

Bezoekadres
Nijverheidstraat 30
7511 JM Enschede**Postadres**
Postbus 1400
7500 BK Enschede**Contact**
053 4876 65 43**Kvk nummer**
08195873

Aan de Twentse gemeenteraden

Geachte leden van de gemeenteraad,

BetreftConcept jaarstukken
2024 SamenTwente**Dagtekening**Enschede,
10 april 2025**Ons kenmerk**2025-000163 / D2025-03-
000126**Uw kenmerk**

-

Hierbij bieden wij u de concept jaarstukken 2024 van SamenTwente aan. Wij leggen hiermee verantwoording af over het afgelopen begrotingsjaar. Zowel op voortgang van beleidsinhoud als over de financiële resultaten. In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) staat dat het dagelijks bestuur van een gemeenschappelijke regeling de voorlopige jaarrekening stuurt aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

SamenTwente

Met drie professionele uitvoeringsorganisaties faciliteren en voeren we taken uit om te zorgen voor gezonde, veilige en vitale inwoners. Wij zijn er voor alle ruim 640.000 inwoners van Twente. We bestaan uit de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Twente (GGD Twente), Veilig Thuis Twente (VTT) en de Organisatie voor inkoop van Zorg en Jeugd in Twente (OZJT). Kennispunt Twente, Twentse Koers en Samen14 zijn als gast ondergebracht bij SamenTwente. Door samen te werken op taken waarvan wettelijk is bepaald dat de gemeenten regionaal moeten samenwerken en op taken waarvan de gemeenten aanvullend hebben besloten dat deze door onze organisatie moeten worden uitgevoerd, bundelen de gemeenten hun kennis, kunde en krachten

Jaarstukken 2024*Leeswijzer*

De jaarstukken 2024 bestaan uit twee delen: het inhoudelijke jaarverslag en de financiële jaarrekening. In het jaarverslag kijken we inhoudelijk terug op de uitvoering van de plannen en activiteiten en leest u onderwerpen zoals de verplichte paragrafen. In de jaarrekening leest u hoe het afgelopen jaar financieel is gegaan. Om de leesbaarheid te vergroten vindt u aan het begin van het document de "Jaarstukken in één oogopslag", met een samenvatting van het financiële resultaat.

Inhoudelijk resultaat

In het jaarverslag leest u dat wij 72% van onze beleidsambities geheel hebben gerealiseerd. 24% van onze ambities hebben we gedeeltelijk gerealiseerd en 4% is niet gerealiseerd. Onze beleidsrealisatie laat ten opzichte van vorig jaar (50% geheel gerealiseerd en 50% gedeeltelijk) een goede verbetering zien. Vanaf pagina 14 in de jaarstukken treft u hierover meer toelichting aan.

Rekeningresultaat 2024

We sluiten 2024 af met een positief financieel jaarrekeningresultaat van € 1.398.000 (2,0% van de gewijzigde begroting). Het jaarrekeningresultaat 2024 wordt fors beïnvloed door twee majeure

ontwikkelingen; de cao ontwikkeling (-/- € 525.000) en de renteopbrengsten schatkistbankieren (+ € 791.000). 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. Dit positieve resultaat ontstaat voornamelijk door incidentele voordelen op Rijksbijdragen (SPUKS, vaccinatieopbrengsten en o.a. Publieke Gezondheid Asielzoekers). Deze incidentele Rijksvoordelen dekken in de jaarrekening 2024 structurele tekorten af op de gemeentelijke bijdrage (Veilig Thuis Twente, Forensische Geneeskunde en HR21). In de financiële samenvatting (hoofdstuk 1.1) leest u hier meer over.

Resultaatbestemming

Het is de bevoegdheid van het algemeen bestuur om over de bestemming van het rekeningresultaat te besluiten. Het algemeen bestuur besluit hierover op 9 juli 2025. Wij willen het algemeen bestuur voorstellen om van het positieve jaarrekeningresultaat, € 450.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Veilig Thuis Twente. Hiermee komt ons weerstandratio uit op de met het algemeen bestuur afgesproken norm van 1,0. Daarnaast stellen we voor om van het resterende positieve resultaat een bedrag van € 665.000 te reserveren voor de frictiekosten van de Kerntakendiscussie. Het algemeen bestuur heeft op 26 maart 2025 besloten om de frictiekosten van de Kerntakendiscussie vast te stellen op € 665.000 en om de dekking hiervan te betrekken bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024. Bij de vaststelling van de begroting 2026 op 10 september 2025, ontstaat er definitieve duidelijkheid over de hoogte van de frictiekosten. Mocht dan duidelijk worden dat er geen of minder frictiekosten ontstaan, dan wordt het niet benodigde deel alsnog uitgekeerd aan de gemeenten.

