

DATUM 9 juli 2025
 VOORZITTER C. Bruggink

PLAATS Twentehuis, 501-503
 SECRETARIS K. Leferink

TIJDSTIP 09.30 -11.30
 PAGINA 1

GENODIGDEN E. van Mierlo (Almelo), M. Geerdink (Borne), R. de Way (Dinkelland), H. Vedder (DB-lid, Enschede), P. van Zwanenburg (Haaksbergen), L. de Waard (Hellendoorn), C. Bruggink (DB-lid, 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)

^G De vergadering is openbaar. Geïnteresseerden kunnen deze bijwonen in het Twentehuis, vergaderruimte 501-503

Agenda algemeen bestuur van 9 juli 2025 (reg.nr. 2025-000051)

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
1	Opening vergadering		
2	Vaststellen agenda		
3	Mededelingen		
A – Hamerstukken			
A1	Besluitenlijst AB 11 juni 2025	1. Vast te stellen.	
A2	Technische begrotingswijzigingen 2025	1. De lasten en de baten van de programmabegroting 2025 te verhogen met afgerond € 4,9 miljoen en hiervoor de bijgevoegde technische begrotingswijzigingen vast te stellen.	
A3	Lidmaatschap auditcommissie	1. Wethouder J. Hinnen (Almelo) te benoemen tot lid van de auditcommissie.	
B- Besprekstukken			
B1	Jaarstukken 2024 incl. accountantsverslag	1. De jaarstukken 2024 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat van € 1.398.000. 2. Het positieve jaarrekeningresultaat als volgt te bestemmen:	

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
		a. € 450.000 ter versterking van het weerstandsvermogen toe te voegen aan de bestemmingsreserve van Veilig Thuis Twente. b. € 683.000 te reserveren voor de frictiekosten van de kerntakendiscussie. c. Het resterende positieve jaarrekeningresultaat van € 265.000 uit te keren aan de Twentse gemeenten. Kennis te nemen van de ingekomen brief van de auditcommissie	
B2	Eerste Berap 2025	1. De eerste bestuursrapportage 2025 vast te stellen.	
B3	Samenwerkingsopdracht	1. De methode Action Learning te gaan gebruiken voor de samenwerkingsopdracht "Samen werken aan SamenTwente".	
B4	Prioritaire opgave jeugd	1. In te stemmen met de opdracht Prioritaire opgave jeugd.	
B5	Raadsinformatiebrief Strategisch Programma	1. De raadsinformatiebrief over het Strategisch Programma SamenTwente vast te stellen. 2. De brief rechtstreeks vanuit SamenTwente te versturen aan de raden.	
C – Stukken ter informatie en ingekomen stukken			
C1	Bestuurlijke planning SamenTwente 2026	Kennis te nemen van de bestuurlijke planning SamenTwente 2026.	
C2	Gevolgen wegvallen medische arrestantenzorg	Kennis te nemen van de informatienota.	
C3	Stand van zaken integrale suïcidepreventie in Twente	Kennis te nemen van de informatieve brief.	
D – Rondvraag en sluiting			

DATUM 11 juni 2025

PLAATS Twentehuis, 501-503

TIJDSTIP 12:30 -13:00

VOORZITTER C. Bruggink

SECRETARIS K. Leferink

PAGINA 1

GENODIGDEN E. van Mierlo (Almelo), M. Geerdink (Borne), R. de Way (Dinkelland), H. Vedder (DB-lid, Enschede), P. van Zwanenburg (Haaksbergen), L. de Waard (Hellendoorn), C. Bruggink (DB-lid, 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, 501-503

Besluitenlijst algemeen bestuur van 11 juni 2025 (reg.nr. 2025-000050)

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
1	Opening vergadering	De vergadering van het AB is vanwege de (beperkte) omvang van de agenda ingekort en verschoven. Deze vergadering sluit nu aan op het BO Samen14. Voor de AB-leden is mogelijkheid om te lunchen op de 5 ^e verdieping. Na afloop van de AB vergadering is nog een korte presentatie over de aanpak van de samenwerkingsopdracht SamenTwente vanuit de kerntakendiscussie	Richard de Way (Dinkelland) is afwezig. Hij wordt niet vervangen.
2	Vaststellen agenda		Vastgesteld
3	Mededelingen	Op de bestuurdersdag op 14 mei 2025 heeft Hilde Berning, voorzitter van de bestuurlijke begeleidingscommissie kerntakendiscussie, toegelicht dat een korte procesevaluatie gepland wordt over de kerntakendiscussie op de bestuurdersdag van 24 september 2025.	Besproken

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
A – Hamerstukken			
A1	Besluitenlijst AB 16 april 2025	1. Vast te stellen	Conform vastgesteld
A2	Kaders voor geheimhouding en besloten vergaderen	1. De Kaders voor geheimhouding en besloten vergaderen vast te stellen.	Conform vastgesteld
A3	Participatieverordening SamenTwente 2025	1. De Participatieverordening SamenTwente 2025 vast te stellen.	Conform vastgesteld
A4	Uitkomsten aanbesteding accountantsfunctie	1. Eshuis accountants aan te wijzen als accountant van SamenTwente voor de boekjaren 2026 t/m 2028, met optie tot verlenging voor 2029 t/m 2031.	Conform vastgesteld
B- Bespreekstukken			
	Geen		
C – Stukken ter informatie			
C1	Informatiebrief vervolg vierjaarlijks Strategisch Programma SamenTwente	1. Kennis te nemen van de informatiebrief.	Kennis van genomen Het AB overweegt of dit document voor of juist na de gemeenteraadsverkiezingen moet worden gemaakt. Het belang van het document voor SamenTwente en het feit dat het al eerder is uitgesteld, zijn voor het AB redenen om te streven naar vaststelling voor de verkiezingen in maart 2026.
C2	Informatiebrief scan Voorjaarsnota 2025 impact voor SamenTwente	1. Kennis te nemen van de informatiebrief.	Kennis van genomen

NR.	ONDERWERP	VOORSTEL/ADVIES	BESLUIT
C3	Informatiebrief Implementatie digitaal dossier JGZ	1. Kennis te nemen van de informatiebrief.	Kennis van genomen
D – Rondvraag en sluiting			
	Samenwerkingsopdracht	Na afloop van deze agenda, is het AB meegenomen in het proces voor de aanpak van de Samenwerkingsopdracht (30 minuten). De ambtelijke contactpersonen zijn op vergelijkbare manier meegenomen.	

Adviesnota algemeen bestuur

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar	Registratienummer	Datum
Ja	2025-000051	9 juli 2025
Agendapunt	Onderdeel SamenTwente	
A2	Bedrijfsvoering	

Onderwerp

Technische wijzigingen programmabegroting 2025

Voorstel

1. De lasten en de baten van de programmabegroting 2025 te verhogen met afgerond € 4,9 miljoen en hiervoor de bijgevoegde technische begrotingswijziging vast te stellen.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de technische begrotingswijziging aan voor de programmabegroting 2025, op basis van de meest recente prognoses en ontwikkelingen. In lijn met voorgaande jaren stellen we u voor de begroting technisch te actualiseren. Onze organisatie kent twee soorten begrotingswijzigingen: technische wijzigingen, die geen effect hebben op de reguliere gemeentelijke bijdrage, en begrotingswijzigingen die wel de reguliere gemeentelijke bijdrage wijzigen. Voor deze technische begrotingswijzigingen is daarom geen zienswijze nodig van de raden. Dit is in overeenstemming met onze gemeenschappelijke regeling artikel 7.1.

Beoogd effect

Het actualiseren van de begroting, zodat deze voldoet aan de 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 2025 is vastgesteld in juli 2024. In de tijd tussen opstellen en vaststellen hebben 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 toekenning van diverse opdrachten en subsidies (€ 1,97 miljoen) en de najaarscampagne voor COVID-19 vaccinaties (2,06 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

Geen.

Kosten, baten, dekking

Begroting 2025 (bedragen in €)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Begroting 2025 na wijziging (reeds vastgesteld door AB)	66.615.824	24.478.683	42.137.141
Begroting 2025 incl. voorgestelde wijzigingen	71.519.528	29.382.387	42.137.141
Ontwikkeling lasten en baten	4.903.704	4.903.704	0

Communicatie

N.v.t.

Vervolg

- De voorliggende technische begrotingswijziging wordt verwerkt in de programmabegroting van 2025.
- In het najaar van 2025 volgt in de vergadering waarin de tweede Bestuursrapportage 2025 aan de orde komt, de volgende technische begrotingswijziging.

Bijlagen

1. Technische begrotingswijziging 2025 met toelichting

Besluit algemeen bestuur:

[tekst]

Enschede

9-7-2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink

Begroting 2025 (bedragen in €)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Lasten en baten per programma begroting na wijziging (reeds vastgesteld door AB)			
GGD Twente	34.116.162	9.907.732	24.208.429
OZJT	3.484.063	535.368	2.948.695
Veilig Thuis Twente	6.717.087	3.210.647	3.506.440
Bestuur en Ondersteuning	12.774.987	1.301.411	11.473.577
Coalition of the Willing	9.523.525	9.523.525	0
Totaal	66.615.824	24.478.683	42.137.141
Begroting 2025 (bedragen in €)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Ontwikkeling lasten en baten per programma (voorgestelde begrotingswijziging)			
GGD Twente	3.598.072	3.584.761	13.311
OZJT	36.900	24.744	12.156
Veilig Thuis Twente	-232.692	-245.495	12.803
Bestuur en Ondersteuning	-38.270	0	-38.270
Coalition of the Willing	1.539.694	1.539.694	0
Totaal te verklaren ontwikkeling lasten en baten	4.903.704	4.903.704	0
Verklaring	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
GGD Twente			
De begroting van 2025 is geactualiseerd naar aanleiding van diverse toegekende opdrachten en subsidies. Dit zijn onder andere: Vaccineren op maat, Versterking FG, PGA, RVP, PGJ, Vluchtelingen Oekraïne, Gezonde school, VIPP pijler 5, actualiseren Wijk GGD-ers en CSG en nog diverse kleine opbrengsten (Totaal: € 1,97mln.). Daarnaast is de begroting verlaagd met de subsidie voor artsenopleiding. Sinds een paar jaar gaan de artsen bij de GGD uit dienst en gaan ze in dienst bij de SBOH, een landelijk opleidingsorgaan (- € 0,4 mln.) De begroting voor Corona is geactualiseerd conform de opdracht vanuit het VWS inzake de najaarscampagne voor COVID-19 vaccinaties (€ 2,06 mln.) Met betrekking tot de implementatie nieuw digitaal dossier JGZ is er een bedrag van € 0,05 mln toegevoegd aan de reserve conform besluitvorming van het AB. Er is budget verschoven tussen de programma's GGD en Bedrijfsvoering inzake HR21 en kosten teamleider ter hoogte van € 0,01 mln.	3.598.072	3.584.761	13.311

OZJT			
Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van budget van Coalitions of the Willing naar OZJT opdrachten, zowel baten als lasten (€ 0,17 mln). Coordinatie Spoedhulp is in 2025 vervallen en zorgt voor een daling van € 0,24 mln in de baten en lasten. De kosten als baten voor de Academische functie worden lager doordat deze in de tarieven van de nieuwe inkoop zijn opgenomen en in 2025 de lopende casussen worden afgewikkeld (€ -0,1 mln). De opdracht Kleinschalige Gezinsgerichte woonvormen is in 2025 gestart en zorgt voor een verhoging van € 0,03 mln in de baten en lasten. Er zijn baten uit detachering, in kind en zwangerschapsverlof van € 0,18 mln, die worden ingezet ter dekking van extra kosten van personeelskosten. De stijging van kosten uit hoofde van HR21 (€ 0,02 mln) wordt deels gedekt door besparingen (€ -0,01 mln).	36.900	24.744	12.156
Veilig Thuis Twente			
De incidentele subsidie van de centrumgemeente Enschede voor de chatfunctie, tijdelijk huisverbod en meerjarenagenda LNVt is verminderd (€ 0,24 mln). De stijging uit hoofde van HR21 (€ 0,02 mln) wordt deels gedekt door besparingen (€ 0,01 mln)	-232.692	-245.495	12.803
Bestuur en Ondersteuning			
Vanwege het opnieuw beschrijven en indelen van alle functies in HR21 is er binnen geheel SamenTwente in 2025 een tekort van € 0,35 mln. op de salariskosten. Door het maken van scherpe bedrijfsmatige keuzes (bezuinigingen) is € 0,30 mln. hiervan in 2025 gedekt. De overige € 0,05 mln. is in 2025 als taakstelling binnen Bestuur & Ondersteuning opgenomen, die vanuit incidentele middelen wordt gerealiseerd. Daarnaast zijn de kosten bij Bestuur & Ondersteuning gestegen met € 0,01 mln. door het actualiseren van de begroting. Vanuit GGD zijn er kosten verschoven, waarvoor het budget eveneens mee verschuift naar Bestuur & Ondersteuning.	-38.270	0	-38.270
Coalition of the Willing			
Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van budget van Coalitions of the Willing naar OZJT opdrachten, zowel baten als lasten (€ -0,17 mln). Het budget van Toezicht en Kwaliteit is toegenomen, door baten uit in kind inzet, waar extra personeelskosten tegenover staan. Deze stijging is gelijk voor de baten als de lasten (€ 0,02 mln). Bij de Samenwerkingsagenda zijn door wijzigingen voor inzet van personeel de kosten gestegen. De uitnutting van de beschikbare middelen (baten) stijgen daardoor met hetzelfde bedrag (€ 0,06 mln). Er is een subsidie verkregen voor de opdrachten Team Anders en Startpunt jeugd, waardoor de baten en lasten stijgen met € 0,38 mln en € 0,02 mln. De opdracht Doelgroepenvervoer is opgenomen in de begroting waardoor de baten en lasten stijgen met € 0,17 mln. Bij Twentse Koers is een subsidie verkregen van ZonMw (€0,98 mln) die zorgt dat zowel baten als lasten hier worden verhoogd.	1.539.694	1.539.694	0
Totaal verklaring ontwikkeling lasten en baten			
	4.903.704	4.903.704	0

Begroting 2025	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Lasten en baten per programma begroting na voorgestelde begrotingswijziging			
GGD Twente	37.714.234	13.492.493	24.221.741
OZJT	3.520.963	560.112	2.960.851
Veilig Thuis Twente	6.484.395	2.965.152	3.519.243
Bestuur en Ondersteuning	12.736.717	1.301.411	11.435.307
Coalition of the Willing	11.063.219	11.063.219	0
Totaal	71.519.528	29.382.387	42.137.141

Adviesnota algemeen bestuur

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar

Ja

Registratienummer

2025-000051

Datum

9 juli 2025

Agendapunt

A3

Onderdeel SamenTwente

Bedrijfsvoering

Onderwerp

Lidmaatschap auditcommissie

Voorstel

1. Wethouder J. Hinnen (Almelo) te benoemen tot lid van de auditcommissie

Inleiding

De auditcommissie is een adviescommissie die uw bestuur ondersteunt in uw controlerende en toezichthoudende functie. De auditcommissie overlegt met de accountant en het dagelijks bestuur over de jaarrekening, accountantscontroles en de rechtmatigheidsverantwoording. Daarnaast adviseert de commissie over zaken die de P&C cyclus aangaan en is zij belast met het (voorbereiden van) de aanbesteding van de accountant. Door het vertrek van wethouder A. Maathuis (Almelo) is een vacature ontstaan in de auditcommissie.

Beoogd effect

Bemensing van de auditcommissie

Argumenten

1.1 Door de benoeming bereikt de auditcommissie haar minimale bezetting

In het "Reglement taken en werkzaamheden van de auditcommissie" zijn afspraken vastgelegd over de samenstelling en werkzaamheden van deze commissie. In het reglement is opgenomen dat de commissie naast de voorzitter tenminste uit twee leden moet bestaan. Momenteel bestaat de bemensing van de auditcommissie uit voorzitter wethouder B. Beens (Rijssen-Holten) en uit wethouder D. Vermorken (Borne). Ter vervulling van de vacature is een uitvraag gedaan aan de wethouders financiën van de Twentse gemeenten. Naar aanleiding hiervan heeft de heer J. Hinnen zich kandidaat gesteld.

1.2 Het algemeen bestuur is bevoegd om de leden van de auditcommissie te benoemen

Dit is in overeenstemming met het reglement van de auditcommissie (artikel 2 lid 2).

Kanttekening

Niet van toepassing

Kosten, baten, dekking

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

Communicatie

Uw besluit wordt per brief gecommuniceerd aan wethouder Hinnen en de auditcommissie.

Vervolg

De auditcommissie komt minimaal 2 keer per jaar bijeen.

Bijlagen

Geen.

Besluit algemeen bestuur:

[tekst]

Enschede

9-7-2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink

Adviesnota algemeen bestuur

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar

Ja

Registratienummer

2025-000051

Datum

9 juli 2025

Agendapunt

B1

Onderdeel SamenTwente

Bedrijfsvoering

Onderwerp

Jaarstukken 2024

Voorstel

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen met een positief jaarrekeningresultaat van € 1.398.000.
2. Het positieve jaarrekeningresultaat als volgt te bestemmen:
 - a. € 450.000 ter versterking van het weerstandsvermogen toe te voegen aan de bestemmingsreserve van Veilig Thuis Twente.
 - b. € 683.000 te reserveren voor de frictiekosten van de kerntakendiscussie.
 - c. Het resterende positieve jaarrekeningresultaat van € 265.000 uit te keren aan de Twentse gemeenten.

Inleiding

In de jaarstukken 2024 staat hoe we het afgelopen jaar invulling hebben gegeven aan onze ambities. We laten zien wat we ons hadden voorgenomen om te doen, wat we hebben bereikt, wat we hiervoor hebben gedaan en wat het gekost heeft. De jaarstukken zijn het sluitstuk van onze planning & control cyclus. Met deze jaarstukken, moet ook een keuze gemaakt worden hoe om te gaan met het gerealiseerde positieve jaarrekeningresultaat. Op 10 april zijn de concept-jaarstukken verstuurd aan de gemeenteraden. De raden hebben de mogelijkheid gehad om vragen te stellen. Hier is geen gebruik van gemaakt. Op 7 mei heeft SamenTwente de Quikscan van de gezamenlijke Twentse rekenkamer ontvangen. Deze scan bevatte opmerkingen en vragen over onze jaarstukken (en begroting). Antwoorden op de vragen en opmerkingen betrekking hebbend op SamenTwente zijn op 15 mei ambtelijk gedeeld met de gemeenten.

Beoogd effect

Beleidsmatig en financieel verantwoording afleggen over de uitvoering van de programmabegroting 2024.

Argumenten

1.1 In de jaarstukken wordt door het dagelijks bestuur verantwoording afgelegd over het bereiken van de afgesproken ambities

In onderstaande tabel staan de ambities die afwijkend scoren dan bij het opstellen van de begroting 2024 werd verwacht. Voor een nadere toelichting op deze ambities verwijzen we naar de betreffende bladzijde in de jaarstukken. In totaal scoren er 8 van de 29 ambities voor het basistakenpakket afwijkend (oranje en rood). Deze ambities zijn gedeeltelijk bereikt ten opzichte van de programmabegroting. De overige 21 ambities zijn volledig gerealiseerd (groen).

Afwijkende beleidsambities	Status	Toelichting op blz.
GGD Twente		
1. Reduceren kosten personeelsbestand forensisch artsen en forensische dienst en vergroten van de duurzame inzetbaarheid en betrokkenheid.	●	17
2.De infrastructuur, professionele kennis en vaardigheden benutten en stabiliteit waarborgen door het aantal verwerkte politiemeldingen per maand regelmatig (lees: stabiel) te houden.	●	18
OZJT		
3. Met de verstevigde basisformatie in 2024 werken aan het borgen van de werkwijze OZJT voor de basistaken.	●	22
Veilig Thuis Twente		
4. Veilig huis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerk taken uit binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen.	●	28
5. Veilig huis Twente werkt wachtlijstvrij en bouwt voldoende flexibiliteit (buffer) op om fluctuaties op te kunnen vangen.		
6. Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en inspectie gestelde eis voor een 24-uur bereikbaarheid voor vertrouwensartsen.		
Bestuur & Ondersteuning		
7. Impact als bedrijfsvoering zichtbaar maken	●	32-33
8. Innovatie in bedrijfsvoering		

1.2 Via de jaarstukken legt het dagelijks bestuur ook financiële verantwoording af

De jaarrekening kent een positief financieel gerealiseerd resultaat van afgerond € 1.398.000. Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

Programma's (bedragen x € 1.000)	Gerealiseerd regulier bedrijfsresultaat A	Cao ontwikkeling B	Gerealiseerd resultaat incl. cao ontwikkeling C = A + B)	Rente schatkistbankieren D	Gerealiseerd resultaat E = C+D
GGD Twente	950	-318	632	-	632
OZJT	-152	-19	-171	-	-171
Veilig Thuis Twente	156	-89	67	-	67
Bestuur en Ondersteuning	183	-99	84	791	875
Veranderopdracht Regio Twente	-4	0	-4	-	-4
Totaal	1.133	-525	612	791	1.398

Het jaarrekeningresultaat 2024 wordt beïnvloed door twee majeure ontwikkelingen; de cao-ontwikkeling en de rente schatkistbankieren. Om een goed beeld te krijgen van hoe onze exploitatie er werkelijk voor staat wordt het jaarrekeningresultaat zowel exclusief de cao-ontwikkeling als exclusief de rente weergegeven. Hierdoor krijgt u zicht op ons regulier bedrijfsresultaat over 2024. Het reguliere bedrijfsresultaat is € 1,13 miljoen positief. Over de cao-ontwikkeling is met de gemeenten de afspraak gemaakt dat het jaarlijkse eventuele tekort of overschot separaat inzichtelijk wordt gemaakt en indien nodig, verrekend wordt met de gemeenten. Via de Bestuursrapportages 2024 was al inzichtelijk gemaakt dat de cao 2024 tot een tekort leidt van € 525.000. Als het positieve resultaat wordt verrekend met de cao-ontwikkelingen, leidt dit tot een positief resultaat van € 612.000. Via de Bestuursrapportages hebben wij u geïnformeerd dat we dit jaar een fors positief resultaat op de rente schatkistbankieren verwachten. Dit verandert ons positieve resultaat van € 612.000 in een gerealiseerd resultaat van € 1.398.000.

1.3 In de jaarstukken zijn de financiële afwijkingen tussen het gerealiseerde resultaat en het verwachte resultaat toegelicht

Via de Bestuursrapportages hebben wij het algemeen bestuur geïnformeerd over het verwachte jaarrekeningresultaat. In de tweede Bestuursrapportage werd een positief bedrijfsresultaat verwacht van € 39.000. Het werkelijke gerealiseerde bedrijfsresultaat is € 1,13 miljoen positief. Dit leidt tot een verbetering van ons resultaat van € 1,09 miljoen ten opzichte van de 2^e Bestuursrapportage. De belangrijkste ontwikkelingen die geleid hebben tot deze verbetering zijn: extra incidentele Rijksopbrengsten (diverse SPUK's en IZA-bijdrage) en latere invulling van vacatures dan verwacht. In de jaarstukken wordt dit verder toegelicht.

1.4 In de jaarstukken is de doorwerking van de financiële positieve en negatieve ontwikkelingen geanalyseerd

Om een goed beeld te krijgen hoe onze exploitatie er werkelijk voor staat is een analyse gemaakt van de doorwerking van de diverse positieve en negatieve ontwikkelingen. Deze hebben geleid tot het gerealiseerde

positieve bedrijfsresultaat van € 1,13 miljoen. Uit deze analyse blijkt dat in 2024 ongeveer € 1,29 miljoen aan structurele nadelen grotendeels worden gedekt worden door € 2,21 miljoen aan incidentele voordelen. De grootste structurele nadelen betreffen Veilig Thuis Twente, Forensische dienstverlening en HR21. Daarnaast treft u in deze jaarstukken ook een analyse van het resultaat per financieringsbron. Uit deze analyse blijkt dat de structurele nadelen op de gemeentelijke bijdrage gefinancierde taken worden afgedekt door incidentele voordelen op de door Rijk gefinancierde taken.

1.5 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.

1.6 De accountantscontrole heeft inmiddels plaatsgevonden

De accountant geeft een verklaring af over de getrouwheid (juistheid en volledigheid) van de jaarrekening. Het getrouwheidsoordeel van de accountant is ook van toepassing op de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur. Het oordeel van de accountant over de jaarrekening 2024 is goedkeurend. De belangrijkste conclusies voor de controleverklaring heeft de accountant in de bestuurlijke samenvatting uiteengezet (pagina 5). In de voorliggende definitieve jaarrekening zijn enkele presentatie-technische aanpassingen verwerkt. 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 10 april naar de gemeenteraden zijn verstuurd.

2.1 Hiermee wordt het weerstandsvermogen van Veilig Thuis Twente versterkt en daarmee ook die van SamenTwente

We hanteren het gerealiseerd bedrijfsresultaat van € 1,13 miljoen om te verrekenen met de reserves. De twee majeure ontwikkelingen worden voor het bepalen van de mutaties reserves buiten beschouwing gelaten. Voor de cao-ontwikkeling is namelijk de afspraak gemaakt dat dit separaat verrekend wordt met gemeenten en de renteschatkistbankieren wordt ook separaat verrekend met gemeenten. In bijlage 4 hebben we het bestemmingsvoorstel uitgewerkt. Hierin leest u hoeveel ons weerstandsvermogen is voor resultaatbestemming. Ook leest u de maximale toegestane mutaties reserve. Vorig jaar is de bestemmingsreserve van Veilig Thuis Twente volledig gebruikt ter dekking van het negatieve jaarrekeningresultaat 2023. Dit maakt dat Veilig Thuis Twente op dit moment geen vermogen heeft om tegenvallers zelf op te vangen. Daarom stellen wij voor om van het positieve bedrijfsresultaat, € 450.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Veilig Thuis Twente.

2.2 Hierdoor hoeft er geen beroep gedaan te worden op de gemeenten voor de eventuele frictiekosten van de kerntakendiscussie

Bij de vaststelling van de begroting 2026 op 10 september 2025 neemt u ook een definitief besluit over de financiële effecten van de kerntakendiscussie. Uit de besluitvorming kunnen frictiekosten uit ontstaan. Omdat de vaststelling van de jaarstukken en daarmee ook besluitvorming over de resultaatbestemming voorzien is voor uw vergadering van 9 juli, stellen we voor om geld te reserveren voor eventuele frictiekosten. Mocht in september blijken dat er geen frictiekosten ontstaan, dan kunt u besluiten om het gereserveerde bedrag alsnog uit te keren.

Kanttekening

2.1 Deze wijze van resultaatbestemming is afwijkend ten opzichte van de bestendige lijn

Normaliter worden gerealiseerde bedrijfsresultaten geëgaliseerd met de hiervoor ingestelde bestemmingsreserves. Dit zou betekenen dat het negatieve jaarrekeningresultaat van OZJT van € 152.000 wordt onttrokken uit de bestemmingsreserve OZJT. Veilig Thuis Twente voegt het positieve resultaat van € 156.000 toe aan de bestemmingsreserve VTT. Het negatieve resultaat van de veranderopdracht van € 4.000 wordt onttrokken uit de algemene reserve. Na deze mutaties is het netto effect op het weerstandsvermogen van SamenTwente 0. Het weerstandsvermogen van SamenTwente neemt na deze mutaties niet toe en blijft met een ratio van 0,8 op de met uw bestuur afgesproken ondergrens zitten van minimaal 0,8 en maximaal 1,0. Vooruitkijkend naar 2026 zakt de organisatie qua weerstandsratio onder de afgesproken minimale grens van 0,8. Door af te wijken van de bestendige gedragslijn kan het weerstandsvermogen van SamenTwente echt versterkt worden en komt dan uit op een ratio van afgerond 1,0. Hiermee wordt de organisatie weerbaarder.

Kosten, baten, dekking

Gemeente	Aantal inwoners per	Totaal in rekening gebrachte gemeentelijke bijdrage 2024	Verschuldigde gemeentelijke bijdrage 2024	Verschil (gerealiseerd resultaat)	Resultaat-bestemming		Saldo (uitkering aan gemeenten)
	1-1-2023				Versterking weerstandsvermogen	Reservering Frictiekosten	
Almelo	73.945	4.613.748	4.451.951	161.797	-52.076	-79.039	30.682
Borne	24.527	1.600.886	1.547.219	53.667	-17.273	-26.217	10.177
Dinkelland	26.743	1.637.763	1.579.247	58.516	-18.834	-28.585	11.096
Enschede	161.331	9.647.072	9.294.068	353.004	-113.617	-172.446	66.941
Haaksbergen	24.500	1.491.264	1.437.656	53.608	-17.254	-26.188	10.166
Hellendoorn	36.253	2.296.155	2.216.831	79.324	-25.531	-38.751	15.042
Hengelo	82.326	4.962.706	4.782.571	180.135	-57.978	-87.998	34.159
Hof van Twente	35.460	2.121.440	2.043.851	77.589	-24.973	-37.903	14.713
Losser	23.362	1.428.129	1.377.011	51.118	-16.453	-24.972	9.694
Oldenzaal	31.931	1.998.087	1.928.220	69.867	-22.487	-34.131	13.249
Rijssen-Holten	38.493	2.724.118	2.639.893	84.225	-27.109	-41.145	15.972
Tubbergen	21.409	1.365.441	1.318.597	46.844	-15.077	-22.884	8.883
Twenterand	33.876	2.272.804	2.198.681	74.123	-23.857	-36.210	14.056
Wierden	24.822	1.628.132	1.573.820	54.312	-17.481	-26.532	10.299
Totaal	638.978	39.787.745	38.389.616	1.398.129	-450.000	-683.000	265.129

Communicatie

1. De gemeenteraden 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 specifieke uitkeringen worden inclusief controleverklaring van de accountant vóór 15 juli ter verantwoording ingediend bij het Rijk.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2024
2. Accountantsverslag 2024
3. Controleverklaring
4. Uitwerking bestemmingsvoorstel jaarrekening

Besluit algemeen bestuur:

[tekst]

Enschede

9-7-2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink



Gezond,
veilig
& vitaal

Jaarstukken 2024



Caroline Louise
Willems
2025.06.24 08:44:03
+02'00'

Voorwoord

2024 was voor ons een jaar waarin we niet hebben stil gestaan. Doorontwikkeling van onze organisatie stond daarin centraal, mede door de toenemende financiële complexiteit vanaf 2026. Zo werd 2024 het jaar waarin we voor het eerst daadwerkelijk de impact van regionale financiële uitdagingen voelden. Niet alleen bij ons, ook bij onze deelnemende gemeenten en bij onze partners in het zorg- en sociaal domein. Deze uitdagingen hebben geleid tot een 'Kerntakendiscussie'. Als organisatie vinden wij het gezond om periodiek je taken tegen het licht te houden. Doe je nog wat je moet doen en gebeurt dat op een efficiënte en doelmatige manier? Dit traject heeft geleid tot veel extra werkzaamheden voor onze medewerkers en heeft daarmee in 2024 onze organisatie veel tijd gekost. Deze tijdsinvestering ging ten koste van andere projecten en werkzaamheden. Besluitvorming over dit traject heeft op 26 maart 2025 plaatsgevonden.

Concrete aanleiding voor de 'Kerntakendiscussie' waren de vragen om extra financiering voor Veilig Thuis Twente, Forensische dienstverlening en ter versterking van Informatiebeveiliging en Privacy.

Veilig Thuis Twente ervaart continu meer aanmeldingen met als gevolg wachtlijsten. Als de capaciteit van de organisatie niet meegroeit met de vraag, zijn er geen mogelijkheden om de wachtlijsten structureel terug te dringen. Daarom heeft ons algemeen bestuur en de centrumgemeente Enschede (extra) incidentele middelen toegekend om de wachtlijsten aan te pakken. In 2024 zijn zodoende de wachtlijsten teruggedrongen, door het uitblijven van structurele middelen is er nog geen borging van deze aanpak. Voor informatiebeveiliging en privacy zijn wel structurele middelen toegekend. Door structurele investeringen die eerder niet zijn gedaan, liepen we echter risico's: zowel op het vlak van wet- en regelgeving als bij toekomstige ontwikkelingen.

In 2024 hebben we een nieuw digitaal JGZ-dossier aanbesteed. We kozen voor een bestaand systeem waar ook andere GGD'en naar tevredenheid mee werken. En waar ouders en kinderen eenvoudig hun eigen gegevens in kunnen zien. De implementatie van het systeem is momenteel in volle gang.

We hebben ook belangrijke stappen gezet met het oog op de Pandemische Paraatheid. Op landelijk niveau vinden er vele ontwikkelingen plaats. In de keten wordt meer de samenwerking gezocht, worden er concrete afspraken gemaakt en vindt er meer centrale regie plaats. De vorming van een nieuw kabinet in 2024 heeft er toe geleid dat de noodzakelijke, structurele investering op Pandemische Paraatheid is omgebogen naar een bezuiniging voor de komende jaren. In 2025 en 2026 zullen we met de incidentele middelen landelijke maatregelen moeten implementeren om zoveel als mogelijk klaar te zijn voor de toekomst.

2024 was voor OZJT het jaar van de nieuwe inkoopronde. De aanbesteding is inmiddels afgerond en er is een nieuw contractmanagementsysteem ingericht. Gedurende dit proces is er nauw contact met de hele keten geweest, wetende dat ook deze partners de nodige uitdagingen ervaren.

Vanuit een breed perspectief gezien kunnen we ook voor 2024 stellen dat SamenTwente midden in de actualiteit van de Twentse samenleving staat. Voor ons blijft de centrale uitdaging: hoe blijven we flexibel en vernieuwend, terwijl de maatschappelijke opgaven onverminderd groot blijven – zeker met het oog op de uitkomsten van de Kerntakendiscussie.

Op basis van beleid en ambities verantwoorden we in het voorliggende jaarverslag alle activiteiten en beschrijven en beoordelen we de resultaten. 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 onze organisatie, SamenTwente. Alle medewerkers zetten zich iedere dag met hart en ziel in voor de Twentse inwoners en zij verdienen daarvoor alle lof!

Karin Leferink
Secretaris/directeur SamenTwente

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. Jaarstukken in één oogopslag	5
1.1 Samenvatting financiële resultaat	7
2. Leeswijzer	10
Jaarverslag	12
Programma verantwoording	13
2.1 GGD Twente	13
2.2 Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente (OZJT)	22
2.3 Veilig Thuis Twente	27
2.4 Bestuur & Ondersteuning	31
2.4.1 Overzicht van de kosten van overhead	35
2.4.2 Overzicht van wettelijk verplichte indicatoren	35
2.5 Veranderopdracht Regio Twente	36
2.6 Coalitions of the Willing	38
2.7 Algemene dekkingsmiddelen	39
3. Paragrafen	40
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	41
3.1.1 Beoordeling stabiliteit, weerbaarheid en wendbaarheid	43
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	45
3.3 Bedrijfsvoering	46
3.3.1 Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording	48
3.4 Verbonden partijen	50
3.5 Financiering	51
3.6 COVID-19	52
3.7 Openbaarheidsparagraaf	53
4. Specificatie baten en lasten	56
5. Loonontwikkeling	58
Jaarrekening	59
6. Grondslagen	60
7. Overzicht van baten en lasten en toelichting	62
7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	62
7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening	63
7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt	65
7.2.2 Analyse op de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken	79
7.2.3 Overzicht van incidentele baten en lasten en structureel saldo	89
7.2.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid	99
7.2.5 Wet Normering Topinkomens	101
7.2.6 Rechtmatigheidsverantwoording	103
8. Balans en de toelichting	104
8.1 Balans per 31-12-2024	104
8.2 Toelichting op de balans per 31-12-2024	105
8.3 Belangrijkste niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen	113
8.4 Gebeurtenissen na balansdatum	114
9. Overige gegeven	115
9.1 Controleverklaring accountant (volgt)	115
10. Bijlagen	116
1. SiSa verantwoordingen	116
2. Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht	117

3.	Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage 2024	118
4.	Baten en lasten per taakveld	119
5.	Aard en reden reserves	120

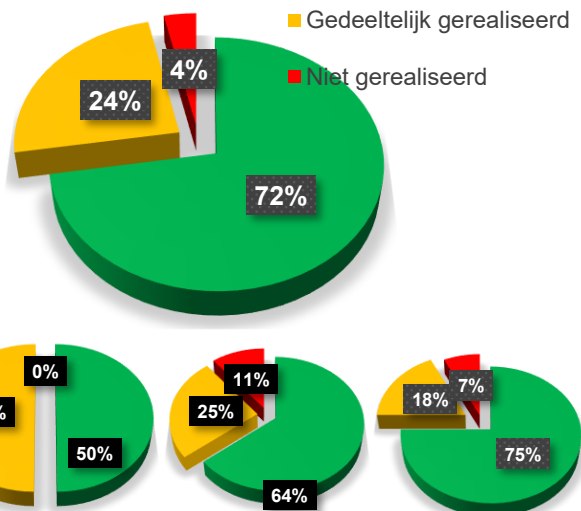
1. Jaarstukken in één oogopslag

Voor u liggen de jaarstukken 2024. In de jaarstukken staat hoe we het afgelopen jaar invulling hebben gegeven aan onze ambities. We laten zien wat we ons hadden voorgenomen om te doen, wat we hebben bereikt, wat we hiervoor hebben gedaan en wat het gekost heeft. De jaarstukken zijn het sluitstuk van onze planning & control cyclus.

Realisatie beleidsambities:

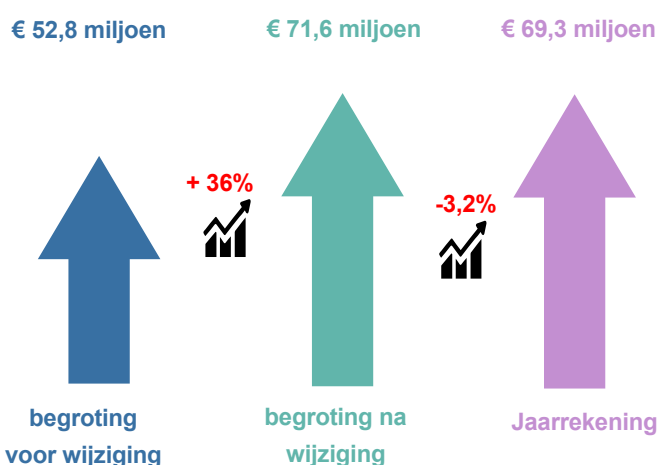
Jaarstukken 2024

- Volledig gerealiseerd
- Gedeeltelijk gerealiseerd
- Niet gerealiseerd



Jaarstukken 2023 1e Berap 2024 2e Berap 2024

Ontwikkeling financiële begroting en rekening 2024:



Afwijkende beleidsambities	Status	Toelichting op blz.
GGD Twente 1. Reduceren kosten personeelsbestand forensisch artsen en forensische dienst en vergroten van de duurzame inzetbaarheid en betrokkenheid.	●	17
2. De infrastructuur, professionele kennis en vaardigheden benutten en stabiliteit waarborgen door het aantal verwerkte politiemeldingen per maand regelmatig (lees: stabiel) te houden.	●	18
OZJT 3. Met de verstevigde basisformatie in 2024 werken aan het borgen van de werkwijze OZJT voor de basistaken.	●	22-23
Veilig Thuis Twente 4. Veilig huis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerk taken uit binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen. 5. Veilig huis Twente werkt wachtlijstvrij en bouwt voldoende flexibiliteit (buffer) op om fluctuaties op te kunnen vangen. 6. Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en inspectie gestelde eis voor een 24-uur bereikbaarheid voor vertrouwensartsen.	●	28-30

Bestuur & Ondersteuning 7. Impact als bedrijfsvoering zichtbaar maken 8. Innovatie in bedrijfsvoering		32-33

Baten en lasten op hoofdlijnen:

Baten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Gemeentelijke bijdrage	39.788
Gemeentelijke Bijdragen in projecten/coalities	11.826
Rijksbijdrage Twentse Koers	4.857
COVID-19 (Rijksbijdrage)	2.633
Inkomsten tarieftaken en vaccinaties	2.937
Rijksbijdrage Seksuele Gezondheid	1.188
Overige Rijksbijdragen	1.808
Mutatie reserves	1.336
Rente schatkistbankieren	924
Bijdrage van gemeenschappelijke regelingen (DVO)	878
Overige opbrengsten	2.503
Totaal	70.679

Lasten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Programma	
GGD Twente	36.889
OZJT	3.849
VTT	7.147
Bestuur en Ondersteuning	11.944
Veranderopdracht	299
Coalition of the Willing	9.154
Totaal	69.281

Het positieve financiële resultaat over 2024 bedraagt € 1.398.000. Dit resultaat wordt in het volgende hoofdstuk nader toegelicht.

1.1 Samenvatting financiële resultaat

A. Ontwikkeling financiële begroting en gerealiseerd resultaat 2024

Ook dit jaar zijn er twee majeure technische begrotingswijzigingen die significant impact hebben gehad op de ontwikkeling van onze begroting. De programmabegroting 2024 is in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023 vastgesteld. Nadien is de begroting gedurende het jaar twee keer gewijzigd. De begrotingswijzigingen met de grootste impact is de raming van de COVID-19 kosten (€ 2,8 miljoen) en actualisering van de begrotingen GGD Twente en Coalitions of the Willing (€ 2,05 miljoen). De wijzigingen zijn toegelicht in onze [tweede Bestuursrapportage 2024](#). Inclusief deze wijzigingen heeft de begroting in 2024 een lastenomvang gehad van € 71,6 miljoen. De werkelijk gerealiseerde lasten bedragen € 69,3 miljoen (-3,2% ten opzichte van de gewijzigde begroting) en de werkelijke baten bedragen € 70,7 miljoen (-1,3% ten opzichte van de gewijzigde begroting). De lasten zijn lager voornamelijk vanwege onder uitputting van de budgetten ter bestrijding van COVID-19 en Twentse Koers (Coalition of the Willing). Deze lagere lasten leiden ook tot lagere baten, omdat deze taken op basis van werkelijke kosten worden afgerekend.

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

Programma's (bedragen x € 1.000)	Gerealiseerd regulier bedrijfsresultaat A	Cao ontwikkeling B	Gerealiseerd resultaat incl. cao ontwikkeling C = A + B)	Rente schatkistbankieren D	Gerealiseerd resultaat E = C+D
GGD Twente	950	-318	632	-	632
OZJT	-152	-19	-171	-	-171
Veilig Thuis Twente	156	-89	67	-	67
Bestuur en Ondersteuning	183	-99	84	791	875
Veranderopdracht Regio Twente	-4	0	-4	-	-4
Totaal	1.133	-525	608	791	1.398

B. Toelichting op het gerealiseerde resultaat

Het jaarrekeningresultaat 2024 wordt fors beïnvloed door twee majeure ontwikkelingen; de cao ontwikkeling en de renteopbrengsten schatkistbankieren. Om een goed beeld te krijgen van hoe onze exploitatie er werkelijk voor staat, wordt het jaarrekeningresultaat exclusief deze ontwikkelingen weergegeven. Hierdoor krijgen we zicht op ons **regulier bedrijfsresultaat** over 2024.

Het reguliere bedrijfsresultaat is € 1.133.000 positief. Over de cao ontwikkeling is met de gemeenten de afspraak gemaakt dat het jaarlijkse eventuele tekort of overschot separaat inzichtelijk wordt gemaakt en indien nodig, verrekend wordt met de gemeenten. Via de Bestuursrapportage (Berap) 2024 is inzichtelijk gemaakt dat de cao 2024 tot een tekort leidt van € 0,53 miljoen. Omdat ons regulier bedrijfsresultaat positief is, kan het cao-tekort intern opgevangen worden en komen we uit op een resultaat van € 608.000 positief. In de Berap's is ook inzicht gegeven in de renteopbrengsten. In verband met hoge saldi in de schatkist en de relatief hoge renteopbrengsten, is een rentevoordeel gerealiseerd van € 791.000. Dit verandert ons positieve resultaat van € 608.000 in een totaal gerealiseerd jaarrekeningresultaat van € 1.398.000.

C. Belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van 2e Berap

Via de 1e en 2e Berap hebben wij het algemeen bestuur geïnformeerd over het verwachte jaarrekeningresultaat. In de 2e Berap werd een negatief bedrijfsresultaat verwacht van 284.000. Het werkelijke gerealiseerde bedrijfsresultaat is € 779.000 positief. Dit leidt tot een verbetering van ons resultaat van € 1,06 miljoen ten opzichte van de 2e Berap. Hieronder zijn de verschillen uiteengezet.

Programma's (bedragen x € 1.000)	Verwacht regulier bedrijfsresultaat (2e Berap)	Gerealiseerd regulier bedrijfsresultaat A	Verschil	Verschil t.o.v. gewijzigde begroting
GGD Twente	270	950	680	1,8%
OZJT	-228	-152	76	2,0%
Veilig Thuis Twente	80	156	76	1,1%
Bestuur en Ondersteuning	-83	183	266	2,2%
Veranderopdracht	0	-4	-4	-5,2%
Totaal gerealiseerd resultaat	39	1.133	1.094	1,8%

Later of goedkopere invulling van formatie en minder externe inhuur, voordeel forensische geneeskunde en hogere (Rijks)opbrengsten verklaren ongeveer 90% van het verschil ten opzichte van de 2e Berap.

Verklaring verschillen ten opzichte van 2e Berap:	Verschil (bedrag x € 1.000)	% verschil
Later of goedkopere invulling formatie/externe inhuur	301	28%
Voordeel Forensische geneeskunde	260	24%
Hogere (Rijks)opbrengsten GGD Twente	192	18%
Overschrijding materiele budgetten	-73	-7%
Subtotaal GGD Twente:	680	62%
Lagere personele lasten en in Kind-afrekening	65	6%
Voordeel materiele budgetten	83	8%
Overschrijding projectbudget	-72	-7%
Subtotaal OZJT:	76	7%
Later of goedkopere invulling formatie/externe inhuur	33	3%
Meer Rijksopbrengsten	60	5%
Materiele budgetten	38	3%
Terug te betalen subsidie	-55	-5%
Subtotaal Veilig Thuis Twente:	76	7%
Extra overhead	84	8%
Later of goedkopere invulling formatie/externe inhuur	152	14%
Nabetaling en projectkosten HR21	30	3%
Subtotaal Bestuur & Ondersteuning:	266	24%
Frictiekosten veranderopdracht Regio Twente	-4	0%
Subtotaal Veranderopdracht Regio Twente:	-4	0%
Totaal	1.094	100%

D. Doorwerking incidenteel en structureel

Om een goed beeld te krijgen hoe onze exploitatie er werkelijk voor staat, wordt een analyse gemaakt van de doorwerking van de diverse positieve en negatieve ontwikkelingen ten opzichte van de begroting die geleid hebben tot het gerealiseerde positieve bedrijfsresultaat van € 1.133.000. In de jaarrekening is een [gedetailleerde analyse opgenomen van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting](#).

Doorwerking in (€ 1.000)	Voordelig	Nadelig	Totaal
Incidenteel ¹	3.835	1.625-	2.210
Meerjarig ²	643	427-	216
Structureel ³	-	1.293-	1.293-
Gerealiseerd regulier bedrijfsresultaat	4.478	3.345-	1.133

Uit de bovenstaande analyse blijkt dat in 2024 ongeveer € 1,29 miljoen aan structurele nadelen grotendeels worden gedekt door € 2,21 miljoen aan incidentele en € 0,22 miljoen aan meerjarige voordelen. De grootste structurele nadelen betreffen Veilig Thuis Twente, de forensische dienstverlening, HR21 en de nog te realiseren bedrijfsvoeringstaakstellingen uit het verleden.

E. Resultaat per financieringsbron

SamenTwente ontvangt de laatste jaren steeds meer, veelal incidentele, taken/opdrachten rechtstreeks vanuit het Rijk. Hiervoor ontvangen wij ook incidentele opbrengsten (veelal via SPUKs of p-maal-q afspraken). Daarnaast voert SamenTwente ook diverse projecten. Denk hierbij aan maatwerkprojecten van de GGD op verzoek van de gemeenten, en projecten met andere GGD'en. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat SamenTwente in 2024 negatieve structurele ontwikkelingen op de gemeentelijke bijdrage (Veilig Thuis Twente, Forensische geneeskunde, HR21 etc.) in 2024 afdekt met incidentele voordelen op de door het Rijk gefinancierde taken (Publieke Gezondheid Asielzoeker, SPUK IZA/GALA/VIP, en vaccinaties).

Resultaat per financiering (€ 1.000)	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdragen	760	185	-	945
Projecten	190	358	-	548
Gemeentelijke bijdrage	1.260	-327	-1.293	-360
Gerealiseerd regulier bedrijfsresultaat	2.210	216	-1.293	1.133

¹ Incidenteel: effect komt in beginsel alleen dit jaar tot uitdrukking in het resultaat.

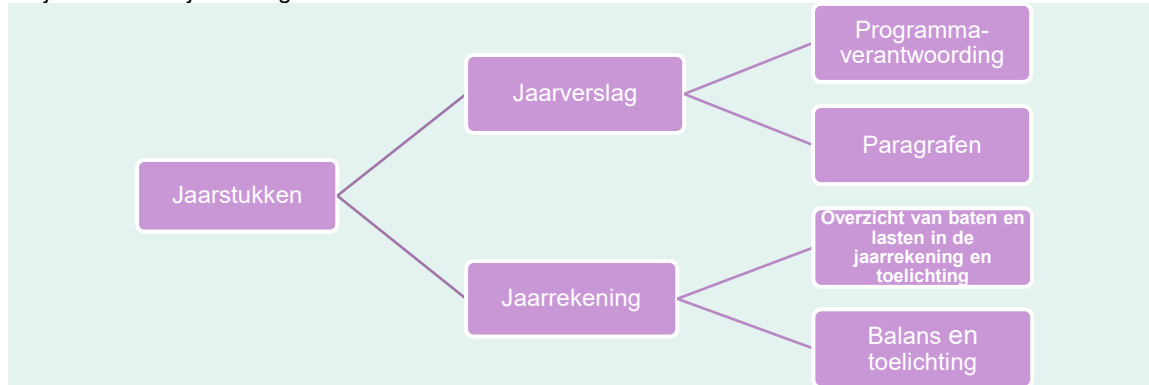
² Meerjarig: effect komt de komende jaren tot uitdrukking in het resultaat, maar vervalt op termijn (einddatum onbekend).

³ Structureel: effect komt in beginsel voor onbepaalde tijd tot uitdrukking in het resultaat.

2. Leeswijzer

Het dagelijks bestuur legt met de jaarstukken zowel beleidsinhoudelijk als financieel verantwoording af over het realiseren van de voor 2024 afgesproken doelstellingen. Met de jaarstukken sluiten we de planning & control cyclus 2024 af.

De jaarstukken zijn als volgt onderverdeeld:



Jaarverslag

Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk beschrijven we per programma de uitgevoerde activiteiten die in 2024 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 2024](#).

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;](#) 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).

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

Programma verantwoording

2.1 GGD Twente

Inleiding

GGD Twente voert voor het overgrote deel activiteiten uit zoals deze voortkomen uit de Wet publieke gezondheid en zijn gericht op het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van de Twentse burger. Dat doen we vanuit monitoring, advisering en de activiteiten binnen onze dienstverlening.

Allereerst zijn het de activiteiten van de jeugdgezondheid (JGZ) 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, voeren we het rijksvaccinatieprogramma (RVP) uit 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, tijdens de preventieve gezondheidsonderzoeken op de scholen, het leveren van een bijdrage aan ziekteverzuimbegeleiding (schoolaanwezigheid bevorderen) op scholen en de Gezonde School Aanpak.

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 (samenwerking in gebied Oost plus Utrecht), de bevordering van seksuele gezondheid, het bewaken en bestrijden van TBC (samenwerking in gebied Noord en Oost), centrum seksueel geweld, openbare geestelijke gezondheidszorg, milieu en gezondheid (samenwerking met GGD IJsselland), forensische geneeskunde (samenwerking gebied Oost) en publieke gezondheidszorg asielzoekers. Tevens houden wij toezicht op de uitvoeringspraktijk in kinderopvang en de hygiëne bij tattooshops, seksinrichtingen en bij evenementen.

Veel van onze (wettelijke) taken en activiteiten bewegen mee met de veranderende samenleving.

Door blijvende toename van (publieke) zorg voor vluchtelingen en nieuwkomers die geen vluchteling zijn, maar die zich hier vestigen, is ook in 2024 grote inspanning op deze dienstverlening verricht. Binnen het vaccinatieprogramma proberen we onverminderd de landelijke achteruitgang in de vaccinatiegraad tegen te gaan en is het rijksvaccinatieprogramma aangepast op het ROTA- (2024) en RS-virus (vanaf 2025), ook merken we een stijgende lijn in het beroep op inzet van de GGD op scholen vanuit schoolziekteverzuim en is actief ingezet op de aanbesteding en voorbereiding van de implementatie van het nieuw digitaal dossier JGZ.

We zien dat de krapte in de zorg maakt dat de GGD steeds vaker een vangnet verzorgt. Bij GGD Twente was dit in 2024 terug te zien in een toename in SOA-consulteren ter ontlasting van de huisartsen, een toename in het aantal vaccinaties op verzoek (huisarts of inwoner), een toename in (politie)meldingen bij het meldpunt zorgwekkend gedrag en een toename in het aantal meldingen bij het meldpunt woningvervuiling. We merken een stijging in het aantal vragen voortvloeiend uit de Omgevingswet en zien een toename aan crisissituaties als gevolg van extreme weersomstandigheden, waarbij de GGD in haar adviesrol betrokken wordt. De toename van jongeren die op de wachtlijst staan voor jeugdzorg heeft gevolgen voor de dienstverlening van de JGZ, deze jongeren worden indien nodig regelmatig opgeroepen. Ook merkten we een stijgend beroep op de ondersteuning van de GGD, door ouders, als gevolg van het afschalen van de kraamzorg.

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
Gezonde generaties in Twente	Algemeen bestuur	7 juni 2023

Realisatie Ambities

We hanteren, in navolging op de 1e en 2e Berap over 2024, een gewijzigde manier van verantwoorden op basis van indicatoren die eind 2023 zijn opgesteld, afgestemd met het ambtelijk overleg Publieke Gezondheid en opgenomen in de programmabegroting 2025.

1. We bereiken alle 0-4-jarigen

Wat hebben we bereikt?

Het is onze ambitie om alle kinderen te bereiken, dat is echter niet volledig haalbaar. Op basis van onze historie vinden we een bereik boven de 94% acceptabel. In 2024 was het bereik 96%. Er is sprake van een constante lijn vanaf 2022. We kunnen ervan uitgaan dat, in lijn met de vaccinatiegraden, wij met deze opkomst boven het landelijk gemiddelde zitten. Over de opkomst zijn geen landelijke cijfers bekend.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Wanneer ouders hun kind(eren) inschrijven in de Basisregistratie personen (BRP) krijgt JGZ een signaal. Dan legt JGZ contact met de ouders en gaat op huisbezoek. Vanaf week 6 stuurt het RIVM de ouders brieven met uitleg over de vaccinaties door het RIVM.

In een gesprek met de ouders wordt het belang van het bezoek aan het consultatiebureau aangegeven. Niet alleen voor vaccinaties maar ook voor het volgen van de fysieke, sociale, psychische en cognitieve ontwikkeling van kinderen en jeugdigen, signaleren van eventuele stoornissen daarin, en het tijdig aanbieden van interventies. Ouders kunnen gebruik maken van inhaalvaccinaties, die de JGZ actief aanbiedt.

De JGZ hanteert bij de gesprekken met ouders de GIZ-methodiek, wat staat voor gezamenlijk inschatten zorgbehoeften. Met de GIZ-methodiek kan een gezamenlijke, brede gezinsgerichte, gestructureerde inschatting en beslissing gemaakt worden over de krachten, zorgbehoeften en ondersteuning van kinderen, jongeren en (aanstaande) ouders. Zodat gezinnen passende, tijdige en effectieve ondersteuning ontvangen en versterkt worden in hun eigen kracht.

Status



2. We bereiken alle 4-18 jarigen

Wat hebben we bereikt?

Ook hier is het onze ambitie om alle jongeren te bereiken, dat is echter ook niet volledig haalbaar. Op basis van onze historie vinden we een bereik tussen de 80% en 85% acceptabel. In 2024 was het bereik 89%.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Conform het Landelijk Professioneel Kader dienen er in deze ontwikkelingsfase vier contactmomenten worden aangeboden. De JGZ ziet de kinderen in deze doelgroep tijdens het contactmoment 5-jarigen, groep 7 in het primair onderwijs en klas 2 in het voortgezet onderwijs. Op basis van deze drie momenten bepalen we het hier genoemde bereik. De jongeren in klas 4 ontvangen een vragenlijst ('Check het even'). Op basis van signalen of de antwoorden op de vragenlijsten worden ouders/jongeren gericht uitgenodigd (maatwerk). De respons op de vragenlijsten wordt niet meegenomen in het bereikcijfer.

Ook voor deze groep geldt, bij contactmomenten waarbij de ouders aanwezig zijn, dezelfde aanpak als bij de 0-4 jarigen, om het bereik zo hoog mogelijk te houden.

Status



3. Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor DKTP-Hib-HepB/Pneu/MenACWY 2-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijke gemiddelde

Status

Wat hebben we bereikt?

Bij deze en de hieronder genoemde vaccinaties gaat het om vaccinaties zonder leeftijdsgrens: dat wil zeggen dat ook kinderen die iets later worden ingeënt, bv. na een herhaaloproep, worden meegeteld. Deze cijfers ontvangen we één keer per jaar van het RIVM⁴ in juni over het voorgaande jaar. Deze cijfers kunnen we dus alleen jaarlijks actualiseren. Onder een volledige vaccinatiegraad wordt verstaan alle RVP-vaccinaties volgens schema ontvangen op tweejarige leeftijd. In Twente ligt deze vaccinatiegraad op 88,4% tegen 83,7% gemiddeld landelijk.

Deze vaccinatiegraad ligt dus hoger dan het landelijke gemiddelde. Echter vindt de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) een vaccinatiegraad voor bijvoorbeeld Kinkhoest van boven de 90% gewenst, dat percentage halen we in Twente dus net niet. Maar vanwege onder andere het effect van 'informed consent' is de gerapporteerde vaccinatiegraad een onderrapportage. Informed consent wil zeggen dat voor het uitwisselen van gegevens tussen de jeugdgezondheidszorg en het RIVM toestemming nodig is van de ouders. Niet alle ouders geven toestemming, de vaccinatiegegevens van hun kinderen kunnen niet worden meegenomen in het bepalen van de vaccinatiegraad.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

De JGZ doet er alles aan om de vaccinatiegraad op een voldoende hoog niveau te houden door te investeren in een goede opkomst, door herhaald oproepen, informatie op relevante digitale kanalen en het aanbieden van inhaalmomenten voor vaccinaties.

En door gebruik te maken van passende vaccinatielocaties in de buurt voor inhaalvaccinaties.

Maar ook door in gesprekken met ouders/jongeren zorgen over vaccinatie/desinformatie weg te nemen.

Soms zijn deze gericht op specifieke groepen, in 2024 hebben we extra aandacht besteed aan:

- Onvolledig gevaccineerde kinderen tot 4 jaar voor BMR (Bof, Mazelen en Rodehond);
- HPV-cohort 2024/2005 en jongens 10-18 jaar;
- Vluchtelingen.

4. Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR 2-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde

Status

Wat hebben we bereikt?

Deze vaccinatiegraad is in Twente 93,3 % tegen 88,8% landelijk gemiddeld. De WHO hanteert voor de vaccinatiegraad voor met name mazelen een grens van > 95%. Daar zitten we in Twente dus iets onder. Het RIVM geeft hierbij aan dat in Nederland de WHO-norm van 95%, nodig voor de eliminatie van mazelen, zeker niet wordt gehaald.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Zie uitwerking onder ambitie 3: 'Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor DKTP-Hib-HepB/Pneu/MenACWY 2-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijke gemiddelde'



5. Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR volledig 10-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde	Status
Wat hebben we bereikt? De BMR-vaccinatiegraad (schoolkinderen) op 10-jarige leeftijd ligt in Twente op 86,7% tegen 81,2% landelijk gemiddeld.	
Wat hebben we hiervoor gedaan? Zie uitwerking onder ambitie 3: 'Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor DKTP-Hib-HepB/Pneu/MenACWY 2-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijke gemiddeld'	

⁴ RIVM: Vaccinatiegraad Rijksvaccinatieprogramma Nederland verslagjaar 2024

6. Zo passend en effectief mogelijk uitvoeren van schoolziekteverzuimbegeleiding

Status

Wat hebben we bereikt?

De norm is gebaseerd op het door JGZ begrote aantal schoolverzuimcasussen voor primair onderwijs, voortgezet onderwijs, speciaal onderwijs (1500) en MBO (255): samen 1.755/jaar.

In 2024 kwam het aantal schoolverzuim casussen uit op 1.655. Dat is een kleine daling ten opzichte van 2023 (1.862).

Deze indicator is vooral bedoeld om bij te kunnen houden of de JGZ voldoende capaciteit heeft om schoolziekteverzuimbegeleiding te kunnen bieden als scholen daar behoefte aan hebben. Goed om te weten is dat het aantal JGZ ziekteverzuim casussen de afgelopen jaren is gestegen, in 2019 was het aantal bijvoorbeeld nog 935, naar aanleiding van de stijging van de afgelopen jaren is het aantal begrote casussen aangepast.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

De JGZ draagt op diverse manieren bij aan het bevorderen van de schoolaanwezigheid, conform regionale visie en afspraken schoolaanwezigheid JGZ stimuleert en ondersteunt scholen om het thema schoolaanwezigheid actief op te pakken. Daarnaast voert de JGZ ziekteverzuimbegeleiding uit van leerlingen die langdurig of veelvuldig ziek zijn. De vraag naar zowel het ondersteunen van scholen bij de aanpak schoolaanwezigheid als naar schoolziekteverzuimbegeleiding neemt toe. We monitoren de ontwikkeling van het aantal ziekteverzuim-casussen. Zo kunnen we goed inspelen op wat er van de JGZ verwacht wordt in de ondersteuning van jongeren bij diverse ontwikkelvraagstukken. Op basis van deze individuele vraagstukken kunnen we signaleren waar in het kader van collectieve preventie de accenten gelegd moeten worden.

7. Zoveel mogelijk scholen nemen deel aan het Gezonde School Programma

Status

Wat hebben we bereikt?

In 2024 deden 187 scholen mee aan het Gezonde School Programma.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Het is de ambitie dat zoveel mogelijk scholen in Twente een gezonde school worden. Het is aan scholen zelf om daarvoor te kiezen, de Gezonde School Adviseurs adviseren en ondersteunen scholen daarbij. Het aantal scholen dat gebruik maakt van het ondersteuningsaanbod door de Gezonde School Adviseurs willen we stapsgewijs verhogen. Scholen kunnen op diverse manieren gebruik maken van het ondersteuningsaanbod. Gezien de omvang van het huidige team is de maximaal haalbare ambitie voor 2024/2025 dat 200 scholen op één of meerdere manieren meedoen als Gezonde School. We zitten op schema om in 2025 dit aantal te halen binnen het schooljaar 2024/2025. In Twente zijn er 400 schoollocaties.



8. Het gezondheidsbeeld is actueel

Status

Wat hebben we bereikt?

We hebben de database van de TGV (Twentse Gezondheidsverkenning) volledig vernieuwd. Ook is de TGV opgeschoond en zijn nieuwe landingspagina's gemaakt. De vernieuwde huisstijl van GGD Twente wordt gehanteerd en we hebben de digitale toegankelijkheid verbeterd. We streven de A-status voor digitale toegankelijkheid na. GGD Twente is de enige GGD in Nederland die dicht bij het behalen van deze status zit.



De resultaten voor de Gezondheidsmonitor Jeugd zijn gepubliceerd, waarmee we zichtbaarheid hebben gegeven in een trend voor 20 jaar jeugdgezondheid. We hebben verzoeken gekregen om de resultaten van de gezondheidsmonitor Jeugd in zeven gemeenten te presenteren.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

We hebben de vragenlijsten voor de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen en de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen uitgezet onder de Twentse inwoners. Als gevolg van meerdere oproepen via verschillende kanalen om deel te nemen aan de gezondheidsmonitoren was de respons hoog genoeg om te kunnen rapporteren op gemeenteniveau en waar gevraagd ook op wijkniveau.

We houden continu in de gaten of de informatie op de Twentse Gezondheidsverkenning actueel is en werken deze bij waar nodig.

9. *Uitstekend voorbereid op crisis*

Wat hebben we bereikt?

De GGD kan handelen op het moment van crisis. Er zijn plannen gemaakt om op te schalen wanneer nodig, zoals het integraal crisisplan GGD'en het GROEP. De piketfuncties zijn ingevuld, waarmee de GGD 24/7 bereikbaar is en wanneer nodig kan optreden bij een crisis in het kader van de vier wettelijke processen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Jaarlijks worden de collega's met piketfuncties getraind. In 2024 heeft meer dan 90% van de medewerkers met een piketfunctie deelgenomen aan deze trainingen.

Status



10. *Reduceren kosten personeelsbestand forensisch artsen en forensische dienst en vergroten van de duurzame inzetbaarheid en betrokkenen*

Wat hebben we bereikt?

Om de kosten van het personeelsbestand forensische dienst te reduceren is er in 2024 ingezet om forensisch artsen in eigen dienst te nemen. Gezien de complexe arbeidsmarkt en de landelijke vraag naar forensisch artsen is het in 2024 niet gelukt om artsenformatie in dienst te nemen.

Wel zijn de personele kosten gereduceerd in 2024, doordat er in Kring Oost Nederland bovenregionaal samen wordt gewerkt. De samenwerking heeft tot dusver geleid tot een effectievere wijze in personeelsplanning, waarbij beschikbaarheid, werkelijke inzet en de opbrengst van verrichtingen beter in balans zijn.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

GGD Twente werkt in de Kring Oost Nederland samen met de andere vier GGD'en aan het optimaliseren van werkzaamheden, behouden en aantrekken van personeel. Er is in 2024 veel aandacht besteed aan het centraliseren en harmoniseren van arbeidsvoorwaarden, uniformeren van werkprocessen, het centraal inrichten van faciliteiten t.b.v. de primaire processen over de werkgebieden heen en het in gezamenlijkheid opleiden en begeleiden van professionals.

Status



11. *De effectiviteit van de adviesverlening op gezondheid vergroten en de expertise van het team te benutten.*

Wat hebben we bereikt?

De GGD adviseert vanuit meerdere teams op het gebied van gezondheid.

Het team Milieu en Gezondheid (M&G) richt zich op de relatie tussen milieufactoren en gezondheid. Het team draagt bij aan het beschermen én bevorderen van een gezonde leefomgeving in Twente. Een divers werkveld variërend van gezondheidkundige risicobeoordelingen van verontreinigingen in de bodem of lucht, verstoring door geluid, geur, licht, straling maar ook nazorg bij rampen en incidenten. Daarnaast zijn gemeenten geadviseerd in het kader van de Omgevingswet die vanaf 1 januari 2024 geldt.

Vanuit team Gezondheidsbevordering hebben we ons ontwikkeld in de advisering op lokaal niveau en kunnen we praktische handelingsperspectieven bieden en aanbevelingen doen op gemeentelijk en wijkniveau. Aanvullend op de kwantitatieve cijfers vanuit de gezondheidsmonitor Jeugd en de gezondheidsmonitor Jongvolwassenen kunnen we op basis van kwalitatief onderzoek aanvullende adviezen geven.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Voor het team milieu en gezondheid is er, door de begrotingsuitbreiding halverwege 2024, 1,0 extra fte geworven. Hiermee is de formatie van het team Milieu en Gezondheid sinds medio 2024 op peil, wat ervoor heeft gezorgd dat er meer ruimte was om (de toename aan) adviesvragen rondom gezonde leefomgeving op te pakken. De verwachting

Status



richting 2025 is dat deze inzet nog beter geëffectueerd kan worden omdat deze collega inmiddels volledig ingewerkt is en er een projectplan is geschreven voor de inzet van de extra formatie.

In 2024 is veel extra inzet gepleegd op de overstroming in Enschede en de nazorg hiervoor aan inwoners, gemeente en betrokken woningbouwvereniging.

In het kader van de Omgevingswet wordt er door het team milieu en gezondheid deelgenomen aan omgevingstafels.

We hebben bijgedragen aan lokale planvorming. Voorbeelden zijn het opstellen van een Lokaal Gezondheidsbeleid voor de gemeente Hellendoorn en het adviseren van Losser en Wierden vanuit de impuls Gezonde Leefomgeving. Adviseurs gezondheidsbevordering en adviseurs milieu en gezondheid hebben gezamenlijk opgetrokken in het beantwoorden van adviesverzoeken vanuit gemeenten onder andere in het kader van de gezonde leefomgeving.

Ook hebben we een kwalitatief onderzoek uitgevoerd naar de mentale gezondheid van jongeren in de gemeente Haaksbergen. Daarmee kan de GGD-adviezen geven op basis van kwantitatief en kwalitatief onderzoek binnen het thema Mentale Gezondheid. Daarbij biedt het kwalitatief onderzoek in een Twentse gemeente de andere gemeenten ook handelingsperspectieven. De GGD ontwikkelt hiermee nieuwe expertise in het uitvoeren van kwalitatief onderzoek. Daarmee leveren we ook een bijdrage aan het behalen van ambitie 8: *'Het gezondheidsbeeld is actueel'*.

12. De infrastructuur, professionele kennis en vaardigheden benutten en stabiliteit waarborgen door het aantal verwerkte politiemeldingen per maand regelmatig (lees: stabiel) te houden.

Status

Wat hebben we bereikt?

In mei 2023 trad er een nieuwe landelijke meldingswijze voor de politie in werking. Dit zorgde bij het meldpunt zorgwekkend gedrag voor een forse stijging in het aantal meldingen vanuit de politie van gemiddeld 4 meldingen per maand in 2023 naar gemiddeld 96 meldingen per maand eind 2024. Het aantal verwerkte meldingen is dus niet stabiel gebleven, maar gestegen.

Ondanks de grote stijging in het aantal meldingen werkt het meldpunt zorgwekkend gedrag wel zonder wachtlijst.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Om de toename in (politie)meldingen op te kunnen vangen, is het meldpunt zorgwekkend gedrag in 2024 formatief uitgebreid met 1,0 fte Sociaal (psychiatrisch) verpleegkundige. Tot medio 2025 wordt deze formatie gefinancierd door een subsidie van ZonMw.

Het aantal gemeenten waarvoor wekelijks een overleg gepland staat tussen lokale hulpverleners en collega's van het meldpunt zorgwekkend gedrag is uitgebreid. In Almelo en Hengelo worden deze overleggen nu ook gevoerd. Dit zorgt voor een verdieping in de samenwerking waardoor meldingen nog sneller en beter opgepakt kunnen worden.



13. Het aantal personen op de wachtlijst na een melding over woningvervuiling verminderen om hiermee verergering van problematiek te voorkomen.

Status

Wat hebben we bereikt?

In 2024 is het aantal personen op de wachtlijst na een melding over woningvervuiling teruggebracht. Begin 2024 was de wachttijd nog 10-14 weken en eind 2024 is dit gedaald naar 1-2 weken.

Door het terugbrengen van de wachttijd worden meldingen sneller opgepakt en wordt voorkomen dat de situatie nog verder escaleert. Dit heeft een positief effect op publieke gezondheid en een gezonde leefomgeving. Ook wordt het risico verlaagd op brandveiligheid, lekkage, stankoverlast, sociaal isolement, ongelukken in huis en overlast voor naasten en burens. Tenslotte draagt het verlagen van de wachttijd bij aan het verlagen van de druk op intramurale bedden, omdat (uitbehandelde) cliënten sneller naar huis kunnen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Om het aantal personen op de wachtlijst bij woningvervuiling te verminderen is de personele capaciteit op het meldpunt woningvervuiling uitgebreid. Medio 2024 is er een verpleegkundige (0,89 fte) toegevoegd aan het team om de wachtlijst te verkleinen.



Indicatoren

Ambitie	Indicatoren	Begroot 2024/2025	Werkelijk
1.	We bereiken alle 0-4 jarigen	94%	96%
2.	We bereiken alle 4-18 jarigen	83%	89%
3.	Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor DKTP-Hib-HepB/Pneu/MenACWY 2-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde	> landelijk gemiddelde (83,7%)	88,4%
4.	Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR 2-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde	> landelijk gemiddelde (88,8%)	93,3%
5.	Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR volledig 10-jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde	> landelijk gemiddelde (81,2%)	86,7%
6.	Zo passend en effectief mogelijk uitvoeren van schoolziekteverzuimbegeleiding	1.755	1.620
7.	Zoveel mogelijk scholen nemen deel aan het Gezonde School Programma	200	187
8.	Het gezondheidsbeeld is actueel (Update TGV)	10	>10
9.	Uitstekend voorbereid op crises (Opkomst trainingen incidenten, crisis en rampen)	90%	90%
10.	Reduceren kosten forensische dienstverlening en vergroten van de duurzame inzetbaarheid en betrokkenheid (percentage reductie van tijdelijke middelen).	50%	50%
11.	De effectiviteit van de adviesverlening op gezondheid vergroten en de expertise van het team te benutten.	90%	90%
12.	De infrastructuur, professionele kennis en vaardigheden benutten en stabiliteit waarborgen door het aantal verwerkte politiemeldingen per maand regelmatig (lees: stabiel) te houden.	25 - 35	>100 per maand
13.	Het aantal personen op de wachtlijst na een melding over woningvervuiling verminderen om hiermee verergering van problematiek te voorkomen. (Gemiddelde wachttijd meldingen woningvervuiling)	2 - 4 weken	1-2 weken

Met welke verbonden partij hebben we het samen gedaan?

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.

In 2024 heeft GGD GHOR bijgedragen aan de opgaven van GGD Twente:

- Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid;
- Via actieve inzet binnen de lobby richting het nieuwe kabinet omwille van de bezuinigingen op preventie en gezondheid.
- Integratieproject elektronisch voorschrijfsysteem (EVS).
- Forensische dienstverlening, landelijke onderhandelingen over tarieven en landelijke subsidie.

