

Gezond, veilig & vitaal

Programma begroting 2026

Ontwerp
Vastgesteld door DB

samentwente.nl

Samen Twente

Voorwoord

Voor u ligt de programmabegroting 2026 van SamenTwente. Wij zetten ons in voor de inwoners van Twente, juist op de momenten dat het er echt toe doet. Of het nu gaat om gezondheid, opvoeden, zorg of welzijn. Samen met de Twentse gemeenten staan we klaar voor iedereen die ons nodig heeft.

Waar de complexiteit van vraagstukken groter wordt, worden de financiële mogelijkheden kleiner. De uitdagingen zijn niet alleen financieel maar ook inhoudelijk van aard. Hoe kunnen we bijvoorbeeld de toenemende druk op het gebied van welbevinden, veiligheid en gezondheid het hoofd bieden? Ook binnen SamenTwente zien we dat de Twentse samenleving onder toenemende druk staat. We blijven vasthouden aan het principe dat voorkomen beter is dan genezen, ook in de uitdagende realiteit van 2026. Wij blijven dan ook sterk inzetten op preventieve activiteiten. Wij zijn van preventie, maar preventie is niet exclusief van SamenTwente. Als we duurzame resultaten voor de Twentse samenleving willen bewerkstelligen, kunnen en willen we dat alleen samen. Onze passie is verbonden met een gezond, veilig en vitaal Twente. Voor iedereen!

Voor alle medewerkers van SamenTwente blijft voorop staan dat we gezamenlijk, met hart en ziel, werken aan een gezond, veilig en vitaal Twente. Nu in toenemende mate keuzes vanuit financiën over inhoud moeten worden gemaakt, gaat dat pijn doen. Bij bestuurders, bij zorgorganisaties, bij onze medewerkers die dag en nacht klaar staan voor een ander én zeker bij de inwoner van Twente. Samen maken we de moeilijke keuzes, dit zal niets af doen aan de inzet van onze medewerkers. Wij blijven trots op onze maatschappelijke bijdrage. Want samen – met bestuurders, partners en inwoners – zijn we in Twente tot veel in staat.

In de periode 2024/2025 is binnen SamenTwente een Kerntakendiscussie gevoerd. In maart ’25 is een eindrapport opgeleverd, waarmee de gemeenten onze taakuitvoering hebben onderschreven. Hiermee is een mooi vertrekpunt ontstaan om samen aan de slag te gaan met het strategisch programma van SamenTwente voor de komende jaren.

Karin Leferink
Secretaris/directeur SamenTwente

Inhoudsopgave

Voorwoord **2**

1. Begroting in één oogopslag **5**

1.1 Besluitvorming Kerntakendiscussie samenvatting 6

1.2 Financiële samenvatting 7

Beleidsbegroting **11**

2. GGD Twente **12**

3. Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente **19**

4. Veilig Thuis Twente **22**

5. Bestuur & Ondersteuning **27**

5.1 Overzicht van de kosten van overhead 31

5.2 Beleidsindicatoren BBV 31

6. Coalitions of the Willing **32**

7. Overzicht algemene dekkingsmiddelen **33**

8. Waar komen onze baten vandaan en waar geven we het aan uit **34**

9. Paragrafen **36**

9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 36

9.1.1 Scenario's weerstandsvermogen 39

9.1.2 Financiële kengetallen 40

9.2 Onderhoud kapitaalgoederen 42

9.3 Bedrijfsvoering 43

9.3.1 Rechtmatigheidsverantwoording 43

9.3.2 Versterking informatiebeveiliging, -management en privacy 43

9.4 Openbaarheidsparagraaf 46

9.5 Verbonden partijen 47

9.6 Financiering 48

Financiële begroting **50**

10. Overzicht van baten en lasten 2026 **51**

10.1 Meerjarenraming 52

11. Toelichting op het overzicht van baten en lasten **53**

11.1 Uitgangspunten van de financiële begroting 53

11.2 Structurele reserveringen 55

11.3 Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage 2026 t.o.v. 2025 56

11.4 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten en structureel evenwicht 57

11.5 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting 59

11.5.1 Geprognosticeerde balans 59

11.5.2 Berekening EMU-saldo 60

11.5.3 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen 61

11.5.4 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 61

11.5.5 Investeringen 62

12. Bijlagen **63**

12.1 Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage 2026 per taakveld per gemeente 63

12.2 Bijlage 2 Kerntakendiscussie specificatie kosten per gemeente en meerjarige inzichten 66

12.3 Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke bijdrage per gemeente begroting 2025 na wijziging 68

12.4 Bijlage 4 Overzicht van baten en lasten per taakveld per programma 69

Lijst van figuren en tabellen

Figuur 1 Uitgangspunten, thema's en levensloop "Gezonde Generaties in Twente" 12

Tabel 1 Overzicht ontwikkeling financiële begroting en besluitvorming Kerntakendiscussie 7
Tabel 2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen 33
Tabel 3 Ratio weerstandsvermogen 36
Tabel 4 Samenvattend overzicht geïnventariseerde risico's 38
Tabel 5 Renteschema 48
Tabel 6 Rente omslagpercentage 48
Tabel 7 Renterisiconorm 49
Tabel 8 verklaring stijging gemeentelijke bijdrage 56
Tabel 9 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen 61
Tabel 10 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen 61

1. Begroting in één oogopslag

Wie zijn wij?

Met drie professionele uitvoeringsorganisaties faciliteren en voeren we taken uit om te zorgen voor gezonde, veilige en vitale inwoners. Voor alle inwoners van Twente. We bestaan uit de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Twente (GGD Twente), Veilig Thuis Twente (VTT) en de Organisatie voor inkoop van Zorg en Jeugd in Twente (OZJT). Kennispunt Twente, Twentse Koers en Samen14 zijn als gast ondergebracht. Daarnaast voert SamenTwente de bedrijfsvoerings-dienstverlening uit voor het Recreatieschap Twente. Door samen te werken op taken waarvan wettelijk is bepaald dat de gemeenten regionaal moeten samenwerken en op taken waarvan de gemeenten aanvullend hebben besloten dat deze door onze organisatie moeten worden uitgevoerd, bundelen de gemeenten hun kennis, kunde en krachten. Via onze organisatie willen gemeenten hun focus en samenwerking op het gebied van gezondheid, veiligheid en vitaliteit van inwoners versterken, met als doel meer en betere resultaten voor inwoners. Ook willen ze de ambtelijke en bestuurlijke drukte verminderen. Onze samenwerking sluit aan op en versterkt de lokale ambities, opgaven en inzet van gemeenten en maatschappelijke partners.

Mensen

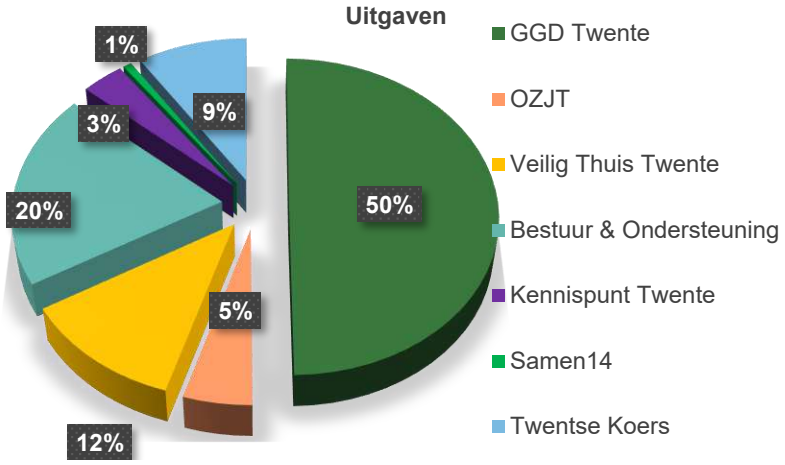
- 641.000 inwoners
- 118.000 jeugdigen 0-18 jaar
- In 14 gemeenten
- Ongeveer 700 medewerkers

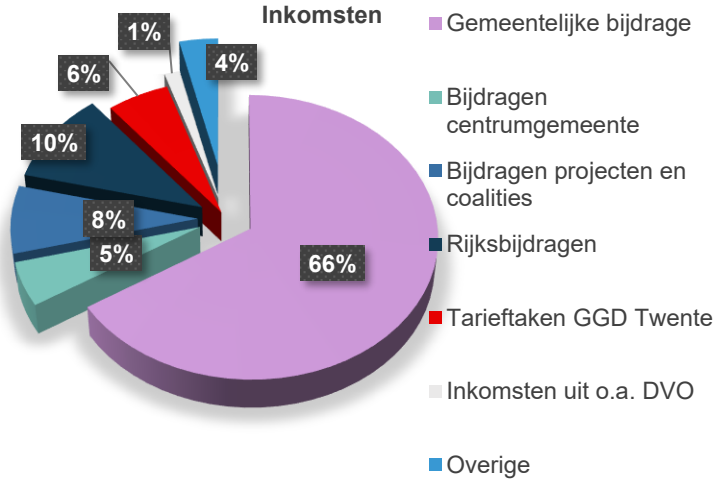
Uitgaven

• GGD Twente:	€ 33,3 miljoen
• OZJT	€ 3,2 miljoen
• Veilig Thuis Twente:	€ 7,7 miljoen
• Bestuur & Ondersteuning:	€ 13,0 miljoen
Subtotaal:	€ 57,2 miljoen
• Kennispunt Twente:	€ 2,3 miljoen
• Twentse Koers:	€ 6,0 miljoen
• Samen14:	€ 0,5 miljoen
Totaal:	**€ 66,1 miljoen**

Inkomsten

• Gemeentelijke bijdrage:	€ 43,9 miljoen
• Rijksbijdragen:	€ 6,8 miljoen
• Bijdragen projecten en Cow:	€ 5,1 miljoen
• Tarieftaken GGD Twente:	€ 3,7 miljoen
• Bijdragen centrumgemeente:	€ 3,3 miljoen
• Inkomsten uit o.a DVO:	€ 0,9 miljoen
• Overige inkomsten	€ 2,4 miljoen
Totaal:	**€ 66,1 miljoen**





1.1 Besluitvorming Kerntakendiscussie samenvatting

Inleiding
In dit hoofdstuk nemen we u mee in de besluitvorming over de Kerntakendiscussie. Deze besluitvorming heeft op 26 maart 2025 in het algemeen bestuur plaatsgevonden. In het volgende hoofdstuk geven wij u inzichten in de financiële consequenties van deze besluitvorming op de begroting 2026 en treft u ook een integrale financiële samenvatting van deze begroting aan.

