven worden.

Vennootschappen en coöperaties:

Innovatiefonds Twente B.V. statutair gevestigd te Enschede. Bedragen X € 1.000		Informatie	Risico   
1.	Doelstelling en openbaar belang	IFT is een initiatief van de Agenda van Twente, het investeringsprogramma van de veertien Twentse gemeenten. De activiteiten van IFT bestaan voornamelijk uit verstrekken van financieringen aan vennootschappen en ondernemingen in Twente ten behoeve van innovatie, alsmede het financieren van fondsen die investeren in Twentse innovatieve ondernemingen. IFT richt zich op innovatieve Twentse vroege fasebedrijven. Na het reorganiseren van Regio Twente is het IFT in eigendom overgegaan naar SamenTwente.	
2.	Bestuurlijk belang	SamenTwente is 100% aandeelhouder van Innovatiefonds Twente. Oost NL is benoemd tot bestuurder en fondsmanager van IFT.	
3.	Financieel belang	Regio Twente heeft in totaal € 12,2 miljoen euro beschikbaar gesteld voor het Innovatiefonds.	
4.	Risico's	SamenTwente is 100% eigenaar van het fonds. Doordat wij 100% eigenaar zijn van het fonds, zijn we tegelijkertijd ook in staat om tijdig financieel bij te sturen indien nodig. De risicoscore is daardoor laag.	
5.	Ontwikkelingen	In 2022 is volop gewerkt aan het herpositioneren van het IFT. De verwachting is dat IFT in 2023 op een andere wijze is georganiseerd. Hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden in ons algemeen bestuur.	
6.	Eigen vermogen begin 2022 Eigen vermogen eind 2022	7.300 8.040	
7.	Vreemd vermogen begin 2022 Vreemd vermogen eind 2022	117 128	
8.	Jaarresultaat 2022	740	

Oost NL N.V. statutair gevestigd te Apeldoorn. Bedragen X € 1.000		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	Oost NL is fondsbeheerder van het Innovatiefonds Twente B.V.
2.	Bestuurlijk belang	Om Oost NL in de gelegenheid te stellen om dit fonds te kunnen besturen, hebben wij één aandeel in Oost NL aangekocht.
3.	Financieel belang	Wij hebben één aandeel in Oost NL. Dit is contractueel vastgelegd.
4.	Risico's	Bestuurlijke invloed is laag, aangezien wij een minimaal belang hebben in Oost NL, zij investeren ook namens de provincies Overijssel en Gelderland. De informatievoorziening is goed georganiseerd tussen ons en Oost NL. Het financiële risico is ook laag, aangezien het financieel belang in Oost NL erg laag is en wij ook niet financieel aansprakelijk zijn. De risicoscore is daardoor laag.
5.	Belangrijkste ontwikkelingen	-
6.	Eigen vermogen begin 2022 Eigen vermogen eind 2022	147.164 148.285
7.	Vreemd vermogen begin 2022 Vreemd vermogen eind 2022	7.137 10.000
8.	Jaarresultaat 2022	1.121

Risico



GGD GHOR Nederland statutair gevestigd te Utrecht		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD'en en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD'en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD'en hun werkzaamheden kunnen verrichten.
2.	Bestuurlijk belang	Het hoogste orgaan van GGD GHOR Nederland is de Raad van DPG'en. Hierin worden de 25 GGD'en en GHOR-bureaus vertegenwoordigd door hun Directeur Publieke Gezondheid (DPG). Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden van het algemeen bestuur.
3.	Financieel belang	Jaarlijks wordt een contributie betaald aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner. Er is geen prognose bekend over het eigen vermogen aan het begin en einde van boekjaar 2022.
4.	Risico's	Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de afvaardiging van de Directeur Publieke Gezondheid in zowel de vergadering van DPG-en als het presidium. Financiële bijdrage is jaarlijks geraamd waardoor het financiële risico ook laag. Aangezien zowel het bestuurlijke risico als het financiële risico laag is, is de totale risico score ook laag.

Risico



4.5 Financiering

Inleiding

De uitvoering van programma's wordt mede ondersteund door de financieringsfunctie. Deze functie voorziet in de financieringsbehoefte bij de uitvoering van beleidstaken, door het zo nodig aantrekken van externe financieringsmiddelen, dan wel het beheren en uitzetten van gelden die daarvoor niet direct nodig zijn.

Beleid treasury functie en wettelijk kader

In het [treasurystatuut](#) is het beleidskader rondom de treasury functie vastgelegd. De uitvoering van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de kaders zoals gesteld in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Om vooral de financieringsrisico's te beperken, is in de Wet FIDO een tweetal instrumenten opgenomen, te weten de **rente risiconorm** en het **kasgeldlimiet**. Door de bepalingen van de Wet Fido (Wet financiering decentrale overheden) worden gemeenschappelijke regelingen verplicht alle geldelijke overschotten bij het Ministerie van Financiën te beleggen, het zogenoemde **schatkistbankieren**.

Renterisiconorm

De rente risiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast. Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De rente risiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille. In 2022 is er bij ons geen sprake geweest van renteherziening en/of herfinanciering. In 2022 is € 161.000 afgelost op de langlopende lening en € 69.000 aan rente betaald op de langlopende lening. In onderstaande tabel is de renterisiconorm uiteengezet.

Nr.	Omschrijving bedragen x € 1.000	Jaarrekening 2022
1.	Begrotingstotaal voor wijziging (excl. mutaties reserves)	53.842
2.	Renterisiconorm (20% van 1)	10.768
3.	Renteherziening	0
4.	Aflossing	161
5.	Rente risico (3+4)	161
6.	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	10.607

Tabel 4 Renterisiconorm

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Het kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kortlopend vreemd vermogen financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). In 2022 komt dit neer op een bedrag van € 4,4 mln. (8.2% van de lasten begroting voor wijziging). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde. In het jaar 2022 zijn door ons zowel voor de korte als de lange termijn geen externe financieringsmiddelen aangetrokken. Voor beide financieringsbehoeften is uitsluitend gebruik gemaakt van beschikbare interne financieringsmiddelen gebruikt.

Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie wordt nauwlettend gemonitord. Bij onze organisatie zijn in een normale situatie de exploitatie uitgaven min of meer gelijkmatig verdeeld over het jaar. We hebben 1 langlopende lening omdat een rechtsvoorganger van Regio Twente deze heeft afgesloten. Wij financieren de investeringen uit het eigen vermogen. De gemeentelijke bijdrage wordt per kwartaal vooraf in rekening gebracht. Dit zorgt ook voor een goede liquiditeitspositie gerelateerd aan een evenwichtige verdeling van de exploitatielasten over het jaar. Enkele maanden per jaar is sprake van voorfinanciering. Dit betreffen voornamelijk de eerste paar maanden van het jaar. Vanwege COVID-19 hebben wij grote schommelingen gehad in uitgaven. Hiervoor zijn regelmatig voorschotten aangevraagd bij het Rijk. Aan deze geldstroom is constant aandacht besteed om doorlopend aan de financieringsbehoefte te kunnen voldoen en tegelijkertijd onze continuïteit te bewaken.

4.6 COVID-19

De eerste maanden van 2022 stond GGD Twente voor een zeer grote uitvoeringsopdracht in de bestrijding van de coronapandemie. Er was een vaccinatieopdracht waarbij zo snel als mogelijk alle Nederlandse inwoners gevaccineerd moesten worden, het hoogste aantal besmettingen door de omikronvariant gevolgd door een meer open samenleving. Dit vergde een forse opschaling van alle primaire processen van de afdeling. Grote groepen mensen werden in korte tijd gevaccineerd, getest, geïnformeerd of waarbij bron- en contactonderzoek is uitgevoerd. Na maart verminderde het aantal activiteiten snel, waardoor na een initiële opschaling van personeel vanaf december 2021 (circa 1200 medewerkers), sterk is afgeschaald in het tweede kwartaal. Er volgde een nieuwe opschaling voor de uitvoering van de vaccinatiecampagne voor alle inwoners van 12 jaar en ouder in het najaar, waarna een nieuwe afschaling volgde voor 1 januari 2023 (circa 220 medewerkers). Dit flexibele en dynamische karakter is kenmerkend voor de corona-afdeling en haar werkzaamheden.

In 2022 zijn 209.631 besmettingen geregistreerd. 87,5% van de besmettingen in 2022 is geregistreerd in het 1e kwartaal. Na het aanpassen van het testbeleid vanaf 11 april, waarbij een positieve zelftest niet meer geconfirmeerd hoeft te worden door een PCR-test bij de GGD is het zicht op het aantal besmettingen veranderd. Van de 350.188 testen uitgevoerd in de GGD teststraten in Twente in 2022 gold dat 91,1% is uitgevoerd in het eerste kwartaal. In 2022 zijn 409.259 vaccinaties gezet. Er zijn 39.390 telefoontjes afgehandeld door de informatielijn. In het tweede kwartaal is het bron- en contactonderzoek door aangepast landelijk beleid een nieuwe fase ingegaan waarbij de nadruk is komen te liggen op het geven van advies in plaats van het werkelijke bron- en contactonderzoek.

Ook in de JGZ uitvoering hebben we inmiddels drie jaar te maken met de coronapandemie. Dit heeft effect gehad op diverse onderdelen van de dienstverlening. Zo is het aantal contactmomenten bij de JGZ op onderdelen achtergebleven op de afspraken, met name bij het onderwijs, ook omdat scholen dicht zijn geweest. Deze contacten zijn gezien de aard van de dienstverlening en de beschikbare capaciteit ook niet in te halen. Ouders van deze kinderen krijgen nieuwsbrieven toegestuurd, waarbij ze worden uitgenodigd om, als ze zich ergens zorgen over maken, contact met de JGZ op te nemen. Daarnaast hebben we de focus gehad op de meest kwetsbaren. Na het opheffen van de coronamaatregelen zijn alle contactmomenten weer regulier uitgevoerd.

Het coronadashboard op de TGV-site heeft ook in 2022 haar diensten bewezen. Het maakt cijfers met betrekking tot besmettingen, ziekenhuisopnames, overlijdens, testen en vaccinaties, toegankelijk. Het dashboard is gebruikt ter ondersteuning van de besprekingen van Regionaal Crisisteam (RCT) en Regionaal Operationeel team (ROT). Ook het publiek heeft toegang tot het dashboard..

GGD Twente heeft drie scenario's voor eventuele nieuwe ervaringen van het virus uitgewerkt in een afdelingsplan en is daarmee voorbereid op de uitvoering van de opdracht van het ministerie van VWS. Deze opdracht loopt vooralsnog tot 1 juli 2023. De gezondheidszorg in Nederland en in het bijzonder de publieke gezondheidszorg, trekt lessen uit de afgelopen drie jaar. Aansluitend bij de beleidslijn van VWS zet GGD Twente in op versterking van de pandemische paraatheid en het ontwikkelen van een regionaal vaccinatiestelsel. GGD Twente bereidt zich in 2022 en 2023 voor om dit efficiënt en effectief te organiseren.]

Meerkosten

De totale COVID-19 gerelateerde meerkosten 2022 bedragen afgerond € 30 miljoen. De verantwoording van de meerkosten is conform de verantwoordingsinstructie opgesteld. In overeenstemming hiermee is het overzicht van de meerkosten 2022 opgenomen in de [jaarrekening](#).

4.7 Apenpokken

In het voorjaar zijn in Europa en Nederland de eerste gevallen van besmetting met het Apenpokken virus geconstateerd. In Twente is de eerste casus begin juli gemeld. Apenpokken is een A-ziekte conform de WPG. Dit betekent dat de burgemeester en de voorzitter van de veiligheidsregio geïnformeerd worden door GGD Twente. GGD Twente informeert gelijktijdig ook de wethouder en de ambtenaar PG. De WHO heeft medio juli het Apenpokken virus als 'internationaal gevaar voor de volksgezondheid' gekwalificeerd. GGD Twente volgt de aanwijzingen van het RIVM in deze. GGD Twente voerde in 2022 testen, bron- en contactonderzoek en vaccinatie voor Apenpokken uit. In het laatste kwartaal van 2022 zijn deze activiteiten afgeschaald. Hieronder treft u een overzicht aan van de meerkosten in overeenstemming met de verantwoordingsinstructie. Er zijn ook vanuit de overheadfuncties werkzaamheden verricht ter bestrijding van de Apenpokken maar dit heeft niet geleid tot meerkosten.

Kostensoort	Meerkosten 2022
Kosten voor BCO, monsternamen, vaccinatie	€ 130.470
Laboratoriumkosten	€ 0
Overhead	€ 0
Totaal meerkosten 2022	€ 130.470

Tabel 5 Verantwoording Apenpokken meerkosten

4.8 Openbaarheidsparagraaf

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). De wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen dient informatie beter vindbaar en uitwisselbaar te worden. In onderstaande paragrafen wordt op drie thema's (actieve openbaarmaking, passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding) toegelicht welke acties in 2022 zijn uitgevoerd om de transparantie te bevorderen.

Actieve openbaarmaking

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die ondernomen zijn om informatie uit eigen beweging openbaar te maken voor de samenleving. In 2022 zijn hiervoor de volgende activiteiten gerealiseerd:

- Nieuwe website: met de naamswijziging naar SamenTwente is ook een nieuwe website gebouwd. De leden van het algemeen en het dagelijks bestuur zijn voorgesteld. De besluiten van het dagelijks bestuur en vergaderstukken met besluiten van het algemeen bestuur zijn eenvoudig in te zien en te downloaden. Ook de inrichting van de vernieuwde organisatie is toegelicht met links naar de eigen websites van GGD Twente, Veilig Thuis Twente en OZJT. De website is ook voorzien van een toelichting op de Woo.
- Verkenning publicatieplatform: bij Daadkracht is geïnformeerd naar de verplichte licentie voor DROP, het voorgeschreven platform voor publicatie, en PLOOI, nog in ontwikkeling. Fondsen vanuit het Rijk zijn hiervoor toegekend aan de provincies. Voor andere publieke organisaties zijn nog geen gelden vrijgemaakt. SamenTwente volgt het landelijk geadviseerde stappenplan.

Passieve openbaarmaking (Wob 2.0)

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek. De Woo heeft per 1 mei 2022 de Wob vervangen.

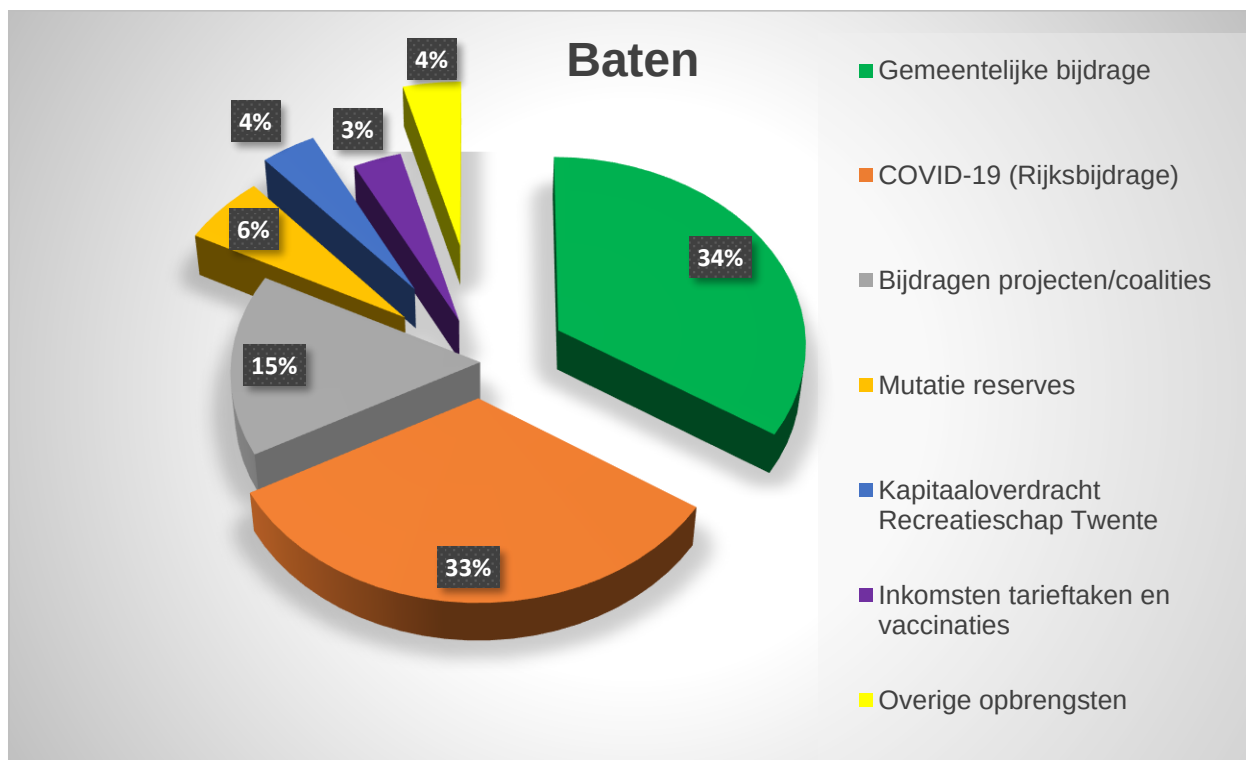
- Afhandeling Woo-verzoeken: in 2022 heeft SamenTwente drie Woo-verzoeken ontvangen en afgehandeld. Eén Woo-verzoek betrof Covid-19 en was zeer omvangrijk. Een ander Woo-verzoek betrof de nieuwe vaccinatie tegen Apenpokken. Het derde Woo-verzoek betrof Milieu & Gezondheid en is afgehandeld via GGD IJsselland.
- Herzien proces: de termijnen voor het afhandelen van een Woo-verzoek zijn korter dan onder de Wob. Om aan de nieuwe termijnen te voldoen is het proces duidelijk in beeld gebracht.
- Woo-contactpersoon: de rol van Woo-contactpersoon is belegd bij het team Post & Archief (DIV). Op de website is een contactformulier, e-mailadres en telefoonnummer beschikbaar.
- Software: de afhandeling van een Woo-verzoek vergt een grote inspanning en personele inzet van de afdelingen, aangezien de archivering van e-mailberichten nog niet is geautomatiseerd. In 2022 is een anonimiseringsstool aangeschaft en is gestart met het implementeren van een zoek & vind-tool (elastic search) voor Covid-19 bestanden.

Herinrichting digitale informatiehuishouding (duurzaam toegankelijk)

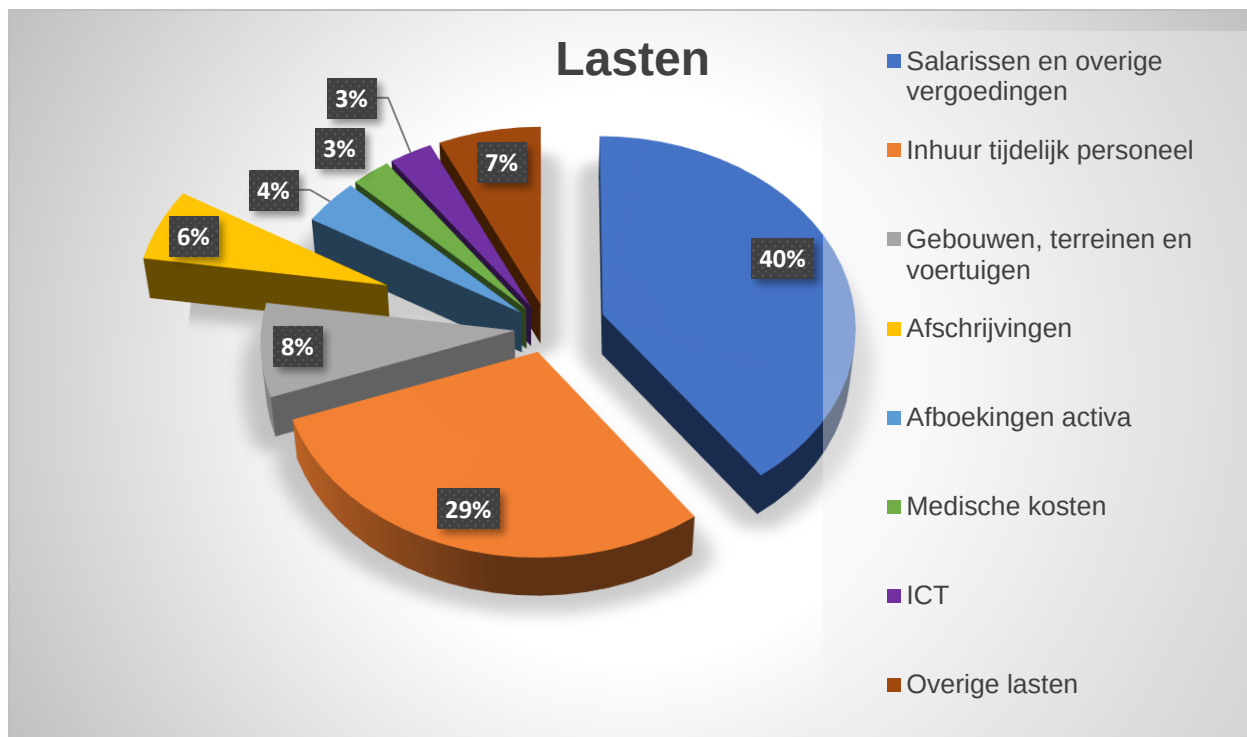
Het herinrichten van de informatiehuishouding heeft tot doel ook de digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken om – ook op termijn – aan de openbaarheidseisen te kunnen voldoen.

- In 2022 is een nulmeting uitgevoerd om vast te stellen op welke onderdelen dit fundament in orde is en welke verbeterpunten er zijn. Er zijn 32 verbeterpunten vastgesteld waarvan 16 urgent. Het gaat onder meer om beleid en implementatie rond bewaring van e-mails en sociale media, document- en dataclassificaties en implementatie in de processen en kwaliteitszorg rond archivering.
- Wegens de krappe personeelsformatie is nog geen uitvoering gegeven aan de urgente punten uit de nulmeting.

5. Specificatie herkomst baten en besteding lasten



Baten	Bedrag (x € 1.000)	%
Gemeentelijke bijdrage	30.796	34%
COVID-19 (Rijksbijdrage)	29.996	33%
Bijdragen projecten/coalities	14.014	15%
Mutatie reserves	5.358	6%
Kapitaaloverdracht Recreatieschap Twente	3.504	4%
Inkomsten tarieftaken en vaccinaties	3.026	3%
Rijksbijdrage (voornamelijk SOA) (overige opbrengsten)	1.258	4%
Bijdrage van gemeenschappelijke regelingen (DVO) (overige opbrengsten)	922	
Waardering Innovatiefonds Twente (overige opbrengsten)	740	
Doorberekening personeel (overige opbrengsten)	509	
Overige inkomsten (overige opbrengsten)	360	
Totaal	90.483	100%



Lasten	Bedrag (x € 1.000)	%
Salarissen en overige vergoedingen	36.121	40%
Inhuur tijdelijk personeel	26.726	29%
Gebouwen, terreinen en voertuigen	7.119	8%
Afschrijvingen	5.575	6%
Afboekingen activa	3.523	4%
Medische kosten	2.402	3%
ICT	2.652	3%
Dotaties reserves (overige lasten)	2.371	7%
Subsidies en overdrachten (overige lasten)	1.314	
Opleidingskosten (overige lasten)	565	
Dotaties voorzieningen (overige lasten)	300	
Overige lasten	1.783	
Totaal	90.451	100%

6. Loonontwikkeling

Programma (bedragen x € 1.000)	Stijging brutoloon en werkgeverslasten	Eénmalige uitkering	Totale werkelijke toename	Verwachte toename	Resultaat
GGD Twente	508	158	666	263	-403
OZJT	34	7	41	19	-21
Veilig Thuis Twente	85	26	111	54	-58
Bestuur & Ondersteuning	122	46	168	72	-96
Totaal	749	237	986	408	-577

Tabel 6 Loonontwikkeling

Toelichting

Omdat onze begroting zo vroeg in het jaar wordt opgesteld (begroting van 2022 is begin 2021 opgesteld) wordt een inschatting gemaakt van hoe de salarissen en de werkgeverslasten zich gaan ontwikkelen. Deze inschatting noemen wij de looncompensatie. In overeenstemming met de gemeentelijke spelregels worden de cijfers van de Macro Economische Verkenning (MEV) gehanteerd voor de looncompensatie. Voor de begroting van 2022 hebben wij gerekend met een looncompensatie percentage van 1,8%. Dit staat gelijk aan een bedrag van € 408.000 (verwachte toename). Begin 2021 kwam er duidelijkheid over de cao 2021-2022. Deze leidt in 2022 tot een stijging van het brutoloon. Ook de werkgeverslasten zijn toegenomen. Totale stijging bedraagt € 749.000. Naast de cao stijging van 2021-2022 is er eind 2022 een akkoord gekomen voor een eenmalige uitkering. De kosten hiervan waren € 237.000. De totale stijging van de salarissen inclusief werkgeverslasten bedraagt in 2022 € 986.000 terwijl wij gerekend hadden op een bedrag van € 408.000. Dit leidt tot een tekort van € 577.000. Dit tekort is binnen de verschillende programma's opgevangen. De afspraak met de gemeenten is dat indien het tekort op de looncompensatie niet opgevangen kan worden in de lopende begroting, deze separaat wordt verrekend met de gemeenten. Gezien het positieve jaarrekeningresultaat is verrekening met de gemeenten niet nodig.

Jaarrekening

Onze jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten inclusief toelichting en bestaat uit de balans met toelichting. Het overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld is als bijlage toegevoegd net zoals de verantwoordingsinformatie van specifieke uitkeringen.

7. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2022												
Bedragen x € 1.000	Begroting 2022			Begroting 2022			Rekening 2022			Rekening 2021		
	voor wijziging			na wijziging								
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's excl. overhead												
GGD Twente	5.374	20.610	-15.237	43.262	58.919	-15.657	34.776	53.246	-18.470	53.761	68.670	-14.909
OZJT	630	1.630	-1.000	2.655	3.655	-1.000	2.008	2.926	-919	2.914	3.871	-957
Veilig Thuis Twente	2.427	4.821	-2.394	2.718	5.112	-2.394	2.869	5.099	-2.231	2.592	4.811	-2.219
Bestuur en Ondersteuning	206	561	-355	206	464	-258	192	597	-405	189	408	-219
Veranderopdracht	100	100	0	4.081	4.978	-897	4.064	4.937	-874		-	
Coalition of the Willing	2.303	1.987	316	2.190	1.874	316	2.148	1.811	338	12.633	13.385	-752
Sociaal Economisch sterk Twente	3.947	5.676	-1.728	0	0	0	0	0	0	141	1.057	-916
Belangenbehartiging		-			-			-		14	223	-209
Recreatieve voorzieningen	932	2.395	-1.462		-			-		1.021	2.820	-1.798
Agenda van Twente	Onderdeel van Veranderopdracht			Onderdeel van Veranderopdracht			Onderdeel van Veranderopdracht			101	477	-377
Totaal programma's excl. overhead	15.919	37.778	-21.860	55.112	75.002	-19.890	46.057	68.617	-22.560	73.367	95.722	-22.355
Overhead	2.670	16.063	-13.393	2.694	15.183	-12.489	7.482	19.394	-11.912	4.203	17.813	-13.611
Totaal programma's incl. overhead	18.589	53.842	-35.253	57.805	90.185	-32.379	53.538	88.011	-34.473	77.570	113.535	-35.966
Treasury	28	69	-41	28	69	-41	789	69	720	7.324	25	7.299
Gemeentelijke bijdrage	35.287		35.287	30.796		30.796	30.796		30.796	33.965		33.965
Totaal algemene dekkingsmiddelen	35.315	69	35.246	30.824	69	30.755	31.585	69	31.516	41.289	25	41.265
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	53.904	53.911	-7	88.629	90.254	-1.624	85.124	88.080	-2.956	118.859	113.560	5.299
Mutaties reserves												
GGD Twente	0	0	0	0	0	0	3.340	1.011	2.329	0	311	-311
OZJT	0	0	0	0	0	0	0	542	-542	0	0	0
Veilig Thuis Twente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestuur en Ondersteuning	45	38	7	327	38	289	662	38	624	1.224	320	904
Veranderopdracht	0	0	0	1.335	0	1.335	1.357	764	594	0	0	0
Coalition of the Willing	0	0	0	0	0	0	0	17	-17	1.256	13	1.242
Recreatieve voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	278	0	278
Agenda van Twente	0	0	0	0	0	0	Onderdeel van Veranderopdracht			377	7.300	-6.923
Totaal mutaties reserves	45	38	7	1.662	38	1.624	5.359	2.371	2.988	3.134	7.944	-4.810
Gerealiseerd resultaat	53.949	53.949	0	90.292	90.292	0	90.483	90.451	31	121.993	121.504	489

Tabel 7 Overzicht van baten en lasten

7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening

GGiD

In de vergadering van het algemeen bestuur van 2 november 2022 is inzichtelijk gemaakt welke kosten van het GGiD afgeboekt moeten worden. Voor de programmakosten 2022 is toen een prognose gemaakt van naar verwachting € 361.000 aan kosten. De realisatie valt per saldo € 26.000 hoger uit. Dit komt voornamelijk door hogere juridische kosten. Daarnaast valt de prognose van onze eigen specifieke projectkosten (projectleider) € 18.000 lager uit dan verwacht. Per saldo zijn de kosten voor GGD Twente € 8.000 hoger dan verwacht en dit bedrag is in overeenstemming met het besluit van het algemeen bestuur om hiervoor een reserve in te stellen, onttrokken uit de reserve "Afwikkeling GGiD". Na onttrekking resteert er in deze reserve per begin 2023 € 142.000 aan middelen. Er zullen in 2023 nog incidentele kosten volgen uit de afwikkeling van het GGiD. Denk hierbij onder anderen aan de evaluatie maar ook aan mogelijk nakomende kosten zoals juridische kosten. Deze kosten worden betaald uit deze reserve. Hierdoor wordt een onderscheid gemaakt tussen de reguliere exploitatie van GGD Twente, de afwikkeling van het GGiD en de aanbesteding van een nieuw digitaal dossier (hiervoor is een specifieke reserve ingericht).

Specificatie afgeboekte investering GGD Twente per 31-12-2022 (bedragen x € 1.000)	Prognose	Realisatie	Vershil
Bouwkosten	1.810	1.810	0
Programmakosten t/m 2021	1.351	1.351	0
Programmakosten 2022	361	387	-26
Subtotaal	3.522	3.548	-26
GGD specifieke (project)kosten t/m 2021	561	561	0
<i>Prognose GGD specifieke (project)kosten 2022</i>	<i>75</i>	<i>57</i>	<i>18</i>
Subtotaal	636	618	18
Totaal	4.158	4.166	-8

Tabel 8 Specificatie GGiD

COVID-19 verantwoording meerkosten

Ook in 2022 zijn de GGD'en geconfronteerd met een grote hoeveelheid extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van het coronavirus. Extra taken en opdrachten die de GGD'en al in 2020 op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg) van de minister hebben gekregen. De laboratoriumdiagnostiekkosten worden vergoed door het RIVM. De kosten voor bron- en contactonderzoek, bemonstering (testen), vaccineren en overige kosten (incl. ondersteuning) worden door het ministerie van VWS vergoed. Er vindt na vaststelling van de jaarrekening, voor september 2022, een eindafrekening van de totale meerkosten plaats. De regeling van de vergoeding van de meerkosten is, net als voor 2020 en 2021, ook van toepassing voor 2022. Voor de verantwoording van de kosten is een instructie opgesteld waarin is toegelicht hoe de verantwoording in de jaarstukken dient te worden verwerkt. De totale COVID-19 gerelateerde kosten bedragen € 29,99 mln. In onderstaand overzicht komen de kosten uit op € 29,75 mln. omdat de laboratoriumkosten, à € 0,23 mln., door het RIVM zijn vergoed.

Kostensoort	Meerkosten 2022
Blok 1 Bron- en contactonderzoek	€ 4.603.439
Blok 2 Bemonstering	€ 6.480.991
Blok 3 COVID-19 vaccinatie	€ 12.050.507
Blok 4 Overige meerkosten	
Overig	€ 4.078.407
Ondersteuning	€ 2.533.614
Subtotaal blok 4	€ 6.612.022
Totaal meerkosten 2022	€ 29.746.959

Tabel 9 Verantwoording COVID-19 meerkosten

Vluchtelingen uit Oekraïne en JGZ dienstverlening

In het algemeen bestuur van 14 december 2022 is ingestemd met het voorstel voor Oekraïense vluchtelingen, waarin de rijksbijdrage die de gemeenten hebben ontvangen, wordt gefactureerd door GGD Twente ter bekostiging van de uit te voeren taken. In totaal betreft dit een bedrag van € 508.000. Hiervan is € 254.000 in 2022 besteed. Conform besluit van het algemeen bestuur is het resterende deel (€ 254.000) gereserveerd voor werkzaamheden in 2023. Deze middelen zijn bedoeld om alle nog uit te voeren werkzaamheden alsnog uit te voeren. In 2022 is namelijk gebleken dat we niet alle Oekraïense kinderen hebben kunnen zien. Kinderen zijn bijvoorbeeld wel uitgenodigd maar niet verschenen.

JGZ Oekraïense Vluchtelingen	Bedrag x € 1.000
Personele kosten	220
Materiële kosten	34
Totale kosten 2022	254
Rijksbijdrage (via gemeentefonds)	508
Resterend	254

Tabel 10 Verantwoording JGZ dienstverlening Oekraïne

Vennootschapsbelasting

Om te beoordelen of wij in onze rol van (overheids)ondernemer ook daadwerkelijk voor afdracht van VPB in aanmerking komen, hebben wij onze activiteiten aan de daarvoor geldende wettelijke criteria getoetst. Hierbij is gemotiveerd komen vast te staan dat dit niet het geval is. De conclusie hieruit is dat SamenTwente geen activiteiten uitvoert waaruit een VPB plicht voortvloeit.

BTW compensatie

Ook in het jaar 2022 is weer de zogenaamde transparantieregeling voor BTW van toepassing geweest. Op basis van hierover met de Twentse gemeenten gemaakte afspraken hebben wij onze daarvoor in aanmerking komende BTW naar de gemeenten doorgeschoven. Dit betreft in totaliteit € 864.000.

Aanwending bedrag voor onvoorzien

Er is geen gebruik gemaakt van het geraamde bedrag voor onvoorzien (€ 45.000).

7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt

7.2.1.1 GGD Twente

GGD Twente (bedragen x € 1.000)

Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Projectopbrengsten	163	Afboeking GGD	4.153
Gemeentelijke bijdrage activiteiten	276	Tekort op de looncompensatie	245
SOA-taken	145	Autonome CAO ontwikkelingen	356
Tarief-taken GGD	36	Gemeentelijke bijdrage activiteiten	
JGZ Rijksvaccinatieprogramma HPV 12-18 jarigen	300		
Dekking GGD	1.329		
	2.249		4.754
Resultaat voor bestemming			-2.505
Mutaties bestemmingsreserve GGD en overige reserves t.b.v. GGD			2.329
Resultaat na bestemming			-176

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Projectopbrengsten</i> 163	<i>Afboeking GGD</i> 4.153
In 2022 is er een positief resultaat gerealiseerd op projectopbrengsten. In de begroting van de diverse projecten zit een risico-opslag verwerkt. Dit wordt gebruikt om de huidige en toekomstige risico's op het gebied van projecten af te dekken (bijv. personeel). In 2022 hebben deze risico's zich niet voorgedaan, waardoor dit resultaat is ontstaan.	Op 14 december is door het AB besloten om de investering van het GGD af te boeken. Dit leidt tot een eenmalige last van € 4.153.000. Deze wijkt marginaal af van de prognose die in de vergadering van 14 december is afgegeven.
<i>Gemeentelijke bijdrage activiteiten</i> 276	<i>Tekort op de looncompensatie</i> 245
Op GGD activiteiten gefinancierd vanuit de gemeentelijke bijdrage is een positief resultaat gerealiseerd. Dit resultaat wordt deels gerealiseerd wegens het (tijdelijk) niet invullen van vacatures door o.a. het artsentekort. Daarnaast zijn er op diverse GGD taken zowel incidentele baten als meevallers gegenereerd in de kosten die de gemeentelijke bijdrage ontlasten.	In de Bestuursrapportage 2022 is reeds een tekort op de looncompensatie gemeld. Deze wordt veroorzaakt doordat de werkelijke CAO (2021/2022) stijging hoger is geweest dan de verwachte 1,8% die in de begroting is opgenomen. Dit resulteert uiteindelijk in een tekort op de looncompensatie.

<i>SOA-taken</i>	145	<i>Autonome CAO ontwikkelingen</i>	356
Op het taakveld SOA is een positief resultaat gerealiseerd. Bij SOA is er sprake van plafondfinanciering. Door een efficiënte uitvoering en onderschrijding op het budget inhuur, is er een positief resultaat gerealiseerd dit taakveld.		Naast het tekort op de looncompensatie zijn er nog 2 CAO ontwikkelingen die niet voorzien waren. Op 2 november 2022 is in de CAO onderhandelingen besloten om een eenmalige uitkering toe te kennen die in december 2022 is uitbetaald. Daarnaast is in 2022 het verlofsparen ingevoerd waarmee medewerkers hun bovenwettelijk verlof kunnen sparen voor een eventueel sabbatical of vervroegd pensioen. Hiervoor dient de organisatie een voorziening te treffen volgens het BBV.	
<i>Tarieftaken GGD</i>	36		
Op de tarieftaken is een positief resultaat gerealiseerd. Deze is met name gerealiseerd door opbrengsten forensische geneeskunde die hoger uitvallen dan geraamd. De personeelskosten, waaronder externe inhuur zijn wel toegenomen. Bij Inspectie & Hygiëne is er sprake van uitval en verloop van personeel, waardoor extra personeel wordt ingezet om de taken uit te kunnen voeren.			
<i>JGZ Rijksvaccinatieprogramma HPV 12-18 jarigen</i>	300		
Per 1 januari 2022 is de vaccinatie voor HPV jongens toegevoegd aan het Rijksvaccinatieprogramma voor het jaarcohort 11 jarigen. Daarnaast heeft er een inhaalcampagne plaatsgevonden waar 12 tot 18 jarigen een HPV vaccinatie aangeboden krijgen. In 2022 zijn ruim 22.000 vaccinaties gezet. De financiering hiervan verloopt middels het RIVM. Vanwege de efficiënte uitvoering van de groepsvaccinaties ontstaat deze incidentele meevaller.			
<i>Dekking GGID</i>	1.329		
Op 14 december is door het AB besloten om de afboeking van het GGID deels bij de gemeenten in rekening te brengen. Door dit bedrag in rekening te brengen is geld gereserveerd voor de nieuwe aanbesteding van een digitaal kinddossier en wordt het weerstandsvermogen op peil gehouden.			

7.2.1.2 Organisatie voor de Zorg en Jeugdhulp Twente

OZJT (bedragen x € 1.000)

Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Personele lasten OZJT/Samen14	177	Personele lasten OZJT/Samen14	157
Materiële lasten OZJT/Samen14	37	Materiële lasten OZJT/Samen14	20
Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen	140	Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen	140
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	98	Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	98
Werkplan/projecten OZJT 2022	542	Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	304
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	304	Verbeterplan GI strategische HR agenda	22
Verbeterplan GI strategische HR agenda	22	Verbeteragenda JBOV-Makelaarsfunctie	43
Verbeteragenda JBOV-Makelaarsfunctie	43	Transformatiemiddelen jeugdhulpstelstel Twente	457
Transformatiemiddelen jeugdhulpstelstel Twente	457	(Voorlopige) verrekening inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen	5
(Voorlopige) verrekening inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen	5		
	1.825		1.246
Resultaat voor bestemming			579
Mutatie bestemmingsreserve Projecten/werkbudget			542
Resultaat na bestemming			37

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Personele lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage)</i> 177	<i>Personele lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage)</i> 157
In lijn met de toelichting in de Bestuursrapportage van 2022 is een voordeel op het salarisbudget gerealiseerd: niet kunnen invullen van vacatures.	Autonome CAO ontwikkelingen 8 Overschrijding op de inhuur tegenover (o.a. de inhuur van een financieel adviseur) 123 Tekort looncompensatie 14 Overig 12
<i>Materiële lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage)</i> 37	<i>Materiële lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage)</i> 20
De materiële kosten zijn lager dan begroot. Er is op juridische kosten een overschrijding, maar een onderschrijding op vergaderkosten, ICT en overige kosten.	De materiële kosten zijn lager dan begroot. Er is op juridische kosten een overschrijding, maar een onderschrijding op vergaderkosten, ICT en overige kosten.
<i>Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen (projectfinanciering)</i> 140	<i>Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen (projectfinanciering)</i> 140
Het traject is in 2021 gestopt en voor 2022 is geen bijdrage bij de gemeenten in rekening gebracht.	Het traject is in 2021 gestopt en voor 2022 is geen bijdrage bij de gemeenten in rekening gebracht.

<i>Doorontwikkeling Twents Model Inkoop (projectfinanciering)</i>	98	<i>Doorontwikkeling Twents Model Inkoop (projectfinanciering)</i>	98
De doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop is reeds afgerond en heeft in 2022 geen kosten gehad en daarmee ook geen financiering nodig gehad.		De doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop is reeds afgerond en heeft in 2022 geen kosten gehad en daarmee ook geen financiering nodig gehad.	
<i>Werkplan OZJT (projectfinanciering)</i>	542		
In 2022 is bij de gemeenten een bijdrage opgehaald van € 393.000 voor de opdrachten uit het jaarplan/projectenbudget 2022. Samen met de resterende middelen uit 2021 van Taskforce Gezinshuizen OZJT (€ 319.000), NvO/Inkoop OZJT (€ 46.000), Twents Model Inkoop (€ 53.000) en Duurzame Gezinsvormen OZJT (€ 90.000) levert dit een onder uitputting van € 494.000 op. Conform het AB-besluit van 14-12-2022, worden deze resterende middelen van Werkplan OZJT 2022 als startkapitaal ingebracht in het projectenbudget voor 2023. In dit besluit is ook de toevoeging van de resterende middelen van Eigen Kracht aan dit budget geregeld. Per saldo resteert daarmee eind 2022 € 542.000 voor het projectenbudget 2023.			
<i>Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente</i>	304	<i>Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente</i>	304
Van het budget van € 410.000 voor 2022 is € 106.000 benut. Het project is later gestart dan gepland, augustus i.p.v. april. De aanstelling van projectleiders is vertraagd. Hierdoor zijn meerdere activiteiten die voor 2022 begroot waren niet uitgevoerd. De verwachting is dat deze activiteiten na wel uitgevoerd gaan worden en dat het project uit gaat lopen naar 2025, waarvoor de resterende middelen nodig zijn.		Van het budget van € 410.000 voor 2022 is € 106.000 benut. Het project is later gestart dan gepland, augustus i.p.v. april. De aanstelling van projectleiders is vertraagd. Hierdoor zijn meerdere activiteiten die voor 2022 begroot waren niet uitgevoerd. De verwachting is dat deze activiteiten na wel uitgevoerd gaan worden en dat het project uit gaat lopen naar 2025, waarvoor de resterende middelen nodig zijn.	
<i>Verbeterplan GI: strategische HR-agenda (subsidie)</i>	22	<i>Verbeterplan GI: strategische HR-agenda (subsidie)</i>	22
Betreft de minder dan begrote subsidiabele lasten die gemaakt zijn in het kader van het opstellen van de strategische HR agenda gedwongen kader Overijssel. De subsidie periode loopt tot en met 31-12-2022 en is niet volledig uitgeput.		Betreft de minder dan begrote subsidiabele lasten die gemaakt zijn in het kader van het opstellen van de strategische HR agenda gedwongen kader Overijssel. De subsidie periode loopt tot en met 31-12-2022 en is niet volledig uitgeput.	
<i>Verbeteragenda JBOV-Makelaarsfunctie (subsidie)</i>	43	<i>Verbeteragenda JBOV-Makelaarsfunctie (subsidie)</i>	43
Betreft de minder dan begrote subsidiabele lasten die gemaakt zijn in het kader van de JBOV-Makelaarsfunctie. De subsidie periode loopt vanaf 1-1-2022 en bedraagt € 167.000. Er is verlenging aangevraagd voor de subsidieperiode tot en met 31-3-2023. Eind 2022 is het budget niet volledig uitgeput en resteert er een bedrag van € 43.040. Deze is beschikbaar voor 2023.		Betreft de minder dan begrote subsidiabele lasten die gemaakt zijn in het kader van de JBOV-Makelaarsfunctie. De subsidie periode loopt vanaf 1-1-2022 en bedraagt € 167.000. Er is verlenging aangevraagd voor de subsidieperiode tot en met 31-3-2023. Eind 2022 is het budget niet volledig uitgeput en resteert er een bedrag van € 43.040. Deze is beschikbaar voor 2023.	
<i>Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (subsidie)</i>	457	<i>Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (subsidie)</i>	457
Betreft ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) 2018-2020 om de vernieuwing van het jeugdhulpstelsel in Twente een extra impuls te geven vanuit het transformatieprogramma 2019-2021. Deze 'geoomerkte' middelen (€ 1.748.000, begin 2022) is deels besteed in het eerste half jaar 2022 ter afronding van de ontwikkeltafels en wordt gebruikt als		Betreft ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) 2018-2020 om de vernieuwing van het jeugdhulpstelsel in Twente een extra impuls te geven vanuit het transformatieprogramma 2019-2021. Deze 'geoomerkte' middelen (1.748.000, begin 2022) is deels besteed in het eerste half jaar 2022 ter afronding van de ontwikkeltafels en wordt gebruikt	

opstartkapitaal Samenwerkingsagenda Jeugd. Ten opzichte van de begroting is minder uitgegeven dan geraamd (€ 457.000). Ultimo 2022 bedragen deze 'geoormerkte' middelen € 1.359.000.	als opstartkapitaal Samenwerkingsagenda Jeugd. Ten opzichte van de begroting is minder uitgegeven dan geraamd (€ 457.000). Ultimo 2022 bedragen deze 'geoormerkte' middelen € 1.359.000.
<i>(Voorlopige) verrekening maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen</i>	<i>(Voorlopige) verrekening maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen</i>
Definitieve verrekening van de bevoorschotting en daarmee ook de gemeentelijke bijdrage van de inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen 2021 in 2022.	Definitieve verrekening van de bevoorschotting en daarmee ook de gemeentelijke bijdrage van de inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen 2021 in 2022.

7.2.1.3 Veilig Thuis Twente

Veilig Thuis Twente (bedragen x € 1.000)

Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Personele lasten	53	Personele lasten (tekort op looncompensatie)	32
Subsidie gemeente Hengelo	26	Autonome CAO ontwikkelingen	33
		Materiële lasten	37
	79		102
Resultaat voor bestemming			-23
Mutatie bestemmingsreserve			0
Resultaat na bestemming			-23

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Personele lasten</i> 53	<i>Personele lasten VTT (tekort op de looncompensatie)</i> 32
Door krapte op de arbeidsmarkt zijn functies in 2022 niet volledig ingevuld. Deze werkzaamheden zijn deels ingevuld door inhuur van personeel en bovendien worden die functies ook later ingevuld dan verwacht waardoor een voordeel is ontstaan op formatie.	In de Bestuursrapportage 2022 is al een tekort op looncompensatie gemeld. Deze wordt veroorzaakt, doordat de werkelijke CAO stijging hoger is geweest dan de verwachte 1,8% die in de begroting van 2022 is opgenomen. Dit resulteert uiteindelijk in een tekort op de looncompensatie.
<i>Subsidie gemeente Hengelo</i> 26	<i>Autonome CAO ontwikkelingen</i> 33
Betreft een subsidie die niet begroot was van de gemeente Hengelo voor de inzet van een gedragswetenschapper.	Naast het tekort op looncompensatie zijn er twee CAO ontwikkelingen die niet zijn voorzien ten tijde van de Bestuursrapportage. Op 2 november 2022 is in de CAO onderhandelingen besloten een eenmalige uitkering toe te kennen die in december 2022 is uitbetaald. Voor VTT gaat dit om een bedrag van € 26.000. Verder is in 2022 het verlofsparen ingevoerd, waarmee medewerkers hun bovenwettelijk verlof kunnen sparen om bijvoorbeeld met vervroegd pensioen te gaan. In 2022 gaat dit bij VTT om een bedrag van € 7.000, dat ten gunste komt van de voorziening verlof sparen die SamenTwente treft.
	<i>Materiële lasten</i> 37
	Ten opzichte van de reguliere begroting zijn extra kosten gemaakt. Onder andere voor software en licenties (€ 23.000), contributies (€ 6.000) en adviesbureaus (€ 2.000).

7.2.1.4 Veranderopdracht Regio Twente

Veranderopdracht Regio Twente (bedragen x € 1.000)			
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Inhuur van personeel	25	Personeelskosten	41
Overige verzekeringen	23	Opleidingskosten	27
Agenda van Twente	24	Out of pocket kosten	2
Waardering Innovatiefonds Twente (IFT)	740		
	812		70

Resultaat voor bestemming	742
Mutatie bestemmingsreserve veranderopdracht	22
Mutatie bestemmingsreserve Agenda van Twente	-24
Mutatie bestemmingsreserve waardering IFT	-740
Resultaat na bestemming	0

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Inhuur van personeel</i> 25	<i>Personeelskosten</i> 41
Voor het ontwerp van de huisstijl van SamenTwente is personeel ingehuurd in 2022. Een deel van de werkzaamheden zal begin 2023 worden uitgevoerd, waardoor in 2022 een voordeel is ontstaan.	Het nadeel op personeelskosten ontstaat, doordat er meer personeelskosten van (voormalige) medewerkers zijn gemaakt dan begroot. Dit zijn frictiekosten als gevolg van de veranderopdracht.
<i>Overige verzekeringen</i> 23	<i>Opleidingskosten</i> 27
SamenTwente heeft in 2022 een creditfactuur ontvangen op een polis die betrekking heeft op een verzekering van Recreatieschap Twente uit 2021. Recreatieschap Twente maakte in 2021 onderdeel uit van SamenTwente, waardoor de creditfactuur ten gunste van de veranderopdracht is geboekt.	Opleidingskosten komen hoger uit dan begroot, waardoor een nadeel ontstaat op opleidingskosten.
<i>Agenda van Twente</i> 24	<i>Out of pocket kosten</i> 2
Rentebaten vanuit de verstrekte MKB leningen vallen hoger uit dan begroot. Deze rentebaten zijn toegevoegd aan de reserve van Agenda van Twente.	Contributiekosten (opzeggen lidmaatschappen) komen hoger uit dan begroot.
<i>Waardering Innovatiefonds Twente</i> 740	
De waarde van het IFT is in 2022 € 740.000 hoger ingeschat dan voorheen. Deze hogere waardering is volledig toegevoegd aan de Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente.	

7.2.1.5 Bestuur & Ondersteuning

Bestuur & Ondersteuning (bedragen x € 1.000)			
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Vrijval formatie en overige personele lasten	110	Frankeerkosten	76
ICT investeringen en afschrijvingen	193	Hogere btw-kosten	85
Incidentele dekking overhead	156	Hogere energiekosten Twentehuis	47
Rentevoordeel schatkistbankieren	31	Negatief resultaat op looncompensatie 2022	50
Diverse voordelen	29	Autonome CAO ontwikkelingen	66
Niet ingezette post onvoorzien	45	Pensioenvoorziening	300
		Versterken IT-omgeving	80
	564		704
Resultaat voor bestemming			-140
Mutaties bestemmingsreserve Versterken IT-omgeving			80
Mutaties bestemmingsreserve Resultaatbestemming 2021			300
Mutaties bestemmingsreserve Onvoorziene uitgaven			-45
Resultaat na bestemming			195

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Vrijval formatie en overige personele lasten</i> 110	<i>Frankeerkosten</i> 76
Bij ICT, Financiën en Inkoop en P&O zijn, door krapte op de arbeidsmarkt, functies in 2022 niet volledig ingevuld. Deze werkzaamheden zijn deels ingevuld door inhuur van personeel en bovendien zijn deze functies ook later ingevuld dan verwacht waardoor een voordeel is ontstaan op de formatie. We merken dat het invullen van vacatures lastig is op meerdere plekken binnen Bedrijfsvoering. Tevens vallen de kosten voor ambtsjubilea in 2022 lager uit dan begroot en is een bovenwettelijke WW verplichting vervallen.	Door een toename van het aantal poststukken en door stijgende print-, porto- en handlingtarieven is er een overschrijding op frankeerkosten. Momenteel onderzoeken we de mogelijkheden om de frankeerkosten structureel te verlagen door bijvoorbeeld voor de CB-locaties uitnodigingen digitaal te versturen.