Verantwoording overige activiteiten GGD Twente

Pandemische paraatheid

Als onderdeel van het landelijke programma pandemische paraatheid heeft SamenTwente in 2024 stappen gezet om zich aan te sluiten bij de Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI). Het LFI zal, in de warme fase van een uitbraak van een A-infectieziekte die om landelijke bestrijding vraagt, sturing geven aan de opschaling van de medisch-operationele processen en aan de opgeschaalde operatie. Dit vraagt van SamenTwente dat zij in de periode tot 2027 haar processen aan laat sluiten bij die van het LFI.

Afwikkeling GGID en voortgang implementatie nieuw digitaal dossier JGZ

In de loop van 2024 is een oplossing bereikt met de leverancier over het juridische geschil. Het algemeen bestuur en de gemeenteraden zijn hierover in juni 2024 geïnformeerd. Dit betekent dat we de afwikkeling van het GGID financieel kunnen afsluiten. Het algemeen bestuur heeft op 16 oktober 2024 besloten om het vrijvallend bedrag van de afwikkeling GGID te gebruiken voor de implementatiekosten van het nieuwe digitaal dossier. Als gevolg van het besluit om te stoppen met het GGID wordt tot slot ook nog de coöperatie GGID opgeheven.

In juni 2024 is de opdracht voor een nieuwe digitaal dossier JGZ gegund aan Topicus: de JGZ gaat werken met het systeem Preventus KD+ dat door meerdere GGD'en al succesvol wordt gebruikt. Na de gunning zijn diverse werkgroepen ingericht die voortvarend aan de slag zijn gegaan om, in nauwe samenwerking met de leverancier, het nieuwe systeem te implementeren. We liggen op schema om medio volgend jaar het nieuw systeem te implementeren. Via onze planning & control cyclus en afzonderlijke terugkoppeling na ieder go-no go moment, houden we het algemeen bestuur periodiek op de hoogte van de voortgang van dit project.

Toenemend beroep op de JGZ

- Er is sprake van een toenemend beroep op de JGZ door: Toename van het aantal gevallen schoolziekteverzuim: een verdubbeling in 2024 t.o.v. 2018. Om de trend in beeld te brengen is gekozen voor 2018, omdat de coronajaren niet representatief zijn. In 2024 kwam het aantal schoolverzuim casussen uit op 1.655. Dat is een kleine daling ten opzichte van 2023 (1.862). De precieze oorzaak van deze fluctuaties kennen we niet.
- Toename nieuwkomers: hieronder verstaan we de instroom van "kinderen niet geboren in Nederland" exclusief kinderen van asielzoekers en Oekraïners. De instroom van deze groep nieuwkomers is verdubbeld tussen 2018 en 2024. In 2024 was het aantal nieuwkomers in JGZ zorg 1.699. Deze nieuwe instromers hebben vaak niet alle JGZ zorg nodig, omdat ze al ouder zijn, maar vergen vaak wel extra aandacht. Ter duiding: het aantal nieuwgeborenen in Twente was in 2024 5.822 en is daarmee iets afgenomen t.o.v. 2023 (5.922).
- Het aantal kinderen van vluchtelingen in JGZ zorg (hier gaat het om asielzoekers uit diverse landen en vluchtelingen uit Oekraïne) is in 2024 gestegen naar 1.696 tegen 1.448 in 2023. Ter duiding: in 2024 waren er in totaal bijna 119.000 kinderen in JGZ zorg, dat is iets lager dan in 2023, toen er 120.500 kinderen in JGZ zorg waren. Vooral de intake van de asielzoekers en vluchtelingen uit Oekraïne kost relatief veel aandacht.
- Een toenemend beroep op de JGZ om te participeren in lokale overlegstructuren.

Wijzigingen Rijksvaccinatieprogramma

De JGZ is in 2024 gestart met de ROTA vaccinatie bij baby's en griepvaccinatie bij zwangeren. Dat zijn beide nieuwe vaccinaties. De Gezondheidsraad adviseert bij een aantal vaccinaties het moment waarop ze worden gegeven te verschuiven. Daarmee wordt de bescherming beter en houdt deze ook langer aan. De voorbereidingen daarvan zijn in 2024 al begonnen.

Invloed media-aandacht

In 2024 zag de GGD steeds vaker dat door media-aandacht op specifieke aandoeningen een toename in het aantal vaccinaties op verzoek van inwoners ontstond, met directe impact op de werkzaamheden van het team als gevolg.

Collectieve Verlenging programma Nu Niet Zwanger

Vanaf 1 oktober 2024 nemen alle 14 Twentse gemeenten deel aan het programma Nu Niet Zwanger. Het programma is succesvol en laat positieve uitkomsten zien. Vooralsnog is er sprake van tijdelijke financiering en de

samenwerkingsovereenkomsten Nu Niet Zwanger tussen de GGD'en de reeds deelnemende gemeenten is verlengd tot 1 januari 2026.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten GGD Twente		Realisatie		Begroting na wijziging			Begroting voor wijziging		
Bedragen in x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	12.005	31.182	19.177-	12.256	31.793	19.537-	6.750	25.454	18.705-
Overhead	2.262	5.362	3.100-	2.433	5.795	3.362-	238	3.734	3.496-
Subtotaal incl. Overhead	14.267	36.544	22.277-	14.690	37.588	22.899-	6.988	29.189	22.201-
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	22.809	-	22.809	22.809	-	22.809	22.201	-	22.201
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	37.076	36.544	532	37.498	37.588	90-	29.189	29.189	-
Mutaties reserves	444	344	100	590	500	90	-	-	-
Totaal incl. mutaties reserves	37.520	36.889	632	38.088	38.088	-	29.189	29.189	-

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

Inleiding

De programmaverantwoording 2024 van OZJT geeft een beeld in welke mate OZJT is geslaagd in het bereiken van de uiteengezette ambities zoals opgenomen in de programmabegroting. Hiervoor wordt er antwoord gegeven op de W-vragen 'Wat hebben we bereikt?' en 'Wat hebben we ervoor gedaan?'. Daarnaast wordt er aan de hand van de indicatoren meetbaar gemaakt in hoeverre de ambitie is behaald.

OZJT is de samenwerking tussen de veertien Twentse gemeenten op het gebied van jeugdhulp. Vanwege de vele ontwikkelingen in de jeugdhulp en bij aanbieders is er in 2024 veel gebeurd bij OZJT. De inkoop Jeugdhulp 2025 is afgerond en geïmplementeerd. Dit heeft om veel inzet gevraagd van zowel medewerkers van OZJT als gemeenten. Hierbij is ook voor het eerste het Kwaliteit en Integriteitsinstrument Twente (KIT) toegepast waarbij aanbieders vooraf zijn getoetst op de kwaliteitseisen en of er een juiste besteding van zorggelden is.

Bij de afronding van de inkoop is er in 2024 een analyse gedaan op de dekkendheid van het zorglandschap. Uit deze analyse is gebleken dat er geen dekkend zorglandschap was op het perceel gezinshuizen. Ook is eind 2024 duidelijk geworden dat er meerdere gezinshuizen zijn die vanaf 2025 te maken hebben met een sterke daling in de omzet. Daarom is er eind 2024 door het bestuur ingestemd met het toepassen van een noodmaatregel totdat er een structurele oplossing is georganiseerd. In 2025 zal er verder worden gewerkt aan de structurele oplossing.

Naast de afronding van de inkoop is er ook gestart met het project Indicatoren, dat mede voortkomt uit de inkoop. Het doel is om met de indicatoren die worden opgesteld in het project te kunnen sturen op de ontwikkelingen in het zorglandschap. Ook hier wordt in 2025 verder uitwerking aan gegeven.

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

Realisatie ambities

1. *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*

Status

Wat hebben we bereikt?

De basisformatie is inmiddels ingevuld. Daarentegen worden de functies Manager OZJT en beleidsadviseur tijdelijk ingevuld door middel van inhuur.

In 2024 is er zeer beperkte invulling gegeven aan de functie van beleidsadviseur. Dat komt omdat de geworven beleidsadviseur nog onvoorzien afsluitende werkzaamheden had rondom het inkooptraject in Twente.

In het tweede halfjaar van 2024 is er extra ondersteuning geweest bij het contractmanagement dankzij extra inhuur. Dit was ter ondersteuning van de vaste contractmanagers in verband met de vele extra werkzaamheden waar OZJT mee te maken had, onder andere rondom de afronding van de inkoop Jeugdhulp 2025. Deze extra ondersteuning is per 31 december 2024 gestopt.



Door de drukte rondom de afronding van de inkoop Jeugdhulp, hebben andere trajecten omtrent aanbieders in 2024 wat langer geduurd. Desondanks is er hard gewerkt zodat de reguliere werkzaamheden wel doorgang hebben gevonden. Dit heeft veel gevraagd van de medewerkers waarbij er sprake was van een hoge werkdruk.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Er is geprobeerd om als OZJT zakelijker het gesprek aan te gaan rondom extra opdrachten en wat dit vraagt aan mensen en middelen. Hierbij is er ervaren dat bestuurlijke opdrachten worden gegeven, waarbij er nog onvoldoende beeld was wat dit zou vragen aan mensen en middelen. Dit brengt, zowel lokaal bij de gemeenten als in de regio, ongemak met zich mee. Hier zal in 2025 beter aandacht aan worden besteden door eerst de benodigde mensen en middelen in kaart te brengen voordat er bestuurlijk een opdracht kan worden gegeven.

Ook worden er, gezamenlijk met gemeenten, het gesprek gevoerd over de samenwerking in de coalities. Hier wordt een nieuwe werkwijze voor opgesteld wat duidelijkheid met zich mee moet brengen over de coalitieopdrachten die worden belegd bij OZJT.

2. Strategische visie op inkoop Jeugdhulp geëffectueerd in uitvoer inkoop en contract management

Status

Wat hebben we bereikt?

De strategische visie op inkoop jeugdhulp is de basis geweest voor de bestekteksten voor de inkoop Jeugdhulp 2025. Hierbij is er aandacht geweest voor de transformatieve beweging die gemaakt moet worden in het jeugdzorglandschap.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Voor de sturing op de transformatie is er in 2024 besloten dat er, gezamenlijk met aanbieders, wordt gewerkt aan indicatoren om de transformatie verder aan te jagen. Hiervoor is er in 2024 gestart met het project indicatoren dat in 2025 wordt afgerond en geïmplementeerd.



3. Afgeronde trajecten inkoop specialistische jeugdzorg en voorbereiding, zodat per 2025 de nieuwe overeenkomsten ingaan.

Status

Wat hebben we bereikt?

De inkoop Jeugdhulp 2025 is afgerond. Per 1 januari 2025 zijn alle nieuwe overeenkomsten ingegaan.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

In 2024 zijn de inkoopplannen voor de inkoop jeugdhulp 2025 vastgesteld, zijn de hoofd- en subtenders gepubliceerd en hebben 566 aanbieders (hoofd- en onderaannemers voor zowel jeugd als WMO) het Kwaliteit en Integriteitsinstrument Twente (KIT) doorlopen. Ook is er in 2024 hard gewerkt aan de implementatie van de inkoop, wat inhoudt dat processen en systemen zijn aangepast op de nieuwe inkoop.



4. Bestuurlijke besluitvorming en samenwerking op de OZJT thema's; ambassadeurschap op de OZJT thema's

Status

Wat hebben we bereikt?

In het kader van het ambassadeurschap is er met de bestuurlijk trekkers effectief samengewerkt.

De bestuurders zijn goed aangehaakt bij de ontwikkelingen die spelen binnen OZJT en het jeugdzorglandschap. De rol en positie van OZJT wordt, ook in de kerntakendiscussie, erkent door de ambtenaren en bestuurders.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Indien nodig hebben er in 2024 extra ambtelijke en bestuurlijke overleggen plaatsgevonden om tijdige besluitvorming mogelijk te maken rondom bijvoorbeeld het inkooptraject Jeugdhulp 2025.



5. Jeugdbeschermingstafels bij OZJT als integraal onderdeel van de zorgketen – gedwongen kader.

Status

Wat hebben we bereikt?

Landelijk is er nog niet geregeld dat de Jeugdbeschermingstafels een wettelijke grondslag hebben. Ondanks dat ze (nog) geen wettelijke grondslag hebben, wordt er in Twente gezamenlijk met de privacy officers gewerkt om de juiste randvoorwaarden (systemen) te creëren voor het uitvoeren van de Jeugdbeschermingstafels.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

De Twentse Jeugdbeschermingstafels zijn landelijk vertegenwoordigd in de lobby om hun plek te bestendigen in de keten, ook in relatie tot het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.



In Twente is er verder gewerkt aan de professionalisering van de Jeugdbeschermingstafels. Hiervoor is er in Q2 van 2024 de website voor de JBT in gebruik genomen. Daarnaast werken de Jeugdbeschermingstafels mee aan het project Scheidingstafels van de gemeenten Tubbergen en Dinkelland waarvoor OZJT een voorzitter levert.

Indicatoren

Indicatoren	Begroot	Werkelijk
1. Inkoop	Er worden nieuwe overeenkomsten gesloten en alles wordt voorbereid, zodat per 2025 de nieuwe overeenkomsten ingaan waarbij zorgcontinuïteit is geborgd.	Per 1 januari 2025 zijn de nieuwe overeenkomsten ingegaan. Voor het perceel gezinshuizen is er eind 2024 een noodmaatregel ingesteld om de continuïteit op dit perceel te behouden, omdat aanbieders per 1 januari flinke financiële tekorten zouden hebben. Er wordt in 2025 gewerkt aan een structurele oplossing voor het perceel gezinshuizen.
2. Meerjarenperspectief OZJT	Effect zichtbaar van gerealiseerde uitbreiding van vaste fte-bezetting voor basistaken en heldere positionering van OZJT. Evaluatie van het meerjarenperspectief.	Ondanks de uitbreiding van vaste fte-bezetting, zijn hier geen positieve effecten van zichtbaar. Dit komt omdat in 2024 de opdrachten aan OZJT in aantallen en complexiteit harder zijn toegenomen dan waar rekening mee is gehouden in het meerjarenperspectief. Hierdoor was OZJT alsnog genoodzaakt om extra in te huren om de werkzaamheden uit te kunnen voeren.
3. Bestuurlijke en ambtelijke samenwerking	Bestuurders zijn toegerust om besluiten te kunnen nemen omtrent OZJT basistaken. Borging bestuurlijke aanspreekpunten/ambassadeurschap op OZJT thema's. Organisatie OZJT i.h.k.v. opdrachten en financiën zijn helder.	De bestuurders waren in 2024 goed toegerust om besluiten te kunnen maken. Ze waren nauw betrokken bij de ontwikkelingen van OZJT, zoals bijvoorbeeld de afronding van het inkooptraject Jeugdhulp 2025. Er is nauw samengewerkt met de bestuurlijk trekkers op verschillende dossiers, wat heeft geholpen met de doorloop van processen.

		Optimaal proces besluitvorming, met heldere procesafspraken, zodat ambtelijke en bestuurlijke samenwerking effectief verloopt.	Daarentegen zijn er wel extra ambtelijke en bestuurlijke overleggen georganiseerd omdat de bestaande besluitvormingstrajecten inclusief doorlooptijd niet passend waren voor de trajecten waar OZJT mee te maken had. Ook hebben de lange besluitvormingstrajecten veel tijd en geld gekost gezien de hoeveelheid trajecten dat OZJT moet doorlopen. Een heldere opdracht en mandaat, zou hieraan bijdragen om dit te verbeteren. Tot slot was de ambtelijke en bestuurlijke samenwerking niet op alle dossiers effectief. Dit komt omdat OZJT te maken had met bestuurlijke opdrachten waarbij de benodigde mensen en middelen nog niet in kaart waren gebracht. Dit moest op een later moment ambtelijk worden georganiseerd, wat voor enig ongemak heeft gezorgd.
4.	Contractmanagement	Hernieuwde focus op strategische regionale aanbieders Jeugdhulp op basis van de Regiovisie en strategische inkoop. Inrichten van contractmanagement/leverancier management op basis van nieuwe overeenkomsten. Contractbeheer en contractmanagement geborgd voor 2024 als Samen 14 opdracht.	Het strategisch contractmanagement is in 2024, door de hoge werkdruk, nog niet volledig uitgewerkt en uitgevoerd. In 2025 zal dit verder worden doorontwikkeld aan de hand van de nieuwe contracten en de uitkomsten van het project indicatoren. Wel zijn het contractmanagement en -beheer voor Jeugdhulp in 2025 geborgd in de opdracht aan OZJT.
5.	Jeugdbeschermingstafels	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.	De Jeugdbeschermingstafel neemt landelijk nog geen volwaardige positie in de jeugdbeschermingsketen. Wel is de jeugdbeschermingstafel betrokken bij de landelijke lobby omtrent het toekomstscenario. Ondanks dat begin 2024 de website van de jeugdbeschermingstafel is gelanceerd, is de bedrijfsvoering nog niet volledig op orde. Aan de achterkant wordt er nog gezamenlijk met de privacy officer gewerkt aan de systemen.
6.	Data gestuurd werken	De indicatoren zijn ondersteunend bij de contractmanagement taken.	De contractmanagers maken gebruik van dashboards voor het uitvoeren van de taken. Deze dashboards worden tevens als basis gebruikt voor de voortgangsgesprekken met aanbieders.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten OZJT	Realisatie			Begroting na wijziging			Begroting voor wijziging		
Bedragen in x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	591	3.147	2.555-	482	3.143	2.661-	1.303	3.741	2.438-
Overhead	72	703	631-	-	353	353-	-	353	353-
Subtotaal incl. Overhead	663	3.849	3.186-	482	3.497	3.015-	1.303	4.094	2.791-
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	2.791	-	2.791	2.791	-	2.791	2.791	-	2.791
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	3.454	3.849	395-	3.273	3.497	223-	4.094	4.094	-
Mutaties reserves	223	-	223	223	-	223	-	-	-
Totaal incl. mutaties reserves	3.678	3.849	171-	3.497	3.497	-	4.094	4.094	-

2.3 Veilig Thuis Twente

Inleiding

2024 is net als 2023 een druk jaar geweest voor Veilig Thuis Twente. Het aantal meldingen, adviezen en diensten is opnieuw gestegen. We zien wel dat de groei afgevlakt is ten opzichte van de jaren hiervoor. Ter compensatie van de groei heeft VTT in 2024 extra middelen ontvangen via de gemeentelijke bijdrage, met als doel de toegenomen vraag aan te kunnen. Er zijn middelen toegekend voor de inzet van extra maatschappelijk werkers, een basisarts en een teamleider. Met deze middelen is VTT in staat gesteld om te voorkomen dat wachtlijsten weer zouden oplopen. Met deze middelen is er geen ruimte voor deelname in werkgroepen, actief inzetten op nieuwe ontwikkelingen, preventie en voorlichting. VTT is daarmee een VTT die zich voornamelijk richt op de uitvoering van wettelijke taken.

Ondanks deze extra financiële middelen is het niet gelukt om de wettelijke taken wachtlijstvrij en binnen de wettelijke termijnen uit te voeren. Deels is dit het gevolg van het niet tijdig kunnen invullen van de tijdelijke formatie, deels is dit het gevolg van verdere toename van de werkvoorraad. Doordat VTT krap georganiseerd is, wordt de werkdruk als hoog ervaren. Vrijwel dagelijks moeten medewerkers bijspringen in andere teams om de bezetting rond te krijgen. Dit doet een groot beroep op de flexibiliteit van medewerkers. Het verzuim is in 2024 toegenomen.

Vanuit de tijdelijke middelen is ook een wachtlijstteam geformeerd van waaruit twee oud-medewerkers wachtlijstzaken oppakten. Dit heeft een goed effect gehad, maar is niet zomaar te continueren. Juist het feit dat dit oud-medewerkers waren die het werk van Veilig Thuis tot in de haarvaten kenden maakte het mogelijk dat zij zelfstandig veel meldingen op een kwalitatief goede manier konden behandelen. Lessen uit dit project zullen we na afloop verwerken in ons reguliere werkproces.

VTT is ook niet in staat geweest de afgesproken maatwerktaken in volle omvang uit te voeren. Hierover zijn in 2022 al (informele) afspraken gemaakt met gemeenten, namelijk dat de focus ligt op het behandelen van meldingen en het geven van adviezen. Daarnaast ligt nadruk op het uitvoeren van de maatwerktaken crisisinterventie en toetsen tijdelijk huisverbod.

In 2024 zijn er een aantal bijzonderheden geweest waarvoor in deze rapportage aandacht is.

Naar aanleiding van de bespreking van de begrotingsuitbreiding voor VTT in de algemeen bestuur vergadering van januari is door het algemeen bestuur besloten een onderzoek te laten uitvoeren naar een bestendige koers voor VTT en ketenpartners. Doelstelling was om dit onderzoek voor de zomer van 2024 af te ronden en de resultaten voor het einde van 2024 te implementeren. Het onderzoek is uiteindelijk na de zomer afgerond en de resultaten zijn gepresenteerd in de algemeen bestuur vergadering van november 2024. Op dit moment zijn de Twentse gemeenten bezig om op basis van dit rapport vervolgstappen te zetten. VTT is hierbij op dit moment nog niet betrokken. De belangrijkste ontwikkelrichtingen die hieruit naar voren kwamen waren het formuleren van eenduidige samenwerkingsafspraken in de keten, het ontwikkelen van een gezamenlijk opleidingsprogramma en voor de middellange termijn de inzet op het toekomstscenario en een stevige sociale basis.

Naast dit onderzoek zijn er nog twee onderzoeken uitgevoerd die vooral in 2025 en verder een effect gaan hebben voor VTT. Centrumgemeente Enschede heeft bureau HHM opdracht gegeven om de voorbereidingen op het toekomstscenario in Twente vlot te trekken. En het algemeen bestuur heeft opdracht gegeven tot het uitvoeren van een kerntakendiscussie.

Landelijk is er ook voortgang geboekt op de ontwikkeling van het toekomstscenario. In een kamerbrief in december heeft het ministerie de contouren geschetst voor de vorming van Regionale Veiligheidsteams. Kern van deze contouren is dat de RVT's nieuwe organisaties worden, waarin taken van Veilig Thuis, Jeugdbescherming en de Raad voor de Kinderbescherming worden samengevoegd in één organisatie. Om welke taken dat precies gaat is nog niet duidelijk. Deze nieuwe organisatie zal decentraal aangestuurd worden en een publiekrechtelijk karakter hebben. Verdere uitwerking van deze contouren zal plaatsvinden in de eerste maanden van 2025. Veilig Thuis (in de vorm van het Landelijk Netwerk Veilig Thuis) participeert actief in deze uitwerking, daar waar zij op inhoud meerwaarde toevoegt.

In september 2024 heeft Veilig Thuis Twente een zogenaamd overkoepelend rapport ontvangen van de Inspectie Gezondheid en Jeugd. Zij hebben onderzoek gedaan bij drie VT-organisaties (niet zijnde VTT) en op basis daarvan hebben zij alle VT-organisaties opdracht gegeven om een plan van aanpak te maken om ervoor te zorgen dat de VT-organisatie wachtlijstvrij kan werken. Daarin moet ook worden opgenomen hoe VT-organisatie zicht houden op veiligheid op moment dat er toch wachtlijsten zijn. VTT is in de eindfase van de ontwikkeling van dit plan van aanpak.

In 2024 heeft VTT haar CVS moeten aanbesteden. Hiervoor zijn de handen ineen geslagen met 6 andere VT-organisaties. Resultaat van de aanbesteding is dat VTT over moet stappen naar een nieuw systeem. De inrichting hiervan heeft vertraging opgelopen, ingebruikname is voorzien voor juni 2025. In tussentijd heeft VTT het contract met de huidige leverancier verlengd.

Tenslotte is van belang te noemen dat VTT in 2024 haar ISO-certificering heeft behaald. Dit was door omstandigheden enige jaren opgeschort. Vanaf nu zal VTT jaarlijks opnieuw opgaan voor (her)certificering.

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 maatwerktaken uit binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen.*

Status



Dit betreft de volgende taken:

1. De wettelijke taken van Veilig Thuis
2. De (regionale) maatwerktaken zoals afgesproken met de 14 Twentse gemeenten in het document "samenwerkingsafspraken".



Wat hebben we bereikt?

Veilig Thuis Twente is in 2024 24/7 bereikbaar geweest voor inwoners en professionals in Twente, voor het geven van advies en voor het behandelen van meldingen over geweld in afhankelijkheidsrelaties. Daarbij hebben wij bijgedragen aan het stoppen van geweld en het creëren van een veilige situatie. Dat hebben we gedaan in samenwerking met onze ketenpartners. Buiten kantoor tijd is de crisisdienst actief om acute meldingen op te pakken.



Ondanks een focus op de uitvoering van de wettelijke taken heeft VTT dit niet binnen de wettelijke termijnen kunnen doen. VTT heeft extra middelen ontvangen om dit te bereiken. De invulling van deze middelen was gezien de arbeidsmarktsituatie moeizaam en het is pas in de herfst van 2024 gelukt om op formatie te zijn (uitgezonderd de artsenformatie). Daarnaast is het aantal meldingen en adviezen opnieuw toegenomen, met respectievelijk 7% en 12%.

Er zijn 114 toetsingen Tijdelijk Huisverbod uitgevoerd. Voor deze toetsingen is er 7 dagen per week een crisismedewerker beschikbaar, zodat deze altijd op het gewenste moment werden uitgevoerd.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Om dit te realiseren heeft VTT naast alle reguliere werkzaamheden extra ingezet op een wachtlijstteam bestaande uit enkele oud-medewerkers. Hiermee is het gelukt de wachtlijsten te verminderen.

2. <i>Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit volgens de normen en afspraken rondom kwaliteit (PDC's, samenwerkingsafspraken).</i> Dit betreft de volgende taken: 1. De wettelijke taken van Veilig Thuis 2. De (regionale) maatwerktaken zoals afgesproken met de 14 Twentse gemeenten in het document "samenwerkingsafspraken". Wat hebben we bereikt? De wettelijke taken worden uitgevoerd binnen de daarvoor gestelde normen en volgens de afspraken rondom kwaliteit. De aansluiting op gemeenten is daarbij wisselend, veel gemeenten hebben afwijkende werkwijzen, waardoor niet exact volgens de samenwerkingsafspraken of Producten- en dienstencatalogus (PDC's) gewerkt wordt. VTT heeft in 2024 een aantal maatwerktaken opgepakt, maar op een minimaal niveau. Zo zijn er vier voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd op open inschrijving in plaats van het vraaggericht verzorgen van voorlichtingen bij ketenpartners. Dit voldoet slechts gedeeltelijk aan de behoefte. Ook preventie, ondersteuningstrajecten aan professionals en Multidisciplinaire overleggen (MDO's) zijn beperkt opgepakt. Wat hebben we hiervoor gedaan? VTT heeft in 2024 gewerkt volgens de vastgestelde werkprocessen. Hierover vindt afstemming met gemeenten plaats met gemeenten op operationeel niveau. Deze werkprocessen worden jaarlijks geëvalueerd volgens het kwaliteitssysteem.	Status   
3. <i>Veilig Thuis Twente werkt wachtlijstvrij en bouwt voldoende flexibiliteit (buffer) op om fluctuaties in de instroom op te kunnen vangen, en ook onverwachte uitval van medewerkers op te kunnen lossen. Hierdoor blijft werken binnen de wettelijke termijnen haalbaar.</i> Wat hebben we bereikt? In 2024 heeft VTT niet wachtlijstvrij gewerkt. Aan het begin van het jaar waren de wachtlijsten klein, door de inzet van de tijdelijke subsidie van centrumgemeente Enschede in eind 2023 en begin 2024. In de eerste helft van het jaar zijn de wachtlijsten opgelopen met een piek in de zomer. Reden hiervoor was een beperkte capaciteit omdat openstaande vacatures moeizaam gevuld konden worden en de toename van meldingen. In de tweede helft van het jaar zijn de wachtlijsten afgenomen, nadat nieuwe medewerkers aangesteld en ingewerkt zijn. VTT heeft niet voldoende buffer om flexibel mee te kunnen veren bij stijgingen en dalingen van de instroom. Ook is er onvoldoende buffer om verzuim op te kunnen vangen. Aanhoudende werkdruk houdt verzuim in stand. Wat hebben we hiervoor gedaan? Werving en selectie van nieuwe medewerkers. Daarnaast heeft VTT vanaf de zomer een wachtlijstteam ingezet.	Status   
4. <i>Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en Inspectie gestelde eis dat medewerkers geregistreerd zijn bij een beroepsregister als SKJ, NVO, NIPO etc.</i> Wat hebben we bereikt? Er is voldaan aan de opleidingseisen, zoals gesteld door de inspectie. Wat hebben we hiervoor gedaan? Medewerkers zijn in de gelegenheid gesteld om aan de verplichte opleidingen en intervisie deel te nemen.	Status   

5. Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en Inspectie gestelde eis voor een 24-uurs bereikbaarheid voor vertrouwensartsen.

Status

Wat hebben we bereikt?

Voor de vertrouwensartsen bestaat een piket tot 22:00 uur, het is niet haalbaar een 24/7 bereikbaarheid te organiseren. Oorzaak is onder meer het landelijke tekort aan vertrouwensartsen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

VTT neemt deel in een pool van vertrouwensartsen om een piket tot 22:00 uur in stand te houden. Om meer vertrouwensartsen aan te kunnen trekken heeft VTT vacatures open staan en neemt zij deel aan de landelijke arbeidsmarktcampagne. In 2024 is één van de vertrouwensartsen met pensioen gegaan. Deze vacature is tot nu toe niet ingevuld. Om te anticiperen op een blijvend tekort aan vertrouwensartsen heeft VTT ervoor gekozen om een verpleegkundige te werven ter ondersteuning van de vertrouwensarts. Ook staat een vacature open voor een basisarts.

6. Veilig Thuis Twente heeft de vereiste kwaliteitscertificering, in dit geval ISO 9001.

Status

Wat hebben we bereikt?

VTT heeft in 2024 de ISO-certificering behaald.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Hieraan hebben het vervullen van de functies van kwaliteitsadviseur op niveau van SamenTwente en de invulling van de functie van beleidsadviseur VTT aan bijgedragen, naast de inzet van onze professionals in het veld.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Veilig Thuis Twente	Realisatie			Begroting na wijziging			Begroting voor wijziging		
Bedragen in x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	3.357	6.260	2.903-	3.069	6.083	3.014-	2.736	5.236	2.500-
Overhead	1	887	886-	-	842	842-	-	763	763-
Subtotaal incl. Overhead	3.358	7.147	3.789-	3.069	6.925	3.856-	2.736	5.999	3.263-
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	3.856	-	3.856	3.856	-	3.856	3.263	-	3.263
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	7.213	7.147	67	6.925	6.925	-	5.999	5.999	-
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incl. mutaties reserves	7.213	7.147	67	6.925	6.925	-	5.999	5.999	-

2.4 Bestuur & Ondersteuning

Inleiding

Ook in 2024 zijn mooie en goede stappen gezet in de verdere professionalisering van de geboden ondersteuning. Maar tegelijk wordt de formatiekrapte in toenemende mate gemerkt en wordt die ook door meerdere benchmarks aangetoond. Zo is er weinig tijd en capaciteit voor innovatieve projecten, waar deze juist de kans bieden om effectiever en efficiënter de ondersteuning te bieden die gevraagd wordt.

De ondersteuning is dan ook vooral gericht op de ondersteuning van de uitvoeringsorganisatie en die laat dan weinig ruimte over voor andere initiatieven. Juist om deze redenen wordt zoveel mogelijk regionale samenwerking gezocht om zo toch ruimte te vinden. Ook is het de verwachting dat de structurele uitbreiding vanaf 2025 kansen biedt om ten aanzien van informatievoorziening, - veiligheid en privacy de basis verder op orde te brengen. Tegelijkertijd volgt er steeds meer druk vanuit wet- en regelgeving, denk aan de NIS2, BIO2, Archiefwet en de Woo. Ook ontwikkelingen in de publieke gezondheid, Veilig Thuis landelijk zorgen er voor dat de ondersteuningsvraag verandert en toeneemt.

Door intern afstemming te zoeken en de ondersteuning continu te evalueren wordt de ondersteuning continu geoptimaliseerd.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Controleverordening 2023	Algemeen bestuur	13-12-2023
Financiële verordening 2024	Algemeen bestuur	16-10-2024
Nota integraal Risicomanagement en weerstandsvermogen 2024-2027	Algemeen bestuur	11-12-2024
Fraude beheerssystematiek en -analyse	Algemeen bestuur	07-03-2018
Nota afschrijving en rente	Algemeen bestuur	07-03-2018
Treasurystatuut 2024	Algemeen bestuur	16-10-2024
Interne controleplan	Algemeen bestuur	14-12-2022
Gemeenschappelijke regeling	Raden, colleges van B&W en burgemeesters Twentse gemeenten	08-07-2021 (datum van intreding)
Programmabegroting	Algemeen bestuur	Jaarlijks medio juli

Realisatie ambities

1. Professioneel en deskundig werken

Status

Wat hebben we bereikt?

- Er is een leiderschapsprofiel opgesteld en een leiderschapsprogramma samengesteld en gepland in 2025.
- In 2024 is HR21 ingevoerd binnen SamenTwente. In 2025 lopen nog enkele bezwaarprocedures.
- We zijn nu beter voorbereid op de arbeidsmarktproblematiek. We zijn in staat nieuwe collega's sneller aan ons te binden, zijn op korte termijn beter herkenbaar op de arbeidsmarkt en zijn in staat om proactief contact te leggen met potentieel nieuwe collega's.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- HR is samen met het Centraal Management Team in gesprek gegaan om te onderzoeken waar een leidinggevende bij SamenTwente aan moet voldoen. In het verlengde zijn er sessies geweest met leidinggevendenden om dit verder te verdiepen.

- Om tot de invoering van HR21 te komen is middels een projectgroep daarop veel tijd geïnvesteerd. Ook leidinggevend en hebben daar een belangrijke en forse bijdrage aan geleverd om tot de juiste kerntaken per functie te komen. Verder zijn functies beschreven, gewaardeerd en middels vooraf vastgestelde procedures zijn er uiteindelijk definitieve functie indelingen gemaakt. Hierin is tevens nauw met de OR samengewerkt.
- Een nieuw proces voor onboarding (de wijze waarop SamenTwente nieuw werknemers verwelkomt en begeleidt) is geïmplementeerd inclusief een nieuw introductieprogramma. Daarbij is ook de eerste opzet gemaakt voor een nieuw offboarding (tegenovergestelde van onboarding) traject. Inmiddels zijn ook de eerste filmpjes voor de herkenbaarheid van onze organisatie gemaakt en hebben we een proactieve procedure rondom recruitment gecoördineerd vanuit een corporate recruiter en een nieuwe recruitment systeem. Daarbij is in 2024 een werken-bij website bijna afgerond

2. In control zijn en relevante processen optimaliseren

Status

Wat hebben we bereikt?

- Meer grip en professionalisering van de inkoopprocessen tot stand gebracht.
- Eerste voorbereidingen getroffen voor een verplichtingenadministratie bij SamenTwente.
- Een budget neutrale vernieuwde reiskostenregeling voor SamenTwente.
- Vervolgstappen gezet in het beveiligen van ons ICT-netwerk.
- Het algemeen bestuur heeft de I-visie vastgesteld en het dagelijks bestuur heeft de bijbehorende beleidsstukken voor Informatievoorziening, informatieveiligheid en privacy vastgesteld.
- De primaire processen GGD (HKZ) en VTT (ISO) hebben hun certificatie behaald inclusief het onderdeel bedrijfsvoering.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Vanuit de centrale inkoop zijn op afdelingen door de hele organisatie medewerkers opgeleid ten aanzien van het inkoop- en aanbestedingsproces. Daarnaast is ook het contractmanagement verder op orde gebracht door AFAS te gebruiken voor het beheer en door contractmanagers en -beheerders te benoemen.
- In overleg met de vakbond is uiteindelijk een nieuwe reiskostenregeling per 1 januari 2025 vastgesteld. De term mobiele functie is komen te vervallen en vergoeding is beter gekoppeld aan de gereden kilometers. Tevens draagt de nieuwe regeling bij aan verduurzaming.
- Aan de hand van een nieuwe Penetratietest, zoals vastgelegd in het stappenplan Digitale weerbaarheid en kwetsbaarheid, zijn zwakheden gesignaleerd in onze IT-infrastructuur en waar mogelijk gemitigeerd.
- In 2024 hebben wij tijd en capaciteit verder ingezet om de basis voor informatievoorziening, -beveiliging en privacy verder op orde te brengen. Hiermee is een basis gelegd waar in 2025 verder aan kan worden gebouwd nu structurele middelen zijn toegekend voor de versterking van informatieveiligheid, -management en privacy.
- Coördinatie en aansturing van de processen om tot certificering te komen zijn nu centraal opgepakt vanuit de afdeling Kwaliteit & Arbo. Ook is hier in de visie en het beleid inmiddels nagedacht om SamenTwente in zijn geheel te gaan certificeren. Uitvoering zal pas in 2026 plaatsvinden.

3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken

Status

Wat hebben we bereikt?

- Individuele ontwikkeling en ontwikkeling op teamniveau uitgevoerd volgens de planning en daarmee de middelen doelgericht ingezet.
- Verdere professionalisering ingezet op onderdelen als archivering en digitale informatievoorziening.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Het opleidingsbudget is volledig en gericht ingezet om enerzijds medewerkers van Bedrijfsvoering individueel verder te ontwikkelen, ten aanzien van vakken en/of persoonlijke ontwikkeling, maar anderzijds ook om het niveau van teams naar een hoger niveau te tillen.
- Als gevolg van de nieuwe Archiefwet gaan daar consequenties uit voortvloeien voor onze organisatie. Het team DIV is daarom verplaatst van Facilitair naar Informatiemanagement & Technologie. Hiermee worden de processen beter op elkaar aangesloten en vindt concrete kennisdeling plaats. Dit zal ook nieuwe competenties vragen waarop de ontwikkeling en werving zal worden gericht.
- Rondom de nieuwe Archiefwet en een regionaal E-depot neemt SamenTwente proactief deel aan de regionale samenwerking op dit vlak.



4. Innovatie in Bedrijfsvoering

Status

Wat hebben we bereikt?

- Spelregels rondom gebruik van AI (kunstmatige intelligentie) vastgesteld.
- Meer efficiëntere en effectievere verwerking van het salarisproces.
- Een basis dashboard voor HR is middels de BI tool opgeleverd.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- De ontwikkeling ten aanzien van AI gaat razendsnel. Intern is hier nog geen beleid voor opgesteld en dat is wel relevant gezien de gevoelige data die aanwezig is. Met een beperkte beschikbare capaciteit is er nu wel een basis gelegd voor het gebruik van AI en meer achtergrond voor de bewustwording. In 2025 zal concreet beleid worden opgezet.
- In de regionale samenwerking voor de salarisadministratie heeft SamenTwente meegeholpen aan de totstandkoming van gerobotiseerde processen ten behoeve van de salarisverwerking.
- In 2025 zijn dashboards gebouwd aansluitend op de informatiebehoefte en passend bij de beschikbare middelen. Voor de toekomst zal ook hiermee vraag gestuurd moeten worden gewerkt en zal beleid rondom dashboarding worden opgezet.



Indicatoren

Indicatoren	Begroot	Werkelijk
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 2023 oppakken - Eerste stappen voor totstandkoming zijn gezet. - Toepassen training.	- De leerpunten 2023 zijn opgepakt - Awareness trainingen zijn gegeven - Eerste stappen zijn gezet voor vertrouwd apparaten gebruik
2. Volledige benutting van het opleidingsbudget met daarin expliciete aandacht voor functioneel leiderschap en versterken adviseursrol.	- Volledige benutting budget met aandacht voor expliciete onderwerpen.	- Het opleidingsbudget is volledig ingezet, zowel voor expliciete onderwerpen als individuele ontwikkeling
3. Minimaal 1 pilot voor een innovatief project in de werkgebieden van Bedrijfsvoering.	- Minimaal 1 opgestarte of uitgevoerde pilot.	- Er is wel een pilot opgestart voor toepassen van een HR-chatbot, maar dit loopt nog tegen veiligheidsproblemen aan.
4. Minimaal 1 gerobotiseerd proces binnen Bedrijfsvoering.	- Minimaal 1 gerobotiseerd proces binnen Bedrijfsvoering.	- In de samenwerking met de salarisadministratie zijn processen gerobotiseerd.

5. Een projectplan voor de structurele implementatie van de Woo binnen SamenTwente (invoering per 2025).	- Vastgesteld projectplan dat wordt uitgevoerd. Daar waar mogelijk middels regionale samenwerking.	- Er wordt een vacature opengesteld voor een adviseur informatiebeheer die dit project vorm moet gaan geven. Er zal in 2025 worden gestart met deze ambitie.
6. Volledige geïmplementeerd en toegepast HR21 als functiewaarderingssysteem.	- Geïmplementeerd en toegepast functiewaarderingssysteem is HR21.	- Project is nagenoeg afgerond. Functies zijn allemaal ingedeeld. Werkproces HR21 is gereed, implementatie loopt nog.
7. Minimaal 1 strategisch overleg met alle managementteams en minimaal 3 afstemmingsoverleggen met alle managementteams.	- Minimaal 1 strategisch overleg met alle managementteams en minimaal 3 afstemmingsoverleggen met alle managementteams.	- Een strategisch overleg als zodanig heeft niet plaatsgevonden, ad hoc is dit wel gedaan. - Met alle MT's binnen SamenTwente zijn gezamenlijke evaluaties gepland en uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Bestuur & Ondersteuning	Realisatie			Begroting na wijziging			Begroting voor wijziging		
<i>Bedragen in x € 1.000</i>	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	216	941	725-	232	810	578-	232	465	233-
Overhead	1.088	10.951	9.864-	964	11.162	10.198-	981	10.302	9.321-
Subtotaal incl. Overhead	1.303	11.892	10.589-	1.195	11.972	10.776-	1.212	10.767	9.555-
Treasury	924	52	873	159	19	140	19	19	-
Gemeentelijke bijdrage	10.332	-	10.332	10.332	-	10.332	9.510	-	9.510
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	12.560	11.944	616	11.687	11.990	304-	10.741	10.786	45-
Mutaties reserves	259	-	259	304	-	304	45	-	45
Totaal incl. mutaties reserves	12.819	11.944	875	11.990	11.990	-	10.786	10.786	-

2.4.1 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)	Lasten	Baten	Saldo
Generieke overhead	8.574.700	2.356.906	6.217.794
Specifieke overhead	11.077.045	1.087.576	9.989.469
Totaal taakveld overhead realisatie	19.651.745	3.444.482	16.207.263

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo	Totale lasten	%
Generieke overhead	6.217.794	69.280.921	9,0%
Specifieke overhead	9.989.469	69.280.921	14,4%
Totaal	16.207.263	138.561.842	23,4%

2.4.2 Overzicht van wettelijk verplichte indicatoren

De indicatoren zijn in deze jaarstukken [hier](#) integraal opgenomen.

2.5 Veranderopdracht Regio Twente

In overeenstemming met afspraken met het algemeen bestuur worden alle werkzaamheden en financiële effecten van de veranderopdracht verantwoord in dit programma. In 2024 hebben we de laatste werkzaamheden plaatsgevonden ter voltooiing van de veranderopdracht en hiermee kan dit programma afgesloten worden.

Wat hebben we bereikt?

Status

Doelstelling van dit programma is uitvoering geven aan de besluitvorming van de veranderopdracht Regio Twente. De transitie van Regio Twente is uiteengezet in het eindplan die in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juni 2021 is vastgesteld. In 2024 hebben wij de laatste activiteiten ten behoeve van de veranderopdracht uitgevoerd.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Ook in 2024 is uitvoering gegeven aan het MKB-fonds door de leningenportefeuille te beheren. De laatste openstaande lening is financieel (€ 200.000) afgeboekt. In de toelichting op de balans treft u hierover meer informatie aan.
- In de jaarstukken van 2023 heeft u kunnen lezen dat we gestart waren met het opstellen van het strategisch programma. In verband met de besluitvorming van het algemeen bestuur van 14 februari 2024 over de kerntakendiscussie is een pas op de plaats gemaakt in dit traject. Voor de begeleiding van dit programma was een extern bureau ingehuurd. In boekjaar 2024 is het laatste van deze inhuurkosten verantwoord.
- In 2024 hebben de laatste signing werkzaamheden rondom het Twentehuis plaatsgevonden. Buiten het Twentehuis is een nieuw SamenTwente-signing-bord geplaatst.



Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Bestuur & Ondersteuning	Realisatie			Begroting na wijziging			Begroting voor wijziging		
Bedragen in x € 1.000	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	43	211	168-	-	-	-	-	-	-
Overhead	22	87	65-	16	77	61-	-	-	-
Subtotaal incl. Overhead	65	299	233-	16	77	61-	-	-	-
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	65	299	233-	16	77	61-	-	-	-
Mutaties reserves	229	-	229	61	-	61	-	-	-
Totaal incl. mutaties reserves	295	299	4-	77	77	-	-	-	-

Inzicht in totale frictiekosten

Op 10 juni 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het instellen van de bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht. De frictiekosten met de bijbehorende dekkingsbronnen zijn integraal opgenomen in de bestuurlijke eindtoets die op 10 juni 2021 heeft plaatsgevonden. De frictiekosten zijn in 2021 geschat op een bedrag van € 1,99 miljoen. Door positieve jaarrekeningresultaten 2019-2020 te reserveren en andere beschikbare interne bronnen te gebruiken, is door het algemeen bestuur een frictiekostenbudget toegekend van € 2,01 miljoen. In de jaarrekeningen van 2021-2023 zijn de frictiekosten vervolgens jaarlijks separaat inzichtelijk gemaakt. In het onderstaande overzicht treft u de totale kosten aan over de periode 2021-2024. In de tabel hieronder is bij de omschrijvingen zoveel als mogelijk aangesloten bij de toelichtingen zoals aangegeven aan het algemeen bestuur op 10 juni 2021. In die vergadering is inzicht gegeven in de begrote frictiekosten.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Afbouwen langjarige subsidierelatie	-300
Personeelskosten primair proces SES	-435
Inhuur van externe expertise	-353
Gezamenlijkheid Gezondheids-GR en algemene transitiekosten	-384
Dekking voor de nog niet ingevulde taakstelling van € 198.000	-164
Totale frictiekosten	-1.635
Beschikbaar frictiekosten budget	2.013
Vrijval	378
Inzet verwachte vrijval ter gunste van afboeking GGiD (besluit algemeen bestuur 14-12-2022)	-382
Eindsaldo	-4

2.6 Coalitions of the Willing

Inleiding

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 verantwoording 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 gecompriemd overzicht aan van de begroten en gerealiseerde baten en lasten.

Overzicht baten en lasten

Overzicht van baten en lasten Coalitions of the Willing	Realisatie			Begroting na wijziging			Begroting voor wijziging		
<i>Bedragen in x € 1.000</i>	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	8.974	6.997	1.977	11.007	9.240	1.767	2.754	2.404	350
Overhead	0	1.549	-1.549	0	1.271	-1.271	0	350	-350
Subtotaal incl. Overhead	8.974	8.546	428	11.007	10.511	496	2.754	2.754	0
Treasury	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	8.974	8.546	428	11.007	10.511	496	2.754	2.754	0
Mutaties reserves	180	608	-428	0	496	-496	0	0	0
Totaal incl. mutaties reserves	9.154	9.154	0	11.007	11.007	0	2.754	2.754	0

2.7 Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Gemeentelijke bijdrage:			
Baten	39.788	39.788	37.764
Lasten	0	0	0
Totaal	39.788	39.788	37.764
Treasury:			
Baten	924	159	19
Lasten	52	19	19
Totaal	873	140	0

Treasury

Vanaf eind 2022 ontvangt SamenTwente voor het eerst sinds 2014 rente over de gelden die we verplicht in de schatkist van het Ministerie van Financiën moeten stallen (schatkistbankieren). De rentestanden zijn begin van het jaar 2024 relatief stabiel gebleven op 3,9% maar vanaf halverwege 2024 richting het einde van het jaar, zijn de rentestanden naar beneden bijgesteld naar 3,1%. Ons saldo in de schatkist is in 2024 hoog geweest. Dit komt voornamelijk door het grillige karakter van SPUK-financieringen. Denk bijvoorbeeld aan de SPUK-bestrijding COVID-19, SPUK-Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid en de SPUK-Integraal Zorg Akkoord (IZA). Dit zijn incidentele uitkeringen die veelal gedurende het jaar worden gepubliceerd en vooraf worden overgemaakt aan SamenTwente. In 2023 is er een onder uitputting geweest op deze SPUK's waardoor niet alle ontvangen gelden uitgegeven zijn. Dit heeft in 2023 geleid tot hoge banksaldi in de schatkist. Het Rijk is laat met het vaststellen van deze SPUK's en doordat er in 2024 vooruit voor het hele jaar 2024 nieuwe SPUK bedragen zijn ontvangen, is de stand van ons saldo in de schatkist in 2024 nog hoger dan in 2023. Dit heeft geleid tot een renteopbrengst van € 924.000.

Vooruitblik 2025

De verwachting is dat de overgebleven SPUK-gelden van 2023 in 2025 worden terugbetaald aan het Rijk. Hierdoor zullen onze liquide middelen af gaan nemen. Als we onze liquide middelen zuiveren door de terug te betalen SPUK-gelden af te halen, verwachten we in 2025 incidenteel een rente opbrengst van € 250.000 te kunnen realiseren. Op 15 januari 2025 heeft ons algemeen bestuur besloten om deze rente opbrengsten in de gewijzigde begroting 2025 te gaan ramen en ter dekking te gebruiken voor de incidentele begrotingsuitbreiding van Veilig Thuis Twente 2025. Hierdoor wordt er een lager financieel beroep gedaan op de Twentse gemeenten.

3. 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);

Gezien de 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.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Dagelijks maken we afwegingen die van invloed kunnen zijn op het realiseren van onze maatschappelijke opgaven. De omgeving waarin SamenTwente dit doet is niet altijd voorspelbaar. We krijgen te maken met onzekerheden, risico's en kansen. Dit kan ertoe leiden dat het onzeker is of we onze doelstellingen zullen behalen. Goed risicomanagement helpt hierbij en helpt bij het nemen van onderbouwde besluiten. In deze paragraaf krijgt u inzicht in de uitvoering van onze beleidsambities met betrekking tot risicomanagement en weerstandsvermogen. Daarnaast geven wij u inzicht in onze belangrijkste risico's en treft u een overzicht aan van de kengetallen.

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](#);
- De [Nota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2024-2027](#).

Wat hebben we bereikt?

- Een nieuw kader voor risicomanagement. Hierin hebben we aandacht voor onze maatschappelijke en strategische opgaven. Een kader dat integraal risicomanagement verder versterkt.
- Implementeren van een nieuw integraal risicomanagementsysteem. We gaan een nieuw systeem onderzoeken dat risicomanagement op alle niveaus moet ondersteunen en inzicht moet geven in de mate waarin we in control zijn op de verschillende soorten risico's.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

In de vergadering van het algemeen bestuur van 11 december 2024 is ons nieuwe kader voor risicomanagement en weerstandsvermogen vastgesteld. Belangrijkste aspecten:

- Ons risicomanagement door ontwikkelen van financieel naar integraal risicomanagement. Dit willen we doen door risicomanagement duidelijker te relateren aan onze doelen, breder te kijken dan alleen financiële risico's en het gesprek (risicodialoog) te stimuleren. Met het risicodialoog willen we ervoor zorgen dat op alle ambtelijke en bestuurlijke niveaus bereidheid en ruimte is om over risico's te praten. Alleen daar waar de juiste risico's op tafel komen, kunnen de juiste maatregelen en besluiten worden genomen.
- Eenduidig kader: gebaseerd op de NEN-ISO 31000. Dit moet zorgen voor uniformiteit binnen de gehele organisatie als het gaat om risicomanagement.
- Eind 2024 zijn we ook aan de slag gegaan met het opstellen van een implementatieplan. Voor de implementatie maken we gebruik van de acht-veranderstappen van John Kotter. In 2025 gaan we verder met de implementatie. De focus zal liggen op het communiceren van onze nieuwe strategie met betrekking tot risicomanagement en praktisch aan de slag te gaan met het uitvoeren van risicodialogen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van onze 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 treft u de uitkomst van deze exercitie aan. In de alinea's hieronder worden zowel de beschikbare als de benodigde weerstandscapaciteit uiteengezet.

Berekening weerstandsvermogen excl. resultaatbestemming

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Beschikbare weerstandscapaciteit per eind 2024	Benodigde weerstandscapaciteit 2025	Weerstandsratio
GGD Twente	1.704	1.378	1,24
OZJT	289	383	0,76
Veilig Thuis Twente	0	450	0,00
Bestuur & Ondersteuning (Bedrijfsvoering)	398	345	1,15
Algemene reserve	338	300	1,13
Modernisering Twentehuis	82	82	1,00
Subtotaal	2.811	2.938	0,96
Correctie voor toevoeging DD JGZ	-344	0	-0,12
Totaal	2.467	2.938	0,84

Ontwikkeling weerstandsvermogen

Als we de beschikbare weerstandscapaciteit (reserves per einde 2024) afzetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit (geïntariseerde risico's van het opvolgende jaar), komen we eind 2024 uit op een gecorrigeerde ratio van afgerond **0,84**. De ratio bevindt zich hiermee binnen de door het algemeen bestuur gestelde norm van 0,8 – 1,0. Een bijzonderheid dit jaar betreft de bestemmingsreserve GGD Twente. Op 16 oktober 2024 heeft het algemeen bestuur ingestemd om de projectbegroting van de aanbesteding en implementatie van het nieuwe digitaal dossier uit te breiden met € 310.000. Deze verhoging wordt gefinancierd uit de bestemmingsreserve GGD Twente. Deze reserve is per eind 2024 aangevuld met tijdelijk extra middelen en wordt voor de jaren 2025-2028 aangevuld met jaarlijks € 53.000. De uitgaven uit deze bestemmingsreserve staan gepland voor 2025. Dit leidt tot tijdelijk extra geld in de bestemmingsreserve en daardoor een hogere weerstandsratio per eind 2024 (0,96).

Hoe onze weerstandsratio de komende jaren eruit ziet als ook hoe de mutaties voor het digitaal dossier plaatsvinden en de onttrekking van de huisvestingsreserve Twentehuis, ziet u hieronder:

Jaar (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Beginstand	2.811	2.211	2.264	2.317
Onttrekking ter dekking kosten implementatie DD JGZ	-571	0	0	0
Onttrekking Modernisering Twentehuis	-82	0	0	0
Toevoeging ter dekking kosten implementatie DD JGZ	53	53	53	53
Eindstand	2.211	2.264	2.317	2.370
Benodigd weerstandscapaciteit	2.856 ⁵	2.856	2.856	2.856
Weerstandsratio	0,77	0,79	0,81	0,83

Opgetreden risico's

Het grootste risico dat zich ook werkelijk heeft voorgedaan, is dat er extra personeelskosten zijn gemaakt door langdurige ziektevervangings bij OZJT. Hiervoor is in de bestemmingsreserve van OZJT een bedrag geraamd van € 143.000. De werkelijke overschrijding bedraagt € 175.000. Het in 2023 opgetreden risico met betrekking tot Veilig Thuis Twente (stijging aantal meldingen en adviezen en daardoor extra kosten) is in 2024 door het algemeen bestuur tijdelijk opgelost door de begroting van Veilig Thuis Twente uit te breiden en daarnaast is extra subsidie ontvangen vanuit de Centrumgemeente. Structurele oplossing voor Veilig Thuis Twente is onderdeel van de kerntakendiscussie SamenTwente.

Risico contractuele afwikkeling GGID

Per einde boekjaar 2024 is dit geen risico meer. In 2024 is contractuele overeenstemming (schikking) bereikt met de leverancier van het GGID. Er is afgesproken om "met gesloten beurzen" uit elkaar te gaan. Dat wil zeggen dat er geen bedragen meer worden betaald en ook geen bedragen meer in rekening worden gebracht. De partijen doen daarbij afstand van vorderingen over en weer.

⁵ Risico's 2025 exclusief risico modernisering Twentehuis (2.938 minus 82)

Claim ICAM (Initiatieven Collectieve Acties Massaschade)

In onze jaarstukken van vorig jaar hebben wij u geïnformeerd over de ICAM claim. Inmiddels is duidelijk geworden dat de massaschadeclaims tegen GGD Twente (en anderen) door de rechtbank zijn afgewezen.

3.1.1 Beoordeling stabiliteit, weerbaarheid en wendbaarheid

Mede naar aanleiding van de Quikscan van vorig jaar van de Twentse gezamenlijke rekenkamer heeft in 2024 een doorontwikkeling plaatsgevonden met betrekking tot welke kengetallen we beoordelen en op welke wijze we dit doen. In de Quikscan is aangegeven om ratio's te beoordelen over een langere periode. De diverse (verplichte) kengetallen zijn samengevat weergegeven in onderstaande tabel. In deze tabel maken we onderscheid in de categorieën stabiliteit, weerbaarheid, flexibiliteit (wendbaarheid) en de overige verplichte kengetallen. Deze categorieën en met name de ijkpunten zullen de komende jaren verder doorontwikkeld worden.

categorie	Nr.	IJkpunten	Eenheid	Werkelijk 2024	Begroting voor wijziging 2024	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Stabiliteit	1.	Saldo van baten en lasten	€ x 1.000	1.014	-45	-8.722	-2.956
	2.	Saldo van baten en lasten	%	1,5%	-0,1%	-11,6%	-3,4%
Weerbaar- heid	3.	Weerstandsvermogen	Ratio	0,96	0,82	0,82	0,82
	4.	Solvabiliteit	%	19%	25%	16%	17%
Flexibiliteit (Wendbaar- heid)	5.	Rentequote (rente lasten t.o.v. totale lasten)	%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
	6.	Netto-rentequote (rentelasten minus rentebaten t.o.v. totale lasten)	%	-1,3%	0,0%	-0,6%	0,0%
	7.	Afschrijvingslasten t.o.v. totale lasten	%	0,7%	1,5%	0,9%	6,3%
	8.	Structureel exploitatiesaldo	%	-1,7%	0,0%	-0,1%	0,2%
	9a.	Netto-schuldquote	%	-4%	0	-2%	-2%
	9b.	Gecorrigeerde netto-schuldquote	%	-4%	-4%	-2%	-2%
Overige verplichte indicatoren	10.	EMU-saldo	€ x 1.000	1.681	118	-253	2.394
	11.	Kasgeldlimiet	€ x 1.000	5.681	4.331	3.723	7.939
	12.	Renterisiconorm-ruimte	€ x 1.000	13.678	10.386	9.250	19.362
	13.	Overhead	%	23%	27%	18%	13%
	14.	Formatie/bezetting	Fte per inw.	0,82	0,58	0,76	0,70
	15.	Apparaatskosten	€ per inw.	97	79	92	79
	16.	Externe inhuur	%	13%	9%	27%	39%

Beoordeling

Financiële kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting (en exploitatie) en de balans. Ze helpen bij de beoordeling van de financiële positie. In dit onderdeel van de jaarstukken is per kengetal de stand per 31 december 2024 weergegeven. Het is niet wenselijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten altijd in samenhang worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld geven van de financiële positie.

Stabiliteit

Voor de beoordeling van de stabiliteit kijken we naar het saldo van baten en lasten (voor mutaties reserves). Dit zetten we ook af ten opzichte van de begroting en we kijken twee jaar terug. Wat opvalt is dat onze exploitatie afgelopen jaren behoorlijk in beweging is geweest. Er is dit jaar een positief resultaat gerealiseerd voor mutaties reserves van afgerond € 1,01 miljoen (1,5% van de begrote lasten). Als je dit afzet ten opzichte van 2023 en 2022 dan valt op dat onze exploitatie dit jaar een stuk stabiel is geworden. De voorgaande jaren was de exploitatie (extreem) in beweging in verband met de ontvlechting van de Regio Twente, de afboeking van het GGID en het managen van de coronacrisis.

Weerbaarheid

Weerbaarheid is een belangrijke categorie voor de beoordeling van de houdbaarheid van onze financiën. Door de weerbaarheid te beoordelen krijgen we inzicht in hoeverre onze organisatie in staat is om op korte termijn onvoorziene financiële klappen te kunnen incasseren zonder direct in de begroting en daarmee in onze beleidsambities te hoeven ingrijpen. Zoals u een paar pagina's terug heeft kunnen lezen moet ons weerstandsratio van 0,96 gecorrigeerd worden naar een reëler ratio van 0,84. Met deze ratio begeven we ons weliswaar binnen de afgesproken van bandbreedte van $0,8 < > 1,0$, maar we begeven ons nu wel tegen de ondergrens van de bandbreedte. Onze organisatie is maar beperkt in staat om een onvoorziene tegenvaller zelf op te vangen. Dit blijkt ook wel uit de relatief lage solvabiliteitsratio.

Flexibiliteit (Wendbaarheid)

Bij de beoordeling van de flexibiliteit valt op dat onze organisatie lage schulden (netto-schuldquote), rentelasten en afschrijvingslasten heeft. Deze aspecten hangen ook met elkaar samen. SamenTwente is geen kapitaalintensieve organisatie. Onze organisatie heeft één langlopende geldlening, afgesloten door één van de rechtsvoorgangers van Regio Twente. Verder zijn er ook geen kortlopende geldleningen. Voor financieringen zowel voor de korte termijn (lopende exploitatie) als de lange termijn (investeringen) maken we gebruik van interne liquide middelen. De netto-rentequote is ten opzichte van vorig jaar fors negatief geworden (positieve ontwikkeling). Dit heeft te maken met de renteopbrengsten uit het schatkistbankieren. Het structurele exploitatiesaldo laat een zorgwekkende ontwikkeling zien. Dit saldo geeft inzicht in de mate waarin de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, gedekt zijn door structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. Het saldo wordt als percentage weergegeven van de totale baten (excl. de onttrekkingen aan de reserves). Er is sprake van een negatief exploitatie. Dit ontstaat voornamelijk doordat de majeure inhoudelijke structurele ontwikkelingen bij Veilig Thuis Twente en de forensische dienstverlening, vooruitlopend op besluitvorming van de kerntakendiscussie, door het algemeen bestuur incidenteel zijn gedekt. De structurele dekking is onderdeel van de besluitvorming van de Kerntakendiscussie. Daarnaast zijn er ook een aantal bedrijfsmatige structurele ontwikkelingen (zoals het nieuwe functiewaarderingssysteem HR21 en nog in te vullen taakstellingen) die nog niet structureel zijn gedekt.

Overige verplichte indicatoren

In deze categorie treft u een zevental verplichte indicatoren aan. Met deze indicatoren voldoen we aan wettelijke normen. De indicator-externe-inhuur laat een duidelijk dalende trend zien. Dit heeft te maken met het inhuren van extern personeel ter bestrijding van de coronacrisis. Er is geen sprake meer van een crisis. In 2024 heeft op verzoek van het Rijk een najaarscampagne plaatsgevonden. Hiervoor is minder extern personeel ingehuurd dan afgelopen jaren. De apparaatskosten zijn hoger dan begroot in de primaire begroting. Dit heeft te maken met de corona-najaarscampagne. De kosten hiervan zijn niet begroot in de primaire begroting 2024.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft (voor de kaderstellende en controlerende rol van het algemeen bestuur) inzicht in de mate van onderhoud, en de financiële lasten die daarmee gepaard gaan.

Wat hebben we bereikt?

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.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

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 dit komt voor de rekening van de verhuurders. Een aantal jaren geleden is het Twentehuis van binnen volledig vernieuwd. De totale investering in het Twentehuis inclusief de kantine heeft geleid tot afschrijvingslasten van € 218.000. Deze lasten zijn ook geraamd. De inrichting van de consultatiebureaus heeft in 2024 geleid tot afschrijvingslasten van ongeveer € 75.000. 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 2024 is de afschrijvingslast op de ICT-hardware € 137.000 geweest.

Medische apparatuur

Voor onderhoud van de medische apparatuur van de jeugdgezondheid en algemene gezondheidszorg zijn onderhoudscontracten afgesloten. Voor vervanging zijn afschrijvingskosten geraamd. De afschrijvingslasten op het röntgenapparaat, audiometers en overige apparatuur heeft geleid tot een afschrijvingslast van € 19.000.

3.3 Bedrijfsvoering

Inleiding

Bedrijfsvoering gaat over de ondersteunende bedrijfsprocessen waarmee de beleidsdoelstellingen worden gerealiseerd en de sturing en beheersing daarvan. Bedrijfsvoering processen zorgen ervoor dat de beleidsprogramma's efficiënt, effectief en conform de geldende wetgeving worden uitgevoerd. Voor de realisatie van onze plannen (wat wilden we bereiken) en wat we hiervoor hebben gedaan op het gebied van bedrijfsvoering verwijzen wij u naar de programma verantwoording van het onderdeel Bestuur en Ondersteuning [hoofdstuk 2.4](#).

Personeel en organisatie

Hieronder een overzicht van de totale bezetting in fte per 31-12-2024. Dit betreft een overzicht van medewerkers in dienst (tijdelijk en/of vast) bij SamenTwente.

Programma	Bezetting in fte	Aantal medewerkers
GGD Twente	295	402
OZJT	19	23
Veilig Thuis Twente	67	75
Bestuur & Ondersteuning	79	89
Coalition of the Willing	58	67
Totaal	518	656

Arbeidsomstandigheden

Arbodienst

Net zoals voorgaand jaar is in 2024 structureel overleg geweest tussen de bedrijfsarts, leidinggevend en HR-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. In 2023 is onze thuiswerkregeling in werking getreden. Op basis van deze regeling hebben medewerkers in 2024 ongeveer € 6.700 aan kosten gedeclareerd voor het inrichten van een thuiswerkplek en zijn er voor € 46.000 aan thuiswerkvergoedingen uitbetaald.

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, klant-ervaringenonderzoeken, incidentanalyses, de klachtenregeling, het leer- en ontwikkelprogramma voor medewerkers en het werken volgens diverse landelijke richtlijnen en professionele standaarden. Ook in 2024 is de GGD HKZ gecertificeerd. Hiermee is aantoonbaar dat GGD Twente kwaliteit van zorg- en dienstverlening hoog in het vaandel heeft staan. Continu werken wij aan de verdere ontwikkeling en verbetering van onze dienstverlening. Vorig jaar hebben we aangegeven dat Veilig Thuis Twente een pas op de plaats heeft moeten maken bij het implementeren van een kwaliteitssysteem. In 2024 is dit opgepakt en is een kwaliteitssysteem (volgens ISO9001) succesvol geïmplementeerd. In 2024 zijn er veel stappen gezet om dit te bereiken, zoals het maken van een kwaliteitshandboek met daarin alle (beleids)stukken die relevant zijn en het meer vastleggen van de PDCA-cyclus. Er zijn stappen gemaakt op het gebied van het meten van klanttevredenheid, het omgaan met klachten en op het gebied van afspraken maken met de gemeenten.

Verantwoording archiefwet

De oude Archiefwet 1995 wordt gemoderniseerd waarbij de focus ligt op digitale duurzaamheid van archiefbescheiden, zodat digitale informatie ook in de toekomst goed bewaard en leesbaar blijft. De nieuwe archiefwet (Archiefwet 2021) brengt de overbrengingstermijn terug van twintig naar tien jaar. Hierdoor zijn overheidsdocumenten eerder openbaar voor publiek. Het beleidsarchief van SamenTwente is in 2018 gedigitaliseerd en digitale dossiers moeten tien jaar na afhandeling worden overgebracht naar een e-depot. Echter, bij belangrijke redenen, zoals privacy, kan sommige informatie een bepaalde tijd alleen onder voorwaarden worden ingezien. De overheid moet straks duidelijker uitleggen wanneer ze de openbaarheid willen beperken. Archiefwet 2021 verplicht verder dat alle overheidsorganen een archiefdienst aanwijzen voor het houden van toezicht. Als gemeenschappelijke regeling dient SamenTwente de archiefdienst aan te wijzen van één van de deelnemende gemeenten. In regionaal verband is er een onderzoek gaande voor keuze van een e-depot ten behoeve van overbrenging van het digitaal archief. Al deze extra maatregelen brengen extra kosten met zich mee. Daarnaast wordt het archief toezicht uitgebreid naar de overgedragen archieven. De inwerkingtreding van de wet is mogelijk op 1 januari 2026.

Webarchivering

Websites worden door de overheid gebruikt als het primaire communicatiemiddel met burgers, bedrijven en medeoverheden. Dat betekent dat websites net zo goed output zijn van overheidshandelen als alle andere vormen van informatie die de overheid produceert. De verplichting om websites te archiveren vloeit voort uit de Archiefwet en de Wet open overheid. De websites van SamenTwente, GGD Twente, Kennispunt Twente, Veilig Thuis Twente en Loes worden dagelijks gearchiveerd op archiefweb.eu. De websites van samen14, Twentse gezondheidsverkenning, Recreatieschap Twente, Twentse Koers en Routenetwerken Twente worden wekelijks gearchiveerd. De keuze voor dagelijks of wekelijks archiveren heeft te maken met het aantal updates dat plaatsvindt op de resp. websites.

Hotspot

In 2023 is het beleid 'Hotspot SamenTwente' vastgesteld door het dagelijks bestuur van SamenTwente. Jaarlijks wordt er een hotspot-monitor opgesteld om vast te stellen welke gebeurtenissen bijzondere betekenis hadden en waarover meer informatie moet worden bewaard conform de 'Selectielijst gemeenten en intergemeentelijke organen 2020'. In 2024 is er geen nieuwe hotspot aangewezen.

Statistieken

Totaal aantal in 2024 geregistreerde ingekomen analoge en digitale stukken (incl. mails): 1.555 documenten. Totaal aantal in 2024 geregistreerde verzonden analoge en digitale stukken (incl. interne documenten): 2.268 documenten. Totaal aantal in 2024 *nieuw* geregistreerde digitale dossiers: 891.

Vooruitblik

In 2024 is er een traject gestart voor de doorontwikkeling van het team DIV. Eén van de veranderingen zal zijn een naamswijziging van team DIV naar team Informatiebeheer. Om de informatiehuishouding te verbeteren wat onder andere nodig is voor implementatie van de Woo is er gestart met de werving van een adviseur informatiebeheer. Verder zal in 2025 een aanbesteding worden gestart voor een zaakstelsel dat aansluit op de werkwijze van de organisatie. De implementatie van Archiefwet 2021 zal de nodige aandacht vergen waaronder de keuze van een e-depot en archiefdienst.

3.3.1 Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

Het dagelijks bestuur moet ervoor zorgen dat alle inkomsten, uitgaven en veranderingen in de financiële status (in vaktermen: de baten, de lasten en balansmutaties) van SamenTwente rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatigheid is een juridische term, die aangeeft dat een (voorgenomen) handelswijze in overeenstemming is met de geldende regels en besluiten. Het begrip rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording is echter een minder omvattend begrip. Bij rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Het gaat om de financiële beheershandelingen. De rechtmatigheidsverantwoording is conform de wet- en regelgeving van het BBV opgenomen bij de jaarrekening. In de paragraaf Bedrijfsvoering moet op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie worden opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf geven we nadere toelichting op de afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen en de rapporteringsgrens van € 100.000 overschrijden.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Toelichting		Bedrag x € 1.000	Bedrag x € 1.000
		Fout	Onduidelijkheid
	Begrotingscriterium		
1A	Overschrijding lasten programma's	796	
1B	Overschrijding investeringsbudgetten/-kredieten	-	
2.	Ongeautoriseerde reservemutaties	-	
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig zijn gemeld.	-	
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden (1A+ 1B + 2 + 3)	796	
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid door het algemeen bestuur en daarmee vooraf als acceptabel is geduid in de financiële verordening en toegelicht in hoofdstuk 7.2.4.	769	
	Voorwaardencriterium		
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	289	332
	M&O criterium		
	Geen bevindingen	-	
	Totaal afwijkingen rechtmatigheidsverantwoording	1.085	332
	Verantwoordingsgrens (3% van de lasten incl. mutaties reserves)	2.078	2.078
	Totaal afwijkingen die de verantwoordingsgrens overschrijden	-	-

Begrotingscriterium

De lastenoverschrijding van in totaal € 796.000 is als volgt opgebouwd: Programma OZJT - € 352.000 + Programma Veilig Thuis Twente € 222.000 + Veranderopdracht Regio Twente € 221.000. De lastenoverschrijdingen zijn voldoende toegelicht in [hoofdstuk 7.2.4](#). De lastenonderschrijding en de afwijking op de baten is ook voldoende toegelicht. Deze toelichting treft u per programma aan in [hoofdstuk 7.2.2](#).

Voorwaardencriterium

Fouten

Via onze interne managementletter 2024 hebben wij u geïnformeerd over de verwachte fout bij het aanbesteden. Bij het onderdeel Versnellingsaanpak Jeugd is een inkoop ten onrechte niet Europees aanbesteed en dit leidt tot een rechtmatigheidsfout van € 289.000. Het dagelijks bestuur heeft binnen de organisatie bij de uitvoering van de Versnellingsaanpak aandacht gevraagd voor betere borging van bedrijfsmatige aspecten binnen dit project.

Onduidelijkheid

Net zoals in 2023, is ook in 2024 een onduidelijkheid geconstateerd bij de aanbestedingen. Het becijferde onduidelijkheidsbedrag bedraagt € 332.000. Deze onduidelijkheid heeft te maken met het inkopen van licenties van het huidige digitaal dossier JGZ. Het is juridisch onduidelijk in hoeverre de omstandigheden van het stoppen van de ontwikkeling van het GGID voldoende houvast bieden om de inkoop van de licentiekosten van het huidige digitaal dossier als rechtmatig te bestempelen. Om deze onduidelijkheid op te lossen is de organisatie gestart met het implementeren van een nieuw digitaal dossier. De verwachting is dat per halverwege 2025 het nieuwe dossier in gebruik wordt genomen. Dus de onduidelijkheid wordt ook in de jaarrekening van 2025 verwacht, maar dan voor ongeveer de helft van het bedrag.