Kerntakendiscussie
Op 14 februari 2024 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven een Kerntakendiscussie uit te voeren. Majeure inhoudelijke opgaven en financiële knelpunten in combinatie met de financiële realiteit van het Ravijnjaar 2026, zijn hiervoor de aanleiding geweest. In de Kerntakendiscussie is onderzocht wat de kerntaken van SamenTwente zijn. Deze zijn samengevat beschreven in het eindrapport. In de bijlagen van het eindrapport zijn volledige informatiesets per organisatieonderdeel uitgewerkt. Hierin staat beschreven welke kerntaken en welke maatwerktaken elk organisatieonderdeel van SamenTwente uitvoert en welke opdracht en/of verplichting hieraan ten grondslag ligt. Het algemeen bestuur heeft de kerntaken zoals beschreven in het eindrapport op 26 maart 2025 vastgesteld.

Besluitvorming
Op zes thema's had het algemeen bestuur voor bespreking in haar vergadering op 26 maart nog geen overeenstemming. Het ging hierbij om de thema's:

- Gezonde School Aanpak
- Seksuele Gezondheid
- Milieu & Gezondheid
- Gezondheidsbevordering
- Meldpunt Woningvervuiling
- Meldpunt Zorgwekkend Gedrag

Het algemeen bestuur heeft besloten om op alle thema's de huidige inzet te handhaven. Dit zorgt ervoor dat de basis behouden blijft. SamenTwente voert de kerntaken uit met maximale inzet en blijft samenwerken met gemeenten en partners om maatschappelijke impact te realiseren. Over de Gezonde School Aanpak heeft het algemeen bestuur besloten de inzet niet langer structureel in de begroting op te nemen, maar te handhaven tot en met 2026. Dit in afwachting op de ontwikkelingen in het Aanvullende Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA). Mogelijk wordt de Gezonde School Aanpak opgenomen in het AZWA en krijgt het daarmee een financieringsstroom vanuit het Rijk vergelijkbaar met de specifieke uitkering vanuit het IZA. In 2026 zal het algemeen bestuur de inzet voor de Gezonde School Aanpak opnieuw beoordelen. Wat de besluitvorming van de Kerntakendiscussie financieel betekent per gemeente, is zowel structureel als incidenteel uiteengezet in bijlage 2.

Autonome ontwikkelingen
Veilig Thuis Twente en Forensische geneeskunde blijven autonome ontwikkelingen waarbij om een vergelijkbaar structureel bedrag gevraagd werd zoals in de vergadering van het algemeen bestuur van 17 januari 2024 aan de orde is geweest. Het algemeen bestuur heeft besloten structurele bedragen toe te kennen voor Veilig Thuis Twente en Forensische geneeskunde.

Aanvullende opdrachten
Het algemeen bestuur heeft twee aanvullende opdrachten besproken, een opdracht op het thema 'Jeugd' en een opdracht op het thema 'Samenwerking'. Het algemeen bestuur heeft een duidelijke prioritering gegeven binnen de kerntakendiscussie aan de pijler 'Jeugd', zowel op inhoud als op structuur en samenwerking. Het algemeen bestuur heeft erkend dat de pijler 'Jeugd' breder is dan het takenpakket van SamenTwente. Daarom wordt voor deze pijler een aparte bestuurlijke opdracht, 'Prioritaire opgave jeugd', uitgewerkt. De pijler 'Jeugd' en de bijbehorende taken die SamenTwente hierop uitvoert zijn buiten de scope van de kerntakendiscussie gehouden. Ook heeft het algemeen bestuur het dagelijks bestuur de opdracht gegeven om een concreet plan uit te werken rondom het Samenwerkingsvraagstuk: 'Hoe werken we zo effectief en efficiënt mogelijk samen in Twente'?

1.2 Financiële samenvatting

Inleiding

Hieronder treft u een samenvattend overzicht aan van de financiele ontwikkeling van de begroting 2026 inclusief de besluitvorming van de Kerntakendiscussie. De bedragen zijn geindexeerd ten opzichte van deze besluitvorming. Op de volgende pagina treft u per ontwikkeling een toelichting aan. In onderstaand overzicht wordt onderscheid gemaakt tussen financieel effect op de begroting van gemeenten en op die van SamenTwente. Het verschil wordt verklaard door het structureel opnemen van ontwikkelingen in de begroting die reeds incidenteel onderdeel zijn van de begroting. Deze ontwikkelingen leiden niet tot een stijging in voorliggende begroting, als we die afzetten ten opzichte van de begroting 2025. Voor de structurele gemeentelijke (en SamenTwente) begroting leidt dit wel tot een uitzetting. In de toelichtingen hieronder leest u hier mee over:

Ontwikkeling van de financiële begroting inclusief besluitvorming Kerntakendiscussie (bedragen in € 1.000)		Financieel effect begroting gemeenten	Financieel effect begroting SamenTwente 2026 t.o.v. begroting 2025	Verschil
Nr.	*Autonome ontwikkelingen:*			
1.	Veilig Thuis Twente	990	990	-
2.	Forensische geneeskunde van incidenteel naar structureel	474	474	-
3.	**Subtotaal autonome ontwikkelingen structureel (1+2):**	**1.464**	**1.464**	**-**
	Bedrijfsmatige opgaven:			
4.	Invoering HR21-functiewaarderingsysysteem	332	332	-
5.	**Subtotaal bedrijfsmatige opgaven structureel (4):**	**332**	**332**	**-**
6.	**Totaal autonome ontwikkeling en bedrijfsmatige opgaven structureel (3+5)**	**1.796**	**1.796**	**-**
	Inhoudelijke keuzes besluitvorming Kerntakendiscussie:			
7.	Uitvoering Gezonde Schoolaanpak van structureel naar incidenteel handhaven voor 2026	-213	-213	-
8.	Uitvoering Seksuele Gezondheid handhaven	-	-	-
9.	Uitvoering adviesrol Milieu & Gezondheid handhaven	137	-	137
10.	Uitvoering advisering Gezondheidsbevordering handhaven	100	100	-
11.	Uitvoering Meldpunt Woningvervuiling handhaven	97	-	97
12.	Uitvoering Meldpunt Zorgwekkend Gedrag handhaven	100	100	-
13.	**Subtotaal inhoudelijke keuzes structureel (7 t/m 12):**	**222**	**-13**	**234**
14.	**Subtotaal scherpe bedrijfsmatige keuzes structureel:**	**-525**	**-525**	**-**
15.	**Totaal structureel saldo 2026 exclusief loon- en prijscompensatie (6+13+14)**	**1.492**	**1.258**	**234**
	Autonome ontwikkeling loon- en prijscompensatie:			
16.	Looncompensatie	803	803	-
17.	Prijscompensatie	508	508	-
18.	**Subtotaal autonome ontwikkeling loon- en prijscompensatie structureel:**	**1.310**	**1.310**	**-**
19.	**Totaal structureel saldo 2026 inclusief loon- en prijscompensatie (15+18)**	**2.803**	**2.569**	**234**
	Inhoudelijke keuzes Besluitvorming kerntakendiscussie:			
20.	Gezonde School Aanpak van structureel naar incidenteel tot en met 2026	213	213	-
21.	Forensische geneeskunde van incidenteel naar structureel	-474	-474	-
22.	**Subtotaal inhoudelijke keuzes incidenteel effect (20+21):**	**-261**	**-261**	**-**
	Incidentele meevallers:			
23.	MKB-reserve vrijval	-413	-413	-
24.	Vrijval voorziening 3e WW-jaar	-139	-139	-
25.	**Subtotaal incidentele meevallers (23+24)**	**-552**	**-552**	**-**
26.	**Totaal incidenteel saldo 2026 (19+22+25)**	**1.989**	**1.755**	**234**

Tabel 1 Overzicht ontwikkeling financiële begroting en besluitvorming Kerntakendiscussie

Toelichting

Autonome ontwikkelingen:

1. Veilig Thuis Twente

Op 26 maart 2025 heeft het algemeen bestuur besloten om de wettelijke taken van Veilig Thuis Twente uit te voeren op een minimum niveau (scenario kern). Het aantal meldingen over huiselijk geweld en kindermishandeling in Twente is al een aantal jaren aan het stijgen. In 2024 en 2025 zijn incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld om wachtlijsten weg te werken. Op 26 maart heeft het algemeen bestuur besloten om de begroting van Veilig Thuis Twente structureel uit te breiden met € 982.000. Dit betreft het kern-scenario en houdt in dat de focus in de uitvoering komt te liggen op de uitvoering van de wettelijke taken en het uitvoeren van de crisisdienst voor de 14 gemeenten. Inclusief loon- en prijscompensatie 2026 komt de begrotingsuitbreiding uit op € 1.039.000. Veilig Thuis heeft een aantal scherpe keuzes gemaakt in deze begroting zoals het bijstellen van het opleidingsbudget (van 2% naar 1,5%) en het bijstellen van de materiele budgetten (leasekosten, piketkosten etc.). Dit leidt tot een verlaging van de strucurele druk op de begroting van de gemeenten met ongeveer € 49.000. Hiermee komt de structurele uitbreiding van de begroting 2026 van Veilig Thuis Twente uit op een bedrag van € 990.000.

2. Forensische geneeskunde van incidenteel naar structureel

Er is een groot tekort aan forensisch artsen voor de gemeentelijke lijkschouw na overlijden door euthanasie en vermoedens van niet natuurlijk overlijden. Om deze zorg 24/7 beschikbaar te hebben, wordt al samengewerkt met 5 GGD'en binnen Kring Oost Nederland. Om de inzet van forensisch artsen in de regio te kunnen behouden is sprake van een kostenstijging die structureel is, o.a. door een stijging van beschikbaarheid vergoedingen. Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 zijn incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld. Het algemeen bestuur heeft op 26 maart 2025 besloten om de begroting van Forensische geneeskunde structureel uit te breiden met € 450.000 (bedrag 2024). Het geindexeerde bedrag 2025 komt uit op € 474.000. Voor 2026 zit er in de begroting € 496.000 opgenomen. Het verschil van € 22.000 betreft de indexatie 2026 en is in tabel 1 opgenomen onder de kop Loon- en prijscompensatie. Forensische geneeskunde was incidenteel opgenomen in de begroting 2026. Door het besluit van het algemeen bestuur wijzigt deze financierig in zowel de begroting van de gemeenten als in die van SamenTwente van incidenteel naar structureel. Op 5 maart 2025 is het algemeen bestuur geinformeerd dat GGD Twente de aanbesteding van de Medische Arrestanten Zorg (MAZ) niet gegund heeft gekregen voor 2026 en verder. Wat de impact hiervan is op de voorliggende begroting is nog niet duidelijk. We zullen het algemeen bestuur hierover nader informeren via onder meer onze tussentijdse rapportages.