<i>ICT investeringen en afschrijvingen</i>	193	<i>Hogere btw-kosten</i>	85
ICT-hardware wordt momenteel minimaal vervangen, waardoor de afschrijvingslasten lager uitvallen dan begroot. Aan de andere kant spelen onderwerpen als informatiebeheer, privacy en beveiliging een steeds grotere rol bij ICT en binnen SamenTwente als geheel. Concrete maatregelen hiervoor zijn opgenomen in het plan van aanpak digitale kwetsbaarheid en weerbaarheid. Kosten op het gebied van informatiebeheer, privacy en beveiliging zullen structureel gaan toenemen en dit heeft mogelijk invloed op toekomstige ICT afschrijvingen.		De veranderopdracht heeft er toe geleid dat onze begroting is aangepast, doordat taken elders zijn georganiseerd. Dit heeft effect op ons btw mengpercentage. Het aandeel van de niet compensabele (doorschuif) btw is in 2022 gestegen van 37,1% naar 54,61%. Dit leidt tot structureel hogere kosten.	
<i>Incidentele dekking overhead</i>	156	<i>Hogere energiekosten Twentehuis</i>	47
Vanaf 1 april 2022 is de uitvoering van de jeugdbeschermingstafels structureel belegd bij OZJT. Voor 2022 is er sprake van incidentele dekking door middel van projectfinanciering. Vanaf 2023 is de financiering van structurele aard en zodoende opgenomen in de primaire begroting van 2023. De verwachting is dat in 2023 dit structurele overheadbudget volledig wordt benut. Daarnaast worden binnen de GGD projecten uitgevoerd waarop ook ondersteuning vanuit Bedrijfsvoering wordt gevraagd. In 2022 ontstaat hierdoor een voordeel.		Vanwege de stijgende energieprijzen heeft de verhuurder van het Twentehuis begin 2022, na onderling overleg, het voorschot op de servicekosten verhoogd. Gezien het feit dat de energieprijzen gedurende 2022 bleven stijgen, is het voorschot halverwege 2022 opnieuw naar boven bijgesteld. Inmiddels hebben we contact met de verhuurder gehad over de eindafrekening van de servicekosten. Voor 2022 resulteert dit in een tekort.	
<i>Rentevoordeel schatkistbankieren</i>	31	<i>Negatief resultaat op looncompensatie 2022</i>	50
Vanaf het derde kwartaal zijn de rentetarieven vanuit schatkistbankieren gestegen. Dit resulteert voor SamenTwente in een voordeel dat niet is voorzien bij het opstellen van de Bestuursrapportage 2022.		In de Bestuursrapportage 2022 is al een tekort op looncompensatie gemeld. Deze wordt veroorzaakt, doordat de werkelijke CAO 2021/2022 stijging hoger is geweest dan de verwachte 1,8% die in de begroting van 2022 is opgenomen. Dit resulteert uiteindelijk in een tekort op de looncompensatie.	
<i>Diverse voordelen</i>	29	<i>Autonome CAO ontwikkelingen</i>	66
In 2022 is er sprake van kleine incidentele voordelen op bijvoorbeeld bureaubehoeften, vergaderkosten en lunchkosten.		Naast het tekort op looncompensatie zijn er twee CAO ontwikkelingen die niet zijn voorzien ten tijde van de Bestuursrapportage. Op 2 november 2022 is in de CAO onderhandelingen besloten een eenmalige uitkering toe te kennen die in december 2022 is uitbetaald. Voor Bedrijfsvoering gaat dit om een bedrag van € 46.000. Verder is in 2022 het verlofsparen ingevoerd, waarmee medewerkers hun bovenwettelijk verlof kunnen sparen om bijvoorbeeld met vervroegd pensioen te gaan. In 2022 gaat dit bij Bedrijfsvoering om een bedrag van € 20.000, dat ten gunste komt van de voorziening verlof sparen die SamenTwente treft.	
<i>Niet ingezette post onvoorzien</i>	45	<i>Resultaatbestemming 2021 - Pensioenvoorziening</i>	300
De post onvoorzien is niet gerealiseerd in 2022 en wordt zodoende niet onttrokken vanuit de algemene reserve.		Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd om € 300.000 vanuit het positieve jaarrekeningresultaat 2021 te bestemmen voor het instellen van een pensioenvoorziening in 2022 voor voormalige DB-leden. Deze € 300.000 is in 2022 onttrokken vanuit de reserve die is gevormd ten behoeve van het treffen van de pensioenvoorziening.	

	<i>Versterken IT-omgeving</i>	80
	Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd om afgerond € 189.000 vanuit het positieve jaarrekeningresultaat 2021 te bestemmen voor het versterken van onze IT-omgeving. We hebben hiervoor intern een plan van aanpak opgesteld. De uitvoering van dit intern opgestelde plan van aanpak 'Digitale weerbaarheid en Kwetsbaarheid' vindt plaats in de periode 2022-2024. In 2022 is er voor € 80.000 geïnvesteerd in het versterken van onze IT-omgeving. Dit bedrag is per jaareinde onttrokken vanuit de hiervoor ingestelde reserve.	

7.2.1.6 Coalitions of the Willing

Coaliton of the Willing (bedragen x € 1.000)

Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Vervoer OZJT	14	Toezicht en Kwaliteit	9
Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)	167	Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)	167
Huishoudelijke ondersteuning	31		
Kennispunt	17		
	229		176
Resultaat voor bestemming			53
Te verrekenen bijdragen OZJT			-36
Mutatie bestemmingsreserve Kennispunt Twente			-17
Resultaat na bestemming			0

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Vervoer OZJT</i> 14	<i>Toezicht en Kwaliteit OZJT</i> 9
Door lagere personeels en ICT lasten dan begroot is er een positief resultaat ontstaan. Deze middelen blijven binnen de coalitie beschikbaar voor 2023.	Er is een negatief resultaat door meer ICT kosten en meer overige kosten dan begroot. Op salariskosten is er een kleine onderschrijding ten opzichte van het budget. De middelen blijven beschikbaar voor de coalitie in 2023.
<i>Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)</i> 167	<i>Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)</i> 167
Betreft de verrekening van de lokale kosten call-center en porto onder de deelnemende gemeenten.	Betreft de verrekening van de lokale kosten call-center en porto onder de deelnemende gemeenten.
<i>Huishoudelijke Ondersteuning OZJT</i> 31	
Minder personeelskosten dan begroot en minder ICT kosten dan begroot zorgen voor een positief resultaat. De middelen blijven voor de coalitie beschikbaar in 2023.	
<i>Kennispunt Twente</i> 17	
Vanaf 2022 is het uurtarief van Kennispunt Twente geactualiseerd. Hierdoor zijn er meer inkomsten gegenereerd, waardoor het positieve resultaat in 2022 is gerealiseerd. Dit resultaat is gestort in de reserve.	

7.2.2 Analyse op afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken

Hierna volgen overzichten en toelichtingen van de voornaamste afwijkingen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie per programma aan de hand van een aantal gedefinieerde categorieën. Conform de [financiële verordening](#) worden afwijkingen op programmasaldi hoger dan € 100.000 toegelicht.

GGD Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Salarissen en sociale lasten	22.070	0	23.652	0	-1.582	0	-1.582
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	40.860	2.787	37.613	3.355	3.4247	-568	3.816
4. Subsidies en overdrachten	397	41.382	117	36.934	280	4.448	-4.168
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	355	0	747	0	-392	0	-392
7.5 Verrekeningen	0	24	155	0	-155	24	-178
Subtotaal	63.681	44.192	62.283	40.289	1.399	3.903	-2.505
7.1 Mutaties reserves	0	0	1.011	3.340	-1.011	-3.340	2.329
Gerealiseerd resultaat							-176

Toelichting

1. Salarissen en sociale lasten

De lastenoverschrijding op salarissen heeft diverse oorzaken.

1. Zo zijn er niet begrote projecten, zoals JGZ activiteiten voor Oekraïense vluchtelingen.
2. Er hebben CAO ontwikkelingen plaatsgevonden, zoals stijging van de bruto salarissen, eenmalige uitkering en spaarverlof.
3. Bij de corona afdeling zijn meer salariskosten gerealiseerd dan vooraf was begroot.
4. In verband met ziekte en zwangerschappen zijn er meer salariskosten gerealiseerd.

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

De lastenoverschrijding wordt veroorzaakt door extra kosten die GGD heeft gemaakt in de bestrijding van de coronapandemie. Hier staan externe baten vanuit het Rijk tegenover. Tussentijds is de begroting gewijzigd om de geschatte kosten van de coronapandemie in de begroting op te nemen. Verder staan er projectmedewerkers begroot op inhuur. In de realisatie van 2022 worden deze begrote taken veelal uitgevoerd door eigen personeel.

4. Subsidies en overdrachten

De batenonderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten van de bestrijding van de coronapandemie in 2022 lager is uitgevallen dan begroot. Begroot € 36,5 miljoen en gerealiseerd is € 29,99 miljoen. Hierdoor is ook de rijksbijdrage lager uitgevallen.

Binnen de GGD zijn onvoorziene baten gegenereerd door het GGID en het project Oekraïense vluchtelingen. Voor beiden is in december van 2022 het besluit in het AB genomen ter dekking van deze kosten. Hier staan hogere baten tegenover.

7. Toegerekende rente en afschrijvingen

de lastenoverschrijding wordt veroorzaakt doordat de eigen investeringen van het GGID in één keer worden afgeschreven als gevolg van het besluit om te stoppen met de ontwikkeling van het GGID.

7.5 Verrekeningen

De lastenoverschrijding betreft met name de verrekening van overheadkosten van het domein Bedrijfsvoering voor projecten. Daarnaast is Kennispunt ingezet voor werkzaamheden van Twentse Koers.

7.1 Mutaties reserves

Alle mutaties reserves houden verband met het besluit van het algemeen bestuur van 14 december 2022 over de dekking van de kosten van het GGID. Deze mutaties zijn niet geraamd.

OZJT

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
OZJT							
1. Salarissen en sociale lasten	862	0	724	0	138	0	138
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	2.163	0	1.358	0	804	0	804
4. Subsidies en overdrachten	834	3.195	618	2.683	216	512	-295
7.5 Verrekeningen	617	0	686	0	-69	0	-69
Subtotaal	4.475	3.195	3.386	2.683	1.089	512	578
7.1 Mutaties reserves	0	0	542	0	-542	0	-542
Gerealiseerd resultaat							36

Ondanks dat het programmaresultaat lager is dan € 100.000 wordt het saldo wel verklaard. Dit komt omdat het verschil op de categorieën 3 en 4 dusdanig groot is, dat wij een verklaring hiervoor belangrijk vinden.

Toelichting**1. Salarissen en sociale lasten**

Onderschrijding in de lasten komt door de vacature van een projectleider, onder uitputting van adviseur en inkoper. Daartegenover staat een overschrijding als gevolg van functieherwaardering, de eenmalige uitkering van december (Cao), interne verschuivingen en vervanging voor ziekte.

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Onderschrijding in de lasten komt door minder inzet (externe inhuur) op

- diverse opdrachten in het werkplan OZJT (projectfinanciering)
- de latere start van Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente (projectfinanciering)
- het niet uitvoeren van Duurzame Gezinsvormen en Twents Model Inkoop
- verbeterplan GI (subsidie), Verbeterplan JBOV (subsidie, welke doorloopt in 2023)
- Transformatiemiddelen en Ontwikkeltafels. Daar staan deels minder baten tegenover (categorie 8).

Daar staan overschrijdingen tegenover door hogere inhuur:

- meer juridische kosten dan begroot
- meer inhuur op vacante functies en vervanging voor ziekte
- langere inhuur op de Jeugdbeschermingstafels dan voorzien

4. Subsidies en overdrachten

Onderschrijding in de baten komt door:

- Lagere uitputting dan begroot op de baten als de lasten van het Transformatiefonds, ontwikkeltafels en Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente in 2022. Deze zijn beschikbaar in 2023.
- Lagere subsidie Verbeterplan Strategische HR Agenda. De subsidie dient deels terug te worden betaald als gevolg van lagere subsidiabele lasten.
- Lagere subsidie Verbeteragenda JBOV als gevolg van een lagere uitputting van de subsidiabele lasten en loopt door in 2023
- Projectfacturatie is achterwege gebleven door het niet uitvoeren van Duurzame Gezinsvorming en Twents Model Inkoop. In de lasten veroorzaakt dit tevens een onderschrijding.

Overschrijding baten wordt veroorzaakt door:

- Een aantal projecten zijn deels gefinancierd uit de resterende middelen van afgeronde projecten uit het verleden.

Overschrijding in de baten en lasten (vallen tegen elkaar weg) komt door:

- (Voorlopige) verrekening van de maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen (projectfinanciering)
- Afwikkeling lagere vaststelling van de Subsidie bovenregionaal expertisenetwerk complexe jeugdhulp OZJT uit 2021, heeft in 2022 plaatsgevonden.

7.1 Mutaties reserves

Conform het besluit van het AB van 14-12-2022 is een bestemmingsreserve ingesteld voor het projecten/werkbudget van OZJT en zijn de resterende incidentele middelen van het werkplan OZJT 2022 toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Veilig Thuis Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Salarissen en sociale lasten	5.390	0	4.932	0	458	0	458
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	254	0	883	3	-630	-3	-627
4. Subsidies en overdrachten	0	2.718	3	2.866	-3	-148	145
7.5 Verrekeningen	240	0	240	0	0	0	0
Subtotaal	5.884	2.718	6.058	2.869	-174	-151	-23
7.1 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat							-23

Ondanks dat het programmaresultaat lager is dan € 100.000 wordt het saldo wel verklaard. Dit komt omdat het verschil op de categorieën 1 en 3 dusdanig groot is, dat wij een verklaring hiervoor belangrijk vinden.

Toelichting**1. Salarissen en sociale lasten**

Door krapte op de arbeidsmarkt zijn functies in 2022 niet volledig ingevuld. Deze werkzaamheden zijn deels ingevuld door inhuur van personeel en bovendien worden die functies ook later ingevuld dan verwacht waardoor een voordeel is ontstaan op formatie. Daarnaast is een deel van het salarisbudget ingevuld door ingeleend personeel (categorie 3).

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Door vervanging van zwangerschapsverloven, langdurig ziekteverzuim en vertrek van medewerkers is een extra beroep gedaan op ingeleend personeel. Daardoor zijn de kosten van ingeleend personeel hoger dan begroot en wordt dit gedekt uit het salarisbudget (categorie 1) en UWV uitkeringen (categorie 4). Daarnaast zijn ten opzichte van de begroting extra kosten gemaakt voor onder andere software en licenties, contributies en adviesbureaus.

4. Subsidies en overdrachten

Er zijn niet begrote uitkeringen van het UWV ontvangen. Daarnaast zijn er niet begrote subsidie inkomsten van inzet gedragswetenschapper bij gemeente Hengelo.

Veranderopdracht Regio Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Salarissen en sociale lasten	157	0	212	0	-55	0	-55
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	206	0	217	5	-10	-5	-5
4. Subsidies en overdrachten	433	4.453	523	4.587	-90	-133	43
6. Financiële transacties	0	0	0	740	0	-740	740
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	4.466	0	4.466	0	0	0	0
7.2 Voorzieningen	0	197	0	197	0	0	0
7.5 Verrekeningen	100	100	-17	1	117	99	19
Subtotaal	5.362	4.750	5.400	5.530	-38	-780	742
7.1 Mutaties reserves	0	1.335	724	1.357	-764	-22	-742
Gerealiseerd resultaat							0

Toelichting**1. Salarissen en sociale lasten**

De lastenoverschrijding wordt veroorzaakt, doordat er meer personeelskosten van (voormalige) medewerkers zijn gemaakt dan begroot. Dit zijn frictiekosten als gevolg van de veranderopdracht.

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Opleiding- en vergaderkosten die betrekking hebben op de veranderopdracht komen hoger uit dan begroot, terwijl inhuur van personeel lager uitkomt dan begroot. Dit resulteert in een kleine lastenoverschrijding.

4. Subsidies en overdrachten

De afwaardering van een lening vanuit het MKB-fonds veroorzaakt de lastenoverschrijding en daarnaast is er een extra bate van een andere kredietnemer conform het afkoopvoorstel.

6. Financiële transacties

De batenoverschrijding is ontstaan, doordat de waarde van het Innovatiefonds Twente (IFT) € 740.000 hoger is ingeschat dan voorheen. Dit komt in verband met het verwachte positieve jaarrekeningresultaat van dit fonds.

7.5. Verrekeningen

Rentebaten vanuit de verstrekte MKB leningen vallen hoger uit dan begroot. Deze rentebaten worden geboekt binnen het concern op taakveld treasury. Vervolgens vindt er een interne doorverdeling plaats.

7.1. Mutaties reserves

De hogere waardering van Innovatiefonds Twente (IFT) is volledig toegevoegd aan de Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente. Daarnaast zijn de rentebaten vanuit de verstrekte MKB leningen toegevoegd aan de reserve van Agenda van Twente, waardoor de lastenoverschrijding wordt veroorzaakt. De batenoverschrijding ontstaat doordat de niet begrote kosten met betrekking tot de veranderopdracht zijn, via de reguliere mutaties reserves, zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht.

Programma Bestuur & Ondersteuning

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
0. Onvoorzien	45	0	0	0	45	0	45
1. Salarissen en sociale lasten	4.820	0	4.491	0	329	0	329
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	3.628	230	4.121	256	-493	-26	-467
4. Subsidies en overdrachten	48	530	103	503	-55	27	-81
5. Rente en dividend	69	28	69	49	0	-22	22
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	549	0	363	0	187	0	187
7.2 Voorzieningen	0	0	300	0	-300	0	-300
7.5 Verrekeningen	-500	0	-626	0	126	0	126
Subtotaal	8.661	788	8.822	808	-161	-21	-140
7.1 Mutaties reserves	38	327	38	662	0	-335	335
Gerealiseerd resultaat							195

Toelichting**0. Onvoorzien**

Geraamd bedrag voor onvoorzien is niet gerealiseerd.

1. Salarissen en sociale lasten

Bij ICT, Financiën en inkoop en P&O zijn, door krapte op de arbeidsmarkt, functies niet volledig ingevuld. Deze werkzaamheden zijn deels ingevuld door inhuur van personeel, waardoor de kosten op salarissen en sociale lasten m.b.t. de vaste formatie lager uitkomen dan begroot. Daarnaast vallen de kosten voor ambtsjubilea in 2022 lager uit dan begroot en is een WW-verplichting vervallen.

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

De lastenoverschrijding heeft diverse redenen. Door krapte op de arbeidsmarkt zijn werkzaamheden deels ingevuld door inhuur van personeel. Deze kosten staan niet als inhuur begroot, maar zijn begroot op salarissen in de vaste formatie. Tevens veroorzaken hoge frankeer-, energie-, en licentiekosten een overschrijding in de lasten. In 2022 is geïnvesteerd in het versterken van de IT-omgeving met structurele licentiekosten als gevolg. Verder is er sprake van een batenoverschrijding, omdat huuropbrengsten van Travel Health Clinic niet zijn gerealiseerd, waar ze staan begroot.

4. Subsidies en overdrachten

De lastenoverschrijding wordt enerzijds veroorzaakt doordat het aandeel niet compensabele (doorschuif) btw is gestegen van 37,1% naar 54,61%. Dit mengpercentage is gedurende 2022 met terugwerkende kracht aangepast, waardoor er een lastenoverschrijding ontstaat. Anderzijds is er sprake van een lastenoverschrijding door niet begrote RDNG (productkosten). De batenonderschrijding vindt plaats, doordat huuropbrengsten van Travel Health Clinic niet zijn gerealiseerd waar ze staan begroot.

5. Rente en Dividend

De batenoverschrijding wordt veroorzaakt door een rentevoordeel vanuit schatkistbankieren, vanwege stijgende rentetarieven.

7. Toegerekende rente en afschrijvingen

ICT-hardware voor de reguliere organisatie is in 2022 minimaal vervangen, waardoor de afschrijvingslasten in 2022 lager uitkomen dan begroot.

7.2 Voorzieningen

In 2022 is een pensioenvoorziening voor voormalige DB-leden ingesteld. De toevoeging aan de voorziening is niet begroot. Het algemeen bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 ingestemd om €

300.000 vanuit het positieve jaarrekeningresultaat 2021 te bestemmen voor het instellen van de pensioenvoorziening.

7.5 Verrekeningen

Voor GGD projecten wordt ondersteuning gevraagd vanuit Bedrijfsvoering op het gebied van ICT, Financieel Advies en Communicatie dat door middel van interne verrekeningen ten gunste komt van Bedrijfsvoering.

7.1 Mutaties reserves

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd een pensioenvoorziening in te stellen voor voormalige DB-leden en ingestemd een meerjarige IT-reserve te vormen t.b.v. het versterken van de IT-omgeving van SamenTwente. Deze bedragen zijn per jaareinde onttrokken vanuit de reserves. Daarnaast is de post 'onvoorzien' niet gerealiseerd en wordt zodoende niet onttrokken vanuit de algemene reserve.

Coalitions of the Willing

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Salarissen en sociale lasten	2.026	0	1.893	0	133	0	133
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	324	0	681	0	-357	0	-357
4. Subsidies en overdrachten	0	2.190	0	2.148	0	42	-42
7.5 Verrekeningen	-160	0	-442	0	282	0	282
Subtotaal	2.190	2.190	2.131	2.148	59	42	17
7.1 Mutaties reserves	0	0	17	0	-17	0	-17
Gerealiseerd resultaat							0

Programmasaldo is lager dan € 100.000 waardoor er geen specifieke toelichting is.

7.2.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten

Incidentele baten Bedragen x € 1.000,-	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
GGD Twente			
COVID-19	29.996	36.500	0
Apenpokken	130	0	0
Ontwikkeling GGID	1.479	0	0
UWV uitkering	295	0	0
Oekraïense vluchtelingen	254	0	0
Rijksvaccinatieprogramma HPV 11+	300	0	0
Totaal GGD Twente	32.454	36.500	0
Bestuur & Ondersteuning			
Incidentele dekking overhead	90	90	0
UWV uitkering (WAZO)	29	0	0
Rentevoordeel schatkistbankieren	31	0	0
Totaal Bestuur & Ondersteuning	150	90	0
Veranderopdracht			
Overige verzekeringen	23	0	0
Waardering Innovatiefonds Twente (IFT) 2022	740	0	0
Bijdrage provincie Overijssel	59	0	0
Overdrachten activa	3.981	3.981	0
Totaal Veranderopdracht	4.803	3.981	0
OZJT			
Transformatiemiddelen jeugd	865	1.322	0
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT	676	540	0
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop	373	0	0
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	0	98	0
Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda	11	34	0
Subsidie verbeteragenda JbOV: Makelaarsfunctie	124	167	0
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	106	410	0
Eigen kracht OZJT	48	0	0
Totaal OZJT	2.203	2.571	0
			-
Veilig Thuis Twente			
Subsidies centrumgemeente Enschede	291	291	0
UWV uitkering	120	0	0
Totaal Veilig Thuis Twente	411	291	0
Totaal incidentele baten	40.021	43.433	0

Tabel 11 Overzicht incidentele baten

Toelichting incidentele baten**GGD Twente****COVID-19**

GGD Twente heeft in de bestrijding van het coronavirus extra kosten moeten maken voor testen, vaccineren en bron en contact onderzoek. Deze kosten worden middels de meerkostenregeling door het Rijk bekostigd.

Apenpokken

GGD Twente heeft kosten gemaakt ter bestrijding van Apenpokken. Deze extra kosten worden ook middels de meerkostenregeling door het Rijk bekostigd.

Ontwikkeling GGiD

Samen met twee andere GGD'en heeft GGD Twente aan het project GGiD gewerkt voor de ontwikkeling van een digitaal kinddossier. In 2022 is het besluit genomen om te stoppen met de ontwikkeling. De lasten worden deels gedekt door een bijdrage van de gemeenten en deels vanuit reserves van SamenTwente.

UWV uitkering

GGD Twente ontvangt uitkeringen vanuit het UWV wanneer een medewerker met zwangerschapsverlof gaat. Met deze vergoeding kan vervanging worden geregeld, zodat de werkzaamheden voort gezet kunnen worden.

Oekraïense vluchtelingen

In 2022 is de vluchtelingenstroom vanuit Oekraïne op gang gekomen. Deze vluchtelingen hebben volgens de wet Publieke gezondheid recht op zorg in Nederland. Deze werkzaamheden zijn bekostigd vanuit het gemeentefonds.

RVP HPV 11+

In 2022 is de vaccinatie tegen HPV voor 11 jarige jongens toegevoegd aan het Rijksvaccinatieprogramma. Daarnaast worden alle 12 t/m 18 jarigen uitgenodigd om deze vaccinatie alsnog op te halen. In 2022 zijn hiervoor ca. 22.000 vaccinaties gezet.

Bestuur en ondersteuning**Incidentele dekking overhead**

In 2022 heeft Bedrijfsvoering incidentele overhead ontvangen ter ondersteuning van de uitvoering van de jeugdbeschermingstafels.

UWV uitkering (WAZO)

Bedrijfsvoering ontvangt uitkeringen vanuit het UWV wanneer een medewerker met zwangerschapsverlof gaat. Met deze vergoeding kan vervanging worden geregeld, zodat de werkzaamheden voort gezet kunnen worden.

**Rentevoordeel
Schatkistbankieren**

Vanaf het derde kwartaal zijn de rentetarieven vanuit schatkistbankieren gestegen.

Veranderopdracht**Overige verzekeringen**

Eenmalige teruggave van kosten die betrekking hebben op een polis van Recreatieschap Twente uit 2021.

Waardering Innovatiefonds

De waarde van het IFT is in 2022 hoger gewaardeerd in verband met een verwacht positief jaarresultaat.

Twente (IFT) 2022**Bijdrage provincie Overijssel**

Er zijn bijdragen ontvangen van de provincie voor detachering van personeel en voor een subsidie die vervolgens is overgedragen aan de Twente Board.

Overdracht activa

De bezittingen van onder meer Recreatieschap Twente zijn overgedragen tegen de nominale waarde. Recreatieschap heeft deze bekostigd door een langlopende geldlening aan te trekken.

OZJT

Transformatiemiddelen jeugd Ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) voor transformatie Twentse jeugd. Een deel van deze 'geormerkte' middelen € 865.000 is besteed in 2022.

Diverse opdrachten gerelateerd Aan werkplan OZJT Bijdragen welke gerelateerd zijn aan extra opdrachten betreffende inkoop.

Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop Bijdragen welke gerelateerd zijn aan de opdracht om de verplichte regiovisie met uitgangspunten vorm te geven met als doel te komen tot het gewenste Twentse Zorglandschap in 2030.

Doorontwikkeling Twents Model Inkoop Bijdragen van deelnemende gemeenten voor de doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop. Voor 2022 zijn deze wel begroot, maar heeft geen uitvoering plaatsgevonden.

Subsidie verbeteragenda jboV: strategisch HR agenda Ontvangen subsidiemiddelen Rijk voor het opstellen van een strategische HR agenda Gedwongen Kader Overijssel en om uitvoering te geven aan de korte termijn aanbevelingen/acties en het maken van borgingsafspraken.

Subsidie verbeteragenda jboV: Makelaarsfunctie Ontvangen subsidiemiddelen Rijk voor het instellen van een Makelaarsfunctie om passende jeugdhulp eenvoudiger en sneller uit te kunnen voeren, knelpunten in kaart te brengen en een plan opstellen om de aanbevelingen te borgen.

Aanpak Wachtijden Jeugdhulp Twente Bijdragen van de deelnemende gemeenten voor een netwerk aanpak van de jeugdhulp, waarbij er een structurele reductie van de wachttijden in de keten van jeugdhulp moet worden gerealiseerd.

Eigen kracht OZJT De beschikbare resterende middelen van dit project zijn ten gunste gebracht van de Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT.

Veilig Thuis Twente

Subsidie centrumgemeente Ontvangen éénmalige subsidiegelden centrumgemeente Enschede t.b.v. chatfunctie, tijdelijke huisverboden en meerjarenagenda LNVt.

UWV uitkering WAZO-uitkeringen. Met deze vergoeding wordt vervanging geregeld om de werkzaamheden voort te kunnen zetten.

Incidentele lasten

Incidentele lasten Bedragen x € 1.000,-	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
GGD Twente			
COVID-19	29.996	36.500	0
Apenpokken	130	0	0
Ontwikkeling GGID	4.153	0	0
UWV	36	0	0
Oekraïense vluchtelingen	254	0	0
Tekort op de looncompensatie	245	0	0
Autonome CAO ontwikkelingen	356	0	0
Totaal GGD Twente	35.170	36.500	0
Bestuur & Ondersteuning			
WW-verplichting voormalig personeel	40	0	0
Negatief resultaat op looncompensatie 2022	50	0	0
Autonome CAO ontwikkelingen	66	0	0
Pensioenvoorziening	300	0	0
Versterken IT-omgeving	80	0	0
Totaal Bestuur & Ondersteuning	536	0	0
Veranderopdracht			
Personeelskosten	180	139	0
Opleidingskosten	64	28	0
Inhuur en overig	219	217	0
Afboeken activa	4.878	4.878	0
Totaal Veranderopdracht	5.341	5.262	0
OZJT			
Transformatiemiddelen jeugd	865	1.322	0
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT	182	540	0
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop	373	0	0
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	0	98	0
Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda	11	34	0
Subsidie verbeteragenda JbOV: Makelaarsfunctie	124	167	0
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	106	410	0
Eigen kracht OZJT	0	0	0
Totaal OZJT	1.661	2.571	0
Veilig Thuis Twente			
Subsidies centrumgemeente Enschede	291	291	0
UWV uitkering	120	0	0
Totaal Veilig Thuis Twente	411	291	0
Totaal incidentele lasten	43.119	44.624	0

Tabel 12 Overzicht incidentele lasten

Toelichting incidentele lasten**GGD Twente****COVID-19**

GGD Twente heeft in de bestrijding van het coronavirus extra kosten moeten maken voor testen, vaccineren en bron en contact onderzoek. Deze kosten worden middels de meerkostenregeling door het Rijk bekostigd.

Apenpokken

GGD Twente heeft kosten gemaakt ter bestrijding van Apenpokken. Deze extra kosten worden ook middels de meerkostenregeling door het Rijk bekostigd.

Project GGID

Samen met twee andere GGD'en heeft GGD Twente aan het project GGID gewerkt voor de ontwikkeling van een digitaal kinddossier. In 2022 is het besluit genomen om te stoppen met de ontwikkeling en is de volledige investering als last genomen.

UWV

GGD Twente betaalt de WW kosten aan het UWV van medewerkers die uit dienst gaan. Deze kosten zijn lager gezien de gunstige arbeidsmarkt voor werknemers.

Oekraïense vluchtelingen

In 2022 is de vluchtelingenstroom vanuit Oekraïne op gang gekomen. Deze vluchtelingen hebben volgens de wet Publieke gezondheid recht op zorg in Nederland. Deze werkzaamheden zijn bekostigd vanuit het gemeentefonds.

**Tekort op de
Looncompensatie**

Het tekort op de looncompensatie wordt veroorzaakt doordat de werkelijke CAO stijging van 3,3% hoger is geweest dan de verwachte 1,8% die in de begroting is opgenomen.

**Autonome CAO
Ontwikkelingen**

Op 2 november 2022 is in de CAO onderhandelingen besloten om een eenmalige uitkering toe te kennen die in december 2022 is uitbetaald. Daarnaast is in 2022 het verlofsparen ingevoerd waarmee medewerkers hun bovenwettelijk verlof kunnen sparen voor een eventueel sabbatical of vervroegd pensioen. In verband met de invoering is deze naar verwachting eenmalig hoger dan normaal.

Bestuur en ondersteuning**WW-verplichting voormalig
personeel**

Eigen risico voor WW-uitkeringen ligt bij SamenTwente.

**Negatief resultaat op
looncompensatie 2022**

Het tekort op de looncompensatie wordt veroorzaakt, doordat de werkelijke CAO stijging van 3,3% hoger is geweest dan de verwachte 1,8% die in de begroting is opgenomen.

Autonome CAO ontwikkelingen

De toekenning van de eenmalige uitkering en de invoering van verlofsparen in 2022.

Pensioenvoorziening

Het vormen van de pensioenvoorziening in 2022 voor voormalige DB-leden.

Versterken IT-omgeving

De investering in het versterken van de IT-omgeving in 2022.

Veranderopdracht**Personeelskosten**

Personeelskosten van (voormalige) medewerkers, die nog geen andere werkplek hebben gevonden.

Opleidingskosten

Opleidingskosten die betrekking hebben op de veranderopdracht komen hoger uit dan begroot.

Inhuur en overig	Kosten voor de veranderopdracht komen eind 2022 hoger uit, dan ingeschat bij de totstandkoming van de bestuursrapportage 2022.
Afboeken activa	De bezittingen van onder meer recreatieschap Twente zijn afgeboekt en overgedragen.
OZJT	
Transformatiemiddelen jeugd	Lasten van het transformatiefonds algemeen en de drie ingerichte ontwikkeltafels voor transformatie Twentse jeugd. Daarnaast bestaan de lasten uit de kosten voor de Samenwerkingsagenda.
Diverse opdrachten Gerelateerd aan werkplan OZJT	Lasten welke gerelateerd zijn aan extra opdrachten betreffende Inkoop.
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop	Lasten welke gerelateerd zijn aan de opdracht om de verplichte regiovisie met uitgangspunten vorm te geven met als doel te komen tot het gewenste Twentse Zorglandschap in 2030.
Doorontwikkeling Twentse Model Inkoop	Lasten welke gerelateerd zijn aan de doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop. Voor 2022 zijn deze wel begroot, maar heeft geen uitvoering plaatsgevonden.
Subsidie verbeteragenda jbOV: strategische HR agenda	Lasten welke gemaakt zijn voor het opstellen van een strategische HR agenda Gedwongen Kader Overijssel en om uitvoering te geven aan de korte termijn aanbevelingen/acties en het maken van borgingsafspraken.
Subsidie verbeteragenda jbOV: Makelaarsfunctie	Lasten voor het instellen van een Makelaarsfunctie om passende jeugdhulp eenvoudiger en sneller uit te kunnen voeren, knelpunten in kaart te brengen en een plan opstellen om de aanbevelingen te borgen.
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	Lasten voor een netwerk aanpak van de jeugdhulp, waarbij er een structurele reductie van de wachttijden in de keten van jeugdhulp moet worden gerealiseerd.
Vorming Bestemmingsreserve Project/werkbudget OZJT	De resterende middelen van de diverse opdrachten gerelateerd aan het projectenbudget en de resterende middelen van Eigen Kracht zijn ten gunste gebracht van de Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT, waarmee toekomstige tekorten in de programmabegroting kunnen worden opgevangen.
Veilig Thuis Twente	
Subsidie Centrumgemeente Enschede	Ontvangen éénmalige subsidiegelden centrumgemeente Enschede t.b.v. chatfunctie, tijdelijke huisverboden en meerjarenagenda LNVt.
UWV uitkering	WAZO-uitkeringen. Met deze vergoeding wordt vervanging geregeld om de werkzaamheden voort te kunnen zetten.

7.2.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid

U treft in onderstaande tabel de normering van de begrotingsrechtmatigheid conform het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening.

Legenda:

Rechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

- a) geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct daaraan gerelateerde inkomsten;
- b) past binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig kon worden gesignaleerd;
- c) bij het opmaken van de jaarrekening bekend is geworden nadat de overhead is toegerekend, mits op de kostenplaatsen geen overschrijdingen voorkomen en past binnen het geformuleerde beleid;
- d) het gevolg is van een hoger investeringsbedrag in een voorgaand jaar.

Onrechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

- a) past binnen het bestaande beleid maar die ten onrechte niet tijdig is gesignaleerd;
- b) niet past binnen het bestaande beleid en waarvoor geen begrotingswijziging is ingediend;
- c) gevolg is van een activiteit die achteraf als onrechtmatig moet worden beschouwd;
- d) leidt tot kosten binnen de begroting, waarvoor minder prestaties zijn geleverd.

Kostenoverschrijdingen die op grond van het voorgaande als onrechtmatig moeten worden gekwalificeerd, worden hierna op programmaniveau geanalyseerd. Deze worden, voorzien van een toelichting aan het algemeen bestuur verantwoord.

Analyse begrotingsrechtmatigheid	Begroting na wijziging			Realisatie			Begrotingsafwijking			Waarvan rechtmatige lasten
<i>bedragen x € 1.000</i>	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Bestuur & Ondersteuning	788	8.661	-7.873	808	8.822	-8.014	21	161	-140	161
GGD Twente	44.192	63.681	-19.489	40.289	62.283	-21.994	-3.903	-1.399	-2.505	-1.399
OZJT	3.195	4.475	-1.280	2.683	3.386	-702	-512	-1.089	578	-1.089
Veilig Thuis Twente	2.718	5.884	-3.166	2.869	6.058	-3.190	151	174	-23	174
Veranderopdracht Regio Twente	4.750	5.362	-612	5.530	5.400	130	780	38	742	38
Coalition of the Willing	2.190	2.190	0	2.148	2.131	17	-42	-59	17	-59
Subtotaal Domeinen	57.833	90.254	-32.420	54.328	88.080	-33.752	-3.505	-2.174	-1.332	-2.174
Algemene dekkingsmiddelen										
Gemeentelijke bijdragen	30.796	0	30.796	30.796	0	30.796				
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen	30.796	0	30.796	30.796	0	30.796				
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	88.629	90.254	-1.624	85.124	88.080	-2.956				
Mutaties reserves										
Bestuur & Ondersteuning	327	38	289	662	38	624				
GGD Twente	0	0	0	3.340	1.011	2.329				
Recreatieve voorzieningen	0	0	0	0	0	0				
Agenda van Twente	0	0	0	0	764	-764				
OZJT	0	0	0	0	542	-542				
Veilig Thuis Twente	0	0	0	0	0	0				
Veranderopdracht Regio Twente	1.335	0	1.335	1.357	0	1.357				
Coalition of the Willing	0	0	0	0	17	-17				
Totaal mutaties reserves	1.662	38	1.624	5.359	2.371	2.988				
Gerealiseerd resultaat	90.292	90.292	0	90.483	90.451	31				

Tabel 13 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Toelichting analyse begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Overeenkomstig de bepalingen in het BBV worden alleen de voornaamste begrotingsoverschrijdingen op de lasten nader toegelicht. Conform voorgaande boekjaren worden de lastenoverschrijdingen groter dan € 100.000 toegelicht. Voor een gedetailleerde toelichting wordt verwezen naar [de analyse op afwijkingen tussen begroting en het overzicht van baten en lasten](#). Uit de analyse blijkt, dat in het algemeen hogere lasten in grote mate of volledig worden gecompenseerd door hogere inkomsten, en het gaat om overschrijdingen waarbij, bij het doen van uitgaven, binnen het door het algemeen bestuur uitgezette beleid is gebleven en/of tevens is gerapporteerd in de Bestuursrapportage. Daarmee zijn de afwijkingen rechtmatig. Met vaststelling van de jaarrekening worden de afwijkingen formeel geautoriseerd.

Lastenoverschrijdingen

Bestuur en ondersteuning lastenoverschrijding van € 161.000

Binnen Bestuur & Ondersteuning is er sprake van een lastenoverschrijding van 161.000 als gevolg van:

- Een tekort op frankeerkosten. Dit heeft te maken met een toename in het aantal verzonden poststukken en met stijgende print-, porto- en handlingtarieven.
- Kosten die voortvloeien uit een stijging in niet compensabele (doorschuif) btw in 2022. Dit btw aandeel is in 2022 gestegen van 37,1% naar 54,61%.
- Een tekort op servicekosten dat wordt veroorzaakt door stijgende energieprijzen in 2022.

Veilig Thuis Twente lastenoverschrijding van € 174.000

De salariskosten van het eigen personeel vallen lager uit dan begroot. Door personeelsverloop en krapte op de arbeidsmarkt heeft VTT moeite om goed gekwalificeerd personeel aan te trekken. Vacatures zijn daardoor niet volledig ingevuld. Daarnaast is er sprake van een hoog ziekteverzuim. Om continuïteit in het primaire proces en in het management te borgen is er een beroep gedaan op externe inhuur van personeel.

7.2.5 Wet Normering Topinkomens

Inleiding

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) zegt dat de totale bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden in 2022 met dienstbetrekking niet mag uitstijgen boven € 216.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever bij een voltijd dienstverband.

Overzicht topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2022	
Naam en functie(s)	Mw. S. Dinsbach
	Directeur Publieke gezondheid/ secretaris/directeur SamenTrente
Omvang dienstverband in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanvang en einde functievervulling	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 143.309
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.713
Subtotaal	€ 166.022
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Totale bezoldiging	€ 166.022
Reden overschrijding maximum	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband	1 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging 2021	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 137.648
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.773
Subtotaal	€ 159.421
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Totale bezoldiging	€ 159.421

Tabel 14 WNT Overzicht topfunctionarissen 2022

De bezoldiging voor 2021 is aangepast voor het onderdeel 'Beloningen betaalbaar op termijn'. Bij dit onderdeel is in 2021 abusievelijk het werknemersdeel van de premies meegenomen in de berekening, dit is nu gecorrigeerd.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur in 2022. Zowel het algemeen bestuur als het dagelijks bestuur wordt gevormd door politieke ambtsdragers vanuit de deelnemende gemeenten. Deze vervullen hun functie **onbezoldigd** en hebben geen dienstverband bij SamenTwente. Eind 2022 werd het algemeen bestuur gevormd door:

Functie	Naam	Gemeente
Lid algemeen bestuur	de heer E. van Mierlo	Almelo
Lid algemeen bestuur	de heer M. Geerdink	Borne
Lid algemeen bestuur	de heer C. Severijn	Dinkelland
Voorzitter algemeen bestuur/ dagelijks bestuur	de heer C.F.M. Bruggink	Hengelo
Lid algemeen bestuur/ dagelijks bestuur	de heer J. van Houdt	Enschede
Lid algemeen bestuur	de heer P. van Zwanenburg	Haaksbergen
Lid algemeen bestuur	mevrouw A. Dubbink	Hellendoorn
Lid algemeen bestuur	mevrouw H. Rohaan-Vlijm	Hof van Twente
Lid algemeen bestuur	mevrouw M. Oosterbroek	Losser
Lid algemeen bestuur	mevrouw M. Rödel	Oldenzaal
Lid algemeen bestuur	de heer B. Beens	Rijssen-Holten
Lid algemeen bestuur	mevrouw H.M.N. Berning-Everlo	Tubbergen
Lid algemeen bestuur/ dagelijks bestuur	de heer M. Paters	Twenterand
Lid algemeen bestuur	de heer J.J.A. ter Keurst	Wierden

Tabel 15 Leden algemeen bestuur en dagelijks bestuur per einde 2022

8. Balans en de toelichting

8.1 Balans per 31-12-2022

Voor resultaatbestemming en na verwerking van mutaties in de bestemmingsreserves (bedragen x € 1.000).

Activa	Eind 2022	Eind 2021
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	3.123	8.456
Woonruimten	0	33
Bedrijfsgebouwen	0	1.898
Grond-, weg- en waterbouwk. Werken	0	569
Vervoermiddelen	0	302
Machines, apparaten en installaties	288	1.222
Overige materiele vaste activa	2.835	4.432
<i>Financiële vaste activa</i>	8.372	7.700
Totaal vaste activa	11.495	16.156
Vlottende activa		
Vorderingen	10.882	12.280
Liquide middelen	7	10
Overlopende activa	3.232	9.208
Totaal vlottende activa	14.121	21.498
Totaal Activa	25.615	37.654

Passiva	Eind 2022	Eind 2021
Vaste passiva		
<i>Eigen Vermogen</i>	12.827	15.783
Algemene reserve	100	100
Bestemmingsreserves	12.696	15.683
Gerealiseerd resultaat	31	0
<i>Vreemd vermogen</i>	1.422	1.516
Voorzieningen	264	197
Langlopende schulden	1.159	1.320
	-	
Totaal vaste passiva	14.249	17.300
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden	2.171	4.109
Overlopende passiva	9.195	16.245
Totaal vlottende passiva	11.366	20.354
Totaal Passiva	25.615	37.654

8.2 Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2022 is volgens de richtlijnen van het BBV opgesteld. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld. De baten en lasten worden toegerekend 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. 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. De effecten van de veranderopdracht Regio Twente zijn niet ondervangen via een voorziening maar door het instellen van een frictiekostenreserve.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs wordt gedefinieerd als zijnde inkoopprijs en de bijkomende kosten en de vervaardigingsprijs wordt gedefinieerd als zijnde de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen conform de [nota rente en afschrijving](#) bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	20
Bedrijfsgebouwen	40
Vervoermiddelen	5-15
Machines, apparaten en installaties	5-15
ICT	3-5
Overige materiële vaste activa	10

Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is in het resultaat opgenomen. Participaties in het aandelenkapitaal van N.V. 's en B.V. 's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid kan een voorziening in mindering worden gebracht. Dit is in 2022 niet het geval.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd door het instellen van een format, deze wordt vastgesteld door het algemeen bestuur. In dit vast te stellen format wordt aangegeven wat de bestemming is, hoe deze wordt gevormd/gevoed, het wel of niet toevoegen van rente, de looptijd van de reserve en de maximale hoogte van de reserve. Indien het format is vastgesteld kunnen toevoegingen en onttrekkingen plaatsvinden binnen de gestelde normen zonder aanvullend besluit van het algemeen bestuur.

Voorzieningen

Voorzieningen dienen naar beste inschatting dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van de verplichtingen en risico's waarvoor ze gevormd zijn. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betreffende verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting van voormalige leden van het dagelijks bestuur is gewaardeerd tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typisch looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door ons gewaarborgd zijn, is op de toelichting op de balans het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

8.3 Toelichting op de balans per 31-12-2022

Bedragen x € 1.000.

Activa**A. Vaste activa:**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings met een economisch nut	3.123	8.456
Totaal materiële vaste activa	3.123	8.456

Het onderstaande overzicht geeft de onderverdeling weer van de overige investeringen met een economisch nut en het verloop van de boekwaarde:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2022	Afschrijvingen	Desinvesteringen	Investerings	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden- en terreinen	-	-	-	-	-
Woonruimten	0	0	33	-	33
Bedrijfsgebouwen	0	0	1.898	-	1.898
Grond-, weg- en waterbouwk. Werken	0	0	568	-	569
Vervoermiddelen	0	0	302	-	302
Machines, apparaten en installaties	288	154	998	218	1.222
Overige materiële vaste activa	2.835	312	1.315	30	4.432
Totaal	3.123	467	5.114	248	8.456

De desinvesteringen van € 5,11 miljoen bestaan uit:

- Overdracht van activa in het kader van de veranderopdracht Regio Twente van € 4,46 miljoen. Dit betreft voor het overgrote deel de activa van Recreatieschap Twente.
- Afboeking activa GGiD van € 0,65 miljoen. De overige af te boeken bedragen van het GGiD zijn verantwoord onder de vooruitbetaalde bedragen.

De gedane investeringen in het boekjaar staan in het onderstaande overzicht vermeld:

Investerings materiële vaste activa	Bedrag
Vervangingsinvesteringen ICT	100
Meubilair en inrichting JGZ locaties en apparatuur	61
Digitaal dossier JGZ (GGiD) incl. modules	87
Eindtotaal	248

Financiële vaste activa:

Deze post bestaat uit kapitaalverstrekkingen en uit verstrekte leningen. Het verloop van de kapitaalverstrekkingen gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Kapitaalverstrekkingen	Boekwaarde 31-12-2022	Afwaarderingen	Aflossingen	Investerings	Boekwaarde 31-12-2021
Deelneming in Oost NL (1 aandeel)	0	0	0	0	0
Deelneming Innovatiefonds Twente B.V.	8.040	0	0	740	7.300
Totaal kapitaalverstrekkingen	8.040	0	0	740	7.300

De investering van € 740.000 betreft de schattingswijziging van de waardering van het IFT. In verband met het positieve jaarrekeningresultaat 2022 van dit fonds is de waardering naar boven bijgesteld in vergelijking met 2021. Op programmaniveau is deze post als bate verwerkt bij het programma Veranderopdracht. Deze aanpassing in de waardering is vervolgens gedoteerd aan de reserve Waardering Innovatiefonds Twente.

Leningen	Boekwaarde 31-12-2022	Afwaarderingen	Aflossingen	Investerings	Boekwaarde 31-12-2021
Lening u/g MKB-fonds Agenda van Twente 2008-2017	332	50	18	0	400
Totaal leningen	332	50	18	0	400

Totaal financiële vaste activa	8.372	50	18	740	7.700
---------------------------------------	--------------	-----------	-----------	------------	--------------

Waardering verstrekte geldleningen MKB-fonds

Door onze rechtsvoorganger, Regio Twente, zijn in het kader van de Agenda van Twente 2008-2017 risicovolle kredieten verstrekt aan innovaties in een zeer vroege fase. Voor het risico van de afwaarderingen is geen voorziening getroffen, omdat de geldleningen volledig zijn gefinancierd en gedekt uit het investeringsprogramma Agenda van Twente en de hiervoor op de balans gereserveerde middelen. Na de reorganisatie van Regio Twente heeft het algemeen bestuur besloten om zowel het eigendom als het beheer van deze leningen bij SamenTwente te laten. Dit heeft te maken met de beperkte hoeveelheid en omvang van de leningen. De waardering van de kredieten is ook in 2022 uitgevoerd door de werkgroep kredieten. In deze werkgroep zijn de specialisten vertegenwoordigd die nodig zijn voor goed beheer van deze kredieten. Eind 2022 hebben we nog 7 kredieten in beheer. Van deze kredieten hebben eind 2022 drie kredieten (twee ondernemingen) nog boekwaarde van respectievelijk € 200.000 en € 132.000.

Aflossingen

In 2022 is één kredietnemer begonnen met aflossen. De eerste aflossingstermijn bedraagt € 18.000.

Afwaardering

Van één lening is een deel van het openstaande bedrag afgewaardeerd in verband met faillissement. Dit betreft een bedrag van € 50.000.

B. Vlottende activa**Uitzettingen korter dan één jaar:**

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

Vorderingen op openbare lichamen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	5.062	3.171
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		
Schatkistbankieren	4.711	7.360
Overige vorderingen		
Debiteuren	209	277
Overige vorderingen	899	1.472
Totaal uitzettingen korter dan één jaar	10.882	12.280

De grote bedragen in de post vorderingen op openbare lichamen betreffen voornamelijk vorderingen op de Twentse gemeenten voor projecten en Coalitions of the Willing activiteiten (bijvoorbeeld bijdrage Kennispunt Twente). De post debiteuren bestaat uit diverse kleine facturen aan verschillende debiteuren.

Schatkistbankieren

Uit oogpunt van doelmatigheid is in de Wet FIDO een drempelbedrag opgenomen. Hiermee kan een bepaald bedrag buiten de schatkist worden gehouden, dit drempelbedrag is bepaald op 2% van het begrotingstotaal (lasten begroting na wijziging voor mutaties reserves). Dit komt in 2022 neer op een bedrag van afgerond € 1.079.000. Het onderstaand overzicht geeft het verloop van schatkistbankieren weer per kwartaal.

Schatkistbankieren	Drempelbedrag	1 ^e kwartaal 2022	2 ^e kwartaal 2022	3 ^e kwartaal 2022	4 ^e kwartaal 2022
Middelen buiten de schatkist	1.079	21	63	7	27
Percentage buiten de schatkist	2,00%	0,04%	0,12%	0,00%	0,00%

Hieruit blijkt dat in 2022 in alle kwartalen is voldaan aan de verplichting van schatkistbankieren. Het drempelbedrag is niet overschreden. Bij een hoger saldo bij de Rabobank dan het ingestelde limiet wordt het meerdere automatisch overgeboekt naar de schatkist. Hier resteert per eind 2022 een vordering, dus een saldo van afgerond € 4,71 miljoen.

Liquide middelen:

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

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgelden	3	4
Rekening-courant tegoeden banken	4	6
Totaal liquide middelen	7	10

Berekening EMU-saldo	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Exploitatiesaldo voor toevoegingen c.q. onttrekkingen aan reserves	-2.956	5.299
-/- Mutaties materiele vaste activa	-5.333	-303
+/+ Mutatie voorzieningen	67	-33
-/- Mutatie voorraden	0	0
-/- verwachte boekwinst/verlies bij verkoop financiële vaste activa en materiele vaste activa alsmede afwaardering van financiële vaste activa	50	23
Totaal liquide middelen	2.393	5.547

Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, met andere woorden of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo 2022 is positief. Dit betekent dat wij via transacties netto meer geld hebben binnengekregen dan hebben uitgegeven.

Overlopende activa:

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	615	3.546
Nog te ontvangen bedragen	2.616	5.662
Totaal overlopende activa	3.232	9.208

In de post vooruitbetaalde bedragen zitten diverse (kleine) bedragen (verplichtingen) betrekking hebbend op boekjaar 2023 maar die in 2022 zijn betaald. Voor het overgrote betreft dit huurbedragen van de faciliteiten ten bestrijding van corona. Daarnaast zat in de post vooruitbetaalde bedragen de investering van het GGID. In verband met het stoppen van deze ontwikkeling is een bedrag van ongeveer € 3,5 miljoen van de vooruitbetaalde bedragen afgeboekt in 2022.

De post nog te ontvangen bedragen kan als volgt gespecificeerd worden:

Nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	1.644	4.381	1.151	4.874
Nog te ontvangen bijdragen overige overheid	590	415	450	555
Nog te ontvangen overige bijdragen	382	287	436	233
Totaal nog te ontvangen bedragen	2.616	5.083	2.037	5.662

In de post nog te ontvangen bijdragen van het Rijk is een bedrag van € 1,4 mln. opgenomen als een vordering op het Rijk (VWS) in de corona meerkosten (o.a. voor bemonsteringen en vaccineren). De post nog te ontvangen bijdrage overige overheid betreft met name de te ontvangen bedragen voor tarieftaken GGD en JGZ activiteiten voor de Twentse gemeenten. In de post nog te ontvangen overige bijdragen zijn opbrengsten opgenomen voor Kennispunt Twente en terug te ontvangen bedrag van een coronadebiteur.

Passiva

A. Vaste passiva

Eigen vermogen:

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de posten weergegeven op de volgende pagina.

Het gerealiseerd resultaat 2022 betreft het rekening saldo dat ter nadere bestemming op de balans is opgenomen. Voor de aard en de reden van iedere reserve wordt verwezen naar [de bijlage](#).