Tot slot stellen we voor het resterende bedrag van € 283.000 (€ 0,44 per inwoner) uit te keren aan de Twentse gemeenten.

Accountantscontrole

Onze concept jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole vindt begin mei plaats. Het accountantsverslag inclusief verklaring ontvangt u zodra wij deze hebben ontvangen.

Gelegenheid om vragen te stellen

U ontvangt onze concept jaarstukken ter informatie. U heeft de mogelijkheid om vragen te stellen en/of aandachtspunten over onze jaarstukken kenbaar te maken. Wij vragen u om dat uiterlijk 23 juni 2025 te doen. Dit geeft ons tijd om uw vragen te beantwoorden voor vaststelling van de jaarstukken. U kunt uw vragen en aandachtspunten mailen aan DB@SamenTwente.nl. Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast in zijn vergadering van 9 juli 2025. Na besluitvorming in het algemeen bestuur, sturen wij vóór 15 juli 2025 de vastgestelde jaarstukken aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

Tot slot

Wij gaan ervan uit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over onze concept jaarstukken 2024.

Hoogachtend,

dagelijks bestuur,
secretaris,



K.M. Leferink

voorzitter,



C.F.M. Bruggink

Bijlagen

Concept jaarstukken 2024



Gezond,
veilig
& vitaal

Jaarstukken 2024

Concept excl. accountantsverklaring

Vastgesteld door het DB

samentwente.nl

&
Samen
Twente

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	34
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	121

3.	Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage 2024	122
4.	Baten en lasten per taakveld	123
5.	Aard en reden reserves	124

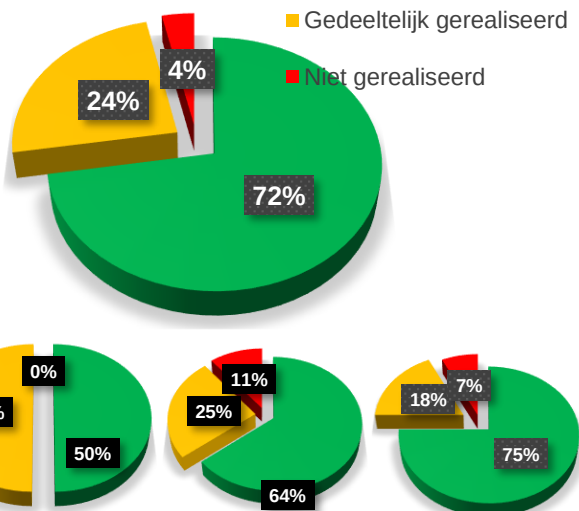
1. Jaarstukken in één oogopslag

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:

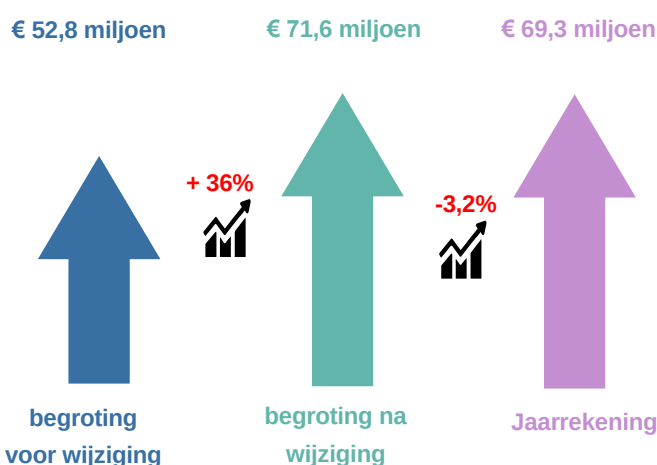
Jaarstukken 2024

- 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.	●	28-30
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		

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.