M&O criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen door derden. SamenTwente verstrekt geen uitkeringen en heft evenmin belastingen. Op basis van ons interne controleplan is integriteit en fraudebeheersing wel één van de focusgebieden van de verbijzonderde interne controle. Er zijn geen fraudegevallen geconstateerd.

3.4 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](#)".

Vennootschappen en coöperaties:

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. Deze contributie bedroeg in 2024 voor GGD Twente € 81.000. Er is geen prognose bekend over het eigen vermogen aan het begin en einde van boekjaar 2024.
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 is. Aangezien zowel het bestuurlijke risico als het financiële risico laag is, is de totale risico score ook laag.

Risico



3.5 Financiering

Inleiding

Om uitvoering te kunnen geven aan de door het algemeen bestuur vastgestelde doelen is ook een financieringsfunctie nodig. 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 2024 is het [treasurystatuut](#) vernieuwd en op 16 oktober 2024 vastgesteld door het algemeen bestuur. In dit statuut is het beleidskader 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 **renterisiconorm** en het **kasgeldlimiet**.

Renterisiconorm

De renterisiconorm 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 2024 is er bij ons geen sprake geweest van renteherziening en/of herfinanciering. In 2024 is € 178.000 afgelost op de langlopende lening en € 52.000 aan rente betaald op de langlopende lening. In onderstaande tabel is de renterisiconorm uiteengezet.

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 2024
1.	Begrotingstotaal voor wijziging (excl. mutaties reserves)	68.723
2.	Renterisiconorm (20% van 1)	13.745
3.	Renteherziening	0
4.	Aflossing	178
5.	Rente risico (3+4)	178
6.	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	13.566

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 2024 komt dit neer op een bedrag van € 5,6 mln. (8.2% van de lasten begroting voor wijziging). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde. In het jaar 2024 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.

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 één 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 betreft voornamelijk de eerste paar maanden van het jaar.

3.6 COVID-19

Wat hebben we bereikt?

In de eerste helft van 2024 hebben we vanuit opdracht van het Rijk de basisstructuur voor corona vaccinatie ingericht. De minister van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) heeft besloten dat er in 2024 weer een corona najaarscampagne kwam. Deze is in 2024 wederom succesvol uitgevoerd door de GGD Twente. De doelgroep is vergelijkbaar met 2023, met uitzondering van zwangeren. Wij zijn tevreden met de uitkomsten. Bijna 90.000 mensen kwamen voor een prik. Iets meer dan vorig jaar. Met dit aantal hielden we ook rekening. Ruim 100 (tijdelijke) collega's hielpen mee met deze campagne. GGD Twente heeft van alle regio's landelijk de hoogste vaccinatiegraad bereikt, waarbij bezoekers gemiddeld het cijfer van 8,8 hebben gegeven voor hun tevredenheid.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Voor de najaarscampagne 2024 is ervoor gekozen om de burgers zo dicht mogelijk bij huis te vaccineren. Hiervoor zijn twaalf locaties verspreid over Twente ingericht, die een aantal dagen in de week geopend waren. Zoveel mogelijk inwoners in Twente vaccineren in/dichtbij de eigen woonplaats/gemeente moest drempelverlagend werken. Een groot deel van de doelgroep kreeg een persoonlijke uitnodiging. De communicatie over de campagne was erop gericht om alle betrokkenen de juiste informatie op het juiste moment te geven, zodat zij een weloverwogen keuze konden maken om zich wel of niet te laten vaccineren. De ruim 2000 mensen die niet in staat waren een vaccinatie locatie te bezoeken, werden thuis of in een instelling gevaccineerd door een mobiel team. Om de doelgroepen te bereiken werden vanaf juni 2024 verschillende middelen ingezet. Huisartsen en zorginstellingen werden bijvoorbeeld geïnformeerd over de campagne. Maar ook ons gebouw (geveldoek), website en social mediakanalen werden optimaal benut om te laten weten hoe mensen een afspraak voor een prik konden maken. Ook werden onze perscontacten ingezet voor de nodige berichtgeving en dagelijks stonden collega's de afgelopen maanden klaar om telefonische vragen te beantwoorden die binnenkwamen bij de informatielijn.

Wat heeft het gekost?

Onderdelen (bedragen in €) 1 ^e helft 2024	Begroting jan t/m jun	Realisatie jan t/m jun	Vershil (terug te betalen aan Rijk)
Vaccineren	252.905	187.100	65.805
Primair proces (kantoor): personele inzet	154.650	56.896	97.754
Algemeen, ondersteunende dienstverlening en bedrijfsvoering	505.445	515.832	10.387-
Subtotaal	913.000	759.829	153.171

Onderdelen (bedragen in €) 2 ^e helft 2024	Begroting jul t/m dec	Realisatie jul t/m dec	Vershil (terug te betalen aan Rijk)
Vaccineren	1.933.757	1.282.753	651.004
Primair proces (kantoor): personele inzet	282.323	128.672	153.650
Algemeen, ondersteunende dienstverlening en bedrijfsvoering	718.920	443.175	275.745
Subtotaal	2.935.000	1.854.601	1.080.399

Totaal 2024	3.848.000	2.614.430	1.233.570

3.7 Openbaarheidsparagraaf

Inleiding

De openbaarheidsparagraaf is een 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.

Wettelijk kader

In de Woo staat aangegeven dat de Woo-invoering gefaseerd plaatsvindt. De VNG heeft de gefaseerde invoering opgenomen in 'Meerjarenplan om de Wet open overheid bij gemeenten te implementeren'. Het betreffende Meerjarenplan, gecombineerd met het BBV en het lokaal bepaalde beleid is de basis voor deze verantwoording.

Wat wil de Woo bereiken?

Het doel van de Wet open overheid (Woo) is:

- een transparanter en actief openbaar makende overheid
- het dienen van het belang van openbaarheid
- publieke informatie openbaar maken

Dit versterkt de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en de economische ontwikkeling.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

De implementatie van de Woo vindt gefaseerd plaats en richt zich op drie hoofdthema's:

1. Actief openbaar maken van informatie;
2. Passief openbaar maken van informatie;
3. Informatiehuishouding op orde.

1. Actief openbaar maken van informatie

Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die ondernomen zijn om informatie uit eigen beweging openbaar te maken voor de samenleving. Per 1 november 2024 moeten de eerste vier informatie categorieën van de Woo verplicht openbaar zijn gemaakt. Voor ons gaat het om de volgende informatie categorieën:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften: artikel 3.3, lid 1a.
2. Organisatie en werkwijze: artikel 3.3, lid 1d.
3. Bereikbaarheidsgegevens: artikel 3.3, lid 1e.
4. Vergaderstukken algemeen bestuur: artikel 3.3, lid 2c.

Hieronder treft u een totaal overzicht aan van alle 11 informatie categorieën van de Woo en onze voortgang hierop:

Informatie categorieën	Artikel 3.3	Wat	Openbaar op lokale site	Openbaar landelijk
1. Wet en regelgeving	1a	Besluiten, beleidsregels, verordeningen	-	Ja
	1b	Andere algemeen verbindende voorschriften	-	N.v.t.
	1c	Ontwerpen van wet- en regelgeving met adviesaanvraag	Nee (wordt op dit moment nog landelijk uitgewerkt)	
2. Organisatiegegevens	1d	Inzicht in de organisatie en haar werkwijze.	Ja	
	1e	Hoe de organisatie en haar onderdelen te bereiken zijn en hoe een informatieverzoek kan worden ingediend	Ja	
3. Algemeen bestuursstukken	2a	Bij het algemeen bestuur ingekomen stukken, tenzij deze gaan over individuele gevallen	Ja	
	2c	Vergaderstukken en verslagen van het algemeen bestuur, behalve waarop geheimhouding geldt.	Ja	
4. Stukken dagelijks bestuur.	2d	Agenda's besluiten en besluitenlijsten van vergaderingen van het dagelijks bestuur, tenzij geheimhouding geldt.	Gedeeltelijk (op dit moment alleen de besluitenlijsten)	

5. Adviezen van adviescolleges	2e	Adviezen van officiële adviescolleges (door besluiten van bestuursorgaan vastgesteld.)	Ja (auditcommissie adviesbrieven)
6. Convenanten	2f	Convenanten, overeenkomsten, verbintenissen en soortgelijke afspraken van een bestuursorgaan met andere partijen.	Nee
7. Jaarplannen en -verslagen	2g	De jaarplannen en –verslagen van het bestuursorgaan.	Ja
8. Woo-verzoeken	2i	Inhoud van het verzoek	Nee
		Schriftelijke beslissing op het verzoek	Nee
		De verstrekte informatie	Nee
		Onderzoeksrapporten die:	-
9. Onderzoeken	2j	- Intern en extern zijn uitgevoerd	Nee
		- Voornamelijk uit feitenmateriaal bestaan	Nee
		- Gaan over functioneren van de eigen organisatie, voorbereiding of evaluatie van beleid, inclusief de uitvoering, naleving en handhaving.	Nee
10. Beschikkingen	2k	Beschikkingen in de zin van de Awb vallen hieronder:	
		Schriftelijke beslissingen van een bestuursorgaan die een publiekrechtelijke rechtshandelingen inhouden en voor een specifiek geval gelden	Nee (worden op dit moment nog landelijk uitgewerkt)
	2h	Verplichtingen tot verstrekking van subsidies, anders dan met een beschikking	
11. Klachten	2l	Schriftelijke oordelen n.a.v. klachtenprocedures over gedragingen van de organisatie	Nee (wordt op dit moment nog landelijk uitgewerkt)

2. Passief openbaar maken van informatie

Naast het uit eigen beweging openbaar maken van informatie krijgt de organisatie ook verzoeken om informatie openbaar te maken. Dit wordt passieve openbaarmaking genoemd oftewel het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek:

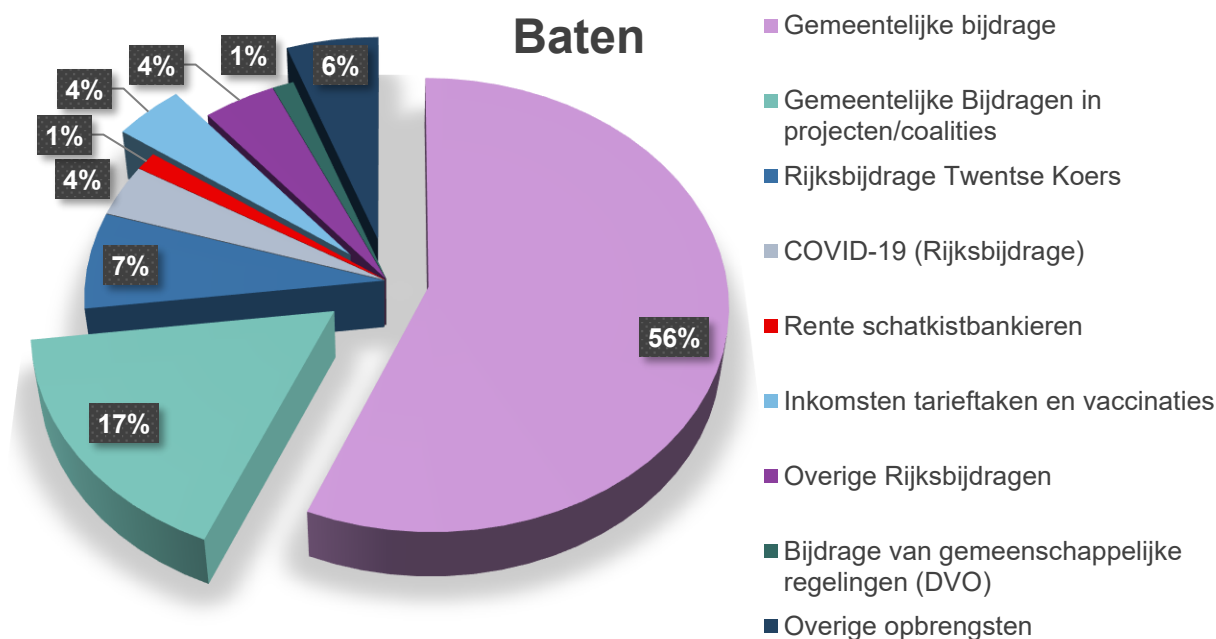
- Afhandeling Woo-verzoeken: in 2024 heeft SamenTwente twee Woo-verzoeken en twee zienswijzen op Woo-verzoeken ontvangen en afgehandeld. Eén Woo-verzoek ging over gegevensverwerking (ontvangst, verwerking en deling) door Veilig Thuis Twente. Het andere Woo-verzoek betrof een verzoek om rapportages en andere relevante informatie met betrekking tot een onderzoek dat GGD Twente in het verleden heeft uitgevoerd naar de fabriek ABZ diervoeding te Markelo. Dit Woo-verzoek is afgehandeld via GGD IJsselland.
- Daarnaast is er verzocht om een tweetal zienswijzen op Woo-verzoeken. Eén zienswijze had betrekking op een Woo-verzoek bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport waarbij is verzocht om openbaarmaking van informatie over jeugdhulpaanbieders die zich in trede 3 of trede 4 van het draaiboek 'Continuïteit Jeugdhulp' bevinden. Het andere verzoek had betrekking op het geven van een zienswijze in het kader van een door de gemeente Borne ontvangen Woo-verzoek ten aanzien van de aanbesteding Huishoudelijke Ondersteuning

3. Informatiehuishouding op orde

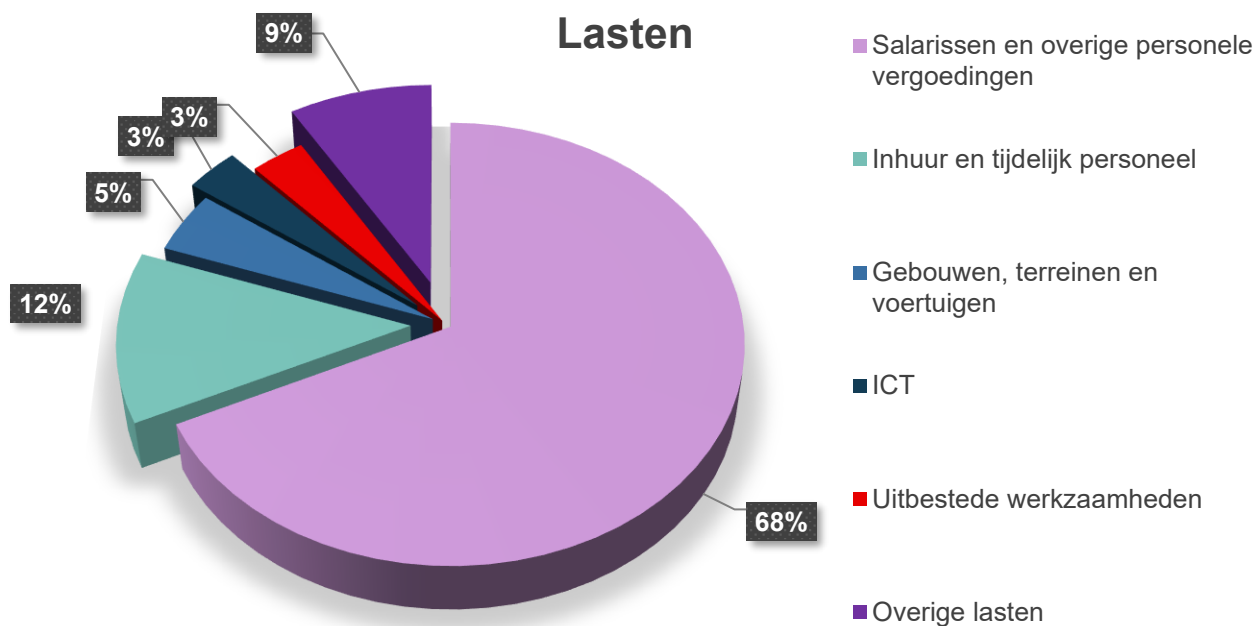
Het herinrichten van de informatiehuishouding heeft tot doel ook de digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken om – ook op termijn – aan de openbaarheidseisen te kunnen voldoen. In het Woo-meerjarenplan, opgesteld door de VNG, zijn indicatoren opgenomen die inzicht geven in de voortgang van de ontwikkeling van de informatiehuishouding. In onderstaande tabel zijn deze indicatoren opgenomen en in de tabel is weergegeven in hoeverre onze organisatie hieraan voldoet:

Indicatoren informatiehuishouding	Realisatie 2024
1. Er is de beschikking over, of is aangesloten op, een e-depotvoorziening.	Wij zijn nog niet aangesloten op een e-depotvoorziening. Een deel van de deelnemende gemeenten (op initiatief van expertteam Duurzaam Toegankelijk) is bezig met een proefopstelling bij het Drents Archief. SamenTwente heeft hier niet aan mee kunnen doen in verband met capaciteitsproblemen bij onze leverancier. Daarnaast is onze keuze voor een e-depotvoorziening mede afhankelijk van de keuze voor een archiefdienst bij een van deelnemende gemeenten (verplichting archiefwet) en van de aanbesteding van een nieuw archiefsysteem.
2. In de applicaties gebruikt door SamenTwente zijn selectielijsten geïmplementeerd.	Gedeeltelijk. In ons centrale archief is de selectielijst geïmplementeerd.. Voor de overige applicaties is dit niet mogelijk.
3. Het beheer van emailarchivering is georganiseerd en sluit aan bij een landelijke aanpak.	Ja, we zijn aangesloten op de selectielijst e-mailbewaring. Echter dit is nog niet vastgelegd in beleid.
4. Beheer op tekstberichten is georganiseerd.	Nee, dit is nog niet in beleid vastgelegd.
5. Informatiebeheerplan is vastgesteld.	Nee, er is nog geen informatiebeheerplan ontwikkeld.
6. Het kwaliteitssysteem voor het informatiebeheer is vastgesteld en voldoet aan in artikel 16 van de Archiefregeling.	Nee
7. Het meta gegevensschema is vastgesteld en aan elk blijvend te bewaren informatieobject zijn metagegevens gekoppeld.	Nee

4. Specificatie baten en lasten



Baten	Bedrag x €1.000	%
Gemeentelijke bijdrage	39.788	56%
Gemeentelijke Bijdragen in projecten/coalities	11.826	17%
Rijksbijdrage Twentse Koers	4.857	7%
COVID-19 (Rijksbijdrage)	2.633	4%
Rente schatkistbankieren	924	1%
Inkomsten tarieftaken en vaccinaties (van Twentse gemeenten, Politie en RIVM)	2.937	4%
Overige Rijksbijdragen (Seksuele Gezondheid, Infectieziektebestrijding en overige kleinere bijdragen)	2.996	4%
Bijdrage van gemeenschappelijke regelingen (op basis van DVO met Recreatieschap Twente en Veiligheidsregio Twente)	878	1%
Overige opbrengsten (o.a. reserveringen en doorberekeningen personeel)	3.839	5%
Totaal	70.6789	100%



Lasten	Bedrag (x € 1.000)	%
Salarissen en overige personele vergoedingen	47.081	68%
Inhuur en tijdelijk personeel	8.437	12%
Gebouwen, terreinen en voertuigen	3.083	4%
ICT	2.259	3%
Uitbestede werkzaamheden	2.437	3%
Afschrijvingen	473	9%
Subsidies en overdrachten	1.466	
Medische kosten	611	
Opleidingskosten	620	
Dotaties reserves en voorzieningen	1.239	
Overige lasten	1.575	
Totaal	69.281	100%

5. Loonontwikkeling

Omdat onze organisatie zo vroeg in het jaar een begroting moet opstellen (de begroting 2024 is begin 2023 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 2024 zijn de cijfers uit de MEV 2023 van september 2022 gehanteerd. Tevens is in februari 2023 een akkoord bereikt inzake de Cao SGO. Dit akkoord is meegenomen in de inschatting van de looncompensatie van 2024.

Cao-ontwikkeling	Werkelijke stijging salariskosten 2024 (11,7%)	Verwachte toename (10%)	Totaal tekort op de looncompensatie
GGD Twente	2.168	1.850	318
OZJT	186	167	19
Veilig Thuis Twente	657	568	89
Bestuur en Ondersteuning	628	529	99
Totaal	3.639	3.114	525
Stijging van baten van derden	632	632	0
Totaal	3.007	2.482	525

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. Omdat het jaarrekeningresultaat 2024 positief is, hoeft er geen verrekening plaats te vinden voor het cao tekort.

Vooruitblik naar 2025

De cao gemeenten/SGO 2024 geldt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. Op 15 november 2024 zijn de onderhandelingen gestart voor de nieuwe cao 2025 en verder (verwachting is een cao voor 2 jaar). Op basis van de gemeentelijke uitgangspunten voor verbonden partijen hebben wij in de begroting 2025 rekening gehouden met een looncompensatie percentage van 5,3%. Via de tussentijdse rapportages van 2025 wordt u geïnformeerd over de uitkomsten van de cao en de consequenties hiervan op onze begroting.



Jaarrekening

6. Grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 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.

Algemene waarderingsgrondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de [financiële verordening SamenTwente](#) en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dit betekent dat:

- de rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- de rechtmatigheidsverantwoording een oordeel geeft over de financiële rechtmatigheid waaronder het Voorwaardencriterium, het Begrotingscriterium en het Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) criterium;
- het algemeen bestuur op 5 maart 2025 een normenkader 2024 heeft vastgesteld;
- de rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede de eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - een rapporteringsgrens van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen en toegelicht.

Grondslagen voor waardering

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.

Viottende 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 2024 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 typische looptijd van één jaar of langer.

Viottende passiva

De viottende 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.

7. Overzicht van baten en lasten en toelichting

7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bedragen x € 1.000	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Rekening 2024			Rekening 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's excl. overhead												
GGD Twente	6.750	25.454	-18.705	12.256	31.793	-19.537	12.005	31.182	-19.177	17.405	34.469	-17.064
OZJT	1.303	3.741	-2.438	482	3.143	-2.661	591	3.147	-2.555	1.301	3.644	-2.343
Veilig Thuis Twente	2.736	5.236	-2.500	3.069	6.083	-3.014	3.357	6.260	-2.903	3.093	5.887	-2.794
Bestuur en Ondersteuning	232	465	-233	232	810	-578	216	941	-725	201	382	-181
Veranderopdracht	0	0	0	0	0	0	43	211	-168	71	151	-79
Coalition of the Willing	2.754	2.404	350	11.007	9.240	1.767	8.974	6.997	1.977	3.273	3.013	261
Totaal programma's excl. overhead	13.774	37.300	-23.526	27.047	51.070	-24.023	25.186	48.737	-23.551	25.345	47.545	-22.200
GGD Twente	238	3.734	-3.496	2.433	5.795	-3.362	2.262	5.362	-3.100	5.054	7.935	-2.881
OZJT	0	353	-353	0	353	-353	72	703	-631	0	523	-523
Veilig Thuis Twente	0	763	-763	0	842	-842	1	887	-886	8	875	-867
Bestuur en Ondersteuning	981	10.302	-9.321	964	11.162	-10.198	1.088	10.951	-9.864	991	9.535	-8.543
Veranderopdracht	0	0	0	16	77	-61	22	87	-65	35	238	-203
Coalition of the Willing	0	350	-350	0	1.271	-1.271	0	1.549	-1.549	0	377	-377
Totaal Overhead	1.218	15.502	-14.283	3.413	19.500	-16.087	3.444	19.539	-16.095	6.088	19.482	-13.394
Totaal programma's incl. overhead	14.993	52.802	-37.809	30.460	70.570	-40.110	28.631	68.277	-39.646	31.433	67.027	-35.595
Algemene dekkingsmiddelen												
Treasury	19	19	0	159	19	140	924	52	873	491	8.100	-7.610
Gemeentelijke bijdrage:												
GGD Twente	22.201	0	22.201	22.809	0	22.809	22.809	0	22.809	20.279	0	20.279
OZJT	2.791	0	2.791	2.791	0	2.791	2.791	0	2.791	2.582	0	2.582
Veilig Thuis Twente	3.263	0	3.263	3.856	0	3.856	3.856	0	3.856	3.101	0	3.101
Bestuur en Ondersteuning	9.510	0	9.510	10.332	0	10.332	10.332	0	10.332	8.521	0	8.521
Veranderopdracht	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Coalition of the Willing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Gemeentelijke bijdrage	37.764	0	37.764	39.788	0	39.788	39.788	0	39.788	34.482	0	34.482
Totaal algemene dekkingsmiddelen	37.783	19	37.764	39.947	19	39.928	40.712	52	40.660	34.973	8.100	26.872
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	52.776	52.821	-45	70.406	70.589	-182	69.343	68.328	1.014	66.405	75.128	-8.722
Mutaties reserves												
GGD Twente	0	0	0	590	500	90	444	344	100	198	0	198
OZJT	0	0	0	223	0	223	223	0	223	318	0	318
Veilig Thuis Twente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestuur en Ondersteuning	45	0	45	304	0	304	259	0	259	36	0	36
Veranderopdracht	0	0	0	61	0	61	229	0	229	8.322	0	8.322
Coalition of the Willing	0	0	0	0	496	-496	180	608	-428	116	0	116
Totaal mutaties reserves	45	0	45	1.178	996	182	1.336	953	384	8.990	0	8.990
Gerealiseerd resultaat	52.821	52.821	0	71.585	71.585	0	70.679	69.281	1.397	75.395	75.128	268

7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening

Vluchtelingen uit Oekraïne en JGZ dienstverlening

In het algemeen bestuur van 11 december 2024 is ingestemd met het voorstel voor dekking van de kosten die de JGZ maakt ten behoeve van Oekraïense vluchtelingen. Via dit voorstel is afgesproken dat de rijksbijdrage die de gemeenten ontvangen, door GGD Twente/JGZ wordt gebruikt ter bekostiging van de uit te voeren taken. In totaal betreft dit een bedrag van ca. € 249.000. De kosten van 2024 bedragen € 367.000. De kosten zijn vergelijkbaar met 2023. Er is dan ook geen afname te zien in het aantal Oekraïense jeugdige vluchtelingen dat in Twente verblijft.

Ook in 2024 is een onderzoek in opdracht van het VWS uitgevoerd naar de kosten van Oekraïense vluchtelingen. Hierbij is uitvraag gedaan bij gemeenten naar de kosten voor WMO, Jeugdwet en Wet publieke gezondheid (Wpg). Het Wpg deel is ter dekking van de JGZ taken, die door de GGD in rekening is gebracht bij de gemeenten. Uit het onderzoek blijkt dat de kosten voor het Wpg deel per Oekraïense vluchteling is gedaald. Hierdoor daalt ook de bijdrage die gemeenten ontvangen vanuit het Rijk en dus ook de dekking die de JGZ ontvangt voor deze werkzaamheden.

In onderstaand overzicht is het verloop van de financiële middelen te zien inzake de JGZ taken voor Oekraïense vluchtelingen. De dekking voor 2023 en 2024 zijn onvoldoende geweest. Deze kosten heeft de JGZ kunnen dekken uit het overschot van 2022. Op dit moment is er nog € 73.000 beschikbaar voor 2025. Gezien het tekort van 2024 is de verwachting dat dit niet voldoende zal zijn om de dienstverlening in 2025 volledig mee te bekostigen.

JGZ Oekraïense vluchtelingen (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	Totaal
Personele kosten	220	391	365	976
Inhuur derden	34	23	2	59
Totale kosten	254	414	367	1.035
Rijksbijdrage (via gemeentefonds)	508	351	249	1.108
Resterend	254	-63	-118	73

Oekraïense jeugdige vluchtelingen in Twente	2022	2023	2024	Totaal
Instroom	1.291	342	306	1.939
Uitstroom	324	242	297	863
In zorg per einde boekjaar	967	1.067	1.076	-

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 2024 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 € 1,47 miljoen.

Aanwending bedrag voor onvoorzien

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

Afwikkeling GGiD

Op 2 november 2022 besloten de 3 GGD'en van Hollands-Noorden, regio Utrecht en Twente te stoppen met de verdere ontwikkeling van het GGiD. In 2024 heeft de juridische contractafwikkeling met de leverancier plaatsgevonden. Voor het afwikkelen van het GGiD is in 2022 een bestemmingsreserve ingesteld met € 150.000 aan middelen. In 2022 zijn € 8.000 aan kosten gemaakt en daardoor resteerde er per begin 2023 een bedrag van € 142.000 in de reserve. In 2023 zijn vervolgens € 97.000 aan kosten gemaakt ten laste van de reserve. Per 2024 resteerde er dus voor de juridische afwikkeling nog een beschikbaar bedrag in de reserve van € 45.000.

Kosten afwikkeling GGiD (bedragen x € 1.000)	Uitgaven 2024
Juridische kosten (advocaten)	-17
Out-of-pocket kosten	-1
Totale kosten	-18
Beschikbaar budget reserve afwikkeling GGiD per 01-01-2024	45
Saldo	27
Toevoeging aan bestemmingsreserve GGD Twente	-27
Eindsaldo reserve afwikkeling GGiD	0

In 2024 zijn € 18.000 (aan voornamelijk juridische) kosten gemaakt voor de afwikkeling van het GGiD. Per saldo valt een bedrag van € 27.000 vrij vanuit de bestemmingsreserve. Op 16 oktober 2024 heeft het algemeen bestuur ingestemd om de vrijvallende middelen te gebruiken ter dekking van de extra kosten voor de implementatie van het nieuwe DD JGZ en deze middelen toe te voegen aan de bestemmingsreserve GGD Twente. Toen werd nog een bedrag van € 22.000 als vrijval verwacht, bij de jaarrekening is dit bedrag dus iets hoger uitgevallen.

7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt

Inleiding

Net zoals de jaarstukken van vorig jaar geven we in deze jaarstukken toelichting over het karakter van de belangrijkste ontwikkelingen die ons resultaat hebben veroorzaakt. Zien we deze ontwikkelingen bijvoorbeeld alleen dit jaar terug (incidenteel = I) of zien we ze de komende jaren terug met een bepaalde einddatum (meerjarig = M) of zijn het structurele (= S) ontwikkelingen zonder einddatum. Deze rubricering helpt bij het vooruitkijken en beter duiden van wat er de komende jaren op ons af komt.

We maken vervolgens ook onderscheid tussen min of meer reguliere ontwikkelingen en ontwikkelingen die bijzonder (incidenteel) van aard zijn. Voor dit jaar gaat het om de cao ontwikkeling 2024 en om de renteopbrengsten vanuit schatkistbankieren. In de begroting van 2024 is rekening gehouden met een loonontwikkeling op basis van de cijfers uit de Macro Economische Verkenning. De werkelijke cao ontwikkeling overstijgt ruim de geraamde ontwikkeling. Met het algemeen bestuur is afgesproken dat we het tekort dat hierdoor ontstaat separaat zichtbaar maken en betrekken bij de resultaatbestemming van de jaarrekening. Een tweede bijzonder feit dat onze exploitatie 2024 enorm heeft beïnvloed, is de renteopbrengst schatkistbankieren.

Doorontwikkeling

Als aanvulling op het hierboven toegelichte, hebben we in deze jaarstukken een analyse per programma toegevoegd dat inzicht moet geven in welke financieringsbronnen het jaarrekeningresultaat hebben veroorzaakt. Hierin maken we onderscheid tussen Rijksopbrengsten, Projecten (veelal met de Twentse gemeenten) en Gemeentelijke bijdrage. We zien de laatste paar jaren een steeds groter wordende trend waarbij we gedurende het jaar veelal incidentele Rijksopbrengsten ontvangen. Deze incidentele opbrengsten leiden tot voordelen bij de jaarrekening en dekken tekorten van de gemeentelijke bijdrage. Dit geeft een vertekend beeld van ons jaarrekeningresultaat.

A. Analyse positieve en negatieve ontwikkelingen (bedragen x € 1.000):

Soort	Positieve ontwikkelingen	€	Soort	Negatieve ontwikkelingen	€
I	Incidentele ophoging gemeentelijke bijdrage Forensische Geneeskunde	450	S	Forensische Geneeskunde Lijkschouw	-250
I	Incidentele voordelen Forensische Geneeskunde	110	S	Huisvestingskosten	-129
I	Rijksvaccinatieprogramma	79	I	Kosten voormalig personeel	-32
M	Projecten GGD	40	M	Toename maatschappelijke vraagstukken en anticiperen op arbeidsmarkt ontwikkelingen	-427
I	Voordeel op rijksbijdrage als gevolg van SPUK VIP, SPUK COVID, TBC verrichtingen en IZA bijdrage	267	I	Minder inkomsten inspecties hygiëne en kinderopvang	-63
M	Seksuele Gezondheid	182	I	Afwikkeling GGD	-18
M	Rijksbijdrage PGA	185	I	Aanbesteding en implementatie nieuw Digitaal Dossier JGZ	-160
I	Later of goedkopere invulling van formatie	370			
I	Lagere kosten huidig Digitaal Dossier JGZ	168			
I	Onttrekking reserve afwikkeling GGD	18			
I	Onttrekking reserve aanbesteding en implementatie nieuw Digitaal Dossier JGZ	160			
Totaal		2.029	Totaal		-1.079

Gerealiseerd bedrijfsresultaat	950
Cao ontwikkeling	-318
Gerealiseerd resultaat	632

B. Analyse doorwerking gerealiseerd bedrijfsresultaat:

Soort	Doorwerking	Voordelig	Nadelig	Totaal
I	Incidenteel	1.622	-273	1.349
M	Meerjarig	407	-427	-20
S	Structureel	-	-379	-379
Totaal	Bedrijfsresultaat	2.029	-1.079	950

Toelichting: Structureel zien we per saldo een negatief resultaat dat veroorzaakt wordt doordat de structurele ontwikkeling van de Forensische geneeskunde, incidenteel gedekt is door tijdelijke verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Daarnaast wordt dit structurele tekort aanvullend gedekt door incidentele voordelen zoals voordelen door SPUK-financieringen.

C. Analyse gerealiseerd bedrijfsresultaat per financieringsbron:

Resultaat per financiering	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdragen	346	185	-	531
Projecten	110	122	-	232
Gemeentelijke bijdrage	893	-327	-379	187

Gerealiseerd bedrijfsresultaat	1.349	-20	-379	950

Toelichting: uit het bovenstaande overzicht blijkt dat het structurele tekort zit op de gemeentelijke bijdrage gefinancierde taken (Forensische geneeskunde) en dat dit structurele tekort in de jaarrekening wordt afgedekt door incidentele Rijksvoordelen.

Hieronder treft u per positieve / negatieve ontwikkeling een verdiepende toelichting aan.

Toelichting Positieve ontwikkelingen

Incidentele ophoging gemeentelijke bijdrage Forensische Geneeskunde		450	Forensische Geneeskunde Lijkschouw		-250
Het algemeen bestuur heeft besloten om de begroting van Forensische geneeskunde voor 3 jaar (2024-2026) te verhogen met € 450.000. In het voorstel werd uitgegaan van een bandbreedte van € 450.000 tot € 650.000 als gevolg van diverse onzekere factoren. Er is gekozen voor de onderzijde van de bandbreedte om de begroting uit te breiden. Op dit moment onderzoeken we verschillende korte en lange termijn oplossingen om het tekort zo klein mogelijk te houden. Oplossingen zoals schaalvergroting, samenwerking met andere GGD'en en meer forensische artsen in eigen dienst.			Per 2024 is de begroting van Forensische geneeskunde incidenteel uitgebreid met € 450.000 voor de jaren 2024-2026. Als gevolg van de hogere kosten voor Forensisch artsen zien we hier een structureel tekort van € 250.000. Dit is lager dan de vooraf verwachte € 450.000. De samenwerking met de 4 andere GGD'en in Oost-Nederland leidt in 2024 tot schaalvoordelen. De 5 GGD'en (incl. GGD Twente), in Oost-Nederland (KON), trekken gezamenlijk op in het optimaliseren van de werkzaamheden, het behouden en aantrekken van (voldoende) personeel en in de financiën.		
Incidentele voordelen Forensische Geneeskunde		110	Huisvestingskosten		-129
Er zijn extra inkomsten gerealiseerd, met name vanuit de toename van extra bloedproeven en uitgevoerde schouwingen bij euthanasie. Daar staan deels extra kosten tegenover, maar per saldo levert dit een positief resultaat op. Daarnaast is er incidenteel een subsidie ontvangen vanuit JenV voor het toekomstbestendig maken van de forensische dienstverlening in samenwerking met 4 andere GGD'en.			In 2024 is een tekort gerealiseerd op JGZ huisvesting van € 129.000. Dit heeft voornamelijk te maken doordat de aanbesteding van schoonmaak hoger is uitgevallen dan de kosten voorheen waren. Voorheen maakte de JGZ gebruik van lokale schoonmaakbedrijven of het schoonmaakbedrijf van de verhuurder. Ook de huurkosten van de CB locaties zijn toegenomen als gevolg van contractuele indexeringen. Daarnaast zijn de kosten voor vaccinkoelkasten gestegen, doordat deze geleased worden.		
Rijksvaccinatieprogramma		79	Kosten voormalig personeel		-32
Op het rijksvaccinatieprogramma is een positief resultaat gerealiseerd van € 95.000. Vanaf 2022 heeft de GGD de opdracht gekregen van het Rijk om de 11-jarige jongens op te roepen voor de HPV vaccinatie. Daarbij is vanaf 2022 incidenteel de opdracht gekomen om de 12- tot 18-jarigen op te roepen om alsnog de HPV vaccinatie te halen (inhaal campagne). Een deel van de werkzaamheden wordt uitgevoerd door uitzendkrachten en een deel wordt uitgevoerd door de bestaande formatie, op dezelfde wijze als onze reguliere groepsvaccinatiesessies. Door een efficiënte organisatie van de groepsvaccinatiesessies is hier een positief resultaat gerealiseerd. De financiering verloopt via het RIVM.			Voor WW en WIA verplichtingen zijn in 2024 € 32.000 aan kosten gerealiseerd. SamenTwente is eigenrisicodragers voor deze kosten. In het verleden is beoordeeld dat het voordeliger is om hier geen verzekering voor af te sluiten. Het gevolg is dan dat de eventuele kosten ten laste van het resultaat vallen.		
Projecten GGD		40	Toename maatschappelijke vraagstukken en anticiperen op arbeidsmarkt ontwikkelingen		-427

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.		De JGZ ziet een toename van maatschappelijke vraagstukken. Bijvoorbeeld door toename schoolverzuim-casuïstiek, door een toenemend aantal nieuwkomers en door de intensievere samenwerking met gemeenten en overige partners om mee te denken over ontwikkelingen in het sociaal domein. Dit zorgt voor druk op de organisatie en leidt tot meerwerk. Daarnaast wordt zorgvuldig gekeken om de dienstverlening tijdig aan te kunnen bieden en in de toekomst te garanderen (volgens afgesproken standaarden). Zo is geanticipeerd op het te verwachten artsentekort en zijn extra verpleegkundigen geworven en taken tussen disciplines verschoven. Dit heeft een tijdelijke verruiming van de bezetting als effect. Er wordt scherp begroot. Zo wordt er in de begroting geen rekening gehouden met bijvoorbeeld ouderschapsverlof, zwangerschapsverlof of generatiepact en beperkt rekening gehouden met ziekteverzuim. Gezien het personeelsbestand van de JGZ doen deze effecten zich regelmatig voor. Door kritisch te kijken naar de inzet van medewerkers en aanvullende incidentele inkomsten worden deze kosten op dit moment gedekt.	
Voordeel op rijksbijdrage als gevolg van SPUK VIP, SPUK COVID, TBC verrichtingen en IZA bijdrage	267	Minder inkomsten inspecties hygiëne en kinderopvang	-63
In 2024 heeft GGD Twente meerdere inkomsten gerealiseerd vanuit het Rijk. Dit zijn onder andere SPUK VIP, SPUK COVID, TBC verrichtingen en IZA bijdrage. Voor deze projecten worden GGD professionals ingezet. Door slimme samenwerkingen ontstaat hier een incidenteel positief resultaat die hierdoor terugvloeit naar gemeenten.		Er is een tekort gerealiseerd bij team Inspectie en Hygiëne. Als gevolg van verloop in personeel konden er minder inspecties uitgevoerd worden dan begroot. De wettelijk verplichte inspecties zijn wel gerealiseerd.	
Seksuele Gezondheid	182	Afwikkeling GGID	-18
Bij Seksuele Gezondheid is een positief resultaat gerealiseerd. Dit komt door een onderschrijving op de laboratoriumkosten als gevolg van aanbesteding. Tevens worden er bij het team Seksuele Gezondheid inkomsten gegenereerd voor PREP (hier hadden we nog een aparte subsidie voor tot augustus 2024). Door het inzetten van ervaren professionals in projecten, die vervangen worden door beginnende professionals, ontstaat financieel voordeel.		Eind 2022 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om te stoppen met het GGID. De kosten die in 2024 gemaakt zijn, hebben betrekking op de juridische afwikkeling van het GGID.	
Rijksbijdrage PGA	185	Aanbesteding en implementatie nieuw digitaal dossier JGZ	-160
Vanuit het COA heeft GGD Twente de opdracht om de Wet publieke gezondheid uit te voeren voor asielzoekers. Dit betreft het JGZ takenpakket en voorlichtingen. Vanaf 2024 zien we een stijging in het aantal voorlichtingen. Als gevolg van het efficiënt geven van voorlichtingen wordt een positief resultaat gerealiseerd op de rijksbijdrage voor asielzoekers.		In 2023 is gestart met de aanbesteding en implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ. Hiervoor is een budget van € 500.000 beschikbaar gesteld. In oktober 2024 is besloten om dit budget te verruimen naar € 810.000. De kosten in 2024 bedragen € 160.000, wat de totale kosten voor de implementatie van het digitaal dossier brengt op € 260.000.	

Later of goedkopere invulling van formatie	370		
Als gevolg van verloop en het later invullen van vacatures ontstaat er bij verschillende afdelingen een incidenteel voordeel. Zo is voor team Milieu en Gezondheid ten behoeve van de taken voor de omgevingswet en meldpunt woningvervuiling in februari 2024 de begroting uitgebreid. Dit budget is bedoeld voor heel 2024. Bij beide onderdelen is door latere invulling van de vacature en niet volledig inzetten op de nieuwe taken (als gevolg van ziektevervangings) dit budget slechts voor een deel aangewend. Ook bij JGZ Staf zijn reguliere vacatures later of niet ingevuld.			
Lagere kosten huidig digitaal dossier JGZ	168		
Als gevolg van het niet meer door ontwikkelen van het huidige digitale dossier wordt een positief resultaat gerealiseerd op dit onderdeel. Dit budget zal in de toekomst noodzakelijk zijn om het nieuwe digitaal dossier te kunnen bekostigen.			
Onttrekking reserve afwikkeling GGID	18		
Eind 2022 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om te stoppen met het GGID. De kosten hiervoor worden gedekt vanuit het hiervoor ingestelde reserve.			
Onttrekking reserve aanbesteding en implementatie nieuw digitaal dossier JGZ	160		
In oktober 2024 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om de begroting voor de implementatie van het digitaal dossier JGZ te verruimen naar € 810.000. In 2024 waren de kosten hiervan € 160.000.			

A. Analyse positieve en negatieve ontwikkelingen (bedragen x € 1.000):

Soort	Positieve ontwikkelingen	€	Soort	Negatieve ontwikkelingen	€
I	Voordeel In kind afrekening	53	I	Extra lasten als gevolg van ziekte	-175
I	Onderschrijding opleidingskosten	29	S	Meer ICT kosten	-18
I	Onderschrijding juridische/advieskosten	43	I	Werkplan/Projecten OZJT 2024	-223
I	(Voorlopige) verrekening Inkoop Maatregelhulp en Beschikbaarheidsvoorzieningen	53	I	Overschrijding projectenbudget	-80
I	Mutatie bestemmingsreserve projectenbudget	223	I	(Voorlopige) verrekening Inkoop Maatregelhulp en Beschikbaarheidsvoorzieningen	-53
Totaal		401	Totaal		-553

Gerealiseerd bedrijfsresultaat	-152
	Cao ontwikkeling -19
Gerealiseerd resultaat	-171

B. Analyse doorwerking gerealiseerd bedrijfsresultaat:

Soort	Doorwerking	Voordelig	Nadelig	Totaal
I	Incidenteel	401	-535	-134
M	Meerjarig	-	-	-
S	Structureel	-	-18	-18
Totaal	Gerealiseerd bedrijfsresultaat	401	-553	-152

Toelichting: Incidenteel zien we een negatief resultaat als gevolg van langdurige ziekte. Dit leidt tot vervangingskosten. Structureel zien we een klein tekort op de licentiekosten.

C. Analyse gerealiseerd bedrijfsresultaat per financieringsbron:

Resultaat per financiering	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Projecten	53	-	-	53
Gemeentelijke bijdrage	-187	-	-18	-205
Gerealiseerd bedrijfsresultaat	-134	-	-18	-152

Toelichting: Het incidentele tekort in verband met langdurige ziekte zit op de gemeentelijke bijdrage gefinancierde taken. Dit tekort wordt voor € 53.000 gedempt door het incidentele voordeel op de projecten. Het structurele licentietekort zit ook op de gemeente bijdrage gefinancierde activiteiten van OZJT.

Hieronder treft u per ontwikkeling een verdiepende toelichting aan.

Toelichting Positieve ontwikkelingen

Toelichting Negatieve ontwikkelingen

Voordeel In kind afrekening	53	Extra lasten als gevolg van ziekte	-175
De vergoeding van de In kind afrekening is voor OZJT hoger dan de kosten die OZJT voor de inzet van deze mensen heeft gemaakt.		Als gevolg van uitval van de vorige managers van OZJT zijn er dubbele personeelslasten gedurende een groot deel van het jaar geweest, wat leidt tot een overschrijding. Daarnaast zijn extra lasten ontstaan door inhuur ter vervanging van ziek personeel. Voor deze personen geldt dat ze aan het re-integreren zijn, waardoor deze ontwikkeling als incidenteel worden aangemerkt. Het veroorzaakt een overschrijding van € 175.000 op de begroting.	
Onderschrijding opleidingskosten	29	Meer ICT kosten	-18
Er zijn minder opleidingen gevolgd door medewerkers dan voorgaand jaar. Hierdoor is het beschikbare budget minder uitgenut.		Voor de uitvoering van aanbestedingen zijn aanvullende softwaremodules in gebruik genomen, welke structureel zijn.	
Onderschrijding juridische/advieskosten	43	Werkplan/Projecten OZJT 2024	-223
De kosten voor juridische inhuur en met name advieskosten voor OZJT, zijn achtergebleven ten aanzien van de begroting.		Vanaf 2023 werkt OZJT met een projecten-/werkbudget binnen de programmabegroting. De hoogte van dit projecten-/werkbudget is in het meerjarenperspectief afgestemd op een historisch gemiddelde (280K per jaar + indexatie). Om de tekorten op de projecten bij overschrijding van dit projectenbudget op te kunnen vangen is eind 2022 een bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT gevormd met resterende middelen van voorgaande jaren.	
(Voorlopige) verrekening Inkoop Maatregelhulp en Beschikbaarheidsvoorzieningen	53	Overschrijding projectenbudget	-80
In 2024 is de begrote indexatie hoger gebleken dan de daadwerkelijke stijging ten opzichte van 2023 en was het voorschot lager dan begroot. Dit heeft geleid tot een onderschrijding. Zowel de voorlopige afrekening 2024 als de definitieve afrekening 2023 leverde een aanvullende onderschrijding op omdat er minder dienstverlening is geweest dan begroot.		De kosten voor de Inkoop zijn overschreden door uitloop van het project. Dit wordt o.a. veroorzaakt door discussies met aanbieders. De dekking vanuit de projectenreserve was onvoldoende voor deze overschrijding, waardoor bij OZJT een aanvullend tekort is ontstaan welke incidenteel is.	
Mutatie bestemmingsreserve projectenbudget	223	(Voorlopige) verrekening Inkoop Maatregelhulp en Beschikbaarheidsvoorzieningen	-53
In de vergadering van het algemeen bestuur van 14 december 2022 is door het dagelijks bestuur toegezegd om via de 1e en 2e Berap en de jaarstukken te informeren over de uitnutting van het projectenbudget. Voor 2024 bedraagt de onttrekking € 223.000. Eind 2024 is de reserve geheel uitgenut. Dit is lager dan het toegestane maximum van deze reserve van € 400.000.		In 2024 is de begrote indexatie hoger gebleken dan de daadwerkelijke stijging ten opzichte van 2023 en was het voorschot lager dan begroot. Dit leidt tot een onderscheiding. Zowel de voorlopige afrekening 2024 als de definitieve afrekening 2023, leverden een aanvullende onderschrijding op omdat er minder dienstverlening is geweest dan begroot. .	
		Werkplan/Projecten OZJT 2024	-223

	Vanaf 2023 werkt OZJT met een projecten-/werkbudget binnen de programmabegroting. De hoogte van dit projecten-/werkbudget is in het meerjarenperspectief afgestemd op een historisch gemiddelde (€ 280.000 per jaar + indexatie). Om de tekorten op de projecten bij overschrijding van dit projectenbudget op te kunnen vangen is eind 2022 een bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT gevormd met resterende middelen van voorgaande jaren.

A. Analyse positieve en negatieve ontwikkelingen (bedragen x € 1.000):

Soort	Positieve ontwikkelingen	€	Soort	Negatieve ontwikkelingen	€
I	Incidentele ophoging gemeentelijke bijdrage	566	S	Hogere bezetting dan formatie vanwege toename aantal meldingen	-158
I	Incidentele subsidie centrumgemeente Enschede Q1-2024	106	S	Meer externe inhuur vanwege toename aantal meldingen	-362
I	Incidentele subsidie Gedragswetenschapper gemeente Hengelo	32	I	Inhuur incidentele subsidie centrumgemeente Enschede Q1-2024	-111
I	UWV Uitkeringen	149	S	Materiële lasten	-6
I	Overige bijdragen	47	S	Taakstelling	-52
			I	Terug te betalen subsidie centrumgemeente	-55
Totaal		900	Totaal		-744

Gerealiseerd bedrijfsresultaat	156
Cao ontwikkeling	-89
Gerealiseerd resultaat	67

B. Analyse doorwerking gerealiseerd bedrijfsresultaat:

Soort	Doorwerking	Voordelig	Nadelig	Totaal
I	Incidenteel	900	-166	734
M	Meerjarig	-	-	-
S	Structureel	-	-578	-578
Totaal	Gerealiseerd bedrijfsresultaat	900	-744	156

Toelichting: Incidenteel is een positief resultaat gerealiseerd, omdat de tijdelijke gemeentelijke bijdrage in 2024 niet volledig ingezet is als gevolg van arbeidsmarktkrapte en de tijd die nodig was voordat mensen konden starten. Dit heeft alles te maken met dat er vanaf 2020 sprake is van een forse stijging in het aantal meldingen bij Veilig Thuis Twente, waardoor er extra personeel ingezet wordt om de wettelijke taken te kunnen blijven uitvoeren. Daarnaast is het restant van de incidentele subsidie 2023 van de centrumgemeente ingezet ter dekking van de kosten in het eerste kwartaal 2024. Structureel is er sprake van een nadeel, omdat de begroting alleen incidenteel is uitgebreid ter dekking van de toegenomen structurele workload van Veilig Thuis Twente.

C. Analyse gerealiseerd bedrijfsresultaat per financieringsbron:

Resultaat per financiering	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdragen	149	-	-	149
Projecten	27	-	-	27
Gemeentelijke bijdrage	558	-	-578	-20
Gerealiseerd bedrijfsresultaat	734	-	-578	156

Toelichting: De tijdelijke uitbreiding van de gemeentelijke bijdrage leidt tot een incidenteel voordeel. Daarnaast zit er een incidenteel voordeel op de Rijksbijdrage (UWV-uitkeringen). Deze incidentele voordelen dekken het structurele tekort af op de gemeentelijke bijdrage.

Hieronder treft u per positieve / negatieve ontwikkeling een verdiepende toelichting aan.

Toelichting Positieve ontwikkelingen

Toelichting Negatieve ontwikkelingen

Incidentele ophoging gemeentelijke bijdrage	566	Hogere bezetting dan formatie vanwege toename aantal meldingen	-158
De gemeentelijke bijdrage is door het algemeen bestuur voor 2024 incidenteel verhoogd in afwachting van de resultaten van de kerntakendiscussie en het vervolg op onderzoek naar een bestendige koers voor Veilig Thuis Twente en ketenpartners door BMC.		Vanwege het toegenomen aantal meldingen is er een hogere personele bezetting dan formatie. Dit is een bedrag van € 151.000. Verder zijn de overige personele lasten € 7.000 hoger. Per saldo is dit een bedrag van € 158.000. De incidentele ophoging van de gemeentelijke bijdrage 2024 met € 566.000 wordt deels gebruikt om deze kosten te dekken.	
Incidentele subsidie centrumgemeente Enschede Q1-2024	106	Meer externe inhuur vanwege toename aantal meldingen	-362
Er is in 2023 een incidentele subsidie ontvangen van € 250.000 om wachtlijsten weg te werken. Omdat het lastig is om voldoende gekwalificeerde medewerkers aan te trekken, is in overleg met de centrumgemeente een bedrag van € 106.000 doorgeschoven naar 2024. Dit is besteed in het 1e kwartaal van 2024.		Het overige gedeelte van de incidenteel opgehoogde gemeentelijke bijdrage van € 566.000 wordt voor een groot gedeelte gebruikt voor externe inhuur vanwege een toename van het aantal meldingen. Deze inhuur bedraagt € 362.000. Daarnaast wordt er ook voor het opvangen van bevallings- en zwangerschapsverlof ingehuurd.	
Incidentele subsidie Gedragswetenschapper gemeente Hengelo	32	Inhuur incidentele subsidie centrumgemeente Enschede Q1-2024	-111
Dit betreft een incidentele subsidie die niet begroot was van de gemeente Hengelo voor de inzet van een gedragswetenschapper (€ 32.000).		Met het resterende subsidiebedrag van € 106.000 van de gemeente Enschede, is een bedrag van ongeveer € 111.000 besteed aan inhuur om de wachtlijsten verder weg te werken.	
UWV Uitkeringen	149	Materiële lasten	-6
Het UWV heeft inzake zwangerschaps- en bevallingsverlof een bedrag van ongeveer € 129.000 uitgekeerd. Daarnaast is er uitgekeerd in het kader van Compensatie transitievergoeding (€ 20.000).		Dit betreft de niet begrote leasekosten van auto's (€ 19.000) gesaldeerd met een voordeel van € 13.000 op overige materiële lasten.	
Overige bijdragen	47	Taakstelling	-52
Dit zijn bijdragen van andere Veilig Thuis organisaties voor de inzet van een vertrouwensarts (€ 36.000), het delen van kosten (€ 9.000) en voor coschappen vergoeding via het Universitair Medisch Centrum Groningen (€ 2.000).		Bij de overgang van Veilig Thuis Twente naar Regio Twente is in 2018 een taakstelling van € 96.000 opgenomen. In 2024 is een deel van deze taakstelling structureel ingevuld met ongeveer € 44.000 door een verlaging van de salarisraming van max periodiek naar max-1. Er resteert nog een in te vullen bedrag van € 52.000. Hierover is ook in onze voorgaande tussentijdse rapportages en jaarstukken gerapporteerd.	
		Terug te betalen subsidie centrumgemeente	-55
		Het resultaat wordt bestemd conform de verhouding structurele subsidie centrumgemeente / gemeentelijke bijdrage. Van het resultaat over 2024 vloeit € 55.000 terug naar centrumgemeente Enschede door middel van het lager vaststellen van de subsidie.	

A. Analyse positieve en negatieve ontwikkelingen (bedragen x € 1.000):

Soort	Positieve ontwikkelingen	€	Soort	Negatieve ontwikkelingen	€
I	Mutaties reserves - Agenda van Twente	168	I	Agenda van Twente - MKB Fonds	-168
			I	Adviesbureaus	-4
Totaal		168	Totaal		-172

Gerealiseerd resultaat	-4

B. Analyse doorwerking gerealiseerd bedrijfsresultaat:

Soort	Doorwerking	Voordelig	Nadelig	Totaal
I	Incidenteel	168	-172	-4
M	Meerjarig	-	-	-
S	Structureel	-	-	-
Totaal	Gerealiseerd bedrijfsresultaat	168	-172	-4

Toelichting:

De veranderopdracht Regio Twente is afgerond. Er is sprake van een incidenteel tekort (Afboeking lening) en dit tekort wordt incidenteel gedekt uit de hiervoor ingestelde reserve.

C. Analyse gerealiseerd bedrijfsresultaat per financieringsbron:

Resultaat per financiering	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Projecten	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-4	-	-	-4
Gerealiseerd bedrijfsresultaat	-4	-	-	-4

Toelichting:

De veranderopdracht is afgerond. Er is een licht negatief resultaat gerealiseerd van € 4.000. Dit tekort kan niet meer gefinancierd worden uit de frictiekostenreserve en loopt mee in de jaarrekening ten laste van de gemeentelijke bijdrage.

Hieronder treft u per positieve / negatieve ontwikkeling een verdiepende toelichting aan.

Toelichting Positieve ontwikkelingen

Mutaties reserves - Agenda van Twente	168
De afboeking van een lening van een kredietnemer uit het MKB-fonds is gedekt vanuit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve Agenda van Twente. Tevens is de ontvangen uitkering uit faillissement toegevoegd aan deze reserve.	

Toelichting Negatieve ontwikkelingen

Agenda van Twente - MKB Fonds	-168
De lening van een kredietnemer uit het MKB-fonds is afgeboekt, omdat er geen zicht is op het aflossen van de lening. De dekking van de afboeking vindt plaats vanuit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve Agenda van Twente. Daarnaast is er een uitkering uit faillissement geweest van een kredietnemer uit het MKB-fonds, waarvan de lening in 2023 is afgeboekt. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve Agenda van Twente.	
Adviesbureaus	-4
De kosten van het adviesbureau, die begin 2024 met betrekking tot het Strategisch programma zijn gemaakt, vallen iets hoger uit dan begroot, waardoor er een klein nadeel is ontstaan.	

A. Analyse positieve en negatieve ontwikkelingen (bedragen x € 1.000):

A. Analyse positieve en negatieve ontwikkelingen (bedragen x € 1000)					
Positieve ontwikkelingen			Negatieve ontwikkelingen		
Soort		€	Soort		€
I	Latere of goedkopere invulling van formatie	398	I	Inhuur personeel	-338
M	Hogere verrekening overhead subsidies en projecten	236	S	Hogere energiekosten Twentehuis	-70
I	Hogere verrekening overhead incidenteel	265	S	Taakstelling Twentehuis	-88
I	Eindafrekening energie- en servicekosten 2023	81			
Totaal		980	Totaal		-496
Resultaat Bedrijfsvoering					484
Positieve ontwikkelingen			Negatieve ontwikkelingen		
Soort		€	Soort		€
			S	Nabetaling als gevolg van HR21	-160
			I	Personele lasten	-58
			I	Project HR21	-36
			I	Aansprakelijkheidsverzekering	-47
Totaal			Totaal		-301
Resultaat Concern					-301
Gerealiseerd bedrijfsresultaat Bestuur & Ondersteuning					183
Cao ontwikkeling					-99
Gerealiseerd bedrijfsresultaat excl. Rente					84
Rente schatkistbankieren					791
Gerealiseerd resultaat					875

B. Analyse doorwerking gerealiseerd bedrijfsresultaat:

Soort	Doorwerking	Voordelig	Nadelig	Totaal
I	Incidenteel	744	-479	265
M	Meerjarig	236	0	236
S	Structureel	0	-318	-318
Totaal		980	-797	183

Toelichting: Er sprake van een structureel tekort in verband met de overstap naar het nieuwe functiewaarderingssysteem HR21 en door nog niet structureel ingevulde taakstellingen/energiekosten Twentehuis. Dit structureel tekort wordt in deze jaarrekening afgedekt door incidentele (bijv. tijdelijke hogere overhead-bijdragen) en meerjarige voordelen (hogere overhead bijdragen voor projecten en subsidies).

C. Analyse gerealiseerd bedrijfsresultaat per financieringsbron:

Resultaat per financiering	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdragen	265	-	-	265
Projecten	-	236	-	236
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-318	-318
Gerealiseerd bedrijfsresultaat	265	236	-318	183

Toelichting: Het hierboven toegelichte structurele tekort door overstap naar HR21 en taakstellingen/energiekosten Twentehuis zit op de gemeentelijke bijdrage gefinancierde taken. Dit tekort wordt incidenteel afgedekt door extra Rijksbijdragen (SPUK-middelen Twentse Koers) en door een meerjarige voordeel op met name GGD-projecten.

Hieronder treft u per positieve / negatieve ontwikkeling een verdiepende toelichting aan.

Toelichting Positieve ontwikkelingen

Latere of goedkopere invulling van formatie	398
Bij juridische zaken, communicatie en kwaliteit & arbo zijn functies later ingevuld dan verwacht, waardoor er een voordeel is ontstaan op formatie. Daarnaast komen de salariskosten lager uit dan begroot, omdat op dit moment de salariskosten van werknemers binnen Bedrijfsvoering gemiddeld gezien onder de begrote salaristrede (max-1) uitkomen.	
Hogere verrekening overhead subsidies en projecten	236
In 2024 heeft Bedrijfsvoering bijdragen ontvangen voor de toename van overhead als gevolg van ontvangen subsidies in het primaire proces, waarvoor Bedrijfsvoering ondersteuning verleent. Tevens worden binnen de GGD projecten uitgevoerd, waarop ondersteuning vanuit Bedrijfsvoering wordt gevraagd. Deze overhead bijdragen zijn niet structureel van aard, waardoor met deze bijdragen alleen incidentele en meerjarige kosten en tekorten worden opgevangen.	
Hogere verrekening overhead incidenteel	265
Voor het uitvoeren van projecten heeft Twentse Koers SPUK middelen ontvangen in 2024 vanuit het Rijk. Ter ondersteuning van deze projecten heeft Bedrijfsvoering inzet geleverd op het gebied van ICT, HR, financiën, facilitair, communicatie en juridische zaken. Vanaf de zomer van 2024 is Twentse Koers op volle sterkte gekomen, waardoor het overheadbedrag vanaf de zomer eveneens is toegenomen. Deze extra incidentele overhead heeft in 2024 niet direct tot even hoge kosten geleid.	
Eindafrekening energie- en servicekosten 2023	81
In juni 2024 hebben we de eindafrekening van de energie- en servicekosten van 2023 ontvangen. De teruggave is hoger dan verwacht, omdat achteraf blijkt dat het door de verhuurder in rekening gebrachte voorschot in het eerste half jaar van 2023 te hoog is geweest. Daarnaast heeft ook de investering in ledverlichting, in de zomerperiode van 2023, een positief effect op de hoogte van de teruggave.	

Toelichting Negatieve ontwikkelingen

Inhuur personeel	-338
Vanwege zwangerschap en ziekte is ter vervanging personeel ingehuurd. Tevens is personeel ingehuurd ter overbrugging van openstaande vacatures tot het moment dat de formatie weer is ingevuld. Het nadeel van € 338.000 wordt zodoende voor een groot deel gecompenseerd door het voordeel van € 398.000 als gevolg van niet ingevulde vacatures.	
Hogere energiekosten Twentehuis	-70
Vanaf 2022 zijn de energiekosten vanwege stijgende energieprijzen op de inkoopmarkt, stijgende energiebelasting en stijgende kosten voor het netbeheer, ook voor SamenTwente toegenomen. In de jaarrekening van 2023 presenteerden we een structureel tekort van € 245.000. Inmiddels is dit tekort in 2024 afgenomen naar € 70.000, vanwege een te hoog door de verhuurder gefactureerd voorschot in het eerste half jaar van 2023 en vanwege de structurele investering in Ledverlichting. Tot slot is de inflatiecorrectie voor de prijzen toegepast in de begroting van 2024. Voor het dekken van het resterende tekort in de servicekosten van het Twentehuis onderzoeken we momenteel welke energiebesparende maatregelen we verder kunnen treffen om het tekort te kunnen verkleinen.	
Taakstelling Twentehuis	-88
Door het vertrek van Twente Board Development (TBD) en provincie Overijssel uit het Twentehuis, is er in 2023 een taakstelling op het Twentehuis ontstaan in verband met minder opbrengsten van derden. Deze taakstelling is nog niet structureel ingevuld, waardoor er in 2024 een tekort is ontstaan van € 88.000. We onderzoeken of en op welke wijze we deze taakstelling binnen de kaders van de begroting 2025 kunnen oplossen.	
Nabetaling als gevolg van HR21	-160
Vanwege de overgang naar het nieuwe functiewaarderingssysteem heeft er in 2024 een incidentele nabetaaling plaatsgevonden van € 160.000 voor geheel SamenTwente. Over 2023 gaat het om een bedrag van € 51.000 en over 2024 om een bedrag van € 109.000. Het structurele effect voor de begroting van 2025 en verder is € 324.000. Om het procesverloop van HR21 niet te verstoren zijn de lasten van de nabetaaling in de 2e Berap centraal verwerkt bij het onderdeel Concern. Nu bij de jaarrekening 2024 verantwoorden we deze lasten eveneens centraal bij het onderdeel Concern. We onderzoeken of en op welke	

		wijze we de effecten van HR21 binnen de kaders van de begroting 2025 kunnen oplossen.	
		Personele lasten	-58
		In 2023 is in verband met cao afspraken een spaarverlofvoorziening ingesteld. In 2024 is een aanvullend bedrag aan verlof gespaard, waardoor in 2024 een incidenteel nadeel is ontstaan.	
		Project HR21	-36
		HR21 is volgens planning eind 2024 ingevoerd. De kosten van de begeleiding van het adviesbureau en de inhuurkosten van een externe adviseur zijn € 36.000 hoger uitgekomen dan begroot.	
		Aansprakelijkheidsverzekering	-47
		In de afgelopen jaren is het aantal fte binnen SamenTwente toegenomen, waardoor verzekeringskosten ook omhoog zijn gegaan. De na verrekening over 2024 vindt plaats in 2025, waarna inzichtelijk wordt of er sprake is van een structureel tekort.	

7.2.2 Analyse op de 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 artikel 7 lid 2 van de [financiële verordening 2024](#) worden de afwijkingen in baten en lasten per programma ten opzichte van de gewijzigde begroting groter dan € 100.000 toegelicht.

GGD Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging		Jaarrekening		Verschil		Saldo
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Salarissen en sociale lasten	0	26.510	0	27.075	0	-566	-566
Belastingen	0	16	0	32	0	-15	-15
Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	3.746	10.897	3.875	9.071	-129	1.826	1.954
Subsidies en overdrachten	10.937	12	10.387	94	550	-82	-632
Rente en dividend	0	3	0	0	0	3	3
Voorzieningen	0	0	6	137	-6	-137	-131
Afschrijvingen	0	125	0	95	0	30	30
Verrekeningen	7	25	0	39	7	-14	-21
Subtotaal	14.690	37.588	14.267	36.544	422	1.044	622
Mutaties reserves	590	500	444	344	145	155	10
Gerealiseerd resultaat	15.279	38.088	14.712	36.889	568	1.199	632

Salarissen en sociale lasten

De lastenoverschrijding op salarislaster zit op Corona en op JGZ. Bij Corona zijn de kosten begroot op ingeleend personeel, goederen en diensten, waar dit verder wordt toegelicht. Bij de JGZ is de lastenoverschrijding voornamelijk te zien bij de uitvoerende teams om personeel gerelateerde verzuim of verlof op te vangen. Denk hierbij aan ziekteverzuim, zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof en generatiepact. Deze extra kosten worden gedekt door diverse incidentele baten die bij de positieve ontwikkelingen worden toegelicht.

Belastingen

De lastenoverschrijding wordt veroorzaakt door een stijgende onroerendzaakbelasting. Op de totale begroting van de GGD is dit verwaarloosbaar.

Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Deze lastenoverschrijding wordt grotendeels verklaard door Corona. De werkzaamheden ten aanzien van Corona worden met het Rijk afgerekend in twee periodes van zes maanden. Het Rijk biedt een dekking voor de lasten via een specifieke uitkering. Het actuele budget bestaat uit de realisatie van het eerste halfjaar en de begroting van het tweede halfjaar. De lasten zijn gebudgetteerd op € 3,6 mln. De realisatie bedraagt € 2,6 mln. en is dus € 1 mln. lager dan begroot. De dienstverlening is erg efficiënt ingestoken. Zo is er efficiënt gepland en strak gestuurd op ureninzet van het ingehuurd personeel. Daarnaast is er ook bespaard op de ondersteuning. Deze is gedeeltelijk binnen de reguliere organisatie opgevangen.

Daarnaast wordt de lastenoverschrijding verklaard door het digitaal dossier dat minder heeft gekost dan begroot. Vanaf 2025 wordt gebruik gemaakt van een nieuw digitaal dossier, waardoor er geen doorontwikkeling zit op het huidige digitaal dossier. Ook heeft er onder uitputting plaatsgevonden op het opleidingsbudget. Hier staat jaarlijks 2% van de salariskosten voor begroot, maar in de praktijk zien we dat dit budget niet altijd volledig gebruikt wordt, aangezien alle scholingen worden gedaan binnen dit budget.

Tot slot is er een lastenoverschrijding gerealiseerd op infectieziekten en Seksuele Gezondheid. Bij infectieziekten is de SPUK versterking GGD'en medio 2024 uitgebreid met het inzetten van transitiecapaciteit (pijler 6). Als gevolg van de toekenning in de

loop van het jaar is deze subsidie niet volledig besteed. Deze middelen gaan weer terug naar het Rijk. Bij Seksuele Gezondheid heeft het met name te maken met lagere laboratoriumkosten, doordat de aanbesteding goedkoper is uitgevallen.

Rente en dividend

De omslagrente 2024 is negatief geworden en daardoor niet geboekt.

Subsidies en overdrachten

Er zit een batenonderschrijding van ca. € 1 mln. bij Corona. Zie hiervoor de toelichting bij 'Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten'. Daarnaast is een batenoverschrijding te zien bij Forensische geneeskunde en PGA. Bij Forensische geneeskunde zijn meer inkomsten gerealiseerd door het toenemend aantal bloedproeven en euthanasie. Daarnaast zorgt de verrekensystematiek binnen het KON (Kring Oost Nederland – samenwerking met andere GGD'en in regio Oost) voor hogere inkomsten. Bij PGA zijn er meer voorlichtingen gegeven dan vooraf was verwacht als gevolg van het toegenomen aantal asielzoekers.

Voorzieningen

De lastenoverschrijding betreft de voorziening verlofsparen. Deze wordt vooraf niet begroot, aangezien dit een recht van het personeel is. Bij het opstellen van de begroting is onbekend hoeveel verlofuren er omgezet gaan worden naar verlofsparen.

Afschrijvingen

Op de afschrijvingen is een lastenonderschrijding te zien. Deze wordt veroorzaakt doordat activa is afgeschreven en nog niet is vervangen. Daarnaast zijn er zaken geleased die in het verleden aangeschaft waren. Dit budget is in 2024 niet gewijzigd.

Verrekeningen

Onder deze categorie vallen alle interne verrekeningen tussen afdelingen van SamenTwente. Bij de jaarrekening zijn meer interne verrekeningen gedaan ter bekostiging van de overhead van de afdeling van bedrijfsvoering.

Mutaties reserves

Er is sprake van een baten en lasten onderschrijding. De baten (onttrekkingen uit de reserves) zijn lager, omdat er minder kosten zijn gemaakt voor het project Aanbesteding en implementatie digitaal dossier JGZ. In 2024 zijn door de leverancier van het nieuwe digitaal dossier minder implementatiekosten in rekening gebracht. Deze kosten worden nu verwacht in 2025. Deze ontwikkeling leidt ook tot lagere lasten.

OZJT

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging		Jaarrekening		Verschil		Saldo
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Salarissen en sociale lasten	0	1.892	0	1.681	0	211	211
Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	0	728	212	1.258	-212	-530	-318
Subsidies en overdrachten	482	482	450	429	32	53	22
Voorzieningen	0	0	1	0	-1	0	1
Verrekeningen	0	395	0	481	0	-87	-87
Subtotaal	482	3.497	663	3.849	-181	-352	-171
Mutaties reserves	223	0	223	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	705	3.497	887	3.849	-181	-352	-171

Salarissen en sociale lasten

Formatieplekken zijn in 2024 niet of later ingevuld als gevolg van vertrek van mensen en binnen de formatie hebben interne verschuivingen plaatsgevonden. Deels worden deze ingevuld met inhuur. Dit zorgt voor een onderschrijding op salarissen en overschrijding op inhuur. Ziekte en het aanstellen van een teamleider en een contractmanager welke niet begroot waren zorgen voor een overschrijding. Hier staat deels een vergoeding tegenover, maar dit is verantwoord onder de Ingeleende/uitgeleend personeel. Per saldo zorgt dit bij Salarissen en sociale lasten voor een onderschrijding ten opzichte van de begroting.

Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Overschrijding in de lasten komt door:

- Meer inhuur voor vervanging managers en personeel als gevolg van ziekte.
- Formatieplekken die in 2024 niet of later zijn ingevuld als gevolg van vertrek van mensen en interne verschuivingen bij OZJT. Deels worden deze ingevuld met inhuur, wat bij salarissen voor een onderschrijding zorgt.
- Uitloop van Inkoop heeft meer inzet projectleiding en juridische en advieskosten gevraagd dan voorzien, o.a. door discussie met aanbidders.
- Hogere kosten voor ICT door ingebruikname van aanvullende modules Zorgportaal.

Er is ook sprake van onderschrijdingen van de lasten:

- Opleidings-, advies- en juridische kosten bij OZJT zijn lager dan begroot.
- Bij Inkoop is minder werkbudget benodigd geweest dan begroot.
- Er is sprake van overschrijding van de baten door de afrekening van de In kind-systematiek en detachering van personeel. Deze waren niet begroot.