Bedrijfsmatige opgaven:

4. Invoering HR21-functiewaarderingsysysteem

Via onze Bestuursrapportages 2024 en via de jaarstukken 2024 hebben wij het algemeen bestuur geinformeerd over de invoering van HR21. In 2023 hebben wij onderzoek gedaan naar een nieuw functiewaarderingsysteem. HR21 bleek het meest geschikt voor SamenTwente. Dit systeem is ontwikkeld in opdracht van de VNG en is volgens onze cao het basis waarderingssysteem. In 2023 zijn we daarom gestart met het project HR21. Alle functies zijn de afgelopen periode opnieuw beschreven en ingedeeld in HR21. Deze indelingen leiden in een aantal gevallen tot een hogere functiewaardering. Dit leidt tot een structureel financieel knelpunt van € 332.000 inclusief indexatie. Het traject van HR21 is nog niet volledig afgerond. Op dit moment lopen er nog een aantal bezwaarprocedures van medewerkers. In een aantal gevallen is er ook sprake van een lagere functiewaardering. Dit leidt niet direct tot een lagere financiele last aangezien er sprake is van garanties. Op het moment dat de functie opnieuw wordt ingevuld, leidt dit naar verwachting wel tot een financieel voordeel. Om deze bedrijfsmatige opgave intern te dekken heeft SamenTwente aan het algemeen bestuur scherpe bedrijfsmatige keuzes (bezuinigingen) voorgelegd. Toelichting hierover treft u hieronder aan bij punt 14.

Inhoudelijke keuzes Kerntakendiscussie:

7. t/m 12. Inhoudelijke keuzes besluitvorming Kerntakendiscussie

Op 26 maart 2025 heeft het algemeen bestuur besloten om de Gezonde School Aanpak niet meer structureel op te nemen in de begroting maar incidenteel op te nemen tot en met 2026. Hierdoor verbetert het structureel saldo voor de gemeenten. De begroting 2026 van SamenTwente wijzigt hierdoor niet ten opzichte van 2025. De uitvoering van Seksuele Gezondheid wordt gehandhaafd. Deze uitvoering zit al structureel in de begroting en daarom wijzigt er financieel niets. Daarnaast is besloten om

de uitvoeringen bij Milieu & Gezondheid, Gezondheidsbevordering en uitvoeringen bij de meldpunten Woningvervuiling en Zorgwekkend gedrag te handhaven. Het handhaven van de uitvoeringen bij Milieu & Gezondheid en het Meldpunt Woningvervuiling leiden in de begroting 2026 van SamenTwente niet tot een stijging van de bijdrage ten opzichte van 2025. Dit komt omdat deze uitbreiding al voor 2024 en 2025 in de begroting waren opgenomen. Structureel en voor de begrotingen van gemeenten leidt dit wel tot een uitzetting.

Scherpe bedrijfsmatige keuzes:

14. Scherpe bedrijfsmatige keuzes

Zoals ook onder punt 4 toegelicht, heeft het algemeen bestuur op 26 maart 2025 besloten om de hieronder uiteengezette structurele bezuinigingsmaatregelen door te voeren. In het voorstel van 26 maart 2025 is het bezuiningsbedrag geraamd op € 671.000 (excl. indexaties). In hetzelfde voorstel is ook toegelicht dat dit bedrag niet leidt tot een even hoge verlaging van de gemeentelijke bijdrage. In dit bedrag zijn namelijk in totaal € 158.000 aan invullingen van reeds in de begroting opgenomen taakstellingen verwerkt (€ 88.000 huisvesting Twentehuis en € 70.000 energielasten Twentehuis). Deze taakstellingen worden nu structureel ingevuld door kosten te verlagen. Omdat ze al verwerkt waren in de begroting, leiden ze niet nog eens tot een verlaging van de gemeentelijke bijdrage. Bij het formuleren van de scherpe bedrijfsmatige keuzes is scherp gekeken naar waar de organisatie kan bezuinigen zonder door de ondergrens te zakken. Bij het formuleren van de maatregelen is onder meer gekeken naar plekken in de begroting waar er sprake is van onderbesteding. Dus waar we bijvoorbeeld nog scherper aan de wind kunnen zeilen. Deze maatregelen zijn eerst op 5 maart 2025 beeldvormend in het algemeen bestuur besproken. Om onze maatschappelijke opgaven te kunnen realiseren is het belangrijk dat SamenTwente ook na de kerntakendiscussie een toekomstbestendige organisatie is en blijft. Daarom heeft het algemeen bestuur besloten om niet meer te bezuinigen dan de hieronder uiteengezette bedragen.

Scherpe bedrijfsmatige keuzes (bedragen in € 1.000):	Bedrag
Verlagen opleidingsbudget van 2% van de loonsom naar 1,5% van de loonsom	-129
Verlagen materieelbudget (kaasschaven)	-115
Verlagen ICT-afschrijvingsbudget	-100
Kosten Bedrijfsvoering verlagen t.b.v. uitbreiding Veilig Thuis Twente	-100
Realistischer ramen thuiswerk- en ambtsjubileabudget	-81
Totaal	**-525**

Autonome ontwikkeling loon- en prijscompensatie:

16. en 17. Loon- en prijscompensatie

In de ontwikkelingenbrief en kader begroting 2026 zijn de begrotingsuitgangspunten uiteengezet voor de loon- en prijscompensatie. De basis hiervoor is de met de gemeenten gemaakte afspraken over berekening van loon- en prijsontwikkeling. Deze afspraken gelden uniform voor de GR-en. De loonontwikkeling blijft een inschatting omdat op dit moment niemand weet hoe de cao 2025-2026 eruit ziet en in welk ritme de toekomstige cao-eisen wel of niet de prijsinflatie zullen volgen. Via onze Bestuursrapportages 2025 en 2026 zullen we aangeven in hoeverre we van de begrote bedragen gaan afwijken. Voor de prijsontwikkeling nemen we in overeenstemming met de uitgangspunten van de gemeenten de ontwikkeling zoals het CBP deze per september 2024 publiceert, met een herrekening van voorgaande drie jaren (2023-2025).

Inhoudelijke keuzes Besluitvorming kerntakendiscussie:

20. Gezonde School Aanpak incidenteel tot en met 2026

Zoals u onder punt 7 heeft kunnen lezen is de uitvoering van de Gezonde School Aanpak door het algemeen bestuur gewijzigd van structureel naar incidenteel voor 2026. Deze aanpassing verbeterd het structureel saldo voor gemeenten en leidt tot een verslechtering van het incidenteel saldo. Ook voor de begroting van SamenTwente leidt deze besluitvorming tot een verbetering van het structurele saldo maar verslechtering van het incidentele saldo.

21. Forensische geneeskunde van incidenteel in 2026 naar structureel in 2026

Zoals u onder punt 2 heeft kunnen lezen is de financiering van de Forensische geneeskunde door het algemeen bestuur gewijzigd van incidenteel in 2026 (was incidenteel opgenomen over periode 2024-2026) naar structureel. Dit verbeterd het incidentele saldo voor gemeenten maar verslechterd het structurele saldo.

Incidentele meevallers:

23. MKB-reserve vrijval

In de vergadering van 5 maart 2025 heeft het dagelijks bestuur het algemeen bestuur geïnformeerd over de vrijval van de ingestelde reserve MKB-fonds. Het MKB fonds is ooit gefinancierd door Regio Twente uit de middelen van de Agenda van Twente 2008-2017. Tijdens de veranderopdracht Regio Twente heeft het algemeen bestuur besloten om het eigendom en beheer van het MKB fonds in eigendom te houden van SamenTwente als rechtsopvolger van Regio Twente. Dit was een keuze uit noodzaak, omdat er geen andere meer passende oplossing voor handen was, wetende dat het om een zeer beperkt aantal leningen ging met een korte resterende looptijd. Voor de beheerkosten en voor het risico dat de leningen niet terug worden betaald is geld gereserveerd, zodat SamenTwente geen risicodrager is. Inmiddels zijn een aantal leningen terugbetaald en de laatste openstaande lening met boekwaarde is in de jaarrekening 2024 afgeboekt. De afboeking is ten laste gebracht van de hiervoor aangehouden risicogelden (risicoreserve MKB-fonds). Het algemeen bestuur heeft op 26 maart 2025 besloten om deze risicoreserve in 2026 vrij te laten vallen zodat de gemeentelijke bijdrage 2026 eenmalig omlaag kan.

24. Vrijval voorziening 3e WW jaar

In onze cao SGO 2023 is een na-wettelijke WW-voorziening voor een derde jaar opgenomen. Conform cao-afspraken reserveren wij hiervoor gelden op de balans (€ 139.000 per eind 2024). Volgens de cao 2024 behouden medewerkers het recht op een derde WW-jaar, maar mag de werkgever geen premie hiervoor meer innen. Onze reservering neemt hierdoor niet meer toe. Tot op heden is door geen enkele medewerker gebruik gemaakt van het recht op een derde WW-jaar. We achten deze kans voor de toekomst ook nihil. Kosten voor de eerste en tweede WW-jaar (komen regelmatig voor) zijn gereserveerd in onze weerstandscapaciteit (bestemmingsreserves) op basis van risicoschattingen. Door het gereserveerde bedrag voor een derde WW-jaar vrij te laten vallen in 2026, kan de gemeentelijke bijdrage eenmalig verlaagd worden. Het algemeen bestuur heeft op 26 maart 2025 hiertoe besloten.



Beleidsbegroting

Gezond, veilig vitaal

Samen Twente

2. GGD Twente

Introductie

De gemeentelijke gezondheidsdienst (GGD) Twente is de gezondheidsdienst voor alle inwoners van Twente en vormt een belangrijke verbinding tussen overheid en gezondheidszorg. GGD Twente maakt zich sterk voor de gezondheid van alle Twentenaren. Kwetsbare groepen hebben hierbij bijzondere aandacht. Als GGD Twente hebben wij een breed scala aan werkzaamheden. Deze komen voort uit de Wet publieke gezondheid en andere wetten of regelingen. Het overgrote deel bestaat uit uitvoerende werkzaamheden. Daarnaast adviseert GGD Twente aan, en werkt zij beleidsvoorbereidend voor, de Twentse gemeenten en maatschappelijke partners.

Inleiding

Zoals in de ontwikkelingenbrief 2026 geschetst, zijn een aantal grote ontwikkelingen van invloed op de werkzaamheden van de GGD. Doordat mogelijk financiering vanuit het Rijk wegvalt, is de continuering van de inzet op preventie en gezondheidsbevordering onzeker. Door bezuinigingen in de gezondheidszorg verwachten we als GGD een verdere toename in casuïstiek met zwaardere problematiek. Ook in deze onzekere tijden blijft de GGD haar taken zo goed als mogelijk uitvoeren. We zien het als uitdaging om de richting die wordt gegeven door het Rijk in de landelijke plannen en de richting die we in Twente gekozen hebben binnen de visie ‘Gezonde Generaties in Twente’ vorm te geven. Daarbinnen zetten we in op de vier thema’s, met aandacht voor de overkoepelende uitgangspunten en wisselende aanpak in de leeftijdsgroepen.