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2022	Bestemmings- resultaat vorig	Onttrekking	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	100		-	-	100
Risicoreserve Agenda van Twente / MKB Fonds	656		500	24	1.132
Resultaat vorig boekjaar	-		300	189	489
Reserve Modernisering Twentehuis	82		737	38	781
Totaal Algemene reserves	837	-	1.537	127	2.501
Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente	8.040		-	740	7.300
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	269		842	-	1.112
Totaal reserves veranderopdracht Regio Twente	8.309	-	842	740	8.412
Egalisatiereserve GGD Twente	1.238		-	-	1.238
Bestemmingsreserve GGID	-		1.712	361	1.351
Reserve afwikkeling GGID	142		8	150	-
Reserve aanbesteding DD	500		-	500	-
Egalisatiereserve SOA Poli	122		-	-	122
Totaal reserves GGD Twente	2.002	-	1.720	1.011	2.711
Egalisatiereserve OZJT	160		-	-	160
Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	542		-	542	-
Totaal OZJT	701	-	-	542	160
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255		-	-	255
Totaal Veilig Thuis Twente	255	-	-	-	255
Reserve Bedrijfsvoering	398		282	-	680
Reserve IT-kwetsbaarheid en weerbaarheid	109		80	189	-
Totaal Bestuur & Ondersteuning	506	-	362	189	680
Egalisatiereserve Leefomgeving	-		-	-	-
Reserve stimulering Recreatie & Toerisme	-		19	-	19
Reserve vervanging en vernieuwing	-		56	-	56
Reserve vervanging en vernieuwing kl toilet RB	-		20	-	20
Reserve vervanging en vernieuwing kl loods LV	-		41	-	41
Provinciale reserve recreatieve voorzieningen	-		545	-	545
Reserve werkplaats HB	-		59	-	59
Totaal Recreative Voorzieningen	-	-	740	-	740
Reserve Milieu, Duurzaamheid en Afval	-		41	-	41
Reserve Netwerktad Twente	-		116	-	116
Reserve Kennispunt Twente	184		-	17	168
Totaal Coalitions of the Willing	184	-	157	17	325
Totaal Reserves	12.796	-	5.359	2.371	15.783
Gerealiseerd resultaat	Boekwaarde 31-12-2022				Boekwaarde 31-12-2021
Gerealiseerd resultaat boekjaar	31	-	-	31	-
Totaal eigen vermogen	12.827	-	5.359	2.403	15.783

Specificatie toevoegingen	Bedrag
Programmakosten 2022 GGID	361
Reservering voor aanbesteding nieuw digitaal dossier JGZ	500
Reservering voor afwikkeling GGID	150
Vorming projectenbudget OZJT	542
Schattingswijziging 2022 Innovatiefonds Twente	740
Positief resultaat MKB-Fonds Agenda van Twente 2008-2017	24
Storting 2022 voor reserve Modernisering Twentehuis	38
Positief resultaat Kennispunt Twente 2022	17
Totaal	2.371

Specificatie onttrekkingen	Bedrag
Afboeking bestemmingsreserve GGID	1.712
Afwikkeling GGID	8
Dekking frictiekosten veranderopdracht en resterende taakstelling	618
Dekking kosten inkoop/aanbesteding en AVG 2022	282
Bekostiging project IT Kwetsbaarheid en Weerbaarheid	80
Overdracht reserves Recreative Voorzieningen	740
Resultaatbestemming 2021	300
Vrijval Reserves frictiekosten, MKB-fonds en Modernisering Twentehuis	1.619
Totaal	5.359

Voorzieningen:

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2022	Aanwending	Vrijval	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	264	36	0	300	0
onderhoudsegalisatie voorzieningen	0	0	197	0	197
Totaal voorziening	264	36	278	381	197

In 2022 is een voorziening ingesteld voor pensioenverplichtingen van voormalige leden van het dagelijks bestuur. Deze voorziening is gevormd door € 300.000 toe te voegen vanuit het positieve resultaat 2021. In 2022 is € 36.000 aan pensioenlasten bekostigd uit deze voorziening. De onderhoudsegalisatie voorzieningen zijn in loop van 2022 in verband met de veranderopdracht Regio Twente overgedragen aan het Recreatieschap Twente.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Obligatieleningen	Boekwaarde 31-12-2022	Aflossingen	Vermeerderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Langlopende geldlening BNG	1.159	161	-	1.320
Totaal schulden langer dan één jaar	1.159	161	-	1.320

Onze organisatie heeft één langlopende geldlening. Hierboven treft u het verloop hiervan aan. De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot deze ene lening bedraagt € 69.000.

B. Vlottende passiva:

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Onderverdeling vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	2.171	4.109
Overlopende passiva	9.195	16.245
Totaal vlottende passiva	11.366	20.354

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Netto vlottende schulden	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	2.062	4.088
Rekeningcourant Euregio samenwerkingsverband	2	2
Kruisposten	106	19
Totaal netto vlottende schulden	2.171	4.109

De grootste bedragen in de post crediteuren betreft een terugbetaling van een subsidie binnen OZJT aan de gemeente Enschede (ca. € 451.000) en betalingen aan GGD Utrecht voor het project GGID (ca. € 355.000). Daarnaast zitten er andere diverse betalingen in aan crediteuren die inzet hebben geleverd voor de bestrijding van het coronavirus (ca. € 600.000). In de post kruisposten zit een ontvangen subsidie van ongeveer € 100.000 die SamenTwente ten onrechte heeft ontvangen want deze is bedoeld voor de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente. In boekjaar 2023 wordt deze overgedragen.

De post overlopende passiva bestaat uit vooruit ontvangen bedragen en de nog te betalen bedragen. De vooruit ontvangen bedragen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Vooruit ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	-	-	-	-
Vooruit ontvangen bedragen van de EU	-	-	-	-
Vooruit ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	2.975	4.636	3.607	4.003
Vooruit ontvangen bedragen overige	137	774	212	698
Totaal vooruit ontvangen bedragen	3.111	5.410	3.819	4.702

Van de post vooruitontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen is ca. € 1,9 miljoen van OZJT. Dit betreffen vooruitontvangen bedragen voor de ontwikkeltafels en bedragen van diverse coalities en projecten van OZJT. Daarnaast bevat deze post ook de vooruitontvangen bedragen voor de Twentse Koers en diverse bedragen ten behoeve van de projecten van GGD Twente. In de vooruitontvangen post overige van afgerond € 137.000 zitten voornamelijk bedragen voor onderhanden werk van Kennispunt Twente.

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Nog te betalen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te betalen GGD Twente	1.173	1.489
Nog te betalen OZJT	218	75
Nog te betalen VTT	203	-
Nog te betalen Economie	-	132
Nog te betalen loonbelasting en overige salaris/loon componenten	2.575	2.977
Nog te betalen overige bedragen	1.578	6.645
Nog te betalen BTW	336	225
Totaal nog te betalen bedragen	6.084	11.543

In de post nog te betalen bedragen GGD Twente is voor ongeveer € 250.000 aan bedragen opgenomen voor de coronabestrijding. Er is een bedrag van € 217.000 opgenomen voor verrekening met en andere GGD voor de parate- beschikbaarheidsdiensten Forensische Geneeskunde. Daarnaast is in deze post een bedrag van ongeveer € 175.000 opgenomen aan terugbetalingen aan de Twentse gemeenten voor de maatwerk projecten Jeugdgezondheidszorg. Ten slotte zijn in deze post verschillende betalingen opgenomen aan partners voor uitvoeren van diverse projecten/activiteiten en taken voor de GGD.

De post te betalen bedragen OZJT bedraagt voornamelijk uit verplichtingen van diverse inhuur en detachering van personeel.

Er is een bedrag van ongeveer € 2,4 miljoen opgenomen als te betalen loonbelastingen en er is een bedrag van € 114.000 opgenomen voor de ingehouden WW premie 3^e jaar.

Het grootste bedrag in de post overige te betalen bedragen is een bedrag van afgerond € 0,5 miljoen ten behoeve van de bestrijding van COVID-19. Dit betreffen te betalen bedragen voor onder anderen inhuur van uitzendpersoneel, personeel van derden en overige uitbestede werkzaamheden. Daarnaast zijn in deze balanspost diverse overige te betalen bedragen opgenomen zoals detacheringskosten van personeel, programmakosten GGID en schoonmaakkosten van de CB locaties. Ten slotte is in deze post een bedrag opgenomen van € 225.000 aan gespaarde verlofuren. Conform het BBV dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. In overeenstemming met onze nota reserves en voorzieningen is het instellen van voorzieningen een bevoegdheid van het algemeen bestuur. In boekjaar 2023 zal een voorstel hiervoor voorgelegd worden aan het algemeen bestuur.

8.4 Belangrijkste niet uit de balans blijkende verplichtingen

Wij zijn voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Uit de balans blijken slecht die verplichtingen die per einde van het boekjaar zijn aangegaan, waar ook het werk al voor is gedaan maar waar nog geen factuur voor is ontvangen. Die verplichtingen die al wel zijn aangegaan maar waar het werk nog niet voor is gedaan, bijvoorbeeld omdat het over een langlopend contract gaat, zijn niet opgenomen in de cijfers. Voor deze verplichtingen zijn ook geen voorzieningen getroffen waardoor deze ook niet uit de balans blijken. Voor alle niet uit de balans blijkende verplichtingen geldt dat deze ofwel in de (meerjaren)begroting zijn opgenomen, danwel gelden zijn gereserveerd op de balans of in de risicoparagraaf zijn benoemd. Hiermee is deze categorie voldoende in control. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen.

Langlopende huurcontracten

Huurcontract van het pand aan de Nijverheidsstraat te Enschede tot en met 28 februari 2033 voor een bedrag van € 0,9 mln. per jaar.

Inkoopcontracten groter dan € 100.000 inkoopwaarde

Wij hebben diverse contracten afgesloten die elk een inkoopwaarde hebben van meer dan € 100.000. Hieronder staan de categorieën aan kosten waarvoor contracten zijn afgesloten:

- Schoonmaak
- Gezondheid
- Automatisering en telecommunicatie
- Flexibele arbeid
- Catering

Verlofuren

De waarde van de overlopende verlofuren is per 31-12-2022 € 2,43 miljoen. Dit betreft een kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbare volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.

9. Gebeurtenissen na balansdatum

Coronabestrijding

Ook in 2023 doen alle GGD-en wat nodig is voor de bestrijding van het coronavirus. Alhoewel niet zeker is hoe het virus zich zal ontwikkelen, bereiden wij ons wel voor op een endemische situatie. De verwachting dat het virus onder ons blijft, maar in een beheersbare situatie. Dit brengt met zich mee dat wij door zullen gaan met afschalen van de corona-inzet tot een niveau wat nodig is om te voldoen aan de vraag van VWS om pandemisch paraat te staan. Dit betekent dat we onze inzet zo weten te organiseren dat flexibel op- en afschalen mogelijk is wanneer de situatie daarom vraagt. We bevinden ons zich dan ook in een transitiefase om hiertoe te komen; dat betekent dat de corona-afdeling in 2023 zal ophouden te bestaan, maar dit geldt niet voor de activiteiten. Deze zullen in sterk afgeschaalde vorm geïntegreerd worden in de bestaande organisatie.

De declaratieregeling voor de vergoeding van de corona-meerkosten loopt tot 1 juli 2023. Op dit moment wordt samen met het ministerie van VWS een SPUK-regeling uitgewerkt voor de bestrijding van het coronavirus 2^e helft van 2023. Daarnaast wordt er nagedacht over een regeling voor het afdekken van kosten voortkomend uit verplichtingen die aangegaan zijn ten behoeve van de coronabestrijding die doorlopen tot na de beëindigingsdatum. We zullen ons algemeen bestuur op de hoogte houden van de ontwikkeling en de genomen maatregelen aangaande de bestrijding van het coronavirus.

10. Overige gegevens

10.1 Controleverklaring accountant

11. Bijlagen

Bijlage 1 SiSa verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 20-1-2023								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXX	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)	Zijn de zorgprofessionals die een bonus hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor de aanvraag voor de zorgprofessional is gedaan (Ja/Nee)?	Voldoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomstenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle D1 Indicator: H11/05	Aard controle D1 Indicator: H11/06
			COBONUS2107644	€ 24.621	€ 19.620	€ 44.241	Ja	Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)?	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)?	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)?	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle D1 Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/12
			Ja	Ja	Ja	€ 23.473	€ 385	€ 23.858
			Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer)	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon)	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022)	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022)	Eventuele toelichting
			Aard controle R Indicator: H11/13	Aard controle R Indicator: H11/14	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/17	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/18
			€ 16.962	€ 289	€ 17.251	€ 763	€ 2.369	De subsidie is in 2021 ontvangen en in december 2021 uitgekeerd aan medewerkers en derden. De verschuldigde eindheffing/belasting in velden 13 en 14 zijn in 2022 afgedragen.
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/19					
			Ja					

Bijlage 2 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht

Wij ontvangen jaarlijks subsidies van verschillende partijen. De subsidies kennen een inhoudelijke en een financiële verantwoordingsplicht. Deze verantwoordingen worden rechtstreeks met de subsidieverstrekker gedeeld. Daarnaast dienen een aantal subsidies opgenomen te worden in het jaarverslag conform de subsidievereisten of in lijn met aanvullende afspraken met de subsidieverstrekker(s). Onderstaand het overzicht van subsidies waar dit voor geldt:

Verstrekker (bedragen in €)	Project	Programma	Maximaal subsidiebedrag	Baten 2022	Lasten 2022
Centrumgemeente Enschede	Bijdrage in operationele en expert activiteiten en verbeterde wet Meldcode	VTT	2.426.521	2.426.521	2.426.521
Centrumgemeente Enschede	Chatfunctie	VTT	75.550	75.550	75.550
Centrumgemeente Enschede	Tijdelijke huisverboden	VTT	107.731	107.731	107.731
Centrumgemeente Enschede	Meerjarenagenda LNV	VTT	108.000	108.000	108.000
Gemeente Almelo	Maatwerk JGZ en OGGZ	GGD	130.696	93.975	93.975
Gemeente Enschede	Maatwerk JGZ PGJ	GGD	173.337	158.470	158.470
Gemeente Enschede	Medisch spreekuur	GGD	34.583	36.253	36.253
Gemeente Enschede	Centrum Seksueel Geweld Twente-Achterhoek	GGD	225.228	233.454	233.454
Gemeente Enschede	Schoonmaakacties vervuilingstaak	GGD	10.000	10.319	10.319
Gemeente Haaksbergen	Maatwerk JGZ	GGD	68.646	55.662	55.662
Gemeente Hengelo	Maatwerk JGZ	GGD	97.200	76.843	76.843
Gemeente Hof van Twente	Maatwerk JGZ	GGD	54.725	36.179	36.179
Gemeente Oldenzaal	Maatwerk JGZ	GGD	82.776	52.372	52.372
Gemeente Rijssen-Holten	Maatwerk JGZ	GGD	40.073	36.597	36.597
Totaal			3.635.066	3.507.926	3.507.926

Tabel 16 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht

Bijlage 3 Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Aantal inwoners per 01-01-2022	Totaal in rekening gebrachte gemeentelijke bijdrage in €	Werkelijk verschuldigde gemeentelijke bijdrage	Vershil = gerealiseerd resultaat
Almelo	73.158	3.586.101	3.582.466	3.635
Borne	24.015	1.203.400	1.202.207	1.193
Dinkelland	26.593	1.279.403	1.278.082	1.321
Enschede	160.632	7.380.071	7.372.090	7.981
Haaksbergen	24.229	1.151.222	1.150.018	1.204
Hellendoorn	35.940	1.784.160	1.782.374	1.786
Hengelo	81.544	3.846.009	3.841.958	4.051
Hof van Twente	35.056	1.641.117	1.639.375	1.742
Losser	23.070	1.081.900	1.080.754	1.146
Oldenzaal	31.745	1.569.272	1.567.695	1.577
Rijssen-Holten	38.234	2.136.074	2.134.174	1.900
Tubbergen	21.364	1.075.508	1.074.447	1.061
Twenterand	33.712	1.797.886	1.796.211	1.675
Wierden	24.637	1.263.917	1.262.693	1.224
Totaal	633.929	30.796.040	30.764.544	31.496

Tabel 17 Begrote en werkelijk verschuldigde gemeentelijke bijdrage

Bijlage 4 Baten en lasten per taakveld

Het volgende overzicht geeft inzicht in de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. De reserve mutaties zijn zichtbaar op taakveld 0.10 en het gerealiseerde resultaat 2022 is vermeld op taakveld 0.11.

Taakvelden (bedragen x € 1.000)	Taakveld	Baten		Lasten		Saldo Begroting na wijziging (gem. bijdrage)	Saldo Realisatie
	Code	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie		
Begraafplaatsen en crematoria	7.5	478	801	507	471	29	-330
Bestuur	0.1	206	335	226	500	20	166
Economische ontwikkeling	3.1	1.932	1.741	1.616	1.379	-316	-361
Geëscaleerde zorg 18-	6.82	2.718	7.235	5.112	5.099	2.394	-2.136
Maatwerkdienstverlening 18-	6.72	3.013	4.088	4.013	3.417	1.000	-670
Mutaties reserves	0.10	1.662	5.359	38	2.371	-1.624	-2.988
Overhead	0.4	2.694	7.482	15.183	19.394	12.489	11.912
Overige baten en lasten	0.8	3.981	4.236	5.115	4.975	1.134	739
Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	1.143	1.191	916	932	-227	-260
Treasury	0.5	28	830	69	69	41	-761
Volksgezondheid	7.1	41.641	57.186	57.496	51.843	15.855	-5.343
Gerealiseerd resultaat	-	59.495	90.483	90.292	90.451	30.796	31-
Resultaat (nog te bestemmen)	0.11	0	0	0	31	0	31

Bijlage 5 Aard en reden reserves**Algemene reserve****Algemene reserve**

Volgens het “Beleidskader batige rekeningsaldi” mag SamenTwente een algemene reserve vormen uit een voordelig rekeningsaldo bij de jaarrekening. Doel is het in stand houden van een financiële buffer om incidenteel onverwachte c.q. onvoorziene uitgaven te dekken.

Bestemmingsreserve Resultaat Agenda van Twente/MKB-fonds Twente

Om de voorfinanciering van de Agenda van Twente uit het resultaat van SamenTwente te houden en zichtbaar te maken wordt gebruik gemaakt van een hiervoor ingestelde reserve.

Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis

De kapitaallasten van de modernisering van het Twentehuis worden gedekt uit de structurele opbrengsten van de huuronderhandelingen (lagere huur). Doordat de looptijd van het huurcontract korter is, dan de looptijd van de afschrijvingslasten, is een risicoreserve nodig. Zo is een eventueel boekwaardeverlies na de looptijd van het huurcontract gedekt

Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht

Op 10 juni 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het instellen van de reserve frictiekosten veranderopdracht. De uitvoering van de veranderopdracht en daarmee de transitie van Regio Twente brengt frictiekosten met zich mee. Deze kosten worden gedekt uit de reserve frictiekosten.

Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente B.V. (IFT)

Op 8 december 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het instellen van een reserve om exploitatie van SamenTwente te kunnen egaliseren voor het financiële effect van de boekhoudkundige waardering van het IFT.

Bedrijfsvoering**Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering**

Om exploitatierisico's van Bedrijfsvoering af te kunnen dekken.

Bestemmingsreserve IT-reserve Kwetsbaarheid/Weerbaarheid

Bestemmingsreserve om de incidentele kosten die voortvloeien uit dit project te kunnen financieren.

GGD Twente**Bestemmingsreserve GGD Twente**

Om exploitatierisico's van het GGD Twente af te kunnen dekken.

Bestemmingsreserve soa poli

Vanwege de invoering van plafondfinanciering voor SOA taken in 2015, is het risico aanwezig dat het in de begroting hiervoor geraamde budget door een grote toeloop van cliënten niet toereikend blijkt te zijn, maar wel taakstellend is. Deze reserve dient om eventuele tekorten in de exploitatie van de GGD met betrekking tot SOA af te dekken.

Bestemmingsreserve GGID

Deze reserve is ingesteld om de ingebrachte kosten in de coöperatie, die reeds eerder in de exploitatie zijn genomen te kunnen dekken.

OZJT**Bestemmingsreserve OZJT**

Om exploitatierisico's van OZJT af te kunnen dekken met betrekking tot algemene bijdrage gefinancierde taken.

Bestemmingsreserve projecten-/werkbudget OZJT

Bestemmingsreserve om schommelingen in resultaten op het projecten-/ werkbudget OZJT te kunnen egaliseren.

Veilig Thuis Twente

Bestemmingsreserve VTT

Om exploitatierisico's van VTT af te kunnen dekken met betrekking tot algemene bijdrage gefinancierde taken.

Coalitions of the Willing

Bestemmingsreserve Kennispunt Twente

Per 1 januari 2014 is conform het besluit van de voormalige regioraad van 3 juli 2013 het Kennispunt Twente van start gegaan. Kennispunt Twente is opgericht door de gemeenten Almelo, Enschede en Hengelo als deelnemers en SamenTwente als gastheerorganisatie. In de bestuursovereenkomst is vastgesteld dat de gastheerorganisatie een Reserve Kennispunt Twente instelt. Hierin wordt een positief saldo van de jaarrekening gestort en een negatief saldo van de jaarrekening betaald.

ACCOUNTANTSVERSLAG 2022

SamenTwente

27 juni 2023



Per saldo persoonlijker



Independent Member of
PrimeGlobal

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Aan het dagelijks bestuur van SamenTwente
Postbus 1400
7500 BK ENSCHEDE

Behandeld door: MGK
Ons kenmerk: 1011890/2022acc
Datum: 27 juni 2023

Betreft: Accountantsverklaring 2022

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Graag bieden wij u hierbij ons accountantsverslag met betrekking tot de controle van de [jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling SamenTwente](#) aan. Onze opdracht is uitgevoerd in overeenstemming met onze opdrachtbevestiging van 18 oktober 2022. Dit verslag gaat in op onze belangrijkste bevindingen uit de controle van de jaarrekening 2022 en het speerpunt die uw audit commissie ons in het overleg van 22 februari jl. heeft meegegeven.

Op 13 juni 2023 hebben wij dit conceptaccountantsverslag met het CMT besproken, de bespreking met de audit commissie heeft op 26 juni 2023 plaats gevonden.

Wij bedanken de medewerkers van [SamenTwente](#) voor de open en constructieve wijze van samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden en zijn vanzelfsprekend graag bereid een nadere toelichting te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Eshuis,
Registeraccountants

Was getekend: drs. C.L. Willems RA

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Inhoudsopgave

→	Samenvatting	4
	Dashboard accountantscontrole	5
	Significante risico's	6
→	Analyse jaarrekening	8
	Inhoudelijke bevindingen	9
	Financiële positie	13
	Rekening van baten en lasten	15
	Bevindingen rechtmatigheid	16
	Wet Normering Topinkomens	18
→	Controle verschillen	19
	Overzicht controleverschillen	20
→	Bijlagen.....	21
	Bijlage 1: Reikwijdte controle	22
	Bijlage 2: Onafhankelijkheid en ViO	24
	Bijlage 3: Fraude	25
	Bijlage 4: Bevindingen controle SiSa-bijlage	26
	Bijlage 5: Disclaimer en beperking verspreidingskring	27

Samenvatting



- Inhoudsopgave
- **Samenvatting**
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Dashboard accountantscontrole

Strekking

- Goedkeurende controleverklaring op het gebied van zowel de getrouwheid als op het gebied van rechtmatigheid;
- Goedkeurend oordeel ten aanzien van de verplichte WNT-verantwoording;
- Wij hebben vastgesteld dat de jaarrekening overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is opgesteld;
- Wij hebben voorts geconcludeerd dat het jaarverslag en de overige informatie die in de jaarstukken is opgenomen, voldoen aan de eisen van het BBV en in materiele zin verenigbaar zijn met de informatie in de jaarrekening en de door ons verkregen controle-informatie.

Materialiteit

- De materialiteit (maximaal toegestane fout) die wij hanteren voor de controle van de jaarrekening 2022 bedraagt EUR 902.000
- De materialiteit is bepaald op basis van 1% van de programmalasten inclusief toevoegingen aan reserves. Dit is conform het BADO. Voor onzekerheden geldt een percentage van 3%.
- Wij verwachten dat in komende jaren de materialiteit zal dalen. De materialiteit is gebaseerd op de totale gemaakte kosten plus toevoegingen aan reserves. Naarmate de Covid-taken afschalen daalt ook het niveau van de kosten en dus de materialiteit. Het kan zijn dat u voor een andere crisis weer moet opschalen in activiteiten. Daardoor kan het mogelijk zijn dat de materialiteit per jaar fluctueert. Dit is een aandachtspunt voor uw interne controleurs.

Belangrijke aandachtspunten

- De overdracht van de activa en passiva aan aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente is conform besluitvorming verwerkt.:
- Afwaardering investeringen die ten behoeve van het GGID waren gemaakt zijn verwerkt conform genomen bestuursbesluit.
- Wij zijn heel positief over de opschaling van de interne controles van de Covid kosten waardoor onder andere ruim EUR 650.000 ten onrechte in rekening gebrachte kosten is “teruggehaald” van leveranciers.
- Opgenomen pensioenvoorziening voor gewezen bestuurders is verwerkt conform bestuursbesluit.

Resultaat

- Het resultaat over 2022 komt voor mutaties reserves op EUR 2.956.000 negatief uit. Na mutaties reserves van komt het gerealiseerde resultaat op EUR 31.000 positief;
- Benodigde weerstandscapaciteit is voor 2022 berekend op EUR 2.873.000;
- Na bestemming van het positief resultaat over 2022 komt de beschikbare weerstandscapaciteit uit op EUR 2.354.000 en derhalve bedraagt het weerstandsratio 0,82. Welke daarmee binnen het door het algemeen bestuur gestelde norm van 0,8-1,0 ligt.

- Inhoudsopgave
- [Samenvatting](#)
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Significante risico's

Post	Risico	Werkzaamheden	Bevindingen	Conclusie
Financiële verantwoording als geheel	Risico inzake management override (bewuste beïnvloeding door bestuur van de jaarcijfers)	- Wij hebben de financiële administratie beoordeeld op afwijkende of significante transacties en memoriaalboekingen geanalyseerd. - Wij hebben de geschiktheid van methoden en onderliggende aannames ten behoeve van schattingen beoordeeld.	- Onze controle heeft geen ongepaste boekingen geïdentificeerd. - In de controle is vastgesteld dat de gemaakte schattingen op redelijke aannames zijn gemaakt en consistent zijn.	Het risico is afgedekt.
Rechtmatigheid inkopen	Risico dat inkopen niet voldoen aan de Europese Aanbestedingswet	Middels controle van de door u opgestelde spendanalyse controleren of voldaan is aan de vereisten ten aanzien van de Europese Aanbestedingswet.	De organisatie had vanuit haar eigen controle op de aanbestedingen reeds enkele onrechtmatigheden geconstateerd en dit bestuurlijk gecommuniceerd middels de interne	Het risico is afgedekt.

- Inhoudsopgave
- [Samenvatting](#)
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Post	Risico	Werkzaamheden	Bevindingen	Conclusie
			managementletter 2022. Dit betrof zowel een fout als een onzekerheid. Op basis van onze eigen werkzaamheden hebben wij geconcludeerd dat een door de organisatie genoemde fout uiteindelijk over heel 2022 bezien niet als fout is aan te merken. . De onrechtmatigheden boven de door u ingestelde meldingsgrens van EUR 100.000 hebben wij opgenomen in het overzicht controleverschillen. • De geconstateerde onrechtmatigheden hebben geen impact op de te verstrekken verklaring.	

Analyse jaarrekening



- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- **Analyse jaarrekening**
- Controleverschillen
- Bijlagen

Inhoudelijke bevindingen

GGiD

In onze managementletter van 3 februari 2023 hebben wij reeds onze bevindingen ten aanzien van de afboeking van het GGiD en dekking daarvan conform het besluit van het algemeen bestuur opgenomen. Waarbij ook aangegeven dat wij hebben gecontroleerd en vastgesteld dat de verwerking hiervan in de financiële administratie conform het genomen besluit is verwerkt. De jaarrekening is hier een correcte reflectie van. De boeking is toereikend toegelicht in de jaarrekening.

Covid

Wij hebben tijdens onze controle dit jaar extra aandacht besteed aan de meerkosten regeling Covid. Deze verscherping kwam mede voort uit de intentie van de overheid om de besteding van Covid-middelen tijdens de crisis te evalueren maar ook uit uw wens en de onze om vast te stellen dat na de crisis alle bewijsmaterialen aanwezig zijn om gemaakte keuzes te onderbouwen. De organisatie heeft aangegeven in 2022 de interne beheersingsmaatregelen op Corona te hebben versterkt. Door uitbreiding van de bezetting heeft de organisatie onder andere de controle van kosten inhuur, ruim 50% van alle kosten, op kunnen schalen naar 100% van alle facturen. Tevens heeft de organisatie na constatering van enkele onjuistheden bij een tweetal leveranciers alsnog verdiepende controles uitgevoerd op gefactureerde kosten vanaf 2020. Dit heeft geleid tot creditnota's van totaal iets meer dan EUR 650.000. Deze ontvangen teruggave heeft vervolgens ook geleid tot een lagere bijdrage van VWS van EUR 650.000.

Meerkostenkostenregeling COVID-19 GGD

In de in het jaarverslag opgenomen paragraaf COVID-19 verantwoording meerkosten onder paragraaf 7.2, worden de extra kosten over 2022 op een rijtje gezet:

Kostensoort	Bedrag (afgerond op € 1.000)
Bron- en contactonderzoek	4.603.000
Bemonstering	6.481.000
COVID-19 vaccinatie	12.051.000
Overige meerkosten	6.612.000
Totale meerkosten	29.747.000

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- **Analyse jaarrekening**
- Controleverschillen
- Bijlagen

Op basis van de meerkostenregeling kunnen bovenstaande kosten conform 2020 en 2021 voor 100% extern worden gedeclareerd. De laboratoriumdiagnostiekkosten op factuurbasis rechtstreeks bij het RIVM, de overige kosten via de jaarstukken 2022 bij het ministerie van VWS. Bij het verwerken en toelichten van deze kosten in de jaarstukken 2022 heeft SamenTwente de verantwoordingsinstructie gevolgd die het ministerie van VWS speciaal hiervoor heeft uitgebracht. In deze verantwoordingsinstructie zijn ook controleaanwijzingen voor de accountant meegegeven. Hierin staat onder andere dat er geen sprake mag zijn van dubbele financiering en dat de meerkostenregeling nooit mag leiden tot een financieel resultaat. Er hoeft geen afzonderlijke controleverklaring te worden afgegeven, de verklaring bij de jaarrekening van SamenTwente volstaat. In tegenstelling tot subsidies die via een aparte verklaring worden verantwoord en waarvoor de accountant een materialiteit van 1% van desbetreffende subsidiabele kosten moet hanteren, kunnen de meerkosten COVID-19 worden gecontroleerd met de materialiteit van de jaarrekening. Bij onze controle hebben wij vastgesteld dat SamenTwente de meerkostenregeling over 2022 juist heeft toegepast.

Overdracht aan GR Recreatieschap Twente

Per 1 januari 2022 zijn de activiteiten, activa en passiva inzake het recreatieschap overgedragen aan de nieuw opgericht gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente. Wij hebben vastgesteld dat de verwerking hiervan conform de getekende overdrachtsovereenkomst correct heeft plaatsgevonden in de financiële administratie. In 2022 is tevens de per saldo verschuldigde verkoopsom van EUR 3,5 miljoen ontvangen van Recreatieschap Twente.

Innovatiefonds Twente BV

De waardering van het Innovatiefonds Twente B.V. is per einde boekjaar conform de systematiek vorig boekjaar gebaseerd op de netto-vermogenswaarde van de B.V. per 31 december 2022. De organisatie is momenteel de mogelijke verkoop van het innovatiefonds aan het onderzoeken. De verkoop zal indien deze doorgang vindt op basis van de aan ons vermelde uitgangspunten op het moment van verkoop leiden tot een afboeking (last). Deze afboeking zal alsdan gedekt kunnen worden uit de hiervoor gevormde bestemmingsreserve zodat de impact op het resultaat per saldo nihil zal zijn. Voorwaarde voor een resultaatneutraal effect is wel dat de beslissing van het algemeen bestuur om de bestemmingsreserve aan te wenden in hetzelfde boekjaar genomen moet zijn als de verkoop. De organisatie verwacht dat dit alles in het boekjaar 2023 plaats zal vinden.

Indien op het moment van opmaken van de definitieve jaarrekening informatie beschikbaar is waaruit met zekerheid blijkt dat de verkoop zal plaatsvinden zal hiermee in de jaarrekening rekening gehouden moeten worden in het kader van een gebeurtenis na balansdatum. Wij hebben begrepen dat de besluitvorming over de verkoop is gepland in de vergadering van het algemeen bestuur van oktober, dus ruim na afgifte van onze controleverklaring, waardoor er op moment van afgifte van onze controleverklaring onvoldoende zekerheid over de verkoop bestaat om deze in de jaarrekening 2022 te verwerken.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- **Analyse jaarrekening**
- Controleverschillen
- Bijlagen

Voorziening spaarverlof

De commissie BBV heeft stelling genomen dat bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen, waardoor hiervoor een voorziening dient te worden gevormd. De omvang van deze verplichten heeft u per einde boekjaar 2022 berekend op EUR 225.000. De organisatie heeft deze verplichting opgenomen onder de kortlopende schulden aangezien het formele besluit tot opnemen van een voorziening nog door het algemeen bestuur dient plaats te vinden. Het voorstel hiertoe gaat de organisatie in 2023 aan het algemeen bestuur voorgeleggen en na akkoord gaat de organisatie de verplichting onder de voorzieningen opnemen.

Pensioenvoorziening voormalig bestuurders

Na het genomen bestuursbesluit tot het vormen van een voorziening voor voormalig bestuurders is deze conform de bepalingen in het besluit verwerkt in de financiële administratie. Er heeft een eerste dotatie plaatsgevonden van EUR 300.000. De stand per balansdatum is EUR 264.000. Naar uw inschatting zal deze voorziening voldoende zijn om de toekomstige pensioenuitkeringen aan de voormalig bestuurders te kunnen dekken. De organisatie heeft aangegeven de stand van de voorziening jaarlijks te monitoren en indien nodig bij te stellen. Onze controle bevestigt de evaluatie van de toereikendheid van de voorziening door de organisatie.

Rechtmatigheidsverklaring met ingang van 2023

Met ingang van het boekjaar 2023 dient het dagelijks bestuur zelf een rechtmatigheidsverklaring af te geven. Wij hebben hierover al diverse keren met de organisatie en de concerncontroller gesproken. Wij verwijzen hiervoor naar onze managementletters van afgelopen jaren. Naar onze mening is de organisatie goed voorbereid op het zelf kunnen afgeven van een rechtmatigheidsverklaring over 2023. Ter voorbereiding hierop heeft de organisatie 2022 gebruikt als pilotjaar, waarover men hebt gerapporteerd in haar eigen interne managementletter van 2022. Hierin heeft de organisatie zelf diverse aandachtspunten opgenomen waarin wij ons kunnen vinden.

Als advies willen wij u meegeven om daar waar mogelijk (meer) gebruik te gaan maken van technische hulpmiddelen bij de uit te voeren controlewerkzaamheden. U kunt hier bijvoorbeeld denken aan:

- het gebruiken van workflows in AFAS;
- het gebruik van een tool waarmee u een betaalbatch voordat die betaalbaar wordt gesteld kunt controleren op opvallende/afwijkende betalingen;
- het gebruik van analyses in bijvoorbeeld Excel. Denk hierbij aan een analyse van mutaties per dagboek of boekingen per gebruiker om opvallende/niet verwachte posten te signaleren.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- **Analyse jaarrekening**
- Controleverschillen
- Bijlagen

Leningen u/g MKB fonds

Per einde boekjaar 2022 heeft de organisatie een bedrag van EUR 332.000 aan verstrekte leningen uitstaan die zijn verstrekt vanuit het MKB fonds. Gedurende het jaar is er EUR 18.000 afgelost en EUR 50.000 afgewaardeerd op deze leningen. Let wel dat ondanks de afwaarderingen op de verstrekte leningen de organisatie formeel recht blijft houden op de incasso van de gehele hoofdsom inclusief bijgeschreven rente minus reeds afgeloste bedragen. Pas bij kwijtschelding doet u afstand uw rechten. Mede naar aanleiding van ons advies in ons accountantsverslag van vorig jaar registreert u nu per verstrekte lening het bedrag waar u formeel nog recht op hebt, zijnde het oorspronkelijke uitgeleende bedrag plus bijgeschreven rente en kosten minus ontvangen aflossingen.

Speerpunten audit commissie

In ons overleg met de audit commissie van 31 januari jongleden heeft de auditcommissie ons als aandachtpunten meegegeven de verscherpte controle op de coronakosten en aandachtpunten ten aanzien van met ingang van 2023 zelf door het dagelijks bestuur van SamenTwente op te stellen rechtmatigheidsverklaring. Wij hebben beide punten behandeld in dit accountantsverslag.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- **Analyse jaarrekening**
- Controleverschillen
- Bijlagen

Financiële positie

In de jaarstukken wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing uitgebreid ingegaan op de financiële positie van SamenTwente.

Conform de voorschriften van het BBV wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen de financiële positie beschouwd aan de hand van de verhouding tussen benodigd en beschikbaar weerstandsvermogen (de zogenaamde weerstandsratio) en de door BZK voorgeschreven kengetallen. Op beide gaan wij kort in.

Weerstandsratio

De benodigde weerstandscapaciteit wordt bepaald door het inventariseren van de risico's die SamenTwente loopt. De jaarlijkse risico-inventarisatie wordt vastgesteld door het algemeen bestuur en is financieel vertaald naar een benodigd weerstandsvermogen ultimo 2022 van EUR 2,9 miljoen. In 2021 werd het benodigd weerstandsvermogen berekend op EUR 3,4 miljoen. De daling ten opzichte van vorig jaar komt met name door de verlaging van het weerstandsvermogen inzake modernisering van het Twentehuis door het verlengen van de huurovereenkomst.

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaat volgens de definitie uit de algemene reserve, een deel van de bestemmingsreserves en eventueel aanwezige stille reserves.

Het totale vermogen bedraagt eind 2022 EUR 12,8 miljoen. In uw jaarrekening heeft u op pagina 37 een overzicht opgenomen welk deel van dit vermogen beschikbaar is voor het weerstandsvermogen. Het voor weerstandsvermogen beschikbaar bedrag komt eind 2022 op EUR 2,4 miljoen en bestaat uit de algemene reserve van EUR 0,1 miljoen en enkele equalisatiereserves van totaal EUR 2,3 miljoen.

Het overige deel van het eigen vermogen welke niet beschikbaar is voor het weerstandsvermogen bestaat uit aangehouden bestemmingsreserves. Dit betreffen reserves onder het vermogen welke worden aangehouden voor specifieke toekomstige uitgaven. Totaal bedraagt dit EUR 10,4 miljoen. Hiervan betreft de grootste post de bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente van EUR 8,0 miljoen.

Van stille reserves (activa die meer waard is dan het bedrag waarvoor ze op de balans zijn gepresenteerd) is voor zover ons bekend bij SamenTwente geen sprake.

Op basis van deze uitgangspunten komt het beschikbare weerstandsvermogen ultimo 2022 op EUR 2,4 miljoen. Dit resulteert in een weerstandsratio van 0,82 ultimo 2022, waar deze eind 2021 0,99 bedroeg. Door het algemeen bestuur zijn een norm en een kritische norm vastgesteld. Het algemeen bestuur heeft de norm vastgesteld op 1,0, de kritische

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

norm op 0,8. Ultimo 2022 bevindt de weerstandsratio zich dus aan de onderkant van de bandbreedte die het bestuur heeft bepaald.

In uw jaarrekening heeft u onder de gebeurtenissen na balansdatum een risico ten aanzien van de kosten voor coronabestrijding na afloop van de corona-meerkostenregeling per 1 juli 2023 opgenomen. Dit aangezien de plannen omtrent financiering na 1 juli 2023 nog niet geheel concreet zijn uitgewerkt door het ministerie.

Kengetallen

Voor gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen zijn een zestal kengetallen vastgesteld door het Ministerie van Binnenlandse Zaken, waarvan er 3 voor SamenTwente van toepassing zijn. Er is geen vaste norm of streefwaarde voor de hoogte van de kengetallen; een gebruiker dient alle kengetallen in ogenschouw te nemen bij het beoordelen van de financiële positie van een decentrale overheid. Wel hanteert de overheid drie signaleringswaarden, namelijk minst risico, neutraal en meest risicovol. Onderstaand overzicht toont de kengetallen van SamenTwente op 31 december 2022:

Kengetal	JRK '20	JRK '21	JRK '22	Minst risicovol:	Neutraal:	Meest risicovol:
Netto schuldquote	1,3	0,1	-1,9	< 0,9	0,9 - 1,3	> 1,3
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,7	-0,2	-2,3	< 0,9	0,9 - 1,3	> 1,3
Solvabiliteitsratio	0,22	0,42	0,50	> 0,5	0,2 - 0,5	< 0,2
Structurele exploitatieruimte	0,7	4,9	0,2	> 0	0	< 0

Toekomstverwachtingen

Wat niet is voorgeschreven, maar wel heel belangrijk voor een oordeel over de financiële positie is de toekomstverwachting c.q. de meerjarenbegroting. In de paragraaf Weerstandsvermogen wordt niet ingegaan op de effecten van de meerjarenbegroting op de financiële positie. In de programmabegroting 2023 zijn de financiële kengetallen wel opgenomen. Op basis van de daarin opgenomen ramingen liggen deze tot en met 2026 voor de solvabiliteit en beide netto schuldquote onder de kolom minst risicovol en voor de structurele exploitatieruimte onder de kolom neutraal.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- [Analyse jaarrekening](#)
- Controleverschillen
- Bijlagen

Rekening van baten en lasten

Samengevat ziet het resultaat 2022 van SamenTwente er als volgt uit:

X EUR 1.000	Raming na wijziging	Realisatie
Baten	88.629	85.124
Lasten	90.253	88.081
Saldo van baten en lasten	-1.624	-2.957
Onttrekking reserves	1.662	5.359
Toevoeging reserves	38	2.371
Gerealiseerd resultaat	0	31

In de jaarstukken wordt uitgebreid ingegaan op de verschillen ten opzichte van de raming na wijziging. Op een gecomprimeerde maar ook heldere manier in de samenvatting en inleiding die voorafgaand aan de eigenlijke jaarstukken is opgenomen en in een uitgebreide vorm in de programmaverantwoording. Vanwege de duidelijke toelichtingen hebben wij niet de behoefte hier aanvullingen op te geven.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- **Analyse jaarrekening**
- Controleverschillen
- Bijlagen

Bevindingen rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Een van de taken van de accountant is een oordeel te geven over de begrotingsrechtmatigheid. In de jaarrekening geeft u op pagina 81 en verder een uitgebreide analyse van de programma's waarbij de lasten over-/onderschrijding groter dan € 100.000 bedroegen. Het betreffen hier 2 lastenoverschrijdingen die in de jaarrekening op pagina 83 toereikend zijn toegelicht. Het gaat om een lastenoverschrijding van EUR 161.000 op het programma Bestuur en ondersteuning en om een lastenoverschrijding van EUR 174.000 op het programma Veilig Thuis Twente. Omdat de begrotingsoverschrijdingen toereikend in de jaarstukken zijn toegelicht, passen binnen het beleid en daarnaast voor een deel worden gedekt uit extra baten, hoeft de accountant deze overschrijding niet mee te wegen bij haar oordeel over de rechtmatigheid.

Europese aanbestedingen

In uw eigen interne management letter heeft de organisatie reeds gewezen op een drietal onrechtmatig-/onzekerheden ten aanzien van de aanbestedingen. Waarvan één fout en twee onzekerheden. Ten tijde van de jaarrekening controle heeft de organisatie nog één aanvullende fout aan ons medegedeeld. Op basis van onze eigen werkzaamheden ten aanzien van de aanbestedingen hebben wij geconcludeerd dat één door de organisatie genoemde fout uiteindelijk over heel 2022 bezien niet als fout is aan te merken. Verder hebben wij geen aanvullende onrechtmatig-/onzekerheden geconstateerd. De totaal geconstateerde onrechtmatig-/onzekerheden blijven ruim binnen de toleranties en hebben derhalve geen impact op de door ons af te geven verklaring ten aanzien van rechtmatigheid.

Er is sprake van de volgende onrechtmatigheden in de aanbestedingen:

Inkoop	Onrechtmatigheid	Oorzaak
Digitaal dossier JGZ.	€ 109.000	Vanuit de samenwerking ten aanzien van het digitaal dossier GGID is vanuit de samenwerkingspartner melding gemaakt van een onrechtmatigheid ten aanzien van aanbesteding van inkoop van een tweetal opdrachten. Op grond hiervan dient SamenTwente haar aandeel in deze kosten als onrechtmatig te verantwoorden.
Totaal aan fouten	€ 109.000	

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- [Analyse jaarrekening](#)
- Controleverschillen
- Bijlagen

Naast de hierboven genoemde en geconstateerde fout hebben wij tevens de volgende onzekerheden geconstateerd:

Inkoop	Onzekerheid	Oorzaak
Licentiekosten	€ 175.000	Wegens de in eerste instantie vertraagde oplevering van het digitaal dossier GGID en uiteindelijke annulering daarvan zijn de licentiekosten van het huidige digitaal dossier doorgelopen. Omdat niet duidelijk is in hoeverre de successievelijke gebeurtenissen kwalificeren als onverwachte gebeurtenis, onvoorzien meerwerk of uitbreiding van de opdracht (of gewoon schade door niet-levering) zijn wij vanaf 2021 overgegaan tot het onzeker rekenen van dit contract. Hier zou echt een jurist naar moeten kijken, dit is de definitie van juridisch complex.
Licentiekosten	€ 133.000	Idem als voorgaande.
Totaal aan onzekerheden	€ 308.000	

Ten aanzien van deze geconstateerde onzekerheden bent u momenteel bezig met het aanbestedingsproces. U heeft aangegeven deze aanbesteding in 2023 in de markt te kunnen zetten.

De directe consequenties van het niet-rechtmatig aanbesteden worden over het algemeen als beperkt ingeschat. Vanuit de toezichthouder c.q. de provincie Overijssel zijn geen maatregelen te verwachten, de kans dat een benadeelde leverancier een claim indient wordt ook als klein ingeschat. Anderzijds wil een lokale overheid als SamenTwente rechtmatig handelen jegens de samenleving. Zeker als de onrechtmatigheden zouden leiden tot een claim van een benadeelde leverancier zou dit reputatieschade met zich mee kunnen brengen. U heeft dan ook aangegeven dat u rechtmatig aanbesteden hoog op de prioriteiten van de interne controleurs heeft staan.

In het kader van het voorkomen van claims willen wij u wijzen op de melding van vrijwillige transparantie en de marktconsultatie. Twee instrumenten waarmee u als aanbestedende overheid de dialoog met de markt open houdt.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- **Analyse jaarrekening**
- Controleverschillen
- Bijlagen

Wet Normering Topinkomens

De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2022 niet meer bedragen dan EUR 216.000 per jaar. Daarnaast dienen instellingen de salarissen openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van EUR 75.000.

Wij hebben tijdens onze controle geen niet-gecorrigeerde feitelijke afwijkingen geïdentificeerd groter dan onze rapporteringsdrempel die van invloed zijn op de WNT. In 2022 hebben wij geen overschrijdingen van de grensbedragen voor topfunctionarissen en overige medewerkers geconstateerd.

Controle verschillen



- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- **Controleverscheiden**
- Bijlagen

Overzicht controleverscheiden

Wij hebben de volgende controleverscheiden geconstateerd (op grond van de controleverordening dienen alleen de verscheiden boven de EUR 100.000 te worden gerapporteerd):

Niet-gecorrigeerde controleverscheiden	Bedrag in EUR
Spaarverlof is niet als voorziening opgenomen zoals voorgeschreven, maar als een kortlopende schuld omdat voor het mogen opnemen van een voorziening hiertoe eerst door het bestuur moet worden besloten. Dit besluit zal in 2023 genomen worden en alsdan zal deze post als voorziening worden opgenomen. Voor de jaarrekening 2022 is derhalve de post voorzieningen te laag opgenomen en de kortlopende schulden te hoog.	EUR 225.000
Onrechtmatigheden a.g.v. EU-aanbestedingen	EUR 109.000

	EUR 334.000

Daarnaast hebben wij ten aanzien van de rechtmatigheid van de aanbestedingen een bedrag van EUR 308.000 als onzeker aangemerkt.

De volgende verscheiden zijn naar aanleiding van onze controle gecorrigeerd:

Gecorrigeerde controleverscheiden	Bedrag in EUR
Geen	

	EUR 0

Er waren geen te corrigeren controleverscheiden.



Eshuis

Bijlagen

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Bijlagen**

Bijlage 1: Reikwijdte controle

Controleopdracht

Met de opdrachtbevestiging heeft u ons opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2022. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging.

De jaarrekeningcontrole is gericht op het uitbrengen van een onafhankelijk oordeel omtrent de getrouwheid van de jaarrekening van SamenTwente. Daarbij hebben wij gecontroleerd of de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde opzichten is opgesteld in overeenstemming met de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Opzet en reikwijdte controle

Onze controle is gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de jaarrekening geen afwijking van materieel belang bevat. Niet uitgesloten is dat afwijkingen voorkomen die voor de jaarrekening als geheel niet van belang zijn.

Ons onderzoek richt zich niet specifiek op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het bestuur van de vennootschap. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude.

Controleverklaring

Wij hebben u gemachtigd om onze goedkeurende controleverklaring op te nemen onder de overige gegevens van de jaarrekening van SamenTwente.

Jaarverslag

Het bestuur is primair verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft. Wij hebben dit bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip overwogen of het bestuursverslag materiële afwijkingen bevat. Met deze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Bijlagen**

Schattingen

Schattingen op basis waarvan sommige jaarrekeningposten worden bepaald, zijn gebaseerd op inzichten van het bestuur. Wij hebben de belangrijkste gehanteerde factoren en veronderstellingen beoordeeld op basis waarvan de afzonderlijke oordelen en schattingen zijn gevormd en hebben vastgesteld dat dit aanvaardbaar is in het kader van de jaarrekening als geheel.

Controleaanpak en –uitvoering

Wij hebben u geïnformeerd over onze controleaanpak en de belangrijkste aandachtsgebieden hierin. Wij hebben onze werkzaamheden consistent met onze voorgenomen aanpak uitgevoerd.

Wij voeren onze controle bij SamenTwente. uit middels een mix van systeemgerichte en gegevensgerichte werkzaamheden waarbij de werkzaamheden zijn uitgevoerd door een vast team. Daarnaast beschikken wij als organisatie over verschillende kwaliteitsborgingsmaatregelen. Dit geheel tezamen leidt tot een kwalitatief goede controle. Onze controleaanpak is onder andere gericht op het in kaart brengen van de voor de jaarrekening van belang zijnde risico's. In paragraaf Samenvatting van dit verslag is terug te lezen wat de kernpunten in onze controle zijn geweest en hoe wij deze hebben afgewerkt.

Goedkeurings- en rapporteringstolerantie

Het algemeen bestuur bepaalt de goedkeuringstolerantie die de accountant bij zijn controle van de jaarrekening dient te hanteren. Normaliter wordt hiervoor de richtlijn op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) aangehouden, zo ook door SamenTwente.

Op grond van de jaarrekening 2022 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten 1% van de totale lasten, inclusief dotaties aan de reserves, dat is afgerond EUR 0,9 miljoen en voor onzekerheden 3% van de totale lasten, inclusief dotaties aan de reserves, dat is afgerond EUR 2,7 miljoen. Wordt deze goedkeuringstolerantie niet overschreden, dan kan een goedkeurende controleverklaring worden afgegeven. De goedkeuringstolerantie is een kwantitatieve maatstaf. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen. De rapporteringstolerantie is door het algemeen bestuur bepaald op EUR 100.000, zowel voor fouten als voor onzekerheden.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Bijlagen**

Bijlage 2: Onafhankelijkheid en ViO

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de “Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)” en vormen een belangrijk onderdeel van het ‘normenkader’ waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen de organisatie van Eshuis ingebod. Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van SamenTwente in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken. Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Onze beoordeling heeft geen aanleiding gegeven om komend boekjaar teamleden bij SamenTwente te rouleren; wij zijn immers nog geen zeven jaar accountant van SamenTwente.

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijk, zakelijke en financiële relaties tussen Eshuis, haar partners en haar medewerkers en SamenTwente die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden. De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Eshuis, een bestuurder of interne toezichthouder van Eshuis of een lid van het controleteam heeft ontvangen of verstrekt aan SamenTwente of een bij SamenTwente betrokken persoon. Hierbij is een drempel van EUR 100 opgenomen in de regels. Wij hebben geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die een (geschatte) waarde van meer dan EUR 100 hebben ontvangen of verstrekt en zijn daarom van mening dat er geen sprake is van een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht.

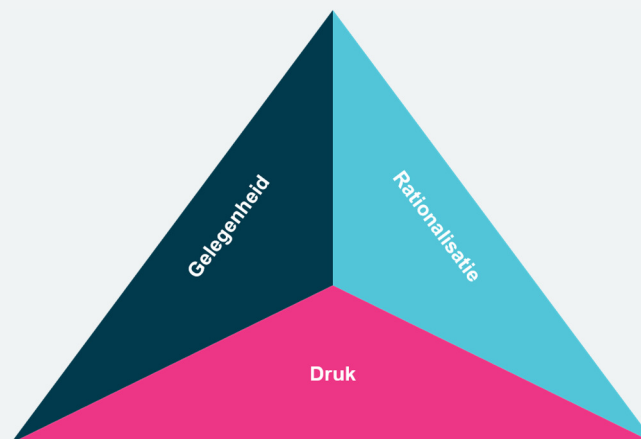
- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Bijlagen**

Bijlage 3: Fraude

De beoordeling door het bestuur van het risico van materiële fouten de jaarrekening als gevolg van fraude of overtreding van wet- en regelgeving

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude en onjuistheden berust bij het bestuur van de vennootschap. Het is de verantwoordelijkheid van de accountant om het risico te beoordelen dat de jaarrekening als gevolg van fraude, onjuistheden of verduistering van activa afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten. Dit betreft een redelijke maar geen absolute mate van zekerheid, dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat, als gevolg van fraude of fouten. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet wordt ontdekt, groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

Indien wij bij een wettelijke controle gegevens of informatie verkrijgen die een redelijk vermoeden rechtvaardigen dat sprake is van fraude van materieel belang ten aanzien van de financiële verantwoording zijn wij, onder bepaalde omstandigheden, op grond van de WTA gehouden hiervan een melding te doen bij de KLPD. Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Op basis van deze werkzaamheden zijn ons tijdens onze controle van de jaarrekening 2022 geen aanwijzingen van fraude gebleken. Bij onze bespreking van de controlebevindingen gaf u aan bewust te zijn van fraude en dat ook bij de directie gedurende het jaar geen indicaties van fraude zijn gebleken.



- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Bijlagen**

Bijlage 4: Bevindingen controle SiSa-bijlage

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag voor SamenTwente over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die onder SiSa vallen. Per regeling wordt hieronder aangegeven of en zo ja, welke fouten en/of onzekerheden zijn geconstateerd.