Subsidies en overdrachten

Overschrijding van de baten wordt veroorzaakt door de aanvullende projectfacturatie Indicatoren welke niet begroot was. Onderschrijding in de baten en lasten (vallen tegen elkaar weg) komt door de (voorlopige) verrekening van de maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen (projectfinanciering).

Voorzieningen

Betreft de dotatie van de voorziening Verlofsparen.

Verrekeningen

Betreffen verschuivingen van personeel welke oorspronkelijk onder inhuur/salarissen zijn begroot.

Mutaties reserves

Conform het besluit van het algemeen bestuur van 14 december 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. In 2024 is de onttrekking aan de reserve hoger dan begroot doordat lasten hoger zijn dan begroot.

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging		Jaarrekening		Verschil		Saldo
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Salarissen en sociale lasten	0	6.572	0	6.227	0	346	346
Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	0	357	129	857	-129	-500	-371
Subsidies en overdrachten	3.069	-52	3.219	0	-150	-52	98
Voorzieningen	0	0	10	17	-10	-17	-7
Verrekeningen	0	48	0	47	0	2	2
Subtotaal	3.069	6.925	3.358	7.147	-288	-222	67
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	3.069	6.925	3.358	7.147	-288	-222	67

Salarissen en sociale lasten

Er is sprake van een lastenoverschrijding. Veel medewerkers zijn nu nog lager gepositioneerd in de schaal dan waarop begroot wordt, namelijk max-1. Daarnaast zijn vacatures soms later ingevuld dan begroot. Het resterende deel van het salarisbudget is ingevuld door ingeleend personeel (categorie 3).

Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Op deze categorie is sprake van een baten- en lastenoverschrijding. Door toegenomen aantal meldingen en vervanging van medewerkers in verband met zwangerschapsverloven, is een extra beroep gedaan op ingeleend personeel. Daardoor zijn de kosten van ingeleend personeel hoger dan begroot en wordt dit deels gedekt uit de onderschrijding op het salarisbudget en UWV uitkeringen (subsidies en overdrachten). De baten overschrijding van € 129.000 ontstaat door de ontvangen UWV gelden in verband met zwangerschapsverloven. De lastenoverschrijding bestaat voor € 362.000 uit inhuur. Verder is er een bedrag van € 111.000 aan inhuur dat gedekt wordt door een aanvullende incidentele subsidie van de centrumgemeente Enschede, meegenomen vanuit 2023 om wachtlijsten weg te werken. Er is € 27.000 meer uitgegeven dan begroot voor overige goederen en diensten.

Subsidies en overdrachten

Er is een overschrijding van de baten van € 150.000. Dit bestaat uit niet begrote ontvangen uitkeringen voor een bedrag van € 20.000 in het kader van Compensatieregeling Transitievergoeding. Er zijn niet begrote subsidie inkomsten van € 32.000 voor de inzet van een gedragswetenschapper bij gemeente Hengelo. Verder zijn er niet begrote inkomsten van de inzet van een vertrouwensarts van € 36.000 en het doorbelasten van diverse kosten (€ 9.000) en vergoeding coschappen via het Universitair Medisch Centrum Groningen (€ 2.000). Daarnaast is er € 106.000 incidentele subsidie meegenomen overgeheveld van 2023. Op de begrote subsidie van de centrumgemeente van € 3.069.000 wordt een bedrag van € 55.000 in mindering gebracht in verband met het terugbetalen van subsidie aan de centrumgemeente Enschede. Tot slot is er een taakstelling van € 52.000.

Voorzieningen

De baten en lastenoverschrijding op de voorzieningen wordt veroorzaakt door de spaarverlof voorziening. Er is € 17.000 aan verlof gespaard. Dit is niet begroot en leidt tot een overschrijding op de lasten. Daarnaast is € 10.000 uit de spaarverlof voorziening vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Ook dit was niet geraamd.

Verrekeningen

Er is sprake van een kleine lastenoverschrijding op de interne verrekeningen binnen SamenTwente.

Bestuur & Ondersteuning

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging		Jaarrekening		Verschil		Saldo
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Salarissen en sociale lasten	0	6.803	0	6.744	0	59	59
Belastingen	0	46	0	-3	0	49	49
Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	301	5.511	358	5.617	-57	-105	-48
Subsidies en overdrachten	894	238	929	248	-34	-10	25
Rente en dividend	159	49	924	52	-765	-3	762
Voorzieningen	0	0	17	132	-17	-132	-116
Afschrijvingen	0	436	0	378	0	58	58
Verrekeningen	0	-1.093	0	-1.224	0	131	131
Subtotaal	1.354	11.990	2.228	11.944	-873	47	920
Mutaties reserves	304	0	259	0	45	0	-45
Gerealiseerd resultaat	1.658	11.990	2.486	11.944	-828	47	875

Salarissen en sociale lasten

Ondanks dat de incidentele nabetaling van HR21 voor geheel SamenTwente centraal bij B&O is verwerkt, komen de salarissen en sociale lasten lager uit dan begroot. Dit komt doordat bij juridische zaken, communicatie, HR, kwaliteit & arbo en servicepunt functies in 2024 niet volledig zijn ingevuld, vanwege openstaande vacatures, zwangerschap en ziekte. Deze werkzaamheden zijn deels ingevuld door inhuur van personeel.

Belastingen

Er is sprake van een lastenoverschrijding, vanwege een lagere OZB-aanslag dan begroot. Daarnaast is het btw mengpercentage van 2023 na-gecalculeerd en dit resulteert in een negatieve last in 2024. De kostenverhogende btw komt dus lager uit dan begroot.

Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

De lastenoverschrijding is ontstaan door de inhuur van personeel, zoals hierboven is beschreven. Deze lastenoverschrijding beperkt zich enigszins, doordat de extra ontvangen incidentele overhead in 2024 niet direct tot even hoge kosten heeft geleid. Vanuit het UWV hebben we bedragen ontvangen voor zwangerschaps- en geboorteverlof, waardoor er ook sprake is van een batenoverschrijding.

Subsidies en overdrachten

De bijdrage aan IT-Platform en Twentse Kracht komt hoger uit dan begroot, waardoor een kleine lastenoverschrijding is ontstaan. Verder hebben we incidentele baten ontvangen, vanwege detachering en inzet meerkosten ICAM-claim. Hierdoor is er sprake van een batenoverschrijding.

Rente en dividend

Het rentevoordeel vanuit schatkistbankieren veroorzaakt de forse batenoverschrijding, vanwege het hoge saldo in de schatkist en de hoge rentetarieven in 2024. De minieme lastenoverschrijding wordt veroorzaakt door niet geboekte omslagrente, vanwege het positieve rentesaldo in 2024.

Voorzieningen

De kleine batenoverschrijding is ontstaan door de vrijval vanuit de voorziening verlofsparen, omdat een medewerker met spaarverlof uit dienst is gegaan. De lastenoverschrijding wordt veroorzaakt, doordat medewerkers van B&O verlofuren in 2024 hebben gespaard, die zijn toegevoegd aan de voorziening verlofsparen. Daarnaast is in 2024 een kleine aanvullende toevoeging gedaan aan de pensioenvoorziening voor voormalige DB-leden o.b.v. actuariële berekeningen.

Afschrijvingen

In 2023 is minimaal geïnvesteerd in ICT-hardware, waardoor in 2024 sprake is van een lastenonderschrijding. De investeringen in ICT-hardware die in 2024 zijn gedaan, zoals genoemd in de 2e Berap, leiden voor het eerst in 2025 tot kosten.

Verrekeningen

Voor GGD-projecten wordt ondersteuning gevraagd vanuit Bedrijfsvoering op het gebied van ICT, financieel advies en communicatie, die door middel van interne personele verrekeningen ten gunste komt van Bedrijfsvoering.

Mutaties reserves

De post 'onvoorzien' is niet gerealiseerd en wordt zodoende niet onttrokken vanuit de algemene reserve, waardoor er sprake is van een batenonderschrijding.

Veranderopdracht Regio Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging		Jaarrekening		Verschil		Saldo
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	0	77	0	88	0	-11	-11
Subsidies en overdrachten	16	0	65	200	-49	-200	-151
Verrekeningen	0	0	0	10	0	-10	-10
Subtotaal	16	77	65	299	-49	-221	-172
Mutaties reserves	61	0	229	0	-168	0	168
Gerealiseerd resultaat	77	77	295	299	-217	-221	-4

Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

De kleine lastenoverschrijding is ontstaan, doordat de kosten van een adviesbureau hoger uitvallen dan begroot en door een hogere WGA-uitkering van een voormalig medewerker van SamenTwente.

Subsidies en overdrachten

Er is sprake van een batenoverschrijding, vanwege een uitkering uit faillissement van een voormalig kredietnemer uit het MKB-fonds en vanwege een hogere doorbelasting van de WGA-uitkering dan begroot aan Gemeente Enschede. De afboeking van de lening van een kredietnemer uit het MKB-fonds is de reden van de lastenoverschrijding.

Verrekeningen

De kleine lastenoverschrijding wordt veroorzaakt, doordat ook de openstaande rentevordering van de afgeboekte lening uit het MKB-fonds is afgewaardeerd. Daarnaast is de interne ureninzet voor het MKB-fonds verrekend, maar niet begroot.

Mutaties reserves

Het saldo van Agenda van Twente in 2024 is onttrokken uit de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve van Agenda van Twente.

Coalitions of the Willing

Bedragen x € 1.000	Begroting na wijziging		Jaarrekening		Verschil		Saldo
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Salarissen en sociale lasten	0	4.843	0	4.892	0	-49	-49
Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	458	3.881	6	2.313	452	1.568	1.116
Subsidies en overdrachten	10.550	1.084	8.968	695	1.582	388	-1.193
Verrekeningen	0	704	0	646	0	58	58
Subtotaal	11.007	10.511	8.974	8.546	2.034	1.965	-68
Mutaties reserves	0	496	180	608	-180	-112	68
Gerealiseerd resultaat	11.007	11.007	9.154	9.154	1.853	1.853	0

Salarissen en sociale lasten

- Samenwerkingsagenda: Er zijn lagere lasten dan begroot als gevolg van inhuur waar loondienst begroot is. Dit levert hogere lasten bij Ingeleend personeel op.
- Aanpak Wachttijden Jeugd Twente: De lasten onderschrijden door latere indiensttreding projectleiding.
- Vervoer: Salariskosten onderschrijden ten opzichte van het budget, doordat er geen personeel in dienst is genomen. Dit leidt tot een overschrijding bij Ingeleend personeel.
- Huishoudelijke Ondersteuning: Er zijn lagere salarislasteren dan begroot door een andere invulling van de formatie.
- Ambulante onderdelen Jeugd en WMO-TOM: De gerealiseerde salariskosten zijn lager dan begroot.
- Kennispunt Twente: Er is sprake van een lastenoverschrijding op de salarislasteren. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer FTE zijn ingezet dan begroot. Dit komt doordat er, in opdracht van het bestuur, meer wordt ingezet op doorontwikkeling van Kennispunt. Dit is op de volgende onderdelen: kennisontwikkeling, innovatie, AVG en (data)veiligheid, regionale schakelfunctie, organisatieontwikkeling, netwerken, advies en zichtbaarheid.

Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

- Samenwerkingsagenda: Er zijn minder kosten voor inhuur gemaakt door het niet invullen van alle vacatures, latere start van projectleiding of projectleiding die kosteloos ter beschikking is gesteld. Enkele vacatures die als loondienst begroot waren, zijn met inhuur ingevuld, maar per saldo is er een onderschrijding op inhuur. Er is minder uitnutting geweest van het werkbudget, onvoorzien en de kosten voor Kennispunt waren lager dan begroot. Daarentegen overschrijden de kosten voor Versnellingsaanpak ten opzichte van de begroting door meer inzet van het adviesbureau dat deze aanpak heeft begeleid.
- Scheiding en Omgang (Ritax): Er is een overschrijding op niet begrote inhuur en nagekomen kosten.
- Ontwikkelagenda JBJR: Als gevolg van ziekte is er minder inhuur geweest voor projectleiding, wat tevens voor een onderschrijding bij de Subsidies en overdrachten zorgt.
- Aanpak Wachttijden Jeugd Twente: Door latere start van de deelprojecten is er een onderschrijding op inhuur en de overige kosten. De bijdrage aan de Samenwerkingsagenda is onder ingeleend personeel begroot, terwijl de realisatie onder Verrekeningen staat. Dit zorgt voor een onderschrijding bij Ingeleend personeel en een overschrijding bij Verrekeningen, maar heeft per saldo geen resultaatteffect. Door het vasthouden aan de oorspronkelijke facturatie zijn ook kosten begroot die niet gerealiseerd zijn en zorgen voor een onderschrijding.
- Vervoer: Er is een overschrijding door meer inhuur, maar daar tegenover staat bij de categorie Salarissen een onderschrijding. De kosten voor ICT, advies en overige kosten zijn lager dan begroot. Er zijn minder lokale kosten gemaakt dan begroot. Hierdoor is de doorbelasting lager en dit heeft per saldo geen resultaatteffect.
- Huishoudelijke Ondersteuning: De lasten onderschrijden door minder gerealiseerde advieskosten en overige kosten dan begroot.
- Toezicht en Kwaliteit WMO: De lasten voor inhuur onderschrijden het budget. De lasten van ICT waren niet begroot en zorgen voor een overschrijding.

- Kennispunt Twente: Er is een overschrijding op de overige kosten als gevolg van hogere (noodzakelijke) softwarekosten en hogere kosten op inhuur voor begeleiding van het traject omtrent doorontwikkeling van Kennispunt.
- Twentse Koers: Er is een onderschrijding gerealiseerd (van ca. € 1,5 miljoen) voornamelijk omdat projectkosten lager uitvielen dan begroot. Omdat Twentse Koers gefinancierd wordt op basis van subsidies leidt een onderschrijding op de kosten ook tot een onderschrijding op de baten (zie categorie subsidies en overdrachten). Twentse Koers is een coalitie en coalities verantwoorden hun baten en lasten en afwijkingen hierop via eigen jaarverslagen aan hun besturen.

Subsidies en overdrachten

- Samenwerkingsagenda: Er zijn lagere baten dan begroot door onderuitnutting van de kosten. Wel is er een extra bate opgenomen voor aanvullende subsidie voor de Versnellingsaanpak. Per saldo blijft het een onderschrijding.
- Scheiding en Omgang (Ritax): Er zijn hogere baten dan begroot als gevolg van een hogere uitnutting van de kosten dan begroot.
- Ontwikkelagenda JBJR: Er zijn minder baten als gevolg van minder inhuurlasten.
- Aanpak Wachtlijden Jeugd Twente: Door onderuitnutting van de kosten zijn de baten lager dan begroot.
- Vervoer: Er zijn lagere baten door onderuitnutting van kosten. De doorbelasting voor de lokale kosten is lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten en dit heeft per saldo geen resultaatteffect.
- Huishoudelijke Ondersteuning: Lagere baten door onderuitnutting van kosten.
- Toezicht en Kwaliteit WMO: Lagere baten door onderuitnutting van kosten.
- Ambulante onderdelen Jeugd en WMO-TOM: Lagere baten door onderuitnutting van kosten.
- Kennispunt Twente: Er is een kleine batenoverschrijding gerealiseerd, doordat er meer FTE in dienst waren dan begroot. Deze hogere baten dekken niet volledig de hogere kosten die hier tegenover staan.
- Twentse Koers: Er is sprake van een baten onderschrijding (van ca. € 1,5 miljoen) omdat diverse projecten een lasten onderschrijding hebben. Omdat Twentse Koers gefinancierd wordt op basis van subsidies leidt dit ook tot een baten onderschrijding)

Verrekeningen

- Samenwerkingsagenda: Er zijn minder kosten gemaakt voor de diensten van Kennispunt en een bijdrage is niet opgenomen in de begroting.
- Aanpak Wachtlijden Jeugd Twente: Er is een overschrijding van de lasten door lagere kosten voor Kennispunt. Daarnaast is een bijdrage aan de Samenwerkingsagenda begroot onder ingeleend, waarvan de realisatie bij Verrekeningen staat. Dit zorgt voor een onderschrijding bij Ingeleend personeel en een overschrijding bij Verrekeningen.
- Kennispunt Twente: De verrekening hebben betrekking op opdrachten die Kennispunt uitvoert voor organisatieonderdelen binnen SamenTwente. Deze waren in 2024 hoger dan vooraf was verwacht.

Mutaties reserves

Conform bestuurlijke afspraak wordt het jaarrekeningresultaat van Kennispunt Twente geëgaliseerd met een hiervoor ingestelde bestemmingsreserve. Het negatieve resultaat van 2024 is dus onttrokken uit de reserve. Dit was niet geraamd en veroorzaakt een batenoverschrijding. Er is ook sprake van een lastenoverschrijding en ook dit heeft te maken met Kennispunt Twente. De verwerking van het jaarrekeningresultaat van 2023 (toevoeging aan de reserve) was niet geraamd.

7.2.3 Overzicht van incidentele baten en lasten en structureel saldo

Op grond van artikel 189 Gemeentewet (dit artikel is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen) moet de begroting structureel en reëel in evenwicht zijn. Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Voor het inzicht in de financiële positie op korte en langere termijn is het van groot belang om een goed beeld te hebben van het structureel begrotingssaldo.

Incidentele baten (bedragen x € 1.000)	Realisatie	Raming begroting na wijziging	Raming begroting voor wijziging
GGD Twente:			
Ophoging gemeentelijke bijdrage Forensische Geneeskunde	450	450	0
Ophoging gemeentelijke bijdrage M&G	120	120	0
Ophoging gemeentelijke bijdrage Meldpunt Woningvervuiling	85	85	0
COVID-19	2.730	3.695	0
Subsidie ZonMW m.b.t. politiemeldingen	104	100	0
Publieke Gezondheid Asielzoekers	185	0	0
Vluchtelingen Oekraïne	367	420	0
Rijksvaccinatieprogramma HPV	95	124	0
SPUK VIP	1.297	1.440	1.156
IZA bijdrage	165	134	0
Forensische geneeskunde	110	0	0
Subtotaal GGD Twente	5.708	6.568	1.156
OZJT:			
Vergoeding In kind afrekening	248	0	0
Vergoeding detachering	72	0	0
Doorbelasting kosten project Indicatoren	22	0	0
Subtotaal OZJT	342	0	0
Veilig Thuis Twente:			
Subsidies centrumgemeente Enschede	334	334	0
Aanvullende incidentele subsidie centrumgemeente	106	0	0
UWV uitkeringen	129	0	0
Ophoging gemeentelijke bijdrage	566	566	0
Subtotaal Veilig Thuis Twente	1.135	900	0
Bestuur & Ondersteuning:			
Rentevoordeel schatkistbankieren	931	140	0
Eindafrekening energie- en servicekosten 2023	81	0	0
Subtotaal Bestuur & Ondersteuning	1.012	140	0
Veranderopdracht Regio Twente:			
Afwikkeling faillissement kredietnemer MKB-fonds	43	0	0
Doorberekening WW-kosten voormalig personeel	22	16	0
Subtotaal Veranderopdracht Regio Twente	65	16	0
Coalitions of the Willing:			
Vorming bestemmingsreserve Twentse Koers	496	496	0

Extra bijdrage Kennispunt Twente (resultaatbestemming 2023)	112	0	0
Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (o.a. Samenwerkingsagenda)	528	827	0
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	550	626	0
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan Samen14	167	175	0
Huishoudelijke ondersteuning OZJT	129	165	0
Vervoer OZJT	150	173	0
Vervoer OZJT (Lokale kosten)	112	144	0
Toezicht en kwaliteit WMO	106	110	0
Subtotaal Coalitions of the Willing	2.350	2.716	0
Totaal incidentele baten	10.612	10.340	1.156

Incidentele reservemutaties – onttrekkingen uit de reserves (bedragen x € 1.000)	Realisatie	Raming begroting na wijziging	Raming begroting voor wijziging
GGD Twente:			
Bestemmingsreserve aanbesteding digitaal dossier	400	545	0
Bestemmingsreserve afwikkeling GGID	45	45	0
Subtotaal GGD Twente	445	590	0
OZJT:			
Bestemmingsreserve projecten OZJT	223	223	0
Subtotaal OZJT	223	223	0
Bestuur & Ondersteuning:			
Bestemmingsreserve versterking IT-omgeving	73	73	0
Uitkering positief jaarrekeningresultaat 2023	186	186	0
Onvoorzien	0	45	45
Subtotaal Bestuur & Ondersteuning	259	304	45
Veranderopdracht Regio Twente:			
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	61	61	0
Bestemmingsreserve MKB-fonds Agenda van Twente	168	0	0
Subtotaal Veranderopdracht Regio Twente	229	61	0
Coalitions of the Willing:			
Bestemmingsreserve Kennispunt Twente	180	0	0
Subtotaal Coalitions of the Willing	180	0	0
Totaal incidentele onttrekkingen uit de reserves	1.336	1.178	45

Toelichting

GGD Twente

Ophoging gemeentelijke bijdrage Forensische Geneeskunde

Het algemeen bestuur heeft besloten om de begroting van Forensische geneeskunde voor 3 jaar (2024-2026) te verhogen met € 450.000, om de stijgende kosten op te kunnen vangen. Op dit moment onderzoeken we verschillende korte en lange termijn

oplossingen om het tekort zo klein mogelijk te houden. Oplossingen zoals schaalvergroting, samenwerking met andere GGD'en en meer forensische artsen in eigen dienst.

Ophoging gemeentelijke bijdrage M&G

Voor het team Milieu en Gezondheid is ten behoeve van de taken voor de omgevingswet en meldpunt woningvervuiling in februari 2024 de begroting uitgebreid voor 2024 en 2025.

Ophoging gemeentelijke bijdrage Meldpunt Woningvervuiling

Voor het team OGGZ is ten behoeve van het Meldpunt Woningvervuiling in februari 2024 de begroting uitgebreid voor 2024 en 2025.

COVID-19

GGD Twente heeft incidenteel middelen ontvangen via SPUK-regelingen, voor de bestrijding van het coronavirus.

Subsidie ZonMW m.b.t. politiemeldingen

Vanuit het ZonMW project 'domein overstijgend samenwerken onbegrepen gedrag Twente' heeft GGD subsidie ontvangen voor het verwerken van politiezoorgmeldingen.

Publieke Gezondheid Asielzoekers

Als gevolg van het toenemend aantal asielzoekers zijn er incidentele baten gerealiseerd, doordat er meer voorlichtingen gegeven zijn.

Vluchtelingen Oekraïne

In 2024 zijn de werkzaamheden voor de Oekraïense ontheemden voortgezet. Zij hebben volgens de Wet publieke gezondheid recht op zorg in Nederland. Deze werkzaamheden zijn bekostigd vanuit een incidentele uitkering in het gemeentefonds.

Rijksvaccinatieprogramma HPV

In 2024 is de inhaalcampagne voor de HPV vaccinatie uitgevoerd. Dit betreft de 12- tot 18-jarigen die door de JGZ (Jeugdgezondheidszorg) zijn gevaccineerd en de 18- tot 27-jarigen die door de AGZ (Algemene Gezondheidszorg) zijn gevaccineerd.

SPUK VIP

Via een SPUK uitkering is ook in 2024 het programma Versterking Infectieziekte bestrijding en Pandemische Paraatheid uitgevoerd. Deze versterking is medio 2024 uitgebreid met pijler 6 het inzetten van Transitiecapaciteit.

IZA bijdrage

Via de IZA bijdrage zijn diverse projecten gefinancierd, zoals het project Kind naar gezond gewicht en het project Kansrijke Start. Tevens heeft er uitbreiding plaatsgevonden op het onderdeel Gezonde School Aanpak.

Forensische geneeskunde

Bij Forensische geneeskunde zijn incidentele baten gerealiseerd als gevolg van het toenemend aantal bloedproven, en schouwingen bij euthanasie. Tevens heeft de GGD een incidentele subsidie ontvangen voor het toekomstbestendig maken van de forensische dienstverlening.

OZJT

Vergoeding In kind afrekening

Bij OZJT zijn opdrachten ontstaan die onvoorzien waren en extra capaciteit vergden. Daarnaast kon niet worden voldaan aan de gevraagde In kind inzet, waardoor meer inzet van het OZJT werd gevraagd. Hierdoor moest het OZJT extra mensen

inhuren/in dienst nemen. De hieruit ontstane kosten zijn via de In kind-systematiek verrekend met de gemeenten en leverden een incidentele bate op.

Vergoeding detachering

Eén medewerker is tijdelijk gedetacheerd bij een andere organisatie, waarvoor een vergoeding wordt ontvangen.

Doorbelasting kosten project Indicatoren

Voor het project Indicatoren zijn de kosten doorbelast aan de gemeenten. Dit was niet voorzien.

Veilig Thuis Twente

Subsidies centrumgemeente Enschede

Ontvangen eenmalige subsidiegelden centrumgemeente Enschede ten behoeve van chatfunctie, tijdelijke huisverboden en meerjaren-agenda LNVt.

Aanvullende incidentele subsidie centrumgemeente

Aanvullende incidentele subsidie voor de inhuur van extra personeel om de ontstane wachtlijst weg te werken en te voorkomen dat deze verder oploopt. Verstrekt in 2023 voor een bedrag van € 250.000, waarvan € 106.000 is meegenomen naar 2024 en is besteed in het eerste kwartaal van 2024.

UWV uitkeringen

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

Ophoging gemeentelijke bijdrage

Het algemeen bestuur heeft in februari 2024 vooruitlopend op de besluitvorming van de kerntakendiscussie, incidenteel voor het jaar 2024 een bedrag ter beschikking gesteld van € 566.000 om het toegenomen aantal meldingen en adviezen op te kunnen vangen.

Bestuur & Ondersteuning

Rentevoordeel schatkistbankieren

Vanwege het hoge saldo in de schatkist en de hoge rentetarieven in 2024, is er sprake van een hoge incidentele bate van € 931.000 vanuit schatkistbankieren. Van deze € 931.000 is € 140.000 bestemd ter dekking van de kerntakendiscussie. Aangezien de rentebaten algemene middelen zijn, zijn deze niet gebruikt ter dekking van andere tekorten, tenzij het algemeen bestuur hiertoe besluit.

Eindafrekening energie- en servicekosten 2023

De teruggave van de energie- en servicekosten van 2023 is hoger dan verwacht, omdat achteraf blijkt dat het door de verhuurder in rekening gebrachte voorschot in het eerste half jaar van 2023 te hoog is geweest. Daarnaast heeft ook de investering in ledverlichting, in de zomerperiode van 2023, een positief effect op de hoogte van de teruggave. Het voorschot in 2024 is aangepast naar het actuele energieverbruik.

Veranderopdracht Regio Twente

Afwikkeling faillissement kredietnemer MKB-fonds

Uitkering uit faillissement van een voormalig kredietnemer uit het MKB-fonds.

Doorberekening WW-kosten voormalig personeel

De WGA-WIA kosten voor een voormalig medewerker van Twentse Kracht (toen nog onderdeel van Regio Twente), die zijn doorbelast aan Twentse Kracht (nu onderdeel van de gemeente Enschede).

Coalitions of the Willing

Vorming bestemmingsreserve Twentse Koers

In 2024 heeft het Bestuurlijk Overleg Twentse Koers besloten om met vrijvallende bedragen een risicoreserve in te stellen voor Twentse Koers.

Extra bijdrage Kennispunt Twente (resultaatbestemming 2023)

Kennispunt Twente heeft in 2024 een extra bijdrage ontvangen van de deelnemers in verband met de resultaatbestemming 2023.

Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (o.a. Samenwerkingsagenda)

Ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) voor transformatie Twentse jeugd. Een deel van deze 'geoordeelde' middelen is besteed in 2024 voor o.a. de Samenwerkingsagenda, Versnellingsaanpak/Team Anders, Scheiding en Omgang (Ritax) en Ontwikkelagenda JBJR.

Aanpak Wachttijden 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.

Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan Samen14

Bijdragen van deelnemende gemeenten aan Ambulante onderdelen Jeugd en WMO TOM en de extra opdrachten voor Kennispunt Twente in 2024.

Huishoudelijke ondersteuning OZJT

Bijdragen van deelnemende gemeenten voor de uitvoering van het contractmanagement en contractbeheer van de opdracht Huishoudelijke Ondersteuning.

Vervoer OZJT

Bijdragen van deelnemende gemeenten die gerelateerd zijn aan de uitvoering van het contractmanagement en contractbeheer van de opdracht Vervoer.

Vervoer OZJT (Lokale kosten)

Bijdragen van deelnemende gemeenten voor de uitvoering van het doelgroepenvervoer.

Toezicht en kwaliteit WMO

Bijdragen van deelnemende gemeenten die gerelateerd zijn aan de uitvoering van de opdracht Toezicht en Kwaliteit WMO.

Incidentele lasten (bedragen x € 1.000)	Realisatie	Raming begroting na wijziging	Raming begroting voor wijziging
GGD Twente:			
Aanbesteding en implementatie DD JGZ	160	145	0
Vrijval GGiD verplichtingen 2022	-78	0	0
Afwikkelingskosten GGiD	18	45	0
COVID-19	2.730	3.695	0
Vluchtelingen Oekraïne	367	420	0
Rijksvaccinatieprogramma HPV	16	124	0
UWV uitkering (voormalig personeel)	32	0	0
IZA-bijdrage	24	134	0
SPUK VIP	1.235	1.440	1.156
Subtotaal GGD Twente	4.504	6.003	1.156
OZJT:			
Meer personeelscapaciteit nodig dan voorzien.	195	0	0
Extra lasten als gevolg van langdurige ziekte	247	0	0
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT 2024	325	223	0
Subtotaal OZJT	767	223	0
Veilig Thuis Twente:			
Subsidies centrumgemeente Enschede	334	334	0
Aanvullende incidentele subsidie centrumgemeente	111	0	0
Subtotaal Veilig Thuis Twente	445	334	0
Bestuur & Ondersteuning:			
Inhuur personeel	681	439	0
Project en nabetaling HR21	225	138	0
Kerntakendiscussie	150	140	0
Uitkering positief jaarrekeningresultaat 2023	186	0	0
Incidentele dekking overhead	-582	-572	0
Uitgaven versterking IT-omgeving	23	0	0
Subtotaal Bestuur & Ondersteuning	683	145	0
Veranderopdracht Regio Twente:			
Afboeken lening MKB fonds	200	0	0
Frictiekosten veranderopdracht	65	61	0
WW-uitkering voormalig personeel	22	16	0
Subtotaal Veranderopdracht Regio Twente	287	77	0
Coalitions of the Willing:			
Transformatiemiddelen jeugdhulpstelstel Twente (o.a. Samenwerkingsagenda)	528	827	0
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	550	626	0
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan Samen14	167	175	0
Huishoudelijke ondersteuning OZJT	129	165	0
Vervoer OZJT	150	173	0

Vervoer OZJT (Lokale kosten)	112	144	0
Toezicht en kwaliteit WMO	106	110	0
Subtotaal Coalitions of the Willing	1.742	2.220	0
Totaal incidentele lasten	8.428	9.002	1.156

Incidentele reservemutaties – toevoegingen aan de reserves (bedragen x € 1.000)	Realisatie	Raming begroting na wijziging	Raming begroting voor wijziging
GGD Twente:			
Bestemmingsreserve aanbesteding digitaal dossier	239	400	0
Bestemmingsreserve afwikkeling GGiD	105	100	0
Subtotaal GGD Twente	344	500	0
Coalitions of the Willing:			
Dotatie Twentse Koers	496	496	0
Dotatie Kennispunt Twente	112	0	0
Subtotaal Coalitions of the Willing	608	496	0
Totaal incidentele onttrekkingen uit de reserves	952	996	0

Toelichting

GGD Twente

Aanbesteding en implementatie DD JGZ

In 2023 is gestart met de aanbesteding en implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ. Hiervoor is een budget van € 500.000 beschikbaar gesteld. In oktober 2024 is besloten om dit budget te verruimen naar € 810.000. De kosten in 2024 bedragen € 160.000, wat de totale kosten voor de implementatie van het digitaal dossier brengt op € 260.000. De verwachting is dat dit project in 2025 afgerond zal zijn.

Vrijval GGiD verplichtingen 2022

In 2022 zijn er verwachte kostenposten opgenomen voor de afwikkeling van het GGiD. In 2024 is gebleken dat deze kosten niet meer gerealiseerd gaan worden, waardoor deze 'nog te verwachten kosten' komen vrij te vallen. Deze zijn toegevoegd aan het reserve inzake de implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ.

Afwikkelingskosten GGiD

Eind 2022 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om te stoppen met het GGiD. De kosten die in 2024 gemaakt zijn, hebben betrekking op de juridische afwikkeling van het GGiD.

COVID-19

GGD Twente heeft incidentele lasten gemaakt voor de bestrijding van het coronavirus.

Vluchtelingen Oekraïne

In 2024 zijn de werkzaamheden voor de Oekraïense ontheemden voortgezet. Zij hebben volgens de Wet publieke gezondheid recht op zorg in Nederland. Deze werkzaamheden zijn bekostigd vanuit het gemeentefonds.

Rijksvaccinatieprogramma HPV

In 2024 is de inhaalcampagne voor de HPV vaccinatie uitgevoerd. Dit betreft de 12- tot 18-jarigen die door de JGZ zijn gevaccineerd en de 18- tot 27-jarigen die door de AGZ zijn gevaccineerd. De kosten hebben betrekking op ingehuurd personeel.

UWV uitkering (voormalig personeel)

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

IZA bijdrage

Middels de IZA bijdrage zijn diverse projecten gefinancierd. De incidentele kosten hebben betrekking op de uitbreiding op het onderdeel gezonde school.

SPUK VIP

Via een SPUK uitkering is ook in 2024 het programma Versterking Infectieziekte bestrijding en Pandemische Paraatheid uitgevoerd. Deze is medio 2024 uitgebreid met pijler 6: het inzetten van Transitiecapaciteit. In de pijlers wordt deels inzet van eigen medewerkers verantwoord.

OZJT

Meer personeelscapaciteit nodig dan voorzien.

Bij OZJT zijn opdrachten ontstaan die onvoorzien waren en extra capaciteit vergden. Daarnaast werd niet voldaan aan de gevraagde In kind inzet, waardoor meer inzet van OZJT werd gevraagd. Hierdoor heeft het OZJT extra mensen moeten inhuren/in dienst nemen. Dit heeft voor extra incidentele personeelslasten gezorgd.

Extra lasten als gevolg van langdurige ziekte

Als gevolg van uitval van de vorige managers OZJT zijn er dubbele personeelslasten gedurende een groot deel van het jaar geweest, wat leidt tot een overschrijding. Daarnaast zijn extra lasten ontstaan door inhuur ter vervanging van ziek personeel. Voor deze personen geldt dat ze aan het re-integreren zijn, waardoor deze ontwikkeling als incidenteel worden aangemerkt. Dit veroorzaakt een lastenoverschrijding.

Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT 2024

Lasten welke gerelateerd zijn aan extra opdrachten betreffende Inkoop en Afbouw Jeugdzorg Plus. De kosten voor de Inkoop overschrijden het projectenbudget. Dit wordt onder andere veroorzaakt door discussies met aanbieders. De overschrijding op het projectenbudget kon niet geheel uit de projectenreserve worden gedekt.

Veilig Thuis Twente

Subsidies centrumgemeente Enschede

Lasten die gemaakt zijn ten behoeve van de ontvangen eenmalige subsidiegelden centrumgemeente Enschede voor het uitvoeren van de chatfunctie, tijdelijke huisverboden en meerjaren-agenda LNVt.

Aanvullende incidentele subsidie centrumgemeente

Aanvullende incidentele subsidie voor de inhuur van extra personeel om de ontstane wachtlijst weg te werken en te voorkomen dat deze verder oploopt. Verstrekt in 2023 voor een bedrag van € 250.000, waarvan € 106.000 is meegenomen naar 2024 en is besteed in het eerste kwartaal van 2024.

Bestuur & Ondersteuning

Inhuur personeel

Vanwege zwangerschap en ziekte is ter vervanging personeel ingehuurd. Tevens is personeel ingehuurd ter overbrugging van openstaande vacatures tot het moment dat de formatie weer is ingevuld.

Project en nabetaling HR21

HR21 is volgens planning eind 2024 ingevoerd. Voor dit project zijn incidenteel kosten gemaakt voor de begeleiding van het adviesbureau en voor de inhuurkosten van een externe adviseur. Daarnaast is er voor het jaar 2023 een incidentele nabetaling aan medewerkers gedaan, die vanwege HR21 hoger zijn ingeschaald dan voorheen. De kosten hiervan voor geheel SamenTwente, zijn evenals bij de 2e Berap, centraal verwerkt bij het onderdeel Concern.

Kerntakendiscussie

Op 10 juli 2024 heeft het algemeen bestuur besloten een discussie te voeren over de kerntaken van SamenTwente. Vervolgens heeft het algemeen bestuur op 17 april 2024 € 140.000, vanuit de op dat moment verwachte rentebaten, bestemd ter dekking van deze kerntakendiscussie. Tot slot is in de algemeen bestuursvergadering van 15 januari 2025 besloten om op basis van de aanvullende offerte van het externe begeleidingsbureau € 10.000 ten laste te brengen van het positieve exploitatiesaldo 2024.

Uitkering positief jaarrekeningresultaat 2023

Na bestemming is het resterende positieve jaarrekeningresultaat van € 186.000 uitgekeerd aan de Twentse gemeenten, zoals door het algemeen bestuur is besloten op 10 juli 2024.

Incidentele dekking overhead

Ter ondersteuning van projecten van Twentse Koers heeft Bedrijfsvoering inzet geleverd op het gebied van ICT, HR, financiën, facilitair, communicatie en juridische zaken, waarover afspraken zijn gemaakt in de DVO tussen Twentse Koers en SamenTwente. Deze inzet is als negatieve last intern verrekend.

Uitgaven versterking IT-omgeving

De investeringen in het versterken van de IT-omgeving in 2024.

Veranderopdracht Regio Twente

Afboeken lening MKB fonds

De afboeking van de lening van een kredietnemer uit het MKB-fonds.

Frictiekosten veranderopdracht

De kosten voor het 4-jarig werkprogramma en de kosten voor de signing aan de buitenkant van het Twentehuis.

WW-uitkering voormalig personeel

De WW kosten voor een voormalig medewerker van Twentse Kracht.

Coalitions of the Willing

Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (o.a. Samenwerkingsagenda)

Lasten gerelateerd aan de transformatie Twentse jeugd. Een deel van deze 'geormerkte' middelen is besteed in 2024 voor o.a. de Samenwerkingsagenda, Versnellingsaanpak/Team Anders, Scheiding en Omgang (Ritax) en Ontwikkelagenda JBJR.

Aanpak Wachttijden Jeugdhulp Twente

Lasten gerelateerd aan de transformatie Twentse jeugd. Een deel van deze 'geormerkte' middelen is besteed in 2024 voor o.a. de Samenwerkingsagenda, Versnellingsaanpak/Team Anders, Scheiding en Omgang (Ritax) en Ontwikkelagenda JBJR.

Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan Samen14

Lasten gemaakt voor activiteiten voor Ambulante onderdelen Jeugd en WMO-TOM en de extra opdrachten voor Kennispunt in 2024.

Huishoudelijke ondersteuning OZJT

Lasten gemaakt voor de uitvoering van het contractmanagement en contractbeheer van de opdracht Huishoudelijke Ondersteuning.

Vervoer OZJT

Lasten die gemaakt zijn voor de uitvoering van het contractmanagement en contractbeheer van de opdracht Vervoer.

Vervoer OZJT (Lokale kosten)

Lasten gemaakt door leveranciers voor de uitvoering van het doelgroepenvervoer.

Toezicht en kwaliteit WMO

Lasten gemaakt voor de uitvoering van de opdracht Toezicht en Kwaliteit WMO.

Structureel saldo

Toelichting	Bedrag (x € 1.000)
Saldo baten en lasten	1.014
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	384
Jaarrekeningsaldo	1.397
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.184-
Waarvan incidentele reservemutaties (saldo)	384-
Structureel saldo	1.171-
Structureel saldo (ten opzichte van de totale baten)	-1,7%

Toelichting

Het negatieve structurele saldo heeft te maken met de structurele ontwikkelingen bij Veilig Thuis Twente (€ 0,58 miljoen), forensische geneeskunde (€ 0,25 miljoen), HR21 en nog een aantal taakstellingen/ontwikkelingen (€ 0,34 miljoen) die incidenteel zijn gefinancierd.

7.2.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid	Begroting na wijziging			Jaarrekening			Begrotingsafwijking		
<i>bedragen x € 1.000</i>	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD Twente	14.690	37.588	-22.899	14.267	36.544	-22.277	-422	-1.044	622
OZJT	482	3.497	-3.015	663	3.849	-3.186	181	352	-171
Veilig Thuis Twente	3.069	6.925	-3.856	3.358	7.147	-3.789	288	222	67
Bestuur & Ondersteuning	1.354	11.990	-10.636	2.228	11.944	-9.716	873	-47	920
Veranderopdracht Regio Twente	16	77	-61	65	299	-233	49	221	-172
Coalition of the Willing	11.007	10.511	496	8.974	8.546	428	-2.034	-1.965	-68
Subtotaal programma's	30.619	70.589	-39.970	29.555	68.328	-38.773	-1.064	-2.261	1.197
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdragen	39.788	0	39.788	39.788	0	39.788			
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen	39.788	0	39.788	39.788	0	39.788			
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten									
	70.406	70.589	-182	69.343	68.328	1.014			
Mutaties reserves									
Bestuur & Ondersteuning	304	0	304	259	0	259			
GGD Twente	590	500	90	444	344	100			
OZJT	223	0	223	223	0	223			
Veilig Thuis Twente	0	0	0	0	0	0			
Veranderopdracht Regio Twente	61	0	61	229	0	229			
Coalition of the Willing	0	496	-496	180	608	-428			
Totaal mutaties reserves	1.178	996	182	1.336	953	384			
Gerealiseerd resultaat									
	71.585	71.585	0	70.679	69.281	1.397			

Toelichting lastenoverschrijdingen

OZJT – lastenoverschrijding van € 352.000

De personeelskosten zijn hoger dan begroot. Enerzijds is er onderschrijding op salariskosten, maar deze wordt tenietgedaan door overschrijding op inhuur, zoals aangegeven bij de 2e Berap. Dit wordt deels veroorzaakt door ziekte van personeel waarvoor ter vervanging inhuur heeft moeten plaatsvinden en het tekort op de CAO-ontwikkeling. Daar staan vergoedingen tegenover voor de In kind inzet, welke hoger was dan de kosten die OZJT voor deze inzet maakte, en opbrengsten uit detachering voor personeel dat extern re-integreert. Daarnaast is er een overschrijding op het projectenbudget, met name door uitloop van de Inkoop. De kosten voor project Indicatoren zijn doorbelast. Per saldo betekent dit een overschrijding van € 80.000. Er zijn ICT kosten gemaakt welke niet waren begroot. Voor opleidingen, advieskosten en juridische kosten zijn minder kosten gemaakt dan begroot. Per saldo zorgt dit voor onderschrijding van € 50.000 op materiële kosten ten opzichte van de begroting.

Veilig Thuis Twente – lastenoverschrijding van € 222.000

Er is een positief saldo van € 346.000 ten opzichte van de begroting op de salarispost. Veel medewerkers zijn lager ingeschaald dan waarop begroot wordt, namelijk max-1 en dit leidt tot een positief saldo (lasten onderschrijding). Daarnaast zijn vacatures soms later ingevuld dan begroot. Het resterende deel van het salarisbudget is ingevuld door ingeleend personeel. Er is een lastenoverschrijding op de kosten van ingeleend personeel, deze zijn € 362.000 hoger dan begroot. Door toegenomen aantal meldingen en vervanging in verband met zwangerschapsverloven is een extra beroep gedaan op ingeleend personeel. Verder is er een lastenoverschrijding van een bedrag van € 111.000 aan inhuur. Dit wordt gedekt door een aanvullende incidentele subsidie (baten overschrijding) van de centrumgemeente Enschede. Er is een lastenoverschrijding van € 27.000, omdat er meer is uitgegeven aan overige goederen en diensten dan begroot. Tot slot is er een taakstelling van € 52.000 en de niet begrote dotatie aan de voorziening is € 17.000 voor spaarverlof. Per saldo leiden deze bovengenoemde ontwikkelingen tot een lastenoverschrijding van € 222.000.

Veranderopdracht Regio Twente – lastenoverschrijding van € 221.000

Er is een lastenoverschrijding ontstaan vanwege het afboeken van een lening en bijbehorende rentevordering verstrekt vanuit het MKB-fonds. In overeenstemming met afspraken met het algemeen bestuur worden alle lasten (en overschrijdingen hiervan) vanuit de veranderopdracht gedekt uit hiervoor ingestelde reserves. Daarnaast is de lastenoverschrijding te wijten aan een hogere WGA-uitkering van een medewerker van Twentse Kracht, omdat ten tijde van ziekte, Regio Twente de werkgever was. Tegenover deze overschrijding staan direct gerelateerde inkomsten (baten overschrijding), omdat deze WGA-kosten volledig zijn doorbelast naar Gemeente Enschede, waar Twentse Kracht is ondergebracht.

7.2.5 Wet Normering Topinkomens

Gegevens 2024	
Naam en functie(s)	Mw. S. Dinsbach Directeur Publieke gezondheid / secretaris/directeur SamenTwente
Omvang dienstverband in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanvang en einde functieervulling	01/01 - 17/12
Bezoldiging 2024	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 156.382
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.445
Subtotaal	€ 178.826
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 224.087
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2024	€ 178.826
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
Aanvang en einde functieervulling	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging 2023	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 141.561
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.569
Subtotaal	€ 164.130
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Totale bezoldiging 2023	€ 164.130

Gegevens 2024	
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur Publieke gezondheid/ secretaris/directeur SamenTwente
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2024
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 35.394
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 6.520
Waarvan betaald in 2024	€ 6.520
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Toelichting

Op 17 december 2024 heeft de organisatie afscheid genomen van Mevrouw Dinsbach. Afgesproken is dat ze met ingang van 18 december 2024 vrijgesteld is van het verrichten van werkzaamheden, met behoud van salaris en formeel per 1 maart 2025 uit dienst treedt. Mevrouw Dinsbach wordt geacht tot aan datum uitdiensttreding al haar verlofdagen te hebben opgenomen. Er is geen beëindigingsvergoeding overeengekomen anders dan een periode van vrijstelling van werk. Er is ook geen transitievergoeding betaald en er is ook geen sprake van een WW-recht. De doorbetaling van de bezoldiging wordt door de Wet Normering Topinkomens aangemerkt als een beëindigingsvergoeding. Deze vergoeding is becijferd op € 35.394 en blijft hiermee binnen de maximaal toegestane grens van € 75.000. Van deze vergoeding ziet € 6.520 op 2024 en € 28.874 op 2025. Het bedrag van 2024 is onderdeel van de hierboven genoemde totale bezoldiging 2024. Het geschatte bedrag van 2025 is gelijk aan de bezoldiging in 2025 en het werkelijke bedrag zal in de jaarrekening 2025 vermeld worden. Beleidsbepalende invloed in de organisatie is na het vertrek van mevrouw Dinsbach terecht gekomen bij het dagelijks bestuur en daarmee kwalificeert er geen andere medewerker binnen SamenTwente als topfunctionaris voor de WNT.

7.2.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

Tot 2022 gaf de accountant naast de getrouwheid een oordeel over de rechtmatigheid. Met ingang van 2023 geeft het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverantwoording af. Het algemeen bestuur heeft hiervoor regels vastgelegd in de [financiële verordening 2024](#).

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 5 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,078 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024

Bevindingen

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 1,085 miljoen bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2,078 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0,769 miljoen acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

In de [paragraaf bedrijfsvoering](#) is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke acties ondernomen worden om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

8. Balans en de toelichting

8.1 Balans per 31-12-2024

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

Activa	Eind 2024	Eind 2023
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	2.966	3.221
Inrichting bedrijfsgebouwen	2.066	2.159
Meubilair	319	540
Machines, apparaten en installaties	581	522
<i>Financiële vaste activa</i>	-	200
Leningen u/g MKB fonds	0	200
Totaal vaste activa	2.966	3.421
Vlottende activa		
Vorderingen	20.714	18.509
Liquide middelen	11	34
Overlopende activa	3.457	3.589
Totaal vlottende activa	24.181	22.132
Totaal Activa	27.147	25.553

Passiva	Eind 2024	Eind 2023
Vaste passiva		
<i>Eigen Vermogen</i>	5.119	4.105
Algemene reserve	338	131
Bestemmingsreserves	3.383	3.973
Gerealiseerd resultaat	1.398	0
<i>Vreemd vermogen</i>	1.681	1.649
Voorzieningen	870	659
Langlopende schulden	811	989
Totaal vaste passiva	6.800	5.753
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden	1.144	1.736
Overlopende passiva	19.203	18.064
Totaal vlottende passiva	20.347	19.800
Totaal Passiva	27.147	25.553

8.2 Toelichting op de balans per 31-12-2024

In tabellen bedragen x € 1.000.

Vaste activa – materiële vaste activa:

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

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2024	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Desinvesteringen	Investeringen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige materiële vaste activa: Inrichting bedrijfsgebouwen	2.066	-105	-	-	12	2.159
Overige materiële vaste activa: Meubilair	319	-206	-	-19	4	540
Machines, apparaten en installaties	581	-162	-55	-	276	522
Totaal	2.966	-473	-55	-19	292	3.221

Bijdragen van derden

Ter bestrijding van COVID-19 is een investering gedaan van € 55.000 in inrichting van werkplekken in het Twentehuis. Deze investering is ten laste gebracht van de SPUK-COVID.

Desinvesteringen

Betreft een afboeking van een investering (€ 19.000) waarvan de afschrijvingstermijn ten onrechte op 10 jaar stond. De afschrijvingstermijn had 5 jaar moeten zijn en daarmee is het actief per 31-12-2024 afgeschreven. Dit leidt tot een eenmalige afboeking.

Investeringen

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

Toelichting	Bedrag
Vervangingsinvesteringen ICT	221
Laptops en mobiele telefoons ter behoeve COVID-19	55
Inrichting en meubilair Twentehuis	8
Inrichting consultatiebureaus JGZ	8
Totaal	292

Er is een onderschrijding van € 31.000 in de daadwerkelijke investeringen ten opzichte van de te verwachten investeringen in de 2e Berap. De aanschaf van nieuwe Smartphones is verschoven van 2024 naar 2025 in verband met het uitbrengen van een nieuw type smartphone in Q1-2025.

Vaste activa – Financiële vaste activa:

Deze post bestaat uit verstrekte leningen in het MKB-fonds. Het verloop gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Leningen	Boekwaarde 31-12-2024	Afwaarderingen	Aflossingen	Investerings	Boekwaarde 31-12-2023
Lening u/g MKB-fonds Agenda van Twente 2008-2017	0	-200	-	-	200
Totaal	0	-200	-	-	200

Lening u/g MKB-fonds Agenda van Twente 2008-2017

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 2024 uitgevoerd door de werkgroep kredieten. In deze werkgroep zijn de specialismen vertegenwoordigd die nodig zijn voor goed beheer van deze kredieten. Eind 2024 hebben we nog vijf kredieten (vier ondernemingen) in beheer. Van deze kredieten hebben eind 2024 geen kredieten een boekwaarde meer.

Afwaardering

Eind 2024 zijn twee kredieten verstrekt aan één kredietnemer volledig afgeboekt. Dit betreft een bedrag van € 200.000. Naar aanleiding van de gesprekken die in 2024 zijn gevoerd met de kredietnemer alsmede naar aanleiding van de aangeleverde jaarstukken is besloten om de kredieten af te boeken.

Vlottende activa - vorderingen:

De op de balans weergegeven vorderingen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Toelichting uitzettingen korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	1.967	1.334
Uitzettingen in Rijks schatkist (schatkistbankieren)	16.850	15.812
Debiteuren	413	253
Overige vorderingen	1.484	1.111
Totaal	20.714	18.509

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) en een vordering op het Recreatieschap Twente voor de bedrijfsvoeringdienstverlening. Daarnaast zitten in deze post ook verrekeningen met andere GGD'en voor het uitvoeren van de forensische dienstverlening. In de post debiteuren zitten diverse kleinere facturen. De post overige vorderingen bestaat voor ongeveer € 1,4 miljoen uit de post te verrekenen btw (compensatiefonds).

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 2,0% van het begrotingstotaal. Dit komt in 2024 neer op een bedrag van afgerond € 1.056.000. Het onderstaand overzicht geeft het verloop van schatkistbankieren weer per kwartaal.

Schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)	Drempelbedrag	1 ^e kwartaal 2024	2 ^e kwartaal 2024	3 ^e kwartaal 2024	4 ^e kwartaal 2024
Middelen buiten de schatkist aangehouden	1.056	9	16	7	37
Percentage buiten de schatkist	2,00%	0,02%	0,03%	0,01%	0,07%

Uit het bovenstaande blijkt dat in 2024 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 2024 een vordering, een saldo van afgerond € 16,9 miljoen. Het bedrag in de schatkist is relatief hoog in verband met de terug te betalen SPUK-uitkeringen 2023 en 2024 van COVID-19 en IZA (Twentse Koers).

Vlottende activa - liquide middelen:

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

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kasgelden	8	6
Rekening-courant tegoeden banken	3	28
Totaal	11	34

Berekening EMU-saldo	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Exploitatiesaldo voor toevoegingen c.q. onttrekkingen aan reserves	1.014	-8.722
-/- Mutaties materiële vaste activa	-256	98
+/+ Mutatie voorzieningen	211	396
-/- Mutatie voorraden	0	0
-/- boekwinst/verlies bij verkoop financiële vaste activa en materiële vaste activa alsmede afwaardering van financiële vaste activa	-200	-8.172
Berekend EMU-saldo	1.681	-253

Viottende activa - overlopende activa:

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	1.122	450
Nog te ontvangen bedragen	2.335	3.140
Totaal	3.457	3.589

In de post vooruitbetaalde bedragen zitten diverse (kleine) bedragen betrekking hebbend op boekjaar 2025, maar die in 2024 zijn betaald. Voor het overgrote deel betreft dit de huur en servicekosten van het Twentehuis (€ 291.000) en de Microsoft licenties (€ 316.000). De post nog te ontvangen bedragen kan als volgt gespecificeerd worden:

Nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	205	-203	206	203
Nog te ontvangen bijdragen overige overheid	1.878	-2.091	1.909	2.059
Nog te ontvangen overige bijdragen	252	-989	364	878
Totaal	2.335	3.283-	2.478	3.140

In de post nog te ontvangen bijdragen van het Rijk zit een bedrag van € 115.000 ter versterking van de forensische geneeskunde. In de post nog te ontvangen bijdragen overige overheid zitten diverse te ontvangen bedragen van de Twentse gemeenten. Bijvoorbeeld afwikkelingskosten van Team Anders (€ 173.000), MBO schoolverzuim (€ 72.000), rente schatkistbankieren (€ 213.000), resultaatbestemming Kennispunt Twente (€ 199.000) en in-kind afrekening OZJT (€ 487.000). In de post nog te ontvangen overige bijdragen zijn diverse voornamelijk kleine opbrengsten opgenomen.

Vaste passiva – eigen vermogen:

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de posten weergegeven op de volgende pagina. Het gerealiseerd resultaat 2024 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 [bijlage 5](#).

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2024	Resultaat bestemming vorig boekjaar	Onttrekking	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	338	207	-	-	131
Gerealiseerd resultaat 2023	-	-267	-	-	267
Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis	82	-	-	-	82
Subtotaal algemene reserves	420	-61	-	-	481
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	-	-	-61	-	61
Bestemmingsreserve Agenda van Twente / MKB Fonds	413	-	-168	-	582
Subtotaal reserves veranderopdracht Regio Twente	413	-	-229	-	643
Egalisatiereserve GGD Twente	1.582	-	-	344	1.238
Bestemmingsreserve afwikkeling GGID	-	-	-45	-	45
Bestemmingsreserve aanbesteding DD JGZ	-	-	-400	-	400
Bestemmingsreserve SOA Poli	122	-	-	-	122
Subtotaal reserves GGD Twente	1.704	-	-444	344	1.804
Egalisatiereserve OZJT	289	130	-	-	160
Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	-	-	-223	-	223
Subtotaal OZJT	289	130	-223	0	383
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	-	-255	-	-	255
Subtotaal Veilig Thuis Twente	-	-255	-	-	255
Egalisatiereserve Bedrijfsvoering	398	-	-	-	398
Bestemmingsreserve IT-kwetsbaarheid en weerbaarheid	-	-	-73	-	73
Subtotaal Bestuur & Ondersteuning	398	-	-73	-	470
Egalisatiereserve Kennispunt Twente	-	-	-180	112	68
Egalisatiereserve Twentse Koers	496	-	-	496	-
Subtotaal Coalitions of the Willing	496	-	-180	608	68
Totaal Reserves	3.721	-186	-1.150	953	4.105
Gerealiseerd resultaat 2024	1.398	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	5.119	-186	-1.150	953	4.105

Specificatie toevoegingen	Bedrag
Dotatie reserve Twentse Koers	496
Resultaatbestemming Kennispunt Twente 2023	112
Toevoeging bestemmingsreserve DD JGZ aan egaliseriereserve GGD Twente	240
Toevoeging vrijval afwikkeling GGD aan egaliseriereserve GGD Twente	105
Totaal	953

Specificatie onttrekkingen	Bedrag
Vrijval aanbesteding DD JGZ	-400
Onttrekking projectenreserve OZJT	-223
Egaliseren jaarrekeningresultaat 2024 Kennispunt Twente	-180
Egaliseren kosten MKB fonds	-168
Project versterking weerbaarheid IT-omgeving	-73
Frictiekosten veranderopdracht Regio Twente	-61
Vrijval reserve afwikkeling GGD	-45
Subtotaal	-1.150
Resultaatbestemming 2023 - uitkering aan gemeenten	-186
Totaal	-1.336

Vaste passiva – vreemd vermogen:

Voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Aanwending	Vrijval	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2023
Pensioenvoorziening voormalige DB-leden	332	-43	-	31	344
Voorziening spaarverlof	538	-33	-	256	315
Totaal	870	-76	0	286	659

Pensioenvoorziening voormalige leden van het dagelijks bestuur

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 2024 is de voorziening opnieuw gewaardeerd aan de hand van de actuariële berekeningen van de pensioenverplichting. In verband met stijgende pensioenlasten en aangepaste leeftijdsterugstellingen is de voorziening eind 2024 € 31.000 hoger gewaardeerd dan vorig jaar. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening. In 2024 is € 43.000 aan pensioenlasten bekostigd uit deze voorziening.

Spaarverlof voorziening

In 2023 is in verband met cao afspraken een spaarverlof voorziening ingesteld. Totaal is in 2024 een bedrag van € 256.000 toegevoegd aan de voorziening. Een bedrag van € 33.000 is in 2024 gebruikt voor spaarverlof en/of tot uitkering gekomen bij einde dienstverband.

Langlopende schulden

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Aflossingen	Vermeerderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Langlopende geldlening BNG	811	178-	-	989
Totaal	811	178-	-	989

Onze organisatie heeft één langlopende geldlening. Hierboven treft u het verloop hiervan aan. De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot deze ene lening bedraagt € 52.000.

Vlottende passiva – kortlopende schulden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Crediteuren	1.144	1.736
Kruisposten	1	-
Totaal	1.144	1.736

De grootste bedragen in de post crediteuren betreffen betalingen aan Staffing management voor ingehuurd personeel (€ 144.000), projecten Twentse Koers (€ 177.000), andere GGD'en voor inhuren van personeel (€ 83.000, inhuren van adviesbureau/advocaten (€ 172.000).

Vlottende passiva – overlopende passiva:

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 31-12-2024	Vrijgevalen bedragen of terugbetalingen	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruit ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	3.032	4.858-	4.021	3.869
Vooruit ontvangen bedragen overige	36	-	36	-
Totaal	3.068	4.858-	4.057	3.869

Van de post vooruit ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen is ca. € 1,8 miljoen van OZJT. Dit betreffen vooruit ontvangen bedragen voor de ontwikkeltafels en bedragen van diverse coalities en projecten van OZJT. Daarnaast bevat deze post ook de vooruit ontvangen bedragen voor Twentse Koers (€ 0,7 miljoen) en diverse bedragen ten behoeve van de projecten van GGD Twente (€ 0,5 miljoen).

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Nog te betalen bedragen	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te betalen GGD Twente	5.935	4.869
Nog te betalen OZJT	332	559
Nog te betalen VTT	106	22
Nog te betalen loonbelasting en overige salaris/loon componenten	2.978	2.579
Nog te betalen overige bedragen	909	1.461
Nog te betalen btw	375	172
Nog te betalen Coalition of the Willing Twentse Koers	5.501	4.533
Totaal	16.135	14.195

In de post nog te betalen bedragen GGD Twente is voor afgerond € 4,6 miljoen aan terugbetalingen (2023 en 2024) opgenomen voor de bestrijding van het coronavirus. Het programma OZJT heeft een nog te betalen positie opgenomen van € 239.000 voor de in-kind afrekening met de gemeenten. Er is een bedrag van ongeveer € 2,8 miljoen opgenomen als te betalen loonbelastingen en er is een bedrag van € 139.000 opgenomen voor de ingehouden WW premie 3^e jaar. In de post overige nog te betalen bedragen zijn lasten opgenomen veelal van Q4-2024 waarvan de facturen in 2025 zijn ontvangen. Twentse Koers heeft een te betalen bedrag opgenomen van € 5,5 miljoen. Dit betreffen voornamelijk de afrekening 2023 en 2024 van de SPUK-IZA gelden. De verantwoording van de besteding van deze gelden verloopt via het bestuur van Twentse Koers, omdat het een Coalition of the Willing is.

8.3 Belangrijkste niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Wij zijn voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Uit de balans blijken slechts 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 blijvende verplichtingen geldt dat deze ofwel in de (meerjaren) begroting zijn opgenomen, danwel gelden zijn gereserveerd op de balans; of dat deze 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 Nijverheidstraat te Enschede tot en met 28 februari 2033 voor een bedrag van € 0,9 mln. (excl. indexaties) 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

Arbeidsgerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende verlofaanspraken. Vakantiedagen en verlofsaldi leiden in principe niet tot een uitbetaling, tenzij medewerkers uit dienst gaan. De waarde van de overlopende verlofuren (niet zijnde spaarverlof) is per 31 december 2024 € 2,65 miljoen.

8.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

9. Overige gegeven

9.1 Controleverklaring accountant (volgt)

Hier wordt de uiteindelijke controleverklaring van de accountant toegevoegd (niet getekende versie).

10. Bijlagen

1. SiSa verantwoordingen



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 7-01-2025									
Verreiker	Wettelijke grondslag	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikkningsnummer / kenmerk	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nv)	Indicator	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02	Aard controle R Indicator: H29/03	Aard controle D2 Indicator: H29/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06	
			1 1045617	Kwetsbaarheden wegman	€ 718.122	€ 0			
			2 1045617	Verstevigen (boven) regionale	€ 324.274	€ 0	Ja		
			3 1045617	Versneld opleiden	€ 96.380	€ 0	Ja		
			4 1045617	Landelijke Functie opschaling infectieziektebestrijding (transitecapaciteit)	€ 157.633	€ 0	Ja		
			5						
			6						
			12						
			Kopie Beschikkningsnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/10			
			1 1045617	Kwetsbaarheden wegman	Ja	Ja			
			2 1045617	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	Ja	Ja			
			3 1045617	Versneld opleiden	Ja	Nee			
			4 1045617	Landelijke Functie opschaling infectieziektebestrijding (transitecapaciteit)	Ja	Ja			
VWS	H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen	Naam van de pijler	Besteding (jaar T)	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nv)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/02	Aard controle R Indicator: H29B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05		
			2 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 190.138				
			3 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 17.769	Ja			
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinatie conform basiscapaciteit	Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basiscapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (ja/nee)	Besteding (jaar T) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c)	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinatie is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Vpg? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)		
			Eerste halfjaar	Eerste halfjaar	Eerste halfjaar	Eerste halfjaar	Eerste halfjaar		
			Aard controle R Indicator: H33/01	Aard controle D1 Indicator: H33/02	Aard controle R Indicator: H33/03	Aard controle D2 Indicator: H33/04	Aard controle D2 Indicator: H33/05		
			€ 759.829	Ja	€ 0	Nee			
			Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinatie	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinatie is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Vpg? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)				
			Tweede halfjaar	Tweede halfjaar	Tweede halfjaar				
			Aard controle R Indicator: H33/06	Aard controle D2 Indicator: H33/07	Aard controle D2 Indicator: H33/08				
			€ 1.854.601	Nee					
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikkningsnummer	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2024	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/03	Aard controle R Indicator: H35/04	Aard controle R Indicator: H35/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H35/06	
			1 1045505	Ja	Ja	€ 4.361.277	€ 0	Ja	
AanM	M29B	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen (SiSa tussen medeoverheden)	Naam regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente	Naam kostensoort	Besteding per kostensoort (jaar T)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/02	Aard controle R Indicator: M29B/03				
			1	Meerkosten regio					
			2	Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden	26.796				
			3	Meerkosten communicatie					
			4	Meerkosten zombekosten					
			5	Meerkosten materiële uitgaven					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld					
			Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/05					
			Ja						

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 expliciet onderdeel te zijn van de controleverklaring van de accountant. Onderstaand het overzicht van subsidies waar dit voor geldt:

Verstrekker	Project	Programma	Maximaal subsidiebedrag	Baten 2024	Lasten 2024
Centrumgemeente Enschede	Subsidie 2024 Veilig Thuis Twente	Veilig Thuis Twente	3.069.454	3.069.454	3.069.454
Centrumgemeente Enschede	Subsidie 2024 Veilig Thuis Twente	Veilig Thuis Twente	250.000	106.000	111.000
Gemeente Almelo	Maatwerk JGZ en OGGZ	GGD Twente	114.984	103.849	103.849
Gemeente Enschede	Maatwerk JGZ PGJ	GGD Twente	184.664	158.752	158.752
Gemeente Enschede	Gezondheidssprekuren	GGD Twente	56.188	55.961	55.961
Centrumgemeente Enschede	Centrum Seksueel Geweld Twente-Achterhoek	GGD Twente	302.546	302.546	313.489
Gemeente Enschede	Schoonmaakacties vervuilingstaak	GGD Twente	15.000	12.177	12.177
Gemeente Enschede	OZJT Samenwerkingsagenda-Versnellingsaanpak	OZJT	337.000	368.714	368.714
Gemeente Hengelo	Maatwerk JGZ	GGD Twente	98.400	66.256	66.256
Gemeente Hof van Twente	Maatwerk JGZ	GGD Twente	49.200	34.440	34.440
Gemeente Oldenzaal	Maatwerk JGZ	GGD Twente	87.940	63.175	63.175
Gemeente Rijssen-Holten	Maatwerk JGZ	GGD Twente	62.994	48.562	48.562
Totaal			4.628.370	4.389.886	4.405.829

3. Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage 2024

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2023	Totaal in rekening gebrachte gemeentelijke bijdrage 2024	Werkelijk verschuldigde gemeentelijke bijdrage	Vershil (gerealiseerd resultaat)
Almelo	73.945	4.613.748	4.451.951	161.797
Borne	24.527	1.600.886	1.547.219	53.667
Dinkelland	26.743	1.637.763	1.579.247	58.516
Enschede	161.331	9.647.072	9.294.068	353.004
Haaksbergen	24.500	1.491.264	1.437.656	53.608
Hellendoorn	36.253	2.296.155	2.216.831	79.324
Hengelo	82.326	4.962.706	4.782.571	180.135
Hof van Twente	35.460	2.121.440	2.043.851	77.589
Losser	23.362	1.428.129	1.377.011	51.118
Oldenzaal	31.931	1.998.087	1.928.220	69.867
Rijssen-Holten	38.493	2.724.118	2.639.893	84.225
Tubbergen	21.409	1.365.441	1.318.597	46.844
Twenterand	33.876	2.272.804	2.198.681	74.123
Wierden	24.822	1.628.132	1.573.820	54.312
Totaal	638.978	39.787.745	38.389.616	1.398.129

4. Baten en lasten per taakveld

Taakvelden (bedragen x € 1.000)	Taak- veld	Baten		Lasten		Saldo Begroting na wijziging (gem. bijdrage)	Saldo Realisatie
		Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie		
Begraafplaatsen en crematoria	7.5	492	1.436	966	873	474	-563
Bestuur	0.1	232	213	241	249	10	36
Economische ontwikkeling	3.1	2.015	2.203	1.620	1.994	-395	-208
Mutaties reserves	0.10	1.178	1.336	996	953	-182	-384
Overhead	0.4	3.413	3.444	19.591	19.652	16.178	16.207
Overige baten en lasten	0.8	0	248	478	566	478	317
Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	1.348	1.319	1.023	1.004	-325	-315
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	6.2	5.771	15.140	11.447	11.147	5.675	-3.992
Treasury	0.5	159	924	19	52	-140	-873
Volksgezondheid	7.1	17.189	44.416	35.204	32.791	18.016	-11.625
Gerealiseerd resultaat	-	31.797	70.679	71.585	69.281	39.788	1.398-
Resultaat (nog te bestemmen)	0.11	-	-	-	1.398	-	1.398
Totaal	-	31.797	70.679	71.585	70.679	39.788	-

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 frictiekosten veranderopdracht Regio Twente

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.

Bestuur & Ondersteuning

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.

Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis

Deze reserve was oorspronkelijk bedoeld om het risico te dekken dat de verhuurder van het Twentehuis de huurovereenkomst niet zou verlengen. Hierdoor zou SamenTwente geconfronteerd worden met het afboeken van investeringen. In de Berap van 2022 hebben we het algemeen bestuur geïnformeerd dat dit risico niet meer relevant is. Op 14 december 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om deze reserve bijna volledig vrij te laten vallen. Een bedrag van € 82.000 is gereserveerd ter eenmalige dekking van de nog in te vullen taakstelling op de huisvesting Twentehuis.

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 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.

Bestemmingsreserve Twentse Koers

Om exploitatierisico's van Twentse Koers af te kunnen dekken.

ACCOUNTANTSVERSLAG 2024

SamenTwente

24 juni 2025

Per saldo persoonlijker



Independent Member of
PrimeGlobal

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Aan het algemeen bestuur van SamenTwente
Postbus 1400
7500 BK ENSCHEDE

Behandeld door: MGK
Ons kenmerk: 1011890/2024acc
Datum: 24 juni 2025

Betreft: Accountantsverslag 2024

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Graag bieden wij u hierbij ons accountantsverslag met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling SamenTwente aan. Onze opdracht is uitgevoerd in overeenstemming met onze opdrachtbevestiging van 6 november 2024. Dit verslag gaat in op onze belangrijkste bevindingen uit de controle van de jaarrekening 2024.

Op 10 juni 2025 hebben wij dit conceptaccountantsverslag met het CMT besproken, de bespreking met de audit commissie heeft op 20 juni 2025 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 B.V.



drs. C.L. Willems RA

Caroline Louise
Willems
2025.06.24 08:24:19
+02'00'

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Inhoudsopgave

→ Samenvatting	4
Dashboard accountantscontrole	5
Significante risico's	6
→ Analyse jaarrekening	7
Inhoudelijke bevindingen	8
Financiële positie	15
Rekening van baten en lasten	17
Organisatie en IT	18
→ Controle verschillen	20
Overzicht controleverschillen	21
→ Bijlagen	22
Bijlage 1: Reikwijdte controle	23
Bijlage 2: Onafhankelijkheid en ViO	25
Bijlage 3: Fraude	26
Bijlage 4: Bevindingen controle SiSa-bijlage	27
Bijlage 5: Disclaimer en beperking verspreidingskring	28

Samenvatting



E

F P

T O Z

L P E D

P E C F D

E D F C Z P

F E L O P Z D

D E F P O T E C

L E F O D P C T

F D P L T C E O

P E Z O L C F T D

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

Dashboard accountantscontrole

Strekking

- Goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid. Ons getrouwheidsoordeel omvat ook uw rechtmatigheids-verantwoording.
- Over 2024 is een goedkeurende rechtmatigheids-verantwoording afgegeven door het dagelijks bestuur. De financiële verordening is ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording in 2024 aangepast wat mede leidt tot een goedkeurende rechtmatigheids-verantwoording.
- Goedkeurend oordeel ten aanzien van de verplichte WNT-verantwoording. Vanwege de wisseling van directie hebben wij hier aanvullende aandacht aan besteed;
- 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 materiële 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 2024 bedraagt EUR 690.000.
- 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% (EUR 2.070.00).
- Vanaf boekjaar 2025 wijzigt de wijze waarop de materialiteit voor de accountantscontrole en de goedkeuringstolerantie voor de rechtmatigheids-verantwoording moet worden bepaald. Beiden zullen op 2% van de lasten exclusief mutaties in de reserves worden gesteld, waarbij dit voor de rechtmatigheids-verantwoording het maximum te hanteren percentage is.

Belangrijke aandachtspunten

- Uit onze IT-managementletter blijken aandachtspunten op de korte termijn voor het verbeteren van de IT-omgeving.
- De laatste leningen van het MKB-fonds ad EUR 200.000 zijn volledig afgewaardeerd.
- De verplichting voor WW-gelden kan niet (meer) als verplichting onderbouwd worden. Deze zou in het huidige boekjaar vrij moeten vallen.
- SamenTwente heeft tijdelijk zonder topfunctionaris (directie) gefunctioneerd. De beleidsbepalende invloed heeft in die periode (2,5 maand) bij het dagelijks bestuur gelegen.
- De verlofverplichtingen zijn in 2024 opnieuw gestegen. Wij adviseren u om overmatige verlofsaldi in de voorziening verloopsparen onder te brengen.
- U bent onderdeel van de ICAM-claim geweest. De schadeclaim is afgewezen door de rechtbank. Voor de gemaakte juridische kosten zult u een vergoeding ontvangen.