Figuur 1 Uitgangspunten, thema's en levensloop "Gezonde Generaties in Twente"

Speerpunten

GGD Twente is een brede uitvoeringsorganisatie en ontwikkelt samen met de Twentse gemeenten beleid op het gebied van publieke gezondheid. Hoe we dat doen beschrijven we zo compact mogelijk in de verschillende uitvoeringsactiviteiten. De belangrijkste ambities voor 2026 worden na de beschrijving van de uitvoeringsactiviteiten weergegeven onder de indicatoren.

Voor 2026 hanteert de GGD de volgende speerpunten in haar uitvoeringsactiviteiten:

- Zo hoog mogelijke vaccinatiegraad in Twente

- Bereiken van Twentse jongeren en hun ouders om bij te dragen aan gezond opgroeien, versterken van de pedagogische basis en inzetten van passende zorg om te voorkomen dat zwaardere zorg nodig is.
- Adequate dienstverlening en continuïteit op forensische zorg en de meldpunten
- Passende (on)gevraagde integrale advisering aan inwoners en gemeenten voor gezondheidsbescherming- en bevordering
- Voorbereid zijn op crisis

Kaderstellende beleidsnota's

Het visiedocument 'Gezonde generaties in Twente' is kaderstellend voor de speerpunten en ambities van GGD Twente.

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Gezonde generaties in Twente	Algemeen bestuur	7 juni 2023

Wat willen we bereiken?

GGD en gemeenten hebben gezamenlijk in de visie op publieke gezondheid 'Gezonde Generaties in Twente' als lange termijn ambitie vastgesteld: "*Inwoners van Twente leven minimaal net zo lang in gezondheid als inwoners elders in Nederland*". GGD draagt aan deze ambitie bij door middel van onderzoek, advisering en uitvoering vanuit de verschillende wetten die vanuit de gemeenten bij de GGD belegd zijn.

Hoe gaan we dit doen?

De GGD zal plannen uitwerken op de thema's 'mentale gezondheid', 'leefstijl', 'beschermen en vaccineren' en 'leefomgeving' onder de visie 'Gezonde Generaties in Twente'. Binnen deze uitvoeringsplannen onderscheiden we vanuit de levensloopbenadering drie levensfasen:

- *Gezond opgroeien*: het verminderen van zorgvragen en de daarmee samenhangende zorgconsumptie op latere leeftijd, start met het bevorderen van gezond gedrag bij kinderen en adolescenten. We sluiten aan bij daar waar jeugdigen opgroeien: het gezin, de school, de wijk, sport en cultuur.
- *Gezond meedoen*: "Meedoen" staat voor die levensfase waarin men actief is in de samenleving. Gevolgen van leefstijl van volwassenen uiten zich in de mate van gezondheidsvraagstukken op latere leeftijd.
- *Gezond oud zijn*: Het accent verschuift naar het ondersteunen van het aanpassingsvermogen. Demedicalisering en normalisering is hierbij onze inzet.

Jeugdgezondheid

Vanuit de JGZ wordt binnen de levensfase '*Gezond opgroeien*' gericht ingezet op de vier thema's uit de Gezonde Generaties in Twente. De JGZ helpt bij het gezond opvoeden en ontwikkelen van kinderen en verkeert in de unieke positie van regelmatig contact met ieder opgroeiend kind. De JGZ begeleidt ouder en kind in de lichamelijke, cognitieve en psychosociale ontwikkeling van -9 maanden (tijdens de zwangerschap) tot de leeftijd van 18 jaar. De JGZ doet bij alle kinderen preventieve onderzoeken (bijvoorbeeld lichamelijke ontwikkeling, visus en gehoor). De JGZ vervult zo een belangrijke rol in het zo vroeg mogelijk signaleren van risico's, korte ondersteuning en doorverwijzing. Het (gratis) adviseren, normaliseren van problematiek, versterken van de eigen kracht van jeugdigen en het gezin, voorkomen van grotere problemen van jeugdigen, tijdig bieden van juiste hulp/zorg en het creëren van een gezonde leefomgeving voor de jeugdigen staan daarbij centraal. De JGZ werkt daarbij nauw samen met partners in de geboortezorg, onderwijs, jeugd GGZ en het medisch- en sociaal domein.

De JGZ agendeert relevante thema's en stelt samen met bestuurders prioriteiten voor gezondheidsbeleid. Ook geeft de JGZ de vaccinaties volgens het Rijksvaccinatieprogramma. Zo draagt de JGZ bij aan gelijke kansen op gezondheid voor alle kinderen in Twente.

Activiteiten

1. Tijdig signaleren van individuele problemen en het bieden van passende ondersteuning/vroegtijdig opsporen stoornissen en ziekte.
2. Voorkomen van infectieziektes en besmettingen.

3. Vergroten ouderschapsvaardigheden.
4. Het bieden van passende (individuele/collectieve) ondersteuning en advies bij gezond opgroeien en opvoeden.
5. Door JGZ-inzet bij schoolziekteverzuim een bijdrage leveren aan het vergroten van schoolaanwezigheid leerlingen in Twente (voorkomen ziekteverzuim en uitval).
6. Monitoren van gezondheid Twentse jeugdigen, om zo data gedreven te kunnen adviseren richting stakeholders.
7. Bevorderen van een gezonde leefomgeving voor jeugdigen o.a. met behulp van Gezonde School Aanpak.
8. Het bevorderen van de deskundigheid en professionaliteit van de JGZ- medewerkers.
9. Het versterken van de dienstverlening op basis van (landelijk) bewezen interventies.
10. Toekomstbestendig werken door o.a. integraal en domein-overstijgend te werken, zodat onze inzet zo impactvol mogelijk is.
11. Een bijdrage leveren aan de doelstellingen van de Hervormingsagenda Jeugd, met name bij de pijlers stevige lokale teams, beleidsadvisering en het versterken van de sociaalpedagogische basis.

Infectieziektebestrijding

Het hoofddoel van de infectieziektebestrijding (IZB) is binnen het thema beschermen en vaccineren het voorkomen van besmetting door infectieziekteverwekkers, inclusief bijzonder resistente micro-organismen (BRMO), en de verspreiding ervan ter bescherming van de volksgezondheid. Infectieziektebestrijding wordt uitgevoerd volgens de landelijke richtlijnen van het Rijksinstituut voor Veiligheid en Milieu (RIVM) / de Landelijk Coördinatie voor Infectieziektebestrijding (LCI). Uitvoering vindt plaats door middel van zeven landelijk vastgestelde kerntaken:

1. Bestrijden van infectieziekten om verspreiding te voorkomen: bron en contactonderzoek, advisering, behandeling en vaccinatie.
2. Surveillance: monitoren van infectieziekten om vroegtijdig uitbraken te signaleren en hierop te anticiperen.
3. Beleidsadvisering: vertalen van landelijke ontwikkelingen voor de regio, inzicht geven aan gemeenten en het Rijk in de risico's rond infectieziekten en de mogelijke risico's te verkleinen.
4. Preventieactiviteiten: bewustwording creëren en kennis bij risicogroepen vergroten om (verspreiding van) infectieziekten te voorkomen.
5. Netwerk en regie: versterken van samenwerking op regionaal, bovenregionaal en landelijk gebied. Adviseren van zorginstellingen, onderwijs en bedrijven over welke maatregelen zij kunnen nemen in het kader van infectieziektebestrijding.
6. Voorbereiding op grootschalige infectieziekte-uitbraken en zorgen voor een adequate aanpak bij (dreiging van) een grootschalige (lokale) uitbraak of epidemie.
7. Kennis en onderzoek: verzorgen van scholing en uitvoeren/participeren binnen onderzoek op het gebied van infectieziekten.

Aanvullende activiteiten op het gebied van infectieziektebestrijding:

- In 2026 wordt verder gewerkt aan de aansluiting bij de Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI). Werkzaamheden van SamenTwente op het gebied van (het opschalen van) infectieziektebestrijding moeten worden aangesloten op de werkwijzen van het LFI.
- Organiseren en aanbieden van de Corona vaccinaties waaronder beantwoorden van (medische) vragen t.a.v. coronavaccinaties.
- De landelijke ontwikkelingen voor het inrichten van een vaccinatievoorziening worden door de GGD Twente gevolgd. Zodra de Tweede Kamer hier een besluit over neemt, zal de GGD Twente hierop acteren.
- Vaccinatiezorg in Twente verbeteren door samen te werken met lokale ketenpartners en zorgverzekeraar om de burgers in Twente optimale toegang tot vaccinatiezorg te bieden op moment dat landelijke ontwikkelingen uitblijven.

Openbare geestelijke gezondheid

De taken van de openbare geestelijke gezondheidszorg draaien om het beschermen van de individuele gezondheid en veiligheid van inwoners in kwetsbare omstandigheden, door (vroegtijdig) toeleiding naar zorg en/of voorzien van basale medische zorg. GGD Twente voert meerdere taken uit op het gebied van de openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ):

1. Het beheren van het meldpunt woningvervuiling voor de regio Twente.

2. Het beheren van het meldpunt zorgwekkend gedrag Twente.
3. Het uitvoeren van verkennende onderzoeken voor zorgmachtigingsaanvragen in het kader van de Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (Wvggz).

Milieu en gezondheid
Voor zowel bewoners als gemeenten is GGD Twente het aanspreekpunt voor vragen op het gebied waar gezondheid en (leef)omgeving elkaar raken. Het team draagt bij aan de thema's gericht op het beschermen én bevorderen van een gezonde leefomgeving in Twente. GGD Twente geeft hier invulling aan door:

1. Gezondheidsadvies voor gemeenten op het gebied van gezondheid en leefomgeving, in het kader van de Omgevingswet.
2. Gezondheidsadvies voor inwoners en andere betrokkenen na (milieu)rampen, branden, overstromingen, vervuiling van het milieu en effecten van bouwplannen. Daarnaast worden gezondheidskundige risicobeoordelingen van verontreinigingen in de bodem of lucht, verstoring door geluid, geur, licht en straling gedaan.