<u>Regeling</u>	<u>Fout of onzekerheid</u>	<u>Financiële omvang</u>	<u>Toelichting</u>
VWS H11	N.v.t.	€ 23.858	N.v.t.
Totaal		€ 23.858	

Strekking controleverklaring rechtmatigheid: goedkeurend

Strekking controleverklaring getrouwheid: goedkeurend

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Bijlagen**

Bijlage 5: Disclaimer en beperking verspreidingskring

Belangrijke mededeling

Doel van het verslag

Dit verslag is opgesteld naar aanleiding van de controle van de jaarrekening van SamenTwente en is opgesteld per en over het jaar eindigend op 31 december 2022 in overeenstemming met de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft. In dit verslag communiceren wij aan de leden van het bestuur over onze bevindingen uit de jaarrekeningcontrole.

Beperkingen aan de verrichte werkzaamheden

Dit verslag staat los van onze controleverklaring en vormt geen aanvullend oordeel inzake de jaarrekening van de ondernemingen, noch bevat het enige toevoeging aan of uitbreiding van onze plichten en verantwoordelijkheden als accountant.

Wij hebben geen procedures ontworpen of uitgevoerd die buiten de reikwijdte liggen van wat ons als accountant is vereist ten behoeve van het vaststellen of communiceren van bevindingen die in dit verslag zijn opgenomen.

De gerapporteerde bevindingen gaan uit van de kennis die wij hebben verworven in onze hoedanigheid als accountant. Wij hebben de nauwkeurigheid en volledigheid van deze informatie niet geverifieerd anders dan in verband met en voor zover vereist voor het doel van onze controle.

Beperkingen ten aanzien van de verspreiding

Dit verslag wordt aangeboden op basis van de veronderstelling dat het alleen bedoeld is ter informatie van de met governance belaste personen van de ondernemingen, dat er niet uit mag worden geciteerd en niet naar mag worden verwezen, geheel of gedeeltelijk, zonder onze voorafgaande schriftelijke toestemming en dat wij met betrekking tot het verslag geen enkele verantwoordelijkheid accepteren jegens enige daartoe.



Aan het algemeen bestuur van SamenTwente
Postbus 1400
7500 BK ENSCHEDE

Institutenweg 41
7521 PH Enschede
Postbus 474
7500 AL Enschede
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van SamenTwente

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van SamenTwente te Enschede gecontroleerd:

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van SamenTwente op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen het normenkader 2016 en de controleverordening SamenTwente 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2022;
- Het overzicht van baten en lasten over 2022;
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (waaronder bijlage 5);
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 1); en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 4).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader 2016, de controleverordening SamenTwente 2020 en de Regeling Controleprotocol WNT (Wet normering topinkomens) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van SamenTwente zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in

Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd.

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 904.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2022.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen groter dan € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat dit rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- het voorwoord van de directie, de samenvatting, de inleiding en de bijlagen 2 en 3.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, het normenkader 2016 en de controleverordening SamenTwente 2020

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader 2016, de controleverordening SamenTwente 2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel



controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 29 juni 2023

Eshuis Registeraccountants B.V.

Was getekend: drs. C.L. Willems RA

Format Voorziening

Naam voorziening	Voorziening spaarverlof
Type voorziening	Voorziening voor verplichtingen en risico's
Doel voorziening en beleid	Conform wet- en regelgeving uitvoering geven aan Verlofsparen.
Minimale omvang	-
Maximale omvang en beleid	-
Toevoegingen	De Toevoeging (dotatie) is de werkelijke opbouw van het spaarverlof door medewerkers.
Onttrekkingen	De onttrekkingen is de daadwerkelijke opname van het spaarverlof.
Toelichting	In overeenstemming met onze arbeidsvoorwaarden kunnen medewerkers vanaf 1 januari 2022 verlofsparen. Voor dit type verlof is het volgens het BBV verplicht een voorziening te treffen. Dit komt omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd naar verwachting niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opname van het verlof. In de opbouwjaren zal vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo. De voorziening zal jaarlijks beoordeeld worden of de omvang nog aansluit bij de verplichting waarvoor die bedoeld is.
Ontoereikendheid voorziening	N.v.t. Zie toevoegingen en onttrekkingen toelichting
Voorstel begrotingswijziging	N.v.t.
Verloop saldo	Verloop n.a.v. jaarlijks opgebouwd en opgenomen spaarverlof.



Aan de leden van het algemeen bestuur

Bezoekadres
Nijverheidstraat 30
7511 JM Enschede

Postadres
Postbus 1400
7500 BK Enschede

Contact
053 4876 65 43

Kvk nummer
08195873

Betreft

Uitkomsten
accountantscontrole
jaarrekening 2022

Dagtekening

Enschede,
28 juni 2023

Ons kenmerk

2023-000270

Uw kenmerk

-

Geachte leden,

Op 26 juni jl. hebben wij als auditcommissie het accountantsverslag over de controle van de jaarrekening 2022 van SamenTwente besproken met de accountant (Eshuis) en de voorzitter van uw dagelijks bestuur. Het resultaat van dit overleg en ons advies hebben wij voor u vervat in deze brief. We beginnen met ons advies en geven u daarna toelichting over de uitkomsten van de accountantscontrole en de belangrijkste punten van ons gesprek met Eshuis. We eindigen met een samenvatting van een aantal andere punten die onze commissie ook besproken heeft.

Advies auditcommissie

Gelet op het door ons gevoerde gesprek met de accountant en de algehele conclusie van het accountantsverslag, adviseren wij u positief over de jaarrekening 2022. Wij zien daarom geen beletsel bij het vaststellen van de jaarrekening zoals voorgesteld door het dagelijks bestuur. Onze commissie spreekt waardering en complimenten uit naar de organisatie over de mate van interne beheersing in zijn algemeenheid en specifiek over de mate van beheersing van de corona-uitgaven.

Uitkomsten accountantscontrole 2022

Op pagina 5 van het accountantsverslag treft u een samenvatting aan van de belangrijkste bevindingen van de accountant. De conclusie van de accountant is dat de interne beheersing goed in elkaar zit. Dit resulteert erin dat er bij de controle weinig bijzonderheden zijn geconstateerd. De door de accountant benoemde onrechtmatigheid en onzekerheid in het proces van inkoop & aanbesteding is volgens ons onvermijdbaar als gevolg van het besluit om te stoppen met de ontwikkeling van het GGID. Deze bevindingen vormen geen belemmering voor het afgeven van een goedkeurend oordeel over zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. De accountant heeft uw besluitvorming over de afboeking van het GGID betrokken bij haar controle en gecontroleerd of de organisatie dit ook zo verwerkt heeft. De jaarrekening is hier een correcte weergave van. Zoals u weet is de organisatie momenteel in voorbereiding op een nieuwe aanbesteding voor het aanschaffen van een bestaand digitaal dossier voor de jeugdgezondheid.

Verscherpte controle van de corona-uitgaven

De coronapandemie is een crisis geweest van ongekeende omvang. Om deze crisis te bestrijden heeft de organisatie over periode 2020 t/m 2022 ongeveer € 100 miljoen uitgegeven aan meerkosten. De dekking hiervoor is afkomstig geweest vanuit het Rijk (ministerie van VWS) via een meerkostenregeling.

Met onze brief over de interim-controle 2022 hebben wij u geïnformeerd over het feit dat de accountant tijdens de jaarrekeningcontrole extra aandacht zou besteden aan de getrouwheid en rechtmatigheid van de door organisatie uitgegeven coronakosten. Aanleiding hiervoor is dat het Rijk voornemens is om de besteding van de corona-uitgaven te evalueren. Onze commissie en de organisatie hebben dit ook onderstreept. Door de verscherpte blik op de corona-uitgaven heeft de accountantscontrole dit jaar langer geduurd dan gebruikelijk en is deze ook intensiever geweest. De conclusie van de accountant is dat zij heel positief zijn over de interne beheersing van de corona-uitgaven en de wijze waarop de organisatie ook hiervoor oog heeft gehad ten tijde van de zware opgave om onze samenleving te beschermen tegen het coronavirus.

Door de auditcommissie benoemde aandachtspunten

Met de brief van 23 februari 2023 hebben wij u geïnformeerd over de door onze commissie geformuleerde aandachtspunten voor de accountant bij deze jaarrekeningcontrole. De accountant rapporteert hierover in het accountantsverslag op pagina 12.

Samenvatting overige bespreekpunten

Reglement auditcommissie SamenTwente

Onze commissie voert haar werkzaamheden uit op basis van het Reglement van de auditcommissie. Dit Reglement is voor het laatst vernieuwd in 2016 en vastgesteld door het algemeen bestuur. In de tussentijd heeft de organisatie verschillende organisatiewijzigingen doorgemaakt waardoor het Reglement toe is aan vernieuwing. In het vernieuwde Reglement is ook rekening gehouden met de rechtmatigheidsverantwoording. Over de introductie hiervan heeft u besluiten genomen in de vergadering van 2 maart 2023. U heeft toen onder anderen besloten om de auditcommissie als adviesorgaan te behouden op het gebied van rechtmatigheid en deze rol in 2024 te evalueren. Wij hebben in onze commissievergadering het vernieuwde Reglement besproken. Het dagelijks bestuur biedt deze namens onze commissie u ter vaststelling aan.

Aanpassing Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)

In ons gesprek met de accountant hebben wij stilgestaan bij het voorstel van de wetgever om de goedkeuringstolerantie voor fouten en onzekerheden voor accountants voor de rechtmatigheidsverantwoording aan te passen. Deze aanpassing van 1% naar 2% wordt vastgelegd in de Bado. In uw vergadering van 2 maart 2023 heeft u op voorstel van het dagelijks bestuur ingestemd om voor de rechtmatigheidsverantwoording voor de organisatie een verantwoordingsgrens te hanteren van 1%. De accountant heeft in ons gesprek aangegeven dat dit onderscheid in te hanteren percentages in de praktijk tot lastige situaties kan leiden. De accountant heeft daarom het advies gegeven om de met u afgesproken verantwoordingsgrens te heroverwegen. Onze commissie kan dit advies volgen. Omdat het op dit moment nog om een voorstel van de wetgever gaat en niet om een daadwerkelijke wetswijziging, volgt de organisatie deze ontwikkeling nauwlettend. Onze commissie zal hierover ook de wethouders financieën consulteren en in het najaar 2023 informeren wij u over deze ontwikkeling en de eventuele vervolgstappen.

Hopende u met deze brief van voldoende informatie te hebben voorzien.

Hoogachtend,
namens de auditcommissie
de voorzitter,

B. Beens

Adviesnota algemeen bestuur

Registratienummer	2023-000034
Datum vergadering	12 juli 2023
Agendapunt	B2
Onderdeel SamenTwente	GGD Twente

Onderwerp:

Begrotingswijziging 2023 uitbreiding Meldpunt zorgwekkend gedrag

Voorstel:

1. De structurele begrotingswijziging 2023 uitbreiding Meldpunt zorgwekkend gedrag conform bijlage 2 vast te stellen.

Inleiding:

In de vergadering van uw bestuur op 25 januari 2023 heeft u ingestemd met het voornemen om de personele capaciteit voor het meldpunt zorgwekkend gedrag structureel uit te breiden met 0,89 fte. De gemeenteraden zijn per brief tot 21-06-2023 in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijze over de beoogde uitbreiding in te dienen. Met dit voorstel vindt definitieve besluitvorming plaats over uitbreiding van het meldpunt.

Beoogd effect:

Structurele uitbreiding van de formatie om zo te kunnen voldoen aan de taken en eisen die vanuit de Wet verplichte GGZ worden gesteld.

Argumenten:

1.1 De ingediende zienswijzen zijn van een reactie voorzien

Het overzicht van de ingediende zienswijzen en de reactie is bijgevoegd in bijlage 1. De ingediende zienswijzen leiden niet tot een ander voorstel.

Kanttekening:

N.v.t.

Kosten, baten, dekking:

De gemeentelijke bijdrage inclusief wijzigingen bedraagt € 34.387.050. Vanuit de begrotingswijziging neemt deze toe met € 94.850. De stijging van de gemeentelijke bijdrage per gemeente bedraagt:

Gemeente	Aantal inwoners begroting 2023	Bijdrage per gemeente
Almelo	73.158	€ 10.946
Borne	24.015	€ 3.593
Dinkelland	26.593	€ 3.979
Enschede	160.632	€ 24.034
Haaksbergen	24.229	€ 3.625
Hellendoorn	35.940	€ 5.377
Hengelo	81.544	€ 12.201
Hof van Twente	35.056	€ 5.245
Losser	23.070	€ 3.452

Oldenzaal	31.745	€	4.750
Rijssen / Holten	38.234	€	5.721
Tubbergen	21.364	€	3.197
Twenterand	33.712	€	5.044
Wierden	24.637	€	3.686
Totaal	633.929	€	94.850

In bijlage 2 is een recapitulatie overzicht verstrekt van de baten en de lasten die voortvloeien uit de voorgestelde begrotingswijziging.

Communicatie:

De raden zijn geïnformeerd over de reactie van het dagelijks bestuur op de zienswijzen.

Vervolg:

- Aanpassen van de programmabegroting 2023 en de verhoging van de gemeentelijke bijdrage te verrekenen via facturatie van de gemeentelijke bijdrage in het 4^e kwartaal van 2023.

Bijlage(n):

1. Ingediende zienswijzen en reactie dagelijks bestuur
2. Begrotingswijziging 2023 uitbreiding Meldpunt zorgwekkend gedrag

Enschede, 21 juni 2023 Dagelijks bestuur secretaris, drs. S. Dinsbach	voorzitter, drs. C.F.M. Bruggink
---	--

Besluit van het algemeen bestuur:	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023	
secretaris, drs. L. de Haan, plv.	voorzitter, M. Paters, plv.

Zienswijzen gemeenteraden over de uitbreiding van het meldpunt zorgwekkend gedrag 2023

Op 29 maart 2023 zijn de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijze uiterlijk 21 juni kenbaar te maken. Hieronder treft u de ingediende zienswijze aan samen met onze reactie. Update 23 juni 2023

Gemeente	Zienswijze begrotingswijziging 2023	Reactie dagelijks bestuur
Almelo	Gemeenteraad besluit om geen zienswijze in te dienen.	Wij bedanken u voor uw reactie
Borne	Gemeenteraad besluit om een positieve zienswijze in te dienen.	Wij bedanken u voor uw reactie
Dinkelland	Onbekend	-
Enschede	Onbekend	-
Haaksbergen	Onbekend	-
Hellendoorn	Onbekend	-
Hengelo	Onbekend	-
Hof van Twente	Onbekend	-
Losser	Onbekend	-
Oldenzaal	Onbekend	-
Rijssen-Holten	Onbekend	-
Tubbergen	Onbekend	-
Twenterand	Gemeenteraad besluit om geen zienswijze in te dienen.	Wij bedanken u voor uw reactie
Wierden	Onbekend	-

Toelichting (bedragen in €)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Totaal reeds gewijzigde programmabegroting 2023	46.931.178	12.544.128	34.387.050
Voorgestelde wijziging uitbreiding meldpunt zorgwekkend gedrag	94.850	0	94.850
Totaal programmabegroting 2023 na wijziging	47.026.028	12.544.128	34.481.900

Informatienota algemeen bestuur

Registratienummer	2023-000034
Datum vergadering	12 juli 2023
Agendapunt	B3
Onderdeel SamenTwente	Bedrijfsvoering

Onderwerp

Eerste Bestuursrapportage 2023

Kennisnemen van

De eerste Bestuursrapportage 2023

Inleiding

Op 13 juli 2022 is de programmabegroting 2023 door uw bestuur vastgesteld. Wij hebben uw bestuur geïnformeerd dat we vanaf 2023 met twee tussentijdse rapportages (Bestuursrapportage) gaan werken. Hierdoor kan er eerder bijgestuurd worden en kunnen we uw bestuur sneller informeren over ontwikkelingen en over voortgang en uitvoering van de begroting. Dit zowel beleidsmatig als financieel. De eerste Bestuursrapportage omvat daarmee belangrijke informatie om vooruit te kunnen kijken naar het rest van het jaar 2023 en hanteert als peildatum 1 mei met een doorkijk (prognose) naar het einde van het jaar. De Bestuursrapportage is behandeld in de verschillende ambtelijke overleggen.

Beoogd effect

Inzicht verschaffen in de beleidsmatige en financiële afwijkingen inclusief andere belangrijke ontwikkelingen. Uw bestuur wordt hiermee in staat gesteld de controlerende taak uit te voeren op basis van de kaders die zijn gesteld in de (gewijzigde) programmabegroting 2023.

Kernboodschap

1.1 Uw bestuur informeren over de voortgang van de begroting is conform de financiële verordening

Onze financiële verordening schrijft voor dat wij u informeren door middel van een tussentijdse rapportage over de uitvoering van de begroting en de financiële positie.

1.2 Met de Bestuursrapportage wordt tussentijds verantwoording afgelegd over de verwachte afwijkingen ten aanzien van de uitvoering van de beleidsvoornemens en financiële ontwikkelingen

In de begroting 2023 zijn per programma ambities opgenomen. In de Bestuursrapportage zijn de afwijkingen in de te bereiken prestaties toegelicht alsmede ook de volgens ons de belangrijkste ontwikkelingen. Inmiddels is het traject gestart om te komen tot een vierjarig werkprogramma. Dit werkprogramma wordt vertaald in onze toekomstige begrotingen en leidt tot doelen en acties die via de Bestuursrapportage worden gemonitord.

1.3 Door verzwarend van problematiek en maatschappelijke vraagstukken moet onze organisatie extra wendbaar en flexibel zijn

We zien een forse toename in het aantal meldingen bij Veilig Thuis Twente waardoor er extra personeel ingezet wordt om zoveel als mogelijk bij te sturen. Door financiële problemen bij zorgaanbieders wordt er een extra beroep gedaan op OZJT en door toename psychosociale problematiek wordt er een grotere inzet gevraagd van onze JGZ professionals. Door verzwarend van maatschappelijke vraagstukken en problematiek zien we in deze Bestuursrapportage dat er dalende trend zichtbaar is in zowel onze beleidsrealisatie als onze financiële realisatie.

1.4 Cao ontwikkeling veroorzaakt een groot effect in de financiële realisatie

Omdat onze organisatie zo vroeg in het jaar een begroting moet opstellen, wordt er een inschatting gemaakt van hoe de salarissen en werkgeverslasten zich gaan ontwikkelen in het begrotingsjaar. Deze inschatting noemen wij de looncompensatie. In de begroting 2023 is uitgegaan van een looncompensatie van 2,3%. In deze inschatting is geen rekening gehouden met de actuele cao ontwikkelingen, aangezien deze toen niet bekend waren. Met uw bestuur is de afspraak gemaakt dat we in het begrotingsjaar de cao ontwikkeling actualiseren en een eventueel overschot/tekort met de gemeenten verrekenen bij de jaarrekening. Omdat er in de begroting van 2023 onvoldoende rekening is gehouden met de cao effecten verwachten wij een tekort op de looncompensatie te

realiseren van € 1,3 miljoen. Om inzicht te krijgen hoe onze exploitatie ervoor staat exclusief cao effecten, presenteren we ook een financieel resultaat van de exploitatie excl. cao ontwikkeling. Voor het jaar 2023 verwachten wij een negatief financieel resultaat van € 107.000 (0,2% van de begroting excl. corona en coalities). In de rapportage worden de belangrijkste financiële mee- en tegenvallers per programma toegelicht, die leiden tot deze prognose. Gesaldeerd met het cao tekort wordt er in de voorliggende Bestuursrapportage een tekort verwacht van € 1,4 miljoen.

1.5 De totale meerkosten die voortvloeien uit de coronabestrijding zijn geraamd op € 17 miljoen

Dit is een daling van 43% ten opzichte van de realisatie van vorig jaar (€ 30 miljoen). De dekking voor de 2^e helft van 2023 is afkomstig vanuit het ministerie van VWS via een SPUK-regeling. Naast deze SPUK-regeling is met het ministerie besproken dat er een regeling komt voor doorlopende verplichtingen vanuit de corona meerkostenregeling, die loopt tot 1 juli 2023.

1.6 In de Bestuursrapportage worden onze risico's geactualiseerd

Risico's zijn gebeurtenissen die onze doelrealisatie in de weg kunnen zitten. Goed risicomanagement houdt onder meer in dat je periodiek zowel je risico's als je interne beheersmaatregelen hierop actualiseert. In de Bestuursrapportage treft u met name een update aan van de geactualiseerde risico's op het gebied van de coronabestrijding en pandemische paraatheid.

Communicatie

N.v.t.

Vervolg

- In de tweede Bestuursrapportage worden de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen geactualiseerd. Deze rapportage heeft als peildatum 1 september en wordt besproken in uw vergadering van december 2023.
- De tweede Bestuursrapportage is de voorloper op de jaarstukken van 2023. De jaarstukken worden in uw vergadering van 10 juli 2024 vastgesteld.

Bijlage(n)

1. Eerste Bestuursrapportage 2023

Enschede, 28 juni 2023	
Dagelijks bestuur	
secretaris,	voorzitter,
drs. L. de Haan, plv.	drs. C.F.M. Bruggink
Besluit van het algemeen bestuur, gelezen het voorstel van Dagelijks bestuur van 28 juni 2023	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023	
secretaris,	voorzitter,
drs. L. de Haan, plv.	M. Paters, plv.

1^e Bestuursrapportage 2023

Periode januari tot en met april, met een
prognose voor de rest van het jaar

Gezond,
veilig
& vitaal

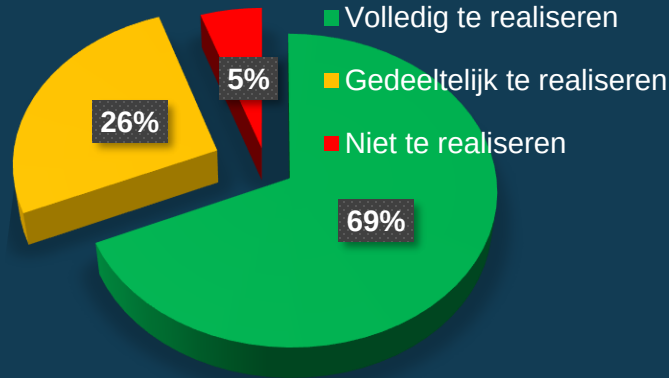
samentwente.nl

 Samen
Twente

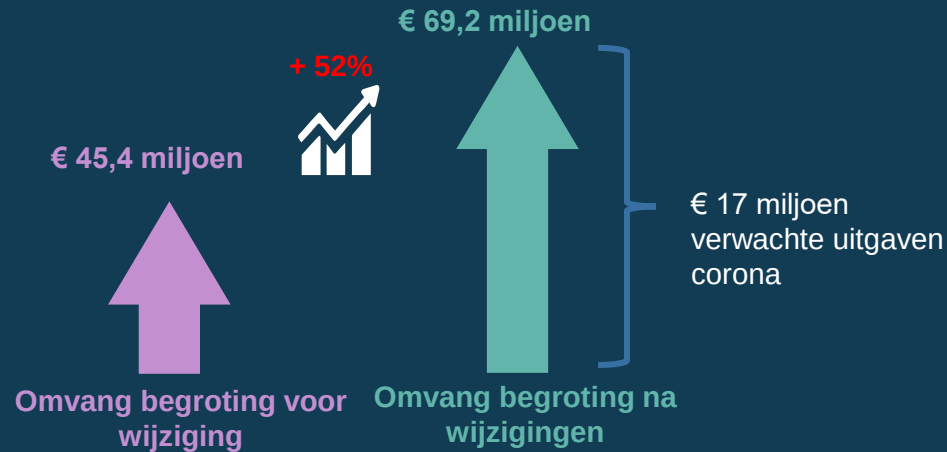


Bestuursrapportage in één oogopslag

Verwachte realisatie beleidsambities 2023



Ontwikkeling begroting 2023



Verwacht financieel resultaat 2023 op de gemeentelijke bijdrage (excl. cao):

€ -/- 107.000

Incl. cao ontwikkeling:

€ -/- 1,4 miljoen



Toelichting

- Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage (Berap) van 2023 van SamenTwente. We hebben het algemeen bestuur geïnformeerd over de vernieuwde P&C cyclus waarin we vanaf 2023 gaan werken met twee Bestuursrapportages. Deze rapportages beschrijven de stand van zaken van de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2023 die in juli 2022 is vastgesteld.
- We zien verzwaring van problematiek en maatschappelijke vraagstukken waarmee onze organisatie geconfronteerd wordt. Forse toename in het aantal meldingen bij Veilig Thuis Twente, financiële problemen bij zorgaanbieders waardoor extra inzet van OZJT wordt gevraagd en toenemende druk door arbeidsmarktontwikkelingen waardoor we genoodzaakt zijn om een aantal extra investeringen te doen. We moeten als organisatie in deze tijden extra wendbaar en flexibel zijn.
- Door deze ontwikkelingen zien we de laatste paar jaar een dalende trend in zowel onze beleidsrealisatie als financiële realisatie. De realisatie staat onder druk.
- We zien dit onder meer bij Veilig Thuis Twente waar we ons doel, wachtlijstvrij werken, niet gaan halen. Ook binnen het programma Bestuur & Ondersteuning als het gaat om borgen van informatieveiligheid en privacy is de druk hoog mede in verband met personele ontwikkelingen maar ook door budgetkrapte.
- De financiële begroting staat onder druk door de cao ontwikkeling waar in de begroting geen rekening mee gehouden is. Maar ook als we dit effect eruit halen dan zien we dat onze exploitatie knelt. Dit komt doordat er extra investeringen gedaan worden om zoveel als mogelijk bij te sturen op onze doelrealisatie. Dit gebeurt onder meer bij Veilig Thuis Twente en Bestuur & Ondersteuning waar tijdelijk extra personeel is ingehuurd. Bij GGD Twente zien we extra personele lasten door toename van complexiteit van maatschappelijke vraagstukken. Bij OZJT worden extra personele kosten gemaakt voor vervanging van langdurig ziekteverzuim.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Inleiding

In de begroting 2023 is vastgelegd wat we willen bereiken in 2023, wat we daarvoor gaan doen en wat het kost. In deze Berap gaan we in op de voortgang van de realisatie van onze beleidsambities, inclusief het financiële beeld.

Het financiële beeld wordt bijna volledig beïnvloed door de nieuwe cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties. In de begroting van 2023 is geen rekening gehouden met de effecten van deze cao. Op basis van de uitgangspunten van de gemeenten is in de begroting een looncompensatie percentage gehanteerd zoals geraamd door het CPB. De uitkomsten van de nieuwe cao overstijgen deze raming. Dit leest u in hoofdstuk 2. Om een goed beeld te krijgen van hoe onze exploitatie ervoor staat geven we per programma inzicht in verwachte de positieve en negatieve ontwikkelingen exclusief de cao effecten. In hoofdstuk Financiële samenvatting treft een totaal overzicht aan inclusief de cao effecten/looncompensatie. De afspraak met de gemeenten is dat een tekort/overschot op de looncompensatie separaat wordt verrekend met de gemeenten. Dit gebeurt bij het vaststellen van de jaarstukken.

In onze gemeenschappelijke regeling staat dat SamenTwente een vierjaarlijks werkprogramma heeft. Het proces om te komen tot een werkprogramma voor SamenTwente is op dit moment opgestart. De prioriteiten en ambities uit dit werkprogramma worden vertaald in doelen en acties voor de begroting, en via de Bestuursrapportage vindt hierop tussentijdse monitoring en bijsturing plaats.

1. Basistaken SamenTwente:

- GGD Twente (we gaan ook in op de bestrijding van Covid-19)
- Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente (OZJT)
- Veilig Thuis Twente
- Bestuur & Ondersteuning
- Financiële samenvatting excl. loonontwikkeling

2. Overige onderwerpen in de Berap:

- Loonontwikkeling en financiële samenvatting
- Stijgende (energie)prijzen
- Actualisatie van investeringen
- Veranderopdracht Regio Twente
- Risico-inventarisatie en weerstandsvermogen
- Informatiebeveiliging en privacy
- Versterking digitale weerbaarheid
- Ziekteverzuim



Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

1.

Basistaken SamenTwente

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

GGD Twente



Verwachte realisatie beleidsambities GGD Twente

Beleidsambities GGD Twente	Status		
1. Het verlagen van het roken.	●	○	○
2. Het stabiliseren van de vaccinatiegraad.	●	○	○
3. Het verminderen van de eenzaamheid (-sgevoelens).	●	○	○
4. Het verminderen van het overgewicht.	●	○	○
5. Het vergroten van de regie over eigen leven.	○	●	○
6. Het verminderen van stress.	●	○	○
7. Het verminderen van het problematisch alcoholgebruik.	●	○	○
8. Het verminderen van het middelengebruik.	●	○	○
9. Het bevorderen van het bewegen	●	○	○

Status	Toelichting stoplichtensystematiek
●	We verwachten de ambitie (dit jaar) volledig te kunnen realiseren.
●	We verwachten de ambitie (dit jaar) gedeeltelijk te kunnen realiseren.
●	We verwachten de ambitie (dit jaar) niet te kunnen realiseren.

Verwachte realisatie beleidsambities GGD Twente

In deze tussentijdse verantwoording beperken we ons tot het aandeel van GGD Twente met betrekking tot de negen indicatoren en de gemeentelijke ambities uit de Bestuursagenda 2020-2023. Naast het werk dat verricht wordt in het kader van deze ambities, voeren alle teams binnen de GGD ook hun reguliere taken uit. Deze taken betreffen bijvoorbeeld het voorkomen van infectieziekten, opsporen van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding hiervan. Maar ook bijvoorbeeld de groei en ontwikkeling van kinderen monitoren, bevorderen en beschermen. Dit is het werk dat de teams iedere dag verzetten ten behoeve van de publieke gezondheid. Alle beleidsambities scoren in deze Berap niet afwijkend ten opzichte van de jaarstukken 2022. Deze ambities hebben betrekking op de inspanningen van de GGD.

1. Roken sterk verlagen

De inspanningen van GGD Twente liggen op schema. Wat we zien is dat veel gemeenten het thema wel opgenomen hebben in beleidsplannen maar het aan concrete uitvoering ontbreekt. Hierdoor wordt de ondersteuning vanuit GGD Twente ook wat minder gevraagd. GGD zet daarom vooral in op aanjagen en agenderen: dat gebeurt en staat daarom op groen.

2. Vaccinatiegraad stabiliseren

De in de bestuursagenda aangegeven vaccinatiegraad van 96% is te algemeen verwoord. Bij nader inzien is er daarom voor gekozen om na deze berap andere indicatoren gebruiken, namelijk de drie vaccinatiegraden die het belangrijkste zijn voor het bereiken van gezondheidswinst:

- de volledige vaccinatiegraad: dat willen zeggen alle RVP-vaccinaties volgens schema ontvangen op tweejarige leeftijd;
- de BMR-vaccinatiegraad op tweejarige leeftijd;
- de BMR-vaccinatiegraad (schoolkinderen) op 10-jarige leeftijd.

Alle zonder leeftijdsgrens: dat wil zeggen dat ook kinderen die iets later worden ingeënt, bv. na een herhaaloproep, worden meegeteld. Al deze vaccinatiegraden lagen in Twente in 2021 hoger dan het landelijke gemiddelde. (deze cijfers worden jaarlijks aangeleverd door het RIVM over het jaar daarvoor). In het eerste vier maanden van 2023 zijn er inhaalcampagnes geweest voor:

- onvolledig gevaccineerde kinderen tot 4 jaar voor BMR
- HPV-cohort 2004/2005 en jongens 10-18 jaar
- vluchtelingen

3. Verminderen eenzaamheid (-sgevoelens)

De taak van de GGD is om deze indicator in beeld te brengen, dat gebeurt via de diverse gezondheidsmonitoren. Geen relevante ontwikkelingen in de eerste vier maanden.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie beleidsambities GGD Twente

4. Overgewicht verminderen

Het project JOGG ontwikkelt zich volgens afspraak. Met de 10 Twentse JOGG-gemeenten komen steeds meer concrete activiteiten zowel lokaal als regionaal van de grond. Ook voor 2023 is er een Activiteitenkalender ontwikkeld. Waarbij continu de samenwerking met Gezonde School, Jong Leren Eten en TeamFit wordt gestimuleerd. Hoofdthema in 2023 is water drinken (menukaart). In januari tekenden 3 Twentse JOGG-gemeenten de ambitie voor een gezonder voedingsaanbod in het gemeentehuis; intussen worden door meer gemeenten en de Provincie Overijssel voorbereidingen getroffen om voor de zomer ook te gaan tekenen. De 3 gemeenten die Kind naar Gezonder Gewicht verder verkennen (Almelo, Enschede en Oldenzaal) ontvangen vanuit de regio en de landelijke stichting JOGG ondersteuning en advies. Daarnaast vinden er op regionaal niveau gesprekken plaats met Menzis en de Twentse koers over ketenaanpak overgewicht kinderen (KnGG en kinder GLI). We treffen de eerste voorbereidingen voor evaluatie en continuering van JOGG regio Twente. In de eerste vier maanden zijn JGZ-professionals getraind in het voeren van de juiste gesprekken over overgewicht bij kinderen, waardoor we beter aansluiten bij de laatste inzichten ten aanzien van het voorkomen van overgewicht.

5. Regie over eigen leven vergroten

Geen relevante ontwikkelingen.

6. Stress verminderen

Geen relevante ontwikkelingen: de GGD blijft via alle komende gezondheidsmonitors gegevens verzamelen over dit onderwerp.

7. Problematisch alcoholgebruik verminderen

Twente is één van de vier regionale samenwerkingsverbanden, die geselecteerd zijn om in 2023 deel te nemen aan het ondersteuningstraject Vroegsignalering Alcoholproblematiek 18+ van het RIVM. Definitieve toewijzing wordt binnenkort verwacht. Hiervoor is er een regionale kerngroep samengesteld waarin 5 Twentse gemeenten deelnemen, Tactus Verslavingszorg en GGD Twente. Alcoholgebruik bespreekbaar maken is een belangrijke eerste stap in de bewustwording van risicovol alcoholgebruik. Met behulp van deze impuls willen we in zetten op het bespreekbaar maken van alcoholgebruik door zorgprofessionals.

8. Verminderen van het middelengebruik

In maart jl. is de eerste jongvolwassenen monitor (16-25 jaar) verschenen. Hiermee hebben we een scherper beeld gekregen omtrent het middelengebruik in deze leeftijdsgroep. Zo ligt bijvoorbeeld het harddrugsgebruik in deze groep onder het landelijk gemiddelde.

Ook de gegevens vanuit de ouderen en volwassenen monitor zijn geactualiseerd en hebben we voor het eerst vanuit de monitor inzicht gekregen in het middelen gebruik. Het gerapporteerde gebruik ligt over het algemeen fors boven het ambitieniveau.

9. Bevorderen van het bewegen

Zie 4

Indicatoren

In de jaarstukken van 2023 wordt een overzicht gepresenteerd van de stand van zaken van de in de begroting 2023 opgenomen indicatoren.

Gezond,
veilig
& vitaal

3
Samen
Twente

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen 1/4

1. Coronabestrijding

De corona-afdeling voert de opdracht van de minister uit. Op basis van de gunstige epidemiologische situatie heeft het OMT op 23 februari advies uitgebracht aan de minister om de beperkende corona-maatregelen op te heffen. De minister heeft het advies overgenomen en de opdracht aan de GGD'en aangepast. Dit betekent dat er vanaf 18 maart geen testen meer werden uitgevoerd door de GGD'en. Ook de werkzaamheden voor BCO en Advies zijn verder geminimaliseerd. Het loslaten van de maatregelen lijkt geen negatieve gevolgen te hebben: we zien een dalende trend in het aantal ziekenhuisopnames. De minister heeft besloten geen voorjaarscampagne voor vaccineren uit te laten voeren. Vaccineren blijft mogelijk voor hen die nog niet alle vaccinaties hebben gehad. GGD Twente biedt dit steeds meer fijnmazig aan in plaats van in de grote vaccinatielocaties. Personeel is waar mogelijk afgeschaald. Personeel met contracten die niet kunnen worden opgezegd, worden zoveel mogelijk productief ingezet op andere opdrachten binnen Samen Twente (Samen Matcht). De corona-afdeling bereidt zich voor op de integratie van haar taken en personeel met de staande GGD organisatie. Op dit moment wordt een implementatieplan opgesteld. Daarbij is er ook aandacht voor de planmatige borging van de geleerde lessen. De meerkostenregeling loopt tot 1 juli. Financiering vanaf 1 juli lijkt via een specifieke uitkering te verlopen, eventueel met een uitfasering van de meerkostenregeling. Besluitvorming heeft nog niet plaatsgevonden (peildatum 19 mei).

2. Forensische dienstverlening

In de ontwikkelingsbrief 2024 is de nauwere samenwerking tussen de vijf GGD-regio's in Oost-Nederland beschreven. Dit om aan forensische geneeskunde een toekomstbestendige invulling te geven en om te gaan met het tekort aan forensisch-artsen. Forensisch-artsen zijn 24/7 beschikbaar voor de taken lijkschouw en forensisch medische expertise. Vanaf januari 2023 hebben GGD IJsselland en GGD Twente, verschillende noodmaatregelen getroffen om te voorkomen dat er geen forensisch-arts beschikbaar is in Overijssel. Tot nog toe lukte dit, onder andere met inzet van forensisch arts uit omliggende regio's. Het vraagstuk is echter nijpender geworden en het is al meerdere keren voorgekomen dat er geen enkele forensisch arts beschikbaar was voor onze regio: code zwart. Onze verwachting is dat het richting de zomerperiode, niet tijdig zal lukken alle diensten te kunnen leveren en er vaker sprake zal zijn van code zwart. Het niet beschikbaar zijn van forensische artsen in onze regio is van invloed op bijvoorbeeld het ondersteunen/afhandelen van euthanasie zaken, onderzoeken voor politie bij een onnatuurlijke dood en rechtszaken. Op deze wijze raakt een code zwart direct de inwoners en nabestaanden. In samenwerking met politie en Openbaar Ministerie is er een handelingsperspectief opgesteld voor de noodsituatie wanneer geen forensisch-arts beschikbaar is in Overijssel. Hierover is ons bestuur en zijn onze opdrachtgevers en ketenpartners geïnformeerd. De oplossing wordt, zoals hierboven aangegeven, gezocht in een intensieve samenwerking tussen de 5 GGD'en in Gelderland en Overijssel. Inzet is dat GGD Noord- en Oost-Gelderland centrum GGD wordt en de organisatie en coördinatie van de forensische dienstverlening op zich neemt. Hiervoor moet veel georganiseerd en afgestemd worden. Er wordt een businesscase gemaakt en er wordt een samenwerkingsovereenkomst opgesteld. Eén van de belangrijkste uitgangspunten van de bovenregionale samenwerking is taakdifferentiatie; het inzetten van verpleegkundigen en artsen in opleiding. Naar verwachting zullen in het najaar aan het algemeen bestuur de bestuurlijke aspecten van de samenwerking worden voorgelegd. De kosten nemen toe voor de forensische dienstverlening. Niet zo zeer door de wijze van organiseren, maar door oplopende personeelskosten. De arbeidsmarktkrapte heeft gevolgen voor de primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden van de forensisch-artsen. Dit betreffen op dit moment voor Twente allemaal externe ZZP-ers. Over de uitkomsten en de impact hiervan op onze begroting informeren wij ons algemeen bestuur zo spoedig mogelijk.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen 2/4

3. Versterking infectieziektebestrijding

Het landelijk programmaversterking infectieziektebestrijding heeft ook gevolgen voor GGD Twente. De landelijke opdracht wordt bij GGD Twente projectmatig aangepakt. De financiering door het ministerie van VWS is toegekend. Voor 2023 is dit een bedrag van € 1,16 miljoen. Het exacte bedrag voor 2024 is nog niet bekend maar in de begroting is geraamd € 1,2 miljoen. Met het oog op structurele versterking van de infectieziektebestrijding wordt in 2023 en 2024 geïnvesteerd in het behouden van gekwalificeerde en ervaren medewerkers uit de coronaorganisatie. Daarnaast wordt de (boven)regionale monitoring en surveillance versterkt door het samenbrengen van expertise van Infectieziektebestrijding (IZB)-artsen en verpleegkundigen, epidemiologen, datascientists en beleidsmedewerkers. Gecombineerd met meer wetenschappelijk onderzoek moet dit leiden tot grotere impact in de bestrijding van infectieziekten. Uit de meicirculaire 2023 blijkt dat de gevraagde extra investeringen in versterking IZB – GGD, zijn gehonoreerd in de voorjaarsnota. Dat betekent dat tijdelijke middelen voor versterking infectieziektebestrijding structureel worden vanaf 2025.

4. Politiemeldingen in relatie tot het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag

Al geruime tijd wordt landelijk en ook in Twente gesproken over het onderbrengen van meldingen 'niet acuut' bij het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag Twente. In Twente is er onduidelijkheid over de hoeveelheid van deze meldingen door de politie en de impact hiervan op het uitvoeren van deze taak. GGD Twente kan op verzoek op basis van het aantal ingeschatte meldingen in andere regio's deze taak onderbrengen in het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag. Hierbij is aangegeven dat er een inregeltijd nodig is van 3 maanden. Er moet personeel geworven en getraind worden. De dekking van de kosten moet geborgd zijn en dit vergt een besluit, vanwege uitbreiding van een taak en verhoging van de algemene bijdrage, van het algemeen Bestuur. Tot op heden is er door de Twentse gemeenten geen formele opdracht verstrekt aan GGD Twente om dit voor te bereiden. Landelijk is in afstemming met de VNG besloten, dat de politie vanaf 15 mei jl. alle meldingen niet acuut doorzet naar het meldpunt zorgwekkend gedrag in de betreffende regio. Daar in Twente het meldpunt vooralsnog niet is toegerust deze meldingen te verwerken, worden de meldingen op dit moment direct doorgezet naar de procesregisseur in de betreffende gemeente. De wens van GGD Twente is om snel deze formele opdracht en financiering te ontvangen, zodat de GGD zowel ondersteunend naar politie als gemeente kan gaan acteren.

5. Milieu en gezondheid

De diensten op het gebied van Milieu en Gezondheid voor GGD Twente worden op basis van een samenwerkingsovereenkomst verricht door GGD IJsselland. Dit is een klein team. (4,9 fte, 7 medewerkers). Dit team is geconfronteerd met een aantal langdurig zieken. Hierop wordt vervanging gezet. Dit lukt in beperkte mate. Dit heeft gevolgen voor de dienstverlening op het gebied van milieu en gezondheid. Zo werkt het team hierdoor vooral reactief. Het proactieve werk, waaronder netwerken, investeren in kennisproducten en onderzoek is daarmee komen te vervallen. De gevolgen hiervan zijn voor de korte termijn waarschijnlijk niet zo groot, maar zullen in de toekomst wellicht wel gevoeld worden. Bijvoorbeeld doordat we landelijk en regionaal wat onzichtbaarder kunnen zijn op bepaalde dossiers. En het extra tijd gaat kosten om kennis en onderzoek weer op peil te krijgen. Alles wordt in het werk gesteld het ongemak zo kort en beperkt mogelijk te houden.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen 3/4

6. Gezonde Leefomgeving

Een goede gezondheid is de basis voor een goed leven. De inrichting van de leefomgeving speelt hierin een belangrijke rol. Een omgeving die uitnodigt tot gezond gedrag én die ons beschermt tegen negatieve invloeden, zoals luchtvervuiling, veiligheidsrisico's, geluids- en wateroverlast en toenemende hitte. GGD Twente ziet aan de toename van het aantal vragen en adviesverzoeken, dat de aandacht voor een gezonde leefomgeving de laatste jaren is toegenomen. Mogelijk is dit versterkt door de GGD voorbereidingen op de Omgevingswet (pilot 2021/2022) en het vervolg hierop. Nu de ingangsdatum van deze Omgevingswet definitief is bepaald op 1 januari 2024 en ook het landelijke 'gezond en actief leven akkoord' (GALA) gemeenten actief stimuleert aandacht te hebben voor de leefomgeving, ligt hier een expliciete adviesopdracht voor de GGD. Vooral vanuit het ruimtelijke domein van gemeenten ontvangen we steeds vaker verzoeken om te adviseren over Toekomstvisies, Omgevingsvisie en ook -plannen. Maar ook ambtenaren Publieke Gezondheid doen een beroep op de expertise van de GGD voor lokale (besluitvormings)processen. Daarnaast onderstrepen onze ketenpartners (Omgevingsdienst, Veiligheidsregio en Waterschappen) de meerwaarde van een gezondheidsadvies van de GGD. Als we willen blijven aansluiten op deze behoefte moeten we actief onze advieskracht op dit thema vergroten. Dit impliceert dat we moeten werken aan een integraal advies en deze borgen door te zorgen voor voldoende capaciteit.

7. Vluchtelingen en nieuwkomers

De instroom van kinderen, niet geboren in Nederland, leidt tot een hogere inzet van personeel bij de jeugdgezondheid. De instroom van jongeren in JGZ zorg, die niet geboren zijn in Nederland, is nog steeds hoog. Bewust is hier gekozen voor de term "niet geboren in Nederland", omdat het naast vluchtelingen en Oekraïners, ook gaat om instroom van kinderen van arbeidsmigranten. Voor al deze groepen is extra tijd en aandacht nodig, o.a. om na te gaan welke vaccinaties zij in het land van herkomst hebben gekregen, en wat daar nog aan toegevoegd moet worden om deze kinderen voldoende te beschermen en de vaccinatiegraad op orde te houden. Inzet van tolken is vaak nodig. Het is bovendien belangrijk de achtergrond van de kinderen in beeld te krijgen: er is bij deze kinderen relatief vaak sprake van medische en psychische klachten, die onder andere worden veroorzaakt door het op de vlucht zijn geweest in combinatie met een andere medische zorg in het land van herkomst. Ook culturele verschillen spelen een rol. Alleen voor de vluchtelingen en Oekraïners krijgt de GGD extra middelen, niet voor de instroom van arbeidsmigranten. We verwachten dat deze instroom aan blijft houden, door (o.a.) de aanhoudende vluchtelingenstromen en daarnaast de krapte op de arbeidsmarkt in Nederland, waardoor er vraag naar arbeidsmigranten blijft.

8. Psychosociale problematiek en verzuimbegeleiding

Als gevolg van een toenemende psychosociale problematiek, is er een hogere inzet nodig van de JGZ professionals. Er waren meer casussen rondom psychosociaal welbevinden en er moest per casus meer tijd besteden, in vergelijking met dezelfde periode van vorig jaar. De precieze oorzaak daarvan is niet bekend, maar deze tendens van meer psychosociale problematiek is al langer zichtbaar in de gezondheidsmonitoren, met name bij jongeren van 12 tot 18 jaar. De JGZ voert verzuimbegeleiding uit op scholen. Er waren meer verzuimcasussen en er is meer tijd besteed per casus, in vergelijking met dezelfde periode vorig jaar. Ook hiervan is de precieze oorzaak niet bekend. Mogelijk speelt een rol dat leerlingen na de corona periode weer moeten wennen aan het op school zijn.

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen 4/4

9. Aanbesteding nieuw digitaal dossier Jeugdgezondheid

In overeenstemming met besluitvorming in het algemeen bestuur zijn we aan de slag gegaan met de voorbereidingen voor de aanbesteding. Inmiddels is een externe projectleider gestart. Op dit moment wordt gewerkt aan het plan voor fase 1 en het projectplan voor het totale project (Fase 1 en Fase 2). Fase 1 betreft de voorbereiding van de aanbesteding en de aanbesteding van het digitaal dossier. Fase 2 betreft de implementatie en overdracht van beheer naar de organisatie. Naar verwachting start de aanbesteding in september/oktober 2023. In de aanbesteding wordt rekening gehouden met de uitkomsten van de evaluatie van het GGiD project. Op dit moment wordt de interne projectorganisatie verder ingericht en worden onder andere het programma van eisen en de overeenkomsten met bijlagen opgesteld. Daarnaast worden voorbereidingen getroffen voor onder meer de gegevensbeschermingseffectbeoordeling (DPIA), de selectieleidraad en het communicatieplan.

10. Afwikkeling GGiD

Op 2 november besloten de 3 GGD-en van Hollands-Noorden, regio Utrecht en Twente te stoppen met de verdere ontwikkeling van het GGiD. Dit besluit heeft geleid tot drie separate vervolgtrajecten. De financiële afwikkeling heeft in Twente in december 2022 plaatsgevonden. Er is toen eveneens een reserve ingesteld om de kosten die voortvloeien uit de afwikkeling van het GGiD te dekken. In deze reserve is een bedrag van € 150.000 toegevoegd. De kosten die op dit moment gemaakt worden ten laste van deze reserve betreffen kosten voor de evaluatie (ca. € 50.000) en voornamelijk juridische kosten (advocaten) voor de contractuele afwikkeling. Hierover worden nog gesprekken gevoerd. Daarnaast is in december 2022 een reserve ingesteld voor de nieuwe aanbesteding. In deze reserve is een bedrag van € 500.000 gestort.

Financiële update GGD Twente

GGD Twente	Resultaat (Bedragen x € 1.000)
Gemeentelijke bijdrage gefinancierde taken:	-152
Tarieftaken	-10
Projecten GGD	44
SOA-Taken	52
Totaal excl. cao ontwikkeling	-66

Toelichting op het verwachte resultaat (bedragen x €1.000):

Toelichting op positieve ontwikkelingen		Toelichting op negatieve ontwikkelingen	
Projectopbrengsten	44	Gemeentelijke bijdrage gefinancierde taken	-152
In de begroting van de projecten van de GGD zit een risico opslag verwerkt. Dit wordt gebruikt om de huidige en toekomstige risico's op het gebied van projecten af te dekken. Indien de risico's niet optreden wordt een positief resultaat verwacht bij de jaarrekening.		Op GGD activiteiten gefinancierd vanuit de gemeentelijke bijdrage wordt een negatief resultaat verwacht van € 152.000. Er zijn een tweetal factoren die hier van invloed op zijn: - Toename van maatschappelijke vraagstukken. Er is een toename van de psychosociale problematiek bij jongeren. Dit vertaalt zich o.a. in een extra inzet op de verzuimbegeleiding bij leerlingen. Ook het toenemende aantal nieuwkomers zorgt voor meer druk op de organisatie. Door deze ontwikkelingen is meer inzet van de zorgprofessionals noodzakelijk. - Daarnaast vraagt de toenemende krapte op de arbeidsmarkt een (her)oriëntatie op de dienstverlening. Om de dienstverlening in de toekomst te garanderen wordt bijvoorbeeld momenteel ingezet op verschuiving van taken van jeugdartsen naar jeugdverpleegkundigen met als gevolg een tijdelijke verruiming van de bezetting. Uiteraard wordt hier kritisch naar gekeken, ook in de relatie tot de invulling van de dienstverlening en worden keuzes hierin zorgvuldig gemaakt.	
SOA-Taken	52	Tarieftaken GGD	-10
Op het taakveld SOA wordt een positief resultaat verwacht van € 52.000. Bij SOA is er sprake van plafondfinanciering. Als gevolg van extra inzet personeel door vervang i.v.m. uitval, valt het positieve resultaat lager uit dan voorgaande jaren.		Op de tarieftaken wordt een klein negatief resultaat verwacht. Deze is met name het gevolg van de ontwikkelingen bij forensische geneeskunde. Ondanks te verwachten hogere inkomsten, zullen extra kosten voor externe inhuur gemaakt worden en kosten in verband met de (beoogde) samenwerking in Oost Nederland. Naar aanleiding van het op dit moment niet doorgaan van de pilot voor samenwerking in regio Oost-Nederland, vinden er onderhandelingen plaats met de externe artsen. Dit gaat leiden tot extra kosten. De impact is op dit moment onduidelijk en daarom is dit nog niet meegenomen in deze berap.	

Financiële update Corona

De totale kosten 2023 zijn geraamd op circa € 17 miljoen. De raming is ten opzichte van de werkelijke uitgaven vorig jaar – 30 miljoen euro – 43% minder voor de uitvoering van de bestrijding van corona. Kosten voor ondersteunende dienstverlening, bedrijfsvoering en het project 'Samen GGD' (transitie) zijn inbegrepen. De eerste maanden van 2023 was er nog onduidelijkheid over de voortgang van bron- en contactonderzoek en testen. Hetzelfde geldt voor de periode voor een nieuwe vaccinatiecampagne. Aan het begin van het tweede kwartaal is er daarom een gigantische daling van de activiteiten geweest en dus ook de uitgaven namen af. De verwachting is dat dit voor het 3e kwartaal ook geldt. Wegens de voorbereidingen op de najaarscampagne is met een toename van de kosten aan het eind van kwartaal 3, september, rekening gehouden. In de prognose is met het meest waarschijnlijke scenario gerekend: najaarscampagne (vaccineren), bron- en contactonderzoek en testen zijn volledig afgeschaald en de kosten zijn na het aflopen van de contracten voor locaties en uitzendkrachten per 1 juli niet langer aan de orde. Dit alles leidt tot onderstaande inschatting:

Verwachte uitgaven corona-afdeling (x € 1.000)	Realisatie t/m april incl. verplichtingen	Begroting jan t/m juni	Prognose juli t/m dec	Totaal
Vaccineren	2.435	3.939	4.146	8.085
Vaccineren	2.414	3.903	4.146	8.049
Meerkosten personeel SamenTwente (primair proces)	21	36	-	36
Testen	534	1.385	-	1.385
Bron- en contactonderzoek (BCO)	247	471	-	471
Primair proces: algemeen en voorraad	311	631	267	898
Algemeen, ondersteunende dienstverlening en bedrijfsvoering	1.687	3.308	2.848	6.157
Management, leidinggevenden en secretariaat	335	899	165	1.064
Transitiekosten (adviesbureau en inhuur adviseur procesbegeleider en implementatieplan)	93	192	196	388
Ondersteunende dienstverlening	213	474	205	679
Bedrijfsvoeringsactiviteiten	1.025	1.708	2.282	3.990
Meerkosten personeel SamenTwente (bedrijfsvoering)	21	36	-	36
Totaal	5.213	9.735	7.261	16.996

De dekking voor de 2^{de} helft van 2023 is afkomstig vanuit het ministerie van VWS via een SPUK-regeling. Naast deze SPUK-regeling is met het ministerie besproken dat er een regeling komt voor doorlopende verplichtingen vanuit de coronabestrijding tot en met 1 juli 2023. Hiervoor was een zogenaamde meerkostenregeling afgesproken die voor tweede helft van 2023 niet meer geldt. Onze inschatting is dat we ca. € 815.000 aan doorlopende verplichtingen hebben. Deze lopen deels door tot en met 2024. Grotendeels bestaan deze verplichtingen uit doorlopende huurverplichtingen en verlenging van ingehuurd personeel maar ook uit opgebouwde verlofuren.