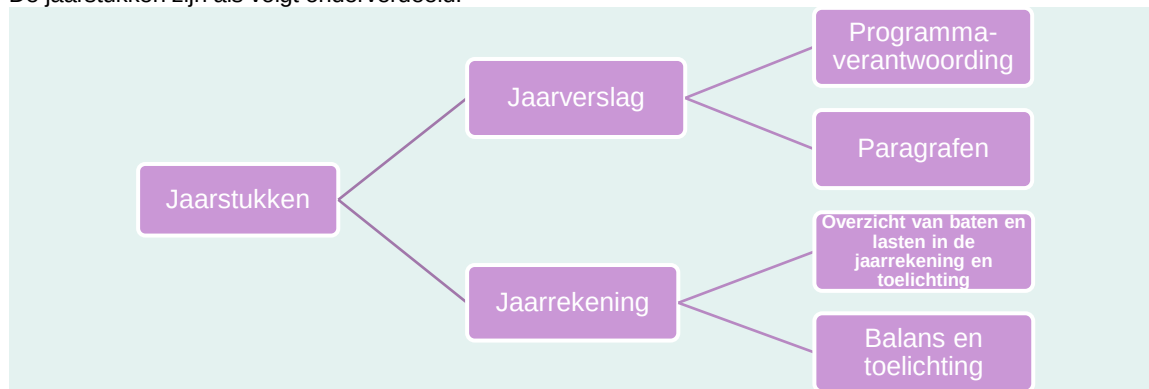
² Meerjarig: effect komt de komende jaren tot uitdrukking in het resultaat, maar vervalt op termijn (einddatum onbekend).

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: [weerstandvermogen 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-consulten 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

Status

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.



2. We bereiken alle 4-18 jarigen

Status

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.



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*

Status

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.



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

Status

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.

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

Status

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 gezondheidskundige 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 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	19.17-	12.256	31.793	19.53-	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	22.27-	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.	Jeugdbeschermings	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. *Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit volgens de normen en afspraken rondom kwaliteit (PDC's, samenwerkingsafspraken).* **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?

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.

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.* **Status**

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 wachtlijsteam ingezet.

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.* **Status**

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.

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 leidinggevendenden 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		
Bedragen in x € 1.000	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 gecompriëerd 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	10.753	8.985	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	10.753	10.257	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	10.753	10.257	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	10.753	10.753	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 ontvechting 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) van SamenTwente.

Programma	Aantal medewerkers	Bezetting in fte
GGD Twente	303	412
OZJT	25	32
Veilig Thuis Twente	69	77
Bestuur & Ondersteuning	90	101
Coalition of the Willing	58	67
Totaal	544	689

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 gecijferde 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
9. Onderzoeken	2j	Onderzoeksrapporten die:	-
		- 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:

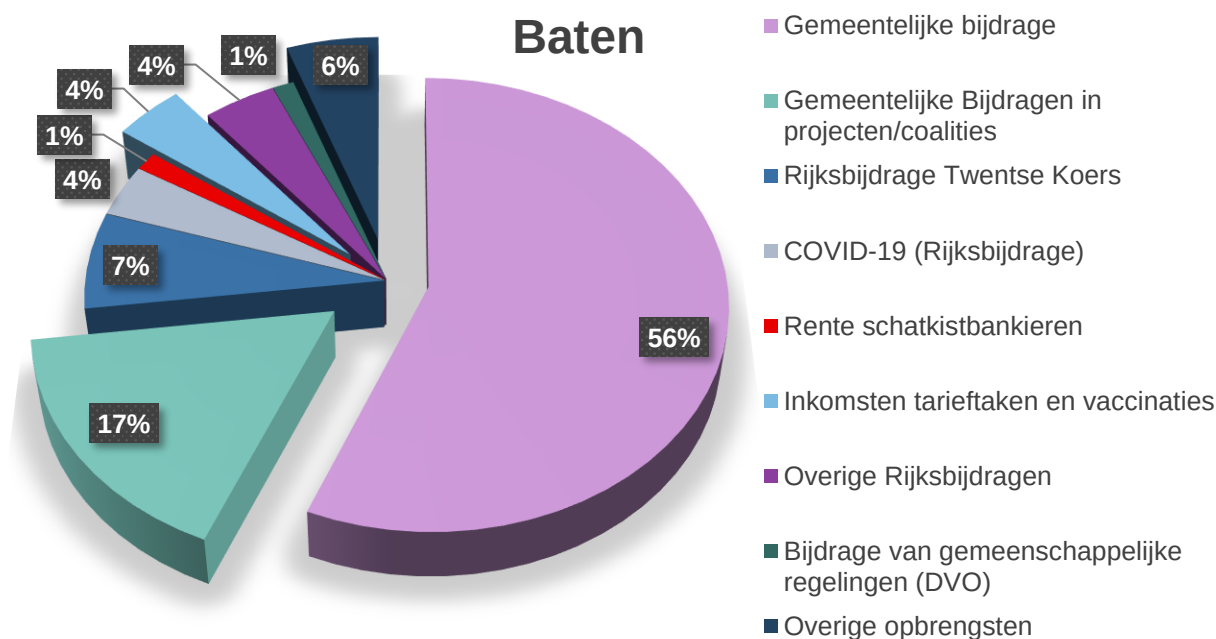
- Afhandeling Woo-verzoeken: in 2024 heeft SamenTwente twee Woo-verzoeken en twee zienswijzen op Woo-verzoeken ontvangen en afgehandeld. Eén Woo-verzoek ging over gegevensverwerking (ontvangst, verwerking en deling) door Veilig Thuis Twente. Het andere Woo-verzoek betrof een verzoek om rapportages en 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