Inspectie en Hygiëne
Inspectie en Hygiëne van GGD Twente draagt bij aan verantwoorde kinderopvang in Twente en aan een goede hygiëne op diverse locaties en evenementen. Dat doet zij door:

1. Toezicht houden op en uitvoeren van inspecties op kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en gastouders.
2. Advisering en uitvoeren van inspecties op hygiëne bij studio's voor tatoeage en piercing, seksbedrijven en grote evenementen.
3. Adviseren en uitvoeren van inspecties op voorzieningen voor noodovernachting (zoals crisisopvang na rampen) en asielzoekerscentra.

Seksuele gezondheid
De taken van Seksuele Gezondheid dragen bij aan het voorkomen, opsporen en bestrijden van seksueel overdraagbare aandoeningen in de samenleving. Dit wordt bereikt door:

1. Individuele en collectieve preventieactiviteiten (zoals voorlichting, Sense gesprekken en publieksinformatie)
2. Spreekuren organiseren voor diverse (risico)groepen, om te testen op, en behandelen voor, seksueel overdraagbare aandoeningen.
3. Uitvoeren van het programma ‘Nu Niet Zwanger’, dat ondersteuning biedt bij maken van een bewuste keuze ten aanzien van de kinderwens en het eventuele moment van een zwangerschap.
4. Surveillance: signalering van problematiek rondom seksuele gezondheid, risicogroepen, trends en ontwikkelingen op basis van (epidemiologisch) onderzoek en signalen uit de praktijk.
5. Inzet op thema relaties en seksualiteit uit de gezonde schoolaanpak.

Centrum Seksueel Geweld
SamenTwente beheert het centrum voor Seksueel Geweld (CSG) voor Twente en de Achterhoek (één van de 16 nationale centra). Het CSG biedt:

1. Acute, laagdrempelige en multidisciplinaire hulp aan slachtoffers van seksueel geweld.
2. 24/7 bereikbaarheid voor slachtoffers van seksueel geweld.
3. Verlenen van medische zorg aan slachtoffers van seksueel geweld.
4. Verlenen van nazorg en geven van psycho-educatie aan slachtoffers van seksueel geweld.
5. Behandelen van consultatievragen van professionals en vragen van slachtoffers van niet-acuut seksueel geweld.

Tuberculosebestrijding
De Tuberculosebestrijding van GGD Twente is erop gericht om in een zo vroeg mogelijk stadium de infectieziekte Tuberculose (TBC) op te sporen.

1. Screenen van risicogroepen (waaronder nieuwkomers).
2. Bron- en contactonderzoek uitvoeren als er Tuberculose is vastgesteld.

Forensische geneeskunde

De forensische geneeskunde zorgt voor een objectief medisch oordeel over doodsoorzaken, letsel van slachtoffers en de gezondheidstoestand van verdachten en daders.

1. Uitvoering gemeentelijke lijkschouw: onderzoek bij vermoeden van niet natuurlijk overlijden en controle van de procedure bij overlijden na euthanasie.
2. Forensische medische expertise (opdracht politie): verzamelen bewijsmateriaal zoals DNA n.a.v. zedendelicten, bloed en urine proeven, letselbepaling.

Publieke gezondheid voor asielzoekers / statushouder / ontheemden uit Oekraïne

De GGD Twente voert taken uit op het gebied van gezondheidsbevordering asielzoekers, statushouders en Oekraïners.

1. Het geven van gezondheidsvoorlichtingen aan asielzoekers, statushouders en Oekraïners.
2. Afstemming met en participatie in de lokale (zorg)keten m.b.t. Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA).
3. Het bieden van Jeugdgezondheidszorg.

Gezondheidsonderzoek

Door onderzoeken, signalering en monitoring, wordt inzicht gegeven in de gezondheidssituatie en het welzijn van de inwoners van de veertien Twentse gemeenten en in de factoren die hierop van invloed zijn. Activiteiten houden in:

1. Uitvoeren grootschalige gezondheidsonderzoeken i.s.m. het RIVM en het rapporteren hierover.
2. Continu actueel houden van publieksinformatie over de gezondheid van de Twentse inwoner via de Twentse gezondheidsverkenning.
3. Het doen van panelonderzoeken waardoor het mogelijk is verdiepend inzicht te krijgen in specifieke onderwerpen.

Gezondheidsbevordering

Bij gezondheidsbevordering staat het versterken van gezondheid centraal door het stimuleren van een gezondere leefomgeving en gezonde leefstijl. Activiteiten houden in:

1. Vertalen van de laatste wetenschappelijke inzichten en 'best practices' naar handvatten voor toekomstbestendig gezondheidsbeleid.
2. Handelingsperspectieven bieden bij de ontwikkelingen gesignaleerd in onderzoeken en monitoring.
3. (Proactieve) adviesrol voor gemeenten op het gebied van gezondheid en de gezonde leefomgeving.

Gezondheidsbeleid

Gezondheidsbeleid is vooral gericht op proactieve signalering en kennisontwikkeling met betrekking tot strategische beleidsthema´s én brede maatschappelijke trends (beleids-)ontwikkelingen die voor de publieke gezondheid dan wel de GGD-organisatie van belang zijn. Activiteiten houden in:

1. Opstellen van beleidsambities o.a. visiedocument en de uitvoerings-/jaarplannen van afdelingen, zoals het gezamenlijk visiedocument van gemeenten en GGD of verbinding tussen plannen van de gemeentes en de GGD-afdelingen.
2. Doorvertaling van de beleidsambities met behulp van de benodigde inhoudelijke kennis en beleid(sinstrumenten) naar producten en/of diensten waarmee de GGD en gemeenten (regio) de ambities kunnen realiseren.
3. Investeren in een goede samenwerkingsrelatie tussen de GGD en de 14 gemeenten.

Crisisbeheersing

De GGD is bij rampen en crises verantwoordelijk voor vier processen:

1. Medische milieukunde (MMK);
2. Infectieziektebestrijding (IZB);
3. Psychosociale hulpverlening (PSH);
4. Gezondheidsonderzoek na ongevallen en rampen (GOR).

Om voorbereid op crisis te blijven, zal Crisisbeheersing SamenTwente breed ingericht gaan worden. Activiteiten houden in:

1. Het actueel houden van het GGD Rampen Opvang Plan (GROP).

2. Trainen en oefenen.

Indicatoren

Nr.	Ambitie	Indicatoren	Ambitie niveau 2026
1.	We willen alle Twentse jongeren bereiken om gezond opgroeien te bevorderen	Bereik alle 0-4 jarigen	> 94%
		Bereik alle 4-18 jarigen	> 80%
2.	Een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad van jongeren in Twente	Vaccinatiegraad DKTP-Hib-HepB/Pneu/MenACWY 2 jarigen	> landelijk gemiddelde
		Vaccinatiegraad voor BMR 2 jarigen	> landelijk gemiddelde
		Vaccinatiegraad voor BMR volledig 10 jarigen	> landelijk gemiddelde
3.	Schoolaanwezigheid vergroten door verzuimbegeleiding	Casuïstiek schoolziekteverzuimbegeleiding	<1.755[1]
4.	Zoveel mogelijk scholen nemen deel aan het Gezonde School Programma	Aantal scholen dat deelneemt aan het Gezonde Schoolprogramma	≥ 200 scholen
5.	Het gezondheidsbeeld is actueel	Alle gezondheidsdata zijn openbaar voor gemeenten als basis voor het ontwikkelen van lokaal gezondheidsbeleid.	Doorlopend actuele TGV
		Nieuwe metingen en waarnemingen worden binnen 4 weken opgenomen in de TGV.	
6.	Voorbereid zijn op crises	Alle crisisplannen worden bij wijzigingen geactualiseerd en ten minste jaarlijks geëvalueerd.	Actueel
		Alle betrokken medewerkers worden jaarlijks getraind op crisisvaardigheden.	90%
7.	Wij zijn voorbereid en kunnen handelen bij de uitbraak van een A-infectieziekte die om een landelijke bestrijding vraagt.	De medisch-operationele processen van SamenTwente sluiten aan bij de werkwijzen die onder andere zijn vastgesteld door het LFI.	100%
8.	Adequate forensische dienstverlening en continuïteit in de dienstverlening ter voorkoming van code zwart.	Reductie van de tijdelijke middelen forensische dienstverlening.	50%
		Bezetting van de 24/7 diensten door artsen.	100%
9.	Gezondheidsschade als gevolg van milieufactoren beperken en voorkomen	Percentage opgepakte adviesaanvragen en meldingen bij het team milieu en gezondheid.	100%
10.	Passende (on)gevraagde integrale advisering aan inwoners en gemeenten op gezondheidsbevordering- en beleidsvraagstukken.	Percentage adviezen waarbij integrale advisering van toepassing is en er ook integraal wordt geadviseerd.	90%
		Percentage adviezen die bruikbaar zijn voor gemeenten.	90%
11.	Meldingen tijdig en passend opvolgen, door zorgondersteuning te bieden aan individuen en betrokkenen, die gesignaleerd worden op zorgwekkend gedrag en/of woningvervuiling.	Percentage meldingen bij meldpunt zorgwekkend gedrag dat binnen 14 dagen wordt voorzien van zorgondersteuning, zoals bijvoorbeeld een eerste klantcontact, bekendheidscheck of consult.	90%
		Percentage meldingen bij meldpunt woningvervuiling binnen 14 dagen voorzien van zorgondersteuning, zoals bijvoorbeeld een eerste klantcontact, bekendheidscheck of consult.	90%

[1] Dit is een monitoringsindicator: 1.755 trajecten zijn begroot voor 2026

Met welke verbonden partij gaan we het samen doen?

GGD GHOR Nederland

GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD'en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD'en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD'en hun werkzaamheden kunnen verrichten. Zie voor meer informatie de paragraaf verbonden partijen.

Wat gaat het kosten?

Overzicht van baten en lasten GGD Twente Bedragen in € 1.000	Begroting		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	7.787	29.310	-21.523
Overhead	451	3.919	-3.468
Subtotaal incl. Overhead	**8.238**	**33.230**	**-24.992**
Treasury	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	25.045	-	25.045
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	**33.283**	**33.230**	**53**
Mutaties reserves	-	53	-53
Totaal incl. mutaties reserves	**33.283**	**33.283**	**-**

3. Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente

Introductie

OZJT geeft uitvoering aan de samenwerking tussen de veertien Twentse gemeenten op het gebied van jeugdhulp. Basistaak van OZJT is de inkoop, het contractmanagement en contractbeheer voor de jeugdhulp. In de Regiovisie Jeugdhulp wordt beschreven over welke jeugdzorg het precies gaat. Door inkoop, contractmanagement en monitoring efficiënt te organiseren voor de veertien gemeenten draagt OZJT bij aan een duurzaam en betaalbaar zorgstelsel in Twente. Een zorgstelsel waarbij inwoners zo zelfstandig en zelfsturend mogelijk thuis kunnen leven en waarin zij dichtbij de juiste en professionele hulp kunnen krijgen. Door het gezamenlijk opdrachtgeverschap zijn de gemeenten een sterke gesprekspartner voor (zorg)partners. Met OZJT is er één aanspreekpunt voor de overeenkomsten en zijn de werkwijzen op elkaar afgestemd. Dit vermindert de administratieve last. Voor gemeenten biedt deze samenwerking financiële schaalvoordelen en is er veel kennis en ervaring dichtbij.