Resultaat

- Het resultaat over 2024 komt voor mutaties reserves op EUR 1.014.000 positief uit. Na mutaties op de reserves van per saldo EUR 384.000 komt het gerealiseerde resultaat op EUR 1.397.000 positief;
- Benodigde weerstandscapaciteit is voor 2024 berekend op EUR 2.873.000;
- De weerstandsratio bedraagt 0,96 (2023: 0,82). De ratio ligt daarmee binnen het door het algemeen bestuur gestelde norm van 0,8-1,0. De ratio wordt in 2024 eenmalige beïnvloed door de aanwezigheid van toevoeging voor het digitaal dossier JGZ welke in 2025 zal worden ingezet. Zonder deze toevoeging aan de reserves zou de weerstandsratio 0,84 bedragen.

- 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.

Vanwege onze positieve ervaringen bij de controle 2023 en de toegenomen bekendheid met de nieuwe regelgeving hebben wij het risicoprofiel voor de rechtmatigheidsverantwoording verlaagd van 'significant' naar 'normaal'.

Analyse jaarrekening



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

Inhoudelijke bevindingen

ICAM-claim

Tegen de GGD-en is een claim ingediend vanwege het lekken van persoonsgegevens tijdens de Coronapandemie. Deze collectieve claim staat bekend als de Initiatieven Collectieve Acties Massaschade (ICAM). U bent ook onderdeel van deze claim. Inmiddels is de claim door de rechtbank afgewezen. U kunt een vergoeding claimen voor de gemaakte juridische kosten. Daarvoor zullen wij een aparte verklaring bij uw opgave van de gemaakte kosten verstrekken.

WW premies

Op grond van een afspraak die is opgenomen in de cao reserveert u premies WW voor medewerkers die een derde jaar werkloos zijn. Tot op heden zijn hier geen aanspraken op gemaakt. De premies zijn niet geormerkt noch rust er een terugbetalingsverplichting op. Inmiddels is op de balansrekening EUR 139.000 opgenomen.

Bij een voorziening moet u wegen wat de kans op uitstroom van middelen is. Tot op heden is deze kans 0 gebleken. Daarmee gaat het hier om een verplichte voorziening die EUR 0 bedraagt. Inmiddels heeft u onderzoek gedaan naar het risico dat een 3^e jaar daadwerkelijk benut zal worden. Er is geen historisch of prospectief bewijs dat dit het geval is. U heeft daarom besloten dat er geen grondslag is voor de voorziening. Oorspronkelijk was u voornemens om de voorziening in 2026 te laten vrijvallen. Omdat nu al bekend is dat de voorziening geen grondslag heeft hoort deze in 2024 vrij te vallen. U kunt via de resultaatbestemming het vrijgekomen saldo reserveren als bestemmingsreserve. U heeft er voor gekozen het bedrag per eind 2024 onder de overige schulden te verantwoorden tot het moment van vrijval in 2026.

WNT

In 2024 heeft uw voormalige directeur haar vertrek aangekondigd. Met haar is een vertrekregeling afgesproken waarbij zij vanaf 18 december 2024 vrij is gesteld van werk. Het dienstverband eindigt op 1 maart 2025. De omvang van de inactiviteitsregeling is passend binnen de WNT. U heeft dit ook tijdig afgestemd met een WNT-expert. Al voor haar vertrek had de directeur vrijwillig afgezien van haar bestaande verlofrechten. Deze zijn dan ook niet verrekend.

Een complicerende factor is dat gedurende de inactiviteitsperiode van de voormalig directeur geen nieuwe topfunctionaris is aangewezen. Voor gemeenschappelijke regelingen moet dit via een aanstellingsbesluit gedaan worden. Een dergelijk aanstellingsbesluit is niet gebruikt noch zijn de beleidsbepalende bevoegdheden aan iemand toegekend. De dagelijkse operaties zijn waargenomen door het CMT. Het CMT heeft individueel noch collectief geen beleidsbepalende bevoegdheden.

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

Een persoon die beleidsbepalende invloed kan en mag uitoefenen is de topfunctionaris. Hoewel een aanstellingsbesluit daartoe noodzakelijk is kunnen deze bevoegdheden ook op andere wijzen worden toegekend, bijvoorbeeld via een mandaat of een tijdelijke uitbreiding van het takenpakket. Wij hebben daarom onderzoek gedaan of in het interregnum tussen de oude en nieuwe bestuurder sprake is geweest van een de facto vervanger. Wij hebben in de notulen noch in overige documenten aanwijzingen aangetroffen dat één of meerdere personen in de organisatie beleidsbepalende invloed hebben uitgeoefend. Daarmee heeft de beleidsbepaling in de tussenliggende maanden formeel gelegen bij het DB. Zij hebben geen bezoldigde functie en worden alleen met naam vermeld in de WNT-verantwoording.

Verlofsaldi

In 2024 zijn de verlofsaldi opnieuw gestegen naar EUR 3,19 miljoen. Van dit totale bedrag is EUR 538.000 opgenomen in een voorziening verlofsparen. De overige verlofsaldi worden conform de voorschriften van het BBV alleen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen gemeld. Een dergelijk omvangrijk verlofsaldo legt druk op uw organisatie op het gebied van planning, tijdelijke vervanging en tijdige werving. Dan gaan we er vanuit dat het verlof daadwerkelijk genoten wordt, wat gezien de omvang van het saldo niet voor iedere medewerker het geval zal zijn.

De problematiek is zowel dat veel medewerkers hoge verlofsaldi hebben én dat een aantal medewerkers zeer hoge verlofsaldi hebben. Ter illustratie:

- Dertig medewerkers hebben samen verlofrechten groot EUR 713.000. Hun gemiddelde verlofsaldo is 406 uur per persoon.
- Het gemiddelde verlofsaldo van alle medewerkers samen is 93 uur.
- De opgebouwde verlofstanden stijgen jaarlijks in waarde doordat de uurtarieven van de medewerkers stijgen.

Wij adviseren u om gericht beleid toe te passen op het verlagen van de verlofstanden. Als dit niet mogelijk blijkt te zijn, schrijft het BBV voor dat u voor overmatig verlof een voorziening moet treffen. De Commissie BBV schrijft voor dat bij overmatige verlofstanden niet langer sprake is van een jaarlijks gelijkblijvend karakter.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het boekjaar 2024 is het tweede jaar waarin het college een rechtmatigheidsverantwoording opneemt in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording geeft inzicht in hoeverre SamenTwente rechtmatig heeft gehandeld. De aspecten die in de voorbereiding van de rechtmatigheidsverantwoording aan de orde komen zijn het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

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

Rol van de accountant

De accountant geeft nadat het dagelijks bestuur de rechtmatigheidsverantwoording heeft opgesteld een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening waarin de rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen. De accountant geeft geen afzonderlijk oordeel over de rechtmatigheid. Dit betekent onder meer dat afwijkingen van rechtmatigheid (voor zover deze niet ook van invloed zijn op het getrouwe beeld), geen invloed hebben op de strekking van de controleverklaring. Hierdoor kan het bijvoorbeeld voorkomen dat er omvangrijke afwijkingen van rechtmatigheid zijn opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording van het college, terwijl de strekking van de controleverklaring toch goedkeurend is.

Kaders rechtmatigheid

Bij het controleren van de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording hebben wij ons naast landelijke wet- en regelgeving gebaseerd op de volgende gemeentelijke kaders:

- Controleverordening
- Financiële verordening, inclusief verantwoordingsgrens
- Normenkader

Rechtmatigheidsverantwoording 2024

De rechtmatigheidsverantwoording over 2024 is als volgt:

Rechtmatigheidsverantwoording rechtmatigheidsfouten, zoals geconstateerd door de VIC-functie		
	Fouten	Onduidelijkheden
Begrotingscriterium	EUR 796.000	EUR 0
Voorwaardencriterium	EUR 289.000	EUR 332.000
M&O-criterium	EUR 0	EUR 0
Totale onrechtmatigheden	EUR 1.085.000	EUR 332.000
Verantwoordingsgrens (3% van 75,1 miljoen)	EUR 2.078.000	EUR 2.078.000
Ruimte onder/overschrijding van de grens niet goedkeurend oordeel rechtmatigheid	EUR 993.000	EUR 1.746.000

De gerapporteerde fouten en onduidelijkheden blijven onder de goedkeuringstoleranties.

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

Onrechtmatigheden begrotingscriterium

De totale afwijking als gevolg van het begrotingscriterium is EUR 0,8 miljoen. Dit betreft de programma's OZJT, Veilig Thuis Twente en Veranderopdracht Regio Twente. De overschrijdingen zijn inhoudelijk toegelicht in de jaarrekening in paragraaf 7.2.4.

Het begrotingscriterium heeft te maken met het budgetrecht van het AB. Iedere wijziging van baten, lasten of investeringen moet aan u worden voorgelegd. Als binnen een programma de werkelijke lasten de begrote lasten overschrijden dan moeten deze als onrechtmatig worden meegenomen. Onderschrijdingen van lasten en over- of onderschrijdingen van baten moeten tijdig worden gemeld omdat anders ook sprake kan zijn van onrechtmatigheid. Wat tijdig is heeft u in 2024 geregeld in de aangepaste financiële verordening. Hierin liggen de afspraken tussen AB, DB en directie over tijdigheid vast. Effectief is in deze verordening geregeld dat de genoemde afwijkingen tot en met de aanbidding van de jaarrekening gemeld mogen worden. Overschrijdingen van de lasten kunnen alleen met een AB-besluit geaccordeerd worden.

De wijziging van de financiële verordening heeft tot gevolg dat er in 2024 veel minder afwijkingen van de begroting gerapporteerd worden dan in 2023. In 2024 is er EUR 1.344.000 minder lastenoverschrijdingen tevens hoeft er geen bedrag opgenomen te worden inzake een overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten (vorig jaar EUR 2.624.000).

Voorwaardencriterium

De totale omvang van de uitgaven waarbij sprake is van het niet voldoen aan het voorwaardencriterium is afgerond EUR 0,3 miljoen aan fouten en EUR 0,3 miljoen aan onduidelijkheden. Beide bedragen zien geheel op het niet (tijdig) Europees aanbesteden van inkoopcontracten.

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld aan de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De voorwaarden zijn afkomstig uit de regelgeving en hebben betrekking op aspecten zoals: termijnen, grondslagen, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Het tot stand komen van grotere inkoopcontracten is bijvoorbeeld aan bepaalde voorwaarden verbonden (de aanbestedingswet).

De onrechtmatigheid van de inkopen en aanbestedingen is het gevolg van het niet voldoen aan de voorwaarden zoals die zijn opgenomen in de aanbestedingswet 2012, de gids proportionaliteit en de overige wet- en regelgeving op het gebied van aanbesteden..

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Bijlagen

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan (de 'geest van de wet'). Het gaat dan specifiek om verstrekte subsidies of inkomensregelingen. U verstrekt dergelijke regelingen niet. Om deze reden is het M&O-criterium niet op u van toepassing.

Conclusie rechtmatigheid

Voor het overzicht geven wij hier puntsgewijs de samenvatting van hetgeen wij hiervoor uiteen hebben gezet:

- Het rechtmatigheidsoordeel door het dagelijks bestuur over 2024 is dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.
- De interne controleurs hebbende de op de vorige pagina vermelde afwijkingen geconstateerd in de naleving van de aanbestedingswet en afwijkingen in de begrotingsrechtmatigheid.
- Zoals vorig jaar aangegeven is uw P&C-cyclus niet primair gericht op het regelmatig wijzigen van de begroting via AB-besluiten. Richting het einde van het jaar houdt dit in dat er overschrijdingen van de begroting kunnen ontstaan.
- Uw organisatie heeft geen werkzaamheden op het M&O-criterium uitgevoerd omdat dit voor uw organisatie niet van toepassing is.

Wijziging BADO

Vanaf boekjaar 2025 wijzigt het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO). Hierdoor wordt de goedkeuringstolerantie voor rechtmatigheid maximaal 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves. Deze grondslag zal ook gelden voor de externe accountantscontrole. De nieuwe tolerantie zal gelden voor alle afwijkingen samen, dus zowel fouten als onzekerheden c.q. onduidelijkheden. Wij hebben als voorbeeld voor 2024 de bestaande toleranties herrekend naar de nieuwe methode:

Wie?	Oude methode	Nieuwe methode
Materialiteit accountant - fouten	EUR 690.000	EUR 1.366.000
Materialiteit accountant - onzekerheden	EUR 2.070.000	-
Goedkeuringstolerantie VIC - fouten	EUR 2.078.000	EUR 1.366.000
Goedkeuringstolerantie VIC - onduidelijkheden	EUR 2.078.000	-

Het totaal van de rechtmatigheidsafwijkingen in 2024 bedraagt samen EUR 1.417.000 (EUR 1,1 miljoen aan fouten en EUR 0,3 miljoen aan onduidelijkheden). Dat zou daarmee boven de nieuwe goedkeuringstolerantie uitkomen. De

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

onduidelijkheden van EUR 0,3 miljoen zien op het oude digitaal dossier JGZ dat nog doorliep zonder nieuw (aanbesteed) contract. Inmiddels is de aanbesteding voor een nieuw digitaal dossier JGZ afgerond. Het nieuwe systeem zal medio 2025 in gebruik worden genomen, waardoor voor 2025 nog de helft van de huidige onduidelijkheid wordt verwacht. Daarmee zou de foutenlast net onder de nieuwe tolerantie uitkomen. Voor 2025 is het daarom zaak om rechtmatigheidsafwijkingen tijdig te signaleren dan wel te voorkomen.

Voor getrouwheid voorzien wij geen problematiek met de nieuwe tolerantie. Het is onze ervaring dat u getrouwheidsafwijkingen zelf signaleert of corrigeert n.a.v. de externe accountantscontrole.

Pensioenvoorziening voormalig bestuurders

De pensioenvoorziening voor voormalige wethouders blijft in 2024 op een stabiel niveau. Dit is ook de verwachting voor de komende jaren, onder voorbehoud van fluctuaties van de rente. Vanaf 2028 wijzigt de pensioenregeling voor wethouders. De APPA-regeling vervalt en daarna worden de pensioenverplichtingen ondergebracht bij het ABP. Dit zal een waardeoverdracht aan de pensioenuitvoerder betekenen. Op dit moment doet u onderzoek of de nu opgebouwde voorziening toereikend zal zijn bij de waardeoverdracht.

Leningen u/g MKB fonds

In 2024 zijn de resterende kredieten volledig afgeboekt. Wij hebben u vorig jaar geadviseerd om u te melden als belanghebbende als één van uw kredietnemers failliet gaat. Dat doet u ook, wat in 2024 heeft geleid tot een faillissementsuitkering van EUR 43.000.

Verantwoording Btw-facturen

Wij constateren dat u in uw financiële administratie boekjaar 2025 kostenfacturen met een factuurdatum 2024 heeft geboekt. De factuurdatum is bij Btw leidend voor de aangifte. Het gaat dan om vooraftek die u terug kan claimen. Het gaat om circa EUR 25.000 aan Btw, deels te verrekenen met de gemeenten, deels aan te geven bij de Belastingdienst. Wij adviseren u om facturen tijdig aan te geven c.q. te verrekenen.

SiSa-regelingen

Regeling H29B – Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en

In 2023 heeft u een subsidie voor 2023 en 2024 gekregen van de GGD Regio Utrecht. Een deel is dus toen vooruitbetaald. Deze subsidie moet verantwoord worden onder regeling H29B. Wij hebben u in voorgaand jaar gerapporteerd dat het onduidelijk was of deze regeling nog in 2024 zou doorlopen. Dat zou voor het vooruitontvangen

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

deel een probleem in de verantwoording veroorzaken. Inmiddels is duidelijk dat de regeling in 2024 is doorgelopen en heeft u op de reguliere wijze verantwoording kunnen afleggen.

Regeling H35 – Specifieke uitkering IZA-doelen 2023 – 2026.

Deze regeling loopt nog tot en met 2026. In 2024 heeft u voor EUR 4,4 miljoen kosten gemaakt ten laste van deze regeling. Het Integraal Zorgakkoord is in 2022 afgesloten door een voorgaand kabinet. Het is de intentie om het Integraal Zorgakkoord te verlengen tot en met 2028. Vanwege het langlopende karakter van deze regeling én de relatief hoge omvang bestaat het risico dat deze middelen een meer structureel karakter krijgen binnen uw organisatie. Wij adviseren u hier op te blijven monitoren.

- 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 2024 van EUR 2,9 miljoen. In 2023 werd het benodigde weerstandsvermogen berekend op hetzelfde bedrag.

Het beschikbare weerstandsvermogen bestaat volgens de definitie uit de algemene reserve, egalisereserves, een deel van de bestemmingsreserves en eventueel aanwezig stille reserves. 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. Het beschikbare weerstandsvermogen komt ultimo 2024 op EUR 2,8 miljoen.

Dit alles resulteert in een weerstandsratio van 0,96 ultimo 2024. In de jaarrekening maakt u hierop een correctie. De bestemmingsreserve voor het digitaal dossier zal in 2025 worden ingezet voor een bedrag van EUR 344.000. Om die reden weegt u deze reserve niet mee in de beschikbare weerstandscapaciteit. De gecorrigeerde weerstandsratio wordt dan 0,84.

Door het algemeen bestuur zijn een norm en een kritische norm vastgesteld. Het algemeen bestuur heeft de norm vastgesteld op 1,0, de kritische norm op 0,8. Ultimo 2024 bevindt de weerstandsratio zich binnen de gestelde bandbreedte, waarbij de gecorrigeerde weerstandsratio zich aan de onderkant van de bandbreedte bevindt.

Wij merken op dat u ook enkele bestemmingsreserves tot het weerstandsvermogen rekent. Dat betekent dat u in tijd van crisis de bestaande beklemmingen die u aan het vermogen heeft opgelegd wilt opheffen om risico's die zich voordoen op te vangen. Aangezien u vooral egalisereserves heeft beklemd voorzien wij hierin geen beperkingen.

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

Kengetallen

Voor gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen zijn een zestal kengetallen vastgesteld door het Ministerie van Binnenlandse Zaken, waarvan er 4 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 2024:

Kengetal	JRR '23	Begr. '24	JRR '24	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	-2%	0%	-4%	< 90	90 - 130	> 130
Gecorrigeerde netto schuldquote	-2%	-4%	-4%	< 90	90 - 130	> 130
Solvabiliteit	16%	25%	19%	> 50	20 - 50	< 20
Structurele exploitatieruimte	-01, %	0%	-1,7%	> 0	0	< 0

De ontwikkeling van de kengetallen is toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen.

Toekomstverwachtingen

U wilt de komende jaren investeren in het versterken van de IT-omgeving, specifiek op veiligheid en privacy. Om die uitgaven te kunnen dekken is de begroting in meerjarenperspectief verhoogd. Op dit moment zou een dergelijke operatie niet meer uit het eigen vermogen gefinancierd kunnen worden zonder onder zowel de grenzen van het weerstandsvermogen als het Rijk te zakken.

Daarnaast bent u in 2024 gestart met de kerntakendiscussie conform de daarvoor ontvangen opdracht van het bestuur in februari 2024. De uitkomst hiervan zal mogelijk financiële consequenties voor 2025 hebben.

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

Rekening van baten en lasten

Samengevat ziet het resultaat 2024 van SamenTwente er als volgt uit:

X EUR 1.000	Raming na wijziging	Realisatie
Baten	70.406	69.343
Lasten	70.589	68.328
Saldo van baten en lasten	-182	1.014
Onttrekking reserves	1.178	1.336
Toevoeging reserves	996	953
Gerealiseerd resultaat	0	1.397

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

Organisatie en IT

Wij hebben, als onderdeel van de controle van de jaarrekening 2024, de interimcontrole voor SamenTwente in het najaar van 2024 uitgevoerd. Deze controle is primair gericht op de analyse en evaluatie van de interne beheersingsomgeving en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle. Tevens heeft deze controle als doelstelling om de aandachtspunten voor de jaarrekening 2024 te signaleren en onder uw aandacht te brengen. Onze conclusies inzake de interne beheersing zijn opgenomen in onze managementletter d.d. 29 januari 2025 en onze IT-managementletter d.d. 7 november 2024.

Onze algemene indruk van de gehele administratieve organisatie en interne beheersing binnen SamenTwente is dat de interne beheersing of in de lijn of via versterking door de VIC voldoende geborgd is. Wij hebben dan ook weinig bevindingen. Wel wijzen wij erop dat de mogelijkheden van de VIC om de lijn te versterken onder druk staan doordat zij een onafhankelijk oordeel moeten geven. Daardoor is minder tijd voor de lijn maar is een dergelijke ingreep ook onwenselijk omdat de VIC dan teveel betrokken kan raken in het uitvoerende werk van de lijn.

Daarnaast hebben wij een aparte managementletter over de IT-omgeving uitgebracht. Hierin constateren wij er op de korte termijn noodzakelijke verbeteringen doorgevoerd dienen te worden in de IT-omgeving om voorbereid te zijn op de toekomst. Het gaat dan om bevindingen op het gebied van autorisaties, testen, wachtwoordinstellingen en leveranciersmanagement. Ook een overkoepelende visie op de toekomst ontbreekt. U moet op afzienbare termijn voldoen aan de NIS2-regelgeving, wat een diepte investering in personeel en systemen zal inhouden. U bent inmiddels begonnen met de voorbereidingen van dit traject.

Vooruitkijkend is voor u ook van belang hoe u het IT-landschap vorm wilt geven. On-premise oplossingen geven u meer controle over de beheersing van de software maar vereisen ook de inzet van meer eigen medewerkers met een specialisme in de door u gehanteerde software. Dit type technisch personeel is steeds moeilijker te krijgen in de huidige arbeidsmarkt. SaaS-oplossingen ('Software As A Service') zijn vergelijkbaar met het huren van een software oplossing. U wordt als het ware geheel ontzorgd op het gebied van onderhoud en actualisering. U bent dan echter afhankelijk van de leverancier van het pakket. Dat vereist een stevig contract(management) met voldoende aandacht voor diepgaande aspecten zoals landen waar data gehost mag worden, continuïteit en toepasselijke wet- en regelgeving die u belangrijk vindt. Ook is het belangrijk dat uw leverancier u verantwoording kan afleggen over het gevoerde beleid.

Voor onze detailbevindingen verwijzen wij u naar de volledige tekst van de IT-managementletter.

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

Betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking

Overeenkomstig artikel 2:393, lid 4 van het Burgerlijk Wetboek zijn wij verplicht om onze bevindingen te rapporteren met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van uw geautomatiseerde gegevensverwerking. Onze controle heeft geen andere aangelegenheden geïdentificeerd die op dit gebied aan u gerapporteerd moeten worden, anders dan de waarnemingen zoals hiervoor besproken.

Controle verschillen



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

Overzicht controleverschillen

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

Niet-gecorrigeerde controleverschillen	Bedrag in EUR
Reservering WW premies ten onrechte onder de overige schulden verantwoord ipv vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat. Overige schulden te hoog en resultaat te laag.	139.000

De volgende verschillen zijn naar aanleiding van onze controle gecorrigeerd:

Gecorrigeerde controleverschillen	Bedrag in EUR
Presentatie debetsaldi crediteuren onder de debiteuren en presentatie creditsaldo debiteuren onder de crediteuren. Door correctie zowel debiteuren als crediteuren post voor hiernaast genoemde bedrag hoger.	216.000



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 2024. 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 SamenTwente. 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 het BBV 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 2024 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten 1% van de totale lasten, inclusief dotaties aan de reserves, dat is afgerond EUR 690.000 en voor onzekerheden 3% van de totale lasten, inclusief dotaties aan de reserves, dat is afgerond EUR 2,1 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 ingebed. 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.

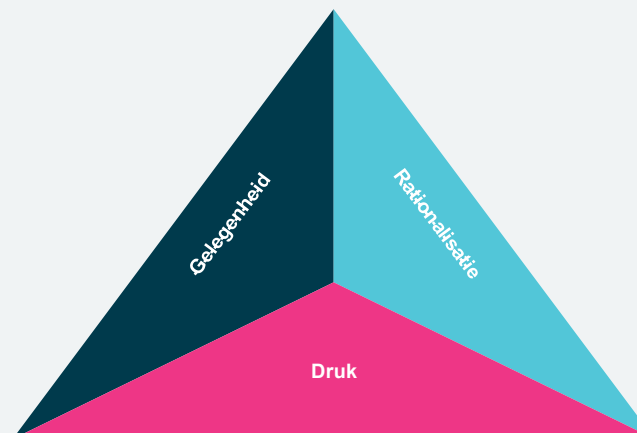
- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Bijlagen**

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 SamenTwente. 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 2024 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.

Regeling nummer	Regeling	Fout of onzekerheid	Toelichting fout/onzekerheid
VWS H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	EUR 0	-
VWS H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en (SiSa tussen medeoverheden)	EUR 0	-
VWS H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	EUR 0	-
VWS H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2024 - 2026	EUR 45.000	Deel van een factuur ten onrechte niet als vooruitbetaald verantwoord, maar als kosten in 2024 meegenomen.
AenM M29B	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen (SiSa tussen medeoverheden)	EUR 0	-

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 2024 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.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling SamenTwente te Enschede

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling SamenTwente te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 alsmede van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling SamenTwente op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (inclusief bijlage 5), waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 1);
5. overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht (bijlage 2);
6. 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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de controleverordening die is vastgesteld door het algemeen bestuur op 13 december 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling SamenTwente zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 692.000. 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. In de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2024. 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 u tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 34.600 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording, de paragrafen, de specificatie baten en lasten en de loonontwikkeling;
- het voorwoord, de inleiding en de inhoudsopgave;
- overige, waaronder bijlage 3 Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage 2024 en bijlage 5 Aard en reden reserves.

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

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet

(hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage). Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling informatieverstrekking SiSa .

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering sisa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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;
- 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 of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen 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 de financiële rechtmatigheid 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, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 5 maart 2024 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 de relevante wet- en regelgeving en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling SamenTwente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financiële op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling SamenTwente.

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 fraude of fouten 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, de controleverordening dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 13 december 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024, 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, 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 SamenTwente.



- 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling van de SamenTwente.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Almelo, 24 juni 2025

Eshuis Registeraccountants B.V.



Caroline Louise
Willems
2025.06.24 12:20:38
+02'00'

drs. C.L. (Caroline) Willems RA

A. Weerstandsvermogen voor mutaties reserves:

Programma's (bedragen x € 1.000)	Benodigd weerstandscapaciteit (geraamde risico's 2025)	Beschikbaar weerstandsvermogen (reserves) per eind 2024	Ratio weerstandsvermogen
GGD Twente	1.378	1.704	1,24
OZJT	383	289	0,76
Veilig Thuis Twente	450	0	0,00
Bestuur en Ondersteuning	345	398	1,15
Algemene reserve	300	338	1,13
Subtotaal	2.856	2.729	0,96
Correctie voor toevoeging DD JGZ (AB besluit 16-10-2024)	0	-344	-0,12
Subtotaal	2.856	2.385	0,84

B. Maximaal toegestane mutaties reserves:

Toelichting	Gerealiseerd resultaat bedrijfsresultaat A	Maximale toegestane mutaties reserve VTT B	Bedrijfsresultaat na mutaties reserves C=A+B	Reservering voor frictiekosten kerntakendiscussie D	Saldo na bestemmingen E=C+D	Cao ontwikkeling F	Rente schatkistbankieren G	Totaal (uitkering naar gemeenten) H=F+G
SamenTwente	1.133	-450	683	-683	0	-525	791	265

C. Weerstandsvermogen na mutaties reserves:

Programma's (bedragen x € 1.000)	Benodigd weerstandscapaciteit (geraamde risico's 2025)	Beschikbaar weerstandsvermogen (reserves) per eind 2024	Ratio weerstandsvermogen
GGD Twente	1.378	1.704	1,24
OZJT	383	289	0,76
Veilig Thuis Twente	450	450	1,00
Bestuur en Ondersteuning	345	398	1,15
Algemene reserve	300	338	1,13
Subtotaal	2.856	3.179	1,11
Correctie voor toevoeging DD JGZ (AB besluit 16-10-2024)	0	-344	-0,12
Subtotaal	2.856	2.835	0,99

Wijziging ten opzichte van voor mutaties reserves

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 2024

Dagtekening

Enschede,
24 juni 2025

Ons kenmerk

2023-000270 /
D2025-06-000320

Uw kenmerk

-

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Inleiding

Op 20 juni 2025 hebben wij het accountantsverslag van de jaarrekening 2024 besproken met de accountant (Eshuis) en de voorzitter van het dagelijks bestuur. Het resultaat van dit overleg en ons advies hebben wij in deze brief voor u samengevat. We beginnen met ons advies en lichten daarna de uitkomsten van de accountantscontrole toe, evenals de belangrijkste punten uit ons gesprek met Eshuis.

Advies auditcommissie

Op basis van de conclusies uit het accountantsverslag en ons gesprek met de accountant adviseren wij u om ook dit jaar positief te besluiten over de jaarrekening 2024. Wij zien geen beletsel voor de vaststelling van de jaarrekening zoals voorgesteld door het dagelijks bestuur. Tevens heeft onze commissie de resultaatbestemmingsvoorstellen 2024 van het dagelijks bestuur besproken. Wij vinden de resultaatbestemming goed onderbouwd en onderschrijven deze.

Uitkomsten accountantscontrole 2024

Op pagina 5 van het accountantsverslag vindt u een samenvatting van de belangrijkste bevindingen van de accountant. De conclusie is dat de accountant op basis van de controle een goedkeurende verklaring voor de getrouwheid van de jaarrekening kan afgeven.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De toepassing van de WNT is dit jaar door de accountant grondig onderzocht, vanwege het vertrek van de voormalige directeur. De conclusie is dat de organisatie de wet correct heeft toegepast, en alle afspraken zijn in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving. Een complicerende factor was dat het dagelijks bestuur gedurende de periode tussen het vertrek van de voormalige directeur en de aanstelling van de nieuwe directeur geen tijdelijke topfunctionaris heeft benoemd. De dagelijkse leiding werd waargenomen door het Centraal Management Team. De accountant is van mening dat hierdoor de beleidsbepalende invloed formeel bij het dagelijks bestuur lag. Wij zijn van mening dat dit in de tussenliggende maanden passend was. De dagelijkse operatie is voortgezet en bovendien is er efficiënt met middelen omgegaan. De voorzitter van het dagelijks bestuur heeft aangegeven dat, voortbouwend op deze ervaring, de afwegingen voor een eventuele toekomstige plaatsvervanging beter vastgelegd zullen worden. Wij onderschrijven deze aanpak.

Aandacht voor verlofstanden

In het accountantsverslag wordt op pagina 9 stilgestaan bij de toenemende verlofstanden van medewerkers. Wij willen hier aandacht voor vragen in het kader van duurzame inzetbaarheid en een toekomstbestendige organisatie. Het dagelijks bestuur heeft toegezegd de oorzaken van de toenemende verlofstanden nader te analyseren.

Wijziging van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden

In onze adviesbrief van vorig jaar informeerden wij u over de ontwikkelingen rondom de goedkeuringstoleranties en verantwoordingsgrenzen. Wij adviseerden toen om de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording te verhogen van 1% naar 3%. We gaven daarbij aan dat landelijke ontwikkelingen dit besluit mogelijk zouden kunnen beïnvloeden. Dit is inmiddels het geval: het Rijk heeft besloten de maximale grens voor de rechtmatigheidsverantwoording aan te passen van 3% naar 2%. Dit kan betekenen dat de organisatie vaker begrotingswijzigingen aan uw bestuur en de gemeenteraden moet voorleggen (in

verband met zienswijzeprocedures). Dit leidt tot een toename van de ambtelijke en bestuurlijke werklast en is daardoor niet meer doelmatig. Wij adviseren daarom om op praktische wijze om te gaan met deze wijziging. Dit kan bijvoorbeeld door ook in de financiële verordening voor 2025 expliciet vast te leggen welke begrotingsafwijkingen vooraf als acceptabel worden beschouwd. Het dagelijks bestuur zal u na de zomer een voorstel doen voor de financiële verordening 2025.

Ervan uitgaande u met deze brief van voldoende informatie te hebben voorzien.

Hoogachtend,
namens de auditcommissie
de voorzitter,

B. Beens

Adviesnota algemeen bestuur

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar	Registratienummer	Datum
Ja	2025-000051	9 juli 2025
Agendapunt	Onderdeel SamenTwente	
B2	Bedrijfsvoering	

Onderwerp

Eerste Bestuursrapportage 2025

Voorstel

1. De eerste Bestuursrapportage 2025 vast te stellen.

Inleiding

In onze Planning & Control cyclus voor het jaar 2025 volgt, na het vaststellen van de programmabegroting, de eerste Bestuursrapportage. Deze tussentijdse rapportage heeft als peildatum 1 mei 2025 en geeft een doorkijk naar het einde van het jaar. De Bestuursrapportage bevat zowel beleidsinhoudelijke als financiële afwijkingen ten opzichte van de (gewijzigde) programmabegroting 2025.

Beoogd effect

Inzicht verschaffen in de beleidsmatige en financiële afwijkingen inclusief andere belangrijke ontwikkelingen. Uw bestuur kan hierdoor beter controleren en sturen.

Argumenten

1.1 Met de Bestuursrapportage wordt tussentijds verantwoording afgelegd over de verwachte afwijkingen ten aanzien van de uitvoering van de beleidsvoornemens

In de programmabegroting 2025 zijn per programma ambities opgenomen. In deze eerste Bestuursrapportage (*hierna: Berap*) zijn de afwijkende beleidsambities toegelicht (via de stoplichten methode) alsmede ook de volgens ons belangrijkste ontwikkelingen. De afwijkende ambities zijn nader toegelicht.

1.2 De Berap geeft inzicht in de financiële afwijkingen

In de Berap maken we de doorwerking van de financiële afwijkingen inzichtelijk. Inzicht in de doorwerking (incidenteel, meerjarig of structureel) van de financiële afwijkingen helpt bij het vooruitkijken en beter duiden van wat er de komende jaren op ons af komt. We zien structurele

nadelen van in totaal € 1,3 miljoen die worden gedekt door € 1,1 miljoen aan incidentele voordelen. De grootste structurele knelpunten, Veilig Thuis Twente en Forensische geneeskunde, zijn in 2025 incidenteel gedekt. Structurele dekking hiervan is onderdeel van de programmabegroting 2026. De begroting voor 2026 is nog niet vastgesteld. Dat is voorzien in de vergadering van 10 september 2025. Als de begroting dan ongewijzigd wordt vastgesteld, zijn de grootste structurele nadelen opgelost.

1.3 Dit is in overeenstemming met de financiële verordening

In onze financiële verordening staat dat wij u informeren door middel van een tussentijdse rapportage over de uitvoering van de begroting en de financiële positie en dat u deze rapportage vaststelt.

Kanttekening

Geen

Kosten, baten, dekking

Programma	Verwacht regulier bedrijfsresultaat	Cao-ontwikkeling	Verwacht resultaat incl. cao ontwikkeling	Voordeel rente schatkistbankieren	Verwacht jaarrekening resultaat
GGD Twente	49	516	565	-	565
OZJT	-207	64	-143	-	-143
Veilig Thuis Twente	-38	141	103	-	103
Bestuur & Ondersteuning	7	145	152	232	384
Totaal	-189	866	677	232	909

Om een goed beeld te krijgen van hoe onze exploitatie er werkelijk voor staat, presenteren we het verwachte resultaat exclusief bijzonder componenten zoals de cao-ontwikkeling en de rente schatkistbankieren. Hierdoor geven we inzicht in ons verwachte reguliere bedrijfsresultaat over 2025. We verwachten een negatief bedrijfsresultaat van € 189.000. In de Berap is toegelicht hoe dit resultaat per programma is opgebouwd.

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 12 november 2025.
- De tweede Bestuursrapportage is de voorloper op de jaarstukken van 2025. Deze jaarstukken worden in uw vergadering van 8 juli 2026 ter vaststelling aangeboden.

Bijlagen

1. Eerste Bestuursrapportage 2025

Besluit algemeen bestuur:

[tekst]

Enschede

9-7-2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink

1e Bestuursrapportage 2025

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

Gezond,
veilig
& vitaal

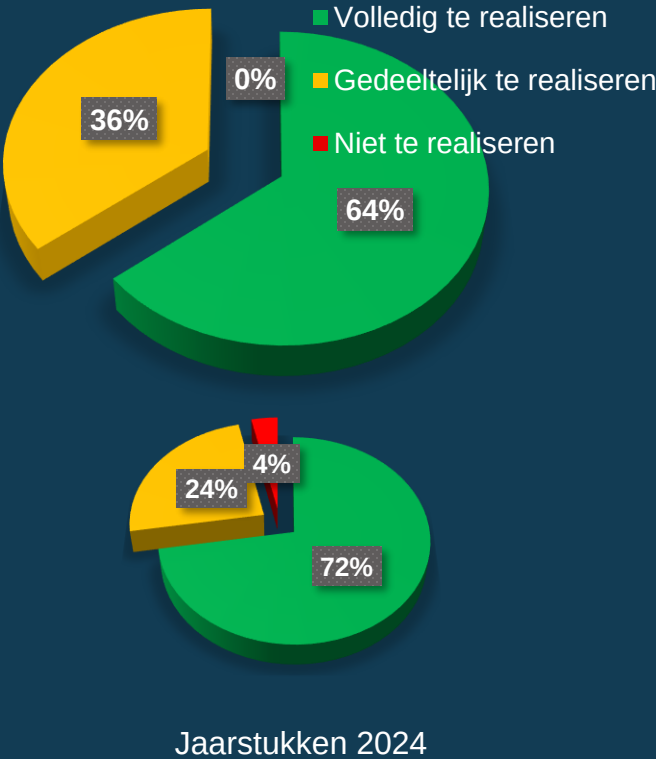
samentwente.nl

 Samen
Twente

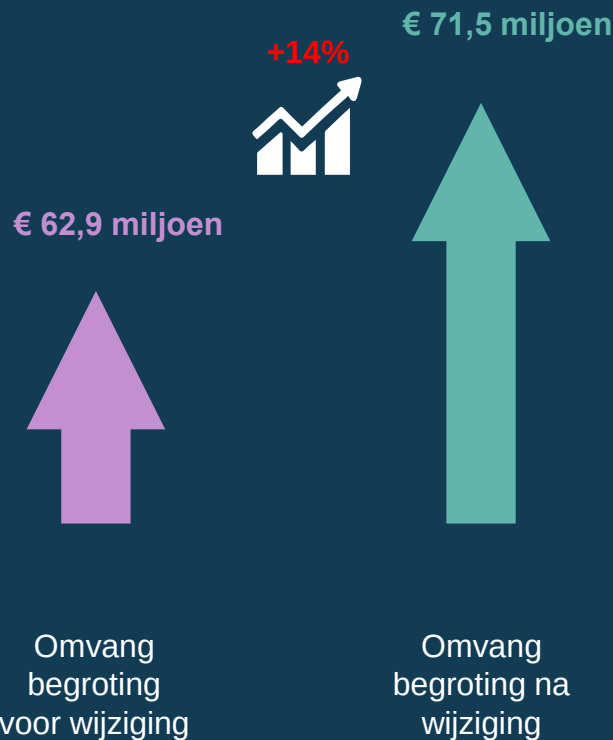


1e Bestuursrapportage in één oogopslag

Ontwikkeling beleidsambities



Ontwikkeling financiële begroting



Ontwikkeling financieel resultaat

Verwacht financieel bedrijfsresultaat:	€ -/- 189.000
incl. cao-ontwikkeling:	€ 677.000
incl. rente (verwacht jaarrekeningresultaat):	€ 909.000

Doorwerking	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdrage	160	163	-	323
Projecten	-	-158	-	-158
Gemeentelijke bijdrage	1.139	-156	-1.337*	-354
Bedrijfsresultaat	1.299	-151	-1.337	-189

* Het structurele beeld verbetert aanzienlijk bij een ongewijzigde vaststelling van de begroting 2026.

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen
Twente

Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage (Berap) van 2025. Via de Berap informeren wij u over de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting en andere relevante gebeurtenissen. We geven tevens een vooruitblik naar de jaarstukken. Per programma geven we het verloop van de beleidsdoelstellingen weer waarbij we via de stoplichtkleuren laten zien in hoeverre we aan het einde van het jaar onze doelstellingen zullen behalen. Om een goed beeld te krijgen van hoe onze exploitatie einde van het jaar ervoor zal staan, geven we per programma inzicht in de verwachte positieve en negatieve financiële ontwikkelingen. We geven ook toelichting over het karakter van deze ontwikkelingen (incidenteel/meerjarig/structureel). Deze rubricering helpt bij het vooruitkijken en beter duiden van wat er de komende jaren op ons af komt.

1. Basistaken SamenTwente:

- GGD Twente
- Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente (OZJT)
- Veilig Thuis Twente
- Bestuur & Ondersteuning
- Financiële samenvatting excl. cao-ontwikkeling en rente schatkistbankieren

2. Overige onderwerpen in deze Berap:

- Cao-ontwikkeling
- Rente schatkistbankieren
- Informatiebeveiliging, -management en privacy
- Ziekteverzuim
- Actualisatie van investeringen
- Ontwikkeling financiële begroting
- Invulling taakstellingen
- Update risicomanagement en weerstandsvermogen



Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

1.

Basistaken SamenTwente

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente



G/G/D Twente

Verwachte realisatie beleidsambities GGD Twente 1/6

Beleidsambities GGD Twente	Status Berap 1
1. We bereiken alle 0-4 jarigen	
2. We bereiken alle 4-18 jarigen	
3. Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor DKTP-Hib-HepB/Pneu/MenACWY 2 jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde	
4. Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR 2 jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde	
5. Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR volledig 10 jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde	
6. Zo passend en effectief mogelijk uitvoeren van ziekteverzuimbegeleiding	
7. Zoveel mogelijk scholen nemen deel aan het Gezonde School Programma	
8. Het gezondheidsbeeld is actueel	
9. Uitstekend voorbereid op crises	
10. Reduceren kosten personeelsbestand forensisch artsen en forensische dienst en vergroten van de duurzame inzetbaarheid en betrokkenheid.	
11. De effectiviteit van de adviesverlening op gezondheid vergroten en de expertise van het team te benutten.	
12. De infrastructuur, professionele kennis en vaardigheden benutten en stabiliteit waarborgen door het aantal verwerkte politiemeldingen per maand regelmatig (lees: stabiel) te houden.	
13. Het aantal personen op de wachtlijst na een melding over woningvervuiling verminderen om hiermee verergering van problematiek te voorkomen.	

Status	Toelichting stoplichtensystematiek
	We verwachten de ambitie volledig te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie gedeeltelijk te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie niet te kunnen realiseren.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities GGD Twente 2/6

Algemeen

We zijn het jaar goed begonnen en verwachten tot het gewenste resultaat te komen. Een enkele ambitie ligt nog niet op schema, mede door personele ontwikkelingen. We verkennen momenteel alle opties om ook deze ambities einde van het jaar behaald te hebben. In de begroting voor 2026 zijn een aantal ambities en indicatoren bijgesteld. In 2025 verantwoorden we voor een deel al op de beleidsambities (6, 7, 10, 12,13) en indicatoren van de begroting 2026 omdat deze beter passend zijn bij de focus en werkwijze van de GGD. Bij de betreffende beleidsambities treft u hieronder een korte toelichting aan bij de aangepaste ambities.

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 en opsporen van verdere verspreiding van infectieziekten. 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.

1. We bereiken alle 0-4 jarigen

Het is onze ambitie om alle kinderen te bereiken, dat is echter niet volledig haalbaar. In de eerste vier maanden van 2025 komen we uit op een bereik van 93%, dichtbij de in de begroting opgenomen ambitie van 94%. Ons werkproces is zodanig, dat de administratie over de eerste vier maanden nog niet volledig is afgerond, we verwachten daarom in de loop van het jaar alsnog uit te komen boven de 94%. Er is sprake van een constante lijn vanaf 2022. We gaan er van uit dat, in lijn met de vaccinatiegraden, wij met deze opkomst boven het landelijk gemiddelde zitten. In de leeftijdsfase 0 – 4 jaar vinden veel vaccinaties plaats. Voor de bescherming van de kinderen zelf en voor het collectief is een hoge opkomst erg belangrijk.

2. We bereiken 4-18 jarigen

Ook hier is het onze ambitie om alle kinderen te bereiken, dat is echter ook niet volledig haalbaar. Hier zitten we precies op de in de begroting opgenomen ambitie van 83%. Conform het Landelijk Professioneel Kader dienen er in deze ontwikkelingsfase vier contactmomenten te worden aangeboden. De JGZ ziet de kinderen in deze doelgroep tijdens het contactmoment vijf-jarigen, groep 7 in het primair onderwijs en klas 2 in het voortgezet onderwijs. De jongeren in klas 3 of 4 ontvangen een vragenlijst (Check het even). Op basis van signalen of de antwoorden op de vragenlijsten worden ouders/jongeren gericht uitgenodigd (maatwerk).

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities GGD Twente 3/6

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Bij de hieronder genoemde vaccinaties gaat het om vaccinaties zonder leeftijdsgrens: dat wil zeggen dat ook kinderen die iets later worden ingeënt, bijvoorbeeld na een herhaaloproep, worden meegeteld (Bron: Vaccinatiegraad Rijksvaccinatieprogramma Nederland verslagjaar 2024, RIVM). Deze cijfers ontvangen we één keer per jaar van het RIVM in juni over het jaar daarvoor. Deze cijfers kunnen we dus alleen jaarlijks actualiseren. In de begroting 2025 hebben we als ambitie opgenomen een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde. Op de landelijke tendens van een daling van de vaccinatiegraad hebben wij een geringe invloed. We herkennen in Twente de ontwikkelingen die het RIVM landelijk signaleert zoals de dalende tendens in vaccinatiegraad van verschillende vaccinaties, o.a. door twijfels van ouders over het belang van vaccineren en desinformatie op social media. Daarbij bestaat ook het effect van informed consent (waardoor de gerapporteerde vaccinatiegraad van het RIVM per definitief iets lager is dan werkelijk). De hieronder, per vaccinatie, genoemde percentages betreffen Twentse en landelijke gemiddelden. Voor alle vaccinaties zit Twente ruim boven het landelijk gemiddelde. Er zijn lokaal verschillen.

3. Een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor DKTP-Hib-HepB/Pneu/MenACWY en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde

Dit is de volledige vaccinatiegraad: dat willen zeggen alle RVP-vaccinaties volgens schema ontvangen op tweejarige leeftijd. In Twente ligt deze vaccinatiegraad op 88,4% tegen 83,7% gemiddeld landelijk. Voor Kinkhoest vindt de WHO een vaccinatiegraad boven de 90% gewenst, dat percentage halen we in Twente dus net niet. Het RIVM volgt ook deze internationale doelstelling van het WHO van minimaal 90% voor de individuele vaccinaties, en geeft aan dat landelijk de vaccinatiegraad van “op de persoon geregistreerde” vaccinaties” net onder de grens van 90% ligt. Maar vanwege onder anderen het effect van “informed consent” is de vaccinatiegraad een onderrapportage.

4. Een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR 2 jarigen en in ieder geval hoger dan het landelijk gemiddelde

Deze vaccinatiegraad is in Twente 93,3 % tegen 88,8% landelijk gemiddeld. De WHO hanteert voor de vaccinatiegraad voor met name mazelen een grens van > 95%. Daar zitten we in Twente dus iets onder. Het RIVM geeft hierbij aan dat in Nederland de WHO norm van 95%, nodig voor de eliminatie van mazelen, zeker niet wordt gehaald.

5. Een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad voor BMR 10 jarigen en in ieder geval hoger dan de landelijke vaccinatiegraad

De BMR-vaccinatiegraad (schoolkinderen) op 10 jarige leeftijd ligt in Twente op 86,7% tegen 81,2% landelijk gemiddeld.

6. Zo passend en effectief mogelijk uitvoeren van schoolziekteverzuimbegeleiding

Deze ambitie is aangepast ten opzichte van de in begroting 2025 gestelde ambitie. In plaats van het halen van een zo laag mogelijk ziekteverzuim op scholen hebben we de ambitie aangepast naar zo passend en effectief mogelijke schoolziekteverzuimbegeleiding door JGZ. Daarmee past de ambitie beter bij de invloed van de GGD. De verantwoordelijkheid om in te zetten op een zo laag mogelijk ziekteverzuim van leerlingen, of liever gezegd een zo hoog mogelijke schoolaanwezigheid ligt bij de scholen. Zij zien de kinderen en jongeren dagelijks. Dit sluit aan bij de gemaakte afspraken om in Twente de focus meer en meer op preventie van schoolverzuim te richten. Dit gebeurt op basis van de regionale visie schoolaanwezigheid (onderdeel van regionale Samenwerkingsagenda Jeugdhulp), die is opgesteld én omarmd door het primair onderwijs (PO), voortgezet onderwijs (VO), middelbaar beroepsonderwijs (MBO), JGZ en de Twentse gemeenten. De JGZ draagt op diverse manieren bij aan het bevorderen van de schoolaanwezigheid. JGZ stimuleert en ondersteunt scholen om het thema schoolaanwezigheid actief op te pakken. Daarnaast voert de JGZ schoolziekteverzuimbegeleiding uit van leerlingen die langdurig of veelvuldig ziek zijn. De vraag naar zowel het ondersteunen van scholen bij de aanpak schoolaanwezigheid als naar schoolziekteverzuimbegeleiding is toegenomen. Hiervoor zijn echter geen extra middelen beschikbaar voor de JGZ.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities GGD Twente 4/6

6. Zo passend en effectief mogelijk uitvoeren van schoolziekteverzuimbegeleiding (vervolg)

We monitoren de ontwikkeling van het aantal casussen voor schoolziekteverzuimbegeleiding waarbij JGZ is ingezet. Zo kunnen we goed inspelen op wat er van de JGZ verwacht wordt in de ondersteuning van jongeren bij diverse ontwikkelvraagstukken. Op basis van deze individuele vraagstukken kunnen we signaleren waar in het kader van collectieve preventie de accenten gelegd moeten worden. Er waren 903 casussen voor schoolziekteverzuimbegeleiding t/m april 2025. Dit zijn iets minder casussen dan t/m april 2024. Maar dit loopt nog steeds voor ten opzichte van het begrote aantal casussen voor 2025 (1.860) vandaar dat deze indicator op oranje staat.

7. Zoveel mogelijk scholen zijn een Gezonde School

Deze ambitie is aangepast ten opzichte van de in begroting 2025 gestelde ambitie. In plaats van alle scholen, willen we zoveel mogelijk scholen bij de Gezonde School aanpak laten aansluiten. Het is aan scholen zelf om daarvoor te kiezen, de Gezonde School Adviseurs adviseren en ondersteunen scholen daarbij. Het aantal scholen dat gebruik maakt van het ondersteuningsaanbod door de Gezonde School Adviseurs willen we stapsgewijs verhogen. Scholen kunnen op diverse manieren gebruik maken van het ondersteuningsaanbod. Gezien de omvang van het huidige team is de maximaal haalbare ambitie voor 2024/2025 dat 200 scholen op één of meerdere manieren meedoen als Gezonde School. We zitten met 187 scholen daar nog onder. In Twente zijn er 400 schoollocaties.

8. Gezondheidsbeeld is actueel

In januari zijn de resultaten van de Jongvolwassenen gezondheidsmonitor 2024 gepubliceerd. Ter voorbereiding op de publicatie in juni 2025 van de Volwassenen en Ouderen gezondheidsmonitor 2024 zijn de onderzoekers, adviseurs gezondheidsbevordering en beleidsadviseurs bezig met duiding van de cijfers en het opstellen van adviezen voor de rapportages naar gemeenten en wijken/buurtendorpen voor de gemeenten die voor een steekproefophoging hebben gekozen. In het najaar van 2025 wordt de gezondheidsmonitor Kind (0-12 jaar) afgenomen. De resultaten worden rond de zomer van 2026 verwacht. Ter voorbereiding zijn de epidemiologen en onderzoekers momenteel bezig met het uitzetten van de aanbesteding voor de uitvoering, het opstellen van de vragenlijsten, opstellen van de brieven en het inventariseren van steekproefophogingen op wijk/buurt/dorpsniveau binnen gemeenten. Daarnaast zijn panelonderzoeken afgenomen, waaronder een panelonderzoek naar voeding en gezondheid (verzoek GGD-GHOR), en een panelonderzoek naar noodsituaties en rampen voor de Veiligheidsregio Twente. Om te onderzoeken of onze informatievoorziening goed aansluit bij de informatiebehoefte van gemeenten begeleiden we een onderzoek van studenten van de Universiteit Twente. In juli is hun onderzoek afgerond. Het actuele gezondheidsbeeld versterkt onze adviesrol richting gemeenten. Vanuit onze adviesrol zijn we dit jaar onder andere aangesloten bij de Omgevingstafel in Almelo, betrokken bij het Lokaal Hitteplan in Hengelo, leveren we adviesgesprekken aan Wijkkracht, zijn we bezig met kwalitatief onderzoek vanuit Kind naar Gezonder Gewicht en zijn we aangesloten bij een bijeenkomst rondom de omgevingsvisie bij de gemeente Hellendoorn.

9. Uitstekend voorbereid op crises

De aanloop om de structuur van crisisbeheersing op het niveau van SamenTwente te organiseren loopt volgens plan. Daartoe zijn twee adviseurs crisisbeheersing en twee projectmedewerkers inmiddels gestart. Ook staan de scholingen voor oefenen trainen en opleiden voor 2025 gepland.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities GGD Twente 5/6

10. Adequate forensische dienstverlening en continuïteit in de dienstverlening ter voorkoming van code zwart.

Deze ambitie is aangepast ten opzichte van de begroting 2025, omdat deze niet meer passend was bij de huidige situatie. De ambitie in de begroting 2025 richtte zich voornamelijk op het in dienst nemen van forensisch artsen. Echter, de arbeidsmarkt van de forensische dienstverlening maakt dat GGD Twente nauwelijks tot geen sturingsmogelijkheden heeft om bij te dragen aan deze ambitie. Wel zijn er andere punten waarop GGD Twente kan inzetten om bij te dragen aan een adequate forensische dienstverlening. Ten aanzien van deze ambitie wordt er dan ook ingezet op:

1. reductie van de tijdelijke middelen forensische dienstverlening;
2. bezetting van de 24/7 diensten door artsen.

Om de tijdelijke middelen van de forensische dienstverlening te reduceren, wordt onder andere gekeken naar het reduceren van de loonkosten. In de eerste vier maanden van 2025 is er nog geen reductie op loonkosten gerealiseerd. Er zijn geen forensisch artsen in loondienst gekomen, waardoor de inzet van zzp-artsen hoog blijft. In Q1 2025 zijn de kosten iets gestegen ten opzichte van 2024, omdat er sinds begin 2025 wordt ingezet op het begeleiden van forensisch artsen in opleiding. Hiermee wordt geïnvesteerd in de toekomst om een aantrekkelijke werkgever te zijn en forensisch artsen aan te trekken in de regio. In de eerste vier maanden van 2025 is een 100% bezetting van de 24/7 diensten gerealiseerd. Artsen worden zo efficiënt mogelijk ingezet voor de 24/7 diensten. De keerzijde hiervan is dat er een gebrek aan capaciteit is op andere belangrijke vlakken zoals afhandeling specialistische casuïstiek, opleiderschap en deelname aan (interventie)overleggen. Om de forensische dienstverlening nog efficiënter uit te voeren wordt landelijk ingezet op het aantrekken en inzetten van artsen die niet (volledig) bevoegd zijn als forensisch arts. Zij worden ingezet voor het uitvoeren van bepaalde handelingen om forensisch artsen te ontlasten. Daarnaast raken deze artsen mogelijk geïnteresseerd in een opleiding tot forensisch arts. GGD Twente richt zich op het inzetten van AIOS en coassistenten. Er is in Twente en omliggende regio's geen sprake geweest van code zwart (geen forensisch arts beschikbaar).

11. De impact van de adviesverlening M&G op gezondheid te vergroten en de expertise van het team M&G te benutten.

Het team Milieu en Gezondheid (M&G) heeft in januari t/m april 2025 100% van de meldingen en adviesaanvragen opgepakt binnen de daarvoor gestelde termijnen (in totaal 63 meldingen/aanvragen). Daarnaast is het team aanwezig geweest bij alle omgevingstafels die georganiseerd zijn. Daarnaast is 86% van alle meldingen/aanvragen binnen drie werkdagen opgepakt. Dat is een flinke verbetering vergeleken met eind 2024. Dit kan deels worden verklaard doordat het aantal meldingen wat lager is dan eind 2024 (73 meldingen in Q1 2024 en 46 meldingen in Q1 2025).

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities GGD Twente 6/6

12. Meldingen worden tijdig en passend opgevolgd, door zorgondersteuning te bieden aan individuen en betrokkenen, die gesignaleerd worden op zorgwekkend gedrag.

Deze ambitie is aangepast ten opzichte van de in de begroting 2025 gestelde ambitie. Deze stelde namelijk dat het aantal verwerkte politiemeldingen op het huidige niveau gehandhaafd moest worden. Echter, het ligt buiten de invloedssfeer van GGD Twente om de grote stijging in het aantal politiemeldingen stabiel te houden. Wel heeft het meldpunt zorgwekkend gedrag invloed op hoe zij de meldingen opvolgen, hierop is de ambitie dan ook is aangepast.

Alle meldingen bij het meldpunt zorgwekkend gedrag zijn binnen veertien dagen voorzien van zorgondersteuning (een eerste klantcontact, bekendheidscheck of consult). Ten opzichte van eind 2024 is dit een verbetering. Eind 2024 werd namelijk 90% van de meldingen binnen veertien dagen voorzien van zorgondersteuning. Het aantal meldingen bij het meldpunt zorgwekkend gedrag blijft onverminderd doorstijgen (sinds 2023). Het aantal meldingen per maand is nog nooit zo hoog is geweest als in de eerste maanden van 2025. In Q1 2025 zijn er totaal 542 meldingen (waarvan 294 politiemeldingen) binnengekomen. In Q1 2024 waren dit totaal 365 meldingen (waarvan 179 politiemeldingen). Dit is een toename van **48%**. Ondanks de stijging in het aantal meldingen werkt het meldpunt zonder een wachtlijst en worden alle meldingen tijdig (binnen veertien dagen) behandeld. Dit resulteert in dat het team een hoge werkdruk ervaart.

13. Meldingen worden tijdig en passend opgevolgd, door zorgondersteuning te bieden aan individuen en betrokkenen, die gesignaleerd worden op woningvervuiling.

Deze ambitie is aangepast t.o.v. de begroting 2025. De ambitie in de begroting 2025 is gericht op het verminderen van een wachtlijst. Sinds eind 2024 werkt het meldpunt woningvervuiling wachtlijstvrij, waardoor een bijgestelde ambitie voor 2025 passender is.

Alle meldingen bij het meldpunt woningvervuiling zijn binnen 14 dagen voorzien van zorgondersteuning (een eerste klantcontact, bekendheidscheck of consult). Het meldpunt woningvervuiling heeft in 2024 de wachtlijst terug weten te brengen van 12-16 weken naar 1-2 weken. Dit is doorgezet naar 2025 en in de eerste vier maanden van 2025 werkt het meldpunt wachtlijstvrij.

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen

Aanbesteding Medische Arrestanten Zorg (MAZ)

Op 5 maart 2025 is het algemeen bestuur geïnformeerd dat GGD Twente de aanbesteding van de Medische Arrestanten Zorg (MAZ) voorlopig niet gegund heeft gekregen voor 2026 en verder. Het schrappen van MAZ als taak van GGD 'en heeft ingrijpende gevolgen voor de publieke dienstverlening, forensische geneeskunde, zorgcontinuïteit en kennisinfrastructuur. Enkele partijen hebben bezwaar gemaakt en op het moment van schrijven is de definitieve gunning nog niet bekend. Dit besluit is op verzoek van de landelijke Politie uitgesteld naar juni 2025. Omdat GGD Twente naar verwachting (kijkend naar de eerder gecommuniceerde planning) nog maanden na de definitieve gunning de MAZ taken zal moeten blijven uitvoeren, verwachten we tegen (organisatorische en capaciteits-) problemen aan te zullen lopen op de MAZ. Namelijk, bij het bekend maken van het voorlopig gunningsbesluit zouden de MAZ taken begin 2026 al bij GGD Twente wegvallen, maar door uitstel van de definitieve gunning zullen de MAZ taken naar verwachting ook nog in 2026 uitgevoerd moeten worden. Echter, het voorlopige gunningsbesluit heeft al effect gehad op het verloop bij personeel dat de MAZ taken uitvoert voor GGD Twente. Het borgen van de continuïteit en kwaliteit resulteert in hogere loonkosten aan het einde van 2025 en begin van 2026, omdat het steeds moeilijker wordt om personeel zonder perspectief te werven. De oplossing is inhuur tegen hogere tarieven. De Politie is niet bereid om hier financieel in tegemoet te komen. De uitvoering van de MAZ is nu kostendekkend, maar dit zal richting 2026 een uitdaging worden. In 2025 wordt er al wel gekeken hoe de financiële effecten van het wegvallen van de MAZ zoveel mogelijk gedempt kunnen worden. Daarnaast houdt GGD Twente in 2026 extra weerstandsvermogen aan om een eventuele incidentele tegenvaller vanwege de MAZ zelf te kunnen opvangen.

Toename vaccineren op maat

Het team infectieziektebestrijding (IZB) van GGD Twente ziet een toename in het aantal vaccinatievragen (zoals Gordelroos, kinkhoest, HPV). De toename wordt vooralsnog opgevangen door het team IZB en extra inzet van uitzendkrachten. De ontwikkeling, waarbij er mogelijk een landelijke vaccinatievoorziening bij de GGD 'en wordt ingericht, zou bij kunnen dragen aan het oplossen van het knelpunt bij IZB GGD Twente. Echter, de Tweede Kamer heeft nog geen besluit genomen over het daadwerkelijk inrichten van deze vaccinatievoorziening. In het kader van pandemische paraatheid is dit een belangrijk thema.

Nieuwe aanbesteding van de JGZ-zorg aan asielzoekers voor 2026 en verder

Op verzoek van het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) leveren GGD-en en JGZ-organisaties publieke gezondheidszorg aan asielzoekers (PGA) in de COA-opvanglocaties, verspreid over Nederland. Deze dienstverlening bestaat uit Jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, TBC-bestrijding (tuberculose), gezondheidsvoorlichting, technische hygiënezorg en afstemming en participatie in de lokale zorgketen.

Voor het onderdeel Jeugdgezondheidszorg vindt dit jaar een nieuwe aanbesteding plaats. GGD GHOR Nederland heeft de voorgaande aanbesteding in 2019 gegund gekregen en voert vanaf 1 oktober 2020 de JGZ PGA (Publieke Gezondheid Asielzoekers) uit volgens de huidige contractafspraken. Het COA besteedt deze taak iedere zes jaar aan, oktober 2026 loopt het huidige JGZ PGA contract met GGD GHOR Nederland af.

In 2025 vindt een nieuwe landelijke aanbestedingsprocedure plaats. Hiervoor leveren wij gegevens aan. Indien GGD GHOR de aanbesteding niet gegund krijgt heeft dit gevolgen voor onze Vluchtelingenteam. Dit team zal dan mogelijk afgebouwd moeten worden.

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen

Implementatie nieuw digitaal dossier JGZ

De implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ is in volle gang. We liggen op het moment van schrijven op schema voor de livegang van het nieuwe systeem op 16 juni 2025.

Toenemend beroep op de JGZ

Er is sprake van een toenemend beroep op de JGZ door:

- Toename complexiteit van problematiek: o.a. prestatiedruk, streven naar perfectie, complexere samenleving en de invloed van social media.
- Toename nieuwkomers: hieronder verstaan we de instroom van “kinderen niet geboren in Nederland” exclusief kinderen van asielzoekers en Oekraïners. In de eerste vier maanden van dit jaar zijn 478 nieuwkomers ingestroomd in JGZ zorg, iets lager dan de eerste vier maanden van 2024. De nieuwe instromers hebben vaak niet alle JGZ zorg nodig, omdat ze al ouder zijn, maar hebben wel extra aandacht nodig. Ter vergelijking: het aantal geboortes was in dezelfde periode 1.781.
- Het aantal kinderen van vluchtelingen in JGZ zorg is eind april 2025 gestegen naar 1.800, waarvan 1.065 uit Oekraïne en 735 overige asielzoekers. Vooral de intake van de asielzoekers en vluchtelingen uit Oekraïne kost relatief veel aandacht. Ter vergelijking: het aantal jongeren in JGZ zorg eind april was ruim 118.000.

Vergoeding voor Oekraïners niet langer toereikend

De rijksvergoeding voor JGZ-zorg voor kinderen/jongeren uit Oekraïne is, op basis van een onderzoek in opdracht van het ministerie van VWS naar beneden bijgesteld. Uit het onderzoek bleek dat sommige gemeenten hadden aangegeven geen extra kosten te hebben voor de JGZ-zorg voor Oekraïners. Wij denken dat dit niet kan kloppen en hebben dit aangekaart bij GGD GHOR, die vervolgens gestart is met een inventarisatie van deze kosten onder JGZ-organisaties, deze inventarisatie is nog gaande. Tot op heden is onze dienstverlening voor deze doelgroep op peil gebleven. Ook zien wij geen afname in het aantal Oekraïense vluchtelingen. Indien de vergoeding vanuit het Rijk vergelijkbaar is met 2024, zal deze voor GGD Twente onvoldoende zijn om de kosten te kunnen dekken. Om dit tekort incidenteel op te vangen houden we weerstandsvermogen aan maar mocht dit een structureel karakter krijgen, dan kunnen we dit niet opvangen binnen de begroting.

Wijzigingen Rijksvaccinatieprogramma

De wijzigingen in het RVP brengen veel logistieke uitdagingen met zich mee voor de JGZ, met name door een aantal leeftijdsverschuivingen van vaccinaties en de seizoensgebonden aanbieding van het RS-virus.

Najaarscampagne COVID-19 2025 en risico

Van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) heeft GGD Twente de opdracht gekregen om een najaarscampagne voor COVID-19-vaccinaties te organiseren in 2025. De financiering van deze campagne verloopt middels een SPUK en vindt vanaf 2025 plaats op basis van een vaste prijs per gezette prik van € 25,99. Deze prijs is voor ons kostendekkend. Op basis van de inschatting van 79.500 (op moment van schrijven) te zetten prikken komt de totale begroting uit op € 2.066.000. Deze raming vormt de basis voor de inzet van personeel, middelen en verdere operationele voorbereiding. In deze SPUK is afgesproken dat er een garantiestelling geldt van 75%. Dit wil dat zeggen dat bij een opkomst minder dan 75% (59.625 prikken), ontvangen wij alsnog een vergoeding van € 1.550.000. Het resterende deel van de begroting van deze najaarscampagne, € 516.000 (25%), vormt ons risico. Hoe we dit risico zoveel als mogelijk gaan beheersen leest u verderop in deze Berap in het hoofdstuk “Update risicomanagement en weerstandsvermogen”.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update GGD Twente 1/4

Het verwachte resultaat wordt toegelicht doormiddel van positieve en negatieve ontwikkelingen op het resultaat. Bij deze ontwikkelingen wordt vermeld of ze Structureel (S), meerjarig (M) of incidenteel (I) van aard zijn. Daarnaast wordt per ontwikkeling weergegeven of de financiering plaatsvindt via Rijksbijdrage (R), Projectfinanciering (P) of Gemeentelijke bijdrage (G).

Positieve ontwikkelingen		
Soort	Omschrijving	€
I	Forensische Geneeskunde-extra opbrengsten (G)	85
I	Forensische Geneeskunde-uitbreiding gemeentelijke bijdrage (G)	474
S	Seksuele Gezondheid preventie (G)	53
M	Seksuele Gezondheid curatie (R)	67
I	Infectieziekten - vaccineren op maat (R)	70
M	Projecten GGD (P)	72
M	Rijksbijdrage PGA (R)	96
I	Later of goedkopere inzet van formatie (G)	107
I	Lagere kosten huidig Digitaal Dossier (G)	80
I	Onttrekking reserve Implementatie nieuw digitaal dossier (G)	562
Totaal		1.666

Negatieve ontwikkelingen		
Soort	Omschrijving	€
S	Forensische Geneeskunde (G)	-474
S	Huisvestingskosten JGZ consultatiebureaus (G)	-101
I	Kosten voormalig personeel (G)	-97
M	Toename maatschappelijke vraagstukken en anticiperen op arbeidsmarkt ontwikkelingen (G)	-116
S	AGZ beleidsondersteuning (G)	-85
I	Inspectie en Hygiëne - lagere opbrengsten (G)	-77
I	Verlofsparen (G)	-105
I	Implementatie nieuw digitaal dossier (G)	-562
Totaal		-1.617

Verwacht bedrijfsresultaat	49
Overschot cao-ontwikkeling	516
Verwacht jaarrekeningresultaat	565

Resultaat per financiering		Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
R	Rijksbijdrage	70	163	-	233
P	Projecten	-	72	-	72
G	Gemeentelijke bijdrage	467	-116	-607	-256
Verwacht bedrijfsresultaat		537	119	-607	49

Er wordt een positief resultaat verwacht. Daarentegen zien we wel structurele tekorten door ontwikkelingen Forensische geneeskunde en huisvesting JGZ. Deze structurele tekorten worden gedekt door meerjarige en incidentele voordelen. Besluitvorming over structurele dekking van de Forensische geneeskunde is onderdeel van de besluitvorming van de begroting 2026 op 10 september 2025.



Financiële update GGD Twente 2/4

Toelichting op positieve financiële ontwikkelingen:

Forensische Geneeskunde – extra opbrengsten (incidenteel)

De Forensische geneeskunde bestaat in grote lijnen uit een drietal activiteiten: Forensische Medische Expertise (FME) zoals bloedproeven, Lijkschouw en Medische Arrestantenzorg (MAZ). Zowel de FME als de MAZ gebeuren in opdracht van de Politie en de Lijkschouw (en Euthanasie) in opdracht van de gemeenten. Er worden in 2025 extra inkomsten verwacht, door voornamelijk een toename van het aantal bloedproeven. Ook het aantal Euthanasie-aanvragen blijft toenemen. Daar tegenover zien we een forse daling in het aantal bij de Politie te declareren arrestantencontacten. Per saldo wordt wel een positief resultaat verwacht. Wij hebben het algemeen bestuur geïnformeerd dat de Politie de opdracht voor MAZ per eind 2025 niet meer gegund heeft aan de GGD-en. De inkomsten vanuit bloedproeven blijven bestaan, maar in verband met het wegvallen van de MAZ zal dit positieve resultaat zich per 2026 niet meer voordoen. In 2025 wordt er al wel gekeken hoe de financiële effecten van het wegvallen van de MAZ zoveel mogelijk gedempt kunnen worden. Daarnaast is er naar verwachting een incidentele subsidie vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid voor het toekomstbestendig maken van de forensische dienstverlening in samenwerking met vier andere GGD'en.

Forensische Geneeskunde – uitbreiding gemeentelijke bijdrage (incidenteel)

Het algemeen bestuur heeft besloten om de begroting van Forensische geneeskunde voor drie jaar (2024-2026) te verhogen met € 450.000 (prijsspeil 2024). In het voorstel werd uitgegaan van een bandbreedte van € 450.000 tot € 650.000 als gevolg van diverse onzekere factoren. Er is gekozen voor de onderzijde van de bandbreedte om de begroting uit te breiden.

Seksuele Gezondheid preventie (incidenteel)

Bij het team Seksuele Gezondheid wordt onderscheid gemaakt tussen preventie en curatie. De preventie, taken zoals voorlichting en Gezonde School aanpak, wordt gefinancierd vanuit de gemeentelijke bijdrage. Door extra te realiseren inkomsten vanuit o.a. de 'Gezonde School Aanpak' en project 'Nu Niet Zwanger' ontstaat een positief resultaat.

Seksuele Gezondheid curatie –ASG (meerjarig)

Bij het team Seksuele Gezondheid wordt onderscheid gemaakt tussen preventie en curatie. De curatie wordt gefinancierd vanuit de ASG subsidie. Binnen dit onderdeel worden consulten en testen gedaan. Op de laboratoriumkosten is een onderschrijving, waardoor een positief resultaat verwacht wordt. Vooruitkijkend verwachten we op dit onderdeel vanaf 2027 een structurele korting van 10% (€ 120.000) op het budget. Dit betreft de zogenaamde efficiencykorting van het Rijk op de specifieke uitkeringen.

Infectieziekten – vaccineren op maat (incidenteel)

De inkomsten nemen aanzienlijk toe als gevolg van het fors aantal toenemende vaccinaties op maat door particulieren, de tarieven van deze vaccinaties zijn vanaf mei conform omliggende GGD-en en daarmee hoger dan voorheen. Daarnaast zorgt vacatureruimte binnen het team voor tijdelijk lagere kosten.

Projecten GGD (meerjarig)

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.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update GGD Twente 3/4

Rijksbijdrage PGA (meerjarig)

Vanuit het Rijk heeft GGD Twente de opdracht om de wet Publieke Gezondheid uit te voeren voor asielzoekers. Dit betreft het takenpakket van de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) en voorlichtingen die door de Algemene Gezondheidszorg (AGZ) worden uitgevoerd. Vanaf 2024 zien we een stijging in het aantal voorlichtingen, die zich ook in 2025 lijkt door te zetten. Als gevolg van het efficiënt geven van voorlichtingen wordt een positief resultaat verwacht op de Rijksbijdrage voor asielzoekers.

Later of goedkopere inzet van formatie (incidenteel)

Als gevolg van verloop en het later invullen van vacatures ontstaat er bij verschillende afdelingen een incidenteel voordeel. Het voordeel is lager dan 2024, doordat formatie-uitbreidingen van de begrotingen van het Meldpunt Woningvervuiling en Milieu & Gezondheid inmiddels volledig zijn ingevuld.

Lagere kosten huidig Digitaal Dossier (incidenteel)

Als gevolg van het niet meer doorontwikkelingen van het huidige digitale dossier wordt een positief resultaat gerealiseerd op dit onderdeel. Dit budget zal in de toekomst noodzakelijk zijn om het nieuwe digitaal dossier te kunnen bekostigen.