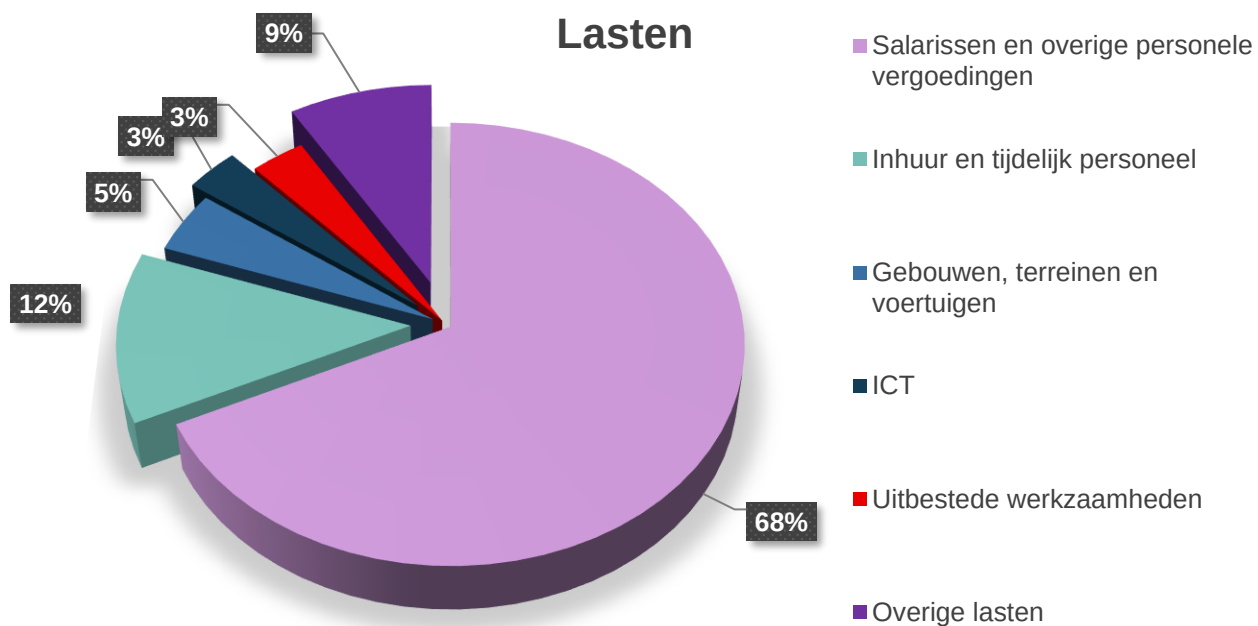
Het herinrichten van de informatiehuishouding heeft tot doel ook de digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken om – ook op termijn – aan de openbaarheidseisen te kunnen voldoen. In het Woo-meerjarenplan, opgesteld door de VNG, zijn indicatoren opgenomen die inzicht geven in de voortgang van de 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	70.679	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.