Inleiding

In deze programmabegroting 2026 wordt uitgewerkt welke accenten en speerpunten centraal komen te staan binnen de kerntaken van OZJT. Hierbij vallen de taken rondom de coalities Samen14 buiten de scope van de programmabegroting. Ook landelijke ontwikkelingen zoals de Hervormingsagenda zullen de aandacht vragen van OZJT. Vanuit de Hervormingsagenda wordt er namelijk gewerkt aan het versterken van de jeugdhulpregio's. In 2026 zal de Samenwerkingsagenda meer vorm krijgen in (tijdelijke) projecten. Deze zullen veelal raken aan de kerntaken van OZJT. Er zal er daarom aandacht moeten zijn aan hoe deze projecten samenhangen met de kerntaken en welke invloed dit uiteindelijk heeft op de werkzaamheden van OZJT. Daarbij zullen ook projecten die voortkomen uit de Samenwerkingsagenda op termijn geborgd worden binnen OZJT.

Speerpunten

- Voorbereiding nieuwe inkoop Jeugdhulp.
- Sturen en monitoren van de transformatieve beweging op basis van de prestatie indicatoren.
- In samenwerking met gemeenten en aanbieders sturen op de inrichting van het zorglandschap.
- De regionale taken uit de Hervormingsagenda Jeugd implementeren.

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	BC OZJT en colleges van B&W	2016
Uitgangspunten Zorglandschap 2030	BC OZJT	2020
Regiovisie Jeugdhulp 2022-2028	AB en gemeenteraden	2021-2022
Strategisch inkoopdocument Jeugdhulp	AB / Colleges	2022
Meerjarenperspectief OZJT	AB	2022

Wat willen we bereiken?

In de regiovisie jeugdhulp Twente staat hoe wij gezamenlijk met aanbieders, professionals, inwoners en gemeenten vanuit samenwerking jeugdhulp willen organiseren zodat alle jeugdigen en gezinnen in Twente toekomstperspectief hebben om naar uit te kijken en trots op te zijn. Om hier als OZJT aan bij te dragen, wordt er gewerkt aan de volgende ambities:

- Het effectueren van de transformatieopgaven en andere regionale opgaven die voortkomen uit de Hervormingsagenda.
- Investeren in een goede samenwerking met jeugdhulpaanbieders waarbij gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de jeugdigen wordt gevoeld.
- Goede onderlinge verbinding binnen OZJT tussen structurele taken en tijdelijke projecten, waarbij aandacht is voor borging, continuïteit en kennisbehoud.
- Heldere opdrachten ophalen waarbij de mensen en middelen passend zijn bij de omvang van de opdracht.
- Aandacht aan zakelijk partnerschap met een goede opdrachtgever en opdrachtnemer verhouding waarbij draagvlak en legitimiteit centraal staan.

Hoe gaan we dit doen?

Om dit te bereiken zullen de volgende acties worden uitgevoerd:

- Sturing en monitoring met behulp van strategisch contractmanagement op de afgesproken indicatoren die zijn voortgekomen uit het project indicatoren.
- Regionaal plan van aanpak voor de regionale opgaven uit de Hervormingsagenda.
- Er wordt geïnvesteerd op goede communicatie, betrokkenheid en verbinding tussen de kerntaken OZJT en de tijdelijke projecten.
- Verder werken aan de borging van initiatieven die zijn voortgekomen uit de Samenwerkingsagenda en waarbij de mogelijkheid bestaat om dit te borgen binnen OZJT.
- Zorgen voor duidelijke procesafspraken rondom opdracht(verleningen).

Indicatoren

Nr.	Indicatoren	Huidig niveau	Ambitie niveau 2026
1.	Een vermindering in het aantal plaatsingen in de JeugdzorgPlus	In 2024 was er t.o.v. 2023 een daling in de instroom JeugdzorgPlus van 32,7% (van 55 naar 37 plaatsingen).	Afname van 10% in vergelijking met 2025.
2.	Strategisch regionaal contractmanagement waarbij de indicatoren, die voortkomen uit het project indicatoren, zijn geborgd.	Er moet nog verdere uitwerking worden gegeven aan hoe het strategisch contractmanagement eruit moet komen te zien. Het project indicatoren is begonnen. Er wordt gewerkt naar consensus over de indicatoren en een sturingsplan.	Effectief strategisch regionaal contractmanagement dat samen met aanbieders aan de lat staat voor de transformatieopgaven waarbij gezamenlijkheid en sturing op indicatoren centraal staan.
3.	Opstellen en navolging van een regionaal plan van aanpak voor de Hervormingsagenda.	Er moet nog worden gestart met het maken van een analyse en bijbehorend plan van aanpak.	Een gedragen en haalbaar plan van aanpak waarmee er opvolging wordt gegeven aan de regionale opgaven uit de Hervormingsagenda
4.	Verbinding tussen de kerntaken OZJT en de tijdelijke projecten.	De huidige situatie is dat er meer aandacht wordt besteed aan de onderlinge verbinding	Er is verbinding tussen de kerntaken OZJT en tijdelijke projecten, wat ten goede

		tussen de kerntaken en de tijdelijke projecten.	komt van de kennisopbouw, continuïteit en prestaties.
5.	Een heldere opdracht voor OZJT, met aandacht op het zakelijk partnerschap, om beter in staat te kunnen zijn om in te spelen op de behoeften en uitdagingen binnen het jeugdhulplandschap.	De kerntaken voor OZJT uit de Gemeenschappelijke Regeling zijn helder. Daarentegen zijn de afspraken en de concretisering hieromheen niet altijd helder. Onderdeel hiervan is de relatie tussen opdrachtgever en opdrachtnemer.	Er is een heldere opdracht met daarbij concrete afspraken over de nadere invulling.

Wat gaat het kosten?

Overzicht van baten en lasten OZJT Bedragen in € 1.000	Begroting		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	169	2.695	-2.526
Overhead	-	486	-486
Subtotaal incl. Overhead	**169**	**3.181**	**-3.012**
Treasury	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	3.012	-	3.012
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	**3.181**	**3.181**	**-**
Mutaties reserves	-	-	-
Totaal incl. mutaties reserves	**3.181**	**3.181**	**-**

4. Veilig Thuis Twente

Introductie

Veilig Thuis Twente (VTT) is er voor slachtoffers, direct betrokkenen, omstanders en professionals die te maken hebben met huiselijk geweld of kindermishandeling. VTT voert haar taak als regionaal advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling uit voor de 14 gemeenten in Twente. Haar missie is dat iedere inwoner van Twente leeft in een veilige thuissituatie. Een thuis waarin geen sprake is van welke vorm van huiselijk geweld of kindermishandeling dan ook. We werken transparant, integer en zorgvuldig. We doen dit met en voor (direct)betrokkenen, hun omgeving en betrokken professionals. En namens en in opdracht van de 14 Twentse gemeenten, zoals wettelijk verankerd in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. VTT heeft tot doel het stoppen van alle vormen van huiselijk geweld tegen volwassenen en kinderen. Het opheffen van acute onveiligheid en het creëren en borgen van duurzame veiligheid binnen huiselijke situaties staat centraal.

Inleiding

Het aantal meldingen is sinds de laatste structurele formatie-uitbreiding van VTT in 2020 opnieuw sterk gestegen. Dat heeft als gevolg gehad dat bepaalde activiteiten niet of minder zijn gedaan, zoals voorlichting, deelname aan overleggen en werkgroepen en geen/verminderde inzet van gedragswetenschappers in gemeenten. Ondanks deze aanpassingen in de activiteiten van VTT, lukt het niet om de groei van 32% (tussen 2020 t/m 2024) in meldingen adequaat op te pakken en kampte VTT opnieuw met wachtlijsten. Met behulp van tijdelijke begrotingsuitbreidingen in 2024 en 2025 is VTT in staat gesteld de wachtlijsten terug te brengen tot een aanvaardbaar niveau. Het vraagt een structurele investering om de wettelijke taken op een goed kwaliteitsniveau en binnen de gestelde termijnen uit te kunnen blijven voeren.

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 álle 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. Dit plan van aanpak wordt in het eerste kwartaal van 2025 opgesteld.

De financiële situatie, de uitkomsten van de Kerntakendiscussie en de opdracht van IGJ hebben tot gevolg dat VTT zich richt op de uitvoering van haar wettelijke taken. Daarnaast voert VTT in opdracht van de 14 Twentse Gemeenten de 24/7 beschikbaarheid van de crisisdienst uit.

In de ontwikkelingenbrief van vorig jaar is reeds gesproken over de ontwikkeling van het toekomstscenario. Landelijk is hier voortgang geboekt. 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 volgens deze kamerbrief decentraal aangestuurd worden en een publiekrechtelijk karakter hebben. Verdere uitwerking van deze contouren zal plaatsvinden in de eerste maanden van 2025 en de implementatie wordt verwacht in 2026 en 2027. Veilig Thuis (in de vorm van het Landelijk Netwerk Veilig Thuis) participeert actief in deze uitwerking, daar waar zij op inhoud meerwaarde toevoegt.

In Twente wordt in 2025 gestart met de uitvoering van pilots in het kader van de ontwikkeling van het toekomstscenario. Hierin worden de adviezen vanuit het in 2024 uitgevoerde BMC-onderzoek naar de aanpak van huiselijk geweld in de keten ook meegenomen. Naar verwachting loopt de uitvoering van deze pilots door in 2026 en wordt gedurende de uitvoering meer bekend over de invulling van het toekomstscenario op landelijk niveau.

Speerpunten

Veilig Thuis Twente stelt zich ten doel alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties te stoppen, de schadelijke gevolgen hiervan te verminderen en de veiligheid te borgen.