Onttrekking reserve implementatie nieuw Digitaal Dossier (incidenteel)

In oktober 2024 heeft het algemeen bestuur het besluit genomen om de begroting voor de implementatie van het digitaal dossier JGZ te verruimen naar € 810.000. De verwachte kosten van 2025 worden hieruit gedekt.

Toelichting op negatieve financiële ontwikkelingen:

Forensische Geneeskunde (structureel)

Per 2024 is de begroting van Forensische geneeskunde incidenteel uitgebreid met € 450.000 (prijspeil 2024) voor de jaren 2024-2026 maar het tekort op de Forensische is structureel van aard. De samenwerking met de vier andere GGD-en in Oost-Nederland leidt tot schaalvoordelen. De vijf GGD'en (incl. GGD Twente), in Oost-Nederland (KON), trekken gezamenlijk op in het optimaliseren van de werkzaamheden, het behouden en aantrekken van (voldoende) personeel en de financiën.

Huisvestingskosten consultatiebureaus JGZ (structureel)

In 2025 wordt een tekort verwacht op JGZ huisvesting. Dit heeft voornamelijk te maken doordat de aanbesteding van schoonmaak hoger is uitgevallen dan de kosten voorheen waren. Voorheen maakte de JGZ gebruik van lokale schoonmaakbedrijven of het schoonmaakbedrijf van de verhuurder. Daarnaast zijn de kosten voor vaccinkoelkasten gestegen. Deze waren voorheen in eigendom en afgeschreven. Vanaf 2024 worden deze released.

Kosten voormalig personeel (incidenteel)

Voor WW en WIA verplichtingen wordt in 2025 € 97.000 aan kosten verwacht. SamenTwente is eigenrisicodragers voor deze kosten. In het verleden is beoordeeld dat het voordeliger is om hier geen verzekering voor af te sluiten. Het gevolg is dat de eventuele kosten ten laste van het resultaat vallen.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update GGD Twente 4/4

Toename maatschappelijke vraagstukken en anticiperen op arbeidsmarkt ontwikkelingen (meerjarig)

De JGZ ziet een toename van maatschappelijke vraagstukken. Bijvoorbeeld door toename schoolverzuim-casüstiek, toenemend aantal nieuwkomers en de intensievere samenwerking met gemeenten en overige partners om mee te denken over ontwikkelingen in het sociaal domein. Dit zorgt voor druk op de organisatie en leidt tot meerwerk. Er wordt scherp begroot. Zo wordt er in de begroting ook geen rekening gehouden met bijvoorbeeld ouderschapsverlof, zwangerschapsverlof of generatiepact en beperkt met ziekteverzuim. Gezien het personeelsbestand van de JGZ doen deze effecten zich regelmatig voor. Door kritisch te kijken naar de inzet van medewerkers en aanvullende incidentele inkomsten worden deze kosten op dit moment gedekt. Daarnaast wordt zorgvuldig gekeken om de dienstverlening tijdig aan te kunnen bieden en in de toekomst te garanderen (volgens afgesproken standaarden). Doordat er strak gestuurd wordt op de formatie is het tekort kleiner dan voorgaande jaren. Zo wordt er kritisch gekeken welke uitstroom van personeel vervangen moet worden. Dit heeft wel als gevolg dat de werkdruk toeneemt. We houden deze situatie goed in de gaten.

AGZ beleidsondersteuning (meerjarig)

Binnen de afdeling AGZ is geen structureel budget voor beleidsondersteuning. Vanaf 2024 is hier bewust strategisch structureel op ingezet waardoor een tekort verwacht wordt. Dit tekort zal opgevangen worden door incidentele meevallers op andere plekken binnen de afdeling. Daarnaast is er extra inzet op teamleider in verband met vervanging.

Inspectie en Hygiëne – lagere opbrengsten (incidenteel)

Er wordt een tekort verwacht bij team Inspectie en Hygiëne. Als gevolg van verloop in personeel worden er minder inspecties uitgevoerd dan begroot. De wettelijk verplichte inspecties worden hoogst waarschijnlijk wel gerealiseerd.

Verlofsparen (incidenteel)

Medewerkers kunnen hun bovenwettelijke verlofuren omzetten naar verlofsparen. Op het moment dat medewerkers dit doen, moet SamenTwente hiervoor een voorziening vormen, aangezien deze uren in de toekomst uitbetaald gaan worden. Deze kosten komen dan ten laste van het huidige boekjaar. De hoogte van deze post verschilt per jaar. Deze inschatting is op basis van de opbouw van het verlofsparen van 2024.

Implementatie nieuw Digitaal Dossier JGZ (incidenteel)

In 2023 is gestart met de aanbesteding en implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ. Hiervoor is een budget van € 500.000 beschikbaar gesteld. In oktober 2024 is besloten om dit budget te verruimen naar € 810.000. De kosten in 2025 worden verwacht op € 562.000. Dit bevat de implementatiekosten van de leverancier, projectleider en de organisatiekosten om de reguliere werkzaamheden door te laten gaan.



OZJT/Samen¹⁴

TWENTSE SAMENWERKING OP HET GEBIED VAN ZORG EN JEUGDHULP

Verwachte realisatie beleidsambities OZJT 1/2

Beleidsambities OZJT	Status Berap 1
1. Een duidelijke opdracht en mandaat voor de organisatie, het ontwikkelen van een visie en strategie, het uitwerken van de beoogde organisatieontwikkeling.	
2. Effectueren van de nieuwe inkoop met als doel kinderen en ouders in Twente passende hulp te blijven bieden.	
3. Doorontwikkeling en realisatie van de transformatieopgaven.	
4. Helderheid over de taken vanuit de Hervormingsagenda Jeugd en implementatie in de regio.	
5. Blijvend leren en verbeteren op basis van data.	

Status	Toelichting
	stoplichtensystematiek We verwachten de ambitie volledig te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie gedeeltelijk te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie niet te kunnen realiseren.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities OZJT 2/2

1. Een duidelijke opdracht en mandaat voor de organisatie, het ontwikkelen van een visie en strategie, het uitwerken van de beoogde organisatieontwikkeling

Op 26 maart heeft het algemeen bestuur besluit genomen over de kerntakendiscussie. Hierbij zijn de opdrachten jeugd en samenwerking buiten beschouwing gelaten. In deze vergadering heeft Enschede ten behoeve van de opdracht jeugd een reflectie ingebracht op de regionale samenwerking rondom jeugdhulp. Het algemeen bestuur heeft ingestemd om de eerste uitwerking te vertalen naar een opdracht en deze aan het algemeen bestuur voor te leggen. Op de bestuurdersdag van 14 mei is de reflectie van Enschede, aangevuld met de reacties daarop, geagendeerd geweest. Op de bestuurdersdag hebben alle bestuurders inhoudelijke denkrichtingen meegegeven voor het opstellen van de opdracht. De uitkomsten van de prioritaire opdracht jeugd zal van invloed zijn op de opdracht, mandaat en organisatie van OZJT. Omdat deze uitkomsten nog niet bekend zijn, scoort deze ambitie oranje.

2. Effectueren van de nieuwe inkoop met als doel kinderen en ouders in Twente passende hulp te blijven bieden

Deze beleidsambitie is in de eerste maanden van 2025 grotendeels geëffectueerd en zal naar verwachting einde van het jaar volledig behaald worden. Zaken die nog spelen zijn onder andere de gezinshuizen en begeleiding en behandeling.

3. Doorontwikkeling en realisatie van de transformatieopgaven

In de eerste maanden van 2025 is er hard gewerkt aan de transformatieopgaven. Middels het project indicatoren is er gewerkt aan indicatoren die sturing geven aan de transformatie. Ook is er in de eerste maanden van 2025 een werkgroep gestart voor Wonen & Verblijf dat een inhoudelijke koers gaat uitwerken en adviseert welke organisatorische inrichting nodig is om verandering, grip en sturing mogelijk te maken.

Daarentegen staat OZJT niet alleen aan de lat als het gaat om het behalen van de transformatieopgaven. Ook aanbieders, gemeenten en het Rijk hebben hier een verantwoordelijkheid in, wat betekent dat de beleidsambitie vanuit OZJT perspectief nooit eigenstandig behaald kan worden. Echter pakt OZJT wel de verantwoordelijkheid voor zover deze in onze invloedssfeer ligt.

4. Helderheid over de taken vanuit de Hervormingsagenda Jeugd en implementatie in de regio.

Door de intensiteit van de werkzaamheden op inkoop, zoals implementatie, gezinshuizen, begeleiding en behandeling, hebben we maar beperkt inzet kunnen leveren vanwege de beschikbare capaciteit op de werkzaamheden voortvloeiend uit de Hervormingsagenda regionaal. Vanaf juni 2025 is de nieuwe beleidsadviseur OZJT gestart. Deze adviseur zal werken aan het creëren van helderheid over de taken vanuit de Hervormingsagenda en de implementatie hiervan in de regio. Daarentegen zal dit nog niet volledig gerealiseerd kunnen worden dit jaar, omdat er landelijk nog verdere uitwerking moet worden gegeven aan het thema reikwijdte van de Jeugdwet en het wetsvoorstel verbetering beschikbaarheid jeugdzorg.

5. Blijvend leren en verbeteren op basis van data

Met het project indicatoren is er gewerkt aan het opstellen van indicatoren. Ook wordt er vanuit het project indicatoren gewerkt om in de regio gezamenlijk met aanbieders meer te sturen op het jeugdzorglandschap. Om dit te realiseren is het van belang dat er datagericht wordt gewerkt. In gezamenlijkheid met Kennispunt Twente wordt er gewerkt aan een doorontwikkeling van de Twentse Monitor Sociaal Domein zodat hier vanuit het contractmanagement beter op gestuurd kan worden.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen

Besluitvorming Kerntakendiscussie

In maart 2025 heeft het algemeen bestuur een besluit genomen over de kerntakendiscussie. Buiten deze besluitvorming vielen de onderwerpen samenwerking en jeugd. Hier zijn twee aparte vervolgoopdrachten voor gekomen. Beide opdrachten gaan invloed hebben op de werkzaamheden van OZJT. Met name bij de opdracht jeugd is OZJT nauw betrokken bij de opdrachtomschrijving. Hoe de opdracht eruit gaat zien en welke gevolgen dit heeft voor OZJT zal naar verwachting dit jaar helder worden.

Basistaken en Coalities

In deze Berap focussen we ons op het rapporteren van de basistaken van OZJT. Naast de basistaken zijn er ook coalitietaken waar OZJT nauw bij betrokken is. Onderdeel hiervan zijn de Samenwerkingsagenda Jeugdhulp Twente (SJT) en de Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente (AWJT). De kerntaken van OZJT en deze coalitietaken hangen nauw met elkaar samen en beïnvloeden elkaar.

Projectenbudget

Ieder jaar ontvangt OZJT vanuit de gemeentelijke bijdrage een projectenbudget. Het projectenbudget is bedoeld voor extra opdrachten aan OZJT. Bij aanvang van 2025 was er in de begroting projectenbudget 2025 al een volledige uitnutting van het budget. In de praktijk betekent dit dat de rek eruit is en dat voor iedere extra opdracht aan OZJT er apart financiële middelen moet worden geregeld bij de gemeenten. Een voorbeeld hiervan is het project indicatoren waarvoor de intentie is uitgesproken om een uitwerking te geven aan spoor 2: samen met aanbieders meer opgabegegericht sturen op het jeugdzorglandschap.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update OZJT 1/3

Het verwachte resultaat wordt toegelicht doormiddel van positieve en negatieve ontwikkelingen op het resultaat. Bij deze ontwikkelingen wordt vermeld of ze Structureel (S), meerjarig (M) of incidenteel (I) van aard zijn. Daarnaast wordt per ontwikkeling weergegeven of de financiering plaatsvindt via Rijksbijdrage (R), Projectfinanciering (P) of Gemeentelijke bijdrage (G).

Positieve ontwikkelingen		
Soort	Omschrijving	€
I	Voordeel in kind afrekening (G)	37
I	Overig (G)	8
Totaal		45

Negatieve ontwikkelingen		
Soort	Omschrijving	€
I	Extra lasten als gevolg van ziekte managers (G)	-208
I	Andere invulling formatie (G)	-44
Totaal		-252

Verwacht bedrijfsresultaat excl. cao ontwikkeling	-207
Overschot cao ontwikkeling	64
Verwacht resultaat incl. cao ontwikkeling	--143

Resultaat per financiering		Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
R	Rijksbijdragen	-	-	-	-
P	Projecten	-	-	-	-
G	Gemeentelijke bijdrage	-207	-	-	-207
Verwacht bedrijfsresultaat		-207	-	-	-207

De bovenstaande tabel laat zien dat de verwachte tekorten incidenteel van aard zijn en betrekking hebben op taken die vanuit de gemeentelijke bijdrage worden gefinancierd

Financiële update OZJT 2/3

Toelichting op positieve financiële ontwikkelingen:

Voordeel in kind afrekening (incidenteel)

De in kind afrekening levert naar verwachting een voordeel op voor OZJT.

Overig (incidenteel)

Het contract met Annual Insights is niet verlengd. Daartegenover staat een overschrijding van de softwaremodules. Per saldo levert dit een kleine onderschrijding op ten opzichte van het budget.

Toelichting op negatieve financiële ontwikkelingen:

Extra lasten als gevolg van ziekte managers (incidenteel)

Externe inhuur in verband met langdurig ziekteverzuim van twee managers OZJT brengt extra lasten met zich mee. Dit leidt tot overschrijding van de personeelslasten.

Andere invulling vacatures (incidenteel)

Er zijn enkele formatieplekken die geheel of tijdelijk worden ingevuld met inhuur.

Financiële update OZJT 3/3

In vergadering van het algemeen bestuur van 14 december 2022 is besloten dat het dagelijks bestuur besluit over het inzetten van het projectenbudget. Tevens is afgesproken dat het algemeen bestuur via de Berap geïnformeerd wordt over de uitputting van het projectenbudget OZJT. In onderstaande overzicht worden de verwachte uitgaven weergegeven voor 2025 van de projecten die ten laste gaan van het projectenbudget. Het projectenbudget is voor 2025 zo goed als uitgeput. Dit betekent dat voor elk extra project aanvullende dekking benodigd is.

Projecten/werkbudget algemeen Financieel Overzicht (bedragen x € 1.000)	2025 Begroting	2025 Prognose
Projecten-/werkbudget beschikbaar	322	322
Begrote projecten:		
Opdracht strategische inkoopteam jeugd fase 1, 2, 3 en 4	-36	-43
Implementatie inkoop Jeugdhulp - fase 'nazorg'	-33	-36
Projectleider uitloopwerkzaamheden inkoop	-55	-40
Project indicatoren - 2025	-170	-173
Overhead Coördinatiepunt Wonen en Verblijf	-28	-28
Totaal	-322	-320
Verwacht saldo	-	2



Verwachte realisatie beleidsambities Veilig Thuis Twente 1/3

Beleidsambities Veilig Thuis Twente	Status Berap 1
1. Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen. 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".	
2. Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit volgens de normen en afspraken rondom kwaliteit (PDC's, samenwerkingsafspraken) 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".	
3. Veilig Thuis Twente werkt wachtlijstvrij en bouwt voldoende flexibiliteit (buffer) op om fluctuaties in de instroom op te kunnen vangen, en ook onverwachte uitval van medewerkers op te kunnen lossen. Hierdoor blijft werken binnen de wettelijke termijnen haalbaar.	
4. Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en Inspectie gestelde eis dat medewerkers geregistreerd zijn bij een beroepsregister als SKJ, NVO, NIPO etc.	
5. Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en Inspectie gestelde eis voor een 24-uurs bereikbaarheid voor vertrouwensartsen	
6. Veilig Thuis Twente heeft de vereiste kwaliteitscertificering, in dit geval ISO 9001	

Status	Toelichting
	stoplichtensystematiek We verwachten de ambitie volledig te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie gedeeltelijk te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie niet te kunnen realiseren.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities Veilig Thuis Twente 2/3

1. Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen.

Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke taken uit, waarbij de wettelijke termijnen overschreden worden. Hierin is wel een positieve trend zichtbaar. De wachtlijsten zijn sinds de zomer van 2024 substantieel gedaald en de doorlooptijden nemen af. Dit is gerealiseerd door het toevoegen van formatie en de inzet van een wachtlijstteam. De maatwerktaken worden beperkt uitgevoerd.

- Meldingen: Meldingen moeten binnen de wettelijke termijn van 7 kalenderdagen van een veiligheidsbeoordeling worden voorzien. De gemiddelde doorlooptijd van de veiligheidsbeoordeling was in het eerste trimester 15 dagen. In 53% van de meldingen is de veiligheidsbeoordeling tijdig afgerond.
- Voorwaarden & Vervolg (V&V): bij de dienst V&V geldt een wettelijke termijn van 70 dagen na de veiligheidsbeoordeling. De gemiddelde doorlooptijd voor de dienst V&V is in deze Berap-periode 52 dagen, in 80% van de gevallen is het gelukt om een dienst V&V binnen de wettelijke termijn af te ronden.
- Onderzoek: bij de dienst Onderzoek geldt een wettelijke termijn van 70 dagen na de veiligheidsbeoordeling. De gemiddelde doorlooptijd van de dienst Onderzoek was in het eerste trimester 117 dagen, in 38% van de gevallen is het gelukt om de dienst Onderzoek binnen de wettelijke termijn af te ronden.

Het lukt gedeeltelijk om deze beleidsambitie te verwezenlijken. Bij de dienst V&V lukt het om deze tijdig af te ronden. Bij de meldingen wordt de wettelijke termijn overschreden, maar is de doorlooptijd wel afgenomen in de afgelopen periode. Bij de dienst Onderzoek lukt het niet dit tijdig af te ronden, wel is de doorlooptijd in vergelijking met 2024 fors afgenomen en lukt het in veel meer gevallen het tijdig af te ronden.

2. Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit volgens de normen en afspraken rondom kwaliteit (PDC's, samenwerkingsafspraken)

De regionale maatwerkafspraken worden deels gerealiseerd.

- VTT fungeert als crisisdienst op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling, en realiseert buiten kantooruren de bereikbaarheid van gemeentelijke maatschappelijk werk organisaties.
- VTT voert het tijdelijk huisverbod uit in nauwe samenwerking met de politie. Hiervoor heeft VTT sinds 2021 een incidentele subsidie ontvangen vanuit Centrumgemeente Enschede. In 2025 is deze subsidie gehalveerd, met een evaluatiemoment na de eerste helft van 2025. Zonodig wordt de subsidie dan bijgesteld. Dit is echter een knelpunt, omdat in een evaluatie in 2024 is vastgesteld dat voor de uitvoering van het THV meer capaciteit nodig is dan waarin de subsidie voorziet.
- VTT adviseert op verzoek aan gemeenten op het gebied van gedragswetenschappen, juridische zaken gericht op jeugdzorg, over bijzondere vormen geweld in afhankelijkheidsrelaties.
- Preventie en voorlichting worden op zeer beperkte schaal uitgevoerd, door middel van een viertal open inschrijvings-bijeenkomsten. VTT werkt sinds het project kwaliteit op tijd met de producten- en dienstcatalogus (PDC). De PDC's worden continu bijgesteld en worden regelmatig besproken in de teamoverleggen.
- De samenwerkingsafspraken tussen VTT en de 14 gemeenten zijn al een aantal jaren oud. Hoewel ze nog deels actueel zijn, komt naar voren dat ze niet bij iedereen zo bekend zijn als dat gewenst is. Niet bij de gemeenten, maar ook niet bij alle medewerkers van VTT. Daarnaast hebben de uitkomsten van de kerntakendiscussie, de resultaten van het BMC-onderzoek en de beweging richting het toekomstscenario invloed op de nieuw op te stellen werkafspraken. In 2025 zal een nieuwe samenwerkingsovereenkomst opgesteld worden op basis van de besluitvorming over de kerntakendiscussie. In deze samenwerkingsovereenkomst zal de nadruk liggen op de uitvoering van de wettelijke taken.

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities Veilig Thuis Twente 3/3

3. Veilig Thuis Twente werkt wachtlijstvrij en bouwt voldoende flexibiliteit (buffer) op om fluctuaties in de instroom op te kunnen vangen, en ook onverwachte uitval van medewerkers op te kunnen lossen. Hierdoor blijft werken binnen de wettelijke termijnen haalbaar.

- De wachtlijsten van Veilig Thuis Twente zijn dermate afgenomen dat we nu spreken van werkvoorraad. De werkvoorraad is beperkt, als gevolg van het invullen van vacatures en de inzet van een klein en flexibel wachtlijstteam. Het ziekteverzuim is verder gedaald, wat ook een positief effect heeft op het afnemen van de wachtlijsten. Wel zien we nog fluctuaties. Veranderingen in personele inzet als gevolg van seizoensinvloeden, verzuim, vakantieperiodes cetera hebben effect op de mogelijkheden van VTT om wachtlijstvrij te werken.
- In september 2024 heeft VTT (evenals alle andere VT-organisaties) een rapport ontvangen van de IGJ met daarin de opdracht een Plan van Aanpak te maken om te komen tot wachtlijstvrij werken. Daarnaast vraagt het IGJ om vorm en inhoud te geven aan met name de veiligheid van wachtenden op het moment dat er toch wachtlijsten zijn. In het eerste kwartaal van 2025 heeft VTT een PvA opgesteld en besproken in het ambtelijk overleg Huiselijk Geweld en Kindermishandeling.

4. Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en Inspectie gestelde eis dat medewerkers geregistreerd zijn bij een beroepsregister als SKJ, NVO, NIPO.

De medewerkers van Veilig Thuis Twente voldoen volledig aan de opleidings- en certificeringseisen die door het Rijk worden gesteld.

5. Veilig Thuis Twente voldoet aan de door het Rijk en Inspectie gestelde eis voor een 24-uurs bereikbaarheid voor vertrouwensartsen

Het is nog steeds niet mogelijk om een 24-uurs bereikbaarheid van vertrouwensartsen te realiseren. Op dit gebied zijn landelijke ontwikkelingen gaande, waarvan het resultaat nog niet te voorspellen is. Reden hiervoor ligt mede in het grote tekort aan vertrouwensartsen. Bij Veilig Thuis Twente is in 2024 één van de vertrouwensartsen met pensioen gegaan, waardoor ook in Twente een tekort is ontstaan. Als gevolg van het landelijke tekort is deze vacature nog niet ingevuld. VTT heeft ervoor gekozen om een verpleegkundige in te zetten ter ondersteuning van de vertrouwensarts. Daarnaast is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met VT IJsselland voor samenwerking op het gebied van medische expertise.

6. Veilig Thuis Twente heeft de vereiste kwaliteitscertificering, in dit geval ISO 9001

In 2024 is de ISO-certificering behaald. Er is een drietal minors (verbeterpunten) geconstateerd. Ten eerste met betrekking tot de klachtenprocedure. Constatie is dat er onvoldoende duidelijk is hoe we leren van klachten, de PDCA moet meer zichtbaar worden. In 2025 wordt zowel de SamenTwente-brede klachtenprocedure herzien als de rol van VTT hierin. Hiermee is reeds een start gemaakt. Ten tweede is er geen vastgesteld proces voor het meten van klanttevredenheid. Dit was op het moment van de ISO-certificering reeds in ontwikkeling, de uitvoering is gestart in het eerste kwartaal van 2025, als eerste bij de cliënten van onze backoffice. Als laatste was er een minor op de leveranciersbeoordelingen. De uitvoering hiervan liep achter op planning en ook hier ontbrak een goede PDCA. Ook dit is intussen opgepakt. In november 2025 zal de hercertificering plaatsvinden.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen 1/2

Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

Landelijke ontwikkelingen

De ontwikkeling van het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming wordt voor de zomer van 2025 behandeld in de tweede kamer voor besluitvorming. De landelijke vereniging van Veilig Thuis organisaties (LNVt) heeft zich teruggetrokken uit het landelijke programma 'Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming'. Volgens hun ligt de nadruk te veel op organisatorische herstructurering, zoals het samenvoegen van Veilig Thuis, Gecertificeerde Instellingen (GI's) en delen van de Raad voor de Kinderbescherming in regionale veiligheidsteams. Hierdoor is er volgens hen onvoldoende ruimte voor inhoudelijke discussie over wat daadwerkelijk nodig is voor een effectievere aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Het LNVt benadrukt het belang van een keten brede en domein overstijgende samenwerking, met een herkenbaar, toegankelijk en onafhankelijk advies- en meldpunt en pleiten voor een sterke advies- en ondersteuningsfunctie en snelle toegang tot passende hulp voor zowel kinderen als volwassenen. Daarnaast uiten ze zorgen over het gebrek aan aandacht voor integrale, gezinsgerichte zorg en de samenwerking tussen zorg- en strafpartners binnen het huidige Toekomstscenario.

Regionale ontwikkelingen

In Twente zal Veilig Thuis zich in blijven zetten voor inhoudelijke verbetering en actief participeren in het regionale traject. Door centrumgemeente Enschede wordt op dit moment een projectleider geworven om verder te gaan met de uitkomsten van het HHM onderzoek naar de beweging naar het Toekomstscenario en de implementatie van het BMC-onderzoek, naar een verbetering van de aanpak van Huiselijk Geweld en Kindermishandeling in de keten.

Subsidie THV, MJA en Chatfunctie

Vanaf 2021 ontvangen wij tijdelijke subsidies voor drie taken. Centrumgemeente Enschede heeft de subsidies voor de Meerjarenagenda LNVt en de Chatfunctie met ingang van 2025 stopgezet. De subsidie voor het Tijdelijk Huisverbod is gehalveerd, waarbij halverwege het jaar een evaluatie plaats zal vinden. Als blijkt dat de ontvangen subsidie onvoldoende is voor de uitvoering zal er een correctie plaatsvinden. De effecten hiervan worden in kaart gebracht. De chatfunctie zal VTT inbedden in de frontofficedienst in 2025. Voor het verlies van de MJA-subsidie is tijd nodig om deze op te lossen. Dit leidt mogelijk tot een negatief resultaat aan het einde van het jaar.

Overgang naar nieuw clientvolgysteem

Samen met 6 andere Veilig Thuis organisaties heeft VTT in 2024 meegedaan aan een aanbesteding van een nieuw clientvolgysteem. Hierbij is het systeem Clavis als beste keuze uit de bus gekomen. Dit is een beproefd systeem, wat reeds bij 13 Veilig Thuis organisaties in gebruik is. Desondanks is het arbeidsintensief om het systeem geschikt te maken voor gebruik. De ingebruikname staat gepland voor 30 juni 2025. De samenwerking met Conclusion verloopt moeizaam. Op dit moment wordt overwogen de livegang nogmaals uit te stellen. Dit is het gevolg van bevindingen tijdens de migratie van data van het oude naar het nieuwe systeem. De financiële gevolgen hiervan zijn nihil. Extra kosten voor de inhuur van een externe projectleider worden gedeeld met 7 VT-organisaties. Vanuit de gezamenlijke stuurgroep van 7 VT-organisaties wordt gestuurd op het proces en is een nieuwe finale datum afgesproken voor live-gang.

Bijzonderheden organisatie

VTT heeft te maken met ziekte van een teamleider en een onrustige periode op de werkvloer. We nemen signalen serieus, voeren gesprekken en onderzoeken wat er nodig is. Door herschikking van taken en duidelijke prioritering binnen het MT vangen we ziekte op.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Overige relevante bestuurlijke ontwikkelingen 2/2

ZSM

ZSM is een werkwijze waarbij slachtoffer en verdachte snel duidelijkheid krijgen over het vervolg van de strafzaak. Hierbij houdt de officier van justitie rekening met de wensen en gevolgen van het slachtoffer en de omstandigheden van de verdachte. Bij ZSM werken politie, justitie, reclassering en andere straf-zorg partijen samen op een fysieke locatie. Vanuit de ervaring dat in zaken van geweld in afhankelijkheidsrelaties op het raakvlak van zorg en straf informatie onvoldoende gedeeld wordt, zijn nieuwe werkafspraken gemaakt. Met ingang van 3 februari 2025 werkt VTT op afstand samen in de ZSM-aanpak. De wens bestaat om fysiek samen te werken, dat is financieel en formatief niet haalbaar in Oost Nederland.

Media-aandacht

De afgelopen periode is er meermaals aandacht geweest in de media voor zaken waarbij Veilig Thuis betrokken is geweest. Denk bijvoorbeeld aan het pleegmeisje in Vlaardingen of de twee door hun vader omgebrachte kinderen in Groningen meer recentelijk. Ook zijn er signalen, zoals vorig najaar van de IGJ, waarbij zorgen worden geuit over de wachtlijsten bij VT-organisaties. Op deze wachtlijst staan meldingen over mensen in potentieel gevaarlijke situaties. VTT is zich bewust van het belang van een zorgvuldige taakuitvoering en de gevolgen van haar werk. VTT stuurt op het zo kort mogelijk houden van de wachtlijsten en op het maken van een goede inschatting van de urgentie op de eerste dag, om te voorkomen dat er calamiteiten plaatsvinden. Tegelijkertijd realiseren wij ons dat dit ook in Twente zou kunnen gebeuren.

Gezond,
veilig
& vitaal

&
Samen
Twente

Financiële update Veilig Thuis Twente 1/3

Het verwachte resultaat wordt toegelicht doormiddel van positieve en negatieve ontwikkelingen op het resultaat. Bij deze ontwikkelingen wordt vermeld of ze Structureel (S), meerjarig (M) of incidenteel (I) van aard zijn. Daarnaast wordt per ontwikkeling weergegeven of de financiering plaatsvindt via Rijksbijdrage (R), Projectfinanciering (P) of Gemeentelijke bijdrage (G).

Positieve ontwikkelingen		
Soort	Omschrijving	€
I	Incidentele ophoging gemeentelijke bijdrage (G)	688
I	Personele lasten (G)	27
I	UWV Uitkeringen (R)	90
Totaal		805

Negatieve ontwikkelingen		
Soort	Omschrijving	€
S	Hogere bezetting dan formatie vanwege toename aantal meldingen (G)	-360
S	Meer externe inhuur vanwege toename aantal meldingen (G)	-114
M	Lagere subsidies centrumgemeente (P)	-289
I	Materiele lasten (G)	-28
S	Taakstelling (G)	-52
Totaal		-843

Verwacht bedrijfsresultaat excl. cao ontwikkeling	-38
Overschot cao ontwikkeling	141
Verwacht resultaat incl. cao ontwikkeling	103

Resultaat per financiering		Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
R	Rijksbijdragen	90	-	-	90
P	Projecten	-	-289	-	-289
G	Gemeentelijke bijdrage	687	-	-526	161
Verwacht bedrijfsresultaat		777	-289	-526	-38

Er wordt een structureel tekort verwacht in verband met toename van het aantal meldingen. Hierdoor is sprake van meer personele bezetting dan formatie. Dit financieren we in 2025 incidenteel in verband met de ophoging van de gemeentelijk bijdrage. Door het wegvallen van subsidies van de centrumgemeente voorzien wij een meerjarig tekort. Dit komt omdat er tijd nodig is om de personeelskosten die gedekt werden uit deze subsidies naar beneden bij te kunnen stellen. Op de volgende pagina's worden alle bovenstaande ontwikkelingen nader toegelicht.

Financiële update Veilig Thuis Twente 2/3

Toelichting op positieve financiële ontwikkelingen:

Incidentele ophoging gemeentelijke bijdrage (incidenteel)

Het algemeen bestuur heeft in januari 2025 ingestemd met het voornemen om de begroting 2025 incidenteel op te hogen met € 688.000. Dit bedrag wordt voor € 250.000 intern gedekt door het ramen van de opbrengsten schatkistbankieren.

Personele lasten (incidenteel)

Dit betreft het saldo van een incidentele subsidie van de gemeente Hengelo voor de inzet van een gedragswetenschapper (€ 31.000) en diverse personele lasten (-/- € 4.000).

UWV Uitkeringen (incidenteel)

Het UWV keert naar verwachting € 90.000 uit (€ 27.000 uit inzake zwangerschaps- en bevallingsverlof, € 25.000 inzake de Compensatie Regeling Transitie Vergoeding en 38.000 in het kader van per saldo teveel betaalde WGA premies)

Toelichting op negatieve financiële ontwikkelingen:

Hogere bezetting dan formatie vanwege toename aantal meldingen (structureel)

Vanwege het toegenomen aantal meldingen is er een hogere personele bezetting dan formatie. Dit is een bedrag van € 360.000. De incidentele ophoging van de gemeentelijke bijdrage 2025 met € 688.000 euro wordt deels gebruikt om deze kosten te dekken. In de kerntakendiscussie is afgesproken dat de begroting vanaf 2026 structureel uitgebreid. Besluitvorming hierover vindt plaats in september en dan weten we of dit structurele knelpunt wordt opgelost.

Meer externe inhuur vanwege toename aantal meldingen (structureel)

Het overige gedeelte van de incidenteel opgehoogde gemeentelijke bijdrage van € 688.000 wordt voor een groot gedeelte gebruikt voor externe inhuur vanwege een toename van het aantal meldingen. Deze inhuur bedraagt € 114.000. Daarnaast wordt er ook voor het opvangen van bevallings- en zwangerschapsverlof ingehuurd.

Lagere subsidies centrumgemeente Enschede (meerjarig)

De centrumgemeente Enschede heeft besloten om de incidentele subsidies voor chat, wet tijdelijk huisverbod en de meerjarenagenda LNVt voor 2025 te verminderen met in totaal € 289.000. We onderzoeken diverse maatregelen om dit knelpunt op te lossen.

Materiele lasten (incidenteel)

In de materiele lasten (€ 28.000) zitten leasekosten (€ 21.000) en diverse kosten, per saldo voor een bedrag van € 7.000. Dit knelpunt is vanaf de begroting 2026 structureel opgelost.

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen
Twente

Financiële update Veilig Thuis Twente 3/3

Taakstelling (structureel)

Bij de overgang van Veilig Thuis Twente naar Regio Twente is in 2018 een taakstelling van € 96.000 euro opgenomen. In 2024 is een deel van deze taakstelling structureel ingevuld met ongeveer € 44.000 euro door een verlaging van de salarisraming van max periodiek naar max-1. Er resteert nog een in te vullen bedrag van € 52.000. Dit deel is niet intern in te vullen en daarom is deze meegenomen in de structurele uitbreiding van de begroting van Veilig Thuis Twente per 2026.

Gezond,
veilig
✂ vitaal

✂
Samen
Twente

Bestuur & Ondersteuning



Gezond,
veilig
& vitaal

&
Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities Bestuur & Ondersteuning 1/5

Beleidsambities Bestuur & Ondersteuning		Status Berap 1
1. Professioneel en deskundig werken		
2. In control zijn en relevante processen optimaliseren		
3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken		
4. Innovatie in Bedrijfsvoering		

Status	Toelichting
	stoplichtensystematiek We verwachten de ambitie volledig te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie gedeeltelijk te kunnen realiseren.
	We verwachten de ambitie niet te kunnen realiseren.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Verwachte realisatie ambities Bestuur & Ondersteuning 2/5

1. Professioneel en deskundig werken

- Periodiek vinden dienstverleningsgesprekken met de interne organisatieonderdelen (GGD, VTT en OZJT) van SamenTwente plaats. Deze gesprekken vinden ook plaats over de afgesloten DVO's (Kennispunt, Twentse Koers en Recreatieschap). Deze gesprekken worden in vorm en op inhoud continu doorontwikkeld en zodoende ook meer aangesloten op de strategie van Bedrijfsvoering. Vanuit die strategie vindt dan de vertaling plaats naar het tactische en operationele niveau in afdelingsplannen.
- In 2025 is het leiderschapsprogramma van SamenTwente van start gegaan. Vanuit Bedrijfsvoering vindt een actieve bijdrage plaats door de afdeling HR in relatie tot de strategische HR-agenda en de onderdelen daarvan, maar ook zijn de leidinggevenden van de afdeling Bedrijfsvoering deelnemer aan het programma. Dit bevordert professioneel en deskundig werken binnen Bedrijfsvoering.
- In 2024 heeft de inrichting van de IT-Governance (inrichten IT-Loket, Change Advisory Board en Governance Board) plaatsgevonden. De IT-Governance is bedoeld om meer gestructureerd ontwikkelingen en innovaties in de IT-structuur te laten plaatsvinden. Aanvragen voor wijzigingen in beleid, maar ook in nieuwe systemen, lopen nu via een vaste route. In 2025 heeft nu een eerste evaluatie plaatsgevonden en worden onderdelen van de werkwijze aangepast om onder andere de aansluiting bij de werkvloer / aanvrager te verbeteren. Ook wordt alles daarmee beter meet- en stuurbaar.
- Fysieke en sociale veiligheid behoeft continue aandacht, ook bij SamenTwente. In het CMT is naar aanleiding van de jaarrapportages Klachten en Vertrouwenspersoon afgesproken dat er een themasessie wordt gepland voor het onderwerp sociale veiligheid. Dit zal mogelijk tot concrete interventies leiden in 2025. Maar ook ten aanzien van de fysieke veiligheid zijn er verbeteringen doorgevoerd; er is een organisatie brede ArboAdvies-Commissie ingesteld, de voorbereidingen tot uitvoering van een Risico inventarisatie & Evaluatie zijn gestart en er is een klimaatonderzoek uitgevoerd in het Twentehuis. Daarnaast is er een interne projectgroep gestart om onderdelen als persoonsalarmering, agressie- en beveiligingsprotocollen en de fysieke inrichting binnen SamenTwente breed op te pakken. Dit wordt in samenwerking met alle afdelingen en de OR opgepakt. Ook is de BHV ter inspiratie op werkbezoek geweest bij de gemeenten Enschede en Hengelo.
- De 'Werken-bij' website van SamenTwente is afgerond in de eerste maanden van 2025. De lancering wordt in juni verwacht. Daaraan gekoppeld zal er ook een nieuw recruitmentsysteem worden geïmplementeerd, die ook meer mogelijkheden biedt voor datagerichte arbeidsmarktbenadering.
- Tegelijk met de nieuwe website is het werkgeversverhaal van SamenTwente uitgewerkt in het eerste kwartaal van 2025 en ook verwerkt in de communicatie uitingen van SamenTwente.
- Ten aanzien van de gezondheid en ontwikkeling van de medewerkers is begin 2025 het beleid duurzame inzetbaarheid (inclusief vitaliteitsbeleid) vastgesteld en is het opleidingsbudget al voor 100% ingepland ten behoeve van ontwikkeling en coaching van de medewerkers van Bedrijfsvoering.

Verwachte realisatie ambities Bestuur & Ondersteuning 3/5

2. In control zijn en relevante processen optimaliseren

- Nadat in 2024 de visie en het beleid rondom informatiemanagement, privacy en informatiebeveiliging zijn vastgesteld, wordt dit nu omgezet in concrete plannen en acties. Daaronder valt bijvoorbeeld het wachtwoordenbeleid en het beleid gebruikersapparaten. Met de geworven extra personele capaciteit is het eerste kwartaal 2025 vooral gebruikt om concrete planvorming tot stand te brengen, inclusief de benodigde investeringen. Daarbij blijft het wel een uitdaging in de huidige arbeidsmarkt om alle capaciteit aan te trekken.
- In de samenwerking tussen de FG en CISO wordt momenteel een risico beheerregister ontworpen. Aan de hand van dit register kan meer proactief worden gehandeld ten aanzien van risico's bij privacy en informatiebeveiliging. Ook zal prioriteren, meten en sturen mogelijk zijn in overleg met het CMT van SamenTwente.
- Inmiddels zijn vanuit SamenTwente breed alle contracten geregistreerd in hetzelfde systeem als de financiën (AFAS). Periodiek vinden er nu (de)centrale overleggen plaats met contractbeheerders en –managers. Het gebruik van één systeem biedt weer nieuwe kansen, bijvoorbeeld de totstandbrenging van een verplichtingenadministratie en meer grip op indexatie van contracten.
- De uitvoeringsnotitie Inkoop is vernieuwd en zal in het tweede kwartaal aan het dagelijks bestuur worden aangeboden. Na het aanwijzen van decentrale operationele inkopers vinden nu ook hier periodieke bijeenkomsten plaats om binnen de vastgestelde kaders SamenTwente breed te handelen. Ook is er nu een eerste aanzet gemaakt voor een meerjarige aanbestedingskalender die meer grip moet brengen en ook een zo efficiënt mogelijke inzet van de bestaande formatie moet bevorderen.
- Voor alle (bijna 30) HR thema's is in kaart gebracht waar SamenTwente staat als het gaat om actualiteit van beleid, toepassing van relevante wet- en regelgeving, de kwaliteit van werkprocessen & informatie en het beheer van contracten. Hieraan zijn actiepunten gekoppeld en daarvan is de prioriteit bepaald.
- Na het afronden van de aanbesteding voor een Integraal Management Systeem is een tijdelijke projectleider geworven om te starten met de implementatie. De planning en afstemming met de leverancier vindt momenteel plaats om in het komende half jaar tot implementatie van allereerst het Kwaliteitsmanagementsysteem te komen. Daarna zullen de vervolg modules worden geïmplementeerd. Hiertoe heeft de projectleider ook de opdracht gekregen om een toekomstplanning te maken.
- In 2024 heeft het CMT besloten om op het gebied van certificeringen meer SamenTwente breed te werken en minder alleen vanuit de separate onderdelen. Eerder is al door het CMT besloten om de kwaliteitsafdeling centraal binnen Bedrijfsvoering te positioneren. Ook dit draagt bij aan het SamenTwente breed werken aan certificeringen. Om toe te werken naar een SamenTwente brede kwaliteitscertificering, passend bij ieder organisatieonderdeel van SamenTwente (NEN / ISO / HKZ), zijn adviseurs bijgeschoold over de ISO-normering en de voorbereidingen voor de aanbesteding certificerende instelling zijn gestart.

Verwachte realisatie ambities Bestuur & Ondersteuning 4/5

3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken

- In het kader van een Bedrijfsvoering brede ontwikkeling van de adviseurs is er een training 'rake vragen' gefaciliteerd. Doel van de training was het voeren van het juiste gesprek van de adviseurs met de collega's die worden ondersteund. Bijvoorbeeld meer leren herkennen dat er regelmatig een vraag achter de vraag zit. Hierdoor wordt geprobeerd meer bewustwording te krijgen voor de onderstroom in de samenwerking en gesprekken tussen medewerkers binnen SamenTwente en daardoor de advisering en ondersteuning verder te professionaliseren..
- In het eerste deel van 2025 heeft er meer actieve communicatie plaatsgevonden over de resultaten van Bedrijfsvoering, bijvoorbeeld de update van de strategische HR-agenda, het vervangen van de huidige telefonie naar Teams, het onderzoek naar het klimaat of het met andere afdelingen samen opgezette Medewerkers Betrokkenheid Onderzoek.
- Het MT BV heeft de afgelopen maanden actief de eigen rol in de afdeling Bedrijfsvoering besproken. Onderlinge reflectie met externe ondersteuning heeft daartoe bijgedragen. Het traject heeft meerdere doelen; betere afstemming binnen het team op inhoud en de relatie, ontwikkelen van het gevoel van gezamenlijke verantwoordelijkheid, nog effectievere inzet van de afdeling Bedrijfsvoering met alle collega's en een duidelijke partner te zijn voor andere managementonderdelen binnen SamenTwente.
- Bij verschillende projecten waarvan het initiatief bij Bedrijfsvoering ligt, zijn meer medewerkers en leidinggevendenden van andere afdelingen betrokken. Denk aan de ontwikkeling van het leiderschapsprogramma en duurzame inzetbaarheid. Hetzelfde geldt voor nieuwe systemen en processen zoals de 'Werken-bij' website en het nieuwe recruitmentsysteem. Hierdoor zijn behoefte en oplossing ook beter op elkaar afgestemd.
- Vanuit de afdeling Bedrijfsvoering wordt actief gestimuleerd en meegewerkt aan de regionale samenwerking met gemeenten en verbonden partijen, ook op het gebied van Bedrijfsvoering. Medewerkers zijn deelnemer aan regionale kenniskringen en actief deelnemer van de stuurgroep IT-Platform en voorzitter van de stuurgroep Twentse Kracht. Ook is vanuit SamenTwente een eerste initiatief genomen om op directie / bestuurlijk niveau het gesprek te voeren over het gebruik van AI en de randvoorwaarden, in lijn met het advies van de Rekenkamer.
- Voor 2025 heeft de afdeling Bedrijfsvoering nog enkele initiatieven op de planning staan om de advisering en ondersteuning vanuit de afdeling verder te professionaliseren. In de praktijk wordt nog wel in enkele gevallen een verschil ervaren tussen wens en invulling. De afdeling zal hieraan werken in de komende maanden om dit verder te verbeteren.
- In de eerste maanden zijn eerste initiatieven uitgezet tot een verdere regionale samenwerking, zoals hiervoor toegelicht. De komende maanden zal moeten worden gemonitord hoe succesvol dit zal zijn. Aanhaken op het regionale beleid rondom de Archiefwet zal pas tot uitvoering komen, wanneer een formatieplek binnen de afdeling DIV is ingevuld.

Verwachte realisatie ambities Bestuur & Ondersteuning 5/5

4. Innovatie in Bedrijfsvoering

- Vanwege alle ontwikkelingen op het gebied van AI en de toenemende wensen van medewerkers over het toepassen van AI is een start gemaakt met het opstellen van Beleid voor het gebruik van AI. In een eerste stap zijn de huisregels rondom het gebruik van AI vastgesteld en gecommuniceerd, ten behoeve van een veilige toepassing. Hierbij zal speciaal aandacht worden besteed aan AI-geletterdheid bij medewerkers alsmede de privacy en informatiebeveiliging bij het gebruik van AI.
- In de salarisadministratie heeft door een regionale samenwerking robotisering plaatsgevonden van een aantal processtappen. SamenTwente is hierin een actieve deelnemer.
- Bedrijfsvoering is actief in het versmallen van het applicatielandschap en het toepassen van nieuwe technologieën ten behoeve van de efficiëntie en het effectief inzetten van de beschikbare capaciteit. Een voorbeeld is het implementeren van een Integraal Management Systeem en het ontwikkelen van een nieuwe digitale werkomgeving met meer grip op veiligheid, stabiliteit en snelheid van systemen.
- Omdat nog niet alle gestelde doelen reeds zijn bereikt, maar alleen de eerste stappen zijn gezet zoals hiervoor is toegelicht, kan nog niet worden geconcludeerd dat (of in welke mate) de doelstellingen zijn behaald.
- Het is nog niet gelukt om binnen de 'going concern' activiteiten van Bedrijfsvoering ruimte te creëren voor een innovatief klimaat en mensen en middelen vrij te spelen voor projecten met vernieuwende aspecten in het werkveld.

Financiële update Bestuur & Ondersteuning 1/3

Positieve ontwikkelingen			Negatieve ontwikkelingen		
Soort	Omschrijving	€	Soort	Omschrijving	€
Bedrijfsvoering					
I	Later of goedkopere invulling van formatie (G)	344	I	Inhuur personeel (G)	-325
M	Hogere verrekening overhead subsidies en projecten (P)	59	S	Hogere energiekosten Twentehuis (G)	-77
I	Lagere afschrijvingen ICT & Twentehuis (G)	124	S	Hogere kosten Arbodienst (G)	-45
I	Dekking taakstelling huisvestingsreserve Twentehuis (G)	82	S	Taakstelling Twentehuis-vertrek onderhuurders (G)	-82
Totaal		609	Totaal		-529
Verwacht resultaat Bedrijfsvoering			80		
Concern					
I	Lagere uitputting materiële budgetten (G)	25	I	Personele lasten-langdurige ziekte (G)	-32
			I	Vervroegde afschrijvingen (G)	-26
			M	Hogere premie aansprakelijkheidsverzekering (G)	-40
Totaal		25	Totaal		-98
Verwacht resultaat Concern			-73		
Verwacht bedrijfsresultaat			7		
Overschot cao-ontwikkeling			145		
Verwacht bedrijfsresultaat incl. cao ontwikkeling			152		
Rentevoordeel schatkistbankieren			232		
Verwacht jaarrekeningresultaat			384		

Resultaat per financiering		Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
R	Rijksbijdragen	-	-	-	-
P	Projecten	-	59	-	59
G	Gemeentelijke bijdrage	192	-40	-204	-52
Verwacht bedrijfsresultaat		192	19	-204	7

Er wordt een klein positief resultaat verwacht, maar er zijn wel meerjarige en structurele tekorten op de gemeentelijke bijdrage. Het tekort op de energiekosten en de taakstelling Twentehuis zijn eerder gerapporteerd in de jaarrekening van 2024. Het structurele tekort vanwege de hogere Arbodienst is in 2025 ontstaan, nadat de aanbesteding van deze dienst is afgerond. De hogere premie van de aansprakelijkheidsverzekering is inmiddels meerjarig. Deze structurele en meerjarige tekorten worden momenteel afgedekt door incidentele en meerjarige voordelen.



Financiële update Bestuur & Ondersteuning 2/3

Toelichting op positieve financiële ontwikkelingen:

Bedrijfsvoering

Later of goedkopere invulling van formatie (Incidenteel)

Bij juridische zaken en HR-advies zijn functies vanwege het vertrek van medewerkers in de eerste twee kwartalen van 2025 niet ingevuld, waardoor een voordeel ontstaat op formatie. Daarnaast verwachten we een voordeel, omdat op dit moment de salariskosten van werknemers binnen Bedrijfsvoering gemiddeld gezien onder de begrote salaristrede (max-1) uitkomen.

Hogere verrekening overhead subsidies en projecten (meerjarig)

In 2025 ontvangt Bedrijfsvoering bijdrage voor toename van overhead als gevolg van ontvangen subsidies in het primaire proces, waarvoor Bedrijfsvoering ondersteuning verleent. Tevens worden binnen de GGD projecten uitgevoerd waarop ondersteuning vanuit Bedrijfsvoering wordt gevraagd. Deze overhead-bijdragen zijn niet structureel van aard, waardoor met deze bijdragen alleen incidentele en meerjarige tekorten/investeringen worden gedekt.

Lagere afschrijvingen ICT & Twentehuis (incidenteel)

In 2024 is ICT-hardware minimaal vervangen, waardoor er sprake is van een incidenteel voordeel op ICT-afschrijvingen. Momenteel investeert ICT in laptops, mobiele telefoons en nieuwe monitoren volgens een meerjarig investeringsplan. Daarnaast zal receptie en servicepunt fysiek in de zomer van 2025 worden samengevoegd bij de entree van het Twentehuis. Hiervoor is een kleine verbouwing noodzakelijk. Zowel de investeringen in ICT-hardware als de verbouwing van de entree leiden in 2026 tot afschrijvingskosten, aangezien de afschrijving begint in het jaar volgend op het jaar waarin de activa in gebruik worden genomen.

Dekking taakstelling huisvestingsreserve Twentehuis (incidenteel)

De Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis was oorspronkelijk bedoeld om het risico te dekken dat de verhuurder van het Twentehuis de huurovereenkomst niet zou verlengen. Hierdoor zou SamenTwente geconfronteerd worden met het afboeken van investeringen. In de Berap van 2022 hebben we het algemeen bestuur geïnformeerd dat dit risico niet meer relevant is. Op 14 december 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om deze reserve bijna volledig vrij te laten vallen. Een bedrag van € 82.000 is gereserveerd ter eenmalige dekking van de nog in te vullen taakstelling op de huisvesting Twentehuis. Deze onttrekking vindt plaats in 2025. Hiervoor wordt ook de begroting aangepast en ter vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Concern

Lagere uitputting materiële budgetten (incidenteel)

we verwachten een voordeel door lagere uitnutting van materiële kosten binnen het onderdeel Concern. Het gaan dan om vergader-, advies-, inhuur- en opleidingskosten.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update Bestuur & Ondersteuning 3/3

Toelichting op negatieve financiële ontwikkelingen:

Bedrijfsvoering

Inhuur personeel (incidenteel)

Vanwege zwangerschap en ziekte is ter vervanging personeel ingehuurd. Tevens is personeel ingehuurd ter overbrugging van openstaande vacatures tot het moment dat de formatie weer is ingevuld. Het nadeel van € 325.000 wordt zodoende opgevangen door het voordeel van € 344.000 als gevolg van niet ingevulde vacatures.

Hogere energiekosten Twentehuis (structureel)

Het structurele tekort op de energiekosten van het Twentehuis is licht toegenomen van € 70.000 in 2024 naar € 77.000 in 2025, aangezien de indexatie van de verhuurder in 2025 hoger is dan de prijscompensatie in de begroting van 2025. Dit tekort wordt gecompenseerd in 2026 omdat wij in die begroting een herrekening krijgen over de index van 2025.

, omdat de prijscompensatie in de begroting van 2026 aanzienlijk hoger ligt dan dit jaar het geval is.

Hogere kosten Arbodienst (structureel)

Begin 2025 is de aanbesteding voor de Arbodienst afgerond en is het nieuwe contract in gegaan. Zowel de prijs per medewerker als het aantal medewerkers binnen SamenTwente zijn omhooggegaan ten opzichte van het oude contract met de Arbodienst en ten opzichte van 2024, waardoor we een nadeel in 2025 verwachten van € 45.000.

Binnen het programma worden de gevolgen financieel ervaren van de continue groei van personeel binnen SamenTwente. De hogere kosten de Arbodiensten zijn een voorbeeld hiervan maar zo ook de hogere kosten van de salarisadministratie door andere staffels die van toepassing zijn. Dit onderdeel van de overhead vraagt continue aandacht en wordt nauwkeuring gemonitord.

Taakstelling Twentehuis-vertrek onderhuurders (structureel)

Door het vertrek van Twente Board Development (TBD) en provincie Overijssel uit het Twentehuis, is er in 2023 een taakstelling op het Twentehuis ontstaan in verband met minder opbrengsten van derden. Deze taakstelling is in 2025 nog niet structureel ingevuld, maar wordt incidenteel gedekt vanuit de Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis. De Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis was oorspronkelijk bedoeld om het risico te dekken dat de verhuurder van het Twentehuis de huurovereenkomst niet zou verlengen. Hierdoor zou SamenTwente geconfronteerd worden met het afboeken van investeringen. In de Berap van 2022 hebben we het algemeen bestuur geïnformeerd dat dit risico niet meer relevant is. Op 14 december 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om deze reserve bijna volledig vrij te laten vallen. Een bedrag van € 82.000 is gereserveerd ter eenmalige dekking van de nog in te vullen taakstelling op de huisvesting Twentehuis.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Financiële update Bestuur & Ondersteuning 3/3

Toelichting op negatieve financiële ontwikkelingen:

Concern

Personele lasten-langdurige ziekte (incidenteel)

Vanwege ziekte zijn werkzaamheden tijdelijk overgenomen door een medewerker binnen SamenTwente, die geen onderdeel uitmaakt van Bestuur & Ondersteuning. De salariskosten van deze tijdelijke vervanging komen ten laste van Bestuur & Ondersteuning, zonder dat er budget mee verschuift.

Vervroegde afschrijvingen (incidenteel)

In de algemeen bestuur vergadering van 15 januari 2025 is de Nota waarderen, activeren en afschrijven 2025 vastgesteld. Deze herziene nota actualiseert het activabeleid van SamenTwente, zodat het aansluit bij de geldende financiële wet- en regelgeving, zoals de voorschriften van de commissie BBV. De afschrijvingstermijnen zijn herzien. Binnen Bestuur & Ondersteuning resulteert dit in een incidentele vervroegde afschrijving van € 26.000.

Hogere premie aansprakelijkheidsverzekering (meerjarig)

In de afgelopen jaren is het aantal fte binnen SamenTwente toegenomen, waardoor verzekeringskosten ook omhoog zijn gegaan. Halverwege het jaar vindt er vanuit de verzekeraar een naverrekening plaats op basis van het in rekening gebrachte voorschot. Hierdoor krijgen we meer inzicht in de daadwerkelijke verzekeringskosten. Op dit moment verwachten we een nadeel van € 40.000.

Samenvatting totaal financieel beeld SamenTwente 1/2

Programma	Verwacht bedrijfsresultaat	Cao ontwikkeling (volgt)	Verwacht resultaat incl. cao ontwikkeling	Verwacht voordeel rente schatkistbankieren	Verwacht jaarrekening resultaat
GGD Twente	49	516	565	-	565
OZJT	-207	64	-143	-	-143
Veilig Thuis Twente	-38	141	103	-	103
Bestuur & Ondersteuning	7	145	152	232	384
Totaal	-189	866	677	232	909

Toelichting verwacht resultaat exclusief cao ontwikkeling

Voor 2025 verwachten wij een negatief resultaat te realiseren van € 189.000 exclusief de uitkomsten van de cao en de verwachte rente schatkistbankieren. Dit noemen wij het bedrijfsresultaat. Het verwachte negatieve bedrijfsresultaat is ongeveer 0,3% van de gewijzigde begroting 2025 (exclusief de lasten van de 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 jaarrekeningresultaat. Daarnaast treft u in het volgende hoofdstuk ook toelichting op de verwachte rente in het kader van schatkistbankieren.

Resultaat per financiering	Incidenteel	Meerjarig	Structureel	Totaal
Rijksbijdrage	160	163	-	323
Projecten	-	-158	-	-158
Gemeentelijke bijdrage	1.139	-156	-1.337	-354
Verwacht bedrijfsresultaat	1.299	-151	-1.337	-189
Cao ontwikkeling				866
Rente schatkistbankieren				232
Verwacht jaarrekeningresultaat				909

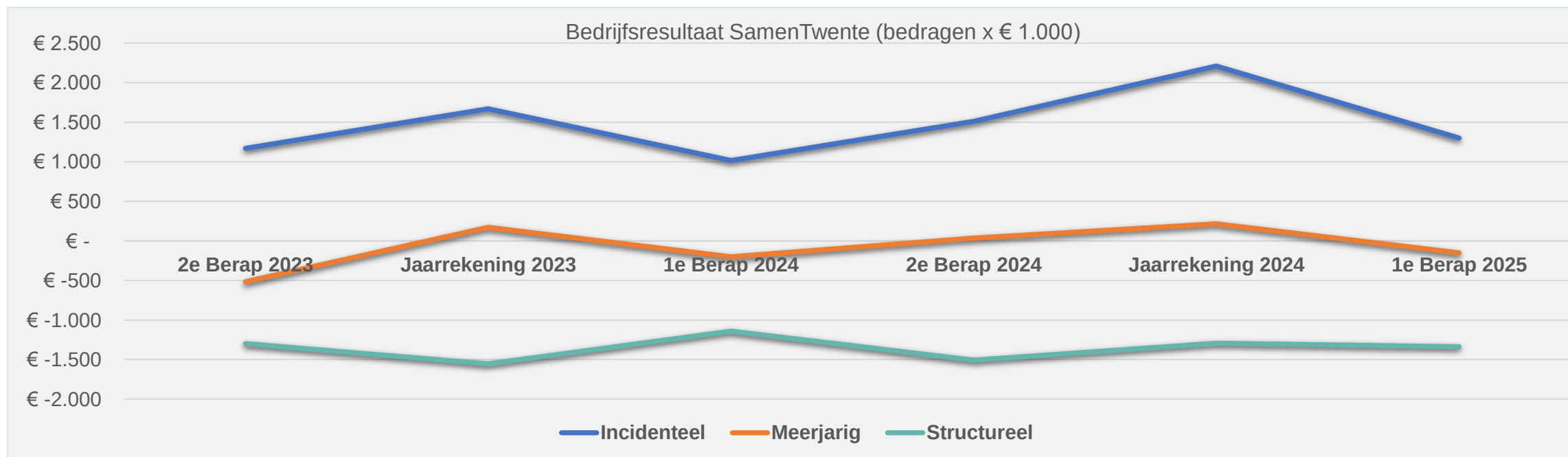
Toelichting resultaat per financiering

In de voorgaande overzichten heeft u per programma inzicht gekregen in de doorwerking van de financiële positieve en negatieve ontwikkelingen. Het verwachte totale bedrijfsresultaat van € 189.000 negatief is afgezet ten opzichte van onze begroting een relatief beperkt resultaat (0,3%) maar dit geeft een vertekend beeld. Om het verwachte tekort beter te duiden moeten we kijken naar de doorwerking van de positieve en negatieve ontwikkelingen die leiden tot dit resultaat. Uit de analyse van de doorwerking blijkt dat we in deze Berap te maken hebben met ca. € 1,26 miljoen aan per saldo structureel doorwerkende nadelige ontwikkelingen die op dit moment gedekt worden door per saldo ongeveer € 1,22 miljoen aan incidentele ontwikkelingen. De grootste structurele nadelige ontwikkelingen zijn de investeringen die we op dit moment doen ter versterking van Forensische geneeskunde (€ 0,48 miljoen) en extra personele inhuur en overige structurele knelpunten bij Veilig Thuis Twente (€ 0,5 miljoen). Structurele dekking is onderdeel van de begroting 2026. Besluitvorming hierover vindt plaats in september 2025.

Gezond,
veilig
& vitaal

 **Samen
Twente**

Samenvatting totaal financieel beeld SamenTwente 2/2



Toelichting

Ten opzichte van de jaarrekening verwachten we fors minder incidentele voordelen. De niet of later ingevulde vacatures 2024, zijn in 2025 ingevuld. Daarnaast verwachten we minder Rijksbijdragen voor onder meer het Rijksvaccinatieprogramma en minder subsidies. Meerjarig is er een verslechtering zichtbaar ten opzichte van de jaarrekening 2024. Dit komt voornamelijk doordat dat er een aantal meerjarige subsidies van de centrumgemeente Enschede voor Veilig Thuis Twente zijn weggevallen. Dit betekent dat ook onze formatie hierop moet worden aangepast en dit kost tijd. Het structurele beeld is nauwelijks gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening. Onze verwachting is dat de grootste structurele knelpunten, Veilig Thuis Twente en Forensische geneeskunde, bij een ongewijzigde vaststelling van de begroting 2026 in september, zullen zijn opgelost. Bij de 2^e Berap 2025 wordt dit inzichtelijk gemaakt.

Als we de incidentele, meerjarige en structurele ontwikkelingen over een wat langere periode bekijken, dan zien we een vaker voorkomende financiële trend in de P&C-cyclus. De begroting wordt sluitend opgesteld, de 1^e Berap laat vervolgens een negatief financieel beeld zien, bij de 2^e Berap verbeterd dat beeld (positief) en bij de jaarrekening is dat beeld nog positiever geworden. Dit beeld komt veelal door moeilijk vooraf te voorspellen Rijksontwikkelingen (RVP-opbrengsten, diverse SPUK's etc.) en het voorspellen van invulling van vacatureruimte gedurende het jaar. Om de voorspellingswaarde van de Berap te verbeteren, ondernemen wij dit jaar diverse stappen. Zoals het realistischer inschatten van invulling vacatureruimtes en sneller actualiseren van de begroting op basis van Rijksontwikkelingen.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

2.

Overige onderwerpen

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Cao-ontwikkeling en financieel effect hiervan

Omdat onze organisatie zo vroeg in het jaar een begroting moet opstellen (de begroting 2025 is begin 2024 opgesteld), wordt er een inschatting gemaakt van hoe de salarissen en werkgeverslasten zich gaan ontwikkelen in het begrotingsjaar als er geen cao bekend is. 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 belangrijk om in het begrotingsjaar zelf te analyseren hoe deze inschatting zich verhoudt tot de werkelijke ontwikkeling. Omdat er bij het opstellen geen cao bekend was voor de begroting 2025, zijn in gemeentelijke spelregels de cijfers van de Macro Economische Verkenning (MEV) als basis genomen voor de berekening van de looncompensatie. Voor de begroting 2025 zijn de cijfers uit de MEV 2024 van september 2023 gehanteerd. In de MEV werd uitgegaan van een loonstijging van 5,3% voor 2025.

In april 2025 hebben de bonden een eindresultaat bereikt voor de cao 2025-2027. Op het moment van schrijven is deze cao nog niet definitief, maar onze verwachting is dat dit een kwestie van tijd is. Voor 2025 is een salarisstijging opgenomen van 2% per 1 april en van 1,85% per 1 oktober. 12-maands-gemiddelde hiervan is 1,96%. Daarnaast zijn onze werkgeverslasten toegenomen met ongeveer 0,9%. Dit leidt tot een totale stijging van 2,9%. Doordat er in de begroting uitgegaan werd van een stijging van 5,3%, verwachten wij een cao-overschot 2,4%. Dit is een eerste inschatting van de cao-effecten. In de 2^e Berap wordt dit nader becijferd.

Cao-ontwikkeling (bedragen x € 1.000)	Prognose stijging salariskosten 2025 (2,9%)	Begrote stijging (5,3%)	Cao-overschot (2,4%)
GGD Twente	610	1.126	516
OZJT	57	121	64
VTT	164	312	148
Bestuur en Ondersteuning	192	337	145
Subtotaal	1.023	1.896	873
Verwachte stijging baten van derden	143	150	-7
Totaal	880	1.746	866

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.

Rente schatkistbankieren

Ook in 2025 is ons saldo in de schatkist van het Rijk relatief hoog. Dit komt voornamelijk door het grillige karakter van SPUK-financieringen. Denk bijvoorbeeld aan de SPUK-bestrijding COVID-19, SPUK-Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid en de SPUK-Integraal Zorg Akkoord (IZA). Dit zijn incidentele uitkeringen die veelal gedurende het jaar worden gepubliceerd en vooraf 100% worden overgemaakt aan SamenTwente. In 2023 is er een onderuitputting geweest op deze SPUKS, waardoor niet alle ontvangen gelden uitgegeven zijn. Dit heeft in 2023 geleid tot hoge banksaldi in de schatkist. Het saldo van 2024 en 2025 komt hier bovenop. Het Rijk heeft de SPUKS 2023 in 2025 vastgesteld. De te veel ontvangen gelden zijn in de loop 2025 terugbetaald. Het rentepercentage is ten opzichte van 2024 sterk dalende. Over 2025 verwachten wij daarom € 482.000 aan rentebaten te kunnen realiseren. Dit is fors minder dan de gerealiseerde rente schatkistbankieren 2024 van € 931.000.

Van de verwachte renteopbrengsten 2025 heeft het algemeen bestuur € 250.000 bestemd voor de begrotingsuitbreiding 2025 van Veilig Thuis Twente. Per saldo valt het resterende bedrag van € 232.000 vrij in de exploitatie. Aangezien de rentebaten algemene middelen zijn worden ze niet gebruikt ter dekking van andere tekorten, tenzij het algemeen bestuur hiertoe besluit.

Gezond,
veilig
& vitaal

&
Samen
Twente

Actualisatie van investeringen

Voor 2025 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. Met de gemeenten is afgesproken dat de investeringsruimte jaarlijks op peil blijft, door de kapitaaluitgaven die in de begroting zijn afgeschreven, op te voeren als vervangingsinvesteringen.

Materiele vaste activa (bedragen x € 1.000)	Gerealiseerd t/m april	Prognose voor de rest van het jaar	Subtotaal investeringen	Bijdragen van derden	Totaal investeringen
Machines, apparaten en installaties:	33	475	508	-46	462
Mobiele apparaten (zoals telefoons en tablets)	14	81	95	-13	82
Computers (zoals laptops)	13	337	350	-33	317
Audiovisuele middelen (zoals monitoren)	6	56	62	0	62
Overige apparatuur	0	1	1	0	1
Overige materiële vaste activa:	0	26	26	0	26
Inventaris (zoals meubilair)	0	26	26	0	26
Bedrijfsgebouwen:	0	100	100	0	100
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0
Verbouwingen (zoals inrichtingen consultatiebureaus)	0	100	100	0	100
Totaal	33	601	634	-46	588

Voor de COVID-najaarscampagne verwachten we een aantal ICT investeringen (zoals laptops) te moeten doen. De SPUK-COVID 2025 wordt als bijdrage van derden in mindering gebracht op deze investeringen.

Informatiebeveiliging en privacy 1/2

Datadiefstal GGD GHOR Nederland – ICAM claim

In 2023 heeft Stichting ICAM tal van vorderingen ingediend waaronder een schadeclaim van € 3,25 miljard tegen VWS, GGD GHOR NL en de 25 GGD'en. Aanleiding was de omgang met de privacy van de burger tijdens de coronapandemie met als ultimatum de datadiefstal door landelijke callcenter medewerkers die eind januari 2021 is gebleken. De rechtbank heeft de collectieve schadevergoeding bij tussenvonnis van 17 juli 2024 afgewezen en heeft deze afwijzing in maart 2025 nog eens bevestigd. De procedure bij de rechtbank gaat nu verder uitsluitend voor verklaringen voor recht. Als de rechtbank deze toewijst, zouden burgers daarna wellicht zelf nog wel een schadeclaim kunnen indienen.

Beveiligingsincidenten en datalekken

Over deze Berap-periode zijn 8 datalekken en 4 beveiligingsincidenten gemeld. De meldingen zijn deels tijdig verricht. Van één landelijk datalek is melding gemaakt bij de AP (Autoriteit Persoonsgegevens).

- De helft van de datalekken betreft een verkeerd verzonden brief of e-mail of bijlage. Deze waren beperkt van omvang en impact. Opgemerkt moet worden dat het aantal ontvangen meldingen duidelijk lager is dan in eerdere jaren. Ook van de afdelingen met veel cliëntcontacten worden (nog) nauwelijks meldingen ontvangen. Dat is zorgelijk zowel vanuit het belang van de cliënt als vanuit het belang van privacy bewustzijn van medewerkers. Naar de oorzaak wordt nader onderzoek verricht.
- De AP-melding betrof de ingebruikname van een nieuw landelijk GGD-systeem. Vanuit de Basisregistratiepersoonsgegevens (BRP) werden meer gegevens gegeneerd dan bedoeld. Dit is direct verholpen, de impact was laag en de betrokkenen zijn geïnformeerd.
- De andere helft van de datalekken betreft te ruime toegangsrechten op gedeelde omgevingen in MS Teams, de T-schijf en gezamenlijke mailboxen. In deze gevallen hadden één of meer medewerkers ongewild toegang tot omgevingen van een verkeerde afdeling. Dit zijn deels restanten uit het verleden voordat de organisatie adequaat autorisatiebeheer voerde op dit type omgevingen. Een andere oorzaak is de wijze van toekenning van rechten aan nieuwe medewerkers. Het herinrichten van het IAM (Identity & Access Management) is een omvangrijk traject waar stapsgewijs aan wordt gewerkt.
- Een datalek is een beveiligingsincident met persoonsgegevens. Van de overige beveiligingsincidenten zijn een aanval van spearphishing en een DDoS-aanval op een webformulier vermeldenswaard. Deze aanvallen zijn tegengegaan. Verder heeft een onderzoek naar downloads vanaf M365 door externe medewerkers tot verbetermaatregelen geleid. Vanaf 1 januari 2026 moeten grote beveiligingsincidenten extern worden gemeld op grond van de Cyberbeveiligingswet. Aan de organisatorische inrichting hiervan wordt gewerkt.

Informatiebeveiliging en privacy 2/2

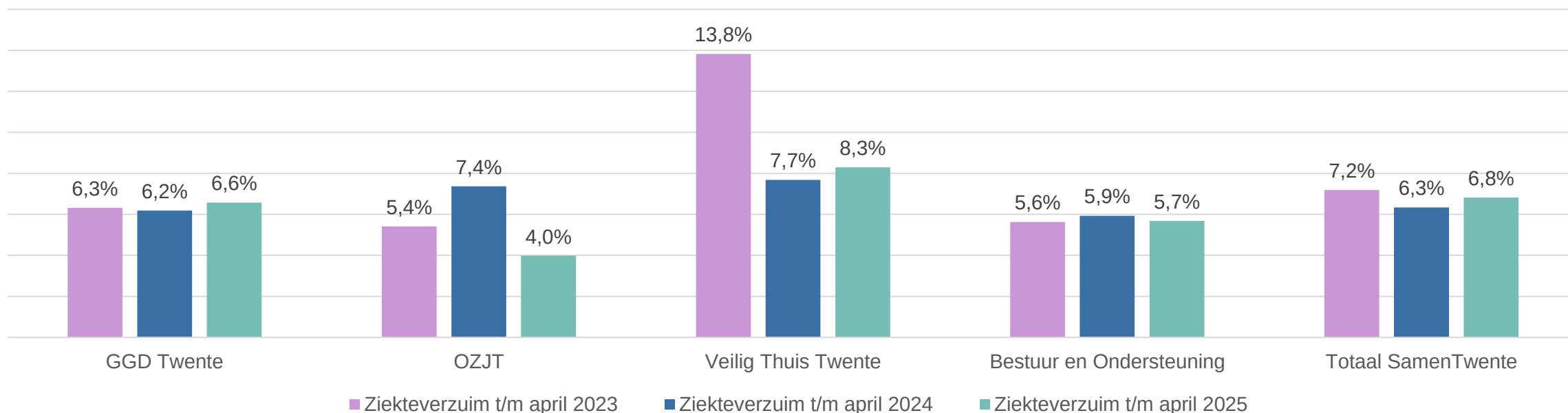
Versterking Informatiebeveiliging, -management en privacy

In de begroting 2025 is opgenomen dat we uitvoering geven aan de versterking van informatiemanagement, -beveiliging en privacy. Hierbij is afgesproken om toe te werken naar het voldoen aan de NEN7510 en de BIO.

Thema uit de BIO / NEN7510	Activiteiten
Organisatie & beleid	• In 2024 en 2025 is de personeelsbezetting verder versterkt, vanaf 2025 structureel. • Een CISO, ISO en twee Privacy Officers zijn aangesteld. • Visie op het gebied van informatiebeveiliging is in concept gereed, vaststelling vindt plaats in 2025. Vervolgens wordt deze visie uitgewerkt in een plan van aanpak.
Risicobeheer	• In lijn met de Nota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen SamenTwente, wordt momenteel een uniform kader ontworpen voor risicobeheer en –register voor informatiebeveiliging en privacy. Planning is dit in 2025 gereed te hebben. • In 2025 wordt het proces voor het opstellen van DPIA's geoptimaliseerd. • In 2025 zijn nu 8 DPIA's opgeleverd, de planning is om aan het eind van het jaar 12 DPIA's gereed te hebben. Deze DPIA's zijn op basis van prioritering (op basis van o.m. risico-inschatting) geselecteerd.
Toegangsbeveiliging	• Wachtwoordbeveiliging is inmiddels aangescherpt. • Beveiliging van gebruikersapparaten (laptops en telefoons) is ook aangescherpt. • In 2025 wordt een plan van aanpak opgesteld tot invoering van Identity and Accessmanagement.
Awareness	• Vanaf 2024 is gestart met het uitvoeren van maandelijkse gerichte awareness-activiteiten voor de organisatie. • Eind 2024 is als 0-lijn een Phishing-test uitgevoerd en in 2025 worden de verbeterpunten opgepakt die uit de test naar voren zijn gekomen.