De ervaring leert dat het coronavirus onverhoeds kan opspelen. Daarom kan de prognose alles bijeen gekomen in het najaar sterk afwijken. Van invloed zijn bijvoorbeeld aanpassingen in de duur van de najaarscampagne of vaccineren met een nieuw vaccin.

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen
Twente

OZJT



Verwachte realisatie beleidsambities OZJT

Beleidsambities OZJT	Status		
1. Stabiliteit en duidelijkheid voor OZJT aangaande opdracht, werkwijze/rol, besluitvorming en formatie en begroting. Versteving van de basisformatie is noodzakelijk om uitvoer te geven aan kerntaken OZJT			
2. Strategische visie op inkoop Jeugdhulp geëffectueerd in uitvoer inkoop en contractmanagement.			
3. Afgeronde trajecten inkoop hoog specialistische jeugdzorg.			
4. Bestuurlijke besluitvorming en samenwerking op de OZJT thema's; ambassadeurschap op de OZJT thema's.			
5. Jeugdbeschermingstafels bij OZJT als integraal onderdeel van de zorgketen – gedwongen kader.			

Realisatie beleidsambities OZJT

Toelichting op afwijkende speerpunten en bestuurlijk relevante ontwikkelingen

De realisatie van de basistaken van OZJT staat onder druk. De zorgelijke financiële situatie bij een aantal strategische zorgaanbieders vraagt ambtelijk en bestuurlijk de nodige capaciteit. De complexiteit en intensiteit van deze trajecten en bijbehorende processen vraagt veel van de medewerkers OZJT. De basis formatie OZJT is hierop niet ingericht waardoor keuzes gemaakt moeten worden in het regulier contractmanagement. Er worden minder contractmanagement gesprekken gevoerd dan afgesproken in het werkplan OZJT. Keuzes hierin worden risicogericht gemaakt. Daarbij speelt dat de structurele inzet in kind vanuit gemeenten op contractmanagement niet volledig geleverd kan worden. Tenslotte verloopt de uitbreiding van de personele bezetting zoals deze in het meerjarenperspectief OZJT is overeengekomen op een aantal cruciale posities moeizaam a.g.v. arbeidsmarktproblematiek. Dit maakt dat de komende periode de uitgangspunten van het meerjarenperspectief OZJT geëvalueerd worden.

OZJT heeft samen met diverse ambtenaren uit de 14 gemeenten de inkoopstrategieën van de segmenten Wonen, Verblijf, Crisiszorg, Ambulant en Expertise en Advies afgerond en deze liggen nu bestuurlijk ter besluitvorming voor. Voor het segment Onderwijs-Zorg is het regionaal niet gelukt om de benodigde capaciteit bij elkaar te brengen om tijdig samen in te kopen. Daarnaast is een kwaliteits- en integriteitsinstrument ontwikkeld die malafide zorgaanbieders bij de nieuwe inkoop voor gunning moeten weren.

De ontwikkelingen binnen de gemeenschappelijke regeling blijven aandacht vragen op het 'dossier' OZJT. In de concept gewijzigde nieuwe Gemeenschappelijke Regeling zijn de OZJT-taken helder en toekomstbestendig geschreven. De bestuurlijk gevraagde (financiële) waterscheiding tussen OZJT-taken en Samen14-taken wordt steeds duidelijker. Er is echter ook sprake van hybride besluitvormingstrajecten vanwege de verwevenheid van OZJT- en Samen14-taken wat voor extra bestuurlijke en ambtelijke drukte zorgt. Het BO Samen14 wordt in de praktijk ook ingezet als een soort 'portefeuillehoudersoverleg' voor OZJT-taken wat goed werkt.

Gemeenten en Rijk zijn het eens geworden over een passend financieel kader dat hoort bij het pakket aan inhoudelijke maatregelen die worden neergelegd in de Hervormingsagenda Jeugd. De benodigde hervormingen zijn hard nodig om jeugdigen en hun gezinnen die dat nodig hebben passende zorg te bieden. De impact voor de regionale samenwerking zal de komende tijd duidelijk worden. De jeugdbeschermingstafels passen in het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update OZJT

OZJT	Resultaat (Bedragen x € 1.000)
Personele lasten:	
- Meer inhuur dan begroot	-82
- Inhuur manager	-164
- Niet/deels invullen van vacatures	221
Totaal excl. cao ontwikkeling	-25

Toelichting op het verwachte resultaat (bedragen x €1.000):

<i>Toelichting op positieve ontwikkelingen</i>	<i>Toelichting op negatieve ontwikkelingen</i>
<i>Niet/deels invullen vacatures</i> 221	<i>Meer inhuur dan begroot</i> -82
Ten opzichte van de begroting wordt minder ingezet op medewerkers in loondienst (onderschrijding formatiebudget) door vacatures die niet direct ingevuld konden worden / zijn. Daarnaast hebben er interne verschuivingen binnen de begrote formatie plaats gevonden.	Het invullen van de formatieplekken verloopt moeizaam, waardoor OZJT genoodzaakt is mensen in te huren voor het vervullen van de basistaken
	<i>Inhuur van manager</i> -164
	Inhuur als gevolg van uitval van de manager OZJT veroorzaakt een overschrijding ten opzichte van de begroting van 164.000.

Financiële update OZJT

In onderstaande overzicht worden de verwachte uitgaven weergegeven voor 2023 van de projecten OZJT die ten laste gaan van het projectenbudget en onttrokken worden aan de bestemmingsreserve Projecten-/werkbudget van OZJT. Naar verwachting resteert er aan het eind van jaar 2023 € 296.000 aan middelen in deze reserve. Dit is lager dan het toegestane maximum van deze reserve van € 400.000.

Uitputting projecten-/werkbudget OZJT (bedragen x 1.000)	2023 prognose Projecten	2023 Verloop Projectenreserve
Beginstand reserve projecten- /werkbudget per 1-1-2023		542
Lasten		
Opdracht strategische inkoopteam jeugd fase 1, 2, 3 en 4	427	
Regionaal Plan afbouw Jeugdzorg Plus	34	
Reële tarieven	65	
Totaal	526	-526
Projecten-/werkbudget beschikbaar vanuit MJP jaarlijkse bijdrage		280
Verwachte eindstand reserve projecten- /werkbudget per 31-12-2023		296

Veilig Thuis Twente



Verwachte realisatie beleidsambities Veilig Thuis Twente

Beleidsambities Veilig Thuis Twente	Status
Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit, met als maatschappelijke opdracht: "Het stoppen van alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties en/of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid (duurzaam) te borgen". Hierbij stellen we ons ten doel deze maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren. "Kwaliteit op Tijd": • Wachtlijstvrij te werken en voldoende flexibiliteit (buffer) op te bouwen die het mogelijk maakt om bij fluctuaties van het aantal meldingen en adviesvragen, of bij onverwachte uitval van medewerkers toch zonder wachtlijst te kunnen werken én de wettelijke doorlooptijden te behalen. • Binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden te werken. Dit betreft de volgende taken: De wettelijke taken van Veilig Thuis • De (regionale) maatwerktaken zoals afgesproken met de 14 Twentse gemeenten in het document "samenwerkingsafspraken". • De taken die voortvloeien uit de vastgestelde Producten en Diensten Catalogus (PDC's) en de aangepaste werkprocessen, in goede samenwerking met de 14 gemeenten uitvoeren. • De eisen die door het Rijk en de Inspectie gesteld zijn/worden: o.a. medewerkers voldoen aan de eisen van de beroeps registraties (SKJ, NVO NIPO etc.), en 24 uren inzet vertrouwensarts. • We hebben een vereiste kwaliteitscertificering, in ons geval de ISO certificering.	  

Verwachte realisatie beleidsambities Veilig Thuis Twente

Toelichting

Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke taken uit:

VTT voert haar wettelijke taken uit, maar sinds de 2^e helft van 2022 niet meer wachtlijstvrij. Dat is het gevolg van een sterke toename van het aantal meldingen. Daarnaast is het ziekteverzuim hoog. De instroom van nieuwe meldingen is in het eerste kwartaal opnieuw fors toegenomen. Waar in 2022 het aantal meldingen groeide met 14% over het hele jaar, is in het eerste kwartaal 2023 het aantal meldingen gegroeid met 22,3% ten opzichte van het eerste kwartaal van 2022. Dit heeft tot gevolg dat de wachtlijsten, die vorig jaar weer ontstonden verder groeien. Er is geen buffer om flexibel om te gaan met fluctuaties in het aantal meldingen. Ter illustratie: in 2020 is een onderzoek gedaan naar de benodigde capaciteit op basis van de instroomcijfers van 2019. Tussen 2020 t/m 2022 is het aantal meldingen (meest maatgevend voor de benodigde inzet) gestegen met 25%.

VTT streeft ernaar om 80% van alle meldingen en vervolgdiensten binnen de wettelijke termijnen af te ronden. Het lukt op dit moment niet om binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden te werken. Op dit moment behalen we in 54% van de meldingen tot en met veiligheidsbeoordeling de wettelijke termijn van 7 dagen. Voor de vervolgdiensten waarvoor een wettelijke termijn van 70 dagen geldt, ligt dit op 72% voor de dienst voorwaarden en vervolg, en 30% voor de dienst onderzoeken.

Het ziekteverzuim is gedaald van 14,25% in het laatste kwartaal van 2022 naar 13,4% in de eerste Berap-periode van 2023 en vertoont de laatste 2 maanden een dalende trend.

VTT voert de regionale maatwerkafspraken grotendeels volgens afspraak uit. Met betrekking tot de inzet van gedragswetenschappers kan VTT niet leveren wat is afgesproken. Reden hiervoor is een tekort aan gedragswetenschappers, wat vorig jaar is ontstaan. Deze vacatures zijn intussen deels ingevuld, deze medewerkers moeten nog ervaring opbouwen om als VTT weer op sterkte te zijn. Door de groei van meldingen wordt ook intern meer beroep op hen gedaan, waardoor inzetbaarheid op het gehele taakveld een uitdaging blijft.

Er is continue aandacht voor het werken volgens PDC's. Onze medewerkers voldoen aan de eisen die gesteld worden door het Rijk en de inspectie, ondanks dat het in de huidige arbeidsmarkt steeds moeilijker is om medewerkers aan te trekken met de juiste kwalificaties en ervaring.

Bestuurlijk relevante ontwikkelingen

Om te voorkomen dat wachtlijsten nog verder oplopen isoleert VTT met ingang van 1 juni 2023 de wachtlijsten en met behulp van een gerichte wachtlijstaanpak reduceren. Er worden hiervoor extra kosten gemaakt. Daarnaast zijn er ook incidentele voordelen op personeelskosten in verband met lagere intrede in functieschalen dan begroot. Dit zorgt ervoor dat het financiële resultaat nog enigszins beperkt is. Dit is een incidentele oplossing. Structureel groeien de wachtlijsten per week met 5 á 6 meldingen. Om in de toekomst wachtlijstvrij te kunnen werken is het van belang te komen tot een meer structurele oplossing. Hierover gaan we in gesprek met ons algemeen bestuur.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie beleidsambities Veilig Thuis Twente

VTT is verplicht deel te nemen aan een landelijke bereikbaarheidsregeling voor vertrouwensartsen en gedragswetenschappers. Daarnaast is er een bereikbaarheid voor managers, die 24/7 bereikbaar zijn voor crisisdienstmedewerkers en verbonden zijn via een noodknop. Deze regelingen zijn nooit begroot

De extra teamleider die in 2023 is toegevoegd is nog niet meegenomen in de begroting.

Als gevolg van ziekte en onderbezetting zijn er achterstanden op het gebied van kwaliteit en certificering. Deze worden in de loop van 2023 ingelopen, maar zijn deels afhankelijk van herstel en van de snelheid waarmee een kwaliteitsmedewerker kan worden aangetrokken. Er kan niet met zekerheid worden toegezegd dat de ISO certificering in 2023 gerealiseerd zal zijn.

Gezond,
veilig
& vitaal

&
Samen
Twente

Financiële update Veilig Thuis Twente

Veilig Thuis Twente	Resultaat (Bedragen x € 1.000)
Personele lasten eigen personeel	527
Overige personele lasten	20
Subsidies	40
Personele lasten inhuur	-/- 462
Bereikbaarheidsvergoeding VTT	-/- 42
Overige personele lasten	-/- 162
Materiele lasten	-/- 17
Totaal excl. cao ontwikkeling	-/- 96

Toelichting op het verwachte resultaat (bedragen x €1.000):

Toelichting op positieve ontwikkelingen	Toelichting op negatieve ontwikkelingen
Personele lasten eigen personeel 527	Personele lasten inhuur 462
Er is begroot op de een na hoogste trede van de functieschaal. In werkelijkheid zijn er een behoorlijk aantal medewerkers, die op dit moment lager zijn ingeschaald (222). Het toegestane tekort op de looncompensatie (246) wordt veroorzaakt door doordat de werkelijke CAO stijging hoger is geweest dan verwacht.	De instroom van nieuwe meldingen is in de eerste maanden van 2023 opnieuw fors toegenomen. Ook door personeelsverloop en het opvangen van ziekteverzuim is het noodzakelijk om personeel in te huren. In verband met het voordeel op "personele lasten eigen personeel"
Overige personele lasten 20	Bereikbaarheidsvergoeding VTT 42
Het UWV keert uit inzake zwangerschaps- en bevallingsverlof in het kader van de WAZO, Wet arbeid en Zorg. (16). En de VT organisaties Zaanstreek Waterland en IJsselland hebben bijgedragen aan de verstrekte beloning aan vertrouwensartsen voor het draaien van extra diensten in de bereikbaarheidspool (4).	Wettelijk is bepaald dat VTT 24 uur per dag bereikbaar moet zijn voor het geven van advies en aannemen van meldingen. Er is pas geleden een regeling opgesteld. De kosten hiervan voor de 2e helft van 2023 worden geschat op 42.
Subsidies 40	Overige personele lasten 162
Betreft een subsidie die niet begroot was van de gemeente Hengelo voor de inzet van een gedragswetenschapper (29). Daarnaast was de daadwerkelijk ontvangen subsidie radarfunctie iets hoger dan was begroot (11)	Deze post bestaat uit kosten adviesbureau (145), vacaturekosten (9) en diverse kleinere overige personeelskosten (8) waaronder vergoeding woon-werk.
	Materiele lasten 17
	Dit betreft de leasekosten van de dienstauto's.

Bestuur & Ondersteuning



Gezond,
veilig
& vitaal

&
Samen
Twente

Realisatie van ambities Bestuur & Ondersteuning

Beleidsambities Bestuur & Ondersteuning	Status		
Bestuur en Ondersteuning			
1. Professioneel en deskundig werken	●	○	○
2. In control zijn en relevante processen optimaliseren	○	●	○
3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken	●	○	○
4. Innovatie in Bedrijfsvoering	○	●	○

Realisatie van ambities Bestuur & Ondersteuning

Toelichting

1. Professioneel en deskundig werken

Bedrijfsvoering is bezig met de strategische personeelsplanning als onderdeel van de breed vastgestelde HR strategie. Daarnaast heeft Bedrijfsvoering het opleiding- en ontwikkelbudget doelgericht ingezet en gepland voor 2023 en staat dit periodiek op de MT agenda. Verder vindt er invulling van openstaande vacatures of uitbreiding plaats, doordat de gewenste dienstverlening vanuit de organisatie voortdurend in beweging is en door externe factoren zoals de arbeidsmarkt en nieuwe wet- en regelgeving. Hierbij gaat het om invulling van functies zoals een kwaliteitsadviseur, een strategisch marketeer arbeidsmarkt, een functioneel beheerder, en functies bij privacy en informatiemanagement. Binnen het team communicatie gaat tot eind 2023 een junior vormgever aan de slag. Allereerst om het project vernieuwing huisstijl GGD Twente af te ronden. Dit is tevens een pilot om te kijken of het wenselijk is om kleine vormgevingsopdrachten in huis op te pakken. Tot slot is en blijft SamenTwente proactief in de regionale en landelijke samenwerking op het vlak van Bedrijfsvoering.

2. In control zijn en relevante processen optimaliseren

Binnen SamenTwente zijn de deelprocessen Informatieveiligheid wel beschreven, maar onvoldoende geïmplementeerd. Er is ook nog onvoldoende interne bewustwording binnen SamenTwente, mede door de onderbezetting op de functie van Privacy officer. En door de krappe arbeidsmarkt wordt de organisatie ook daar met een (acuut) capaciteitsprobleem geconfronteerd. Op het gebied van Inkoop is de organisatie al wel een stap verder. Beleid en proces zijn vastgesteld, Inkoop en Contractbeheer zijn nu geïntegreerd in één systeem. Vervolgstep is aandacht voor de bewustwording binnen SamenTwente. Er zal de komende maanden ook worden gewerkt aan een update van onze verordeningen en beleidsnota's.

3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken

De doorontwikkeling van de BI tool is een stap verder ten opzichte van 2022. Een financieel dashboard is klaar en dashboards voor Veilig Thuis en HR bijna. Daarnaast wordt de BI tool nu ook vanuit de inhoud opgepakt (bijvoorbeeld GGD Twente). Een herziene brede P&C cyclus is meermaals in het CMT afgestemd, vastgesteld, bestuurlijk behandeld en deze wordt nu geïmplementeerd.

4. Innovatie in Bedrijfsvoering

De organisatie is ver in het project van het invoeren van SamenDigitaal. De verwachting is dat iedereen in het najaar is opgeleid en dat de migratie eind 2023 afgerond is. Vanaf dat moment wordt er volledig digitaal gewerkt. Er hebben ook eerste verkennende gesprekken plaatsgevonden over het toepassen van robotisering. Op het gebied van datagericht werken zijn nog stappen te zetten, maar moet ook eerst de rol van Bedrijfsvoering daarin worden onderzocht. Intern wordt door samenwerking tussen Bedrijfsvoering, GGD Twente (Epidemiologie) en Kennispunt Twente dit onderwerp opgepakt.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Realisatie van ambities Bestuur & Ondersteuning

Bestuurlijk relevante ontwikkelingen

Informatieveiligheid en Privacy

Door recente ontwikkelingen op het gebied van een aangepast dreigingsbeeld, wettelijke verplichting voor implementatie NEN7510, noodzaak tot inrichting van een Hotspot voor corona, dagvaarding Stichting ICAM, veranderde bestuurlijke aansprakelijkheid vanuit NIS2, aankomende aanbesteding Digitaal Dossier jeugdgezondheid, analyse van de VNG voor wat betreft 13 nieuwe Europese wetten en de implementatie nieuwe archiefwet moet onze organisatie in beweging komen. Er zal de komende jaren geïnvesteerd moeten worden op het gebied van informatieveiligheid en privacy. De formatie die nu begroot is voor dit onderwerp is niet voldoende om opvolging te geven op deze ontwikkelingen. Op dit moment investeren we incidenteel extra door extern personeel aan te trekken. We laten extern onderzoeken welke structurele personele capaciteit passend zou zijn bij onze organisatie en type vraagstukken. Dit moet leiden tot een voorstel wat er structureel extra nodig is om de ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid en privacy te kunnen bijbenen. Het voorstel zal onderdeel zijn van onze ontwikkelingsbrief 2025. Deze brief wordt in het AB besproken begin januari 2024 en daarna ook gedeeld met de gemeenteraden.

Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is een nieuwe wet die ervoor zorgt dat overheidsorganisaties actief, maar ook passief informatie gaan delen. Ook zonder verzoeken vanuit inwoners moet onze organisatie stukken delen. Hiervoor moet de interne informatiehuishouding worden aangepast. Documenten moeten geclassificeerd gaan worden, er zal beleid moeten komen voor de openbaarmaking van deze documenten, procedures rond de afhandeling van Woo verzoeken moeten worden opgesteld en vastgesteld en de bewustwording onder de medewerkers moet worden vergroot wat wel en wat niet openbaar gemaakt moet worden. Er is een nulmeting uitgevoerd voor de Woo waaruit blijkt dat de informatiehuishouding op een aantal onderwerpen aangepast moet worden om te kunnen beginnen met de implementatie van de Woo. Deze verandering in de informatiehuishouding is dan de opmaat voor het programma voor de implementatie van de Woo. SamenTwente zoekt hierbij aansluiting bij regionale initiatieven vanuit andere gemeenten en samenwerkingsverbanden, maar moet zelf ook zorgen voor een nieuwe inrichting van de informatie in de organisatie.

Arbeidsmarkt en Recruitement

SamenTwente ondervindt in toenemende mate de krapte van de arbeidsmarkt. Voor Bedrijfsvoering uit zich dat vervolgens op twee manieren. Enerzijds in de ondersteunende rol vanuit P&O met één van de afdelingen, anderzijds bij de invulling van eigen vacatures. Medio 2023 wordt een formatieplek ingevuld van een strategisch marketeer arbeidsmarkt. Dit moet de aanzet zijn tot een andere benadering van de arbeidsmarkt als organisatie en een visie- ontwikkeling daarop. Daarnaast hebben wij tijdelijke recruitment ondersteuning georganiseerd door de grote aantallen vacatures. Dit komt onder andere door de corona activiteiten, ontwikkelingen bij Twentse Koers maar ook door bijkomende wettelijke taken voor SamenTwente.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update Bestuur & Ondersteuning 1/2

Bestuur & Ondersteuning	Resultaat (Bedragen x € 1.000)
Bedrijfsvoering	
Vrijval formatie	277
Voordeel op ICT afschrijvingen	242
Extra overhead incidenteel	113
Extra overhead structureel	104
Privacy & Informatiebeveiliging	-/- 515
Verwacht resultaat Bedrijfsvoering	221
Concern	
Ambtsjubilea	55
Rentevoordeel	241
Hogere servicekosten Twentehuis	-/- 240
Facilitaire kosten	-/- 119
Inhuur van externe recruitment capaciteit	-/- 78
Verwacht resultaat Concern	-/- 141
Totaal Bestuur & Ondersteuning excl. cao ontwikkeling	80

Financiële update Bestuur & Ondersteuning 2/2

Toelichting op de positieve ontwikkelingen		Toelichting op de negatieve ontwikkelingen	
Vrijval formatie	277	Privacy & Informatiebeveiliging	515
Bij P&O, Juridische Zaken en Communicatie zijn functies later ingevuld dan verwacht, waardoor een voordeel ontstaat op formatie. Daarnaast verwachten we dat de salariskosten lager uitvallen dan begroot, omdat op dit moment de salariskosten van werknemers binnen Bedrijfsvoering gemiddeld gezien onder de begrote trede uitkomen.		Op dit moment loopt SamenTwente een te groot risico op het gebied van informatiebeveiliging en is privacy niet goed gewaarborgd. Belangrijkste redenen hiervoor zijn veranderende digitale wet- en regelgeving, de implementatie van de AVG en het vertrek van Privacy & Informatiebeveiliging personeel binnen de formatieve bezetting. Hierdoor is er tijdelijk extra capaciteit nodig van twee informatieadviseurs, één CISO en één Privacy Officer (€ 480.339). Voor de structurele formatieve bezetting wordt hierin extern advies gevraagd van bureau Berenschot (34.761). Zij brengen advies uit welke personele bezetting voor SamenTwente passend is, om aan de reguliere taken van informatieveiligheid en privacy te kunnen voldoen.	
Voordeel op ICT afschrijvingen	242	Hogere servicekosten Twentehuis	240
In de afgelopen jaren is ICT-hardware minimaal vervangen, met als gevolg dat er sprake is van een meerjarig voordeel op ICT afschrijvingen. Momenteel investeert ICT in laptops en mobiele telefoons, waardoor de afschrijvingslasten met ingang van 1 januari 2024 gaan toenemen en het voordeel aanzienlijk kleiner wordt. Verder spelen onderwerpen als informatiebeheer, -beveiliging en privacy een steeds grotere rol bij ICT en binnen SamenTwente als geheel. Concrete maatregelen hiervoor zijn opgenomen in het bestaande plan van aanpak digitale kwetsbaarheid en weerbaarheid, dat in het tweede kwartaal van 2023 is geactualiseerd. Kosten op het gebied van informatiebeheer, privacy en beveiliging zullen structureel gaan toenemen en dit heeft mogelijk invloed op toekomstige ICT-investeringen en afschrijvingen.		De verhuurder van het Twentehuis heeft in 2023 het voorschot op de servicekosten verhoogd ten opzichte van 2022. Voornaamste redenen hiervoor zijn: stijgende energieprijzen op de inkoopmarkt, stijgende energiebelasting en stijgende kosten voor het netbeheer. Inmiddels heeft de verhuurder aangegeven dat het voorschot op de servicekosten met ingang van 1 juli 2023 wordt verlaagd, vanwege dalende energieprijzen op de inkoopmarkt. Daarnaast heeft de verhuurder in mei 2023 LED-verlichting geïnstalleerd in het gehele Twentehuis, dat resulteert in een besparing in het elektriciteitsverbruik voor SamenTwente. Ondanks dat het voorschot naar beneden is aangepast en ondanks de investering in LED-verlichting, leidt dit tot een tekort van naar verwachting € 239.997.	
Extra overhead incidenteel	113	Facilitaire kosten	119
In 2023 ontvangt Bedrijfsvoering incidentele overhead vanuit diverse projecten waarvoor Bedrijfsvoering ondersteuning verleent. Tevens worden binnen de GGD projecten uitgevoerd waarop ondersteuning vanuit Bedrijfsvoering wordt gevraagd. Deze extra incidentele overhead lijkt in 2023 niet direct tot evenhoge kosten.		Kosten voor beveiliging, catering, schoonmaak en onderhoud vallen hoger uit dan begroot. Sinds eind 2022 is er een toename in alarmopvolgingen met betrekking tot het Twentehuis. Als maatregel wordt er nu een dagelijkse sluitronde door de externe beveiliging uitgevoerd, die vooralsnog extra kosten met zich meebrengt. Verder zijn de prijzen voor onder andere schoonmaak, catering en onderhoud flink gestegen ten opzichte van de afgelopen jaren. In de realisatie van 2024 zullen deze prijsstijgingen, door de hoge prijscompensatie van 12,7% in de begroting van 2024, voor een aanzienlijk groter deel worden gecorrigeerd dan in de realisatie van 2023 het geval is.	
Extra overhead structureel	104	Inhuur van extra recruitment capaciteit	78
Vanuit de ondersteuning aan Twentse Koers, Kennispunt en Meldpunt zorgwekkend gedrag is de structurele overhead in 2023 niet volledig ingevuld, omdat deze overhead grotendeels in het tweede kwartaal van 2023 structureel is geworden. Vanaf 2024 is de verwachting dat dit overheadbudget structureel benut wordt.		Het vinden en behouden van personeel is cruciaal voor onze organisatie om ervoor te zorgen dat we aan onze wettelijke verplichtingen kunnen voldoen. We zien sinds 2022 een forse toename in het aantal vacatures (+42% in 2022 t.o.v. 2021). Deze trend zet zich ook door in 2023. Gezien de arbeidsmarktontwikkelingen investeren we momenteel incidenteel extra door het inhuren van externe capaciteit op het gebied van recruitment.	
Ambtsjubilea	55		
De kosten voor ambtsjubilea vallen in 2023 lager uit dan begroot, waardoor er een incidenteel voordeel ontstaat.			
Rentevoordeel	241		
Vanaf het derde kwartaal 2022 zijn de rentetarieven vanuit schatkistbankieren gestegen. In 2023 is het rentepercentage van 1,9% in januari gestegen naar 3,1% begin juni 2023. Het voordeel dat vanuit schatkistbankieren ontstaat, is afhankelijk van zowel het saldo op de rekening als van het rentepercentage en heeft daardoor een sterk variabel karakter. Het rentevoordeel voor 2023 is geprognosticeerd op € 240.925.			

Samenvatting financieel beeld SamenTwente totaal

Programma (bedragen x 1.000)	Verwacht resultaat op de gemeentelijke bijdrage excl. cao ontwikkeling
GGD Twente	-66
OZJT	-25
Veilig Thuis Twente	-96
Bestuur & Ondersteuning	80
Totaal basistaken	-107

Toelichting

Voor 2023 verwachten wij een negatief resultaat te realiseren van € 107.000 op onze basistaken exclusief de uitkomsten van de cao. Het verwachte negatieve resultaat is ongeveer 0,2% van de begroting 2023 exclusief coronakosten en coalities. In het volgende hoofdstuk gaan we in op de financiële effecten van de cao ontwikkeling en wat dit naar verwachting betekent voor ons verwachte resultaat.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

2.

Overige onderwerpen

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Loonontwikkeling en financiële effecten

Omdat onze organisatie zo vroeg in het jaar een begroting moet opstellen (de begroting 2023 is begin 2022 opgesteld), wordt er een inschatting gemaakt van hoe de salarissen en werkgeverslasten zich gaan ontwikkelen in het begrotingsjaar. Deze inschatting noemen wij de looncompensatie. Dit doen wij op basis van de door de gemeenten opgestelde uitgangspunten. Aangezien de salarissen en de werkgeverslasten de belangrijkste componenten zijn van onze begroting, is het van cruciaal belang om in het begrotingsjaar zelf te analyseren hoe deze inschatting zich verhoudt tot de werkelijke ontwikkeling. De cijfers van de Macro Economische Verkenning (MEV), halfjaarlijks uitgevoerd door het Centraal Plan Bureau (CPB), dienen als basis voor de berekening van de looncompensatie. Voor de begroting 2023 zijn de cijfers uit de MEV 2022 van september 2021 gehanteerd.

Geraamde looncompensatie 2023 in relatie tot cao-ontwikkeling

Bij de begroting 2023 is uitgegaan van de loonvoetsector overheid uit de MEV. Er is uitgegaan van een loonstijging van **2,30%** in 2023. In deze loonstijging is geen rekening gehouden met de uitkomsten van de cao omdat deze ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend waren. Bij het opstellen van de programmagegroting 2023 werd dus er vanuit gegaan dat de salarissen en de sociale lasten in 2023 naar verwachting zullen stijgen met 2,30%. De analyse van de werkelijke stijging (zie tabel hieronder) laat zien dat de salarissen en sociale lasten stijgen met **6,13%**. Dit wordt veroorzaakt door structurele salarisstijgingen uit de cao. Dit resulteert in een tekort van 3,83% van de geraamde loonsom (ca. € 1.300.000) ten opzichte van de begroting 2023. Dit betreft een eerste inschatting van het loontekort. In dit tekort is nog geen rekening gehouden met onze opbrengsten voor taken die niet via de gemeentelijke bijdrage worden gefinancierd. Denk bijvoorbeeld aan onze tarieftaken Inspectie & Hygiëne en Forensische geneeskunde. In de 2^e Berap wordt inzichtelijk gemaakt wat de impact is van deze opbrengsten op het loontekort.

Looncompensatie (bedragen x € 1.000)	Werkelijke toename salariskosten 2023 (6,13%)	Verwachte toename (2,3%)	Totaal tekort op de looncompensatie (3,83%)
GGD Twente	1.078	346	732
OZJT	121	26	96
VTT	316	70	246
Bestuur en Ondersteuning	302	77	224
Totaal	1.817	519	1.298

Programma	Verwacht resultaat excl. cao ontwikkeling	Cao ontwikkeling	Verwacht resultaat incl. cao ontwikkeling
GGD Twente	-66	-732	-798
OZJT	-25	-96	-121
Veilig Thuis Twente	-96	-246	-342
Bestuur & Ondersteuning	80	-224	-144
Totaal basistaken	-107	-1.298	-1.405

Gezond,
veilig
& vitaal


Samen
Twente

Stijgende (energie)prijzen

Prijsinflatie veroorzaakt in 2023 een verhoging van onze lasten. Ook al is de inflatie gelukkig de afgelopen tijd gedaald, blijft deze nog relatief hoog (mei 6,1%). In de begroting van 2023 is rekening gehouden met een prijscompensatiepercentage van 2,8%. De begroting 2023 staat hierdoor fors onder druk. Dit speelt onder meer in het programma Bestuur & Ondersteuning als het gaat om kosten van het Twentehuis. We zien daar de energie-, onderhoud- en beveiligingskosten fors toenemen. Om de energiekosten structureel te verlagen is met de verhuurder van het Twentehuis onderhandeld dat er geïnvesteerd wordt in duurzaamheidsmaatregelen. Op het moment van schrijven is de verhuurder dan ook bezig met het plaatsen van ledverlichting. Daarnaast worden er zonnepanelen geplaatst. Met de gemeenten is afgesproken dat compensatie voor prijsontwikkelingen gebaseerd is op CPB-gegevens in het nabije verleden. Dit betekent dat we gecompenseerd worden in de begroting van 2024 voor de prijsinflatie van 2023. Voor 2023 ontstaat hierdoor een nadeel.

Actualisatie van investeringen

Voor 2023 verwachten wij de onderstaande investeringen. Deze leiden pas tot afschrijvingskosten in het jaar na ingebruikname. In de begroting is rekening gehouden met de afschrijvingslasten die voortvloeien uit deze investeringen. De investeringen die we doen voor de coronabestrijding brengen wij volledig in rekening bij VWS via de meerkostenregeling. Met de gemeenten is afgesproken dat de investeringsruimte jaarlijks op peil blijft, door de kapitaall uitgaven die in de begroting zijn afgeschreven, op te voeren als vervangingsinvesteringen. In de begroting van 2023 zijn investeringen ter hoogte van € 289.000 geraamd. Dit betreft de onderstaande ICT investeringen en de investering in JGZ meubilair. Deze investeringen vallen iets hoger uit dan geraamd (€ 319.000) maar de afschrijvingslasten zijn gedekt. De verbouwing van het Twentehuis (€ 177.000) is een recente ontwikkeling. In de jaarstukken 2022 hebben wij u geïnformeerd dat de Twente Board geen huisvesting meer afneemt in het Twentehuis. Hierdoor staat een deel van het Twentehuis leeg. Om deze ruimte weer efficiënt te kunnen gebruiken vindt er een verbouwing plaats. De afschrijvingslasten van deze verbouwing zijn structureel geraamd in de begroting.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Gerealiseerd t/m april	Prognose de rest van het jaar	Totaal
Machines, apparaten en installaties	11	293	304
Apparatuur ICT Smartphone	11	20	31
Apparatuur ICT Laptop	-	271	271
Apparatuur ICT Overig	-	2	2
Overige materiele vaste activa	15	-	15
JGZ consultatiebureaus meubilair	15	-	15
Bedrijfsgebouwen	-	177	177
Verbouwing Twentehuis (inrichting)	-	151	151
Verbouwing Twentehuis (meubilair)	-	26	26
Totaal	26	470	496

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Veranderopdracht Regio Twente

Ook in 2023 wordt uitvoering gegeven aan de veranderopdracht. Het positioneren van het Innovatiefonds Twente is de laatste opdracht die nog uitgevoerd moeten worden. Met onze brief van 30 maart 2022 hebben wij het algemeen bestuur ook geïnformeerd over personele gevolgen van de transitie van Regio Twente. Toen is aangegeven dat er voor 2 medewerkers nog geen definitieve nieuwe plek was gevonden. In het loop van het jaar 2023 is dit voor beide medewerkers wel het geval. Eén medewerker is overgegaan naar de Veiligheidsregio Twente en voor de andere medewerker is een nieuwe plek gevonden binnen SamenTwente. Hieronder treft u ook een uiteenzetting aan van de verwachte frictiekosten 2023. De totale verwachte uitgaven van € 237.000 worden gedekt uit de reserve frictiekosten. Deze reserve bevat per 01-01-2023 € 269.000 aan middelen.

Frictiekosten veranderopdracht (bedragen x € 1.000)	Gerealiseerd t/m april	Prognose de rest van het jaar	Totaal
Personeelskosten	57	88	145
Inhuur van adviesbureaus	-	91	91
Opleidingskosten	6	-	6
Ontwikkeling en inrichting SamenTwente	19	-	19
Totaal lasten	82	179	261
Opbrengsten detachering	0	-24	-24
Totaal baten	0	-24	-24
Saldo	82	155	237

Proces positionering Innovatiefonds Twente (IFT)

Wij hebben via de Berap 2022 en de jaarstukken 2022 een update gegeven aan het algemeen bestuur over het IFT. Op 6 juli 2022 hebben wij in het bestuurlijk overleg sociaaleconomisch structuurversterking (BOSS) scenario's besproken over de toekomst van dit fonds. Zoals afgesproken met het algemeen bestuur heeft het BOSS een zwaarwegende adviesrol in de positionering. Het BOSS heeft na verkenning van meerdere scenario's geadviseerd om een samenvoeging met het Innovatiefonds (IFO) van de provincie Overijssel wederom te onderzoeken. Eind 2022 is informeel bestuurlijk met de provincie verkend of ze nu wel openstaan voor een samenvoeging met het IFT. Dit is het geval. Vervolgens is in februari 2023 in het BOSS verkend welke uitgangspunten en randvoorwaarden Twente belangrijk vindt bij een samenvoeging. Hiermee zijn we samen met de provincie en onze fondsbeheerder Oost NL aan de slag gegaan met het opstellen van een plan van aanpak voor de samenvoeging. Dit plan van aanpak is op het moment van schrijven in concept klaar. Het plan wordt op 12 juli 2023 besproken in het BOSS. Op 18 september 2023 is de verwachting dat ons dagelijks bestuur het plan van aanpak vaststelt. Dit staat op 19 september op de planning van het overleg van Gedeputeerde Staten (GS) van Overijssel. Definitieve besluitvorming is voorzien in de vergadering van ons algemeen bestuur van 11 oktober 2023. GS halen wensen en bedenkingen op bij de provinciale Staten, naar verwachting op 18 oktober 2023. Indien dit allemaal leidt tot positieve besluitvorming, start eind oktober 2023 het juridische proces van samenvoegen. Uiterlijk 30 december 2023 vindt de samenvoeging vervolgens juridisch plaats.

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen
Twente

Update risico inventarisatie en weerstandsvermogen 1/2

Via de Berap geven wij ook een update met betrekking tot ons weerstandsvermogen. In de begroting 2023 is het weerstandsvermogen bepaald. Uitgangspunt is dat de mate waarin incidentele financiële tegenvallers door de organisatie zelfstandig opgevangen kunnen worden voldoende moet zijn. Dit wil zeggen, een ratio weerstandsvermogen in de bandbreedte van minimaal 0,8 en maximaal 1,0. Op basis van de risico-inventarisatie (2023) en op basis van vrij besteedbare weerstandscapaciteit 2023 komen we volgens de onderstaande analyse uit op een ratio weerstandsvermogen van 0,82. We hebben dus op dit moment voldoende weerstandsvermogen om zelfstandig incidentele financiële tegenvallers op te vangen.

Weerstandsvermogen (bedragen x € 1.000)	Benodigd weerstandscapaciteit (risico-inventarisatie)	Vrij besteedbaar weerstandscapaciteit (reserves per 1-1-2023)	Ratio Weerstandsvermogen
GGD Twente	1.375	1.360	0,99
OZJT	285	160	0,56
Veilig Thuis Twente	390	255	0,65
Bedrijfsvoering	428	398	0,93
Algemene reserve	314	100	0,32
Twentehuis	82	82	1,00
Totaal weerstandsvermogen	2.873	2.354	0,82

Opgetreden risico's

Zoals u hiervoor in de financiële toelichtingen bij de programma's heeft kunnen lezen zijn er tot en met april dit jaar verschillende geraamde risico's ook werkelijkheid zijn geworden. Zowel binnen GGD Twente als bij Veilig Thuis Twente maken wij niet begrote kosten door krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast leidt langdurig ziekteverzuim tot tijdelijke vervanging waarvoor extra personeel wordt ingehuurd. Dit speelt onder meer ook bij OZJT. Daarnaast heeft Veilig Thuis Twente te maken met forse toename van het aantal meldingen en adviesaanvragen. Dit leidt tot extra inzet van personeel waarvoor extra kosten worden gemaakt. Ook dit risico is geraamd en treedt op.

Corona

In de begroting van 2023 is een bedrag van € 315.000 opgenomen in de benodigde weerstandscapaciteit voor de afwikkeling van de coronacrisis. Zoals u hiervoor in deze Berap heeft kunnen lezen wordt met het ministerie van VWS gesproken over een financiële regeling, waardoor we mogelijk zelf geen weerstandscapaciteit in hoeven te zetten. Dit is op dit moment nog wel onzeker.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Update risico inventarisatie en weerstandsvermogen 2/2

Risico inventarisatie corona

Om grip te houden op de belangrijkste risico's van de corona-organisatie binnen de GGD is de in 2022 opgestelde risico inventarisatie geüpdatet. Deze inventarisatie gaat uiteraard niet alleen over financiën, maar ook over andere zaken zoals het vinden van de juiste mensen en de toekomst van de bestrijding van COVID-19 en uiteindelijk pandemische paraatheid per 1 januari 2024. Hieronder geven we u ter informatie een overzicht van de belangrijkste risico's die we onderscheiden, hoe we de kans van optreden hiervan kwalificeren en welke beheersmaatregelen we treffen om deze kans te minimaliseren.

Risico's	Kans		
COVID-19 en pandemische paraatheid	Laag	Midden	Hoog
1. Onduidelijkheid over de exacte financiële voorwaarden per 1 juli 2023 (dekking zal er wel zijn) <i>Beheersmaatregel:</i> GGD Twente informeert regelmatig bij het ministerie en terwijl de begroting van het ministerie voorziet in extra financiering van GGD'en zal de officiële berichtgeving inclusief de exacte, definitieve voorwaarden nog volgen. Op dit moment houdt de afdeling financiën de uitgaven dan ook nauwlettend in de gaten en adviseert over nog aan te gane verplichtingen. Dat laatste is ook belangrijk in relatie tot risico nr. 2 (toenemen van de doelmatigheidsverantwoording).	●	○	○
2. Verandering van financieringswijze per 1 juli 2023 + toename verantwoordingswerkzaamheden <i>Beheersmaatregel:</i> De afdeling financiën maakt op dit moment het onderscheidt in (1) de kosten van voor 1 juli 2023 die de GGD Twente verantwoordt onder de meerkostenregeling, (2) een aantal aangegane verplichtingen met doorlooptijd voorbij 30 juni a.s. geldt mogelijk een aparte regeling en (3) kosten die betrekking hebben op de 2 ^{de} helft van 2023 waarvoor opnieuw een aparte regeling (SPUK) volgt. Kortom, hiermee zijn de uitgaven ende daarvoor bedoelde dekking in beeld. Voor de verantwoording is veel energie gestoken in de interne beheersing en zijn er verschillende middelen ontwikkeld om uitgaven aan de voorkant de toetsen a.d.h.v. de voorwaarden alsook de verantwoording te borgen/ archiveren.	●	○	○
3. Incidenteel geld, maar een structureel gevolg <i>Beheersmaatregel:</i> Ook hiervoor geldt dat de interne beheersing hierop toeziet en structurele gevolgen tot op heden worden voorkomen.	●	○	○
4. Opdracht en dus ook dekking voor de bestrijding COVID-19, maar ook pandemische paraatheid per 1 januari 2025 onbekend <i>Beheersmaatregel:</i> GGD Twente informeert regelmatig bij het ministerie en sluit bij verschillende regionale en landelijke overleggen aan om informatie op te halen alsook input (bijv. praktijkervaring(en)) waar mogelijk te leveren.	○	●	○
5. Onvoldoende, gekwalificeerd personeel – dit wordt versterkt door wijzigen van contractpartner slechts weken voor mogelijk een najaarscampagne (Q3) <i>Beheersmaatregel:</i> Er is een projectleider ingeschakeld alsook een extern bureau voor de procesbegeleiding (Europese aanbesteding uitzendkrachten crisisorganisatie). Op dit moment ziet de projectleider toe op de juiste overgang (implementatie en migratie) van de partij die de opdracht gegund heeft gekregen en het behouden van voldoende gekwalificeerd personeel.	○	●	○

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen
Twente

Informatiebeveiliging en privacy

Datadiefstal GGD GHOR Nederland

In de jaarstukken 2022 hebben wij u geïnformeerd over de datadiefstal van persoonsgegevens uit de systemen die gebruikt worden voor de coronabestrijding via het landelijk callcenter van GGD GHOR Nederland. Naar aanleiding hiervan heeft de stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade (ICAM) een massaschadeclaim ingediend. Wij hebben de aansprakelijkstelling gemeld bij onze verzekeraar. Onze verzekeraar heeft aangegeven aan de hand van de uitgebrachte dagvaarding te beoordelen of dekking bestaat voor deze vorm van aansprakelijkheid en schade onder desbetreffende polis. Op 5 juli 2023 wordt de dagvaarding aangebracht en worden de gedagvaarde partijen in de gelegenheid gesteld een zogenaamde conclusie van antwoord voor te bereiden. Onze belangen worden in deze procedure behartigd door AKD Advocaten. Dit advocatenkantoor vertegenwoordigt ook de andere GGD'en, enkele veiligheidsregio's en gemeenten. Het zal waarschijnlijk tot 2026 duren voordat er in een collectieve actie als deze een (eerste) uitspraak van de rechtbank Amsterdam zal volgen.

Beveiligingsincidenten en datalekken

In de periode van januari tot en met mei 2023 zijn er 14 beveiligingsincidenten gemeld:

- Al deze incidenten zijn gekwalificeerd als een datalek. Bij geen van deze meldingen is op basis van ons beoordelingskader een melding gemaakt bij de autoriteit persoonsgegevens.
- Van de 14 datalekken hebben er 9 zich voorgedaan bij Veilig Thuis Twente, 2 bij de Corona-afdeling en 3 bij de overige afdelingen van GGD Twente.

Wanneer we kijken naar de datalekken, dan valt op dat de belangrijkste redenen hiervoor verkeerde adressering van post betreft. Dit gaat om menselijke fouten. Komende tijd zetten wij in op bewustwordingstrainingen, zodat onze medewerkers zich hiervan bewust worden en soortgelijke incidenten voorkomen kunnen worden. Dit is ook onderdeel van het plan van aanpak om onze digitale weerbaarheid te versterken. Uitwerking van dit plan vindt u hierna aan.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

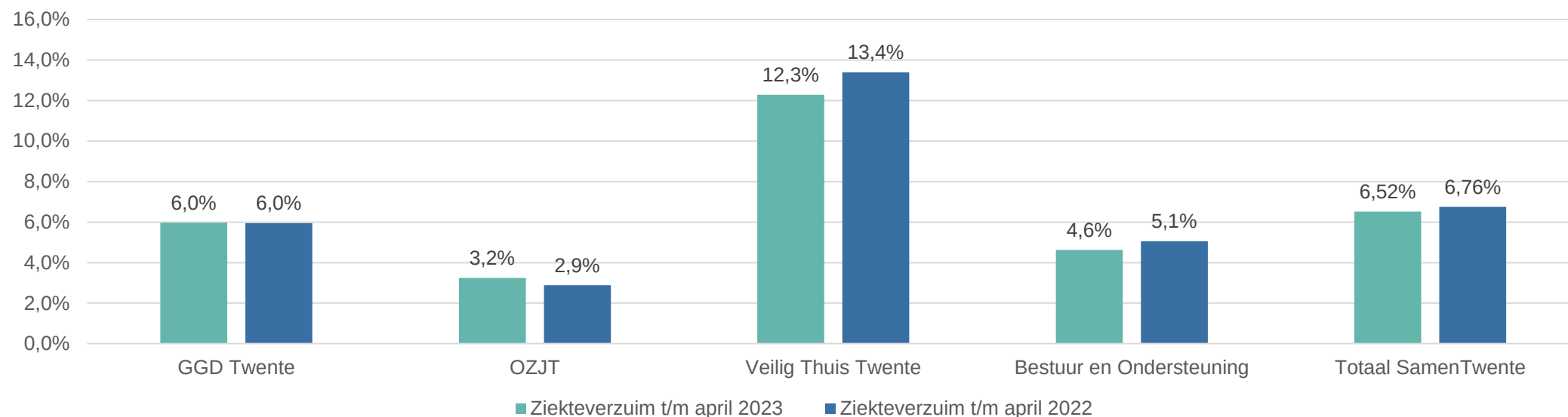
Versterking digitale weerbaarheid

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd om afgerond € 189.000 vanuit het positieve jaarrekeningresultaat 2021 te bestemmen voor het versterken van onze IT-omgeving. We hebben hiervoor intern een plan van aanpak opgesteld. De uitvoering van het intern opgestelde plan van aanpak 'Digitale weerbaarheid en Kwetsbaarheid' vindt plaats in de periode 2022-2024. In 2022 is hiervoor € 80.000 uitgegeven. We verwachten in 2023 de onderstaande investeringen te moeten doen ter grootte van € 68.000. Dan resteert er nog € 41.000 aan budget voor het jaar 2024. De investeringen leiden ook tot uitzettingen van structurele lasten. Denk bijvoorbeeld aan licentiekosten voor een SIEM/SOC systeem. We onderzoeken op dit moment of we de structurele consequenties kunnen dekken binnen de bestaande begroting. Mocht dit niet het geval zijn, dan komen we met een dekkingsvoorstel. Met het algemeen bestuur is afgesproken dat we in 2024 gaan evalueren in hoeverre voortzetten van de IT-reserve noodzakelijk is.

Onderwerp	Bedrag x € 1.000	Omschrijving
E-learning	10	Bewustzijn versterken bij medewerkers.
Werken in de cloud	15	Veilig werken door volledig over te gaan op werken in de Cloud voor alle medewerkers.
Penetratietest van het netwerk uitvoeren en verbeteringen doorvoeren.	16	Inzicht in kwetsbaarheden in de autorisatie en authenticatie voor de toegang tot infrastructuur, interne en externe perimeter.
Aanschaf SIEM/SOC systeem (bewakings- en monitoringssysteem)	18	Door het gebruik van een SIEM systeem en daaraan gekoppeld SOC, aanvallen van buitenaf en binnenuit, onder andere door logging, voorkomen.
Project standaardrechten-matrix	8	Het opstellen van standaard rechten matrixen voor gebruikers
Totale verwachte investering	68	

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is over deze Berap-periode licht gedaald ten opzichte van dezelfde periode vorig jaar. In 2023 is het verzuim gemiddeld 6,5% (norm = 4%) met een uitschieter van ruim 12% bij VTT. Zowel (de nasleep van) corona, de toenemende werkdruk, maar ook een hoog percentage niet werk gerelateerde ziekteverzuim is hier de oorzaak van. Er is voornamelijk sprake van langdurig ziekteverzuim (43 dagen of langer) waardoor er ook extra personeel wordt ingezet. Dit verklaart ook deels het verwachte negatieve financiële resultaat bij VTT. Om het verzuim te verlagen, is afgelopen jaar al extra ingezet op verzuimbegeleiding.



Verzuimduur	Ziekteverzuim t/m april 2023	Ziekteverzuim t/m april 2022
Kort: < 8 dagen	0,69%	0,78%
Middel: 8-42 dagen	0,70%	0,78%
Lang: 43 dagen of langer	5,13%	5,21%
Totaal SamenTwente	6,52%	6,76%

Onze passie is
verbonden met
een gezond,
veilig en vitaal
Twente, voor
iedereen.

Gezond,
veilig
& vitaal

samentwente.nl

&
Samen
Twente



Adviesnota algemeen bestuur

Registratienummer	2023-000034
Datum vergadering	12 juli 2023
Agendapunt	B4
Onderdeel SamenTwente	Bedrijfsvoering

Onderwerp:

Programmabegroting 2024

Voorstel:

1. De programmabegroting 2024 vast te stellen met in achtneming van de ingediende zienswijzen en reactie hierop van het dagelijks bestuur.

Inleiding:

In uw vergadering van 25 januari 2023 heeft u de ontwikkelingsbrief 2024 behandeld. Deze brief vormde de opmaat naar de begroting 2024. Nadien is op 29 maart 2023 de conceptprogrammabegroting gedeeld met de gemeenteraden voor een mogelijke zienswijze. Hierbij bieden wij u de definitieve programmabegroting van 2024 aan. In de programmabegroting 2024 staan de concrete prestaties en activiteiten van SamenTwente en de middelen die daarvoor nodig zijn.

Beoogd effect:

Vaststellen van de beleidsmatige en financiële kaders voor SamenTwente voor het jaar 2024.

Argumenten:

1.1 Er wordt voldaan aan de uitgangspunten van de Twentse gemeenten en de begroting is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De begroting van 2024 is gebaseerd op structureel doorwerkende begrotingswijzigingen van 2023 en separaat door het algemeen bestuur genomen besluiten over bijvoorbeeld het meerjarenperspectief OZJT en rijksvaccinatieprogramma HPV jongens. Daarnaast zijn de uitgangspunten van de Twentse gemeenten voor onder meer loon- en prijscompensatie toegepast.

1.2 Het weerstandsvermogen bevindt zich in de afgesproken bandbreedte

Met de nota reserves en voorzieningen heeft uw bestuur bepaald dat de weerstandsratio zich in de bandbreedte moet bevinden van 0,8 en 1,0. In de paragraaf weerstandsvermogen is beschreven dat de ratio 2024 uitkomt op 0,82. Omdat het weerstandsvermogen is omgeven met onzekerheden, hebben wij in dezelfde paragraaf een scenario-analyse opgenomen. Deze analyse geeft inzicht in wat er gebeurt met het weerstandsvermogen bij een eenmalige (forse) tegenvaller. Structurele tegenvallers kunnen niet opgevangen worden omdat er geen structurele ruimte is binnen de begroting. In een dergelijk scenario is bijsturing in overleg met uw bestuur noodzakelijk.

1.3 De gemeenteraden zijn in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen

De ingediende zienswijzen zijn in de bijlage voorzien van onze reactie. Bij de meerderheid van de gemeenten is het op het moment van schrijven onbekend of ze een zienswijze zullen indienen. De ingediende zienswijzen zijn voorzien van een reactie van het dagelijks bestuur al gedeeld met de gemeenteraden. Dit is in overeenstemming met de Wet gemeenschappelijke regelingen.

1.4 De door de gezamenlijke rekenkamer opgestelde Quikscan is van een reactie voorzien

In bijlage 3 is onze reactie opgenomen op de Quikscan. Deze reactie gaat zowel over de jaarstukken 2022 als de begroting 2024. Deze reactie is ambtelijk al gedeeld met de gemeenten.

Kanttekening:

n.v.t.