Flottende 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.

Flottende passiva

De flottende 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	967	1.067	1.076	2.802

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 GGID	-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 GGID	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):

Soort	Positieve ontwikkelingen	€	Soort	Negatieve ontwikkelingen	€
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
Soort	Positieve ontwikkelingen	€	Soort	Negatieve ontwikkelingen	€
			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	Gerealiseerd bedrijfsresultaat	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 ontstaat 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 verrekeningsystematiek 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 resultaat-effect. 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 resultaat-effect.
- 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
Doorbelaasting 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	61	61	0
WW-uitkering voormalig personeel	22	16	0
Subtotaal Veranderopdracht Regio Twente	283	77	0
Coalitions of the Willing:			
Transformatiemiddelen jeugdhulpstelstel Twente (o.a. Samenwerkingsagenda)	528	827	0
Aanpak Wachttijden 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	8.424	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.

Friciekosten 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 'geoormerkte' 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)	2.188-
Waarvan incidentele reservemutaties (saldo)	384-
Structureel saldo	1.175-
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 functievervulling	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 functievervulling	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 berekend 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.

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	20.497	18.509
Liquide middelen	11	34
Overlopende activa	3.457	3.589
Totaal vlottende activa	23.964	22.132
Totaal Activa	26.930	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	963	1.736
Overlopende passiva	19.167	18.064
Totaal vlottende passiva	20.130	19.800
Totaal Passiva	26.930	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	Investeringsen	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.

Investeringsen

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 onderschrijving 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	196	253
Overige vorderingen	1.484	1.111
Totaal	20.497	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	207	-	-	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.

Plottende passiva – kortlopende schulden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Crediteuren	963	1.736
Kruisposten	1	-
Totaal	963	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).

Plottende 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	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruit ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	3.032	4.858-	4.021	3.869
Totaal	3.032	4.858-	4.021	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 blijkende rechten en verplichtingen

Wij zijn voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, 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 blijkende 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. 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 € 3,11 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)

10. Bijlagen

1. SiSa verantwoordingen



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikkingnummer / 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/Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01					
		1	1045617	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	Aard controle R Indicator: H29/03 € 718.122	Aard controle D2 Indicator: H29/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06

			2	1045617	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	€ 324.274		Ja	
			3	1045617	Versneld opleiden	€ 96.380		Ja	
			4	1045617	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 157.833			
				Kopie Beschikingsnummer / kenmerk <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H29/07</i>	Kopie Naam van de pijler <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H29/08</i>	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H29/09</i>	Eindverantwoordiging? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H29/10</i>		
			1	1045617	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	Ja	Ja		
			2	1045617	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance	Ja	Ja		
			3	1045617	Versneld opleiden	Ja	Nee		
			4	1045617	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Ja	Ja		
VWS	H29 B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen <i>Aard controle n.v.t.</i>	Naam van de pijler <i>Aard controle n.v.t.</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i>	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt) <i>Aard controle n.v.t.</i>	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld <i>Aard controle n.v.t.</i>	

			Indicator: H29B/01	Indicator: H29B/02	Indicator: H29B/03	Indicator: H29B/04	Indicator: H29B/05	
		1						
		2	50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 190.138	Ja		
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties 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 voorbereidend e werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c)	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (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-vaccinaties	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)			

			Tweede halfjaar	onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee)	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	Beschikkingnummer	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 medeoverhed en vanaf SiSa 2024	Eindverantwoordi ng (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
		2						
Aen M	M29 B	Bekostigingsregeli ng eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen	Naam regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente	Naam kostensoort	Besteding per kostensoort (jaar T)			

		(SiSa tussen medeoverheden)				
		SiSa tussen medeoverheden				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: M29B/03</i>	
1				Meerkosten regie		
2				Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden		
		Gemeente Wierden			26.796	
3				Meerkosten communicatie		
4				Meerkosten zorgkosten		
5				Meerkosten materiele uitgaven		
		Eindverantwoording (Ja/Nee)		Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/04</i>		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/05</i>		
		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	106.000
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	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging (gem. bijdrage)	Saldo 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.