Ziekteverzuim

De analyse van de verzuimcijfers t/m april over de jaren 2023 t/m 2025 laat een gemengd beeld zien. Hoewel er enkele positieve ontwikkelingen zijn – met name de forse daling bij OZJT en de verbetering bij Veilig Thuis t.o.v. 2023 – blijven er ook structurele aandachtspunten bestaan. In meerdere organisatieonderdelen blijft het verzuim boven de 6%, wat duidt op structurele knelpunten/vraagstukken in werkomstandigheden, werkdruk, of andere gezondheid gerelateerde factoren. Op basis van deze analyse wordt er verder onderzocht en acties uitgezet en worden succesvolle verzuimaanpakken breed in de organisatie gedeeld. Verder schenken we extra aandacht aan afdelingen met hoger of oplopend verzuim. Daarnaast blijft SamenTwente investeren in preventie, vroeg signalering en het ondersteunen van leidinggevenden in hun rol bij verzuimbegeleiding.



Verzuimduur	Ziekteverzuim t/m april 2023	Ziekteverzuim t/m april 2024	Ziekteverzuim t/m april 2025
Kort: < 8 dagen	0,7%	0,7%	0,7%
Middel: 8-42 dagen	0,6%	0,5%	0,5%
Lang: 43 dagen of langer	5,9%	5,2%	5,7%
Totaal	7,2%	6,3%	6,8%

Ontwikkeling financiële begroting 2025

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn we verplicht om onze begroting tijdig bij de gemeenten in te dienen om ervoor te zorgen dat deze als input kan dienen voor de gemeentelijke begroting. Dit betekent wel dat we onze begroting vroeg moeten opstellen. Om ervoor te zorgen dat onze begroting kan blijven dienen als sturingsinstrument en voldoet aan begrotingsrechtmatigheid, actualiseren we de begroting door het ramen van deze ontwikkelingen. In overeenstemming met onze P&C cyclus doen we deze actualisering twee keer per jaar gezamenlijk met de twee Bestuursrapportages. Deze actualiseringen worden via begrotingswijzingen separaat ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur. Hieronder treft u een korte samenvatting aan van de ontwikkeling van de begroting 2025 (peildatum 9 juli 2025):

Begroting 2025 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Begroting 2025 voor wijziging (vastgesteld 10 juli 2024)	62.881	20.744	42.137
Begroting 2025 reeds gewijzigd (vastgesteld 13 november 2024)	66.616	24.479	42.137
Begroting 2025 actueel (vastgesteld 9 juli 2025)	71.520	29.382	42.137
Ontwikkeling lasten en baten	8.638	8.638	-
Verklaring belangrijkste ontwikkeling lasten en baten	Lasten	Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
Diverse opdrachten en maatwerksubsidies GGD Twente	3.272	3.259	13
Raming SPUK VIPP GGD Twente	1.220	1.220	-
Diverse actualiseringen begroting GGD Twente	538	689	-151
Verschuiving opdrachten OZJT naar CoW en bedrijfsvoering	-946	-944	-2
Actualisering begroting Veilig Thuis Twente	-305	-67	-238
Actualisering begroting Bestuur & Ondersteuning	89	-276	365
Verschuiving OZJT naar CoW en actualisering overige CoW's	1.128	1.128	-
Raming SPUK najaarscampagne COVID-19	2.066	2.066	-
Actualisering begroting OZJT	37	25	12
Actualiseringen begrotingen CoW	1.539	1.539	-
Totaal	8.638	8.638	-

Taakstellingen

In jaarstukken 2024 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 € 82.000. Het huisvesten van de Twente Board in het Twentehuis was een taakstelling vanuit de veranderopdracht Regio Twente die niet structureel ingevuld kan worden.

Veilig Thuis Twente heeft vanaf de samenvoeging vanuit Jbov naar Regio Twente in 2018, per eind 2023 een in te vullen taakstelling van ongeveer € 96.000. Deze taakstelling is per 2024 structureel ingevuld met ongeveer € 44.000 (verlaging van de salarisraming van max periodiek naar max-1) en resteert er nog in de primaire begroting 2024 een in te vullen bedrag van € 52.000.

Beide taakstellingen worden in 2025 incidenteel ingevuld. Structurele invulling is opgenomen in de ontwerpbegroting 2026. Vaststelling van deze begroting is voorzien op 9 september 2025.

In te vullen taakstellingen	Karakter	Bedrag (x € 1.000)
Taakstelling veranderopdracht Regio Twente; huisvesting Twentehuis	Structureel	82
Taakstelling Veilig Thuis Twente	Structureel	52
Subtotaal	-	134
Wijze van invulling 2025		
Mutatie huisvestingsreserve	Incidenteel	-82
Begrotingsuitbreiding Veilig Thuis Twente	Incidenteel	-52
Subtotaal	-	-134
Saldo 2025		-

Update risicomanagement en weerstandsvermogen 1/2

Via de Berap geven wij ook een update met betrekking tot ons weerstandsvermogen. In de begroting 2025 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 2025 en op basis van vrij besteedbare weerstandscapaciteit 2025 komen we volgens de onderstaande analyse uit op een ratio weerstandsvermogen van afgerond **0,8** na correctie voor DD JGZ. We zitten met deze ratio op de ondergrens van onze norm. Vooruitkijkend naar 2026, blijkt uit de begroting dat we onder deze grens gaan komen. Als het algemeen bestuur bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024 (besluitvorming op 9 juli), een deel van het positieve resultaat toevoegt aan de bestemmingsreserve van Veilig Thuis Twente, dan komt ons weerstandsratio uit op 1,0. Hiermee voldoen we ook vooruitkijkend naar 2026 weer aan de afgesproken norm.

Weerstandsvermogen (bedragen x € 1.000)	Benodigd weerstandscapaciteit per 2025 (risico-inventarisatie)	Vrij besteedbaar weerstandscapaciteit (beschikbare reserves per 1 mei 2025)	Ratio Weerstandsvermogen
Bestemmingsreserve GGD Twente	1.378	1.704	1,2
Bestemmingsreserve OZJT	383	289	0,8
Bestemmingsreserve Veilig Thuis Twente	450	-	-
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	345	398	1,2
Algemene reserve SamenTwente	300	338	1,1
Subtotaal weerstandsvermogen	2.856	2.729	1,0
Correctie voor toevoegingen en onttrekkingen aanbesteding en implementatie DD JGZ 2025-2028	-	-344	-0,2
Totaal excl. resultaatbestemming 2024	2.856	2.385	0,8
Toevoeging aan bestemmingsreserve Veilig Thuis Twente	-	450	0,2
Totaal incl. resultaatbestemming 2024	2.856	2.835	1,0

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Update risicomanagement en weerstandsvermogen 2/2

Najaarscampagne COVID-19 2025 en risico's

Bij de bestuurlijke ontwikkelingen GGD Twente heeft u in deze Berap kunnen lezen dat VWS voor de najaarscampagne werkt met een prijs per werkelijk gezette prik. Wij verwachten 79.500 prikken te kunnen zetten. Op basis van de afgesproken garantstelling van 75%, bedraagt onze financiële risico € 516.000 (25% van de begroting gedekt uit de SPUK).

Voornaamste risico: tegenvallende opkomst en daardoor lagere baten

Om dit risico te beheersen treffen wij de volgende maatregelen:

- Structurele monitoring van aanmeldingen voor een prik en daadwerkelijke opkomst, zodat tijdig kan worden bijgestuurd.
- Flexibele planning van locaties en personeelsroosters (uitzendkrachten), met de mogelijkheid om snel op- of af te schalen.
- Vooraf scenario's uitwerken en afspraken vastleggen met leveranciers en ingehuurd personeel, om bij lagere opkomst kosten te kunnen beperken.

Restrisico

Ondanks de voorziene beheersmaatregelen blijft er een financieel risico aanwezig wanneer de opkomst aanzienlijk achterblijft op de voorspelling. We verwachten het maximale (bruto) risico van € 516.000 voor ongeveer 35% tot 45% te kunnen beheersen. Dit door tijdige afschaling van variabele kosten, met name de inzet van ingehuurd personeel. Echter, een substantieel deel van de kosten zoals materiële voorbereidingskosten, de huur van locaties, interne kosten voor bedrijfsvoering en de inzet van coördinatoren en leidinggevenden, is minder flexibel en blijft grotendeels doorlopen. Deze posten kunnen niet of slechts beperkt worden teruggebracht bij een lagere opkomst. Dit betekent dat ons netto (rest)risico ongeveer € 180.000 tot € 230.000 bedraagt. Mocht het restrisico zich voordoen, dan wordt dit gedekt uit het weerstandsvermogen van GGD Twente. Het weerstandsvermogen is toereikend (€ 1,38 miljoen) en houdt expliciet rekening met het risico dat opbrengsten (gedeeltelijk) wegvallen terwijl (vaste) kosten grotendeels doorlopen. Dit risico is incidenteel van aard, speelt alleen in 2025.

Gezond,
veilig
& vitaal

 Samen
Twente

Onze passie is
verbonden met
een gezond,
veilig en vitaal
Twente, voor
iedereen.



Gezond,
veilig
& vitaal

samentwente.nl

 **Samen
Twente**

Adviesnota algemeen bestuur

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar	Registratienummer	Datum
ja	2025-000051	9 juli 2025
Agendapunt	Onderdeel SamenTwente	
B3	Directie	

Onderwerp

Samenwerkingsopdracht SamenTwente

Voorstel

1. De methode Action Learning te gaan gebruiken voor de samenwerkingsopdracht “Samen werken aan SamenTwente”.

Inleiding

Goede ambtelijke en bestuurlijke regionale samenwerking is voortdurend onderwerp van gesprek. Onder andere bij de start van SamenTwente, bij de evaluatie van het GGID en bij de kerntakendiscussie is het belang van goede samenwerking besproken. Het verlangen om de samenwerking rondom SamenTwente te versterken is groot. Daarom heeft u bij het geven van de opdracht van de kerntakendiscussie ook gevraagd te onderzoeken of de samenwerking SamenTwente effectief en efficiënt is. Deze opdracht bleek te omvangrijk voor de scope van de kerntakendiscussie. Lysias heeft daarom in het eindrapport van de kerntakendiscussie (bijlage 1) enkel een opdrachtformulering opgesteld op basis van een advies van een ambtelijke voorbereidingsgroep (bijlage 2). U heeft op 26 maart 2025 opdracht gegeven om de opdrachtformulering aan te scherpen en met een definitief voorstel terug te komen. Op 11 juni 2025 bent u tijdens uw vergadering opiniërend meegenomen in de methode “Action Learning” en het voorstel om deze methode toe te passen in de samenwerkingsopdracht ‘Samen werken aan SamenTwente’.

Beoogd effect

Samen werken aan SamenTwente: De samenwerking rondom SamenTwente zo inrichten en invullen dat we met elkaar de goede dingen doen op een efficiënte manier.

Argumenten

1.1 Dit is een passende methode om ook echt oplossingen te realiseren

Het uitgangspunt van Action Learning is dat we samen leren door te doen en door samen te werken. Op basis van een gedragen probleemanalyse, formuleren we oplossingsrichtingen.

Deze oplossingsrichtingen werken we uit in aanbevelingen waarmee we met een projectteam aan de slag gaan. Hiermee kunnen we concrete oplossingen realiseren. We maken gebruik van gestructureerde reflectie.

1.2 Hiermee zetten we samenwerking in als middel

Met behulp van deze methode worden concrete vraagstukken beetgepakt in een projectgroep bestaande uit een afvaardiging van gemeenten en SamenTwente. Daarin gaan we samen aan de slag om concrete vraagstukken in een tijdsperiode van een aantal maanden op te lossen. Deze methode heeft in zich dat je door middel van de samenwerking op concrete projecten ook aan de samenwerkingscultuur werkt. Als cultuur belemmerend is komt dit, door toepassing van deze methode, tijdens een project op tafel. Elke projectgroep bestaat uit onderstaande rollen:

- **Action Learning ‘trekker’:** De opdrachtnemer die het overzicht heeft en het proces bewaakt. Deze persoon zorgt dat de projectgroep bij elkaar komt wanneer nodig.
- **Projectgroepleden:** Meewerkende personen uit SamenTwente en gemeenten.
- **Klant:** Een persoon die gelijk baat zal hebben bij de opbrengsten van het project. Bijvoorbeeld een nieuwe medewerker wanneer aan het verbeteren van het inwerkprogramma wordt gewerkt.
- **Sponsor:** Hij/zij heeft overzicht over het interne en externe krachtenveld, weet welke doelen de organisatie nastreeft en kan optreden als beschermheer/vrouw voor het project. De sponsor is waarschijnlijk een bestuurder, gemeentesecretaris of manager / directeur Sociaal Domein.

Verdere uitleg staat in de presentatie in bijlage 3.

1.3 We kunnen starten met een aantal projecten waar energie op zit.

Het is goed om te starten met een aantal overzichtelijke projecten, waarop energie zit om het op te pakken en we relatief snel resultaten kunnen boeken. Zo doen we ervaring op met de methode en stellen we ons beter in staat om daarna ook de wat complexere projecten op te pakken. We hebben een aantal concrete vraagstukken verzameld via verschillende momenten (o.a. regionale introductiedagen SamenTwente, werkgroep ambtelijke advisering en ambtelijke voorbereidingsgroep Kerntakendiscussie) vanaf het ontstaan van SamenTwente tot nu. Met de ambtelijke werkgroep maken we een keuze van de drie tot vier projecten die we eerst zullen oppakken.

1.4 De methode heeft draagvlak bij veel betrokkenen

Zowel ambtelijk als bestuurlijk is de methode besproken met betrokkenen vanuit iedere gemeente. We hebben breed draagvlak ervaren in het toepassen van de methode en ook constructieve feedback gekregen om mee te nemen in het proces.

1.5 Hiermee werken we continu aan een (nog) betere samenwerking

Het investeren in een goede samenwerking is iets dat aandacht vraagt en zal blijven vragen. We stellen nu een nieuwe manier voor van werken aan samenwerken die we in kunnen zetten, waar en wanneer de behoefte is. Het is een continu proces.

We doorleven gezamenlijk de analyse en komen via deze analyse tot steeds verschillende projecten die we oppakken met de methode van Action Learning. Deze projecten leveren steeds concrete resultaten op. Samen doen we de noodzakelijke ervaring op en verbeteren we continu de samenwerking. We werken in de basis met een kleine ambtelijke werkgroep die gedurende de gehele periode het overzicht houdt en een bijdrage levert in de projecten binnen de samenwerkingsopdracht 'het Samen werken aan SamenTwente'. Bij de specifieke projecten zullen de projectgroepen gevuld worden op basis van de expertise die benodigd is. SamenTwente voert regie.

1.6 Dit kan ook breder werken dan alleen voor de samenwerking binnen SamenTwente

We adviseren om eerst de focus op SamenTwente te houden, omdat de opdracht anders te groot wordt. Ook willen we vóór de gemeenteraadsverkiezingen graag een aantal quick-wins boeken en daarbij is afbakening nodig. Natuurlijk kunnen we de goede ervaringen die we met deze manier van werken opdoen, meenemen naar andere of bredere samenwerkingen, waarmee we een olievlekwerking krijgen. Hier ligt wat ons betreft ook de verbinding met de prioritaire opgave jeugd. We verwachten dat de uitwerking van die agenda kan leiden tot specifieke samenwerkingsprojecten die door middel van action learning verder kunnen worden gebracht.

Kanttekening

1.1. De methode vraagt inzet van de betrokkenen

We werken aan actuele vraagstukken. We staan samen aan de lat om een succes van de regionale samenwerking te maken. Het is daarom van belang dat we allemaal, waar mogelijk, capaciteit en inzet beschikbaar stellen. We zijn ervan overtuigd dat we zowel bij SamenTwente als de 14 gemeenten positieve effecten ondervinden van die inzet. Bij de resultaatbijeenkomst in februari / maart 2026 zullen we hier expliciet aandacht aan besteden.

Kosten, baten, dekking

Deelname aan een projectgroep als projectgroeplid vraagt ongeveer één dagdeel per maand. De Action Learning 'trekker' zal ongeveer één dag in de maand besteden aan de trekkersrol. In bijlage 3 staat een overzicht van de overleggen zoals benodigd in de Action Learning methode. Voor de rollen van Klant en Sponsor verwachten we een geringe inzet, beperkt tot een beperkt aantal uren voor de gehele projectperiode.

Communicatie

Wanneer nodig zal het AB bijgepraat worden over de voortgang.

Vervolg

Datum	Overlegmoment	Wat
Vanaf 10 juli 2025	Na besluitvorming in AB	Start uitvoering 'Samen werken aan SamenTwente'
Juli – augustus 2025		Formuleringsfase: uitwerken definitieve vraagstukken
24 september 2025	Bestuurdersdag SamenTwente	Start eerste project(en) met betrokkenheid van bestuur.
Februari / Maart 2026	Bijeenkomst met alle betrokkenen	Resultaatbijeenkomst Opleveren resultaten eerste projecten

Bijlagen

1. Eindrapport Kerntakendiscussie Hoofdstuk 5: Het Samen van SamenTwente.
2. Concept projectplan advies t.b.v. kerntakendiscussie vanuit ambtelijke voorbereidingsgroep
3. Presentatie t.b.v. opiniërende bespreking AB 11 juni 2025

Besluit algemeen bestuur:

[tekst]

Enschede
9-7-2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink

5. Het samen van SamenTwente anders organiseren

Bij de start van de kerntakendiscussie is gesproken met alle leden van het Algemeen Bestuur. Daar is de wens naar voren gekomen om te onderzoeken of de samenwerking in SamenTwente effectief en efficiënt is. In de zomerperiode is een ambtelijke werksessie georganiseerd waarin is stilgestaan bij de (on)mogelijkheden om het samen van SamenTwente anders te organiseren. Tijdens de werksessie is geconcludeerd dat er kansen liggen, maar dat het thema te groot is om gelijktijdig met de kerntakendiscussie op te pakken, hier voorstellen op ontwikkelen en het ook goed af te hechten. Afgesproken is tot een gedragen opdrachtformulering te komen waarover gelijktijdig met de voorstellen kerntakendiscussie besluitvorming door het Algemeen Bestuur kan plaatsvinden. Deze is in dit hoofdstuk verder uitgewerkt.

Op voorhand is het goed om aan te geven dat het vraagstuk dat zich richt op het optimaliseren van de samenwerking het karakter heeft van een veranderopgave. Het oppakken van een dergelijk vraagstuk vraagt om een blik die gaat over structuur, systemen en cultuur. Belangrijk is om een gezamenlijk vertrekpunt te creëren en daarna vooral met elkaar aan de slag te gaan onder het adagium 'changing by doing'. Daar hoort bij dat op verschillende momenten wordt gereflecteerd op hoe het gaat en hoe zich dit verhoudt tot hetgeen is afgesproken of beoogd.

5.1 Beschrijving van de context

In de transitie van Regio Twente naar SamenTwente waren belangrijke uitgangspunten het verminderen van bestuurlijke drukte en meer focus op inhoudelijke thema's. Er is onder meer besloten tot het omvormen van de bestaande Regeling Regio Twente naar de gemeenschappelijke regeling SamenTwente voor GGD, OZJT en VTT. In deze regeling is de samenwerking op het terrein van de gezondheid en veiligheid, inclusief de coalitions of the willing Samen14, Twentse Koers en Kennispunt Twente, centraal gesteld.

De governance voor SamenTwente bestaat bestuurlijk uit een algemeen bestuur dat uit zijn midden een dagelijks bestuur heeft gevormd. Op ambtelijk niveau is een aantal ambtelijke overleggen georganiseerd afgestemd op de organisatieonderdelen van SamenTwente. Daarnaast zijn er bestuurlijke – en ambtelijke overlegstructuren georganiseerd rondom de coalities waarvoor SamenTwente gastheer is. Ook participeert SamenTwente als partner in andere netwerken waar ook gemeenten of zorgpartijen in participeren. Denk hierbij aan Twente Beter en de stuurgroep Zorg, Veiligheid en Straf.

Nu SamenTwente een aantal jaren functioneert in de nieuwe structuur is het beeld ontstaan dat de wijze waarop de samenwerking is ingericht en wordt ingevuld, niet altijd helpt om met elkaar de goede dingen te doen op een efficiënte manier. Uit de gevoerde gesprekken en de ambtelijke werksessie blijkt dat er zowel op bestuurlijk als ambtelijk niveau verschillende beelden zijn over de inrichting van de governance. Dit gaat vooral over de rollen, taken en verantwoordelijkheden van de verschillende gremia op bestuurlijk- en ambtelijk niveau. Hier horen ook de verschillende rollen bij die de gemeenten hebben, denk aan opdrachtgever aan de GR, bestuurder in de eigen gemeente en op onderdelen mede-uitvoerder in het netwerk. Het is de vraag of de verschillende rollen voor iedereen duidelijk zijn en of er rolbewustzijn is. Ook is er behoefte aan overzicht op het geheel van overlegstructuren (breder dan SamenTwente). Hier wordt bestuurlijk een relatie gelegd met zicht op het geheel van taken waar aan wordt gewerkt door SamenTwente, Samen14, de Twentse Koers en de Samenwerkingsagenda Jeugd.

In de cultuur van samenwerking wordt in toenemende mate een 'wij-zij'-gevoel ervaren. De spanning die er in veel regio's zit op het lokale belang versus het regionale belang is ook in deze regio voelbaar. Er is een kritische houding naar elkaar die eerder als toetsend wordt ervaren dan als 'samen voor de klus staan'. In de aanloop naar de besluitvorming in het algemeen bestuur zit op de advisering die door SamenTwente is voorbereid vaak lokaal een check op of de aangeleverde informatie klopt. Dit vraagt niet alleen heel tijd en inzet, maar levert ook onderlinge frustratie op. Ook is op bestuurlijken ambtelijk niveau niet altijd sprake van eenduidig geluid, wat zorgt voor ruis, onduidelijkheid, irritatie over en weer, wat niet bijdraagt aan een constructieve samenwerking.

Daarnaast zijn de vraagstukken zijn complexer geworden en vragen zij op onderdelen om meer regionale sturing en afstemming. Er is schaarste aan middelen (geld en capaciteit). De vragen hoe de effectiviteit van de gezamenlijke inzet kan worden versterkt en beschikbare capaciteit zo efficiënt mogelijk kan worden ingezet, zijn hiermee relevanter dan ooit.

De verleiding om van het samenwerkingsvraagstuk een structuurdiscussie te maken, ligt op de loer. Er is een patroon zichtbaar dat het gesprek snel over structuur en proces gaat als het op de inhoud lastiger wordt. Het optimaliseren van de samenwerking is namelijk in grote mate ook een vraagstuk dat gaat over houdingen en gedrag in de structuur. Duidelijkheid over rollen, taken en verantwoordelijkheden hoort daarbij. De uitdaging is om binnen de bestaande structuur te starten en anders te gaan doen. Waar dit nodig en noodzakelijk is kan de structuur altijd aangepast worden, zodat deze faciliterend en ondersteunend is aan de samenwerking die wordt beoogd.

5.2 Wensen en behoeften in de samenwerking

- Er is meer overzicht en inzicht op de verschillende gremia die er op bestuurlijken ambtelijke niveau zijn voor SamenTwente. Daarbij is het wenselijk om ook het netwerk buiten SamenTwente in beeld te brengen waar het gaat om gremia waar SamenTwente onderdeel van is dan wel waar op inhoud raakvlakken liggen, maar de beslissingsbevoegdheid niet bij het algemeen bestuur SamenTwente ligt, zoals bijvoorbeeld Samen14 en Twentse Koers.
- Rollen, taken en verantwoordelijkheden van de verschillende gremia zijn helder. Bestuurlijk en ambtelijk is er een gedeeld beeld over hoe de samenwerking zou moeten werken.
- Bestuurlijk vaker met elkaar het inhoudelijke gesprek voeren om sturing en regie te houden op de inhoudelijke opgaven. Bespreken hoe wordt omgegaan met onderlinge afhankelijkheden (bv. beschikbaarheid voorliggende voorzieningen, toegang, ontwikkeling lokale teams) en of gemaakte afspraken worden nagekomen. Het vraagt om een strategische blik op de vraagstukken die boven de organisatieonderdelen van SamenTwente uitstijgt en op onderdelen ook breder is dan SamenTwente. De bestuurlijke bereidheid is er om het gesprek te voeren of het omwille van efficiency en effectiviteit noodzakelijk om processen op regionale schaal te uniformeren of hoe gemeenten kunnen leren van elkaars goede voorbeelden.
- Er is congruente sturing op vier niveaus van Bestuur – management – beleid – uitvoering. De bestuurlijke en de ambtelijke lijnen liggen in elkaars verlengde. Er is verbinding tussen bestuur en ambtelijk organisaties zodat eigenaarschap is belegd voor strategische agendering en advisering van het regionaal bestuur op inhoud, er sturing is op prioriteiten en realisme is voor wat betreft de inzet capaciteit.

5.3 Actiepunten en deelvragen

Het vraagstuk dat zich richt op het optimaliseren van de samenwerking het karakter heeft van een veranderopgave. Kijkend naar de context en de wensen, dan hebben we de onderdelen die aandacht vragen in de samenwerking op een rij gezet. Dat is gedaan vanuit het perspectief waarin aandacht is voor structuur, systemen en cultuur. Belangrijk is om een gezamenlijk vertrekpunt te creëren (inzicht, bedoeling en waarden) en daarna vooral met elkaar aan de slag te gaan onder het adagium 'changing by doing'. Daar hoort bij dat op verschillende momenten wordt gereflecteerd op hoe het gaat en hoe zich dit verhoudt tot hetgeen is afgesproken of beoogd.

Inzicht:

1. Breng in beeld hoe de huidige governance SamenTwente op bestuurlijk en op ambtelijk niveau is georganiseerd.
2. Maak inzichtelijk in welke samenwerkingsstructuren SamenTwente participeert als eigenaar, netwerkpartner of als mede-uitvoerder. Breng ook hier het bestuurlijke als het ambtelijke-/uitvoeringsniveau in beeld. Denk hierbij in ieder geval aan Twentse Koers, Twente Beter, Twentse Belofte, Samenwerkingsagenda Jeugd en Stuurgroep Zorg, Veiligheid en Straf.
3. Breng in beeld welke verschillende rollen gemeenten en bestuurders hebben in deze samenwerkingsstructuur. Denk aan rol als opdrachtgever GR, rol als AB-lid, rol als wethouder, rol als netwerkpartner, rol als mede-uitvoerder in het netwerk.

Effectiviteit en efficiency

4. Hoe kan de effectiviteit van de gezamenlijke inzet worden versterkt? Voor versterking gezondheid en transformatie (jeugd)zorg is bijvoorbeeld lokale en regionale inzet nodig. Het vraagt om congruente sturing op vier niveaus van Bestuur – management – beleid – uitvoering. En ook over de vraag hoe wordt omgegaan met onderlinge afhankelijkheden (bv. beschikbaarheid voorliggende voorzieningen, toegang)?
5. Onderzoek of er efficiency winst te behalen is door de samenwerking anders te organiseren. Het gaat daarbij ook om het proces waarmee je voorstellen voorlegt. Hierbij wordt gekeken naar alle niveaus; bestuurlijken ook ambtelijk. Aandachtspunten zijn rolverdeling en -invulling in relatie tot verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Er wordt daarbij gekeken naar dubbelingen en overlap in besprekingen en wie waar 'iets' van moet vinden.
6. Hoe kun je dat wat je wilt bereiken binnen de huidige structuur beetpakken en waar zijn écht veranderingen in de structuur nodig?

Samenwerkingscultuur (houding en gedrag)

7. Formuleer de waarden die onderliggend zijn aan de samenwerking en benoem op welke onderdelen een verandering in houding en gedrag wenselijk en noodzakelijk is?
8. Wat is nodig om de gewenste veranderingen in houding en gedrag merkbaar en zichtbaar te laten worden? Hoe kan dit worden georganiseerd en houd je dit levend?

Waarborgen continuïteit en levend houden

9. Hoe zorg je voor het internaliseren en levend houden van deze waarden, zowel op bestuurlijk als op ambtelijk niveau? Wat is er nodig om het echt op deze manier te gaan doen en elkaar daar scherp op houden?
10. Hoe borg je continuïteit bij wisselingen op bestuurlijk en ambtelijk niveau?

5.4 Randvoorwaarden en succesvoorwaarden

Als met elkaar wordt besloten om het anderste willen doen, dan lukt dit alleen als iedereen die participeert in de samenwerking bereid is om los te komen van hoe het nu gaat. Veranderen lukt alleen als er ontvankelijkheid is om te bewegen, ook als het nog niet helemaal helder is hoe het er precies uit gaat zien.

Het opdrachtgeverschap moet goed zijn belegd. Dit houdt in dat het gremium dat er over gaat, hier het besluit over moet nemen. Als de opdracht zich richt op de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling SamenTwente, kan het algemeen bestuur de opdrachtgever zijn. Als de opdracht breder strekt dan SamenTwente, dan moet afhankelijk van de andere betrokken gremia worden bepaald wie opdrachtgever is. Hier kan ook aansluiting worden gezocht met de brede opdracht Prioritaire jeugd.

Het begeleiden van deze opdracht vraagt om een stevige verankering met het bestuur en de ambtelijke organisaties. Het is daarom noodzakelijk dat een bestuurlijke stuur- e/o begeleidingsgroep wordt samengesteld met een brede bestuurlijke afvaardiging en een afvaardiging van minimaal twee gemeentesecretarissen. Het ambtelijk eigenaarschap moet hierbij goed zijn belegd. Daarnaast is een stevige procesbegeleider nodig die buiten het systeem staat en zodoende beschikt over een frisse blik. Om goede verbinding te houden met de organisaties kan er (net als bij de kerntakendiscussie) worden samengewerkt met een groep liaisons. Ook vraagt het om een goede afstemming met en betrokkenheid van de ambtelijke overleggen.

Daarnaast vraagt de opdracht om een realistische doorlooptijd, moet er geld beschikbaar worden gesteld en vraagt het tijd van bestuurders en ambtenaren. Hoeveel tijd en geld nodig is, kan worden uitgewerkt zodra de scope en de omvang van de opdracht helder is.

5.5 Voorstel

Het voorstel is om het Dagelijks Bestuur SamenTwente de opdracht verder te laten brengen. Dit kan deels door de directeur van SamenTwente te vragen de onderdelen op te pakken die zich binnen de governance van SamenTwente afspelen.

Waar het de samenwerking betreft die breder gaat dan SamenTwente kan het Dagelijks Bestuur agenderend zijn en de wens om ook naar deze samenwerking te kijken, verder te brengen. Het is evident dat hiervoor contact moet worden gelegd met de bestuurlijke gremia die er over gaan.

Bestuurlijk en ambtelijk noaberschap als basis voor ‘SamenTwente’

Projectopdracht voor verbetering van het ‘samen’ in SamenTwente

Aanleiding	2
Doelen (ER-doelen).....	3
Doelen op Strategie/Organisatie	4
Strategie is de manier waarop (en het geheel van middelen waarmee) voorafgestelde doelen bereikt kunnen worden.	4
Doelen op Cultuur	5
Doelen op Structuur	6
Resultaat	7
Afbakening (buiten scope)	9
Rekening houden met	9
Randvoorwaarden	9
GELD (financiële paragraaf)	9
ORGANISATIE	9
(interne) INFORMATIE	10
COMMUNICATIE.....	10
Risico's.....	10

Aanleiding

Invullen door Lysias (obv mail 13-12-2024)

Aanvullende opmerkingen:

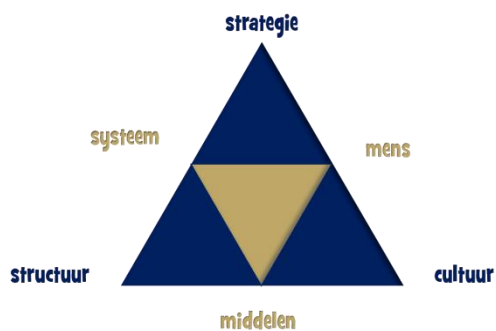
- Omschrijving van "samenwerking" enige (voorlopige) definitie"?
- Observaties sinds de veranderopgave:
 - Sinds de veranderopgave van Regio Twente naar SamenTwente merken we dat de samenwerking steeds meer rigide is geworden en de informele omgang op een lager pitje is komen te staan. Hierdoor merken we steeds meer een 'wij-zij' gevoel van gemeenten richting de regio.
 - Gemeenten merken ook afbreuk in kwaliteit
 - Gemeenten merken toename in ambtelijke drukte
 - Lokale prioritering voor de regio komt eigenlijk voort vanwege het schaarste vraagstuk in capaciteit. Ook regionaal wordt gemerkt dat er verschillen zijn in ambtelijk kennisniveau door wisselingen in ambtelijke capaciteit.
 - Verwachtingsmanagement rondom opbrengsten van dit project:
 - Geen harde euro's, het gaat waarschijnlijk wel efficiency en capaciteit opleveren.
 - Focus op bedrijfsonderdelen en besluitvormingsproces

De opdracht wordt als projectopdracht beschreven omdat er sprake is van een concreet resultaat, wat buiten de staande organisatie en in een complex speelveld moet worden gerealiseerd en met verschillende afbakeningen bijvoorbeeld tijd en geld) Tevens geeft het een goede beheersstructuur.

Doelen (ER-doelen)

Het resultaat van deze opdracht gaat op verschillende manieren bijdragen aan het 'samen van SamenTwente'. In dit hoofdstuk staat aangegeven aan welke 'hogere' doelen wordt gewerkt. Ook wordt er bij de doelen een richting aangegeven waaraan gedacht wordt.

Voor het overzicht is gekozen om de thema's 'stategie/organisatie - cultuur en structuur' aan te houden (zie afbeelding 1). Hiermee komen in de uitwerking ook mensen, middelen en systemen aan bod. Mogelijk zijn sommige doelen in deze opdracht ook te plaatsen onder een ander thema. Dit zal in het project ten gunste van het resultaat verder gedefinieerd moeten worden.



Afbeelding 1

Doelen op Strategie/Organisatie

Strategie is de manier waarop (en het geheel van middelen waarmee) vooraf gestelde doelen bereikt kunnen worden.

- Meer toekomstbestendig
 - o Duurzame samenwerkingsvormen voor de komende jaren.
 - o Bestuurlijk en ambtelijk zorgen voor een gelijk kennisniveau en gelijk beeld van hoe wij in Twente samenwerken met elkaar.
 - Bestuurlijke cultuur als vertaling van Noaberschap
- Meer wendbaarheid
 - o In kunnen spelen op maatschappelijke ontwikkelingen.
 - o Meer integraliteit (op inhoud, advisering en tussen bedrijfsonderdelen SamenTwente (cf. Visie ST)
- Meer flexibiliteit
 - o Aan kunnen passen op ontwikkelingen
- Simplificeren
 - o Formele route alleen waar moet
 - o Regels als hulpmiddel zien en niet altijd als leidend.

Doelen op Cultuur

Cultuur gaat over het samenwerken, over gedrag en over overtuigingen. Cultuur is als een paraplu die allerlei aspecten van een samenleving bedekt, zoals waarden, normen, gewoonten en andere aangeleerde kenmerken. Deze elementen hebben gemeenschappelijke of vanzelfsprekende eigenschappen binnen een groep of samenleving.

Je kunt hierbij een driedeling maken: 1- Wat mensen in hun hoofd meedragen: – waarden: idealen, zoals gelijkheid, vrijheid en veiligheid; ... 2- Wat je aan de buitenkant kunt zien of merken: ... 3- En hoe hun gedrag geregeld wordt:

- Meer wederzijds vertrouwen, zowel bestuurlijk als ambtelijk
 - o Door bijvoorbeeld eerder af te stemmen in een besluitvormingsproces bereiken we meer begrip voor elkaars situatie/standpunten en kan consensus bereikt worden in plaats van tegenover elkaar te komen te staan.
 - Meer gesprek over argumenten dan een debat op standpunten.
 - Toetsen/aansluiten op lokale overwegingen rondom gevoelige onderwerpen.
 - Bijvoorbeeld eerst informeren over ontwikkelen, consensus ophalen en daarna pas een adviesnota/ besluit voorleggen.
 - o Minder verrast worden door financiële vragen regio (bijv. De P&C stukken die als geheel pas gedeeld worden ter voorbereiding op de AB vergadering)
 - o Hoe houd je samen de juiste houding en gedrag ,verwachtingen/opstelling
- Meer balans tussen zakelijkheid en informele omgang zowel ambtelijk als bestuurlijk.
 - o Lokale belang gezamenlijk met het collectief belang. (deel- geheel dilemma)
- Meer regie op afspraken (regie op samenwerking)
 - o Aanspreken op niet nakomen van afspraken op alle niveaus, zowel bestuurlijk als ambtelijk. Deze afspraken moeten geborgd worden en nageleefd.
 - o Introductie voor (nieuwe) ambtenaren / bestuurders die een rol hebben in de regionale samenwerking structureel borgen zodat iedereen op eenzelfde kennisniveau, rol en houding deelneemt in de regio.

Doelen op Structuur

Een structuur is de manier waarop bepaalde elementen van een groter geheel met elkaar verbonden zijn; het is de wijze waarop dingen en situaties in elkaar steken. Structuur gaat over de formele structuur en de regels, posities enz.

- Meer inzage/ transparantie op voorhand in besluitvormingsstukken
 - o Betere werkafspraken en zichtbare planning;
- Zorgen dat structuur goed blijft aansluiten bij de praktijk. Houd hierbij aandacht voor flexibiliteit in besluitvormingsproces.
 - o Proces 'langs welke overleggen moet het / samenstelling 'wie gaat waar over en moeten we dat houden' organisatie.
- Meer efficiency
 - o Voorbeeld: 'Hoe kijk je naar voorstellen, alleen vanuit je lokale perceptie of ook met een regionale blik?'
 - o Geen dubbelingen in werkzaamheden.
 - o Zorgen voor evaluatie op de structuur.

Methode

Resultaat

Er worden twee documenten opgeleverd. Een kennisdocument en een adviesdocument. In het kennisdocument staan alle (bestaande) afspraken, overzichten, processen en beschreven verantwoordelijkheden. Daarnaast levert de projectgroep een adviesdocument op n.a.v. de onderzoeken die uitgevoerd zijn op basis van de doelen.

Kennisdocument (huidige situatie)

Het kennisdocument is een verzameldocument waar het 'samen van SamenTwente' op concreet niveau in beschreven staat. Het geeft borging voor beheer en bespreking van strategie/organisatie, structuur en cultuur.

De opzet wordt een dynamisch document; met beheer kan dit aangepast worden
Overzicht betreft de overleggen - Waar komen de overleggen vandaan als de basis. - Wie zijn de deelnemers? - Wat is het doel van de overleggen? - Wat wordt er besproken? - Hoe passen deze overleggen in de structuur van SamenTwente
Rollen, taken, verantwoordelijkheid, bevoegdheden – Welke spelers zijn er binnen de samenwerking van SamenTwente en wat is hun positie?
Verhoudingen tussen gremia – De overleggen en de posities moeten zich tot elkaar verhouden. – Hoe verhoudt dit zich tot de governance.
Overzicht in de processen – Inzicht in bedrijfskritische (noodzakelijke) processen (= 'kern') – Inzicht in beïnvloedbare processen.
Hoe is op dit moment de regie geregeld op de besluitvorming en ambtelijke advisering? – Inclusief de regie op werken aan verbeteringen.
Hoe is de borging van de kennis van bovenstaande geregeld bij bestuurders en ambtenaren?
Opmerking: Er is ook al veel. – Maak gebruik van de bestaande afspraken en onderliggende documenten.

Adviesdocument (mogelijke aanpassing)

Het adviesdocument geeft op basis van het opgestelde kennis-document voorstellen voor aanpassingen in het kennisdocument. Daarnaast eventuele extra adviezen die de doelen voor de opdracht helpen. In ieder geval zijn onderstaande adviezen onderdeel van het op te leveren resultaat. Het resultaat wordt gestructureerd op hetzelfde model als de beschrijving van de doelen(zie afbeelding 1).

Advies voor congruente sturing in een 4-trapsraket (inclusief inzicht waar het nú niet congruent is);

1. Bestuurlijk;
2. Management
3. Beleid
4. Uitvoering

Hiermee wordt gepoogd een gestroomlijnd proces te krijgen waar alle lagen weten wat er speelt en het zo min mogelijk oneens zijn met elkaar.

Advies over mogelijke dubbelingen in regionale en lokale advisering en processen
En hoe deze weggenomen kunnen worden.

- Denk aan juridische, financiële controles in besluitvorming; (Is het nodig om 14x lokaal dezelfde processen te doorlopen?)
- Welke thema's, worden waar besproken?

Advies over efficiency in het besluitvormingsproces (in capaciteit en ook in sturing.)

Advies over borging van de doelen gericht op *Cultuur* (*belangrijk omdat dit, anders dan andere doelen ook gaat om gedrag*).

Advies over borging van de doelen onder *Structuur*

Inclusief een advies over de borging van procesverbetering

Advies over de positie en het behandelen van bedrijfsvoering thema's in het besluitvormingsproces.(denk aan informatiebeveiliging, HR-voorstellen, ICT-budgetten)

- Aandacht voor integrale advisering en integrale bestuurlijke afweging

Afbakening (buiten scope)

- Coalities Samen14, Twentse Koers, Kennispunt Twente
- Inhoudelijke thema's. Onderwerpen die uit de inhoudelijke gesprekken komen waarbij SamenTwente wel of niet of een andere rol in de samenwerking kan gaan nemen (bijv. het beleggen van nieuwe taken bij ST, nieuwe coalities, bijv. een gezamenlijke backoffice voor zorg)
- VTT het gedeelte buiten SamenTwente (de centrumgemeentetaken)

Rekening houden met

- Centrumgemeente taken
- Veiligheidsregio
- Coördinatietaken rol gemeente Enschede (vanuit Rijk)
- Brede opdracht Jeugd i.o. rondom Sturingsvraagstuk

Randvoorwaarden

GELD (financiële paragraaf)

- Welk budget is beschikbaar?": uitspraak AB
- Welk budget is noodzakelijk: in te vullen na een goede project start up.

ORGANISATIE

- Opdrachtgever:
- Projectleider:
- Projectteam:

- Wie gaat de opdracht uitvoeren?;
 - o Voorkeur voor inzet lokale / regionale ‘eigen’ capaciteit in projectteam.
- Wie gaat begeleiden (Bestuurlijk begeleidingscommissie?);
 - o Wie is aanspreekpunt vanuit opdrachtgever?

TIJD

De beide resultaat documenten worden opgeleverd voor 1 oktober 2025

(interne) INFORMATIE

- Zowel ambtelijk als bestuurlijk draagvlak ophalen

COMMUNICATIE

- Er is geen actieve communicatie buiten de verplichte communicatie
- Er moet ruimte zijn voor ambtelijke en bestuurlijke reflectie op het huidige werken.

KWALITEIT

- Er wordt gedaan wat moet. De complexiteit van werken in een GR vereist kennis hiervan.

Risico's

Op de projectresultaten (opleveren documenten):

- Andere belangen geven uitloop in de tijd
- Andere verwachtingen (bijv. Tav opbrengst)
- Onvoldoende randvoorwaarden
- Interactief werken komt onvoldoende breed van de grond

Inhoudelijk;

- Lokale belangen, werkwijzen zijn rigide en sluiten niet aan/ kunnen niet aanpassen aan regionale belangen en vice versa.
- Er is differentiatie tussen onderdelen SamenTwente
 - o Er kan geen standaardisatie behaald worden binnen SamenTwente in verband met de verschillen in de onderdelen.

Het Samen van SamenTwente

Informatieve bespreking

Algemeen bestuur

11 juni 2025



Gezond,
veilig
& vitaal

samentwente.nl

&
Samen
Twente

Inhoud informatiesessie:

1. Wat ging vooraf – waar staan we nu?
2. Voorstel voor aanpak en methode samenwerkingsopdracht
3. Vervolgproces

1. Wat ging vooraf

Ambtelijke en bestuurlijke samenwerking is en blijft onderwerp van aandacht. In de tijd van Regio Twente en bij SamenTwente.

- Begin 2022: **werkgroep ambtelijke advisering** - voorzitters AO's en SamenTwente: samenwerking versterken - concrete acties uitgevoerd (o.a. introductie op SamenTwente voor ambtenaren).
- Nov. 2023: Evaluatierapport GGiD - **Wens AB om reflectie op samenwerking** tussen SamenTwente en gemeenten, en in bestuurlijke organisatie van AB en DB.

1. Wat vooraf ging – Kerntakendiscussie

- Juli 2024: **Opdrachtformulering Lysias KTD vastgesteld** – *Samen van SamenTwente anders organiseren.*
- Zomer 2024: **Werksessie KTD over Samenwerking** - *Veel kansen om efficiënter samen te werken*
- Dec 2024: **Samenwerkingsopdracht niet haalbaar binnen proces kerntakendiscussie** - *ambtelijk verder vertaald in opdrachtformulering.*
- Jan 2025: **Concept opdrachtformulering ambtelijke voorbereidingsgroep** – *Gebruik gemaakt van input eerdere momenten - meegegeven aan Lysias.*
- 26 mrt 2025: **Besluitvorming KTD** – *opdrachtformulering Lysias in einddocument - wijkt af van ambtelijke opdrachtformulering. Geamendeerd voorstel DB aangenomen door AB:*

‘Kennis te nemen van de opdrachtformulering voor het thema samenwerking ‘Het samen van SamenTwente anders organiseren’ zoals beschreven in hoofdstuk 5 en aan het DB te vragen om de opdrachtformulering verder uit te werken en ter vaststelling voor te leggen aan het AB’.

Gezond,
veilig
✂ vitaal

✂
Samen
Twente

1. Wat vooraf ging – aanscherpen opdracht

April – mei: Aanscherpen aanpak in gesprek met diverse betrokkenen. SamenTwente biedt aan om regie te voeren.

- Een aantal Gemeentesecretarissen en managers sociaal domein
- CMT SamenTwente en interne werkgroep
- Ambtelijke werkgroep + liaisons KTD
- Ambtelijk contactpersonenoverleg KTD
- DB

Oorzaken

Verschillende
beelden bij rollen en
verantwoordelijk-
heden

Besluitvormingsproces
wordt als traag ervaren,
mede door betrokkenheid
van veel partijen.

Gebrek aan
onderling
vertrouwen

Vraagstukken worden
complexer en vragen
juist om meer
regionale sturing en
afstemming

Probleem

Vraag:
Hoe kunnen we de
samenwerking rondom
SamenTwente zo inrichten
en invullen, dat we met
elkaar de goede dingen
doen op een efficiënte
manier?

Oplossingsrichting

Verduidelijken en
Verankeren van
Rollen, Taken en
verantwoordelijk-
heden

Verhogen van
Effectiviteit en
Efficiency in de
Samenwerking

een open en
lerende
samenwerkings-
cultuur

Versterken van
Strategisch
Bestuurlijk
Samenspel en
Inhoudelijke Regie

Dit is een voorbeeld van een probleemanalyse (zoals toegelicht in AB van juni. De probleemanalyse wordt in augustus/september nader uitgewerkt met ambtelijke werkgroep. Op basis hiervan wordt keuze gemaakt voor projecten.

Methode en werkvorm:

Elementen van de Action learning methode

Start:

- Kies een beperkt aantal (3 of 4) **aanbevelingen** om mee aan de slag te gaan.
- Dit zijn **quickwins** waar veel energie is om op te pakken.
- Benoem per aanbeveling een trekker.
- De trekker stelt een projectgroep samen die samen aan het project werken.

In AL-groep zitten de trekkers van de projecten. Doel:

- sturen op resultaten
- sturen op samenhang
- leren
- elkaar ondersteunen

Tussen AL-bijeenkomsten: gesprek met de klant. De klant heeft er wezenlijk belang bij, dat de klus geklaard wordt.

De sponsor weet welke doelen de organisatie nastreeft en op welke wijze het probleem dat door de trekker moet worden opgelost is ingebed in het interne en externe krachtenveld van de organisatie. Hij/zij treedt op als 'beschermheer/vrouw' en neemt de trekker mee 'in de helicopter'.

Gesprek
trekker-
klant

Project met
trekker

Gesprek
trekker-
sponsor

AL-groep

AB-leden en/of
ambtenaren
kunnen een rol
nemen als
"klant".

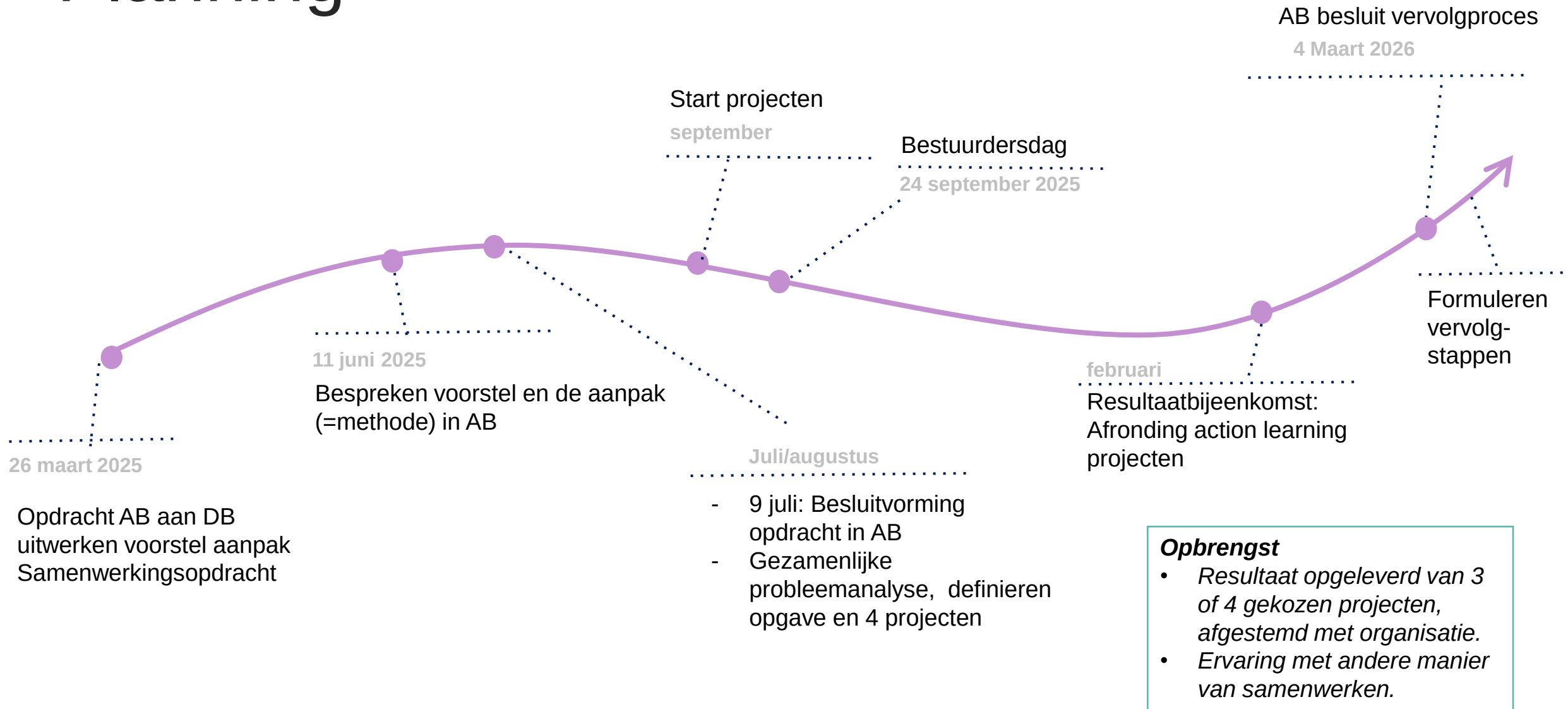
Dit is een tijdspanne van ongeveer een maand;
Deze cyclus herhaalt zich een aantal keer

Gemeente-
secretarissen/
managers kunnen
rol nemen als
"sponsor"

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen
Twente

Planning



Adviesnota algemeen bestuur

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar	Registratienummer	Datum
Ja	2025-000051	9 juli 2025
Agendapunt	Onderdeel SamenTwente	
B4	Penvoering gemeente Enschede namens de 14 gemeenten	

Onderwerp

Opdracht Prioritaire Opgave Jeugd

Voorstel

1. In te stemmen met de opdracht Prioritaire opgave jeugd

Inleiding

Gedurende de kerntakendiscussie heeft het u het thema jeugd geprioriteerd. Omdat de reikwijdte van dit thema verder gaat dan SamenTwente, valt het buiten de kerntakendiscussie en moest het in een aparte opdracht uitgewerkt worden. AB heeft daarom opdracht gegeven aan het Ambtelijk Overleg Jeugd om een aantal ambtenaren en managers te vragen om de uitwerking te vertalen naar een opdracht en deze aan het Algemeen Bestuur voor te leggen. Een vertegenwoordiging van 2 of 3 bestuurders is aangewezen om op te treden als klankbordgroep. De opdracht, Prioritaire opgave jeugd, is op 17 juni ter agendering aangeboden aan het dagelijks bestuur van SamenTwente.

Twente kent een grote jeugdzorgopgave. Er maken veel kinderen gebruik van jeugdzorg; in het bijzonder de hoeveelheid wonen en verblijf is in Twente substantieel meer dan het landelijk gemiddelde. Het zorglandschap is onoverzichtelijk en financieel en kwalitatief kwetsbaar. De afgelopen jaren is er op verschillende manieren gewerkt aan deze opgave. Maar het is niet gelukt om de vraag naar jeugdhulp te verminderen.

De jeugdzorgopgave is ook complex. Diverse actoren spelen een rol, zoals aanbieders, het onderwijs, de verwijzers, Samen Twente (OZJT) en de gemeenten. Een ieder heeft eigen taken, rollen en verantwoordelijkheden. Er zijn landelijke ontwikkelingen waardoor het nodig is om de regionale samenwerking op het gebied van jeugdzorg te verbeteren. We willen met deze opdracht, op basis van onze ervaringen tot nu toe, op inhoud en in de organisatie de slagkracht van de regionale samenwerking op het gebied van jeugd meer of anders inzetten.

Beoogd effect

- Betere sturing op kwaliteit en kwantiteit jeugdzorg
- Geen kind de buurt uit; verminderen van wonen en verblijf in Twente, zo thuis en nabij mogelijk
- Robuuste Twentse jeugdzorgregio: een slagvaardige regionale samenwerking.

Argumenten

1.1. In het AB van 26 maart 2025 is de opdracht gegeven om te komen met een opdrachtbeschrijving voor de prioritaire opgave jeugd.

Gezien de grote opgaven op het gebied van de jeugdhulp en de complexiteit van de regionale samenwerking op dit vlak heeft het AB aangegeven om te komen met een opdrachtbeschrijving. Met dit voorstel wordt tegemoet gekomen aan de toezegging op 26 maart.

1.2 Met het vaststellen van de opdracht wordt de scope bepaald

Bij de kerntakendiscussie is het thema jeugd geprioriteerd, waarbij is aangegeven dat de reikwijdte verder gaat dan Samen Twente. Het zorglandschap is namelijk breed en strekt zich uit van de pedagogische basis tot aan het gedwongen kader. Het jeugdzorgbeleid is een lokale verantwoordelijkheid waarbij op een aantal terreinen (verplicht) regionale samenwerking nodig is. De vraag is dan ook: waar gaan we op lopen en wat wordt via andere sporen opgepakt? Hiervoor is afbakening van de opdracht essentieel. Deze opdracht gaat over hoe de regionale samenwerking te prioriteren en te versterken (zowel inhoudelijk als organisatorisch), zodat de zorg voor kinderen en gezinnen in Twente effectiever en duurzamer wordt.

1.3 De uitwerking van deze opdracht leidt tot een geprioriteerde en gefaseerde aanpak van de opgaven

De opgave is complex en omvat meerdere onderwerpen. Daarnaast is de beschikbare capaciteit schaars. Het is daarom nodig om in de uitwerking van de opdracht de onderwerpen te prioriteren en te faseren. Dit geeft focus, versterkt de slagkracht en geeft, zowel aan gemeenten als externe partners, duidelijkheid wanneer er aan welk onderwerp wordt gewerkt.

1.4 Door de opgaven via de lijn van de inhoud op te pakken, wordt ook duidelijk hoe de regionale samenwerking hierop georganiseerd moet worden. Hiervoor worden concrete aanbevelingen gedaan. Naast de inhoud gaat het ook om de organisatie van de regionale samenwerking om deze inhoudelijk opgaven te realiseren en te faciliteren. Het gaat bijvoorbeeld om de samenwerking tussen gemeenten en aanbieders of de lokale gemeenten en SamenTwente etc. Hierbij wordt ook de rol en taak van het OZJT meegenomen.

Kanttekening

1.1 In de opdracht wordt de reikwijdte beperkter ingevuld dan in het rapport van Lysias.

In het advies van Lysias staan ook enkele onderwerpen opgenomen die verband houden met de jeugdgezondheidszorg, namelijk de pedagogische gezinsbegeleiding en het traject Toekomstbestendige JGZ. Er wordt voor gekozen deze niet in de opdracht mee te nemen. Deze onderwerpen worden via parallelle sporen door de JGZ zelf opgepakt. Het traject Toekomstbestendige JGZ loopt bovendien al en zal ook los van deze opdracht worden uitgevoerd. Wel van belang is om de verbinding met andere ontwikkelingen goed te maken. Dit geldt naast de JGZ ook voor VTT en de gemeentelijke preventieve taken en toegang.

1.2 De reikwijdte van de prioritaire opdracht jeugd gaat verder dan SamenTwente.

Dit is bij oplevering van de kerntakendiscussie al onderkend. Vandaar dat onder penvoering van gemeente Enschede deze prioritaire opdracht jeugd verder is gebracht. Het idee is in eerste instantie te prioriteren en focus te leggen op wonen en verblijf. Hiervoor wordt een uitgewerkte agenda gemaakt met de belangrijkste thema's. In het plan wordt uitgegaan van vaststelling door het AB op 10 december. Het AB wordt in deze opdracht benut om een gezamenlijk standpunt in te nemen. Maar het is goed om te realiseren dat het AB niet bevoegd is om beslissingen te nemen die buiten de bevoegdheidssfeer vallen van SamenTwente. Daarom staat in de opdrachtbeschrijving dat concrete voorstellen in de reguliere gremia geagendeerd worden: het AO jeugd, het AC en het AB of BO SamenTwente, waar nodig gevolgd door lokale besluitvorming in de colleges. De uiteindelijke bestuurlijke besluitvormingsroute is dus afhankelijk van de inhoud van de voorstellen en of het een al dan niet overgedragen GR-taak betreft.

Kosten, baten, dekking

De gemeenten wordt gevraagd om voor de uitwerking van de opdracht in kind uren te leveren. Van Samen Twente (OZJT) wordt gevraagd inzet te leveren vanuit de reguliere basisformatie

Communicatie

Gemeenten en externe partners (zorgaanbieders, onderwijs et cetera) worden over de vaststelling van de opdracht geïnformeerd. Bij de uitwerking van de opdracht worden gemeenten en ketenpartners betrokken.

Vervolg

Na vaststelling van de opdracht in het AB van 9 juli vindt de uitvoering plaats in de periode juli-december. Op 10 december wordt in het AB de uitgewerkte agenda en adviezen ter vaststelling aangeboden. Afhankelijk van de voorstellen is er mogelijk gedeeltelijk ook besluitvorming in de colleges nodig.

Bijlagen

1. Concept Opdracht Prioritaire opgave jeugd

Besluit algemeen bestuur:

[tekst]

Enschede

9-7-2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 1 van 9

Planning besluitvorming opdrachtbeschrijving	
Ambtelijk overleg jeugd	12 juni (5 juni op route)
Bestuurlijke klankbordgroep	11 juni (Almelo 12 juni)
Ambtelijke commissie	Week van 9-13 juni (per mail)
Aangepaste opdrachtbeschrijving op route DB	17 juni
Dagelijks bestuur	20 juni (17 juni op route)
Definitieve opdrachtbeschrijving op route AB	25 juni
Algemeen bestuur	9 juli

1. Resultaatsomschrijving

Naam /onderwerp opdracht:

Prioritaire opgave jeugd

Naam steller (opdrachtnemer)

Dagelijks bestuur – opdrachtnemer

Ineke Kleine (gemeente Enschede) - ambtelijk penvoerder namens de 14 gemeenten

1. Aanleiding en achtergrond

Gedurende de kerntakendiscussie heeft het Algemeen bestuur (AB) van SamenTwente het thema jeugd geprioriteerd. Omdat de reikwijdte van dit thema verder gaat dan SamenTwente, valt het buiten de kerntakendiscussie en moest het in een aparte opdracht uitgewerkt worden. Afhankelijk van de scope heeft dit gevolgen voor de besluitvormingsroute. De opdracht, Prioritaire opgave jeugd, ligt nu voor.

Grote jeugdzorgopgave

Twente kent een grote jeugdzorgopgave. Er maken veel kinderen gebruik van jeugdzorg; in het bijzonder de hoeveelheid wonen en verblijf is in Twente substantieel meer dan het landelijk gemiddelde. Het zorglandschap is onoverzichtelijk en financieel en kwalitatief kwetsbaar. De afgelopen jaren is er op verschillende manieren gewerkt aan deze opgave. Maar het is niet gelukt om de vraag naar jeugdhulp te verminderen. De instroom van bv. wonen/verblijf in Twente is onverminderd hoog (m.n. in Almelo en Enschede). Noch lukt het om de uitstroom te realiseren. Er moeten verblijfsbedden afgebouwd worden, terwijl de ambulantisering (met inbegrip van ambulante alternatieven op wonen en verblijf) onvoldoende op gang komt. Ook zitten kinderen niet altijd op de juiste plek, waardoor er geen sprake is van matched care.

Daarnaast zien we dat gemeenten regelmatig geconfronteerd worden met lokale maatwerkovereenkomsten (niet ingekocht) voor wonen en verblijf (veelal in een crisissituatie).

De jeugdzorgopgave is ook complex. Diverse actoren spelen een rol, zoals aanbieders, het onderwijs, de verwijzers, SamenTwente (OZJT) en de gemeenten. Een ieder heeft eigen taken,

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 2 van 9

rollen en verantwoordelijkheden. Het kost moeite om de samenwerking tot stand te brengen. Het jeugdzorglandschap strekt zich uit van de pedagogische basis tot aan het gedwongen kader. Het jeugdzorgbeleid is een lokale verantwoordelijkheid waarbij op een aantal terreinen (verplicht) regionale samenwerking nodig is. Deze opdracht gaat over hoe de regionale samenwerking te prioriteren en te versterken (zowel inhoudelijk als organisatorisch), zodat de zorg voor kinderen en gezinnen in Twente effectiever en duurzamer wordt.

Robuuste jeugdzorgregio: landelijke en regionale ontwikkelingen

Er zijn diverse relevante landelijke ontwikkelingen, die zich enerzijds richten op de beweging naar de voorkant en anderzijds op de versterking van de samenwerking. Hierdoor is het nodig om in Twente de regionale samenwerking op het gebied van jeugdzorg tegen te verbeteren.:

- De landelijke Hervormingsagenda heeft als doel de jeugdhulp te verbeteren en te zorgen voor
- een financieel houdbaar en toekomstbestendig jeugdstelsel. Het bevat maatregelen die deels gerealiseerd moeten worden door gemeenten, deels door regionale samenwerking (zoals de inkoopmaatregelen of het afbouwen van verblijf).
- Met het wetsvoorstel Verbetering beschikbaarheid jeugdzorg wordt opvolging gegeven aan een van de in de Hervormingsagenda Jeugd geformuleerde maatregelen, namelijk het verbeteren van de beschikbaarheid van jeugdzorg voor de meest kwetsbare kinderen in Twente. Dat kan door het versterken van de regionale samenwerking tussen gemeenten en het beter organiseren van de regionale en landelijke contractering van specialistische jeugdzorg. In de algemene maatregel van bestuur is Twente door het Rijk aangewezen als een van de 42 jeugdzorgregio's.
- Landelijk wordt er ook gesproken over de reikwijdte en normering van lokale basisvoorzieningen voor de gemeenten (notitie wetsvoorstel reikwijdte).
- Naast de Hervormingsagenda is er het landelijke programma Toekomstscenario kind – en gezinsbescherming, dat schetst hoe de jeugdbescherming er in 2026–2031 uit kan zien. Specialistische (veiligheids)expertise wordt dichtbij de lokale toegangen georganiseerd zodat gezinnen 1 aanspreekpunt hebben en er breed gekeken wordt naar hun problematiek.

In Twente zijn de eerste stappen gezet, maar urgentie en verbeteringen zijn noodzakelijk.

Regionaal hebben alle Twentse gemeenten begin 2022 de Regiovisie Jeugdhulp Twente vastgesteld. In de regiovisie staat hoe aanbieders, professionals, betrokken inwoners en gemeenten in de komende jaren vanuit samenwerking jeugdhulp willen organiseren, aan de hand van acht leidende principes. De regiovisie is in twee sporen uitgewerkt:

- de meerjarige Samenwerkingsagenda Jeugdhulp Twente en
- de nieuwe inkoop jeugdhulp Twente (per 1 januari 2025).

Gemeenten zijn naast de uitvoering van preventie en de jeugdhulp o.b.v. de Jeugdwet ook verantwoordelijk voor de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg (JGZ). De JGZ speelt een belangrijke rol binnen de Hervormingsagenda, met name als het gaat om het versterken van de sociaal pedagogische basis.

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 3 van 9

De GGD Twente is bezig met het traject Toekomstbestendige JGZ. De complexiteit van vraagstukken bij kinderen en jongeren neemt toe en ook verwachtingen en behoeften van ouders veranderen. Dit vraagt een andere invulling van de dienstverlening.

Met de besluitvorming over de kerntakendiscussie, heeft het AB ook besloten over de opdrachtformulering voor het thema samenwerking 'Het samen van SamenTwente anders organiseren'. Met deze opdracht wordt een onderzoek in gang gezet om te kijken of de samenwerking in SamenTwente effectief en efficiënt is. Deze opdracht loopt parallel aan de Prioritaire opgave jeugd, maar raakt elkaar wel.

Deze opdracht is tot stand gekomen met input van bestuurlijke klankbordgroep, bestuurdersdag SamenTwente, AC en AO.

Probleemstelling

We vinden alles binnen het thema jeugd belangrijk en komen in de samenwerking met partners (daardoor) moeilijk tot focus en concrete acties. De keuzes voor samenwerking die we maken (sturend bij inkoop en netwerksamenwerking bij transformatie) brengen onvoldoende veranderingen binnen de jeugdhulp teweeg. In de veelheid wat er gebeurt en met de veelheid aan partners hebben we onvoldoende slagkracht. Dit vraagt goede adressering en agendering met een gedeelde verantwoordelijkheid van gemeenten, SamenTwente, verwijzers en aanbieders.

We willen met deze opdracht, op basis van onze ervaringen tot nu toe, op inhoud en in de organisatie de slagkracht meer of anders (effectiever) inzetten.

2. Beoogd doel

Betere sturing op kwaliteit en kwantiteit jeugdzorg

- Geen kind de buurt uit; verminderen van wonen en verblijf in Twente, zo thuis en nabij mogelijk
- Robuuste Twentse jeugdzorgregio: een slagvaardige regionale samenwerking.

3. Beoogd resultaat

- Uitgewerkte agenda met prioritaire thema's (waarmee we opgavegericht kunnen sturen)
- Bij de uitgewerkte agenda wordt ingegaan op de concrete regionale prioriteiten binnen de opgave jeugd (wat); met adressering en rolverdeling (wie doet wat), fasering en planning (wanneer), uitvoering (hoe) en financiering.
- Aanbevelingen hoe de Twentse samenwerking en de organisatie ingericht kan worden om de agenda te realiseren. Daarbij wordt ingegaan op sturingsmiddelen zoals capaciteit, middelen en de benodigde randvoorwaarden.

4. Afbakening:

Wat valt binnen de scope van de opdracht:

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 4 van 9

In de kerntakendiscussie (rapport van Lysias) is de Prioritaire opgave jeugd heel breed beschreven. En in afwachting van de uitwerking van deze opgave is nog geen besluit genomen over de voorstellen (kern, koers, ambitie) voor jeugd. Daarbij gaat het over de volgende voorstellen :

- Samenwerkingsagenda jeugd
 - o OZJT coördineert SamenwerkingsAgenda(SWA) (scenario koers)
 - o OZJT stuurt strategisch op het regionale zorglandschap, zoals vastgesteld in de regiovisie Jeugd Twente. Er wordt nadrukkelijker gestuurd op strategisch partnerschap met alle relevante partijen voor jeugd in de regio (scenario ambitie)
- Verbeteropties voor contractmanagement, -beheer en inkoop
 - o OZJT geeft een andere invulling aan contractmanagement en -beheer voor de jeugdhulp (scenario koers)
 - o OZJT benut kansen om verbindingen te leggen tussen de inkoop en het contractmanagement van jeugdhulp en de strategische agenda. OZJT ziet toe op gezamenlijk leren en ontwikkelen (scenario ambitie)
- Coördineren KIT door SamenTwente stopzetten (scenario kern)
- Pedagogische gezinsondersteuning wordt een collectieve taak (scenario ambitie)
- Traject Toekomstbestendige JGZ: Verbreden inhoud en aanbod JGZ (scenario ambitie).

Zo breed als het rapport van Lysias de Prioritaire opgave jeugd heeft beschreven, maken we de opgave niet. De eerste drie voorstellen vallen binnen de scope van de opdracht. Pedagogische gezinsondersteuning valt er buiten, evenals het traject Toekomstbestendig Werken JGZ, maar daarmee moet wel een goede de verbinding worden gezocht.

Het idee is om echt te prioriteren en focus te leggen op wonen en verblijf. Want we maken daar als Twente relatief veel gebruik van, er gaat veel geld in om en we hebben dit voor 'maar' drie jaar ingekocht. De nieuwe inkoop wonen en verblijf moet dit jaar al starten en de uitvoering daarvan zal een belangrijk onderdeel zijn van de uitgewerkte agenda. Er zijn diverse regionale trajecten die zich richten op wonen en verblijf; onder ander de bovenregionale aanpak om- en afbouw jeugdzorgplus en actielijn 1 van de Samenwerkingsagenda. Naast prioritering en focus wordt er ook meer samenhang tussen de trajecten beoogd.

Wetende dat het communicerende vaten zijn (wonen en verblijf – ambulante jeugdhulp – voorliggende voorzieningen), maakt dat we niet alleen kunnen draaien aan de knop wonen en verblijf, zonder te draaien aan de andere knoppen. Dus ook dat moet aandacht krijgen in de uitgewerkte agenda, maar dan wellicht in de tijd wat naar achteren. Eerst strategie en in gang zetten inkoop wonen en verblijf en dan kijken wat het betekent voor de andere twee onderdelen.

Wanneer de focus op wonen en verblijf vraagt om (uniforme) afspraken rondom de toegang, pakken we dat mee binnen de opgave.

Ook is sturing op de samenwerking met de Gecertificeerde Instelling (GI's) nodig. De GI's verwijzen naar de zwaarste vormen van jeugdhulp. Wonen en verblijf wordt bijvoorbeeld veelal door de GI ingezet. In de praktijk verloopt de samenwerking tussen de GI en de lokale toegangen soms stroef. Terwijl voor de kwetsbare gezinnen waar de GI bij betrokken is dit juist essentieel is. De inkoop van de GI's is een regionale verplichting vanuit het Rijk. We onderzoeken hoe we regionaal een betere

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 5 van 9

sturing tav de GI's kunnen realiseren.

Bij de aanbevelingen hoe de prioritaire jeugd agenda te realiseren, wordt ingegaan op wie we nodig hebben (krachtenveldanalyse; rol partners) en wat dit betekent voor de samenwerkingsagenda en de inkoop vanaf 2028. Dit betreft zowel rol bestuurlijke – ambtelijk (op alle niveaus) als in de relatie tussen gemeenten – aanbieders (opdrachtgever – opdrachtnemer)..

Bij het opstellen van de prioritaire jeugd agenda worden in ieder geval de volgende nota's en rapportages en ontwikkelingen meegenomen:

- Regiovisie Jeugdhulp Twente
- Samenwerkingsagenda Jeugdhulp Twente
- Hervormingsagenda Jeugdhulp, Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en rapport commissie Van Ark (Groeipijn)
- Visie op wonen en verblijf (om- en afbouw jeugdzorg+)
- De Routekaart wonen en verblijf (werkgroep)
- Sturingsplan Jeugdhulp Twente, spoor 1 indicatoren en spoor 2 optimalisatie
- Rode draden analyse Expertisenetwerking Overijssel
- Eerste ervaringen coördinatiepunt Wonen en Verblijf
- Ervaringen en lessen inkoop 2025
- Kerntakendiscussie: relevante voorstellen jeugd (AB 26 maart 2025)
- Notitie 'Naar een betere Twentse samenwerking in de jeugdzorg' (AB 26 maart 2025)
- Input n.a.v. notitie 'Naar een betere...' (o.a. vanuit Bestuurdersdag SamenTwente 14 mei).