Kosten, baten, dekking:

Voor de uitvoering van de doelstellingen wordt in de programmabegroting 2024 een gemeentelijke bijdrage gevraagd van € 37.764.488. Per gemeente betekent dit het volgende voor de gemeentelijke bijdrage (basistakenpakket):

Gemeente	Totaal
Almelo	4.379.557
Borne	1.522.800
Dinkelland	1.553.247
Enschede	9.138.523
Haaksbergen	1.413.884
Hellendoorn	2.181.139
Hengelo	4.702.972
Hof van Twente	2.009.655
Losser	1.354.303
Oldenzaal	1.896.922
Rijssen-Holten	2.600.360
Tubbergen	1.297.464
Twenterand	2.164.599
Wierden	1.549.064
Totaal	37.764.488

Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 37,8 miljoen. Deze bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 gestegen met afgerond € 3,4 miljoen. De grootste stijging (€ 3,1 miljoen) wordt veroorzaakt door het toepassen van de loon- en prijscompensatie-spelregels van de Twentse gemeenten voor verbonden partijen. Daarnaast stijgt de gemeentelijke bijdrage door twee ontwikkelingen die reeds allemaal door het algemeen bestuur vooraf zijn goedgekeurd. Dit betreft het opnemen van de structurele financiering van de Gezonde School Aanpak en de uitbreiding Meldpunt Zorgwekkend Gedrag. In de “Begroting in één oogopslag”, op pagina 5, treft u een totale opsomming aan van de stijging van de gemeentelijke bijdrage inclusief toelichting.

Communicatie:

1. De gemeenten worden schriftelijk op de hoogte gebracht van de vastgestelde programmabegroting 2024.
2. De programmabegroting 2024 wordt op de website van SamenTwente gepubliceerd.

Vervolg:

1. Vóór 15 september 2023 wordt de vastgestelde programmabegroting naar gedeputeerde staten van Overijssel als toezichthouder verzonden. Op basis van de beoordeling van de toezichthouder wordt bepaald welke toezichtvorm voor SamenTwente wordt gehanteerd.
2. In 2024 wordt uitvoering gegeven aan in de programmabegroting 2024 beschreven doelen en acties.

Bijlage(n):

1. Programmabegroting 2024
2. Zienswijzen en reactie DB
3. Reactie SamenTwente op de Quickscan verbonden partijen

Enschede, 21 juni 2023 Dagelijks bestuur secretaris, drs. S. Dinsbach	voorzitter, drs. C.F.M. Bruggink
---	--

Besluit van het algemeen bestuur:	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023	
secretaris, drs. L. de Haan (plv)	voorzitter, M. Paters (plv)



**Samen
Twente**

Gezond,
veilig
& vitaal

Programmabegroting 2024



Voorwoord

Voor u ligt de tweede begroting van SamenTwente. Als SamenTwente staan we voor de uitdaging de Twentse samenleving te dienen. Wij zijn er voor iedereen in Twente. Juist op die momenten dat het nodig is. Of het nu gaat om gezondheid, vitaliteit, problemen thuis, opvoeden of de juiste zorg. Een samenwerking van en voor Twentse gemeenten. Zo staan wij klaar voor alle inwoners van Twente.

Samenwerken voor de Twentse samenleving, dat kan alleen maar met de inzet van ons allen. De opgaven zijn groot. Op het moment van het aanbieden van de begroting voor 2024 is de coronapandemie zo goed als endemisch geworden. Er kwamen nieuwe uitdagingen voor in de plaats. Zo vraagt een instroom van ontheemden uit Oekraïne alsmede andere vluchtelingen voor zowel huisvestingsvragen als de zorg voor jeugdigen. Ook zien we een toename van vragen van kwetsbaren in de samenleving. Het vraagt om scherpe keuzes maken. Het adagium dat “voorkomen beter is dan genezen” zal ook naar de toekomst toe steeds belangrijker worden. Wij blijven dan ook sterk inzetten op preventieve activiteiten. Wij zijn van preventie, maar preventie is niet exclusief van SamenTwente. Als we duurzame resultaten voor de Twentse samenleving willen bewerkstelligen, kunnen we dat alleen samen. Onze passie is verbonden met een gezond, veilig en vitaal Twente. Voor iedereen.

Wat voor ons voorop staat is dat we samen met hart en ziel werken aan een gezond, veilig en vitaal Twente. In mijn gesprekken met bestuurders, medewerkers en met partners ervaar ik keer op keer de enorme betrokkenheid bij de opgaven die er voor ons samen liggen. Zonder die inzet en met focus en eenvoud zijn wij in Twente tot heel veel in staat en leveren wij een unieke maatschappelijke meerwaarde. Het maakt ons trots hieraan te mogen bijdragen.

Samantha Dinsbach
Secretaris / directeur SamenTwente

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	2
Begroting in één oogopslag.....	5
Beleidsbegroting	8
1. GGD Twente	8
2. Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente	14
3. Veilig Thuis Twente.....	17
4. Bestuur en ondersteuning	21
4.1 Overzicht van de kosten van overhead	25
4.2 Beleidsindicatoren BBV	25
5. Coalitions of the Willing	26
6. Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	27
7. Waar komen onze inkomsten vandaan en waar geven we het aan uit	28
8. Paragrafen.....	30
8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	30
8.1.1 Financiële Kengetallen	33
8.2 Onderhoud kapitaalgoederen	35
8.3 Bedrijfsvoering	36
8.3.1 Rechtmatigheidsverantwoording	36
8.4 Openbaarheidsparagraaf.....	37
8.5 Verbonden partijen	38
8.6 Financiering.....	39
9 Financiële begroting.....	41
9.1 Overzicht van baten en lasten 2024.....	41
9.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	43
9.2.1 Uitgangspunten van de financiële begroting.....	43
9.2.2 Structurele reserveringen	45
9.2.3 Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage 2024 t.o.v. 2023	46
9.2.4 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten	46
9.3 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	47
9.3.1 Geprognosticeerde balans.....	47
9.3.2 Berekening EMU-saldo	49
9.3.3 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen	49
9.3.4 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	50
9.3.5 Investerings	50
Bijlagen.....	51
Bijlage 1. Gemeentelijke bijdrage 2024 per taakveld	51
Bijlage 2. Overzicht van baten en lasten per taakveld	53
Bijlage 3. Overzicht gemeentelijke bijdrage per gemeente begroting 2023 na wijziging	54

Lijst van figuren en tabellen

Figuur 1 Specificatie herkomst van de baten	28
Figuur 2 Specificatie besteding lasten	29
Tabel 1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	27
Tabel 2 Ratio Weerstandsvermogen	30
Tabel 3 Overzicht beschikbare weerstandscapaciteit	31
Tabel 4 Samenvattend overzicht geïnterpreteerde risico's	32
Tabel 5 Renteschema	39
Tabel 6 Renteomslagpercentage	39
Tabel 7 Renterisiconorm	40
Tabel 8 Overzicht van baten en lasten	41
Tabel 9 verklaring stijging gemeentelijke bijdrage	46
Tabel 10 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen	50
Tabel 11 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	50
Tabel 12 Herinvesteringen	50

Begroting in één oogopslag

Wie zijn wij?

Met drie professionele uitvoeringsorganisaties faciliteren en voeren we taken uit om te zorgen voor gezonde, veilige en vitale inwoners. Voor alle inwoners van Twente. We bestaan uit de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Twente (GGD Twente), Veilig Thuis Twente (VTT) en de Organisatie voor inkoop van Zorg en Jeugd in Twente (OZJT). Kennispunt Twente, Twentse Koers en Samen14 zijn als gast ondergebracht. Door samen te werken op taken waarvan wettelijk is bepaald dat de gemeenten regionaal moeten samenwerken en op taken waarvan de gemeenten aanvullend hebben besloten dat deze door onze organisatie moeten worden uitgevoerd, bundelen de gemeenten hun kennis, kunde en krachten. Via onze organisatie willen gemeenten hun focus en samenwerking op het gebied van gezondheid, veiligheid en vitaliteit van inwoners versterken, met als doel meer en betere resultaten voor inwoners. Ook willen ze de ambtelijke en bestuurlijke drukte verminderen. Onze samenwerking sluit aan op en versterkt de lokale ambities, opgaven en inzet van gemeenten en maatschappelijke partners.

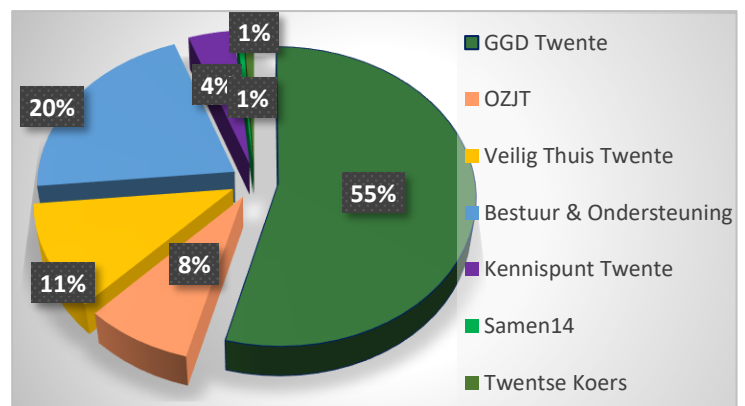


Mensen

- 639.000 inwoners
- 120.000 jeugdigen 0-18 jaar
- In 14 gemeenten
- 373 fte (GGD 228; OZJT 20; VTT 60; Bestuur & Ondersteuning 65)
- Ongeveer 480 medewerkers

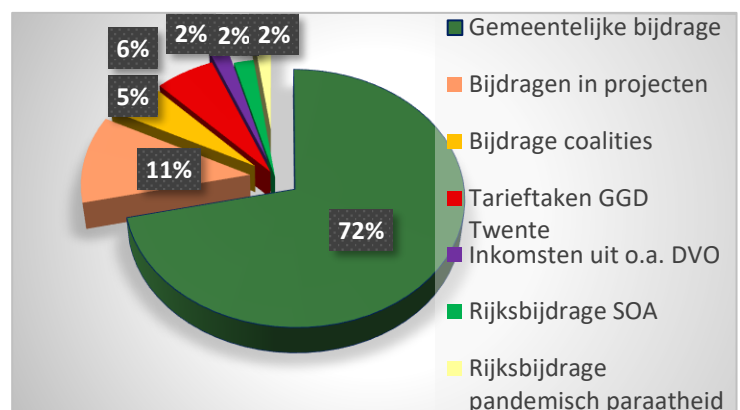
Uitgaven

• GGD Twente:	€ 29,2 miljoen
• OZJT:	€ 4,1 miljoen
• Veilig Thuis Twente:	€ 6,0 miljoen
• Bestuur & Ondersteuning:	<u>€ 10,8 miljoen</u>
Totaal basistaken	€ 50,1 miljoen
• Kennispunt Twente:	€ 2,0 miljoen
• Twentse Koers:	€ 0,4 miljoen
• Samen14:	<u>€ 0,3 miljoen</u>
Totaal incl. coalities	€ 52,8 miljoen



Inkomsten

• Gemeentelijke bijdrage:	€ 37,8 miljoen
• Bijdragen projecten:	€ 5,9 miljoen
• Tarieftaken GGD Twente:	€ 3,2 miljoen
• Inkomsten uit o.a DVO:	€ 1,0 miljoen
• Rijksbijdrage SOA:	€ 1,0 miljoen
• Rijksbijdrage pandemische Paraatheid:	<u>€ 1,2 miljoen</u>
Totaal basistaken	€ 50,1 miljoen
• Bijdrage coalities:	<u>€ 2,7 miljoen</u>
Totaal incl. coalities	€ 52,8 miljoen



Wat zijn de belangrijkste ontwikkelingen met financiële impact in deze begroting?

De gemeentelijke bijdrage 2024 stijgt door drie verschillende ontwikkelingen met een bedrag van afgerond € 3,38 miljoen. Hieronder wordt per ontwikkeling de stijging toegelicht.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage	Bedrag (in €)
1. Stijging in overeenstemming met gemeentelijke spelregels voor loon- en prijscompensatie:	
Loonontwikkeling (loonstaat per 31-12-2022 + looncompensatie 2024)	1,96 miljoen
Prijsontwikkeling	1,14 miljoen
Subtotaal	3,10 miljoen

Toelichting

In de ontwikkelingenbrief van 2024 zijn de begrotingsuitgangspunten verwerkt. De basis hiervoor zijn de met de gemeenten gemaakte afspraken over berekening van loon- en prijsontwikkeling. Deze afspraken gelden uniform voor de GR-en. In de ontwikkelingenbrief gingen we uit van een situatie waarin er nog geen afspraken lagen voor de nieuwe cao. Inmiddels ligt er na een lang onderhandelingstraject een principeakkoord voor het jaar 2023. Na aanleiding hiervan zijn door de gemeenten de looncompensatie uitgangspunten voor GR-en hierop aangepast. Afgesproken is dat we de lonen 2024 compenseren met **10%** ten opzichte van de loonstaten per 31-12-2022 (hierin is de cao namelijk niet in opgenomen). Dit blijft een inschatting omdat op dit moment niemand weet wat er in 2024 met de cao gaat gebeuren en in welke ritme de toekomstige cao-eisen de prijsinflatie zullen volgen. Via onze Bestuursrapportages 2024 (en ook 2023) zullen we aangeven in hoeverre we van de begrote bedragen gaan afwijken.

Voor de prijsontwikkeling nemen we in overeenstemming met de uitgangspunten van de gemeenten de ontwikkeling zoals het CBP deze per september 2022 publiceert, met een herrekening van voorgaande drie jaren. Dit leidt tot een ontwikkeling van de prijzen van **12,7%** voor 2024.

2. Stijging door structurele voortzetting:	
Gezonde School Aanpak	183.000
Subtotaal	183.000

Toelichting

Het algemeen bestuur heeft op 25 januari 2023 ingestemd met het voornemen om de Gezonde School Aanpak structureel voor te zetten en de financiering (€ 183.000) vanaf 2024 te betrekken bij de behandeling van de begroting. De gemeenteraden kunnen hierop via de voorliggende begroting een zienswijze indienen voordat deze uitbreiding definitief wordt. De Gezonde School Aanpak levert een belangrijke bijdrage aan het welbevinden van kinderen en jongeren. Op jonge leeftijd wordt een belangrijke basis gelegd voor onze toekomstige (on)gezondheid. Door de mentale en fysieke gezondheid van kinderen en jongeren te bevorderen, is een deel van de gezondheidsproblemen op volwassen leeftijd te voorkomen of uit te stellen. De Gezonde School Aanpak biedt kansen om snel en gericht met scholen op te pakken wat bijvoorbeeld vanuit Gezondheidsmonitors gesignaleerd wordt.

3. Stijging door formatie uitbreiding om aan wettelijke taak te kunnen blijven voldoen:	
Meldpunt Zorgwekkend gedrag	95.000
Subtotaal	95.000

Toelichting

In de vergadering van 25 januari 2023 heeft het algemeen bestuur ook ingestemd met het voornemen om de formatie van het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag vanaf 2023 en verder uit te breiden (met 0,89 fte). Deze uitbreiding wordt via deze begroting voorgelegd aan de raden voor een zienswijze alvorens deze definitief wordt doorgevoerd. Met de Wet verplichte GGZ (Wvvggz) hebben gemeenten belangrijke taken gekregen. Een daarvan is het in ontvangst nemen en onderzoeken van meldingen over inwoners waarover ernstige zorgen zijn en verplichte zorg als 'oplossing' verondersteld wordt. Op basis hiervan is in 2020 het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag gestart bij GGD Twente. Er is sinds de start een enorme toename (78%) in het aantal meldingen. Er wordt door ketenpartners (bijv. politie), familie en inwoners veel meer gemeld bij het meldpunt dan we verwacht hadden. Ook leiden maatschappelijke ontwikkelingen tot extra meldingen. De meerwaarde van het meldpunt wordt steeds meer gezien en ervaren. Het meldpunt raakt met de huidige formatie van ongeveer 2,5 fte overbelast, waardoor we niet meer kunnen voldoen aan de wettelijke vereisten.

Totaal stijging gemeentelijke bijdrage	3,38 miljoen
--	--------------



Beleidsbegroting

1. GGD Twente

Introductie

De gemeentelijke gezondheidsdienst (GGD) Twente is de gezondheidsdienst voor alle inwoners van Twente en vormt een belangrijke verbinding tussen overheid en gezondheidszorg. GGD Twente maakt zich sterk voor de gezondheid van alle Twentenaren. Kwetsbare groepen hebben hierbij bijzondere aandacht. Als GGD Twente hebben wij een breed scala aan werkzaamheden. Deze komen voort uit de Wet publieke gezondheid of andere wetten of regelingen. Het overgrote deel bestaat uit uitvoerende werkzaamheden, zoals de consultatiebureaus binnen de jeugdgezondheidszorg. Daarnaast adviseert GGD Twente aan en werkt zij beleidsvoorbereidend voor de Twentse gemeenten en maatschappelijke partners.

Inleiding

In 2019 is het langjarig programma "Gezonde toekomst voor Twente" vastgesteld. Redenen om te komen tot dit langjarig programma waren: het besef dat werken aan preventie en gezondheidsbevordering lange adem en vasthoudendheid vergt en we continu de voortgang willen monitoren. Op basis van dit langjarig programma is een Bestuursagenda publieke gezondheid voor de periode 2020-2023 vastgesteld. Naast gemeenten is GGD Twente op onderdelen (mede-) verantwoordelijk voor de realisatie van de hierin verwoorde ambities op een negental speerpunten. Op dit moment wordt er gewerkt aan bijstelling van het langjarig programma en de volgende Bestuursagenda. We zijn vier jaar verder. Vier jaar waarin de Covid-19 pandemie haar spoor getrokken heeft door de samenleving en de publieke gezondheid. De ervaringen en inzichten nemen we mee naar de volgende bestuursperiode. 2024 is het eerste jaar van de nieuwe Bestuursagenda. Deze wordt naar verwachting in het najaar 2023 vastgesteld. De nieuwe Bestuursagenda GGD gaat onderdeel uitmaken van het 4-jarig werkprogramma van SamenTwente en zal deels voortbouwen op de resultaten van de eerdere Bestuursagenda, maar ook herkenbaarder zijn voor het brede takenpakket van de GGD. In 2023 worden belangrijke besluiten genomen om de GGD organisatie pandemisch paraat te laten worden. Die ontwikkeling zal ongetwijfeld ook in 2024 de nodige aandacht vragen.

Speerpunten

In de afgelopen jaren zijn steeds de speerpunten zoals geformuleerd in de Bestuursagenda PG integraal overgenomen in de begroting van GGD Twente. Daarmee trachten we inzicht te geven in de vorderingen op het gebied van gezondheid in Twente. Deze speerpunten gaven slechts een gedeeltelijk beeld van de activiteit van GGD Twente. In deze begroting wijzigen we dat. Een aantal zoals hieronder genoemd, zijn nadrukkelijk verbonden met de Bestuursagenda 2020-2023 en zullen dat naar verwachting ook zijn met de Bestuursagenda 2024-2027. Daarnaast zijn een aantal speerpunten genoemd die inzicht geven in de prestaties GGD Twente breed. Bij het ontbreken van een actueel Bestuursagenda zijn de onderstaande beleidsambities op hoofdlijn beschreven en ontbreken op dit moment nog de indicatoren. In de nieuwe Bestuursagenda GGD, die ook onderdeel zal uitmaken van het werkprogramma van SamenTwente, worden de indicatoren opgenomen en hierbij zal er ook aandacht zijn voor doorontwikkeling van de indicatoren.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Bestuursagenda 2020-2023	Bestuurscommissie PG	11 december 2019
JGZ Twente, Specialist in het gewone	Bestuurscommissie PG	18 juni 2015
Gezonde toekomst voor Twente	Bestuurscommissie PG	6 maart 2019

Wat willen we bereiken?

Als lange termijn ambitie is in het programma 'Een Gezond Toekomst voor Twente' vastgelegd "Inwoners van Twente leven minimaal net zo lang in gezondheid als inwoners elders in Nederland".

Hoe gaan we dit doen?

De Bestuursagenda 2024-2027 zal naar verwachting in het najaar 2023 worden vastgesteld. Deze zal richting geven aan de gezamenlijke inzet van gemeenten en GGD Twente op het gebied van publieke gezondheid. Naar verwachting zullen we naast onze standaard activiteiten in een viertal programmalijnen werken aan de realisatie van de ambities. Dit zijn:

- gezond opgroeien
- gezond meedoen
- gezond wonen
- gezond oud zijn.

Mogelijk zullen de naamgeving en exacte invulling bijgesteld worden in de nog vast te stellen Bestuursagenda.

Bij de uitvoering van de activiteiten zoeken we nadrukkelijk de samenwerking met partners, zowel van aanpalende gemeentelijke beleidsterreinen als met maatschappelijke organisaties, in zogenaamde vitale coalities zoals Twentse Koers en Vitaal Twente. Daar waar reeds verbanden voor handen zijn, sluiten we hierbij aan en daar waar deze nog niet aanwezig zijn, zetten we nieuwe samenwerkingsverbanden op, met inachtneming van de couleur locale.

Roken

Wat willen we bereiken?

Van de totale ziektelast in Nederland is 9,4% toe te schrijven aan roken. Hiermee is roken veruit de belangrijkste risicofactor en de belangrijkste vermijdbare oorzaak van ziekte en sterfte.

We stellen ons een scherpe daling van het aantal rokers ten doel.

Hoe gaan we dit doen?

- Voorkomen dat jeugdigen gaan roken.
 - Aansluiten bij de intentie en aanpak van de Rookvrije Generatie.
- Samenwerking tussen JGZ en verloskundigen.
 - Voorlichting, begeleiding, registratie
- Stimuleren van een rookvrije omgeving.
 - Gezondheidsbevordering als onderdeel omgevingswet
 - Stimuleren en ondersteunen van private initiatieven
 - Normstelling door het inrichten van rookvrije gebieden
- Inzet Gezonde School Aanpak:

scholen ondersteunen om roken terug te dringen op school

Overmatig alcoholgebruik

Wat willen we bereiken?

Alcohol is een sterk in onze cultuur geaccepteerd genotsmiddel. De Gezondheidsraad adviseert om geen alcohol te drinken of in ieder geval niet meer dan één glas per dag. Problematisch alcoholgebruik leidt tot maatschappelijke kosten; het kan immers zorgen voor o.a. productiviteitsverlies, vroegtijdig overlijden, verkeersongevallen, ziekte en verslaving (en dus ook zorgkosten), kosten voor politie en justitie en problemen in de persoonlijke levenssfeer. Alcoholgebruik tijdens de zwangerschap is schadelijk voor de ontwikkeling van het ongeboren kind. Alcoholgebruik is schadelijk voor de ontwikkeling van de hersenen. Hersenen ontwikkelen zich tot tenminste het 24e levensjaar. In Twente ligt het alcoholgebruik boven het landelijk gemiddelde. We stellen ons een daling van het problematisch

alcoholgebruik ten doel. Tevens willen we de moraal rond om het alcoholgebruik beïnvloeden, zodat het gebruik van alcohol afneemt.

Hoe gaan we dit doen?

- Langjarige en vasthoudende uitvoering.
 - We gaan het beginnen met alcoholgebruik ontmoedigen.
 - We gaan de excessen in het alcoholgebruik aanpakken.
 - We zoeken hierbij nadrukkelijk de samenwerking met Tactus, als expert in het vraagstuk.
- We werken samen met Tactus
- Voor de aanpak bij zwangeren zoeken we de samenwerking met verloskundigen, onder meer voor monitoring en motivatie.
- Inzet Gezonde School Aanpak:

Scholen ondersteunen om alcoholgebruik terug te dringen op school.

Gezond(er) gewicht bevorderen

Wat willen we bereiken?

Het bevorderen van gezond(er) gewicht is een gezamenlijke maatschappelijke opdracht, en vraagt een bredere blik dan alleen gezond eten en voldoende bewegen. Het terugdringen van overgewicht is complex. Belangrijke elementen zijn het gedrag van mensen (eten, drinken en bewegen), vaak beïnvloedt door de sociale context en de inrichting van de omgeving (de mate waarin deze uitnodigt tot het al dan niet bewegen, verleidt tot minder gezonde voeding, etc.).

Hoe gaan we dit doen?

- We monitoren en ondersteunen de lokale aanpakken op gezonder gewicht, hierbij dragen we de vernieuwde visie 'over gewicht' uit.
- We koppelen met de lokale preventie- en sportakkoorden
- We koppelen met de ontwikkelingen in de Omgevingswet.
- We voeren regiocoördinatie op JOGG
- De Gezonde School Adviseur adviseert scholen en werkt daarbij samen met de JOGG-regisseurs en -coördinator.
- Er is aandacht voor gezond gewicht bij de contactmomenten JGZ.

We verkennen mogelijkheden voor de aanpak Kind Naar Gezonder Gewicht

Vaccinatiegraad

Wat willen we bereiken?

We stellen ons ten doel de vaccinatiegraad te stabiliseren bij vaccinaties die ook groepsimmunitet realiseren (graadmeter BMR zuigelingen vaccinatie, 95%) en stabilisatie van de vaccinatiegraad voor complete bescherming van zuigelingen van 93,4%.

Bij alle vaccinaties streven naar een zo hoog mogelijke opkomst

Hoe gaan we dit doen?

- Ouders die met hun kind niet op een afspraak komen voor een vaccinatie, wordt standaard een nieuwe afspraak aangeboden op het consultatiebureau.
- Voorlichting geven over vaccinaties
- Voor groepsvaccinaties worden, waar nodig, extra inhaalsessies georganiseerd voor jongeren.

Mentaal welbevinden

Wat willen we bereiken?

Mede door de coronapandemie zijn er toenemende zorgen over de mentale gezondheid van de inwoners van Twente. Uit onderzoek blijkt dat mentale gezondheid in de gehele Nederlandse populatie

is verslechterd (minder welbevinden, meer mentale klachten, meer depressie en angst). Voornamelijk bij jongeren, jongvolwassenen en ouderen). Mentale gezondheid wordt nadrukkelijk benoemd in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

Hoe gaan we dit doen?

- Versterken kennis- en adviesfunctie GGD op bevorderen mentale gezondheid (in kader van SPUK/GALA)
- Ondersteunen van gemeenten bij aanpak mentale gezondheid, vooral met beleidsadvisering en monitoring
- Ondersteunen van scholen op dit thema binnen de Gezonde School Aanpak
- Vergroten van weerbaarheid van kwetsbare groepen o.a., bij jongeren
- Vroeg signalering o.a. via de contacten met jongeren via JGZ
- Activiteiten in het kader van Kansrijke Start
- Stimuleren van sport en bewegen. Naast fysieke effecten, waaronder het verminderen van kansen op obesitas, diabetes en hart- en vaatziekten, hebben sport en bewegen ook mentale effecten. Het heeft een positief effect op het gevoel van eigenwaarde en het zelfvertrouwen.

Volgen uitbreiding Nationaal Preventieakkoord met 'mentale weerbaarheid'

Mensen in kwetsbare omstandigheden en risicogroepen

Wat willen we bereiken?

GGD-en hebben een taak in het bevorderen van de gezondheid, welzijn en veiligheid van alle burgers. Groepen sociaal kwetsbare burgers, zoals daklozen, personen met verward gedrag en zorgmijders, vereisen extra aandacht, omdat zij niet vanzelfsprekend de zorg en/of hulp krijgen die ze nodig hebben. Dat geldt ook voor groepen die meer risico lopen op het oplopen van infectieziekten.

Hoe gaan we dit doen?

- Registreren en afhandelen van meldingen die binnenkomen bij het meldpunt zorgwekkend gedrag, zodat mensen snel de juiste hulp krijgen - eventueel met KPI meldingen meldpunt personen zorgwekkend gedrag
- Registreren en coördineren van meldingen over woningvervuiling met als doel de onveilige/onhygiënische situatie op te heffen en mensen te ondersteunen hun woonsituatie weer onder controle te krijgen – eventueel met KPI vervuilmeldingen
- Voor mensen met een verhoogd risico op het oplopen van seksueel overdraagbare aandoeningen voert GGD Twente soa-consulten uit. Daarnaast geven de professionals van team Seksuele Gezondheid voorlichting over leuke en veilige seks en ondersteunen zij andere professionals hierbij.
- Kinderdagverblijven en gastouderopvang worden door inspecteurs van GGD Twente bezocht, zodat kinderen in een veilige, stimulerende en hygiënische omgeving worden opgevangen.
- Slachtoffers van seksueel geweld krijgen in het Centrum Seksueel geweld de juiste hulp en een vaste casemanager. Artsen, verpleegkundigen, psychologen en politie werken in het Centrum Seksueel Geweld Twente-Achterhoek samen om overlap en gaten in de zorg te voorkomen en met als doel de lange termijn gevolgen van seksueel geweld te verminderen.
- Accent op een goede dienstverlening aan diverse doelgroepen, die extra aandacht vergen, zoals kinderen van asielzoekers, statushouders en overige instromers van buiten Nederland.
- Aandacht besteden aan de invloed van armoede op gezondheid en verwijzen door naar lokale mogelijkheden voor hulp bij armoede.

Infectieziekte en pandemische paraatheid

Wat willen we bereiken?

Het rijk en de (publieke) gezondheidszorg in Nederland trekken lessen uit de bestrijding van de coronapandemie. Aansluitend bij de beleidslijn van VWS, ziet GGD Twente de noodzaak om in te zetten

op versterking van de pandemische paraatheid en het opzetten van een vaccinatievoorziening voor volwassenen. GGD Twente dient pandemisch paraat te staan. Daarbij is goede monitoring en surveillance tijdig belangrijk om te kunnen sturen, zodat we samen met andere partijen zorgen dat ziekte- en sterftelast zo veel mogelijk worden beperkt en de maatschappij zo min mogelijk ontregeld raakt. We zijn wendbaar zodat we snel kunnen op- en afschalen om verspreiding en ziekte te voorkomen.

Hoe gaan we dit doen?

- Voorkomen van verspreiding van infectieziekten, zoals tuberculose, scabiës en HIV door:
 - Meldingen van A-ziekten te registreren
 - Bron- en contactonderzoek te verrichten
 - Voorlichting te geven over de ziekte en adviezen geven over de maatregelen die nodig zijn om te voorkomen dat de ziekte zich verder verspreidt
 - Behandelen van bepaalde ziekten.
- Versterken van infectieziektebestrijding binnen GGD Twente om in de toekomst beter voorbereid te zijn op grote uitbraken en pandemieën.
 - De versterking van infectieziektebestrijding in Twente verder vormgeven met de incidentele gelden (2023 en 2024) in lijn met de landelijke beleidsagenda en het voorbereiden van de structurele versterking vanaf 2025;
 - Zijn processen aan te laten sluiten bij de Landelijke Functionaliteit Infectieziekten;
 - Zijn processen aan te laten sluiten bij de wijzigingen in de Wet publieke gezondheid ;
 - Planvorming omtrent pandemische paraatheid en vaccinatievoorziening.

Via het uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma dragen we bij aan de bestrijding van infectieziekten

Preventie (aansluitend op Integraal Zorg Akkoord/Gezond en Actief Leven Akkoord)

Wat willen we bereiken?

De betaalbaarheid en uitvoerbaarheid van de medische zorg in Nederland is onhoudbaar. In de afgelopen jaren werd duidelijk dat onvoldoende investeren in publieke gezondheid en preventie consequenties heeft. De coronapandemie heeft duidelijk laten zien dat er een verschuiving van aandacht nodig is van curatieve zorg naar preventie. Het aantal obese patiënten waren in de corona-periode sterk in de meerderheid in ziekenhuizen. Wat is dan logischer: obesitas voorkomen of meer IC-bedden bijplaatsen? Door deze verschuiving van aandacht is het Gezond en Actief Leven Akkoord tot stand gekomen: een belangrijke kans voor succesvolle preventie voor de lange termijn.

Hoe gaan we dit doen?

- Gemeenten adviseren over de invulling van het Gezond en Actief Leven Akkoord.
- In tal van activiteiten vormen preventie en gezondheidsbevordering een speerpunt in de activiteiten van de GGD, waaronder voorlichting en educatie, signalering, advies en ondersteuning alsook de fysieke en sociale omgeving,
- Preventie op scholen door middel van de Gezonde School aanpak, onder meer op het onderwerp relaties en seksualiteit.

GGD Twente is expert op het gebied van infectiepreventie en adviseert inwoners en instellingen over het voorkomen van infectieziekten.

Gezonde leefomgeving

Wat willen we bereiken?

De invloed van onze leefomgeving op onze gezondheid krijgt een steeds prominentere plaats in de maatschappij, onder meer door de komst van de omgevingswet in 2024. Gezondheid krijgt daarmee

aan de vóórkant een plek in planvorming. Hierdoor beschermen we inwoners tegen gezondheidsrisico's en we bevorderen een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Hoe gaan we dit doen?

- (pro) Actief adviseren over gezondheidsrisico's op het gebied van milieu en ruimtelijke ordening
- (pro) Actief adviseren over hoe de inrichting van de leefomgeving de gezondheid kan bevorderen
- Adviseren over gezondheidsrisico's van gevaarlijke stoffen (koude en warme fase)
- Ondersteunen van gemeenten bij invoering van de Omgevingswet en borgen van gezondheid in omgevingsvisies en -plannen
- Deelname aan de regionale omgevingstafel
- Voorlichting over diverse onderwerpen als hitte, houtkachels, eikenprocessierups, enz.
- Adviseren van inwoners van Twente over gezondheidsaspecten van hun binnenmilieu

Monitoren van de gezondheid van de inwoners van Twente

Wat willen we bereiken?

GGD Twente doet voor gemeenten onderzoek naar de gezondheid van de inwoners van Twente. Met de resultaten kunnen gemeenten juiste prioriteiten voor hun beleid stellen en activiteiten organiseren om de gezondheid te verbeteren. Naast grootschalig trendonderzoek, doet GGD eveneens onderzoek onder kleinere groepen.

Hoe gaan we dit doen?

- Elke vier jaar een gezondheidsmonitor onder kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen.
- We voeren panelonderzoek uit
- We plaatsen de uitkomsten van onderzoek op onze datawebsite TGV.
- De uitkomsten van het onderzoek worden vertaald naar advies en handelingsperspectief voor gemeenten

Met welke verbonden partij gaan wij het samen doen?

GGD GHOR Nederland

GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD' en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD' en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD' en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD' en hun werkzaamheden kunnen verrichten.

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Gem. bijdrage
6.1.2	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	1.228	905	323-
7.1	Volksgezondheid	5.154	24.159	19.005
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	368	391	23
	Totaal excl. overhead	6.750	25.454	18.705
0.4	Programma overhead	238	3.734	3.496
	Gemeentelijke bijdrage	6.988	29.189	22.201

2. Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente

Introductie

OZJT geeft uitvoering aan de samenwerking tussen de veertien Twentse gemeenten op het gebied van jeugdhulp. Basistaak van OZJT is de inkoop, het contractmanagement en contractbeheer voor de jeugdhulp. In de Regiovisie Jeugdhulp wordt beschreven over welke jeugdzorg het precies gaat. Door inkoop, contractmanagement, monitoring en expertise efficiënt te organiseren voor de veertien gemeenten draagt OZJT bij aan een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel in Twente. Een zorgstelsel waarbij inwoners zo zelfstandig en zelfsturend mogelijk thuis kunnen leven en waarin zij dichtbij de juiste en professionele hulp kunnen krijgen. In Twente gebruiken we het Twents Model om de juiste jeugdhulp en/of WMO maatwerkvoorziening in te zetten voor onze inwoners. Door het gezamenlijk opdrachtgeverschap zijn de gemeenten een sterke gesprekspartner en is Twente een aantrekkelijke regio om samen te werken voor (zorg)partners. Met OZJT is er één aanspreekpunt voor de overeenkomst en zijn de werkwijzen op elkaar afgestemd. Dit vermindert de administratieve last. Voor gemeenten biedt deze samenwerking financiële schaalvoordelen en is er veel kennis en ervaring dichtbij.

Inleiding

De ambities van OZJT om de basistaken zo goed mogelijk te vervullen zijn groot. Dat vraagt om focus en helderheid in taakopvatting waarbij het Meerjarenperspectief leidend is. De werkdruk en de krapte op de arbeidsmarkt vragen om een goede balans in de werkzaamheden. Komende jaren zal de Hervormingsagenda vanuit het Rijk effect hebben op de gemeentelijke financiën voor de jeugdhulp en is de verwachting dat het budget vermindert. Tegelijkertijd is de trend van stijgende kosten en inflatie zichtbaar. Dat heeft effect op de bedrijfsvoering en financiële stabiliteit van zorgaanbieders. Het is dan ook te verwachten dat contractmanagement extra te maken krijgt met early-warning-trajecten. De steeds lastiger wordende financiële situatie van gemeenten vraagt om het maken van scherpe keuzes. Ambtelijke en bestuurlijke samenwerking vraagt in deze context om zorgvuldigheid, het goed doorlopen van de afgesproken processen en vertrouwen in elkaars professionaliteit. In 2024 zal de Inkoop Jeugdhulp de afrondende fase ingaan, met als doel kinderen en ouders in Twente vanaf 2025 passende hulp te blijven bieden.

Speerpunten

- Effectueren van het Meerjarenperspectief OZJT
- Ambtelijke en bestuurlijke samenwerking
- Inkooptraject Jeugdhulp
- Contractmanagement en -beheer
- Jeugdbeschermingstafel
- Data gestuurd werken

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Visienota Transformatie jeugdzorg Twente	Colleges van B&W	2012-2013
Visie- en keuzenota Maatschappelijke ondersteuning in Twente	Colleges van B&W	2012-2013
Koersdocument	Bestuurscommissie OZJT en colleges van B&W	2016
Uitgangspunten Zorglandschap 2030	Bestuurscommissie OZJT	2020
Regiovisie Jeugdhulp 2022 -2028	Algemeen bestuur en gemeenteraden	2021 -2022
Strategisch inkoopdocument Jeugdhulp	Algemeen bestuur en colleges B&W	Oktober 2022
Meerjarenperspectief OZJT	Algemeen bestuur	Juli 2022

Wat willen we bereiken?

- Met de verstevigde basisformatie in 2024 werken aan het borgen van de werkwijze OZJT voor de basistaken. Werken vanuit stabiliteit en duidelijkheid voor OZJT aangaande opdracht, werkwijze/rol, besluitvorming, formatie en begroting.
- Strategische visie op inkoop Jeugdhulp geëffectueerd in uitvoer inkoop en contractmanagement.
- Afgeronde trajecten inkoop specialistische jeugdzorg en voorbereiding, zodat per 2025 de nieuwe overeenkomsten ingaan.
- Bestuurlijke besluitvorming en samenwerking op de OZJT thema's; ambassadeurschap op de OZJT thema's
- Jeugdbeschermingstafels bij OZJT als integraal onderdeel van de zorgketen – gedwongen kader.

Hoe gaan we dit doen?

- Werken vanuit overzicht en goede samenwerking met de gemeenten waarbij OZJT helder is over de taken en processen. OZJT voert de basistaken uit in een dynamische omgeving en stemt af met gemeenten over de prioriteiten daarin, zodat de benodigde kwaliteit geleverd kan worden binnen de beschikbare fte-bezetting.
- De gefaseerde planning uitvoeren van de inkoop jeugdhulp met een professionele projectorganisatie.
- Contractmanagement heeft regelmatig contact met de zorgaanbieders, onder andere middels kwartaalgesprekken die zij gezamenlijk met gemeenteambtenaren voeren.
- Diverse werkgroepen voeren hun opdracht kwalitatief goed uit, dragen zorg voor afstemming binnen de gemeente en volgen de besluitvormingsprocedures.
- Kwalitatief goede uitvoering van de jeugdbeschermingstafels. Het leggen en behouden van verbindingen binnen de keten van zorg en veiligheid met behoud van de onafhankelijke positie.

Indicatoren		Huidige niveau 2023	Ambitie niveau 2024
1.	Inkoop	Strategisch inkoopdocument Jeugdhulp als basis voor vervolg inkooptrajecten per 2023.	Er worden nieuwe overeenkomsten gesloten en alles wordt voorbereid, zodat per 2025 de nieuwe overeenkomsten ingaan waarbij zorgcontinuïteit is geborgd.
2.	Meerjarenperspectief OZJT	Implementatie van het plan. Duidelijkheid op opdrachtformulering, werkwijze/rol, besluitvorming en een verstevigde formatie en middelen t.b.v. uitvoer OZJT kerntaken.	Effect zichtbaar van gerealiseerde uitbreiding van vaste fte-bezetting voor basistaken en heldere positionering van OZJT. Evaluatie van het meerjarenperspectief.
3.	Bestuurlijke en ambtelijke samenwerking	Bestuurders zijn toegerust om besluiten te kunnen nemen omtrent OZJT basistaken. Borging bestuurlijke aanspreekpunten/ambassadeurschap op OZJT thema's. GR tekst geactualiseerd en ondersteunend aan uitvoeringspraktijk. Organisatie OZJT i.k.v. opdrachten en financiën helder	Bestuurders zijn toegerust om besluiten te kunnen nemen omtrent OZJT basistaken. Borging bestuurlijke aanspreekpunten/ambassadeurschap op OZJT thema's. Organisatie OZJT i.k.v. opdrachten en financiën zijn helder. Optimaal proces besluitvorming, met heldere procesafspraken, zodat ambtelijke en bestuurlijke samenwerking effectief verloopt.

		krijgen. Lean en mean proces besluitvorming.	
4.	Contract-management	Hernieuwde focus op strategische regionale aanbieders Jeugdhulp op basis van de Regiovisie en strategische inkoop. Inrichten van contractmanagement /leveranciersmanagement op basis van nieuwe overeenkomsten contractbeheer en contractmanagement geborgd voor 2023 en 2024 als Samen 14 opdracht.	Hernieuwde focus op strategische regionale aanbieders Jeugdhulp op basis van de Regiovisie en strategische inkoop. Inrichten van contractmanagement/leveranciersmanagement op basis van nieuwe overeenkomsten. Contractbeheer en contractmanagement geborgd voor 2024 als Samen 14 opdracht.
5.	Jeugdbescherming s-tafels	Versteving Jeugdbeschermingstafels in de ketensamenwerking vanuit een solide positie bij OZJT. Door gemeenten gevraagde doorontwikkeling/ onderzoeken en samenwerking met Toekomstscenario Jeugd-en Gezinsbescherming zoeken.	Jeugdbeschermingstafel neemt een volwaardige positie in de ketensamenwerking in en heeft verbinding en samenwerking met het Toekomstscenario Jeugd- en Gezinsbescherming. De bedrijfsvoering is op orde.
6.	Data gestuurd werken	Herijkte indicatoren op basis van de strategische inkoop en inkoopafspraken separate trajecten t.b.v. datagedreven contractmanagement.	De indicatoren zijn ondersteunend bij de contractmanagement taken.

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Gem. bijdrage
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	1.303	3.741	2.438
	Totaal excl. overhead	1.303	3.741	2.438
0.4	Programma overhead	-	353	353
	Gemeentelijke bijdrage	1.303	4.094	2.791

3. Veilig Thuis Twente

Introductie

Veilig Thuis Twente is er voor slachtoffers, direct betrokkenen, omstanders en professionals die te maken hebben met huiselijk geweld of kindermishandeling. VTT voert haar taak als regionaal advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling uit voor de 14 gemeenten in Twente. Haar missie is het stoppen van alle vormen van huiselijk geweld tegen volwassenen en kinderen. Het opheffen van acute onveiligheid en het creëren en borgen van duurzame veiligheid binnen huiselijke situaties staat centraal. De werkzaamheden van Veilig Thuis zijn verankerd in de Wmo.

Inleiding

Veilig Thuis Twente is het regionale advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling en heeft een stevige plek ingenomen in de zorgketen in Twente. De samenwerking met de 14 gemeenten verloopt goed. De voorliggende beleidsbegroting is gebaseerd op de wettelijke taken en bevoegdheden van Veilig Thuis organisaties en de maatwerk taken zoals deze, in afstemming met de 14 gemeenten, zijn belegd bij Veilig Thuis Twente (VTT).

Speerpunten

Veilig Thuis Twente heeft zich ten doel gesteld alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties te stoppen en/of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid te borgen.

1. "Kwaliteit op tijd". VTT stelt zich ten doel haar maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren. Eén van de belangrijkste speerpunten in 2024 blijft het wachtlijstvrij werken. Na de structurele uitbreiding van 6 fte vanaf 2020, heeft VTT tot medio 2022 nagenoeg wachtlijstvrij gewerkt (pieken hebben we binnen redelijke termijnen weggewerkt). Echter we bereiken de grenzen van onze capaciteit. Dit raakt het wachtlijstvrij werken én de ambities die gesteld zijn in het jaarplan in het kader van doorontwikkeling en verdieping. Omdat VTT een "open einde regeling" is te noemen, zijn we gehouden onze wettelijke taken uit te voeren. Dit betekent dat we alle adviesvragen en meldingen moeten uitvoeren en daarbij tevens gehouden zijn aan de daaraan gekoppelde wettelijke termijnen. Momenteel onderzoeken wij in hoeverre dit incidenteel opgevangen kan worden en/of er een structurele aanpassing van de begroting is vereist.

2. Doorontwikkeling samenwerking in de keten, versterken netwerkpositie VTT met name ook op straf en zorg. De samenwerking met het Veiligheidshuis (informatieknooppunt en doorontwikkeling MDA++), samenwerking met expertise centrum mensenhandel, politie, reclassering en justitie zal verdere doorontwikkeling vragen. Ook de ontwikkelingen op straf en zorg vanuit het landelijke (JenV en Landelijk netwerk VT) zullen regionaal geïmplementeerd moeten worden.

3. MDA++ is een breed overstijgende (++) multidisciplinaire aanpak voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Het gaat over casuïstiek (gezinssystemen) waarin ernstige multi-problematiek aan de orde is. Waarbij dit structureel, langdurig en terugkerend is, ondanks inzet van reguliere hulp en interventies. Gezinnen raken steeds opnieuw in crisis. De inschatting is dat het in onze regio gaat om 30-60 gezinnen op jaarbasis. Het is een landelijke opdracht aan de Veilig Thuis organisaties om in elke regio een MDA++ aanpak te realiseren. Ook binnen het toekomstscenario krijgt MDA++ een plek. Vanuit een werkgroep, aangestuurd door de projectleider Geweld Hoort Nergens Thuis en externe ondersteuning vanuit dit project, in samenwerking met het Veiligheidshuis Twente en VTT ligt er een adviesnota. MDA++ is opgenomen als speerpunt in de regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling.

4. De komende jaren zullen we te maken krijgen met grote veranderingen in de jeugdbeschermingsketen. In het programma "Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming", opgesteld in opdracht van de ministeries van Justitie en Veiligheid en VWS, en de VNG worden deze veranderingen beschreven. In het

huidige stelsel van de jeugdbescherming Nederland zijn taken en verantwoordelijkheden ondergebracht bij verschillende ministeries en bij lokale overheden. Het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming wil hier een verbeterslag in maken. Deze ontwikkelingen zullen een grote impact hebben op de jeugdbeschermingsketen. Veilig Thuis Twente zal hier dan ook de komende jaren mee te maken krijgen en is hierin een belangrijke partner.

5. Daarnaast vragen de doorlopende ontwikkelingen betreffende de samenwerking lokaal, de regionale en landelijke ontwikkelingen aandacht en inzet van VTT. Te denken valt aan de ontwikkelingen betreffende het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Dit is een item dat volop aandacht gaat vragen (zowel landelijk als regionaal).

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
"Samenwerkingsafspraken gemeenten regio Twente-Veilig Thuis Twente" 2020	AO VTT	21-11-2019

Wat willen we bereiken?

Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit, met als maatschappelijke opdracht: "Het stoppen van alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties en/of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid (duurzaam) te borgen". Hierbij stellen we ons ten doel deze maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren. "Kwaliteit op Tijd":

- Wachtlstijvrij te werken en voldoende flexibiliteit (buffer) op te bouwen die het mogelijk maakt om bij fluctuaties van het aantal meldingen en adviesvragen, of bij onverwachte uitval van medewerkers toch zonder wachtlijst te kunnen werken én de wettelijke doorlooptijden te behalen.
- Binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden te werken.

Dit betreft de volgende taken:

- De wettelijke taken van Veilig Thuis
- De (regionale) maatwerktaken zoals afgesproken met de 14 Twentse gemeenten in het document "samenwerkingsafspraken".
- De taken die voortvloeien uit de vastgestelde Producten en Diensten Catalogus (PDC's) en de aangepaste werkprocessen, in goede samenwerking met de 14 gemeenten uitvoeren.
- De eisen die door het Rijk en de Inspectie gesteld zijn/worden: o.a. medewerkers voldoen aan de eisen van de beroeps registraties (SKJ, NVO NIPO etc.), en 24 uren inzet vertrouwensarts.
- We hebben een vereiste kwaliteitscertificering, in ons geval de ISO certificering.

Hoe gaan we dit doen?

Eén van de belangrijkste speerpunten in 2024 blijft het wachtlijstvrij werken. Omdat VTT een "open einde regeling" is te noemen, zijn we gehouden onze wettelijke taken uit te voeren. Dit betekent dat we alle adviesvragen en meldingen moeten uitvoeren en daarbij tevens gehouden zijn aan de daaraan gekoppelde wettelijke termijnen. Momenteel onderzoeken wij in hoeverre dit incidenteel opgevangen kan worden en/of er een structurele aanpassing van de begroting is vereist.

- Doorontwikkeling en borging van de werkprocessen en daaraan gekoppelde PDC's in afstemming en samenwerking met de lokale teams van de 14 gemeenten.
- Samenwerking met lokaal wordt jaarlijks op drie niveaus geëvalueerd (uitvoerend, management en bestuurlijk).
- Gestructureerde periodieke scholing en deskundigheidstrainingen faciliteren.

- Organisatorisch en formatief goed op orde blijven in de teams, in de expertfuncties (voorlichting, gedragswetenschappers en vertrouwensartsen) en op managementniveau door gestructureerde en aangepaste vergadercycli. Mogelijkheden tot permanente werving onderzoeken en kort cyclisch te sturen op kwantiteit en kwaliteit.
- Verdere aansluiting vinden bij het programma Geweld Hoort Nergens Thuis, zoals dat in de regio uitgerold is. Voor een betere samenhang en samenwerking m.b.t. de aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling binnen de regio Twente. Medewerkers VTT met aandachtsgebieden op verschillende inhoudelijke thema's sluiten aan bij regionale en landelijke ontwikkelingen, activiteiten/werkgroepen/voorlichting.
- Informatieknooppunt en MDA++ aanpak VTT en ZVH-T middels de werkgroep doorontwikkelen met als doelstelling de samenhang en samenwerking verder te borgen tussen de Straf en Zorg keten in de regio Twente.

Indicatoren		Huidig niveau 2023	Ambitie niveau 2024
1.	Wachttijstvrij werken	VTT heeft beperkte wachtlijsten	VTT werkt wachttijstvrij
2.	Werken binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden op de adviezen (1 dag), op het uitvoeren van de veiligheidstaxatie op elke binnen gekomen melding en op het uitvoeren van de vervolgdiensten (binnen 10 weken) en de nieuw ingerichte dienst monitorzaken (1,5 jaar). In afstemming met een extern bureau hebben we als realistische norm vastgesteld 80% van alle meldingen en vervolgdiensten binnen de wettelijke termijnen te behalen	VTT handelt alle adviezen in 1 dag af. VTT behaalt op 74% van de meldingen de vastgesteld termijn van 5 werkdagen op het uitvoeren van de veiligheidstaxatie en in 75% van de zaken de termijn van 10 weken op de vervolgdiensten "Voorwaarden en Vervolg en in 48% op de Onderzoeken. De monitorzaken liggen op 1e moment: 38%, 2e moment 58%	VTT handelt adviezen in 1 dag af en groeit door naar een percentage van 80% op alle meldingen/overige diensten de wettelijk gestelde doorlooptijden
3.	Doorontwikkeling en borging van de werkprocessen en daaraan gekoppelde PDC's in afstemming en samenwerking met de lokale teams van de 14 gemeenten	Borging van alle processen en PDC's	Dit is een continue proces. Ieder jaar wordt de PDC besproken met een afvaardiging van gemeenten en met alle teams van VTT. PDC's worden steeds verder verbeterd
4.	Samenwerkingsafspraken 14 gemeenten Twente en VTT zijn 1x per jaar geëvalueerd, aangescherpt en geactualiseerd. Knelpunten zijn, ook op uitvoeringsniveau besproken en opgelost	Samenwerkingsafspraken worden doorlopend geëvalueerd en geactualiseerd, naar de laatste ontwikkelingen en afspraken	Evaluaties en afstemming met 14 gemeenten is geborgd evenals de contacten /evaluatie tussen de verschillende contacten vanuit de uitvoering VTT en gemeenten
5.	Gestructureerde periodieke scholing en	VTT heeft een scholingsplan waarlangs periodieke scholing georganiseerd wordt	Borging van jaarlijkse actualisering van het scholingsplan

	deskundigheidstrainingen faciliteren		
6.	Informatieknooppunt VTT-VHT is ingericht. Aanpak MDA++ doorontwikkelen	MDA++ is ingericht en gepositioneerd. Uitbreiding samenwerking met verschillende ketenpartners Straf en Zorg loopt	MDA++ is ingericht en gepositioneerd. Uitbreiding samenwerking met verschillende ketenpartners Straf en Zorg is verder verbeterd
7.	Borging kwaliteitsmanagement systeem/ Borging certificering ISO 9001	Certificering behalen	Doorontwikkeling en borging KMS
8.	Toekomstscenario	In regionaal verband pilot opgezet en uitgevoerd ihkv netwerksamenwerking in complexe en meervoudige problematiek in (gezins)systemen met minderjarige kinderen	Evaluatie, besluitvorming, implementatie van verdergaande samenwerking
9.	Voorlichting/preventie	Vaststellen van beleidsplan; voorlichtingsvragen worden individueel beoordeeld	Implementatie en borging
10.	Inhoudelijke doorontwikkeling en ambitie richting 'expertisecentrum'	Werken met aandacht functionarissen op inhoud, aansluiten bij landelijke en regionale ontwikkeling, specifieke deskundigheidsbevordering	Verder inhoudelijk doorontwikkelen

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Gem. bijdrage
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.736	5.236	2.500
	Totaal excl. overhead	2.736	5.236	2.500
0.4	Programma overhead	-	763	763
	Gemeentelijke bijdrage	2.736	5.999	3.263

4. Bestuur en ondersteuning

Introductie

Via dit programma wordt de dienstverlening verzorgd voor de drie organisaties van SamenTwente (GGD, VTT, OZJT) voor de coalities en voor het Recreatieschap Twente. Dit gebeurt door de afdeling Bedrijfsvoering. We leveren expertise op het gebied van personeel & organisatie, financiën & inkoop, bestuur & concern, communicatie, facilitair & huisvesting, juridische zaken en informatiemanagement & technologie. De medewerkers van de afdeling Bedrijfsvoering leveren een actieve bijdrage aan de organisatieonderdelen van SamenTwente, die aan de lat staat voor gezonde, veilige en vitale inwoners in Twente. Dit doen wij door nauw en op gelijkwaardig niveau samen te werken met onze opdrachtgevers, competenties en vaardigheden van medewerkers gericht te ontwikkelen en een werkcultuur te creëren en behouden waarin het gezond (samen)werken is voor iedereen.