1. "Kwaliteit op tijd". VTT stelt zich ten doel haar wettelijke maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren. Eén van de belangrijkste speerpunten in 2026 blijft het wachtlijstvrij werken. Na de structurele uitbreiding van 6 fte vanaf 2020, heeft VTT tot medio 2022 nagenoeg wachtlijstvrij gewerkt (pieken hebben we binnen redelijke termijnen weggewerkt). Intussen bleek dat niet meer mogelijk, maar is het dankzij meerdere wachtlijstoffensieven en het inzetten van tijdelijke extra middelen sinds het najaar van 2023 gelukt om de wachtlijst beperkt te houden.
2. Doorontwikkeling samenwerking in de keten, versterken netwerkpositie VTT met name ook op straf en zorg. De samenwerking met het Veiligheidshuis, Informatieknooppunt, Expertise centrum mensenhandel en samenwerking in MDA++[2], samenwerking met politie, reclassering en justitie zal verdere doorontwikkeling krijgen onder meer door samenwerking in het Regionaal Netwerk Zorg en Straf. Ook de ontwikkelingen op zorg en straf vanuit het landelijke (Justitie en Veiligheid en Landelijk netwerk Veilig Thuis) zullen regionale/lokale implementatie vragen. Deze samenwerking is ondersteunend aan de uitvoering van de wettelijke taken.
3. VTT zal zich actief inzetten voor de deelname in de beweging om in het kader van het toekomstscenario, de hervormingsagenda jeugd en de brede aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling in Twente. Wat dit vraagt van VTT en of dit binnen de huidige financiële kaders mogelijk is, moet nader onderzocht worden.
4. Uitvoering van de toetsing tijdelijk huisverbod (THV). Veilig Thuis voert op basis van Tijdelijke middelen van Centrumgemeente Enschede sinds 2021 de toetsing van het tijdelijk huisverbod uit in samenwerking met politie en andere ketenpartners. Dit is in 2024 geëvalueerd. In 2025 zal VTT met de Twentse gemeenten tot nieuwe samenwerkingsafspraken en financiële dekking voor de uitvoering THV moeten komen.

Kaderstellende beleidsnota's

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

Wat willen we bereiken?

Veilig Thuis Twente voert de aan haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit, met als maatschappelijke opdracht: "Het stoppen van alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties en/of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid (duurzaam) te borgen". Hierbij stellen we ons ten doel deze maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren. In 2025 zullen de samenwerkingsafspraken herijkt worden en zal de focus primair liggen op de uitvoering van de wettelijke taken.

Daarbij wil Veilig Thuis Twente in navolging van de samenwerkingsafspraken met de 14 Twentse Gemeenten wachtlijstvrij werken en voldoende flexibel zijn in om bij fluctuaties van het aantal meldingen en adviesvragen of bij onverwachte uitval van medewerkers toch zonder wachtlijst te kunnen werken én de wettelijke doorlooptijden te behalen.

Dit betreft in de huidige samenwerkingsafspraken de volgende taken:

- De wettelijke taken van Veilig Thuis.
- De (regionale) maatwerktaken zoals afgesproken met de 14 Twentse gemeenten in het document "samenwerkingsafspraken".
- De taken, die voortvloeien uit de vastgestelde Producten en Diensten Catalogus (PDC's) en de aangepaste werkprocessen, in goede samenwerking met de 14 gemeenten uitvoeren.
- De eisen die door het Rijk en de Inspectie gesteld zijn/worden: o.a. medewerkers voldoen aan de eisen van de beroeps registraties (SKJ, NVO NIPO etc.), en 24-uurs inzet vertrouwensarts.
- We hebben een vereiste kwaliteitscertificering, in ons geval de ISO-certificering.

[2] MDA++ is een breed overstijgende (++) multidisciplinaire aanpak voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Het gaat over casuïstiek (gezinssystemen) waarin ernstige multi-problematiek aan de orde is. Waarbij dit structureel, langdurig en terugkerend [1] is, ondanks inzet van reguliere hulp en interventies. Gezinnen raken steeds opnieuw in crisis. De inschatting is dat het in onze regio gaat om 30-60 gezinnen op jaarbasis.

Hoe gaan we dit doen?

Eén van de belangrijkste speerpunten in 2026 blijft wederom het uitvoeren van de wettelijke taken binnen de daarvoor opgestelde normen; het wachtlijstvrij werken. VTT heeft als opdracht haar wettelijke taken uit te voeren. Dit betekent dat we alle adviesvragen en meldingen moeten uitvoeren en daarbij tevens gehouden zijn aan de daaraan gekoppelde wettelijke termijnen.

Daarnaast zal Veilig Thuis Twente volgens de nieuwe ontwikkelrichting werken in samenwerking met haar ketenpartners. Uitgangspunt hierbij is onder meer de wens van het algemeen bestuur om een bestendige richting te ontwikkelen, waarbij door versterking van de ketensamenwerking en een focus op preventie in de toekomst de incidentie van huiselijk geweld en kindermishandeling terug gedrongen wordt. Binnen de huidige financiële kaders is het niet mogelijk om preventie te prioriteren.

Op basis van het AB-besluit van 14 februari 2024 en 15 januari 2025 waarbij incidentele bijdragen zijn toegekend, is de formatie van Veilig Thuis Twente op dit moment toereikend voor het wachtlijstvrij uitvoeren van de wettelijke taken, maar is er structureel onvoldoende ruimte voor de uitvoering van de afgesproken maatwerktaken. Deze blijven dus op het huidige niveau uitgevoerd worden, wat betekent dat VTT:

- Niet altijd kan aansluiten bij gemeentelijke werkgroepen en overleggen.
- Keuzes maakt wanneer zij wel en niet aansluiten bij MDO's.
- Geen gestructureerde periodieke scholing en deskundigheidstrainingen verzorgt, alleen voorlichtingsbijeenkomsten over de meldcode en het werk van Veilig Thuis.
- Aandachtsfunctionarissen op verschillende inhoudelijke thema's niet altijd kunnen aansluiten bij regionale en landelijke ontwikkelingen, activiteiten/werkgroepen/voorlichting.

Wat in 2026 sowieso doorgang vindt, omdat dit rechtstreeks gelieerd is aan onze wettelijke taak is:

- Continue doorontwikkeling en borging van de werkprocessen en de daaraan gekoppelde PDC's in afstemming en samenwerking met de lokale teams van de 14 gemeenten.
- Samenwerking met lokale teams wordt jaarlijks op drie niveaus geëvalueerd (uitvoerend, management en bestuurlijk).
- Organisatorisch en formatief goed op orde blijven in de teams, in de expertfuncties (gedragswetenschappers en vertrouwensartsen) en op managementniveau.
- Kort cyclisch te sturen op kwantiteit en kwaliteit.
- Op peil houden van de inhoudelijke kwaliteit van medewerkers door te investeren op verplichte registraties en scholingen.

Indicatoren

Nr.	Indicatoren	Huidig niveau	Ambitie niveau 2026
1.	Wachtlijstvrij werken	Wachtlijsten fluctueren gedurende het jaar. Dit verschilt per team. Wachtlijst op veiligheidsbeoordeling heeft een piek gehad aan het einde van de zomerperiode, daarna afname door inzet wachtlijstteam. Aan het einde van het jaar waren de wachtlijsten laag, maar VTT was niet wachtlijstvrij.	VTT werkt wachtlijstvrij.
2.	Werken binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden op de adviezen (1 dag), op het uitvoeren van de veiligheidstaxatie op elke binnen gekomen melding en op het uitvoeren van de vervolgdiensten	Percentage binnen wettelijke termijn: Adviezen: 98% Meldingen: 52% V&V: 78 % Onderzoek:21%	VTT handelt adviezen in 1 dag af en groeit door naar een percentage van 80% op alle meldingen/overige diensten binnen de wettelijk gestelde doorlooptijden.

	(binnen 10 weken) en dienst monitorzaken (1,5 jaar). In afstemming met een extern bureau hebben we als realistische norm vastgesteld om 80% van alle meldingen en vervolgdiensten binnen de wettelijke termijnen te behalen.		
3.	Doorontwikkeling en borging van de interne werkprocessen en daaraan gekoppelde PDC's. Daar waar nodig in afstemming en samenwerking met de lokale teams van de 14 gemeenten.	In de jaarlijkse evaluatiegesprekken met de gemeenten komt de werkwijze/ PDC aan bod. Onduidelijkheden worden besproken.	Dit is een continu proces. PDC's worden intern steeds verder verbeterd. De PDC's blijven onderhevig aan verandering, aanscherping en verbetering. Knelpunten worden besproken met gemeenten.
4.	Samenwerkingsafspraken 14 gemeenten Twente en VTT zijn 1x per jaar geëvalueerd, aangescherpt en geactualiseerd. Knelpunten zijn, ook op uitvoeringsniveau besproken en opgelost.	Er hebben evaluaties plaatsgevonden op operationeel en tactisch niveau, met alle gemeenten. Een deel van de evaluaties heeft begin 2025 plaatsgevonden. Resultaten waren over het algemeen positief, terugkoppeling zal binnenkort plaatsvinden in het AO.	Evaluaties en afstemming met 14 gemeenten is geborgd, zowel op bestuurlijk als operationeel niveau. In de aangescherpte samenwerkingsafspraken zijn de ontwikkelrichtingen uit het toekomstscenario en het BMC onderzoek meegenomen.
5.	Informatieknooppunt VTT-VHT is ingericht. Aanpak MDA++ door ontwikkelen.	Dit ligt op dit moment stil.	MDA++ is ingericht en gepositioneerd. Uitbreiding samenwerking met verschillende ketenpartners Straf en Zorg is verder verbeterd.
6.	Borging kwaliteitsmanagement systeem/ Borging certificering ISO 9001.	ISO certificering is behaald.	Doorontwikkeling en borging KMS.
7.	Toekomstscenario	Op dit moment vindt er geen concrete uitvoering plaats. Manager VT is betrokken in de bestuurlijke begeleidingsgroep TS.	Evaluatie, besluitvorming, implementatie van verdergaande samenwerking.
8.	Voorlichting/preventie	In 2024 is ervoor gekozen om vier keer een grote voorlichtingsbijeenkomst op open inschrijving aan te bieden. Hiermee wordt slechts gedeeltelijk tegemoet gekomen aan de vraag, zowel kwantitatief als qua verscheidenheid.	Implementatie en borging
9.	Implementatie nieuwe ontwikkelrichting Veilig Thuis Twente	BMC heeft onderzoek opgeleverd over samenwerking in de keten om huiselijk	De aanbevelingen worden in 2025 en verder geïmplementeerd gezamenlijk

	geweld en kindermishandeling terug te dringen.	met de aanbevelingen uit het HHM rapport betreffende het toekomstscenario. Centrumgemeente Enschede heeft hierin het initiatief en VTT zal actief participeren.

Wat gaat het kosten?