Wat valt buiten de scope van de opdracht:

- Gestart wordt vanuit de jeugdzorgopgave; daar waar er verbinding ligt met de regionale preventietaken vanuit de JGZ en het traject Toekomstbestendige JGZ wordt deze meegenomen in de opdracht. Het traject Toekomstbestendige JGZ loopt al en gaat ook door (los van deze Prioritaire opgave jeugd). Het zijn parallelle trajecten die goed met elkaar verbonden moeten worden.
- Ontwikkelingen bij Veilig Thuis Twente die voortvloeien uit de kerntakendiscussie en het onderzoek van BMC dat gaat over het functioneren van de ketensamenwerking rondom huiselijk geweld en kindermishandeling.

Het realiseren van het Toekomstscenario kind-en gezinsbescherming in Twente valt onder de verantwoordelijkheid van de centrumgemeente vrouwenopvang (Enschede) en de lokale gemeenten. Afstemming en besluitvorming in de regio vindt via de Huiselijk Geweld gremia plaats. Het valt buiten deze opdracht. Daar waar er op inhoud de opgaven elkaar raken vindt er afstemming plaats.

- De gemeentelijke preventie en taken in het voorliggende veld worden niet meegenomen. In deze opdracht gaat het om de *regionale* samenwerking en opgave. Dat wil niet zeggen dat er geen aanbevelingen gedaan kunnen worden die de lokale verantwoordelijkheden raken en/of die vragen om gezamenlijke afspraken.
- Inrichting van de gemeentelijke toegang; deze is en blijft des gemeentes, maar ook hier is het

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 6 van 9

- zeker mogelijk (en bij nieuwe inkoop wellicht noodzakelijk) om regionaal afspraken te maken over de gemeentelijke toegang (bijvoorbeeld over meer functionele uniformiteit)
- Uitvoering agenda en implementatie aanbevelingen.

5. Randvoorwaarden en uitgangspunten t.b.v. deze opdracht

Voor dit project zijn de volgende uitgangspunten van toepassing:

- Gedurende het proces is er voldoende gelegenheid voor alle gemeenten en SamenTwente om inbreng te leveren, zodat er een gedragen stuk in het AB voor besluitvorming ligt.
- Er wordt gewerkt met een kleine werkgroep om slagvaardig en snel aan de slag te kunnen. De benodigde aanvullende expertise wordt gedurende het project ingevlogen.

Voor dit project zijn de volgende randvoorwaarden van toepassing:

- Beschikbaarheid: aan gemeenten (via het AC) en SamenTwente worden werkgroepleden gevraagd voor uitvoering van de opdracht. De werkgroepleden moeten 4 -6 uur per week beschikbaar zijn vanaf half augustus tot december.

Daarnaast wordt beschikbaarheid gevraagd van een aantal bestaande werkgroepen, zoals de werkgroep wonen en verblijf en de werkgroep indicatoren, om informatie aan te leveren voor de opdracht. De schatting is dat dit een paar dagdelen zal betreffen in de periode september-november.

- Budget: Voor de uitvoering van de project worden in kind uren van de gemeenten en inzet vanuit de reguliere basisformatie van SamenTwente (OZJT) gevraagd.

Planning: Oplevering voor AB van 10 december 2025.

2. Organisatie

6. Opdrachtgever

Bestuurlijk opdrachtgever AB SamenTwente

7. Opdrachtnemer

Dagelijks bestuur – opdrachtnemer

Ineke Kleine (gemeente Enschede) - ambtelijk penvoerder namens de 14 gemeenten

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 7 van 9

8. Organisatie

Opdrachtgever

Bestuurlijk opdrachtgever is het Algemeen Bestuur van SamenTwente (met 1 portefeuillehouder als contactpersoon) Dagelijks bestuur – bestuurlijk opdrachtnemer

Ineke Kleine (gemeente Enschede) - ambtelijk penvoerder namens de 14 gemeenten

Werkgroep

Voor de uitvoering van de werkzaamheden wordt een tijdelijke werkgroep geformeerd met deelnemers vanuit: leden AO Jeugd (4/5) en beleidsadviseur SamenTwente (1). De werkgroep kent een 2^e schil die op afroep ingevlogen kan worden voor specifieke expertise (bijvoorbeeld juridische, financiële of heel inhoudelijk). De werkgroep verzorgt de verbinding met de bestuurlijke opdrachtgever.

Klankbordgroep managers.

De klankbordgroep managers bestaat uit de ambtelijke opdrachtnemer, de manager OZJT en twee functionele managers vanuit de gemeenten en de voorzitter AO/AC. Gedurende het proces vindt er inhoudelijke afstemming plaats met de klankbordgroep managers, waarbij de focus ligt op het toetsen op implementeerbaarheid en uitvoerbaarheid.

Bestuurlijke klankbordgroep:

De bestuurlijke klankbordgroep bestaat uit de wethouders van Almelo, Hellendoorn Oldenzaal en Enschede. Gedurende het proces vindt er inhoudelijke afstemming plaats met de bestuurlijke klankbordgroep.

Reguliere gremia

Voor besluitvorming worden de voorstellen in de reguliere gremia geagendeerd: het AO jeugd, het AC en het AB of BO SamenTwente, waar nodig gevolgd door lokale besluitvorming in de colleges. De bestuurlijke besluitvormingsroute is afhankelijk van de inhoud van de voorstellen en of het een al dan niet overgedragen GR-taak betreft

9. Stappenplan

De opdracht moet opgeleverd zijn en aangeboden worden voor vaststelling voor het **AB van 10 december 2025**. Om dit doel te behalen worden de volgende stappen voorgesteld:

Stap 1. Voorbereiding

- Documentanalyse, zie paragraaf afbakening;
- Inclusief terugblik; ervaringen uit eerdere trajecten meenemen. Wat hebben geleerd van de afgelopen jaren (evaluatief).
- Werksessies

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 8 van 9

- Uitwerken planning t.b.v. besluitvorming

Stap 2. Opstellen agenda en aanbevelingen

- Evt. aanvullende werksessies
- Consultatie partners
- Inclusief vervolgplanning na besluitvorming

Stap 3. Besluitvorming AB

- Opstellen adviesnota voor besluitvorming AB van 10 december
- Voorbereiding AO jeugd en DB.

Aandachtspunten processtappen:

Er wordt voor oplevering van de opdracht een check gedaan bij het parallelle traject van het project Samenwerking SamenTwente om te zorgen dat de adviezen in lijn met elkaar zijn. Op het moment van het opstellen van deze opdracht is nog niet duidelijk hoe het proces van het project Samenwerking eruit ziet.

Betrekken:

- AB en DB
- Bestuurlijke en ambtelijke klankbordgroep
- AO Jeugd, AC,
- Partners (aanbieders, onderwijs, gecertificeerde instellingen, huisartsen)

Informereren:

- AO PG
- AO HG en KM
- Gemeentesecretarissen
- Gemeenteraden (door elke gemeente afzonderlijk te bepalen)

3. Tijd

10. Periode van deze opdracht

Vaststelling opdracht Prioritaire opgave jeugd: AB 9 juli 2025

Uitwerking opdracht: juli – december 2025

Oplevering opdracht: AB 10 december 2025

Prioritaire opgave jeugd	Datum: 17-6-2025
	Versie: 1.0
	Pagina: 9 van 9

4. Financiën

11. Kosten en dekking

Voor de uitwerking van de opdracht wordt aan gemeenten gevraagd om personele inzet (in kind) aan de werkgroep te leveren.

Adviesnota algemeen bestuur

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar	Registratienummer	Datum
ja	2025-000051	9 juli 2025
Agendapunt	Onderdeel SamenTwente	
B5	Directie	

Onderwerp

Raadsinformatiebrief Strategisch Programma SamenTwente

Voorstel

1. De raadsinformatiebrief over het Strategisch Programma SamenTwente vast te stellen.
2. De brief rechtstreeks vanuit SamenTwente te versturen aan de raden.

Inleiding

Op 11 juni 2025 heeft u kennis genomen van de opstart van het Strategisch Programma van SamenTwente. Toen is ook toegezegd dat u op 9 juli een raadsinformatiebrief zou vaststellen. Deze ligt nu ter besluitvorming voor.

Beoogd effect

Breed gedragen Strategisch Programma voor SamenTwente, vastgesteld voor de gemeenteraadsverkiezingen van 2026.

Argumenten

1.1. De raden moeten goed geïnformeerd worden.

Het betrekken van de raden in dit proces vinden we belangrijk en is passend vanwege de actieve informatieplicht aan de raden. Het Strategisch Programma van SamenTwente is een instrument voor de raden om beter te zien en te volgen wat SamenTwente doen. En hoe SamenTwente een bijdrage levert aan een gezond, veilig en vitaal Twente. Daarom zijn de raden al eerder (2023 / 2024) betrokken bij dit proces.

1.2 De raden hebben een formele positie in dit proces

In onze gemeenschappelijke regeling staat dat de raden gelegenheid hebben om een zienswijze te geven op het vierjaarlijkse strategisch programma (artikel 4.1). Met deze zienswijzeprocedure van 8 weken hebben we in het vervolgproces rekening gehouden. Hierover informeren we de raden in de brief.

Ook zijn we nog een raadsinformatiebijeenkomst aan het plannen, voor medio november 2025. Dit ter voorbereiding op de zienswijze die de individuele gemeenteraden dan kunnen indienen. In deze bijeenkomst presenteren wij het ontwerp Strategisch Programma, zoals dit door het algemeen bestuur op 15 oktober al is behandeld.

2.1 Dit kost de minste tijd in de gemeentehuizen.

Raadsinformatiebrieven vanuit SamenTwente worden doorgaans met tussenkomst van de colleges verstuurd aan de raden. Dit geeft de colleges ruimte om nog lokale informatie toe te voegen aan de brief. In dit geval verwachten wij dat dit niet nodig is. Het is een brief afkomstig van en vastgesteld door het AB. Het bevat inhoudelijk vooral procesinformatie. Het is sneller en eenvoudiger om deze brief vanuit SamenTwente te versturen. Als de raadsleden meer informatie vragen over de brief, kunnen zij zich alsnog wenden tot u, het AB-lid van hun gemeente.

Kanttekening

2.1 De colleges kunnen ook de raadsbrief zelf versturen

U kunt ook beslissen deze raadsbrief als concept vast te stellen en deze door uw eigen college te laten vaststellen. Om het daarna aan uw eigen raad te sturen. Wij adviseren de brief rechtstreeks vanuit het algemeen bestuur te sturen aan de raden. Het is efficiënter voor de gemeenten en we verwachten dat er geen behoefte is om lokale informatie toe te voegen.

Kosten, baten, dekking

Met deze brief zijn een extra kosten gemoeid die om dekking vragen.

Communicatie

Via de raadsinformatiebrief

Vervolg

Zie vervolgproces in bijgevoegde raadsinformatiebrief en informatieve AB brief van 11 juni 2025

Bijlagen

1. Concept raadsinformatiebrief

Besluit algemeen bestuur:

[tekst]

Enschede
9-7-2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink

Ter vaststelling door het algemeen bestuur op 9 juli 2025

Deze brief zal, na vaststelling in het AB, rechtstreeks vanuit SamenTwente gedeeld met de gemeenteraden.

Raadsinformatiebrief SamenTwente

Aan de gemeenteraden van de aan SamenTwente deelnemende gemeenten

Briefnummer
2025-000051

Algemeen bestuur
SamenTwente

9 juli 2025

Van

Datum

Onderwerp

Vervolg vierjaarlijks Strategisch Programma SamenTwente

Geachte raadsleden,

SamenTwente heeft het proces voor het vierjaarlijks Strategisch Programma hervat na afronding van de kerntakendiscussie. Dit proces was begin 2024 stilgelegd vanwege de kerntakendiscussie bij SamenTwente. Hieronder leest u waarom wij een Strategisch Programma maken. Ook leest u waar we nu staan, het vervolgproces en de rol die u als raad hierin heeft.

Aanleiding

Op 2 maart 2022 heeft het algemeen bestuur de Strategische Koers voor SamenTwente vastgesteld (zie bijlage 1). Dit is een belangrijk kaderstellend document. Het beschrijft op hoofdlijnen onze inhoudelijke ontwikkelrichting en bevat leidende principes. Het geeft richting aan de ontwikkeling en het functioneren van SamenTwente voor de langere termijn. In de Strategische Koers is ook de opdracht gegeven om dit document te concretiseren in een vierjaarlijks Strategisch Programma. Het document wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van SamenTwente. De 14 gemeenteraden kunnen hun zienswijze geven op het programma. Dit is ook zo vastgelegd in onze gemeenschappelijke regeling.

Waarom een Strategisch Programma

In het Strategisch Programma werken we de ontwikkelrichting van de Strategische Koers van SamenTwente verder uit. Het helpt ons om focus aan te brengen, te prioriteren en keuzes te maken die passen bij de maatschappelijke uitdagingen van de komende jaren. Daarbij gaat het vooral om verdere uitwerking van het “waarom” en “hoe”. Het “wat” wordt uitgewerkt in de P&C-cyclus en in onze jaarplannen. Het programma is geen vervanging van bestaande visies en werkprogramma's van de verschillende organisatieonderdelen van SamenTwente. Het draagt wel bij aan meer samenhang en synergie daartussen. Zo willen we dat SamenTwente nog meer impact kan maken voor de Twentse inwoners.

Proces Strategisch Programma 2023-2024

Medio 2023 was al gestart met het maken van het Strategisch Programma. Medio 2023 en begin 2024 zijn diverse werksessies georganiseerd met ambtenaren, bestuurders en raadsleden. Daarbij is belangrijke input opgehaald en al veel werk verricht. Op 14 februari 2024 besloot het algemeen bestuur van SamenTwente om een kerntakendiscussie te voeren om meer inzicht te krijgen in taakuitvoering, ambitieniveau en daarbij behorende middelen. Het algemeen bestuur heeft er toen voor gekozen het maken van een Strategisch Programma uit te stellen tot na de kerntakendiscussie. Deze twee trajecten tegelijk zouden teveel tijd kosten. Maar bovenal verwachtte het algemeen bestuur dat de kerntakendiscussie meer inhoud en focus kon geven aan het Strategisch Programma. Op 26 maart 2025 nam het algemeen bestuur belangrijke afrondende besluiten over de kerntakendiscussie. Hierover bent u toen ook geïnformeerd. Nu pakken we het maken van een Strategisch Programma weer op.

Waar staan we nu?

We bouwen nu verder op het vele voorwerk dat al is gedaan en maken gebruik van de opbrengst van de kerntakendiscussie. Vanwege het uitstel door de kerntakendiscussie zal de looptijd van het Strategisch Programma niet meer van 2024 tot 2028 zijn, maar van 2026 tot 2030. Het streven is om een vastgesteld programma te hebben voor de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2026. Dit vraagt om een strak uitgelijnd proces. Dit vervolgproces hebben we hieronder toegelicht.

Vervolgproces

Hieronder leest u de vervolgstappen die we de komende periode gaan zetten. Per fase hebben we het beoogde resultaat beschreven.

Fase	Periode	Resultaat
1. Opnieuw starten	Maart – juli 2025	Proces is hervat. Algemeen bestuur en gemeenteraden zijn geïnformeerd.
2. Uitwerking	April – september 2025	Ontwerp is ambtelijk afgestemd en gereed voor besluitvorming.
3. Besluitvorming ontwerp	Oktober 2025	Ontwerp Strategisch Programma vastgesteld door het AB (15 oktober 2025).
4. Zienswijzeprocedure	Oktober – december 2025	Gemeenteraden zijn geïnformeerd in een informatiebijeenkomst en hebben mogelijkheid gehad om zienswijzen in te dienen op het ontwerp.
5. Vaststelling	Januari 2026	Strategisch Programma is vastgesteld door het AB op 14 januari 2026, waarbij de zienswijzen van de raden zijn betrokken.

6. Implementatie en uitvoering	2026 – 2030	Het Strategisch Programma 2026–2030 is geïmplementeerd en in uitvoering.

Rol van de gemeenteraden

Het betrekken van de raden in dit proces vinden we belangrijk. Daarom hebben we u al eerder (2023/2024) betrokken bij dit proces. In de gemeenschappelijke regeling SamenTwente staat dat de raden gelegenheid hebben om een zienswijze te geven op het vierjaarlijkse Strategisch Programma (artikel 4.1). Met deze zienswijzeprocedure hebben we in het vervolgproces rekening gehouden. Ook hebben we een extra raadsinformatiebijeenkomst gepland. **<datum volgt>** Tijdens deze bijeenkomst lichten wij het ontwerp toe en is er ruimte voor vragen en reflectie. Dit ter voorbereiding op de zienswijze die u dan kunt indienen.

Contact

Als u nog vragen heeft over deze brief of over het Strategisch Programma van SamenTwente, dan kunt u contact opnemen met het lid van het algemeen bestuur vanuit uw gemeente.

Bijlage 1: Strategische Koers SamenTwente

Gezond,
veilig
& vitaal

Samen Twente

Strategische koers
en identiteit

2 maart 2022

samentwente.nl

&
Samen
Twente



Namens alle collega's, bestuurders en ketenpartners mag ik met trots de invulling van onze vernieuwde samenwerking onthullen. In juli 2021 werd de veranderopdracht van Regio Twente succesvol afgerond met de oprichting van het OLG, ook wel de GR Gezondheid genoemd.

We hebben met deze veranderopdracht een nieuwe basis gelegd voor het voortzetten van de regionale samenwerking in Twente voor de toekomst. Door focus en eenvoud versterken we de regionale samenwerking op het gebied van gezonde, veilige en vitale inwoners in Twente.

De samenwerking krijgt als geheel een gezicht. Het algemeen bestuur heeft het dagelijks bestuur opdracht gegeven een strategische koers op hoofdlijnen te ontwikkelen, die door alle betrokkenen wordt omarmd en richting geeft aan belangrijke ontwikkelopgaven voor de komende jaren. Dit heeft geresulteerd in acht leidende principes, ondersteund door een bijpassende naam en uitstraling.

Wij zijn er voor iedereen in Twente. Juist op die momenten dat je ons nodig hebt. Of het nu gaat om gezondheid, vitaliteit, problemen thuis, opvoeden of de juiste zorg. Een samenwerking van en voor gemeenten. Zo staan wij klaar voor alle inwoners van Twente.

Wij zijn **SamenTwente**.
Gezond, veilig en vitaal.

Eén SamenTwente voor GGD Twente, VTT en OZJT, waarbij elk van de drie merken een eigen positie, identiteit en herkenbaarheid behoudt. Door onze krachten te bundelen met gemeenten, ketenpartners en inwoners en ons gezamenlijk te focussen op een gezonde, veilige en vitale Twentse samenleving versterken we elkaar en onze samenwerking.

We bewegen mee met de tijd en blijven ons voortdurend ontwikkelen, zodat wij klaar zijn voor de maatschappelijke uitdagingen van de toekomst.



Claudio Bruggink
Voorzitter SamenTwente



OVER SAMENTWENTE

Een nieuw tijdperk van samenwerken

Het Openbaar Lichaam Gezondheid (OLG) gaat verder onder de naam SamenTwente. Een naam die de intensieve en waardevolle samenwerking en het eigenaarschap van de veertien Twentse gemeenten onderstreept: samenwerken aan een gezond, veilig en vitaal Twente. Deze samenwerking sluit aan op en versterkt de lokale ambities, maatschappelijke opgaven en inzet van gemeenten en ketenpartners.

Drie sterke merken

SamenTwente is de overkoepelende organisatie van drie sterke merken: de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Twente (GGD Twente), Veilig Thuis Twente (VTT) en de Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp in Twente (OZJT). Zowel Kennispunt Twente als Samen14 zijn als gast in onze organisatie ondergebracht. Wij zijn professionele uitvoeringsorganisaties van en voor gemeenten. Alleen door samen te werken kunnen we de kwaliteit van diensten en zorgtaken waarmaken. Samenwerken met lokale en regionale ketenpartners, stakeholders en vanuit en voor de Twentse samenleving.

SamenTwente

Wij zijn er voor de inwoners van Twente, de Twentse samenleving. Met onze drie professionele uitvoeringsorganisaties faciliteren we en voeren we de taken uit die de overheden hebben om de gezondheid en veiligheid van Twentenaren te bewaken. SamenTwente is de spreekbuis voor de sterke merken naar de deelnemende gemeentes en stakeholders. Alleen samen kunnen we dwarsverbanden leggen, signaleren en agenderen en hebben we volume waarmee we de kwaliteit van diensten kunnen waarmaken. Door deze samenwerking wordt de bestuurlijke drukte minder en zijn we effectiever. Samen staan we aan de lat voor een gezond, veilig en vitaal Twente. Dus zetten we in op optimalisatie, inkoop, netwerk, innovatie en kennis.

Dat begint bij het gezamenlijke verhaal en de identiteit van SamenTwente. ↗

Wij zijn er voor iedereen in Twente. Juist op die momenten dat je ons nodig hebt. Of het nu gaat om gezondheid, vitaliteit, problemen thuis, opvoeden, of de juiste zorg. Een samenwerking van en voor gemeenten. Zo staan wij klaar voor alle inwoners van Twente.

SamenTwente
Gezond, veilig & vitaal

Gezond

Gezonde Twentse samenleving, gezonde leefstijl, gezond opgroeien, gezonde thuissituatie, gezonde bedrijfsvoering.

Veilig

Veilig thuis voor jong en oud, een veilige leefomgeving, een veilig zorglandschap met betrouwbare aanbieders, veilig opvoeden, veilig oud worden, veilige seks, veilig netwerk (bedrijfsvoering), veilige data.

Vitaal

Vitaal opgroeien en oud worden, een organisatie met een vitale functie in de maatschappij, een vitaal zorglandschap, vitale inwoners die zelfstandig en zelfsturend leven, vitale Twentse samenleving, vitale thuissituatie.

De basis van ons beeldmerk wordt gevormd door een gespiegelde ampersand. Ons logo is opgebouwd uit vier symbolen.



De basis van ons bestaan ontleen we aan de verbinding van de Twentse gemeentes.



Met onze merken zijn wij er voor elk individu in Twente.



Door onze samenwerking zijn wij in staat meer te betekenen voor onze regio.



Deze letter vertegenwoordigt de regio Twente.

De naam en uitstraling sluiten met de nieuwe identiteit aan bij de strategische koers.

Ons beeldmerk



Strategische koers

We hebben de samenwerking uitgewerkt in een strategische koers voor de komende jaren. Het is een strategische koers op hoofdlijnen, die in een vierjaarlijks werkprogramma verder wordt geconcretiseerd. Deze strategische koers beschrijft zowel de inhoudelijke ontwikkelrichting van SamenTwente als de leidende principes die richting geven aan de ontwikkeling en het functioneren van de organisatie van SamenTwente.

Wettelijke kaders

De Gemeenschappelijke Regeling Gezondheid vormt de basis voor SamenTwente.

- Voor het organisatieonderdeel GGD Twente is de Wet publieke gezondheid (Wpg) het primaire wettelijke kader, evenals diverse andere wetten waarin de GGD als uitvoerende organisatie wordt genoemd.
- Voor het organisatieonderdeel OZJT is de Jeugdwet (JW) het primaire wettelijke kader.
- Voor het organisatieonderdeel VTT is het primaire wettelijke kader de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015).

Deze kaders zijn voor de GGD Twente uitgewerkt in de Bestuursagenda Publieke Gezondheid 2020 - 2023. De kaders voor OZJT zijn uitgewerkt in de Regiovisie Jeugdhulp Twente. En de kaders voor VTT zijn uitgewerkt in het Actieprogramma Geweld Hoort Nergens Thuis. Hierin zijn voor de verschillende organisatieonderdelen uitgangspunten en ambities geformuleerd.

Inhoudelijke ontwikkelrichting

Voor de inhoudelijke ontwikkelrichting van SamenTwente is het van belang dat afzonderlijke organisatieonderdelen ieder voor zich voortbouwen op en invulling geven aan deze ambities en uitgangspunten.

Tegelijkertijd zien we belangrijke kansen om meer en betere resultaten te bereiken als het gaat om gezonde, veilige en vitale inwoners. De kansen doen zich vooral voor op het gebied van:

- Het versterken van de veerkracht van inwoners en de samenleving;
- Het ontzorgen, normaliseren en demedicaliseren, en;
- Het versterken van zorgpreventie en terugdringen van zorggebruik.

Dit vraagt om gezamenlijke programmering op deze thema's, voor alle relevante levensfasen, zowel binnen SamenTwente als samen met partners. De activiteiten van SamenTwente moeten ieder voor zich en in samenhang bijdragen aan (nog) gezonder, veiliger en vitaler opgroeien, meedoen en oud worden in Twente.

Leidende principes

We hebben acht leidende principes geformuleerd die inhoudelijk richting geven aan de (door) ontwikkeling van SamenTwente. Deze leidende principes zijn:

1. Wij werken aan maatschappelijke vraagstukken en gezamenlijke opgaven;
2. Wij zijn trots op wat we doen en bereiken en we dragen dat uit;
3. Wij zijn complementair aan lokale situaties;
4. Wij hebben meerwaarde, werken integraal en creëren synergie;
5. Wij werken vanuit partnerschap en een brede netwerkaanpak;
6. Wij zijn transparant en hechten veel waarde aan zuiver besluiten en handelen;
7. Wij werken datagedreven en kennisgestuurd en zijn een lerende organisatie;
8. Wij zijn een uitvoeringsorganisatie en een ontwikkelpartner.



1. Wij werken aan maatschappelijke vraagstukken en gezamenlijke opgaven

Als samenleving staan we voor grote maatschappelijke opgaven om inwoners gezond, veilig en vitaal te houden. In SamenTwente-verband willen we regionaal samen werken aan vraagstukken die te complex en te veelomvattend zijn voor partijen alleen en die voorbij het perspectief en de reikwijdte van afzonderlijke gemeenten reiken. In SamenTwente bundelen we krachten, kennis en kunde en pakken we lokaal vergelijkbare vragen gezamenlijk op. Bij het werken aan deze vraagstukken stellen we opgaven centraal, formuleren we heldere doelen en behalen we concrete resultaten. Hiervoor is het belangrijk dat we onze basis op orde hebben. We zorgen er voor dat SamenTwente een stabiele, gezonde en slagvaardige organisatie is die daadwekelij in staat is om deze gezamenlijke opgaven op te pakken en uit te voeren.

2. Wij zijn trots op wat we doen en bereiken en we dragen dat uit

SamenTwente werkt samen met maatschappelijke partners in verschillende verbanden aan deze opgaven. Als het gaat om de vraagstukken waaraan we werken, de manieren waarop we samenwerken, de methoden die we ontwikkelen en de resultaten die we behalen voor onze inwoners, gebeuren er mooie dingen in Twente. Samen gaan we hiermee door, ook als het niet makkelijk is of gaat. We zijn trots op wat we doen en bereiken en met minder nemen we dan ook geen genoegen. En dat dragen we samen uit!

3. Wij zijn complementair aan lokale situaties

SamenTwente werkt in opdracht van veertien gemeenten in Twente. Gemeenten zijn daarmee de eigenaar van SamenTwente. SamenTwente voert taken uit waarvan wettelijk is bepaald dat gemeenten er regionaal invulling aan moeten geven. SamenTwente voert ook taken uit waarvan gemeenten samen hebben besloten dat deze door SamenTwente moeten worden uitgevoerd.

Door in SamenTwente-verband samen te werken aan maatschappelijke vraagstukken willen we meer en betere resultaten voor inwoners behalen, dan wanneer gemeenten ieder voor zich deze taken uitvoeren. De taken die SamenTwente uitvoert, moeten aanvullen en versterken wat de gemeenten en partners lokaal doen om inwoners gezond, veilig en vitaal te houden. Dit vraagt om een laagdrempelige en toegankelijke vormgeving van SamenTwente. Het vraagt ook om relaties tussen SamenTwente en de gemeenten die worden gekenmerkt door wederkerigheid, collegialiteit en partnerschap, op alle niveaus.

4. Wij hebben meerwaarde, werken integraal en creëren synergie

In SamenTwente zijn verschillende organisatieonderdelen samengebracht. Dit biedt kansen bij het werken aan maatschappelijke vraagstukken. Als SamenTwente werken we, waar mogelijk en nodig, integraal en domeinoverstijgend. We hebben inhoudelijk meerwaarde, door bij het werken aan gezamenlijke opgaven om inwoners gezond, veilig en vitaal te houden, de kracht van verschillende perspectieven te benutten. We creëren synergie, door ervoor te zorgen dat de lijnen binnen en buiten SamenTwente samenkomen en elkaar versterken. Door anders te kijken en te werken, ontstaan verrassende aanpakken en vernieuwende oplossingen.



5. Wij werken vanuit partnerschap en een brede netwerkaanpak

Als SamenTwente kunnen we alleen meer en betere resultaten bereiken als het gaat om gezonde, veilige en vitale inwoners, door goed met elkaar samen te werken. Dit geldt onderling voor de organisatieonderdelen van SamenTwente, voor SamenTwente en de gemeenten en voor SamenTwente en andere partijen uit het veld. Bij het samenwerken aan maatschappelijke opgaven, willen we als SamenTwente dan ook werken vanuit partnerschap en een brede netwerkaanpak. We hechten veel waarde aan en zorgen voor 'de vanzelfsprekendheid van samen optrekken'. Daarvoor is het nodig dat we elkaar kennen, op organisatieniveau en persoonlijk niveau. We vinden het belangrijk dat we onze stakeholders kennen. En dat onze stakeholders ons kennen. Want elkaar kennen, vormt de basis voor onderling vertrouwen. En we zien vertrouwen als een belangrijke basis voor ons gezamenlijk succes.

6. Wij zijn transparant en hechten veel waarde aan zuiver besluiten en handelen

SamenTwente voert taken uit waarvan wettelijk is bepaald dat gemeenten er regionaal invulling aan moeten geven en taken waarvan gemeenten aanvullend hebben besloten dat deze door SamenTwente worden uitgevoerd. De gemeenten maken bewuste afwegingen en keuzes als het gaat om de taken die zij bij SamenTwente beleggen. De gemeenten zorgen ook voor adequate opdrachtformuleringen en faciliteren SamenTwente zodanig dat SamenTwente deze taken daadwerkelijk kan uitvoeren. Als SamenTwente zijn we duidelijk over en transparant in wat we doen en leggen we verantwoording af over wat we bereiken met beschikbaar gestelde middelen. Daarbij maken we waar mogelijk en relevant onderscheid tussen de verschillende soorten taken. Uiteraard gaan we steeds zorgvuldig om met onze uitgaven.

Bij het uitvoeren van taken hecht SamenTwente veel waarde aan zuiver besluiten en handelen. Dit betekent dat we zorgvuldig omgaan met processen van (toeleiding naar) besluitvorming. Over de wettelijke taken en de overige aan SamenTwente overgedragen taken besluit het AB. Over de andere taken besluiten de lokale Colleges.

7. Wij werken datagedreven en kennisgestuurd en zijn een lerende organisatie

Als SamenTwente willen we datagedreven en kennisgestuurd werken als het gaat om vraagstukken en opgaven om inwoners gezond, veilig en vitaal te houden. Binnen SamenTwente beschikken de afzonderlijke organisatieonderdelen over veel en relevante data. Het delen van onze kennis en uitvoeren van verbindende data-analyses biedt mogelijkheden en kansen voor het (nog meer en beter) onderbouwen van de beleids- en besluitvorming van SamenTwente, de gemeenten, maatschappelijke partners en samenwerkingsverbanden in onze regio. Door datagedreven en kennisgestuurd te werken, leren we voortdurend van en met elkaar. In SamenTwente komen kennisnetwerken samen, waarmee SamenTwente een regionale schakelfunctie heeft, ook als het gaat om verbinding met bovenregionale en/of landelijke kennisnetwerken.

8. Wij zijn een uitvoeringsorganisatie en een ontwikkelpartner

SamenTwente is de uitvoeringsorganisatie van taken waarvan wettelijk is bepaald dat gemeenten regionaal moeten samenwerken en van taken die gemeenten aanvullend bij SamenTwente hebben belegd. De kwaliteit van de uitvoering van deze taken vinden we daarbij heel belangrijk: wat we doen, dat doen we goed. Samen maken we duidelijke afwegingen over wat SamenTwente wel en niet oppakt en over het tempo daarvan. Zo maken we verwachtingen waar.

Om de kansen te kunnen verzilveren die SamenTwente biedt als het gaat om de maatschappelijke vraagstukken en gezamenlijke opgaven waaraan in SamenTwente-verband wordt gewerkt, is tegelijk een signalerende en agenderende rol van SamenTwente gewenst en nodig. Vanuit een brede maatschappelijke oriëntatie en een sterke informatiepositie kan SamenTwente ontwikkelingen signaleren, dwarsverbanden leggen en voorstellen doen voor mogelijke activiteiten. Het kunnen verzilveren van dit soort kansen vraagt bovendien om ontwikkelruimte, zodat SamenTwente flexibel kan handelen en snel kan inspelen op veranderende omstandigheden. Zo zijn we als SamenTwente ontwikkelpartner van gemeenten.



Gezond,
veilig
& vitaal

samentwente.nl

&
Samen
Twente

Bestuurlijke planning SamenTwente 2026

Vastgesteld in het dagelijks bestuur op 20 juni 2025

Twentedag 09:00-16:00	Algemeen bestuur 09:30-11:30	Dagelijks bestuur 10:00-11:30
14 januari 2026	14 januari 2026	8 december 2025 (maandag 13:30-15:00)
		4 februari 2026 (Heidag 12:00-17:00)
4 maart 2026	4 maart 2026	11 februari 2026
15 april 2026	15 april 2026	25 maart 2026
13 mei 2026	Bestuurdersdag	22 april 2026
10 juni 2026	10 juni 2026	20 mei 2026
8 juli 2026	8 juli 2026	17 juni 2026
	9 september 2026 (ivm begroting)	1 juli 2026
23 september 2026	Bestuurdersdag	2 september 2026
7 oktober 2026	7 oktober 2026	16 september 2026
		7 oktober 2026 (Heidag 12:00-17:00)
11 november 2026	11 november 2026	21 oktober 2026
9 december 2026	9 december 2026	18 november 2026
13 januari 2027	13 januari 2027	9 december 2026

Informatienota AB

Voorstel van het dagelijks bestuur

20 juni 2025

Openbaar Openbaar	Registratienummer 2025-000051	Datum 9 juli 2025
Agendapunt C2	Onderdeel SamenTwente GGD	

Onderwerp

Gevolgen wegvallen van Medische Arrestanten Zorg (MAZ)

Kennis te nemen van

De inhoudelijke en financiële gevolgen van het wegvallen van de Medische Arrestanten Zorg (MAZ) bij de GGD'en.

Inleiding

Begin maart 2025 werd bekend dat GGD Twente (onderdeel van Kring Oost Nederland) de aanbesteding van de Medische Arrestanten Zorg (MAZ) voorlopig niet gegund heeft gekregen voor 2026 en verder. Ook andere GGD'en in Nederland hebben de aanbesteding MAZ niet gegund gekregen. Omdat drie partijen bezwaar hebben aangetekend en er een kortgeding volgt, is de gunning voorlopig en een definitieve uitkomst is op het moment van schrijven nog onbekend. GGD Twente heeft geen bezwaar aangetekend tegen het niet gegund krijgen. De inschrijfsom van de winnende partij was namelijk zodanig veel lager en na verificatie bleek de inschrijfsom van de tegenpartij realistisch te zijn. Daarom is geconcludeerd dat bezwaar aantekenen niet zinvol was.

Het schrappen van MAZ als taak van GGD'en heeft ingrijpende gevolgen voor de publieke dienstverlening, forensische geneeskunde, zorgcontinuïteit en kennisinfrastructuur. Ook zijn er financiële consequenties en risico's.

Kernboodschap

1.1. De impact van het wegvallen van MAZ als taak van GGD'en is breed en raakt meerdere publieke domeinen

GGD'en voeren de verschillende onderdelen van de forensische geneeskunde, te weten lijkschouw, forensische medisch expertise (FME) en MAZ, momenteel in samenhang uit. Het wegvallen van de MAZ zal dan ook consequenties hebben voor publieke dienstverlening en de GGD'en:

- Verlies integraliteit en samenhang binnen de forensische geneeskunde
- Risico's voor de zorg voor én het zicht op kwetsbare mensen vanuit de publieke gezondheid

- Effect op personeel, werkomstandigheden en opleidingscapaciteit forensische artsen en verpleegkundigen
- Belemmering van monitoring, onderzoek en kennisinfrastructuur
- Effecten op het publiek mechanisme in de keten van veiligheid, gezondheid en rechtsbescherming

In bijlage 1 worden de impact en gevolgen uitgebreid beschreven.

1.2. Het wegvallen van de MAZ-dienstverlening kent financiële consequenties en risico's

De financiële consequenties van het wegvallen van de MAZ-dienstverlening zijn in kaart gebracht op basis van de huidige omstandigheden. Voor GGD Twente ontstaat er een tekort in de begroting van de forensische dienstverlening van €225.000 (voor gehele regio Oost €860.000). Doordat de MAZ-dienstverlening voor schaalvoordelen zorgt in de forensische dienstverlening, worden andere taken in de forensische dienstverlening duurder (lijkschouw). Hiermee is geen rekening gehouden in de bestaande begroting.

In bijlage 2 zijn de financiële consequenties en risico's uiteengezet.

Communicatie

Direct betrokkenen worden sinds maart 2025 via de reguliere overleggen op de hoogte gehouden.

Vervolg

In de 2^e berap 2025 wordt het algemeen bestuur opnieuw geïnformeerd over de ontwikkelingen van het wegvallen van de MAZ-dienstverlening.

Bijlage(n)

1. Impact wegvallen van MAZ-dienstverlening bij de GGD'en
2. Financiële consequenties wegvallen MAZ-dienstverlening bij de GGD'en

Besproken

[tekst]

Enschede

9 juli 2025

secretaris

K.M. Leferink

voorzitter

C.F.M. Bruggink

Bijlage 1. Impact wegvallen MAZ-dienstverlening bij de GGD'en

1. Inleiding: aard en belang van medische arrestantenzorg

Medische arrestantenzorg (MAZ) betreft de acute medische basiszorg voor aangehouden personen tijdens insluiting op een politielocatie. De doelgroep betreft kwetsbare mensen, vaak met complexe problemen zoals verslaving, psychiatrie, verward gedrag en lichamelijke verwaarlozing. De MAZ is:

- een triagefunctie: beoordeling of de arrestant veilig kan worden ingesloten;
- vangnetzorg: tijdelijke medische zorg zolang reguliere zorg (zoals huisartsenzorg) niet toegankelijk is;
- een schakel in het forensisch medische netwerk: samen met lijkschouw en forensisch medisch onderzoek.

MAZ maakt integraal deel uit van de bredere publieke taken van GGD'en en draagt bij aan zowel publieke gezondheid als veiligheid. Het functioneert op het snijvlak van zorg en veiligheid.

2. Impact op publieke dienstverlening en GGD'en

GGD'en voeren de verschillende onderdelen van de forensische geneeskunde, te weten lijkschouw, forensische medisch expertise (FME) en MAZ, momenteel in samenhang uit. Het wegvallen van de MAZ zal dan ook consequenties hebben voor publieke dienstverlening en de GGD'en.

- **Verlies van integraliteit in forensische geneeskunde.** De MAZ is essentieel onderdeel van een drie-eenheid samen met lijkschouw en forensisch medisch onderzoek (FMO). Het wegvallen van MAZ breekt deze samenhang en bemoeilijkt het bemensen, financieren en organiseren van de resterende twee taken.
 - De 24/7 infrastructuur wordt duurder en moeilijker overeind te houden zonder het volume en de dekking die MAZ biedt (ruim 40% van de verrichtingen van forensisch artsen bestaat uit MAZ).
 - Forensisch artsen hebben door de drie-eenheid in taken een breed maatschappelijk zicht op ontwikkelingen in de samenleving op het gebied van zorg en veiligheid. Het vervallen van MAZ beperkt het brede zicht en tast hiermee de uitvoeringskracht van GGD'en aan.
- **Risico's voor de zorg voor én het zicht op kwetsbare mensen vanuit de publieke gezondheid**
 - Arrestanten worden vaak al gekend in de zorg en er kan gemakkelijk geschakeld worden naar andere domeinen. Marktpartijen missen deze ketenstructuur. Zonder inbedding bij de GGD vervalt deze samenhang, met grotere kans op zorgmijding, recidive of escalatie van problematiek.
 - Arrestanten zijn vaak psychiatrisch en sociaal kwetsbaar. GGD-artsen hebben jarenlange ervaring met deze doelgroep. Marktpartijen hebben deze expertise (nog) niet opgebouwd.
 - Overdracht van zorg zal leiden tot verlies aan patiëntkennis en mogelijk discontinuïteit in acute situaties.

- **Effect op personeel, werkomstandigheden en opleidingscapaciteit forensische artsen**
 - MAZ biedt inhoudelijke verrijking van het vak en maatschappelijke zingeving. Zonder MAZ wordt het vak eentoniger en zwaarder.
 - Forensisch artsen verliezen een deel van hun klinische vaardigheden, wat ook de kwaliteit van lijkschouw en FMO beïnvloedt.
 - Het risico op mentale overbelasting en uitstroom neemt toe; werving en behoud van (gezond) personeel wordt moeilijker.
 - De MAZ is een vast onderdeel van de opleiding tot forensisch arts. Zonder deze praktijkomgeving kunnen GGD'en de opleiding niet meer volledig aanbieden.
- **Belemmering monitoring, onderzoek en kennisinfrastructuur**
 - GGD'en beheren het registratiesysteem Formatius waarin arrestantenzorg data wordt verzameld. Ook wordt Formatius gebruikt voor de lijkschouw en FME. Zonder MAZ verdwijnt een groot deel van de data-invoer, wat wetenschappelijk onderzoek en beleidsvorming bemoeilijkt.
 - De strategische kennispositie van de publieke sector op het gebied van maatschappelijke trends (zoals verward gedrag of middelengebruik) wordt verzwakt.

3. Achtergrond aanbestedingsproces en juridisch kader

In 2018 heeft het Rijk via een Kamerbrief besloten dat MAZ als medische dienst moet worden aanbesteed op grond van artikel 2.38 van de Aanbestedingswet (sociale/maatschappelijke diensten). De GGD'en hebben zich sindsdien ingezet om MAZ als publieke taak te behouden.

In 2023 is de landelijke aanbesteding door Politie Nederland gepubliceerd. De voorlopige gunning (maart 2025) wijst alle percelen toe aan één marktpartij: Arts en Zorg. Alle GGD'en zijn volledig buiten de nieuwe contractering gevallen. Drie partijen hebben bezwaar aangetekend tegen het niet gegund krijgen van de MAZ. GGD Twente heeft, na gedegen afweging, geen bezwaar aangetekend. Het kortgeding van 16 april 2025 is op verzoek van de politie uitgesteld en daarmee is de uitkomst van het kort geding op het moment van schrijven nog onbekend.

Bijlage 2. Financiële consequenties wegvallen MAZ-dienstverlening bij de GGD'en

Het wegvallen van de MAZ-dienstverlening kent financiële consequenties en risico's. De financiële consequenties van het wegvallen van de MAZ-dienstverlening zijn in kaart gebracht en worden in deze bijlage weergegeven. De gunning is op het moment van schrijven nog niet definitief en dit is een voorlopig overzicht van de financiële consequenties. Om de financiële consequenties in kaart te brengen is gekeken naar welke kosten en opbrengsten komen te vervallen zonder MAZ-dienstverlening in 2026.

Financiële consequenties

In onderstaande begroting is voor GGD Twente voor 2025 uitgegaan van een volledig jaar met MAZ-dienstverlening en voor 2026 een volledig jaar zonder MAZ-dienstverlening.

	Begroting 2025				Begroting 2026			
	FME	MAZ	Lijkschouw	Totaal	FME	MAZ	Lijkschouw	Totaal
Opbrengsten	193.583	332.275	964.634	1.490.492	252.603	0	1.054.043	1.306.646
Personele lasten	185.428	256.067	838.700	1.280.195	243.897	217.066	825.717	1.286.680
Materiële lasten	5.864	8.098	26.522	40.484	4.542	8.495	19.431	32.468
Overhead	0	0	136.781	136.781	0	0	141.187	141.187
Resultaat	+2.291	+68.110	-37.369	+33.032	+4.164	-225.561	+67.708	-153.689

Voor GGD Twente ontstaat er een tekort van €225.000 op de MAZ (voor gehele regio Oost ruim €860.000). Dit tekort ontstaat door:

- Het wegvallen van de MAZ-dienstverlening resulteert voor GGD Twente in een omzetverlies van €322.000 (ca. €1.800.000 voor regio Oost).
- De personele lasten zullen voor GGD Twente in 2026 met €39.000 afnemen als de MAZ-dienstverlening niet meer uitgevoerd wordt. Slechts een deel van de personele kosten vervalt, omdat artsen op dit moment voor meerdere disciplines (FME, lijkschouw) ingezet worden tijdens hun dienst. Ook roosterplanning en administratieve verwerking blijven grotendeels bestaan. Er is dus sprake van schaalverlies.
- De materiële kosten blijven voor het grootste deel onveranderd, omdat softwarelicenties etc. blijven bestaan.

Financiële risico's

Er is sprake van incidentele frictiekosten als gevolg van het wegvallen van de MAZ. Het aantal verrichtingen van de forensische dienst neemt namelijk af, waardoor de formatie (met name verpleegkundige) te groot wordt. Er zal dan ook afscheid genomen moeten worden van medewerkers die nu nog in dienst zijn. Uitgaande van het maximale risico op basis van twee jaar WW-kosten zijn de totale frictiekosten voor de hele regio Oost €800.000 (gedeeld door vier GGD'en). De frictiekosten zijn niet opgenomen in bovenstaande begroting.

De kans bestaat dat in de komende maanden medewerkers stoppen met de MAZ vanwege het gebrek aan toekomstperspectief. Wanneer problemen ontstaan in het rooster is inhuur een optie zodat wij de dienstverlening kunnen blijven leveren aan de politie en ontstaat geen nieuw WW-risico. Dit gaat uiteraard wel gepaard met hogere inhuurlasten wat het resultaat 2025 negatief beïnvloed.

Besparingsmogelijkheden

Gezien de financiële consequenties die verwacht worden door het wegvallen van de MAZ-dienstverlening wordt onderzocht hoe de financiële effecten van het wegvallen van de MAZ zoveel mogelijk gedempt kunnen worden. Er wordt gekeken naar besparingsmogelijkheden. Bijvoorbeeld door mogelijk de projectorganisatie (en de ambitie) naar beneden bij te stellen. En te onderzoeken of het werkgebied van artsen vergroot kan worden waardoor bespaard kan worden op 24/7 diensten van artsen.

Daarnaast kunnen de nieuwe FME-tarieven, die landelijk worden onderhandeld, voor een financiële meevaller zorgen. De komende weken wordt bekend hoeveel extra inkomsten verwacht worden. De extra inkomsten door verhoogde FME-tarieven kunnen een deel van het tekort door het wegvallen van de MAZ dempen.

Informatiebrief Algemeen Bestuur

Briefnummer

2025-000051

Van

Dagelijks bestuur

Datum

20 juni 2025

Onderwerp

Stand van zaken integrale suïcidepreventie in Twente

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Inleiding

Per 1 januari 2026 treedt de wet integrale suïcidepreventie in werking, als wijziging van de Wet publieke gezondheid. De initiële invoering per 1 juli 2025 is door de Staatssecretaris als niet haalbaar bevonden, zie hiervoor ook bijlage 1. Met de wet wordt beleid opstellen en uitvoeren, in aansluiting op het landelijke beleid op suïcidepreventie, een wettelijke taak voor gemeenten. Gemeenten krijgen hier vanaf 1 januari 2026 structurele Rijksmiddelen voor.

Op 5 maart 2025 heeft u GGD Twente opdracht gegeven om samen met een ambtelijke klankbordgroep, bestaande uit gemeenten Oldenzaal, Rijssen-Holten en Twenterand, scenario's uit te werken over de wijze waarop in Twente voldaan kan worden aan de wet integrale suïcidepreventie. Door middel van deze informatiebrief willen we u informeren en meenemen in de te zetten stappen in de tweede helft van 2025 om in Twente goed voorbereid te zijn op de inwerktreding van de nieuwe wet.

In overleg met het ambtelijk overleg Publieke Gezondheid wordt u in deze fase nog niet gevraagd om een keuze te maken over de wijze waarin we in Twente uitvoering geven aan de wet. Bij Twentse Koers is financiële dekking gevonden om vanuit de GGD een beleidsvisie en projectplan op te stellen en deze ter besluitvorming voor te leggen in uw vergadering van januari 2026. Daarmee kan u een zorgvuldig besluit nemen over de wijze waarin we in Twente uitvoering wensen te geven aan de wet. Daarnaast zijn gemeenten direct geholpen met een bruikbare beleidsvisie en projectplan waar u in gezamenlijkheid regionaal en lokaal aan de slag kunt gaan of op kan voortborduren voor de gemeenten die al op onderdelen stappen hebben gezet.

Kernboodschap*Uitstel van de inwerktreding van de wet*

In uw vergadering van 5 maart jl. bent u meegenomen in de stand van zaken rondom de wet via de 'Memo wet integrale suïcidepreventie'. Daarin werden de stappen beschreven die landelijk nog uitgewerkt moesten worden om te komen tot inwerktreding in juli 2025 en is de bewezen effectieve European Alliance Against Depression (EAAD) aanpak benoemd die de initiatiefnemers van de wet als aanbevolen aanpak hebben gehanteerd. De initiatiefnemers van de wet hebben aangegeven niet te wachten op de inwerktreding van de wet.

Proces: doorlopen stappen sinds 5 maart jl.

Om te voldoen aan uw opdracht is onderzocht hoe andere regio's de integrale suïcidepreventie aanpak inrichten en is de uitvoerbaarheidstoets van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) doorlopen. Ook zijn er gesprekken gevoerd met Mediant, Tactus, Twentse Koers, 113 en GGD IJsselland. Naar aanleiding van deze informatie is de ambtelijke klankbordgroep samengekomen om de opgehaalde informatie door te spreken met de mogelijke scenario's hoe we in Twente vorm kunnen geven aan het beleid en af te stemmen wat een logische vervolgstap zou zijn. Vanuit het onderzoek kwam het voorkeursscenario naar voren om in Twente gezamenlijk uitvoering te geven aan de onderdelen van het integrale suïcidepreventie beleid ter bevordering van effectiviteit en efficiëntie. Binnen deze uitvoering moet ook ruimte blijven voor de lokale invulling in verband met verschillen in lokale samenwerking tussen gemeenten. Ook is de urgentie bij de ene gemeente groter dan bij de andere gemeente. Zo hebben de gemeenten in de klankbordgroep ook uitgesproken een koplopersrol te willen vervullen in Twente waar gemeenten die op een later moment willen starten profijt van kunnen hebben.

Aansluiting regionale plannen en netwerken op Mentale Gezondheid

Met de Twentse Koers is besproken of het mogelijk is om de plannen en acties binnen suïcidepreventiebeleid vanuit de Twentse gemeenten goed aan te laten sluiten bij de themalijn Mentale Gezondheid en het transformatieplan 'Mentaal Gezond Twente' voortvloeiend uit het Integraal Zorgakkoord (IZA). De reden hiervoor is de grote mate van overlap op de uit te voeren activiteiten. Mocht het transformatieplan goedgekeurd worden, dan betekent het dat gemeenten een aantal opdrachten lokaal moeten uitvoeren die gemeenten ook binnen de aanbevolen suïcidepreventie aanpak (EAAD) moeten uitvoeren. Zo moeten gemeenten onder andere:

- Een lokale netwerkbrede samenwerking op mentale gezondheid vormen;
- Laagdrempelige inloopvoorzieningen faciliteren met mogelijk inzet van ervaringsdeskundigen;
- Een gezamenlijke netwerkbrede regionale boodschap rondom normaliseren van mentale gezondheid uitdragen;

De EAAD aanpak en huidige inzet in Twente

In de EAAD aanpak moet aandacht zijn voor vijf pijlers. Hier zit een regionale en lokale component in per pijler. In bijlage 2 vindt u inhoudelijke toelichting met daarin acties die we al uitvoeren of nog moeten uitvoeren per pijler die voor Twente terug zal komen in een beleidsvisie en een projectplan waar de GGD in de tweede helft van 2025 mee aan de slag zal gaan. De beleidsvisie en het projectplan is tweeledig. Er komt duidelijk terug welke acties er regionaal uitgevoerd zullen moeten worden en welke acties gemeenten lokaal kunnen uitvoeren.

Advies ambtelijke klankbordgroep en voorbereiding in 2025

In het onderzoek zijn een drietal scenario's naar voren gekomen, zie bijlage 2, waarbinnen de ambtelijke klankbordgroep voorkeur heeft voor scenario 1: regionale samenwerking waarbij de GGD een coördinerende en faciliterende rol kan vervullen. Onderbouwing hiervoor is dat alle gemeenten een wettelijke taak krijgen en het efficiënter is om hierin gezamenlijk op te trekken dan als elke gemeente

afzonderlijk aan de slag te gaan. Immers, elke gemeente zal beleid moeten opstellen waarin dezelfde onderbouwing en aanbevolen aanpak terug zal komen. Data ter onderbouwing is veelal enkel regionaal beschikbaar vanwege de mate van herleidbaarheid en privacy, de GGD heeft een centrale rol tussen GGZ en gemeenten, opereert regionaal en heeft kennis en expertise op het thema in huis. Ook zit er in de inhoud en acties die binnen de pijlers van de EAAD aanpak uitgevoerd moeten worden een lokale en regionale component. Dus regionale samenwerking zal georganiseerd moeten worden. Op de lokale accenten en focus kan mogelijk verschil tussen gemeenten optreden, maar om de aanpak effectief uit te rollen zal op elke pijler activiteiten gevoerd moeten worden.

Mocht de GGD geen coördinerende rol vervullen, dan moeten gemeenten zelf capaciteit vrijmaken voor een coördinerende rol. Naar verwachting is dit minder efficiënt. Hierin kunnen gemeenten uiteraard de verbinding met elkaar opzoeken.

Vervolg

In gesprek met Twentse Koers, het ambtelijk overleg Twentse Koers en het ambtelijk overleg Publieke Gezondheid is de mogelijkheid besproken of er budget ingezet kan worden vanuit de themalijn Mentale Gezondheid binnen de begroting van Twentse Koers. Deze middelen kan de GGD benutten en daarmee kunnen in de tweede helft van 2025, voorbereidend op de inwerkingtreding van de wet, inhoudelijke stappen worden gezet waar alle Twentse gemeenten profijt van hebben. Opdrachtgeverschap blijft bij het AB van SamenTwente.

In 2025 zal de GGD in afstemming met de ambtelijke klankbordgroep een regionale beleidsvisie opstellen die gemeenten met aanvulling van hun lokale wensen kunnen vaststellen. Daarnaast werkt de GGD in afstemming met de ambtelijke klankbordgroep een regionaal projectplan uit en legt deze ter besluitvorming aan u voor in uw vergadering van januari 2026. Op basis van het projectplan kunt u vervolgens een besluit nemen of de Twentse gemeenten de komende jaren gezamenlijk uitvoering willen geven aan integrale suïcidepreventie, of dat zij dit (sub)regionaal of individueel willen uitvoeren.

1. Beleidsvisie

De GGD zal aan de slag gaan in afstemming met de huidige ambtelijke klankbordgroep, Hof van Twente vervangt hierin Twenterand, om te komen tot een beleidsvisie waar in ieder geval de volgende vragen beantwoord worden:

- Wat is de noodzaak van het voeren van effectief integraal suïcidepreventiebeleid regionaal en lokaal?
- Welke data hebben we in Twente en moet hiervoor gemonitord worden, zoals het aantal suïcides en suïcidepogingen en de risicofactoren en beschermende factoren zoals eenzaamheid en weerbaarheid?
- Welke doelen en ambities stellen we in Twente en lokaal?

2. Projectplan

Daarnaast zal de GGD in afstemming met de ambtelijke klankbordgroep ook een projectplan voor de uitvoering bij de beleidsvisie opgesteld worden. Hierin zal per pijler van de EAAD aanpak concreet beschreven worden welke acties er uitgevoerd gaan worden met een bijbehorende projectplanning per actie.

3. Adviesnota 'integrale suïcidepreventie in Twente'

Aansluitend op de beleidsvisie en het projectplan zal het AB een adviesnota ontvangen met het scenario waarvan de GGD en de ambtelijke klankbordgroep verwachten het meest effectief en efficiënt invulling te kunnen geven aan de invulling van de wet integrale suïcidepreventie.

Gemeenten hebben met de besluitvorming in januari 2026 hetzelfde vertrekpunt, kunnen sneller voldoen aan de wettelijke taak tot het vaststellen van lokaal beleid en kunnen zich richten op de uitvoering van de EAAD aanpak.

Hopende u voldoende geïnformeerd te hebben,

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur

Bijlage(n)

1. Bijlage 1: 'Kamerbrief Staatssecretaris 'Stand van zaken Wet integrale suïcidepreventie'
2. Bijlage 2: 'Inhoud per pijler EAAD aanpak en scenario's voor Twente'

Vergaderjaar 2024–2025

25 424

Geestelijke gezondheidszorg

35 754

Voorstel van wet van de leden Bikker, Westerveld, Krul, Diederik van Dijk, Dobbe, Kostić, Van der Plas en Joseph tot wijziging van de Wet publieke gezondheid ter bevordering en verankering van integrale suïcidepreventie (Wet integrale suïcidepreventie)

Nr. 730

BRIEF VAN DE STAATSSECRETARIS VAN VOLKSGEZONDHEID, WELZIJN EN SPORT

Aan de Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal

Den Haag, 7 april 2025

In aanloop naar het commissiedebat suïcidepreventie en ggz van 15 april 2025, geef ik u met deze brief een stand van zaken van het proces van de inwerkingtreding van de Wet integrale suïcidepreventie (hierna: de wet). Ik ga in de brief daarnaast in op de uitvoeringstoets door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (hierna: VNG) en de uitwerking van de algemene maatregel van bestuur suïcidepreventie (hierna: de AMvB). Tot slot sta ik stil bij het onderzoeksprogramma dat één van de elementen uit de AMvB is.

Inwerkingtreding van de wet

Op 26 juni 2024 is de Wet integrale suïcidepreventie gepubliceerd in het Staatsblad.¹ Daarbij is aangegeven dat de verwachte inwerkingtreding op z'n vroegst 1 juli 2025 zou zijn. Nu de VWS-begroting later wordt goedgekeurd dan voorzien, konden er nog geen financiële verplichtingen richting gemeenten worden aangegaan. Een wet in werking laten treden zonder financiële afspraak past niet in de afspraken tussen overheid en decentrale overheden. Verder is de inwerkingtreding van de wet is afhankelijk van een aantal onderdelen, die op dit moment nog nadere uitwerking behoeven. Hierdoor is de datum van 1 juli 2025 niet haalbaar gebleken.

Wat betreft de onderdelen die dan nog verdere uitwerking behoeven gaat het om: het financieel arrangement voor gemeenten, de landelijke nota gezondheidsbeleid en de AMvB.

- Over het financieel arrangement is begin maart 2025 overeenstemming bereikt met de VNG. Er is besloten het beschikbare budget via de

¹ Stb. 2024, nr. 189 | Overheid.nl > Officiële bekendmakingen (officielebekendmakingen.nl).

algemene uitkering aan het gemeentefonds toe te voegen. Ik ga dit samen met het Ministerie van Binnenlandse Zaken en de VNG de komende tijd verder uitwerken.

- Daarnaast zullen aanvullende concrete afspraken over regionale samenwerking en het uitwerken van een kwalitatieve vorm van monitoring worden gemaakt. Deze afspraken worden onderdeel van de komende landelijke nota gezondheidsbeleid (zie verder onder de kopjes uitvoeringstoets en onderzoeksprogramma), die naar verwachting voor de zomer richting uw Kamer zal worden gestuurd.
- Ook is uitwerking van de AMvB een randvoorwaarde voor de inwerkingtreding van de wet. Deze AMvB zal conform eerdere toezegging met beide Kamers worden gedeeld, alvorens aan de Raad van State te worden aangeboden voor advies (zie verder onder het kopje algemene maatregel van bestuur).

Het is van belang om deze onderdelen zorgvuldig en in goede gesprekken met andere partijen uit te werken. Dit maakt dat inwerkingtreding van de Wet integrale suicidepreventie nu wordt voorzien per 1 januari 2026.

Uitvoeringstoets

Eind vorig jaar is de uitvoeringstoets van de VNG verschenen. Eind januari van dit jaar ontving ik ook het advies van de VNG. Met deze Kamerbrief doe ik de eerdere toezeggingen af om inhoudelijk te reageren op de uitvoeringstoets en de gevolgen hiervan voor de raming van de financiële dekking.^{2, 3} Eveneens is dit conform het verzoek om een kabinetsreactie op de uitvoeringstoets van de VNG uit de procedurevergadering van de commissie VWS van afgelopen 2 april.

Allereerst is het goed om in de brief van de VNG te lezen dat gemeenten de wet omarmen en dat de wet voor gemeenten uitvoerbaar is. Wel geeft de VNG aan dat het ambitieniveau afhankelijk is van de financiering richting gemeenten.

Middelen naar gemeenten

Door de VNG wordt in haar advies aangegeven dat met het huidige beschikbare budget gemeenten wel beleid kunnen vormgeven, maar niet met de onderbouwde en effectieve aanpak die veel koplopergemeenten hanteren. Voor deze aanpak acht de VNG aanvullende middelen noodzakelijk. Ik kan hier echter niet in tegemoet komen. Dit om de volgende redenen:

- Bij het bepalen van de hoogte van de middelen voor gemeenten is uitgegaan van hetgeen de indieners van de wet hebben berekend. Voor dat doel en het daaraan gekoppelde ambitieniveau, vonden de initiatiefnemers van de wet € 10 miljoen toereikend. Dat betekent dat gemeenten met de huidige middelen van € 10 miljoen moeten kunnen voldoen aan het ambitieniveau dat de initiatiefnemers van de wet voor ogen hadden.
- Verder wordt er in de uitvoeringstoets geen nadere onderbouwing gegeven van de extra middelen.
- Daarnaast zijn er geen aanvullende financiële middelen beschikbaar omdat er nog een aantal andere financiële vraagstukken zijn die prioriteit hebben om op te lossen.

² Kamerstukken II, 2024–25, 25 424, nr. 721.

³ Kamerstukken II, 2023–24, 35 754, nr. 16.

Ondersteuningsprogramma

Uit de uitvoeringstoets is gebleken dat gemeenten sterke behoefte hebben aan een ondersteuning en een leernetwerk op regionaal niveau. De VNG zet in op het vormgeven van een leer- en ondersteuningsprogramma voor gemeenten en verzoekt om financiële ondersteuning. Het biedt gemeenten – die nu nog niet met suïcidepreventie bezig zijn – de kans om met ondersteuning van de VNG, te kijken hoe er binnen het huidige budget een zo effectief mogelijk beleid kan worden gerealiseerd. Ik ga binnenkort in gesprek met de VNG over hun voorstel voor een ondersteuningsprogramma voor gemeenten om zich voor te bereiden op een inwerkingtreding van de wet per 1 januari 2026.

Algemene maatregel van bestuur

De uitwerking van de AMvB is een randvoorwaarde voor de inwerkingtreding van de wet. In de AMvB worden regels gesteld over de inhoud en wijze van totstandkoming van het landelijke integrale suïcidepreventiebeleid. De internetconsultatie van de AMvB is eind januari 2025 gesloten. De planning is om de AMvB in de tweede helft van april met beide Kamers te delen conform eerdere toezegging.⁴ Daarna wordt het voor advies voorgelegd aan de Afdeling Advisering van de Raad van State. Deze procedure zal naar verwachting drie tot vier maanden in beslag nemen.

Onderzoeksprogramma

In de AMvB is het ontwikkelen van een onderzoeksprogramma één van de uit te werken instrumenten. Voor het onderzoeksprogramma is een jaarlijks bedrag van € 1.000.000,- beschikbaar. Hierover is uw Kamer eind vorig jaar geïnformeerd.⁵ Ik ga dit de komende maanden als volgt uitwerken:

- ZonMw- onderzoeksprogramma: € 700.000,- wordt besteed aan een ZonMw-programma.
- Monitor: € 300.000,- voor een kwalitatieve vorm van monitoring voor het rijk en gemeenten. Tot deze monitoring heeft de VNG in reactie op de uitvoeringstoets ook opgeroepen. Uiteraard betrek ik hier de VNG en Stichting 113 Zelfmoordpreventie bij.

Tot slot

Een latere inwerkingtreding van de wet biedt de ruimte voor onder andere het goed afronden van het financiële arrangement, een zorgvuldige uitwerking van de AMvB alsook het starten van een ondersteuningsprogramma voor gemeenten.

Naast de hier besproken punten wordt de komende periode ook verder gewerkt aan de volgende – vierde – Landelijke Agenda Integrale Suïcidepreventie (gecoördineerd door stichting 113 Zelfmoordpreventie), deze moet in januari 2026 van start gaan. Daarnaast worden de laatste stappen gezet in het gratis maken van de hulplijn.

De Staatssecretaris van Volksgezondheid, Welzijn en Sport,
V.P.G. Karremans

⁴ Kamerstukken I/II, 2024–25, 25 424, nr. 721.

⁵ Kamerstukken I/II, 2024–25, 25 424, nr. 721.

Bijlage 2: Inhoud per pijler EAAD aanpak en scenario's voor Twente

Inleiding

In deze bijlage treft u een schets aan van de activiteiten die per pijler van de EAAD aanpak terugkomen met daarnaast een drietal scenario's waarin de Twentse gemeenten invulling kunnen geven aan de wet integrale suïcidepreventie. Deze bijlage sluit aan bij de informatiebrief 'Stand van zaken integrale suïcidepreventie' en is aangeboden aan het Algemeen Bestuur van SamenTwente op 9 juli 2025.

De EAAD aanpak en huidige inzet in Twente

In de EAAD aanpak zoals aanbevolen door de initiatiefnemers van de wet moet aandacht zijn voor vijf pijlers. Hier zit een regionale en lokale component in per pijler. Hieronder inhoudelijke toelichting op de informatie die voor Twente terug zal komen in een beleidsvisie en een projectplan. Sommige acties worden al uitgevoerd en sommige acties moeten nog uitgevoerd worden.

Pijler EAAD	Doel binnen de pijler	Vertaling naar Twente
<i>Toegang tot dodelijke middelen beperken</i>	Breng locaties en middelen waar suïcide mee wordt gepleegd in beeld en beperk de toegang tot deze locaties en middelen.	Binnen en buiten gemeentegrenzen onderzoeken waar(mee) recente suïcide(pogingen) zijn gepleegd en waarom, om hier een preventieve aanpak op te richten en de toegang te beperken.
<i>Publiekscampagne</i>	Taboe rondom het praten over suïcide doorbreken en durven vragen naar suïcidale gedachten. Hanteer hierin mediarichtlijnen.	Hanteer hierin een vergelijkbare boodschap in communicatie vanuit de Twentse gemeenten en de partners is van belang. Veel lokale netwerkpartners komen ook terug in andere gemeenten of komen in contact met inwoners van andere gemeenten, daarmee is het van belang om één boodschap met elkaar uit te dragen. Ook hierin zit een koppeling naar het transformatieplan Mentale Gezondheid Twente. Gemeenten, regionale en lokale partners zullen de campagne uit moeten dragen.
<i>Gatekeeperstraining</i>	Sleutelfiguren in het netwerk equiperen om signalen te herkennen, bespreekbaar te maken en mensen naar hulp te leiden.	In Twente zal iedere gemeente jaarlijks één of meer (Gatekeepers)trainingen moeten aanbieden. De Rino groep biedt deze aan in samenwerking met 113, maar ook Mediant heeft aangegeven deze gatekeeperstrainingen aan te kunnen bieden en moeten alle medewerkers deze training al verplicht volgen. Het gaat hierbij om een training van een dagdeel waarin professionals leren luisteren, de vraag: 'Heb je wel eens suïcidale gedachten?', durven te stellen en eerst gaan luisteren zonder gelijk naar oplossingen te zoeken. Professionals in contact met de risicogroepen zullen deze training moeten volgen. Denk aan onderwijs, zorg, gemeente en welzijnsprofessionals. Hierin is ook een train-de-trainer concept

		mogelijk. Deze trainingen zouden we regionaal kunnen coördineren waardoor gemeenten enkel de werving voor kandidaten hoeven te vervullen.
<i>Risicogroepen</i>	Vroegsignaleren en benaderen van groepen met een hoger risico op overlijden door zelfdoding.	In Twente zetten we al in op vroegsignaleren via de professionals van de GGD, onder andere de professionals die in contact komen met personen met zorgwekkend gedrag. Zo hebben wijk GGD'ers al aandacht voor het hogere risico onder agrariërs en zetten we met de forensisch artsen van de vijf GGD'en in de Kring Oost Nederland (KON) gezamenlijk in op preventie, zijn we bezig met het bundelen en verzamelen van alle informatie en data rondom suïcide en onderzoeken we of hiervan een dashboard of toegankelijk platform gemaakt kan worden. Daarmee weten we welke risicogroepen er zijn in onze regio. Ook heeft de GGZ al preventieteams en hebben zij ook aangegeven een rol te willen spelen in de suïcidepreventie aanpak.
<i>Netwerkbrede samenwerking</i>	Samenwerkingsafspraken maken zodat alle lokale en regionale partners binnen en buiten de zorg hun rol pakken.	In Twente is het van belang dat suïcidepreventie als onderwerp meegenomen wordt in de transformaties vanuit het transformatieplan Mentaal Gezond Twente. Daarmee komt het thema terug in iedere lokale netwerkbrede samenwerking mentale gezondheid, komt het thema terug in de laagdrempelige inloopvoorzieningen voor mentale gezondheid in iedere gemeente en zorgen we voor één boodschap die alle gemeenten en partners gezamenlijk uitdragen.

In 2025 kan de GGD de Twentse gemeenten al ondersteunen door een beleidsvisie en projectplan op te stellen. Daarmee kunnen de gemeenten deze beleidsvisie en het projectplan per januari 2026 direct gebruiken om lokaal beleid te maken en een uitvoeringsplan op basis van het projectplan op te stellen. In januari kan het AB dan een besluit nemen over het wel of niet gezamenlijk uitvoeren van beleid.

Mogelijke scenario's voor Twentse invulling van een integrale aanpak op suïcidepreventie vanaf 1 januari 2026

In het onderzoek zijn een drietal mogelijke scenario's naar voren gekomen waarbinnen het voorkeursscenario ligt op scenario 1: regionale samenwerking waarbij de GGD een coördinerende en faciliterende rol kan vervullen.

Onderbouwing voor dit voorkeursscenario komt uit het gegeven dat alle Twentse gemeenten een wettelijke taak krijgen op het thema, tegelijkertijd beleid moeten op- en vaststellen met een uitvoeringsplan, er hoofdzakelijk regionale data beschikbaar is en er een aantal regionale

netwerkpartners zijn. Ook wordt door koplopergemeenten vanuit de VNG uitvoerbaarheidstoets en 113 geadviseerd om regionaal gezamenlijk op te trekken. Ervaringen uit andere regio's laten zien dat het efficiënt is om hierin gezamenlijk op te trekken. Mocht de GGD geen coördinerende rol vervullen, dan moeten gemeenten hier lokaal zelf capaciteit voor vrijmaken en zullen gemeenten individueel uitvoering moeten geven aan de wet integrale suïcidepreventie. Hierin kunnen gemeenten uiteraard de verbinding met elkaar opzoeken.

Scenario	Coördinatie	Inhoud
1.	GGD	<u>Twentse gemeenten werken regionaal samen.</u> Het AB besluit de GGD de opdracht te geven om als plustaak de coördinatie te voeren voor de 14 Twentse gemeenten op de implementatie van de integrale suïcidepreventie aanpak in Twente. De GGD is regisseur en vormt samen met de koplopergemeenten een werkgroep. De werkgroep voert samen het meerjarig projectplan uit om binnen Twente de activiteiten binnen de pijlers van de EAAD aanpak goed neer te zetten. De GGD richt samen met de werkgroep een regionale netwerkbrede samenwerking in en faciliteert voor de Twentse gemeenten de benodigde (Gatekeepers)trainingen en werkt samen met de GGD'en in Oost Nederland (KON) om de monitoring in te richten. Daarnaast werkt de werkgroep gezamenlijk een plan uit voor de publiekscampagne in Twente. Ook wordt nauw opgetrokken met de themalijn Mentale Gezondheid en het transformatieplan Mentaal Gezond Twente vanuit het IZA.
2.	Afvaardiging gemeenten (evt. met GGD)	<u>Twentse gemeenten werken regionaal samen.</u> Het AB besluit de koplopergemeente(n) te vragen om een coördinerende rol op te pakken. Deze gemeenten zullen capaciteit vrij maken en vormen een werkgroep die de regie voert op het regionale projectplan voor de 14 Twentse gemeenten. De werkgroep richt een regionale samenwerking in en faciliteert voor de Twentse gemeenten de benodigde (Gatekeepers)trainingen. De werkgroep richt samen een regionale samenwerking in en faciliteert voor de Twentse gemeenten de benodigde (Gatekeepers)trainingen en werkt samen met de GGD'en in Oost Nederland (KON) om de monitoring in te richten. Daarnaast werkt de werkgroep gezamenlijk een plan uit voor de publiekscampagne in Twente. Ook wordt nauw opgetrokken met de themalijn Mentale Gezondheid en het transformatieplan Mentaal Gezond Twente vanuit het IZA.
3.	Geen	<u>Twentse gemeenten werken niet, of (sub)regionaal samen.</u> Iedere gemeente stelt lokaal suïcidepreventiebeleid op en vast. Daarnaast maakt iedere gemeente een lokaal projectplan over de wijze waarop ze uitvoering geven aan de wet integrale suïcidepreventie. Hierin stemmen de gemeenten mogelijk af met buurgemeenten. Daarnaast werkt de GGD samen met de GGD'en in Oost Nederland (KON) om de monitoring in te richten.