Inleiding

Ook 2024 zal in het teken staan van de continue doorontwikkeling van de afdeling Bedrijfsvoering. Deze doorontwikkeling is vereist om de uitvoerende organisatieonderdelen van SamenTwente optimaal te kunnen ondersteunen. Dit betekent verdere professionalisering, ontwikkeling van personeel en procesoptimalisatie. Daarin zullen een aantal onderwerpen in toenemende mate centraal staan zoals informatiebeveiliging, Wet open overheid en Archivering, verdere implementatie van de vastgestelde HR-strategie en de centralisatie van Kwaliteit & Arbo voor heel SamenTwente vanuit Bedrijfsvoering. Daarbij zal er ook focus zijn op samenwerking in de regio op het gebied van Bedrijfsvoering. Vanuit SamenTwente zullen wij actief deelnemen in de regionale overleggen en samenwerkingen om juist dit soort onderwerpen effectief samen op te pakken.

Speerpunten

Hieruit volgen onderstaande speerpunten voor 2024:

- Verdere uitvoering van het Plan van Aanpak Digitale weerbaarheid & kwetsbaarheid. En in het bijzonder informatiebeveiliging en een SIEM-SOC systeem.
- Een nadere analyse en aanzet tot brede certificering binnen SamenTwente. Afhankelijk van de eisen kan dat een NEN, ISO of HKZ-certificering zijn. Zowel gericht op de inhoud, wetgeving als risico's zoals informatieveiligheid.
- In het vervolg van de SamenTwente brede HR Strategie die in 2023 is vastgesteld zal er een specifieke HR-agenda voor Bedrijfsvoering worden opgesteld en worden uitgevoerd.
- Volledige implementatie van de nieuwe Wet open overheid en de nieuwe Archiefwet, daar waar mogelijk middels een regionale samenwerking.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Controleverordening en Controleprotocol Regio Twente	Algemeen bestuur	6 maart 2020
Financiële verordening Regio Twente	Algemeen bestuur	31 oktober 2018
Risicomanagement en weerstandsvermogen	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Fraude beheerssystematiek en –analyse Regio Twente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Nota afschrijving en rente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Treasurystatuut Regio Twente	Algemeen bestuur	11 november 2015
Interne controleplan SamenTwente	Algemeen Bestuur	14 december 2022
Gemeenschappelijke Regeling SamenTwente	Colleges van B&W Twentse gemeenten	Ingangsdatum 8 juli 2021
Programmabegroting	Algemeen bestuur	Jaarlijks medio juli

Wat willen we bereiken?

Binnen Bedrijfsvoering zijn de volgende strategische doelstellingen vastgelegd:

1. Professioneel en deskundig werken
2. In control zijn en relevante processen optimaliseren
3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken
4. Innovatie in Bedrijfsvoering.

Hoe gaan we dit doen?

1. Professioneel en deskundig werken:

- Eén van de pijlers van de nieuwe HR-strategie is 'Leiderschap'. Vanuit deze pijler zullen wij binnen Bedrijfsvoering functioneel leiderschap stimuleren binnen en buiten de afdeling.
- Het projectmatig faciliteren en uitvoeren van HR21 binnen SamenTwente (functiewaardering).
- De verbinding binnen en buiten Bedrijfsvoering verder versterken door onder andere periodieke afstemmingsoverleggen, een strategisch overleg en het vaststellen van het strategisch A3 plan voor 2025.
- Inzetten op Arbeidsmarktproblematiek onder andere door het inzetten van specialisten op dit onderwerp.
- Zorgen dat we binnen eigen expertise op de hoogte zijn en blijven van ontwikkelingen en trends.

2. In control zijn en relevante processen optimaliseren:

- Het doorontwikkelen van de in 2023 vastgestelde en ingevoerde processen rondom Inkoop & aanbesteding.
- Het verder op orde brengen van het contractbeheer na implementatie van een nieuw contractsysteem in 2023, welke is aangesloten op het huidige inkoopstelsel Merccell.
- Starten met een SamenTwente brede kwaliteitscertificering (NEN / ISO / HKZ) na het formeren van een team Kwaliteit binnen Bedrijfsvoering in 2023.
- Vernieuwen reiskostenregeling SamenTwente. Uit onderzoek is gebleken dat de huidige regeling zowel fiscaal/juridisch niet meer houdbaar is. Ook het draagvlak voor de huidige regeling is onvoldoende.
- De vervolgstappen oppakken van het vastgestelde plan van aanpak Digitale weerbaarheid & kwetsbaarheid door de afdeling Informatie Management en Technologie.
- Integraal processen vormgeven en stroomlijnen, dus tussen de verschillende afdelingen binnen Bedrijfsvoering.

3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken:

- Verder ontwikkelen en op peil houden van adviesvaardigheden (en overige competenties) van de professionals van Bedrijfsvoering, zodat er kwalitatief goede adviezen worden gegeven met aandacht voor het grote geheel.
- Nadat in 2023 de basis op orde is gebracht verdere implementatie van de Wet open overheid (Woo) vormgeven, waar mogelijk door middel van regionale samenwerking.
- Vanuit de regionale samenwerking verdere uitvoer geven aan de nieuwe Archiefwet door onder andere deel te nemen aan een regionaal e-Depot.

4. Innovatie in Bedrijfsvoering:

- Innovatief klimaat creëren binnen Bedrijfsvoering. Hier ruimte voor maken om binnen Bedrijfsvoering een pilot te doen om te komen tot vernieuwende aspecten in het werkveld.
- Vanuit regionale samenwerking de eerste stappen zetten op het terrein van robotisering om klaar te zijn voor de toekomst als afdeling.

Indicatoren		Huidig niveau 2023	Ambitie niveau 2024
1.	Stappenplan weerbaarheid & kwetsbaarheid - Uitgevoerde PEN test - Verkenning en (deels) ingevoerd SIEM/SOC systeem. - Ontworpen en toegepaste awareness training bij medewerkers op gebied van informatieveiligheid en privacy.	- Leerpunten 2022 oppakken en nieuwe test uitvoeren - Aanbesteding KPN verkend maar geen mogelijkheden die passen. Verder onderzoek opgepakt. - Nog op te starten.	- Leerpunten 2023 oppakken - Eerste stappen voor totstandkoming zijn gezet. - Toepassen training.
2.	Volledige benutting van het opleidingsbudget met daarin expliciete aandacht voor functioneel leiderschap en versterken adviseursrol.	- Benutting opleidingsbudget in principe volledig, maar nog niet bewust expliciete aandachtspunten.	- Volledige benutting budget met aandacht voor expliciete onderwerpen.
3.	Minimaal 1 pilot voor een innovatief project in de werkgebieden van Bedrijfsvoering.	- Geen specifieke pilot.	- Minimaal 1 opgestarte of uitgevoerde pilot.
4.	Minimaal 1 gerobotiseerd proces binnen Bedrijfsvoering.	- Robotisering nog niet toegepast, maar regionale samenwerking met GBT in de eerste verkennende fase.	- Minimaal 1 gerobotiseerd proces binnen Bedrijfsvoering.
5.	Een projectplan voor de structurele implementatie van de Woo binnen SamenTwente (invoering per 2025).	- Uitgevoerde nulmeting en nadere duiding van vereiste middelen.	- Vastgesteld projectplan dat wordt uitgevoerd. Daar waar mogelijk middels regionale samenwerking.
6.	Volledige geïmplementeerd en toegepast HR21 als functiewaarderingssysteem.	- CMT besluit voor implementatie HR21 en aanzet tot projectplan.	- Geïmplementeerd en toegepast functiewaarderingssysteem is HR21.
7.	Minimaal 1 strategisch overleg met alle managementteams en minimaal 3 afstemmingsoverleggen met alle managementteams.	- Geen structureel geplande strategische overleggen met alle afdelingen, wel incidentele afstemming en evaluatiegesprekken.	- Minimaal 1 strategisch overleg met alle managementteams en minimaal 3 afstemmingsoverleggen met alle managementteams.

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Gem. bijdrage
0.1	Bestuur	232	255	24
0.8	Overige baten en lasten	-	209	209
	Totaal excl. overhead en mutaties reserves en treasury	232	465	233
0.5	Treasury	19	19	-
0.10	Mutatie reserve	45	-	45-
0.4	PIOFJACH overhead	981	10.302	9.321
	Gemeentelijke bijdrage	1.276	10.786	9.510

Conform besluit van het algemeen bestuur word voor post onvoorzien € 45.000 als last geraamd met een even hoge onttrekking uit de algemene reserve ter dekking.

4.1 Overzicht van de kosten van overhead

Het is wettelijke voorgeschreven dat de overhead apart wordt gepresenteerd. Dit wordt inzichtelijk gemaakt door deze centraal te begroten op taakveld 0.4. Overhead bevat alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Wij onderscheiden twee categorieën overhead:

1. Generieke overhead. Dit is de indirecte overhead. Met andere woorden, alle kosten van de ondersteunende taken binnen de zogenaamde PIOFJACH-functies.
2. Specifieke overhead. Dit is de directe overhead. Met andere woorden, dit is de programmaoverhead (zowel in de basistaken als in de coalitions of the willing) en betreft alle kosten van leidinggevende en ondersteunende functies die binnen de programma's zijn georganiseerd.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo/Gem. bijdrage
Generieke overhead (PIOFJACH-overhead)	10.302	981	9.321
Specifieke overhead (Programma-overhead)	5.200	238	4.962
Totaal	15.502	1.218	14.283

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo	Totale lasten	%
Generieke overhead (PIOFJACH-overhead)	9.321	52.821	17,6%
Specifieke overhead (Programma-overhead)	4.962	52.821	9,4%
Totaal	14.283	52.821	27%

4.2 Beleidsindicatoren BBV

Indicator	Begroting 2024	Begroting 2023
Formatie ¹ in fte per 1.000 inwoners	0,58	0,55
Apparaatskosten ² in kosten per inwoner	€ 79	€ 67
Externe inhuur ³ als % kosten van totale loonsom plus kosten inhuur externen	9%	7%
Overhead ⁴ in % van totale lasten (generieke + specifieke overhead)	27%	28%

¹ Dit betreft de formatie in fte van het ambtelijk apparaat voor het begrotingsjaar.

² Apparaatskosten zijn alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (exclusief bestuur en griffie).

³ Onder externe inhuur wordt verstaan de begrote kosten voor het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

⁴ Overheadkosten: Dit betreft alle begrote kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces conform de definitie van het BBV.

5. Coalitions of the Willing

Introductie

Gemeenten kunnen ervoor kiezen om onze organisatie te gebruiken om samenwerking aan op te hangen, als een gastheerschap. SamenTwente heeft ook de mogelijkheid om werkgeverschap en rechtspersoonlijkheid te bieden aan vrijwillige samenwerking (niet overgedragen aan SamenTwente) waar twee of meer gemeenten aan mee doen. Wij noemen dit 'coalitions of the willing' of 'coalities'. De coalities Samen14, Kennispunt Twente en Twentse Koers hebben op dit moment onderdak bij SamenTwente. Deze samenwerkingen hebben een eigen bestuur. Het algemeen en dagelijks bestuur van SamenTwente hebben geen verantwoordelijkheden en bevoegdheden in de besturing van de genoemde samenwerkingen. Zowel de beleidsbegroting als de financiële begroting worden behandeld en vastgesteld in de besturen van deze coalities. Vanuit de rol van gastheerschap, dit gaat voornamelijk om het bieden van rechtspersoonlijkheid en bedrijfsvoeringsdiensten aan de coalities, treft u hieronder een gecomprimeerd overzicht aan de omvangen van de begrotingen van de coalities.

Code	Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten
Kennispunt Twente			
3.1	Economische ontwikkeling	2.019	1.670
0.4	Programma en PIOFJACH overhead	-	350
	Totaal Kennispunt Twente	2.019	2.019
Code	Taakveld	Baten	Lasten
Twentse Koers			
7.1	Volksgezondheid	449	449
	Totaal Twentse Koers	449	449
Code	Taakveld	Baten	Lasten
Toezicht en Kwaliteit			
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	110	110
	Totaal Toezicht en kwaliteit	110	110
Code	Taakveld	Baten	Lasten
Samen 14			
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	175	175
	Totaal Samen 14	175	175
	Totaal Coalitions of the Willing	2.754	2.754

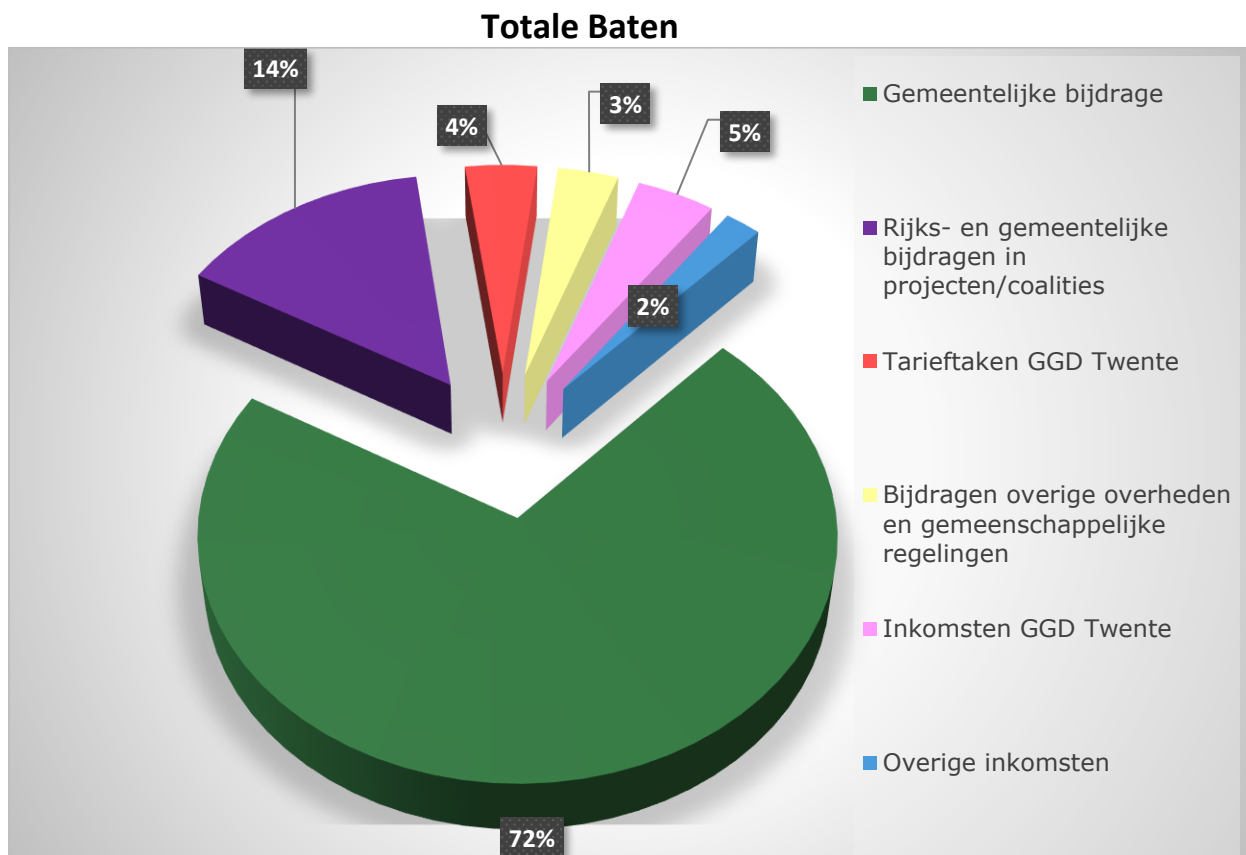
6. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Onderstaand geven we inzicht in de algemene dekkingsmiddelen:

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage	37.764	0	37.764
Treasury	19	19	0
Totaal	37.783	19	37.764

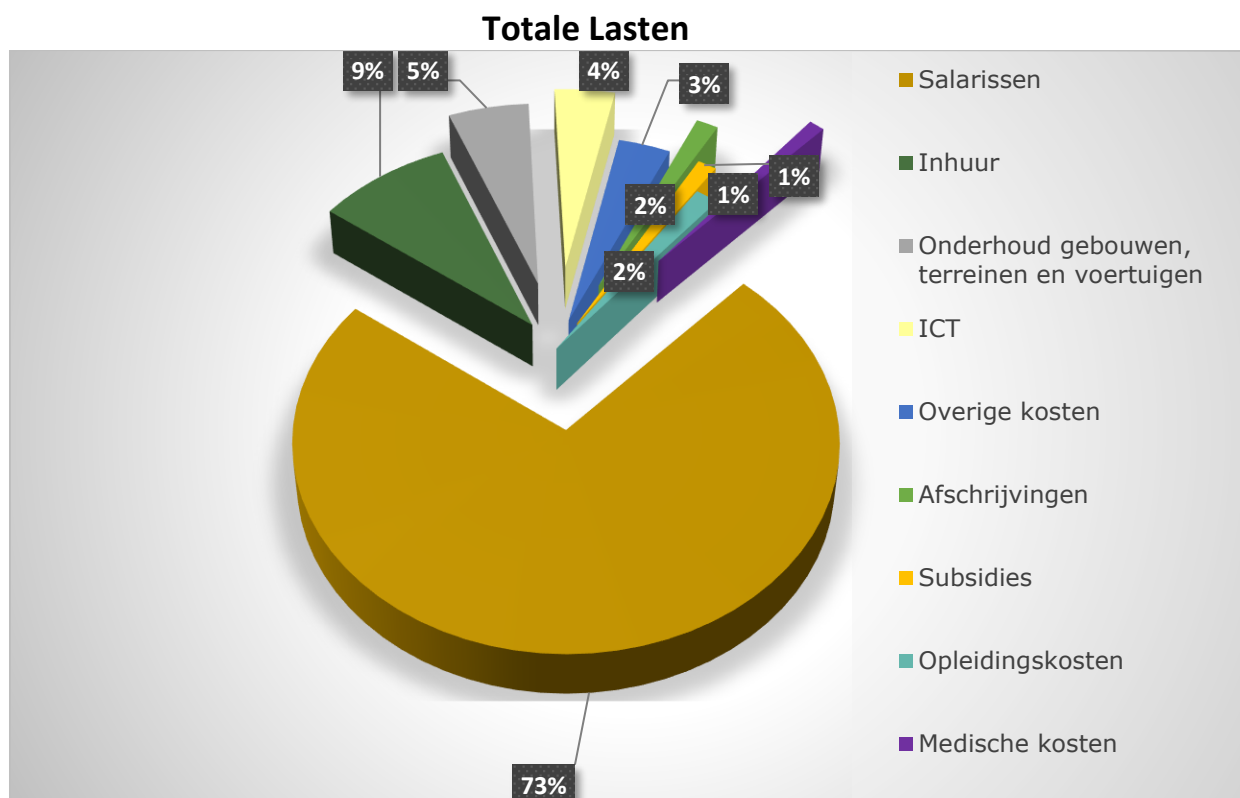
Tabel 1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

7. Waar komen onze inkomsten vandaan en waar geven we het aan uit



Figuur 1 Specificatie herkomst van de baten

Baten	Bedrag x €1.000	Categorisering
Gemeentelijke bijdrage	37.764	Gemeentelijke bijdrage
Rijks- en gemeentelijke bijdragen in projecten/coalities	7.623	Rijks- en gemeentelijke bijdragen in projecten/coalities
Bijdragen overige overheden en gemeenschappelijke regelingen	1.822	Bijdragen overige overheden en gemeenschappelijke regelingen
Inspectie en Hygiëne opbrengsten	1.271	Tarieftaken GGD Twente
Rijksbijdrage Soa	1.067	Inkomsten GGD Twente
Rijksbijdrage pandemische paraatheid	1.156	Inkomsten GGD Twente
Overige inkomsten	967	Overige inkomsten
Forensische geneeskunde opbrengsten	818	Tarieftaken GGD Twente
Vaccinatieopbrengsten	135	Inkomsten GGD Twente
TBC bestrijding opbrengsten	64	Tarieftaken GGD Twente
Reserveringen	45	Overige inkomsten
Taakstellingen	88	Overige inkomsten
Totaal	52.821	



Figuur 2 Specificatie besteding lasten

Lasten	Bedrag x € 1.000	Categorisering
Salarissen en overige vergoedingen	38.732	Salarissen
Inhuur en tijdelijk	4.639	Inhuur
(Onderhoud) Gebouwen, terreinen en voertuigen	2.781	Onderhoud gebouwen, terreinen en voertuigen
ICT en automatisering	2.099	ICT
Overige kosten	1.739	Overige kosten
Afschrijvingen	769	Afschrijvingen
Subsidies en overdrachten	657	Subsidies
Opleidingskosten	800	Opleidingskosten
Medische kosten	560	Medische kosten
Rente	52	Overige kosten
Taakstellingen	52	Overige kosten
Onvoorzien	45	Overige kosten
Totaal	52.821	

8. Paragrafen

De programmabegroting bevat de volgende paragrafen:

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

Evenals in voorgaande jaren stelt het algemeen bestuur kaders vast om zijn controlerende kaderstellende taak en het budgetrecht uit te kunnen voeren. Deze paragrafen vormen gezamenlijk dat instrument. Ze geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten van de begroting vanuit een bepaald perspectief. Het gaat hierbij om onderdelen die betrekking hebben op de beleidslijnen van beheersmatige aspecten. Deze aspecten kunnen grote financiële gevolgen hebben en daardoor de realisatie van de programma's beïnvloeden.

8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement en weerstandsvermogen zijn essentiële onderdelen van het (financiële) beleid van onze organisatie. Het formuleren van ambities en de uitvoering hiervan gaan gepaard met het maken van keuzes en het bewust afwegen van risico's. We moeten daarom op gestructureerde en transparante wijze de risico's beheersen. Risicomanagement is het geheel aan activiteiten en maatregelen gericht op het systematisch omgaan met en het beheersen van risico's. Voorspellen is moeilijk. We moeten anticiperen op risico's.

Kader risicomanagement

De wetgeving en het beleid voor het weerstandsvermogen zijn vastgelegd in:

- Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV art. 9, 11 en 26);
- De [financiële verordening Regio Twente](#);
- De ["Nota van risicomanagement tot reserves en voorzieningen"](#).

Berekening ratio weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen, dient de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet te worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Als we dit doen, dan komen we uit op een ratio van **0,8**. De ratio bevindt zich hiermee onder de door het algemeen bestuur vastgestelde gewenste norm van 1,0 maar wel binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1,0. Aangezien de ratio onder de norm zit betekent het dat positieve saldi in de jaarrekeningen dienen te worden toegevoegd aan het eigen vermogen totdat de afgesproken norm is bereikt.

Ratio Weerstandsvermogen (bedragen x € 1.000)	
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	2.303
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	2.823
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	0,82

Tabel 2 Ratio Weerstandsvermogen

Vergelijking met de begroting van 2023

In relatie tot de begroting van 2023 wijzigt de ratio weerstandsvermogen niet.

Beschikbare weerstandscapaciteit (A)

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt afgerond € 2,3 mln. en bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Bij veel overheidsorganisaties is sprake van ‘beklemd’ bestemmingsreserves. Deze worden gecorrigeerd op de weerstandscapaciteit. Als ‘beklemd’ reserves niet als beschikbare weerstandscapaciteit worden gezien is dit van invloed op de weerstandratio. Bij SamenTwente zijn enkele bestemmingsreserves als ‘beklemd’ geormerkt. Deze bestemmingsreserves worden niet meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit. Ook de reserves in het kader van Coalition the Willing activiteiten worden niet meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit. Hieronder treft u overzicht van alle reserves en wordt inzichtelijk gemaakt welke reserves onderdeel vormen van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Verwacht saldo 2024	Onderdeel van weerstandscapaciteit
Algemene reserve	131	Ja
Reserve MKB-fonds (Agenda van Twente 2008-2017)	656	Nee, Beklemd
Totaal Algemene Reserves	787	
Egalisatiereserve GGD Twente	1.238	Ja
Egalisatiereserve SOA Poli	122	Ja
Reserve afwikkeling GGID	142	Nee, beklemd
Reserve aanbesteding DD	500	Nee, beklemd
Totaal reserves GGD Twente	2.002	
Egalisatiereserve OZJT	160	Ja
Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	542	Nee, beklemd
Totaal reserves OZJT	701	
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255	Ja
Totaal reserves Veilig Thuis Twente	255	
Egalisatiereserve Bedrijfsvoering	398	Ja
Reserve IT-kwetsbaarheid en weerbaarheid	109	Nee, beklemd
Totaal reserves Bedrijfsvoering	506	
Reserve Kennispunt Twente	184	Nee, beklemd
Totaal reserves Coalition of the willing	184	
Totaal reserves	4.436	

Tabel 3 Overzicht beschikbare weerstandscapaciteit

Samengevat komt het totaal aan beschikbare weerstandscapaciteit (niet zijnde beklemd) neer op:

Omschrijving (bedrag x € 1.000)	Weerstandscapaciteit
Algemene reserve	131
Egalisatiereserve GGD Twente	1.360
Egalisatiereserve Bedrijfsvoering	398
Egalisatiereserve OZJT	160
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	2.303

Benodigde weerstandscapaciteit (B)

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt afgerond in totaal € 2,8 mln. en wordt bepaald door het inventariseren van risico's. Hieronder treft u een specificatie van de door SamenTwente

geïnterpreteerde risico's. Bij de bepaling van de risico's gaan we uit van de netto bepaling, dat wil zeggen dat de beheersmaatregelen in de kans en impact zijn meegewogen. Hoe deze weging plaatsvindt is uiteengezet in onze ["Nota van risicomanagement tot reserves en voorzieningen"](#).

Omschrijving risico	Risicowaarde (Kans X Impact)	Beheersmaatregelen
Algemene reserve	Bedragen x € 1.000	
Het risico dat programma exploitatietekorten niet opgevangen kunnen worden in de de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves.	38	In de P&C-cyclus zijn verschillende rapportagemomenten opgenomen, waardoor bijgestuurd kan worden.
ICT infrastructuur en informatieveiligheid: Het risico op het uitvallen van dienstverlening en/of datalek waardoor vertrouwelijke informatie in verkeerde handen valt.	175	- Investeren in IT-techniek (o.a. monitoring van het systeem, software-hardware op orde, back-ups hebben en deze ook testen. - Investeren in bewustwording bij medewerkers - Backups en recovery maatregelen - Uitvoeren Pen-test
Overig: Het risico op juridische procedures en aansprakelijkheid, bezwaarschriften, fraude e.d.	53	- Afsluiten van verzekeringen voor schade en aansprakelijkheid - Juridische laten bijstaan door (specialistische) advocaten
Coalities: Het risico dat de coalities waarin SamenTwente deelnemer is niet aan hun financiële verplichtingen kunnen voldoen.	38	Afspraken binnen de coalities over risicodragerschap en over informatievoorziening en bijsturingmogelijkheden.
Informatiemanagement en Techniek: Het risico dat Microsoft eenzijdig de voorwaarden van de cloudomgeving aanpast.	35	Afspraken binnen de VNG met Microsoft om te voldoen aan de richtlijnen van de AVG.
Subtotaal	338	
Egalisatiereserve GGD Twente		Beheersmaatregelen
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW)	135	Proactief ARBO beleid. Periodieke analyses op ziekteverzuim. Toepassen taakrotatie. Betreft o.a. terugkerende medewerkers vanuit corona-afdeling die boventallig zijn.
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt inclusief interne gevolgen, zoals taakverschuivingen of bijscholing.	135	- Aantrekkelijk werkgeverschap vergroten - Extra en meer gericht werven - Investeren in een strategisch personeelsplanning
Hoog ziekteverzuim (zowel kort als langdurig) wat leidt tot productieverlies en tijdelijke vervanging	315	Kort verzuimbeleid, inwerkprocedures, ondersteuning HR, mantelzorgondersteuning, Duurzame inzetbaarheid.
Het risico op toename van het aantal meldingen bij het Meldpunt zorgwekkend gedrag, waardoor meer personeelskosten gemaakt moeten worden.	38	Het Meldpunt zorgwekkend gedrag is een wettelijke taak voor de gemeenten, die belegd is bij de GGD. Deze regeling is een open einde regeling, waardoor er wellicht meer personeel ingezet dient te worden om aan de wettelijke verplichting te voldoen.
Het risico op een grote uitbraak, epidemie of pandemie waardoor extra personeel ingezet moet worden	-	Bij een grote uitbraak van een infectieziekte is sterk verhoogde personele inzet noodzakelijk. Deze onverwachte inzet van personeel brengt onvoorziene kosten met zich mee, die vooraf niet in te schatten zijn. Voor de dekking hiervan wordt een beroep gedaan op vergoeding door het Rijk.
Het risico op productieverlies door onvoldoende werkende GGD specifieke ICT applicaties (MLCAS, HP zone, e.d.)	75	Bij uitval korte lijnen met leveranciers door applicatiebeheerders
Noodzaak tot verhuizing / verbouwing CB locaties als gevolg van andere wijzigende bestemmingsplannen (betreft allemaal huurlocaties)	38	Afspraken maken met leveranciers over uitval Huisvestingsplan, investeringen in huurprijzen vastleggen, contractbeheer, frictiekosten in contracten vastleggen
Het risico dat de aanbesteding van het nieuwe Digitaal Dossier hoger uitvalt dan begroot.	45	Er is contact geweest met andere JGZ organisaties om de kosten van de kosten van de aanbesteding te bepalen. Tijdens de aanbesteding zal op het budget gestuurd worden.
Het risico op schadeclaims datalek vanuit het landelijk systeem coronabestrijding	-	Schade gezamenlijk dragen met alle GGD'en.
Het risico op doorlopende verplichtingen zoals personeel en materieel die niet bekostigd kunnen worden vanuit de meerkostenregeling Corona	105	- Geen langdurige verplichtingen aangaan. - In samenwerking met andere GGD-en afspraken maken met het Rijk over afloop corona.
Het risico op schadeclaims onrechtmatig inkopen ivm coronabestrijding	75	- Investeren in bewustwording rondom rechtmatigheid - Investeren in inkoop capaciteit
Het risico op wegvallen project opbrengsten en opbrengsten tarief taken, zoals maatwerkprojecten	175	Proactief vanuit de uitvoeringsorganisatie de gemeenten en derden benaderen om toegevoegde waarde te tonen en aanvullende financiering te bewerkstelligen. - waar mogelijk flexibiliteit in realisatie
Het risico op verhoogde instroom van jeugdigen vanuit het buitenland, waar deels geen bijzondere vergoeding tegenover staat	135	Er wordt een PGA team opgericht om de werkzaamheden uit te kunnen voeren
Het risico op wegvallen opbrengsten SOA poli	75	- Instellen van een reserve - Zorgen voor flexibiliteit in de begroting en realisatie
Subtotaal	1.345	
Egalisatie reserve Bedrijfsvoering		Beheersmaatregelen
Het risico dat optreedt vanwege niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en vervanging bij langdurig ziekteverzuim).	105	Sturen op verzuim & re-integratie en onderzoek naar oorzaken langdurig verzuim op afdelingen.
Het risico dat niet begrote kosten moeten worden gemaakt door krapte op de arbeidsmarkt.	68	Faciliteren van aantrekkelijk werkgeverschap.
Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt bij het voldoen aan verandering in wet- en regelgeving.	105	Tijdig anticiperen op veranderende wet- en regelgeving en het monitoren hiervan.
Het risico op onvoorziene prijsstijgingen (licenties, inhuur, energie en materieel).	53	Contractuele afspraken maken met betrekking tot prijsstijgingen en beheer op de naleving ervan.
Het risico dat door veranderende takenpakket van de organisatie het BTW menpercentage hoger uitvalt dan begroot.	-	- Toename overhead ramen bij Toename van diensten/producten
Subtotaal	330	
Egalisatiereserve OZJT		Beheersmaatregelen
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW)	38	Formatieplan afgestemd op structurele dekkingsmiddelen, proactief ARBO beleid en periodieke analyses op ziekteverzuim.
Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt voor noodzakelijke vervanging en inwerken in fucties vanwege (langdurig) ziekte en verloop	105	Kort verzuimbeleid, inwerkprocedures, ondersteuning HR, mantelzorgondersteuning, duurzame inzetbaarheid, formatie afgestemd op taken en kortcyclische monitoring ziekteverzuimcijfers.
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt	53	Geen directe invloed op de arbeidsmarkt.
Het risico dat er niet begrote kosten worden gemaakt naar aanleiding van incidentmanagement bij (bovenregionaal) contractmanagement (ontbindingen, ingebrekestellingen, juridische procedures, faillissementen, bovenregionale gesprekken, second opinions accountant) en bij inkoop.	135	Bij de kwartaalrapportage wordt inzicht gegeven in gemaakte juridische kosten. Daarnaast bij incidenten vooraf afspraken maken over dekking met betrokken partijen. Prominente rol voor juristen bij inkoop.
Subtotaal	330	
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente		Beheersmaatregelen
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en langdurig ziekteverzuim)	135	Formatieplan afgestemd op structurele dekkingsmiddelen, proactief ARBO beleid en periodieke analyses op ziekteverzuim.
Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt voor noodzakelijke vervanging en inwerken in uitvoeringsfucties vanwege ziekte en verloop	135	Kort verzuimbeleid, inwerkprocedures, ondersteuning HR, mantelzorgondersteuning, duurzame inzetbaarheid, formatie afgestemd op taken en kortcyclische monitoring ziekteverzuimcijfers.
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt	68	Geen directe invloed op de arbeidsmarkt. Opstellen strategische HR agenda. Aantrekkelijk werkgeverschap
Fluctuaties in aantallen meldingen en adviesvragen	75	Maandelijks monitoren van aantal meldingen en adviesvragen en daarop anticiperen. Formatie is begin 2021 structureel toegenomen i.v.m. toename aantallen meldingen en adviesaanvragen a.g.v. vernieuwde wet meldcode.
Het risico dat er capaciteit van VTT vrijgespeeld moet worden om een bijdrage te leveren aan de door het Rijk voorziene veranderingen in de jeugdzorgketen.	68	Geen of beperkte directe invloed op wijzigingen in het beleid door het Rijk.
Subtotaal	480	
Totaal omvang risico's	2.823	

Tabel 4 Samenvattend overzicht geïnterpreteerde risico's.

Scenario's weerstandsvermogen

Ondanks dat we een grondige aanpak hanteren voor het inschatten van risico's, blijft deze inschatting deels subjectief. Om het beeld van onze financiële weerbaarheid verder te versterken is het relevant te laten zien hoe de weerstandsratio zich ontwikkelt indien tegenvallers zich zouden voordoen aanvullend op de ingeschatte risico's. Dit kunnen grote tegenvallers zijn. Denk daarbij aan mogelijke tegenvallers uit ontwikkelingen die in de ontwikkelingsbrief van 2024 zijn genoemd maar nog niet gekwantificeerd zijn. Maar ook aan mogelijke tegenvallers in de exploitatie of aan het versneld afschrijven van activa. Dit soort tegenvallers hebben invloed op de hiervoor gepresenteerde inkijk in de weerstandsratio. De gevolgen voor de weerstandsratio zijn hieronder opgenomen om een beeld te geven hoe volatiel de weerstandsratio is. Daarbij zijn een drietal scenario's doorgerekend:

1. Een incidentele tegenvaller van € 0,5 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,64
2. Een incidentele tegenvaller van € 1 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,46
3. Een incidentele tegenvaller van € 2 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,11

Naar aanleiding van deze doorrekening kan geconcludeerd worden dat een grote incidentele tegenvaller nog intern opgevangen kan worden. Om dit op te vangen zou wel praktisch al het weerstandsvermogen ingezet moeten worden. Structurele tegenvallers kunnen niet opgevangen worden omdat er geen structurele ruimte is binnen de begroting. In een dergelijk scenario is bijsturing in overleg met het algemeen bestuur noodzakelijk.

Beleidsvoornemens

- We werken aan een nieuw kader voor risicomanagement en beleid. Hierin hebben we aandacht voor onze maatschappelijke en strategische opgaven. Een kader dat integraal risico management verder versterkt.
- Implementeren van een nieuw integraal risicomanagementsysteem. We gaan een nieuw systeem onderzoeken die risicomanagement op alle niveaus moet ondersteunen en inzicht moet geven in de mate waarin we in control zijn op de verschillende soorten risico's.

8.1.1 Financiële Kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing ook een set aan verplichte financiële kengetallen wordt opgenomen.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin SamenTwente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht baten en lasten. Met het kengetal solvabiliteit wordt beoordeeld in hoeverre het bezit op de linkerzijde van de balans schuldenvrij is.

Financiële kengetallen	Rekening 2022	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Solvabiliteitsratio	50% (27% gecorrigeerd voor IFT)	25%	24%	25%	25%

Het verschil tussen de jaarrekening 2022 en de begroting van 2024 wordt veroorzaakt door de waardering van het Innovatiefonds Twente (IFT). In de veranderopdracht Regio Twente is besloten dit fonds te vervreemden. De verwachting is dat dit vanaf 1 januari 2024 gerealiseerd is. Om schommelingen in de waardering op te kunnen vangen en geen effect te laten hebben op onze reguliere exploitatie, is besloten hiervoor een bestemmingsreserve in te stellen. Deze reserve heeft per ultimo 2022 een waarde van

afgerond € 8 miljoen. Vanaf 2024 wordt zowel het eigen vermogen als het totaal vermogen hierop gecorrigeerd en dan daalt de solvabiliteit naar 25%. Een veilige marge van de solvabiliteit is volgens de signaleringswaarden een percentage tussen 20% - 50%. Dit is bij ons het geval.

Netto schuldquote

Deze ratio weerspiegelt het niveau van de schuldenlasten ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een laag percentage is veelal gunstig. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald wordt dit kengetal zowel berekend inclusief (gecorrigeerd) als exclusief de doorgeleende gelden. Samen met de solvabiliteitsratio is de netto schuldquote het meest bepalend voor de financiële gezondheid.

Financiële kengetallen	Rekening 2022	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	-2%	-4%	-4%	-4%	-5%

De netto schuldquote laat zien dat de druk van rentelasten en de aflossingen op de exploitatie erg laag is. Volgens de signaleringswaarden zit dit percentage logischerwijs in de minst risicovolle klasse (<90%). Onze organisatie is geen kapitaal intensieve organisatie. Wij hebben één langlopende geldlening afgesloten door één van de rechtsvoorgangers van Regio Twente. Verder zijn er ook geen kortlopende geldleningen en wordt voor financiering zowel voor de korte termijn als de lange termijn gebruik gemaakt van interne middelen. Het niet aantrekken van externe middelen is geen doel op zich. Maar het is tot op heden mogelijk geweest om te kunnen financieren vanuit het eigen vermogen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgeleend geld

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De verwachting is immers dat deze middelen op termijn terugvloeien. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de uitgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa (cf. art. 36 BBV lid b, c, d, e en f) ook alle verstrekte leningen aan verbonden partijen en andere verstrekte leningen worden opgenomen.

Financiële kengetallen	Rekening 2022	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-2%	-4%	-4%	-4%	-5%

De netto schuldquote is nu gecorrigeerd voor uitgeleend geld vanuit de verstrekte MKB-fonds kredieten. De verwachting is dat in 2024 de laatste lening wordt afgelost waardoor er geen effect meer is op de schuldquote. De netto schuldquote inclusief uitgeleend geld laat zien dat de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie nog steeds laag is.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte wij hebben om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten en structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Financiële kengetallen	Rekening 2022	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%

Onze begroting wordt ieder jaar sluitend opgesteld. Er is daarom geen sprake van structurele ruimte in de exploitatie. Bovenstaand figuur laat zien dat de structurele exploitatieruimte nihil is. Hieruit blijkt dat meerjarig de structurele lasten gedekt worden door de structurele baten, of door onttrekkingen uit reserves.

Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. De kengetallen zullen daarom altijd in samenhang moeten worden gezien. Daarnaast zegt een momentopname van een kengetal ook nog niet zo heel veel maar voor de beoordeling is het vooral van belang om de trendmatige ontwikkeling te volgen. Daarom wordt inzicht gegeven in de meerjarige kengetallen. Van alle kengetallen zijn voor ons de solvabiliteitsratio en de netto schuldquote de meest bepalende voor de financiële gezondheid van de organisatie. De solvabiliteit is goed en bevindt zich in de veilige marges. De netto schuldquote is laag en dit geeft aan de organisatie goed in staat is om zijn schulden te kunnen betalen (de schuldenlast in relatie tot de baten is erg laag). De structurele exploitatieruimte laat zien dat de baten en lasten structureel in evenwicht zijn. Maar mocht dit evenwicht tijdelijk verstoord raken dan blijkt uit de solvabiliteitsratio dat de organisatie dit tijdelijk (beperkt) zelf kan opvangen.

8.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Wij streven ernaar om de onderhoudstoestand van al onze kapitaalgoederen optimaal te houden. Hierbij gaat het vooral om onderhoud aan:

- Gebouwen (incl. meubilair en inrichting)
- Hard- en software
- Medische apparatuur

Gebouwen

Onze organisatie heeft geen gebouwen in eigendom. De hoofdvestiging in Enschede (Twentehuis) en de nevenvestigingen van de JGZ (consultatiebureaus) worden gehuurd. Met betrekking tot onderhoud zijn met de eigenaren van de panden afspraken gemaakt en komen voor de rekening van de verhuurders. De kwaliteit van de gebouwen die we huren werkt stimulerend voor het primaire proces. Daarom investeren wij zelf periodiek in meubilair en de inrichting. Dit geldt zowel voor het Twentehuis als onze nevenlocaties (consultatiebureaus). De afschrijvingskosten hiervan zijn geraamd op ongeveer € 310.000.

Hard- en software

Voor het onderhoud aan hard- en software wordt geen voorziening gevormd maar worden de kosten in de exploitatie genomen. De bedrijfsmiddelen worden regelmatig vervangen en hiervoor zijn afschrijvingskosten geraamd. In 2024 is hiervoor een bedrag geraamd van € 365.000.

Medische apparatuur

Voor onderhoud van de medische apparatuur van de jeugdgezondheid en algemene gezondheidszorg zijn onderhoudscontracten afgesloten. Voor vervanging zijn afschrijvingskosten geraamd van ongeveer € 90.000 in 2024.

8.3 Bedrijfsvoering

Als ambtelijke organisatie streven we naar de beste dienstverlening voor de Twentse inwoners. Om dit te realiseren is een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering cruciaal. De beleidsinhoudelijke ambities en indicatoren voor Bedrijfsvoering zijn opgenomen [onder programma Bestuur & Ondersteuning](#).

Formatie 2024	Fte
GGD Twente	228
OZJT	20
Veilig Thuis Twente	60
Bestuur & Ondersteuning	65
Totaal	373

8.3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 1 januari 2023 moet het dagelijks bestuur een verantwoording opnemen in de jaarrekening over de rechtmatigheid van de relevante financiële beheershandelingen. De accountant zal toetsen of de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording) getrouw is. Een belangrijke ontwikkeling waar we ons al enige tijd op voorbereiden.

In 2022 hebben wij verkend op welke wijze zij de rechtmatigheidsverantwoording vorm gaan geven. Dit is uitgewerkt in de [notitie rechtmatigheidsverantwoording](#). Het algemeen bestuur heeft op 2 maart 2022 ingestemd met een verantwoordingsgrens van 1%, qua ambitieniveau te beginnen met het basisvariant en de rapporteringsgrens vast te stellen op € 100.000. Dus alle geconstateerde bevindingen boven deze grens zullen vermeld worden in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het jaar 2022 wordt gezien als een pilot-jaar. Wij beginnen niet vanaf een 0-positie met betrekking tot rechtmatigheid. Onze organisatie beschikt al over een functionerende AO/IC instrumentarium (inclusief een eigen interne managementletter) dat al een reeks van jaren (en door verschillende accountants) als adequaat is bestempeld. Ook het risicomanagement is al enige jaren op een goede wijze ingebed in de planning en control cyclus van onze organisatie. Dit zijn elementen die centraal staan in de opzet van de rechtmatigheidsverantwoording. Na proefjaar 2022 zal in 2024 verdere verfijning plaatsvinden van de verantwoording maar ook van de controlemechanismen. Waarbij er nadrukkelijker aandacht zal zijn voor automatiseringsbeheersing, frauderisicoanalyse, inkoop en aanbesteding en auditing. Met het algemeen bestuur en de auditcommissie is afgesproken dat we in 2024 de bestuurlijke uitgangspunten (zoals de rapporterings- en verantwoordingsgrens en ambitieniveau) gaan evalueren.

8.4 Openbaarheidsparagraaf

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). De wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen dient informatie beter vindbaar en uitwisselbaar te worden.

In onderstaande paragrafen wordt op drie thema's (actieve openbaarmaking, passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding) toegelicht welke beleidsvoornemens er zijn voor 2024 om de transparantie te bevorderen.

Actieve openbaarmaking

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die ondernomen zijn om informatie uit eigen beweging openbaar te maken voor de samenleving. In 2024 bestaan hiervoor de volgende beleidsvoornemens:

- Inventarisatie van documenten: per afdeling en team inventariseren welke stukken gepubliceerd moeten worden.
- Werkproces inregelen: om te zorgen dat publicaties actueel blijven, moet dit als permanent proces in de organisatie geborgd worden. Er moet dus een proces worden ingeregeld om (per team) te openbaren stukken bij te houden en mogelijk te automatiseren.
- Covid-19 pandemie: ter publieke verantwoording worden bepaalde stukken inzake de Covid-19 pandemie actief openbaargemaakt.

Passieve openbaarmaking

Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek.

- Afhandeling Woo-verzoeken: mogelijk zoek & vind-tool inregelen op het zaakstelsel.
- Mogelijk nieuwe aanbesteding anonimiseringssoftware vereist.

Herinrichting digitale informatiehuishouding (duurzaam toegankelijk)

Het herinrichten van de informatiehuishouding heeft tot doel ook de digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken om – ook op termijn – aan de openbaarheidseisen te kunnen voldoen.

- De kantoorautomatisering van SamenTwente is al ondergebracht in de cloud van Microsoft. In 2023 is onderzocht hoe SamenTwente de functionaliteiten in Microsoft 365 optimaal kan inzetten. In 2024 is het voornemen dit verder uit te rollen en nieuwe opties steeds te vergelijken met het aanbod van andere leveranciers.
- De laatste punten uit de Woo-nulmeting realiseren.
- Implementeren van beleidsstukken opgesteld in vervolg op de Woo-nulmeting.

8.5 Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in ‘derde rechtspersonen’ waarmee wij een bestuurlijke **en** financiële band hebben. Deze band is er door participatie in een vennootschap of deelneming in een stichting. Met een bestuurlijk belang wordt bedoeld een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat wij middelen ter beschikking hebben gesteld en die zullen verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op ons kunnen worden verhaald. Van een financieel belang is ook sprake als wij bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kunnen krijgen.

Belangrijkste ontwikkelingen

Het algemeen bestuur heeft in november 2022 besloten om te stoppen met de ontwikkeling van het GGID. Voor het exploiteren van deze investering heeft GGD Twente samen met de GGD-en Utrecht en Hollands Noorden een coöperatie opgericht. Omdat de ontwikkeling van het GGID is gestopt, is onze verwachting dat er in 2024 geen sprake zal zijn van een financieel belang. De coöperatie zal ook opgeheven worden en daarom is onze verwachting dat vanaf 2024 dit geen verbonden partij meer is.

GGD GHOR Nederland statutair gevestigd te Utrecht		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD'en en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD'en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD'en hun werkzaamheden kunnen verrichten. In het BBV is opgenomen dat per verantwoorde verbonden partij de omvang van het eigen en vreemd vermogen aan het begin en aan het eind van het begrotingsjaar wordt verantwoord. In de begroting van deze verbonden partij zijn deze gegevens niet opgenomen.
2.	Bestuurlijk belang	Het hoogste orgaan van GGD GHOR Nederland is de Raad van DPG'en. Hierin worden de 25 GGD'en en GHOR-bureaus vertegenwoordigd door hun Directeur Publieke Gezondheid (DPG). Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden van het algemeen bestuur.
3.	Financieel belang	Jaarlijks wordt een contributie betaald aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner. Er is geen prognose bekend over het eigen vermogen aan het begin en einde van boekjaar 2023.
4.	Risico's	Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de afvaardiging van de Directeur Publieke Gezondheid in zowel de vergadering van DPG-en als het presidium. Financiële bijdrage is jaarlijks geraamd waardoor het financiële risico ook laag. Aangezien zowel het bestuurlijke risico als het financiële risico laag is, is de totale risico score ook laag.

Risico



8.6 Financiering

De uitvoering van programma's wordt mede ondersteund door de financieringsfunctie. Deze functie voorziet in de financieringsbehoefte bij de uitvoering van beleidstaken, door het zo nodig aantrekken van externe financieringsmiddelen, dan wel het beheren en uitzetten van gelden die daarvoor niet direct nodig zijn. Het beleid omtrent de treasuryfunctie is vastgelegd in het door het algemeen bestuur vastgestelde [treasurystatuut](#).

Inzicht in rentelasten, renteresultaat en toerekening van rente

Onderstaande tabel geeft voor het begrotingsjaar 2024 inzicht in de rentelasten, rentebaten en de toerekening van de omslagrente.

Schema rentetoerekening 2024 (bedragen x € 1.000)		Bedrag
a.	Externe rentelast langlopende lening	52
b.	externe rente baten geldleningen MKB-fonds	19
	Saldo rentelasten en rentebaten (a-b)	33
	Aan taakvelden toe te rekenen rente	33
d1.	Rente over eigen vermogen	0
d2.	Rente over voorzieningen	0
	Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	33
e.	Aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag %)	1%
	Toe te rekenen rente aan taakvelden (in €)	33
f.	Verwacht renteresultaat op taakveld treasury	0

Tabel 5 Renteschema

Berekening voor-gecalculeerde omslagpercentage 2024 (bedragen x € 1.000)		Bedrag
	Boekwaarde materiële vaste activa begin 2023	3.123
	Verwachte vervangingsinvesteringen 2023	435
	Verwachte afschrijvingen 2023	426
	Verwachte boekwaarde materiële vaste activa begin 2024 (A)	3.132
	Toe te rekenen rente (B)	33
	Voor gecalculeerde omslagpercentage 2024 (B/A)	1%

Tabel 6 Renteomslagpercentage

De uitvoering van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de kaders zoals gesteld in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Om vooral de financieringsrisico's te beperken is in de Wet FIDO een tweetal instrumenten opgenomen, te weten de **rente risiconorm** en de **kasgeldlimiet**. Door de bepalingen van de Wet FIDO worden gemeenschappelijke regelingen verplicht alle geldelijke overschotten bij het Ministerie van Financiën te beleggen (**schatkistbankieren**).

Renterisiconorm

De rente risiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast. Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De rente risiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille. In onderstaande tabel is de renterisiconorm uiteengezet.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
1.	Begrotingstotaal voor wijziging (excl. mutaties reserves)	53.842	50.940	51.444	53.168	54.960
2.	Renterisiconorm (20% van 1)	10.768	10.188	10.289	10.634	10.992
3.	Renteherziening	-	-	-	-	-
4.	Aflossing	161	178	188	197	208
5.	Rente risico (3+4)	161	178	188	197	208
6.	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	10.607	10.101	10.101	10.436	10.784

Tabel 7 Renterisiconorm

Omdat wij slechts één langlopende geldlening hebben is het risico op renteaanpassing nihil.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. De kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kortlopend vreemd vermogen mogen financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
1.	Begrotingstotaal voor wijziging (excl. mutaties reserves)	53.842	50.940	51.444	53.168	54.960
2.	Vastgesteld percentage	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
3.	Kasgeldlimiet (1x2)	4.415	4.177	4.218	4.360	4.507

Schatkistbankieren

Uit oogpunt van doelmatigheid is in de Wet FIDO een drempelbedrag opgenomen. Hiermee kan een bepaald bedrag buiten de schatkist worden gehouden, dit drempelbedrag is bepaald op 2% van het begrotingstotaal voor wijziging. Voor SamenTwente komt dit in 2024 neer op afgerond € 1.000.000

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

Door het beperkte aantal en omvang van de investeringen ontstaan bij onze organisatie slechts geringe schommelingen in de financieringsbehoefte. De exploitatie uitgaven zijn min of meer gelijkmatig verdeeld over het jaar. Dit geldt voor een normale going-concern situatie. Voor de baten wordt de liquiditeitspositie met name bepaald door de gemeentelijke bijdragen. Deze wordt per kwartaal vooraf in rekening gebracht. Vervangingsinvesteringen worden in beginsel gedekt vanuit de vrijvallende afschrijvingslasten. Deze investeringen financieren wij vanuit de overtollige liquide middelen. Hiervoor worden in beginsel geen leningen aangetrokken. We hanteren het principe van totaalfinanciering. De organisatie wordt bij financieringsbehoefte beschouwd als één geheel. Hiermee worden de rentekosten geminimaliseerd en de risico's hiervan beperkt. Indien het toch noodzakelijk is om extern financiering aan te trekken, is het uitgangspunt hierbij dat de reguliere exploitatie uitgaven gedekt horen te worden uit de lopende banksaldi. Voor lopende terugkerende uitgaven zoals lonen en onderhoudskosten wordt dus niet geleend. Leningen zullen aangetrokken worden voor de financiering van de investeringen (die geactiveerd worden). Hieruit vloeit dan ook voort dat de omvang van de leningenportefeuille in basis niet groter zal zijn dan de totale omvang van de materiële vaste activa op de balans (de gouden regel). Nieuwe leningen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.

9 Financiële begroting

9.1 Overzicht van baten en lasten 2024

Overzicht van baten en lasten									
Bedragen X € 1.000	Realisatie 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
				na wijziging					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's									
GGD Twente	34.776	53.246	18.470-	5.017	21.628	16.611-	6.750	25.454	18.705-
OZJT	2.008	2.926	919-	639	3.336	2.698-	1.303	3.741	2.438-
Veilig Thuis Twente	2.869	5.099	2.231-	2.497	4.990	2.493-	2.736	5.236	2.500-
Bestuur & Ondersteuning	192	597	405-	211	541	331-	232	465	233-
Veranderopdracht	4.064	4.937	874-	-	-	-	-	-	-
Coalition of the willing (CoW)	2.148	1.811	338	2.214	1.885	329	2.754	2.404	350
Subtotaal programma's	46.057	68.617	22.560-	10.578	32.381	21.803-	13.774	37.300	23.526-
Overhead	7.482	19.394	11.912-	1.464	14.257	12.794-	1.218	15.502	14.283-
Totaal programma's incl. overhead	53.538	88.011	34.473-	12.042	46.638	34.597-	14.993	52.802	37.809-
Algemene dekkingsmiddelen									
Treasury	789	69	720	27	60	34-	19	19	-
Gemeentelijke bijdrage	30.796	-	30.796	34.387	-	34.387	37.764	-	37.764
Totaal algemene dekkingsmiddelen	31.585	69	31.516	34.414	60	34.353	37.783	19	37.764
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	85.124	88.080	2.956-	46.455	46.699	243-	52.776	52.821	45-
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
GGD Twente	3.340	1.011	2.329	-	-	-	-	-	-
OZJT	-	542	542-	-	-	-	-	-	-
Veilig Thuis Twente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur & Ondersteuning	662	38	624	45	-	45	45	-	45
Veranderopdracht	1.357	764	594	198	-	198	-	-	-
Coalition of the willing	-	17	17-	-	-	-	-	-	-
Totaal toevoegingen/onttrekkingen aan reserves	5.359	2.371	2.988	243	-	243	45	-	45
Gerealiseerd resultaat	90.483	90.451	32	46.699	46.699	-	52.821	52.821	

Tabel 8 Overzicht van baten en lasten

Meerjarenbegroting

Programma (bedragen in € x 1.000)	Taakveld	Begroting 2024			Meerjarenraming 2025			Meerjarenraming 2026			Meerjarenraming 2027		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD Twente	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	1.228	905	323-	1.274	943	332-	1.323	982	340-	1.373	1.024	349-
	Volksgezondheid	5.154	24.159	19.005	4.080	23.808	19.728	4.166	24.646	20.481	4.254	25.518	21.263
	Begraafplaatsen en crematoria	368	391	23	382	403	21	396	415	19	411	427	16
Subtotaal GGD Twente		6.750	25.454	18.705	5.736	25.154	19.418	5.884	26.043	20.159	6.038	26.968	20.930
OZJT	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	1.303	3.741	2.438	1.322	3.837	2.515	1.341	3.937	2.595	1.361	4.040	2.679
Subtotaal Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente & Samen14		1.303	3.741	2.438	1.322	3.837	2.515	1.341	3.937	2.595	1.361	4.040	2.679
Veilig Thuis Twente	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.736	5.236	2.500	2.852	5.454	2.602	2.972	5.680	2.708	3.097	5.916	2.819
Subtotaal Veilig Thuis Twente		2.736	5.236	2.500	2.852	5.454	2.602	2.972	5.680	2.708	3.097	5.916	2.819
Bestuur en ondersteuning	Bestuur	232	255	24	242	266	24	252	276	25	262	288	25
	Overige baten en lasten	-	209	209	-	169	169	-	174	174	-	180	180
Subtotaal Bestuur en ondersteuning		232	465	233	242	435	194	252	451	199	262	467	205
Coalitions of the willing	Economische ontwikkeling Kennispunt Twente	2.019	1.670	350-	2.019	1.670	350-	2.019	1.670	350-	2.019	1.670	350-
	Volksgezondheid Twentse Koers	449	449	-	449	449	-	449	449	-	449	449	-
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT-Samen14	175	175	-	181	181	-	187	187	-	193	193	-
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT-Toezicht en Kwaliteit	110	110	0-	115	115	0-	120	120	0-	125	125	0-
Subtotaal Coalition of the Willing		2.754	2.404	350-	2.764	2.414	350-	2.775	2.425	350-	2.786	2.436	350-
Saldo van baten en lasten programma's excl. overhead		13.774	37.300	23.526	12.915	37.294	24.379	13.224	38.536	25.312	13.544	39.828	26.283
Overhead	Overhead	1.218	15.502	14.283	1.261	16.044	14.783	1.306	16.607	15.301	1.352	17.191	15.839
Subtotaal programma's incl. overhead		14.993	52.802	37.809	14.177	53.338	39.162	14.530	55.143	40.614	14.897	57.019	42.122
Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	19	19	-	19	19	-	19	19	-	19	19	-
	Gemeentelijk bijdrage	37.764	-	37.764-	39.162	-	39.162-	40.614	-	40.614-	42.122	-	42.122-
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen		37.783	19	37.764-	39.181	19	39.162-	40.632	19	40.614-	42.141	19	42.122-
Saldo van baten en lasten		52.776	52.821	45	53.357	53.357	-	55.162	55.162	-	57.038	57.038	-
Mutaties Reserves				-			-			-			-
	Mutaties reserves	45	-	45-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van mutaties reserves		45	-	45-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat		52.821	52.821	0	53.357	53.357	-	55.162	55.162	-	57.038	57.038	-

9.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

9.2.1 Uitgangspunten van de financiële begroting

De begrotingskaders zijn in 2020 door de gemeenten via het portefeuilleberaad Middelen opnieuw herijkt. SamenTwente voert deze uitgangspunten jaarlijks door in de begroting. De (geactualiseerde) begroting van het lopende begrotingsjaar vormt in eerste aanleg het financiële kader voor de begroting van het komende begrotingsjaar.

Loon- en prijscompensatie 2024

Grondslag voor de loonsom

Dit betreft max-1 van de functieschaal. Voor beschikbare vacatures wordt de max-2 regel als grondslag genomen.

Looncompensatie

Voor de looncompensatie wordt conform de uitgangspunten van de Twentse gemeenten de actuele werkelijke salarisstaat inclusief sociale lasten als basis gehanteerd. Ook de geldende cao maakt hier onderdeel van uit. De cao 2021/2022 is volledig doorgevoerd. Conform uitgangspunten van de gemeenten beginnen we voor de loonindexering voor het nieuwe begrotingsjaar door uit te gaan van de meest recente werkelijke loonsommen. Dit is het loonsommentabel per 31-12-2022. Hierin is het principeakkoord cao 2023 niet opgenomen. In de begroting van 2023 gingen we er vanuit dat deze tabel ten opzichte van tabel 31-12-2021 met 2,3% ging stijgen. Omdat de cao 2021/2022 al volledig doorgevoerd is, wijzigt het loontabel per 31-12-2022 alleen door effecten in de werkgeverslasten. Gemiddelde stijging is hierdoor 0,55% waar 2,3% werd verwacht, dus per saldo een daling van de loonsommen met gemiddeld 1,75%. Dit resulteert in een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 521.000.

In afstemming met de gemeenten zijn de looncompensatie uitgangspunten voor 2024 aangepast naar aanleiding van het principeakkoord cao 2023. Afgesproken is dat we voor 2023 uitgaan van gemiddeld 8% procent stijging en voor 2024 (het principeakkoord geldt alleen voor 2023) wordt 2% aangehouden. Per saldo stijgen de salarissen met **10%** (loonindex 2024) ten opzichte van de loonsommen per 31-12-2022. Dit resulteert in een stijging van de gemeentelijke bijdrage van € 2,48 miljoen. Gesaldeerd met de daling van € 520.000 stijgen de lonen in de voorliggende begroting met € 1,96 miljoen. Dit blijft een inschatting. De afgesproken beleidslijn met het algemeen bestuur in deze is dat een verschil op de loonsom (overschot of tekort) separaat met de gemeenten wordt vereffend via de tussentijdse rapportage (BERAP) of via de jaarstukken. Zodra de werkelijke effecten bekend zijn, zullen we deze opnemen in onze tussentijdse rapportages.

Prijscompensatie

Voor de prijscompensatie wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiële overheidsconsumpties) met correcties van de indices over de jaren t-3, t-2 en t-1. Voor 2021 bedroeg de index 2,2%, voor 2021 werd uitgegaan van 2,1% en derhalve een bijstelling van **0,1%**. Voor 2022 bedroeg de index 7,8%, er werd vanuit gegaan van 1,8% en derhalve een bijstelling van **5,9%**. Voor 2023 bedroeg de index 5,9% maar er werd uit gegaan van 1,6%, dit levert een bijstelling op van **4,3%**. Voor 2024 wordt uitgegaan van **2,4%**. Voor de begroting van 2024 worden de prijzen daarom geïndexeerd met 0,1% + 5,9% + 4,30% aan nacalculaties en dit levert een prijsindex percentage op van **12,7%**. Deze index leidt tot een stijging van de gemeentelijke bijdrage van € 1,14 miljoen.

Uitgangspunten meerjarenraming 2025-2027

Bij de opstelling van de meerjarenraming zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. Vorig begrotingsjaar werd de loonontwikkeling meerjarig geraamd door het CPB in verzamelde bijlagen van de MEV. Dit jaar heeft het CPB die helaas niet weer gedaan. Daarom wordt voor de meerjarenraming 2025 t/m 2027 de looncompensatie van 2024 (4,2%) op extrapolatiebasis doorgetrokken.
2. De prijscompensatie wordt voor de jaren 2025 t/m 2027 geraamd op 2,4% (extrapolatie van 2024).
3. Het aantal inwoners/jeugdigen is voor de jaren 2025 t/m 2027 gefixeerd op het aantal inwoners/jeugdigen opgenomen in de voorliggende begroting.

Vervangingsinvesteringen

De investeringsruimte blijft op peil door de kapitaaluitgaven die in de begroting zijn afgeschreven, op te voeren als vervangingsinvesteringen. Deze investeringen worden ook gecorrigeerd voor inflatie. Hierbij geldt eveneens het herrekenende IMOC-cijfer van het CPB (dus 12,7%).

Weerstandsvermogen/reserves en voorzieningen

Er wordt weerstandsvermogen aangehouden zodat de organisatie zelf in staat is om risico's op te vangen. Een kwalitatieve risicoanalyse is de basis voor deze buffers. Onze gemeenschappelijke regeling beschikt over een nota reserves en voorzieningen die de basis vormt voor ons weerstandsvermogen maar ook regels bevat hoe wij omgaan met reserveringen en voorzieningen.

Onvoorzien uitgaven

Conform besluit van het algemeen bestuur wordt voor post onvoorzien € 45.000 als last geraamd met een even hoge onttrekking uit de algemene reserve ter dekking. De algemene reserve is bij de vaststelling van de jaarstukken 2022 gevuld met € 100.000. De onttrekking uit de algemene reserve voor onvoorzien is voor de jaren 2023 en 2024 geraamd op € 45.000. Vanaf 2025 is het bedrag voor onvoorzien geraamd op € 0 in verband met onvoldoende middelen in de algemene reserve.

Tariefstukken

Voor taken, die niet via de algemene bijdrage van gemeenten worden bekostigd, gelden tarieven die alle bedrijfskosten moeten afdekken. Deze tarieven, gerelateerd aan een reëel te verwachten omzet, dienen tenminste een kostendekkend exploitatieresultaat op te leveren. Dit sluit aan bij de wet Markt en Overheid. In de risicoparagraaf zijn risico's benoemd voor de tarieftaken. In de begroting wordt deze verwachte omzet geïndexeerd met een gewogen gemiddelde van de gehanteerde loon- en prijscompensatie percentages.

Samenwerking in 'Coalition of the Willing' verband

De coalitions of the willing activiteiten hebben geen invloed op de gemeentelijke bijdrage, omdat de kostenverrekening tussen de deelnemende partijen op basis van onderlinge afspraken worden verrekend.

Bijdrage per gemeente

De gemeentelijke bijdrage 2024 (excl. de bijdrage jeugdgezondheidszorg) wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de inwoneraantallen (in % van totaal) per 1 januari 2023 (eigen opgave gemeenten) en de bijdrage voor de jeugdgezondheidszorg op basis van het aantal jeugdigen 0-18 (in % van totaal) per 1 januari 2022 (cijfers CBS).

Euregio

Vanuit de overgang van Regio Twente heeft SamenTwente twee medewerkers voor rekening van Euregio in dienst. Zij verrichten hun werkzaamheden volledig ten behoeve van deze organisatie. Alle kosten van deze medewerkers, worden net zoals onder Regio Twente, in rekening gebracht bij Euregio. Mocht er voor deze medewerkers geen werk meer zijn, ontstaat er bij ons als werkgever de verplichting om een werkloosheidsuitkering (met een bovenwettelijke regeling) te betalen. Deze

verplichting wordt volledig ten laste gebracht van Euregio. Indien onverhoopt wegens ontoereikende financiële middelen Euregio niet aan deze verplichting kan voldoen, worden deze naar rato van het inwoneraantal verdeeld over de Nederlandse Euregio lidgemeenten. Dit is in overeenstemming met artikel 3 lid 1 van de Overeenkomst tussen Regio Twente en Regio Achterhoek inzake garantstelling financiële verplichtingen Euregio.

Invulling taakstellingen

Bij de jaarstukken van 2021 en bij de bestuursrapportage van 2022 hebben wij het algemeen bestuur geïnformeerd dat er nog een taakstelling structureel ingevuld moet worden vanuit de veranderopdracht Regio Twente. Deze bedraagt per 2023 structureel € 160.000. In de voorliggende begroting is deze structureel ingevuld door de salarisraming binnen SamenTwente aan te passen van max periodiek naar max-1. In de bestuursrapportage 2022 is het algemeen bestuur geïnformeerd dat door het vertrek van de Twente Board en de provincie Overijssel uit het Twentehuis, er nog een in te vullen taakstelling resteert van bijna € 90.000. Het huisvesten van de Twente Board in het Twentehuis was een taakstelling vanuit de veranderopdracht Regio Twente die nu niet structureel ingevuld kan worden. Onze verwachting is dat we gaan groeien in het aantal medewerkers door structurele versterking van infectieziektebestrijding en dat hiervoor ook huisvesting georganiseerd moet worden. We verwachten de taakstelling dan hiermee te kunnen invullen door huisvesting hiervoor te organiseren in het Twentehuis. Veilig Thuis Twente heeft vanaf de samenvoeging vanuit Jbov naar Regio Twente nog een in te vullen taakstelling van ongeveer € 90.000. Per 2024 is deze structureel ingevuld met ongeveer € 40.000 (verlaging van de salarisraming van max periodiek naar max-1) en resteert er nog een in te vullen bedrag van € 50.000. De mogelijke wijze van invulling hiervan wordt opgenomen in onze tussentijdse rapportages.

9.2.2 Structurele reserveringen

Voor het jaar 2024 zijn geen structurele reserveringen geraamd. Voor post onvoorzien is incidenteel (alleen 2024) een onttrekking uit de algemene reserve geraamd van € 45.000.

9.2.3 Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage 2024 t.o.v. 2023

Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2023 voor wijziging (bedragen x € 1.000)		33.091 (a)
Begrotingswijziging 2023 : Meerjarenperspectief OZJT	1.192 (b)	
Begrotingswijziging 2023: Rijksvaccinatieprogramma HPV jongens	105 (c)	
Totale gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2023 na wijziging ⁵		34.387 (a+b+c)

Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2024	37.764
Stijging van bijdrage 2024 t.o.v. 2023 na wijziging	3.377

Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage (bedragen x € 1.000)	Stijging	Daling
Daling salarissen en werkgeverslasten i.v.m. salaristabel 31-12-2022		521
Looncompensatie 2024 (10%)	2.481	
Subtotaal loon en salarissen:	1.960	
Prijscompensatie (12,7%)	1.139	
Totaal lonen en prijzen:	3.099	
Structurele voortzetting Gezonde School Aanpak	183	
Structurele formatie uitbreiding Meldpunt zorgwekkend gedrag	95	
Per saldo totale stijging gemeentelijke bijdrage 2024	3.377	

Tabel 9 verklaring stijging gemeentelijke bijdrage

Voor een toelichting op de stijging van de gemeentelijke bijdrage verwijzen wij u naar hoofdstuk [de Begroting in één oogopslag](#).

9.2.4 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

Voor de periode 2024 tot en met 2027 zijn de onderstaande incidentele baten en lasten geraamd. Voor 2024 betreft dit een incidentele subsidie van het Rijk voor de versterking van infectieziektebestrijding.

	Taakveld (bedragen x € 1.000)		Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
7.1	Volksgezondheid (GGD Twente)	Lasten	1.156	-	-	-
		Baten	1.156	-	-	-
		Saldo	-	-	-	-
	Saldo individuele baten en lasten		-	-	-	-

⁵ Zie bijlage 3 voor de gemeentelijke bijdrage 2023 na wijziging per gemeente

9.3 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

Deze paragraaf bevat een prognose van de balans en het EMU-saldo. Daarnaast zal aandacht besteed worden aan de jaarlijkse terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, de investeringen en het verloop van de reserves.

9.3.1 Geprognosticeerde balans

De prognose van de balans bevat tenminste het begrotingsjaar, het voorliggende jaar en de 3 jaren volgend op het begrotingsjaar:

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Prognose eind 2023	Prognose eind 2024	Prognose eind 2025	Prognose eind 2026	Prognose eind 2027
Materiële vaste activa	3.132	2.935	2.836	2.578	2.387
Financiële vaste activa	165	0	0	0	0
Vlottende activa	17.695	15.794	16.744	16.269	16.507
Totaal activa	20.993	18.728	19.579	18.846	18.893
Eigen vermogen	4.774	4.729	4.729	4.729	4.729
Voorzieningen	229	194	168	149	137
Vaste schulden	989	811	623	426	218
Vlottende schulden	15.001	12.994	14.059	13.543	13.809
Totaal passiva	20.993	18.728	19.579	18.846	18.893

Toelichting

Materiële vaste activa

Deze balanspost is geprognosticeerd door de jaarrekening 2022 als uitgangspunt te nemen. Vervolgens zijn de toekomstige vervangingsinvesteringen eraan toegevoegd. En de begrote afschrijvingen vanuit de activa administratie zijn hierop in mindering gebracht.

Financiële vaste activa

Voor prognose van de financiële vaste activa zijn gegevens gebruikt uit de leningenadministratie van de verstrekte geldleningen in het kader van het MKB fonds. In 2023 vindt er naar verwachting een daling plaats van de boekwaarde van de financiële vaste activa in het kader van het vervreemden van het Innovatiefonds Twente. In 2024 verwachten we dat de laatste lening van het MKB-fonds afgelost is.

Vlottende activa

Deze balanspost is geprognosticeerd door het gemiddelde te nemen van twee voorliggende jaren. Onder de vlottende activa hoort ook de post liquide middelen. Deze bevat normaal gesproken het positieve effect van alle overige activa en passiva posten. Voor deze balans is deze sluitpost opgenomen onder de vlottende schulden.

Eigen vermogen

Deze balanspost is begroot op basis van het verloopoverzicht reserves. De verwachting is dat het eigen vermogen in 2023 daalt in verband met het vervreemden van het Innovatiefonds Twente. Hiervoor was een bestemmingsreserve gevormd die naar verwachting in 2023 vrijvalt en het negatieve effect van het afboeken van het financieel actief opvangt.

Voorzieningen

Deze prognose is gebaseerd op de verwachte uit te betalen pensioenlasten van voormalige DB-bestuurders. Er worden geen nieuwe rechten opgebouwd.

Vaste schulden

De prognose voor de vaste schulden is gebaseerd op de afloop van de BNG geldlening uit de leningenadministratie.

Vlottende schulden

De vlottende schulden zijn gebaseerd op het gemiddelde van de twee voorliggende jaren. Daarnaast bevat deze post het netto effect van alle overige geprognosticeerde posten.

9.3.2 Berekening EMU-saldo

In het Verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een bij de euro aangesloten land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag bedragen. Het EMU-tekort wordt bepaald door een gezamenlijk tekort van het Rijk, lokale overheden en sociale fondsen. Vanuit het BBV is het verplicht om in de begroting een raming van het eigen EMU-saldo op te nemen. Onze begroting is opgesteld conform een stel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het EU-systeem van nationale en regionale rekeningen in de EU. Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een bepaald jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-Saldo. Bij een sluitende begroting zou het daardoor dus toch kunnen dat er een negatief saldo is. SamenTwente is geen kapitaalintensieve organisatie (relatief weinig investeringen) waardoor het EMU-saldo ook niet negatief is.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-45	0	0	0
2	Mutaties (im)materiele vaste activa	197	100	258	191
3	Mutaties voorzieningen	-35	-26	-20	-12
4	Verwacht boekwinst/verlies bij verkoop financiële vaste activa, en (im)materiele vaste activa, alsmede afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo (1+2+3-4)		118	74	238	179

9.3.3 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

Hieronder treft u het verloopoverzicht aan van de mutaties in de reserves die worden geraamd (bedragen x € 1.000).

Reserves	Stand eind 2023	dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand eind 2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand eind 2025	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand eind 2026	Dotatie 2027	Onttrekking 2027	Stand eind 2027
Algemene reserve	86	0	45	41	0	0	41	0	0	41	0	0	41
Saldo	86	0	45	41	0	0	41	0	0	41	0	0	41

Soort voorziening	Stand eind 2023	Besteding 2024	Storting 2024	Stand eind 2024	Besteding 2025	Storting 2025	Stand eind 2025	Besteding 2026	Storting 2026	Stand eind 2026	Besteding 2027	Storting 2027	Stand eind 2027
Pensioen verplichtingen voormalige DB leden	229	35	0	194	26	0	168	20	0	149	12	0	137
Saldo	229	35	0	194	26	0	168	20	0	149	12	0	137

Tabel 10 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

9.3.4 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen op de balans. Dekking hiervan is in de meerjarenraming voorzien. Deze personele lasten worden via de exploitatie verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. In onderstaand overzicht zijn de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen opgenomen.

Arbeid gerelateerde verplichtingen	Bedrag (x €1.000)
Salarissen incl. werkgeverslasten maar excl. individueel keuzebudget	37.807
Individueel keuzebudget	4.020
Thuiswerkvergoeding	70

Tabel 11 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

9.3.5 Investerings

Hieronder treft u een overzicht van de verwachte herinvesteringen:

Herinvesteringen (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Investerings met economisch nut	158	255	55	113

Tabel 12 Herinvesteringen

Bijlagen

Bijlage 1. Gemeentelijke bijdrage 2024 per taakveld

Gemeente	Aantal inw.	Aantal jeugd.	0.1	0.10	0.4	0.5	0.8
	1-1-2023	1-1-2022	Bestuur	Mutaties reserves	Overhead	Treasury	Overige baten en lasten
Almelo	73.945	13.914	10.566	-5.208	0	0	30.654
Borne	24.527	5.002	3.505	-1.727	0	0	10.168
Dinkelland	26.743	4.863	3.821	-1.883	0	0	11.086
Enschede	161.331	28.059	23.052	-11.362	0	0	66.880
Haaksbergen	24.500	4.405	3.501	-1.725	0	0	10.157
Hellendoorn	36.253	7.009	5.180	-2.553	0	0	15.029
Hengelo	82.326	14.537	11.763	-5.798	0	0	34.128
Hof van Twente	35.460	6.173	5.067	-2.497	0	0	14.700
Losser	23.362	4.234	3.338	-1.645	0	0	9.685
Oldenzaal	31.931	6.040	4.562	-2.249	0	0	13.237
Rijssen-Holten	38.493	9.011	5.500	-2.711	0	0	15.957
Tubbergen	21.409	4.191	3.059	-1.508	0	0	8.875
Twenterand	33.876	7.247	4.840	-2.386	0	0	14.043
Wierden	24.822	5.106	3.547	-1.748	0	0	10.290
Totaal	638.978	119.791	91.301	-45.000	0	0	264.890

Gemeente	6.2	6.1.2	6.2	7.1	7.1	7.5	Totaal
	Toegang en eerstelijnsvoorzi- eningen-OZJT	Samenkracht en burgerparticipati- e GGD	Toegang en eerstelijnsvoorzi- eningen	Volksgezondheid	Volksgezondheid JGZ	Begraafplaatsen en crematoria	
Almelo	446.452	4.748	538.142	810.687	2.522.670	20.847	4.379.557
Borne	148.085	1.575	178.497	268.899	906.885	6.915	1.522.800
Dinkelland	161.464	1.717	194.625	293.194	881.684	7.539	1.553.247
Enschede	974.057	10.358	1.174.101	1.768.732	5.087.221	45.483	9.138.523
Haaksbergen	147.922	1.573	178.301	268.603	798.646	6.907	1.413.884
Hellendoorn	218.882	2.328	263.835	397.455	1.270.763	10.221	2.181.139
Hengelo	497.054	5.286	599.135	902.571	2.635.623	23.210	4.702.972
Hof van Twente	214.094	2.277	258.063	388.761	1.119.192	9.997	2.009.655
Losser	141.051	1.500	170.019	256.126	767.643	6.586	1.354.303
Oldenzaal	192.787	2.050	232.381	350.072	1.095.079	9.002	1.896.922
Rijssen-Holten	232.406	2.471	280.136	422.013	1.633.734	10.852	2.600.360
Tubbergen	129.260	1.375	155.806	234.715	759.847	6.036	1.297.464
Twenterand	204.531	2.175	246.536	371.395	1.313.913	9.550	2.164.599
Wierden	149.866	1.594	180.644	272.133	925.740	6.998	1.549.064
Totaal	3.857.911	41.026	4.650.221	7.005.356	21.718.641	180.142	37.764.488

Toelichting

De gemeentelijke bijdrage van taakveld 7.1 Volksgezondheid JGZ is niet rechtstreeks te herleiden naar een bijdrage per inwoner, omdat uitgaven in het kader van Jeugdgezondheidszorg op basis van het aantal jeugdigen van de deelnemende gemeenten worden toegerekend.

Volgens het BBV is het niet toegestaan om de gemeentelijke bijdrage voor overhead op te halen via taakveld overhead (voor zover het geen overhead activiteiten betreft). Hierdoor verantwoordt wij sinds 2018 de bijdragen voor overhead onder de baten bij de taakvelden niet zijnde overhead, door taakveld overhead te verdelen over de overige taakvelden. Deze verdeling vindt extracomptabel plaats op basis van lastenomvang van de directe taakvelden.

Taakveld begraafplaatsen en crematoria betreft de activiteit Lijkschouw binnen de afdeling forensische geneeskunde van GGD Twente.

Bijlage 2. Overzicht van baten en lasten per taakveld

Code	Taakveld (bedragen x € 1.000)	Totaal Baten	Totaal Lasten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
0.1	Bestuur	232	255	24
0.10	Mutatie reserve	45	0	-45
0.4	Overhead	981	11.767	10.787
0.4	Programma overhead	238	3.734	3.496
0.5	Treasury	19	19	0
0.8	Overige baten en lasten	0	209	209
3.1	Economische ontwikkeling	2.019	1.670	-350
6.1.2	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	1.228	905	-323
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	1.588	4.026	2.438
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.736	5.236	2.500
7.1	Volksgezondheid	5.603	24.607	19.005
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	368	391	23
0.11	Verwacht resultaat	0	0	0
Subtotaal		15.057	52.821	37.764
Gemeentelijke bijdrage		37.764	-	-
Eindtotaal		52.821	52.821	-

Bijlage 3. Overzicht gemeentelijke bijdrage per gemeente begroting 2023 na wijziging

Gemeente	Totaal
Almelo	3.985.746
Borne	1.363.760
Dinkelland	1.438.720
Enschede	8.309.702
Haaksbergen	1.282.762
Hellendoorn	1.985.814
Hengelo	4.290.429
Hof van Twente	1.833.181
Losser	1.220.223
Oldenzaal	1.728.198
Rijssen-Holten	2.366.038
Tubbergen	1.191.246
Twenterand	1.981.790
Wierden	1.409.440
Totaal	34.387.049

Zienswijzen gemeenteraden over de programmabegroting 2024

Op 29 maart 2023 zijn de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijze uiterlijk 21 juni kenbaar te maken. Hieronder treft u de ingediende zienswijze aan samen met onze reactie. Updatedatum 29 juni 2023

Gemeente	Zienswijze programmabegroting 2024	Reactie dagelijks bestuur
Almelo	Gemeenteraad besluit om geen zienswijze in te dienen.	Wij bedanken u voor uw reactie.
Borne	Gemeenteraad besluit om een positieve zienswijze in te dienen.	Wij bedanken u voor de positieve zienswijze.
Dinkelland	Onbekend	-
Enschede	Wij danken u voor de tijdige toezending van uw ontwerpbegroting 2024. Uw stukken, vergezeld van onze analyse en de Quicksan van de gezamenlijke rekenkamers, zijn behandeld in de stedelijke commissie, kamer bestuur en middelen van 22 mei jl. Ten aanzien van uw ontwerpbegroting hebben we geen concrete aandachtspunten die leiden tot het indienen van een zienswijze. Wel hebben wij een algemene zienswijze, die wij bij deze, mede namens de gemeenteraad, indienen. Zienswijze stijging loon en prijscompensatie Een van de ontwikkelingen die landelijk speelt betreft de stijging van loon en prijscompensatie. Dat zien wij terug in onze organisatie maar ook bij onze gemeenschappelijke regelingen. De stijging voor onze begroting door de stijgingen bij u, komt neer op een verhoogde bijdrage van 360.000 euro. De door u toegepaste indexaties zijn conform de Twentse afspraken maar zijn dusdanig hoog dat niet voldoende budget beschikbaar is in de reservering voor loon- en prijscompensatie in de Gemeentebegroting 2024. Wij hebben begrip voor het feit dat de gebruikelijke systematiek is gehanteerd voor het bepalen van de hoogte van de loon- prijscompensatie bij gemeenschappelijke regelingen. Ook is er begrip dat er extra indexatie verrekend moet worden ten aanzien van de begrotingen 2023 omdat deze gebaseerd zijn op de beschikbare indexatiecijfers van Prinsjesdag 2022. Wij zijn echter van mening dat de toekomstige schattingen voor de indexatie van 2024 te hoog zijn. Het is nog maar de vraag is of de lonen en prijzen in 2024 daadwerkelijk in deze omvang gaan toenemen.	Wij bedanken u voor de zienswijze en met genoegen stellen we vast dat er geen concrete aandachtspunten zijn die leiden tot het indienen van een zienswijze. Wij snappen dat de forse indexatiecijfers van de lonen en prijzen bij u in de begroting tot nadelige effecten leiden en dat we moeten bezien hoe onze organisatie extra kan bijdragen. Met ons algemeen bestuur hebben wij de afspraak dat de loonindexatie een raming betreft. Dit houdt in dat we ieder jaar deze herrekenen naar werkelijkheid. Het verschil (voordelig/nadelig) wordt vervolgens inzichtelijk gemaakt en indien nodig verrekend met de gemeenten. Hierdoor voorkomen we dat er een te hoge index gehanteerd wordt. Concreet houdt dit in dat SamenTwente de gehanteerde én de werkelijke indexatie tegen elkaar afzet en financiële gevolgen daarvan presenteert in de Bestuursrapportages en de jaarstukken. Uw oproep om de loonindex te actualiseren zodra de cao bekend is nemen wij dan ook over. Aan uw verzoek om hier uitvoering aan te geven voordat de indexaties van de begroting 2025 zijn vastgesteld, kunnen we alleen voldoen als de cao 2024 tijdig bekend is. Met tijdig bedoelen we voor aanvang van ons begrotingsproces 2025 dat in Q4 van 2023 al start. De onderhandelingen voor de nieuwe cao starten volgens de FNV in september. We verwachten dat het daarom niet mogelijk zal zijn dat de nieuwe cao bekend is voordat we starten met ons begrotingsproces van 2025. In de met de gemeenten vastgestelde wijze van berekening van de prijsindexatie is al afgesproken dat de gehanteerde percentages

	Wij roepen u, samen met de andere gemeenschappelijke regelingen, dan ook op de indexatie voor 2024 te verlagen zodra blijkt dat daadwerkelijke stijgingen van lonen en prijzen lager zijn dan vergoed in de gemeentelijke bijdragen o.a. nadat er Cao-afspraken zijn gemaakt voor 2024. In afwijking van de Twentse afspraken wordt met verrekening niet gewacht tot het vaststellen van de indexatie voor de begroting 2025. Wij vernemen graag uw oordeel over onze zienswijze en die van eventuele andere gemeenten	worden herrekend. Dit komt omdat het Centraal Planbureau de inflatiecijfers meerdere keren corrigeert. Uw oproep om ook de prijsindex te corrigeren voor vaststelling van de indexatie voor de begroting 2025, zal er toe leiden dat er voor wat betreft de prijzen nog steeds sprake zal zijn van “slechts” een raming. Bovendien heeft de prijsindex voor onze organisatie een beperkte impact op de gemeentelijke bijdrage. De loon-en prijsverhouding bedraagt namelijk 75/25. We stellen daarom ons algemeen bestuur voor om de prijzen niet te herrekenen maar hiervoor te wachten tot vaststelling van de indexatie voor de begroting van 2025.
Haaksbergen	Onbekend	-
Hellendoorn	Onbekend	-
Hengelo	Onbekend	-
Hof van Twente	Met betrekking tot de ontwerpbegroting 2024 besluit de gemeenteraad om als zienswijze in te dienen dat de gemeenschappelijke regelingen aandacht dienen te hebben voor een gedegen financiering van en inrichting van een volwaardige en veilige ICT infrastructuur.	Wij bedanken u voor de zienswijze. Betrouwbare en veilige informatiehuishouding en ICT infrastructuur is essentieel voor onze organisatie. Sinds 2021 investeren wij incidenteel extra op dit onderwerp. Dit doen wij op basis van een Plan van Aanpak om onze digitale weerbaarheid te versterken en de kwetsbaarheden te verminderen. In dit plan richten wij ons op 3 pijlers. Het treffen van technische maatregelen in onze ICT infrastructuur. Denk hierbij onder andere aan penetratietesten, back-ups en monitoringssoftware. Daarnaast richten we ons ook op de menselijke factor door te investeren in bewustwordingscampagnes en proceseigenaarschap. De laatste pijler in ons plan van aanpak gaat over het opstellen van visie en beleid. Onder meer over archivering en continuïteit. Naast de incidentele investeringen, werken wij momenteel de benodigde structurele investeringen uit. Dit zal onderdeel zijn van onze Ontwikkelingen-/Kaderbrief van 2025. De gemeenteraden worden hierover actief geïnformeerd. Voor de volledigheid verwijzen wij u ook naar onze reactie op de zienswijze van de gemeente Wierden.
Losser	Onbekend	-
Oldenzaal	Onbekend	-

Rijssen-Holten	Onbekend	-
Tubbergen	Onbekend	-
Twenterand	Gemeenteraad besluit om geen zienswijze in te dienen.	Wij bedanken u voor uw reactie.
Wierden	Naar aanleiding van uw brief van 29 maart jl. melden wij u onze zienswijze op 2 onderwerpen. 1. Ten eerste accepteren wij uw begroting 2024 voor nu, maar wij zullen opnieuw met u als verbonden partij in gesprek gaan als de volledige doorvoering van prijs- en looncompensatie de gemeente Wierden noodzaakt tot extra bezuinigingen of herziening van taken. 2. Ten tweede roepen wij u, net als de andere gemeenschappelijke regelingen, op om actief, structureel en ambitieus beleid te ontwikkelen om de ICT veiligheid en privacy te waarborgen. Wij stellen u daarbij voor om de Baseline Informatieveiligheid en Overheid (BIO) audit een belangrijk onderdeel van dit beleid te laten zijn. Ten slotte roepen wij u op om de gemeenteraden actief (vertrouwelijk) mee te nemen in de geformuleerde ambities.	Wij bedanken u voor de zienswijze. Beide onderwerpen voorzien wij hieronder van een reactie. 1. Met de deelnemende gemeenten hebben gemeenschappelijke regelingen afspraken gemaakt over loon- en prijscompensatie en de wijze van berekening. Deze compensatie is voor het jaar 2024 uitzonderlijk hoog. Dit komt door de prijsinflatie en de loonafspraken. Dit zijn autonome ontwikkelingen buiten ons beïnvloedingssfeer. Ieder jaar doen wij bij de begroting een maximale inspanning om de kosten voor gemeenten zo laag mogelijk te houden. Dit blijkt ook uit de stijging van de gemeentelijke bijdrage 2024. De stijging van € 3,38 miljoen bestaat voor 92% (€ 3,11 miljoen) uit de autonome ontwikkeling van loon- en prijscompensatie. De resterende 8% (€ 0,27 miljoen) is voor versterking van bestaand beleid. De afgesproken systematiek met gemeenschappelijke regelingen over de wijze van berekening van loon- en prijscompensatie is verschillend ten opzichte van de wijze waarop gemeenten gecompenseerd worden vanuit het gemeentefonds. Wij snappen dat hierdoor (grote) nadelige verschillen kunnen ontstaan voor gemeenten waardoor er wellicht extra bezuinigd of opnieuw geprioriteerd moet worden in de uit te voeren taken en dat u hiervoor in gesprek zou willen gaan. Een dergelijk gesprek zal in het collectief plaats moeten vinden in ons algemeen bestuur. Ons algemeen bestuur zal dan moeten bezien in welke mate wij nog extra kunnen bijdragen aan de opgave van de gemeenten en welke keuzes daarvoor gemaakt moeten worden in het ambitieniveau op de diverse beleidsterreinen van onze organisatie. 2. Onze organisatie heeft veel privacygevoelige informatie van de Twentse inwoners. Informatieveiligheid en privacy zijn dan ook onderwerpen die voor ons van cruciaal belang zijn. De ontwikkelingen op dit gebied gaan razendsnel door steeds meer

		digitalisering en door veranderende (Europese) wet- en regelgeving. Naast de vele voordelen van digitalisering brengt dit ook uitdagingen mee onder meer op het gebied van veiligheid en cyberweerbaarheid. Dit thema heeft dan ook onze aandacht. In de jaarrekeningen van 2021, 2022, in de ontwikkelingen-/kaderbrief en begroting 2024 heeft u kunnen lezen dat we op basis van een plan van aanpak momenteel incidenteel extra investeren om onze informatieveiligheid en privacy beter te kunnen waarborgen. De focus ligt in eerste instantie op de basis op orde te krijgen en te voldoen aan de BIO en de NEN7510. We hebben de opdracht om als overheidsinstantie te voldoen aan de BIO. GGD Twente verwerkt veel persoonlijke gezondheidsinformatie in diverse Elektronische Patiënten Dossiers. Wij zijn daarom ook verplicht te voldoen aan de NEN7510 (en inherent daaraan aan de NEN7512 en NEN7513). Daarnaast volgt nu ook nieuwe wetgeving betreffende Cybersecurity, de NIS2 welke een effect op onze keten in de gezondheidszorg zal hebben. Naast de incidentele investeringen, werken wij momenteel de benodigde structurele investeringen uit op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Deze ontwikkeling, onze ambities hierop en de hieruit voortvloeiende consequenties zullen onderdeel zijn van onze ontwikkelingen-/kaderbrief van 2025. De gemeenteraden worden hierover actief geïnformeerd.
--	--	---

Memo

Van
SamenTwente

Datum
24 mei 2023

Onderwerp
Reactie op punten
uit de Quickscan
GR-en 2023

Met belangstelling hebben wij kennis genomen van de Quickscan Gemeenschappelijke Regelingen 2023 van de gezamenlijke rekenkamercommissie. Wij bedanken de opsteller voor de analyse, vragen en verbeteringsuggesties. Dit helpt bij het continu doorontwikkelen van onze jaarstukken en programmabegroting. In deze memo reageren wij op de bevindingen/suggesties en opmerkingen die in algemene zin en opmerkingen die specifiek ten aanzien van SamenTwente in de scan zijn geformuleerd.

Kernpunten uit de Quickscan

Algemeen

- In de kernpunten wordt door de commissie een belangrijk punt gemaakt over ICT kosten en investeringen in relatie tot informatieveiligheid en de AVG. Wij zien dat digitalisering en de veiligheid van informatie/data steeds belangrijker wordt in onze bedrijfsvoering. We investeren op dit moment incidenteel extra in het versterken van onze IT weerbaarheid, dit staat ook in onze jaarstukken 2022. Dit doen wij op basis van een plan van aanpak en de financiering hiervoor komt op dit moment incidenteel uit een hiervoor specifiek door het algemeen bestuur ingestelde bestemmingsreserve.
- De suggestie van de rekenkamer om een aparte paragraaf over ICT op te nemen vinden wij een interessante en we gaan onderzoeken hoe we dit het beste kunnen invullen. Dit geldt ook voor de suggestie om de incidentele en structurele baten en lasten meer inzichtelijk te maken. Enige uniformiteit en afstemming tussen de gemeenschappelijke regelingen is hierop volgens ons wel gewenst.
- De gevolgen van de knelpunten op de arbeidsmarkt worden op verschillende punten in onze programmabegroting inzichtelijk gemaakt. Onder andere in het hoofdstuk over Bestuur en Ondersteuning. Ook is het meegenomen in onze risico-inventarisatie.

1. Actieve raadsbetrokkenheid bij het opstellen van ons meerjarige werkprogramma

Het is niet de bestuursagenda van SamenTwente, zoals de rekenkamer stelt in haar Quickscan, maar het vierjaarlijkse werkprogramma. In onze gemeenschappelijke regeling staat dat SamenTwente een vierjaarlijks werkprogramma heeft. Het proces om te komen tot een werkprogramma voor SamenTwente is op dit moment opgestart. De raden hebben op grond van onze gemeenschappelijke regeling de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op het werkprogramma, voorafgaande aan de vaststelling door het algemeen bestuur. Ambtelijk wordt op dit moment nagedacht over de vraag hoe we de raden, in de geest van de gewijzigde Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen en de komende wijziging van de regeling SamenTwente, eerder kunnen betrekken. Met het doel dat de raden in de fase van planontwikkeling hun kaderstellende rol beter kunnen invullen. Over het voorstel hoe de raden hierbij te betrekken, moet nog door ons bestuur worden besloten.

2. Het op een creatieve manier bereiken van groepen met een relatief lage vaccinatiegraad

GGD Twente streeft in algemene zin altijd naar een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad, voor de bescherming van het collectief en/of het individu. De minimaal gewenste streefpercentage vaccinatiegraad is per vaccinatie verschillend, daarbij spelen de mate van besmettelijkheid en de ernst van ziekte een rol. De vaccinatiegraad bij corona kan daarom niet zomaar doorgetrokken worden naar andere vaccinaties, bijvoorbeeld binnen het Rijk Vaccinatie Programma (RVP). In Twente lag de vaccinatiegraad binnen het RVP iets hoger dan het landelijk gemiddelde en het aantal coronavaccinaties ongeveer op het

landelijk gemiddelde. Het streven is dat minimaal zo te houden. Wel blijven er altijd verbeteringen mogelijk, zeker voor de groepsvaccinaties (b.v. HPV). We zien dat hier relatief gezien de vaccinatiegraad achterblijft ten op zichte van streefwaarden. GGD Twente is hierbij ook afhankelijk van landelijke campagnes door het RIVM. Het RIVM heeft via verschillende communicatiestrategieën aandacht gevraagd voor de HPV campagne. Het is terecht dat aandacht wordt gevraagd voor het vaccineren van specifieke doelgroepen waarvan de vaccinatiegraad achterblijft. Door zichtbaar te zijn in wijken, laagdrempelige toegang te bieden en in te zetten op gerichte communicatie op bepaalde groepen, proberen we de vaccinatiegraad zo hoog mogelijk te houden. Wij blijven daarom zoeken naar creatieve mogelijkheden voor de benadering van specifieke groepen. Het is belangrijk om in gesprek te gaan (en te blijven) met inwoners, kwetsbare en moeilijk bereikbare doelgroepen, sleutelfiguren en onze belangrijke partners zoals gemeenten. In het kader van het landelijke programma “Versterking Infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid” zetten wij ook verder in op het thema vaccinaties.

3. Toelichting bij baten die niet afkomstig zijn uit de reguliere bijdragen

In de Quickscan staat dat een korte toelichting bij baten die niet afkomstig zijn van gemeentelijke bijdragen het inzicht kan vergroten. Wij onderschrijven dit. Sinds een aantal jaar geven wij zowel in de jaarstukken (hoofdstuk 5 in de jaarstukken van 2022) als in de programmabegroting (hoofdstuk 7 in de begroting 2024) inzicht in waar onze totale baten vandaan komen en waar we de lasten aan besteden. Voor de volledigheid verwijzen wij u naar de betreffende hoofdstukken.

Inhoudelijke en financiële opmerkingen over SamenTwente

Bevolkingssamenstelling

De Quickscan refereert aan de opmerking in de begroting (pagina 44) dat de inwoneraantallen stabiel worden gehouden voor de meerjarenbegroting. Dit wordt gedaan puur voor de rekenkundige exercitie om de gemeentelijke bijdrage te kunnen verdelen. In onze ontwikkelingsbrief van 2024 die ook met de raden is gedeeld, hebben wij de ontwikkeling geschetst van veranderingen in de bevolkingssamenstelling en de mogelijke impact hiervan op ons takenpakket. Wij volgen deze ontwikkelingen nauwlettend en zullen ons algemeen bestuur hierover blijven informeren.

Toenemend aantal ZZP-ers in het zorgdomein

In onze jaarstukken 2022 (pagina 33) rapporteren wij over het toenemend aantal ZZP-ers in het zorgdomein. In de Quickscan staat dat er wellicht aanleiding is om na te denken over de wenselijkheid hiervan en dat dit om bestuurlijke keuzes vraagt. De strategische doelstellingen voor de nieuwe inkoop jeugdhulp en Wmo vanaf 2025 volgen uit de Regiovisie Jeugdhulp. Deze visie is vastgesteld in de 14 Twentse gemeenteraden. Eén van de nadere concretisering van deze visie is onderdeel van de bestuurlijke opdracht om tot een geoptimaliseerd barrièremodel te komen en deze in te zetten voor gunning bij de nieuwe inkoopronde. Het Kwaliteits- en Integriteitsinstrument Twente (KIT) is de vervanger van het huidige barrièremodel en ligt ter besluitvorming voor bij ons algemeen bestuur op 7 juni 2023. Met dit instrument moeten de aanbidders meer screenings- en kwaliteitsdocumenten aanleveren. ZZP-ers krijgen geen uitzonderingspositie in de aanlevering van documenten voortvloeiend uit het instrument.

Structurele kostendekkendheid van de basistaken

Op pagina 19 van de Quickscan is een meerjarige benadering uiteengezet van onze structurele baten en lasten. Uit dit overzicht wordt in de scan de conclusie getrokken dat onze basistaken niet volledig kostendekkend lijken te zijn. Dit is niet juist. Onze begroting is structureel in evenwicht. In de begroting van 2023 zijn geen incidentele baten en lasten geraamd. In de begroting van 2024 ramen wij € 1,2 miljoen aan incidentele baten en lasten ter versterking van de infectieziektebestrijding.

Daling in de begrote investeringen

In de Quickscan wordt een link gelegd tussen het stoppen met de ontwikkeling van het GGID en de verwachte daling in de investeringen. De verwachte investeringen dalen niet vanwege het stoppen met het project GGID. De investeringsprognose is verlaagd ten opzichte van de vorige begroting vanwege actualisering van een aantal reguliere ICT vervangingsinvesteringen (laptops en telefoons). Dit heeft geen effect op de taakuitvoering en ook geen effect op de kapitaallasten en de hierbij horende gemeentelijke bijdrage.

Met de gemeenten is de afspraak gemaakt (begrotingsuitgangspunt) dat de kapitaallasten en daarmee de hiervoor bedoelde gemeentelijke bijdrage op peil blijft en de jaarlijkse vervangingsinvestering moet kunnen dekken.

Bevoegdheid om stortingen te doen in reserves

Net zoals in de jaarrekening van 2021 heeft SamenTwente ook in de jaarrekening van 2022 het Innovatiefonds Twente boekhoudkundig gewaardeerd en het financiële voordeel gestort in de hiervoor bedoelde bestemmingsreserve. De Quickscan refereert hieraan op pagina 20 en stelt dat dit een afwijking op de basisregel is dat het algemeen bestuur hiertoe zou moeten besluiten. In overeenstemming met het BBV artikel 43 lid 2, is in onze nota weerstandsvermogen en reserves opgenomen dat het algemeen bestuur een bestemming geeft aan de bestemmingsreserves. Vervolgens is het aan het dagelijks bestuur om binnen de gegeven bestemmingen de reserves te muteren. Deze normen worden jaarlijks ook getoetst door de accountant in het kader van zijn accountantscontrole.

Informatiebrief algemeen bestuur

Briefnummer	2023-000034
Van	dagelijks bestuur
Datum	28 juni 2023
Onderwerp	4 jarenwerkprogramma SamenTwente

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Op 2 maart 2022 heeft het algemeen bestuur de strategische Koers SamenTwente vastgesteld. Toen is ook opdracht gegeven om op basis van de strategische koers een 4-jaren werkprogramma te maken. Naast dat er op inhoud de wens is voor een concretisering van deze koers, is het ook een verplichting om tot een dergelijk programma te komen volgens de gemeenschappelijke regeling (artikel 6).

Door urgente dossiers heeft de uitvoering van deze opdracht vertraging opgelopen. Willen we in deze bestuursperiode uitwerking geven aan belangrijke uitvoerings- en ontwikkelopgaven voor de komende jaren en voldoen aan de verplichting vanuit de GR, dan vraagt de opstart van het proces om te komen tot dit 4 jaren werkprogramma nu om actie. In deze brief informeren we u over inhoud van de opdracht en het geplande proces.

Kernboodschap

SamenTwente is uitvoerings- en ontwikkelpartner voor 14 Twentse gemeenten.

Eén SamenTwente voor GGD Twente, Veilig Thuis Twente (VTT) en Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp in Twente (OZJT) waarbij elk van de drie merken een eigen positie, identiteit en herkenbaarheid hebben. En waar ook sprake is van gastheerschap voor coalities: Samen14, Kennispunt Twente en Twentse Koers. Met SamenTwente willen de 14 Twentse gemeenten hun samenwerking versterken als het gaat om de grote opgaven waarvoor we voor staan om inwoners gezond, veilig en vitaal te houden.

Dit werkprogramma zal gaan over de overgedragen taken aan SamenTwente. We beogen een breed gedragen en vastgesteld 4jarenwerkprogramma kan voor 'het geheel' (SamenTwente) waarbij de samenhang en de synergie zichtbaar is tussen 'de delen'.

Een 4 jaren werkprogramma als concrete uitwerking van de strategische koers

De koers geeft richting aan belangrijke ontwikkelopgaven voor de komende jaren. Vanuit 8 leidende principes willen we naast de herkenbare thema's voor de afzonderlijke onderdelen vooral ook aandacht voor de opgaven en thema's waarvoor we als SamenTwente gezamenlijk aan de lat staan. Welke thema's krijgen prioriteit? Waar moet de bestuurlijke en ambtelijke focus liggen? Welke keuzes horen hierbij? Welk resultaat stellen wij ons ten doel? Hoewel de term werkprogramma de indruk geeft dat het om uitvoerplannen (operationeel) gaat, betreft het werkprogramma een strategische tactische vertaling van maatschappelijke opgaven naar thematiek en opgaven waarvoor onze organisatie voor "aan de lat" staat, samen met de gemeenten. Het werkprogramma gaat niet alleen over thematiek en bijbehorende cijfers, maar ook in maatschappelijk rendement.

We starten met een interactief proces waarbij interne en externe stakeholders betrokken zijn. Intern zijn alle onderdelen van SamenTwente betrokken in een ambtelijke werkgroep. Met de (kern-) AO's zijn klankbordafspraken gemaakt, gemeenteraden en relevante externe organisaties zullen betrokken zijn op dit traject. De opbrengst van al deze sessies en gesprekken leiden tot een werkprogramma voor 'het geheel' (SamenTwente), waarbij de samenhang en synergie maar ook de eigen opgaven zichtbaar zijn van GGD Twente, OZJT en VTT

Het 4-jarenwerkprogramma wordt vertaald in de P&C cyclus.

Het 4 jaren werkprogramma geeft de maatschappelijke opgaven SamenTwente gaat werken. Die worden in de begroting vertaald in doelen en acties. Daar wordt vervolgens weer verantwoording afgelegd in de jaarverantwoording, de programmabegroting, de jaarplannen (uitvoerplannen) en verantwoording.

Vervolg:

SamenTwente wordt in dit traject begeleidt dooreen extern adviesbureau. Het proces om tot dit belangrijke 4-jaren werkprogramma te komen wordt nog uitgewerkt. In het traject zullen de Twentse gemeenteraden nauw betrokken worden. We zullen u gedurende het proces op de hoogte blijven houden en vragen om uw inbreng. Een eerste bestuurlijke verkennende sessie is beoogd op 11 oktober 2023 op de Twentedag. Een tweede inhoudelijke sessie is beoogd op 15 november op de bestuurdersdag.

Uiteindelijk wordt het 4-jaren werkprogramma voor een zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. Daarna kan het plan definitief vastgesteld worden in het AB. We verwachten dat dit medio 2024.

Voor sturing en monitoring zal een DB-lid als vertegenwoordigend bestuurlijke opdrachtnemer plaatsnemen in een kleine werkgroep. Ter vergroting van betrokkenheid en draagvlak bij het AB wordt voorgesteld om een of meerdere AB-leden als vertegenwoordigend bestuurlijk opdrachtgever deel te laten nemen aan werkgroep. De werkgroep zal ingezet worden om de juiste focus op inhoud en proces aan te brengen. Uiteindelijk zal besluitvorming plaatsvinden in het DB en AB. De bestuurders in de werkgroep zullen voor de ambtelijke kopgroep het eerste aanspreekpunt zijn en kunnen de bestuurlijke terugkoppelingen op zich nemen in DB en AB.

Hoogachtend,

Dagelijks bestuur