Overzicht van baten en lasten Veilig Thuis Twente Bedragen in € 1.000	Begroting		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	3.278	6.842	-3.564
Overhead	-	887	-887
Subtotaal incl. Overhead	**3.278**	**7.729**	**-4.451**
Treasury	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	4.451	-	4.451
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	**7.729**	**7.729**	**-**
Mutaties reserves	-	-	-
Totaal incl. mutaties reserves	**7.729**	**7.729**	**-**

5. Bestuur & Ondersteuning

Introductie

Via dit programma wordt de dienstverlening verzorgd voor de drie organisaties van SamenTwente (GGD, VTT, OZJT), voor de coalities Twentse Koers en Kennispunt Twente en voor de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap Twente. Dit gebeurt door de afdeling Bedrijfsvoering. We leveren expertise op het gebied van HR, kwaliteit & Arbo, financiën & inkoop, bestuur & concern, communicatie, facilitair & huisvesting, juridische zaken en informatiemanagement & technologie. De medewerkers van de afdeling Bedrijfsvoering leveren een actieve bijdrage aan de organisatieonderdelen van SamenTwente, die aan de lat staat voor gezonde, veilige en vitale inwoners in Twente. Dit doen wij door nauw en op gelijkwaardig niveau samen te werken met onze opdrachtgevers, competenties en vaardigheden van medewerkers gericht te ontwikkelen en door een werkcultuur te creëren en te behouden waarin het gezond (samen)werken is voor iedereen.

Inleiding

Nadat in 2025 structureel is geïnvesteerd in informatiemanagement, -veiligheid en privacy is 2026 voor veel onderliggende beleidsonderdelen een jaar van implementatie. In 2025 is de focus vooral gericht op een goede basis leggen en de formatie op orde brengen. In 2026 wordt er dan vooral uitvoering aan het nieuwe beleid gegeven. De rol van AI (kunstmatige intelligentie) is hierin nog niet te voorspellen, maar deze zal ongetwijfeld groot zijn.
Voor onze deelnemende gemeenten is 2026 een financieel uitdagend jaar en zo ook voor de verschillende ketens waar SamenTwente onderdeel van is. Vanuit financieel perspectief en vooral het sturen op cijfers wordt 2026 ook een jaar waarin verantwoording mogelijk extra belangrijk wordt. Datavoorziening richting management is daar een belangrijk onderdeel van.
Als laatste zal het ook voor 2026 de vraag zijn hoe de arbeidsmarkt zich verder ontwikkelt en ook welke kansen AI daarin zal brengen. In 2025 is en wordt geïnvesteerd op werken bij SamenTwente, on- en offboarden en ook op zichtbaarheid. In 2026 moeten daar de vruchten van worden geplukt en onze positie in de Twentse arbeidsmarkt verder worden verstevigd.
Verder zal in 2026 voor het eerst worden gewerkt aan een SamenTwente brede certificering, wordt gebruik en bezetting van het Twentehuis geoptimaliseerd en wordt de strategische HR-agenda herzien. Dit alles zal wel afhankelijk zijn van het Strategisch programma SamenTwente dat na afronding van de Kerntakendiscussie naar verwachting tot stand komt.

Speerpunten

Voor 2026 zijn onder andere de volgende speerpunten vastgesteld:

- Voorbereiden en uitvoeren van een SamenTwente brede certificering.
- Vertalen van het A3 van Bedrijfsvoering naar een A3 passend bij het Strategisch programma van SamenTwente.
- Een SamenTwente brede communicatievisie ontwikkelen.
- Ondersteunen bij het inwerken van bestuurders en raadsleden betreffende de GR SamenTwente na de gemeenteraadsverkiezingen 2026.
- Concrete uitvoering geven aan de beleidsplannen bij informatiemanagement, -veiligheid en privacy dat onder andere moet leiden tot verbetering van het aantal bevindingen uit de IT-audit van de accountant.
- Uitvoering geven aan een Integraal Management Systeem met onder andere een smaller applicatielandschap als gevolg.

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 2024	Algemeen bestuur	15-01-2025
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 vóór 15 september

Wat willen we bereiken?

De afdeling Bedrijfsvoering werkt vanuit een strategisch meerjarenplan, waarbij we een viertal strategische doelstellingen proberen te bereiken:

1. Professioneel en deskundig werken
2. In control zijn en relevante processen optimaliseren
3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken
4. Innovatie in Bedrijfsvoering.

Hoe gaan we dit doen?

1. Professioneel en deskundig werken

- Uitwerken van een SamenTwente brede communicatievisie. Wie zijn we als SamenTwente en wie niet? Hieronder valt ook een verdere profilering van het werkgeversmerk SamenTwente en dit sluit nauw aan op de Employer Branding en een Beeldbank.
- Inwerkplan schrijven en tot uitvoer brengen voor nieuwe gemeenteraadsleden en bestuurders naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen in 2026.
- De ontwikkeling van de medewerkers van Bedrijfsvoering verder afstemmen op de veranderende ondersteuningsvraag vanuit het primaire proces. Denk aan werken vanuit vastgestelde profielen (bijvoorbeeld profiel adviseur).
- Implementeren ondersteuningsvisie van de afdeling Juridische zaken als juridisch expertisecentrum die in 2025 is ontwikkeld.
- Continue aandacht voor fysieke veiligheid van medewerkers in het Twentehuis te concretiseren in het toegangsbeleid en de (fysieke) beveiliging.
- Proactieve en motiverende rol in de samenwerking, tussen primaire processen intern, met externe partners (regionale samenwerking) en binnen de teams van bedrijfsvoering.
- De verbinding binnen en buiten Bedrijfsvoering verder versterken door onder andere periodieke afstemmingsoverleggen, een strategisch overleg en door het vaststellen van het strategisch A3 plan voor 2026/2027 dat in lijn is met het strategisch programma van SamenTwente.
- De professionals binnen Bedrijfsvoering faciliteren, zodat zij op de hoogte zijn en blijven van ontwikkelingen en trends door onder andere effectieve inzet van het opleidingsbudget.
- Onze organisatie borgt continue bewustwording van informatieveiligheid en privacy door maandelijkse publicaties aan alle gebruikers, gerichte campagnes bij nieuw beleid, jaarlijkse IB-updates in alle managementteams van SamenTwente en door gerichte bewustwording op de hoogste risico's.

2. In control zijn en relevante processen optimaliseren

Ten aanzien van de Digitale transformatie:

- Compliant werken en daarvoor certificeringen bereiken:
  - Certificering ISO 9001
  - NEN7510
  - BIO 2.0
  - AVG
  - NIS2
- Wij hebben voldoende inzicht binnen BV om de organisatie te ondersteunen in het invoeren van informatie gestuurd werken, wij borduren voort op de uitkomsten van het 'Proof of Concept' in 2025 en voeren hiervoor een ondersteunend proces in.
- Voldoen aan het stappenplan Woo (proactieve bekendmaking) en het uitwerken van metadatering.
- Werken conform de AVG en de Cyberbeveiligingswet en inzichtelijk maken waar de organisatie de grootste risico's loopt. Aangesloten op een geïmplementeerd risicoregister om deze risico's te identificeren en te beheersen.

Ten aanzien van het optimaliseren van processen:

- Integraal processen vormgeven en stroomlijnen tussen de verschillende teams van Bedrijfsvoering.
- Verdere Implementatie van het Integraal Management Systeem bestaande uit een kwaliteits-, informatiebeveiligings- en privacy managementsysteem.
- Integraal Risicomanagement opzetten en implementeren.
- Verdere uitwerking en opvolging geven aan Purchase-to-Pay.
- Proces (passieve) Woo verzoeken implementeren en operationaliseren.
- Vernieuwde gesprekscyclus operationaliseren (herziening in 2025).
- Evaluatie en herziening HR-Agenda 2023-2026.
- Implementatie Leer Management Systeem (aanbesteding 2025).

3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken:

- Actief deelnemen aan de regionale samenwerkingsverbanden IT-Platform, de CISO kring, regionaal archief, Kenniskring Data, PGIM (GGD'en) en Twentse Kracht.
- Opvolging geven aan de inzichten uit het Medewerkers Betrokkenheid Onderzoek 2025 en verwerken in de HR-agenda.
- Deelnemen in project- en werkgroepen binnen de primaire processen.
- Uitvoeren van een intern Klanttevredenheidsonderzoek onder al onze collega's binnen SamenTwente.
- Vanuit de regionale samenwerking verdere uitvoering geven aan de nieuwe Archiefwet door onder andere deel te nemen aan een regionaal E-Depot.
- Toewerken naar een Integraal Management Systeem om de interne doelmatigheid te bevorderen en effectiever systemen in te zetten vanuit een smaller applicatielandschap, waarbij 80% van alle applicatie aanvragen loopt via IT-governance.
- Actief managementleden en medewerkers van de primaire processen betrekken bij verandering van werkprocessen en procedures.
- Terugdringen energielasten in het Twentehuis.

4. Innovatie in Bedrijfsvoering:

SamenTwente ervaart het als een uitdaging om op dit onderdeel grote stappen te zetten, omdat we een uitvoeringsorganisatie zijn met weinig flexibele capaciteit. Uiteraard vindt continue procesinnovatie plaats. In 2026 kiezen we er daarom voor om ten aanzien van innovatie ons vooral te richten op het verantwoord toepassen van Artificial Intelligence (AI)-ontwikkelingen in processen.

Indicatoren

Nr.	Indicatoren	Huidig niveau 2025	Ambitie niveau 2026
1.	Opleveren communicatievisie SamenTwente uiterlijk Q3 2026	Niet aanwezig	Opgesteld
2.	Voorbereiden en uitvoeren SamenTwente brede ISO certificering.	Alleen GGD en VTT	SamenTwente breed gecertificeerd
3.	Compliant werken aan NEN7510 en BIO2.	Niet volledig compliant werkend	Compliant werkend
4.	Uitgevoerd Klanttevredenheidsonderzoek SamenTwente.	Niet uitgevoerd	Uitgevoerd
5.	Ingevoerd Identity and Accessmanagement	Minimaal aanwezig	Volledig geïmplementeerd
6.	Verdere implementatie van het Integraal Managementsysteem.	Aanbesteding uitgevoerd en implementatie KMS	Documentbeheer en risicomanagement ingevoerd
7.	Bewustwording Informatieveiligheid en Privacy; maandelijkse publicaties, gerichte campagnes en gerichte awareness op de hoogste risico's.	Niet uitgevoerd	Uitgevoerd
8.	Evaluatie en herziene HR Agenda 2023-2026	HR-agenda in uitvoering	Uitgevoerd

Wat gaat het kosten?

Overzicht van baten en lasten Bestuur en Ondersteuning Bedragen in € 1.000	Begroting		
	Baten	Lasten	Saldo
Programma excl. Overhead	249	420	-171
Overhead	950	12.622	-11.671
Subtotaal incl. Overhead	**1.199**	**13.042**	**-11.843**
Treasury	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	11.385	-	11.385
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	**12.584**	**13.042**	**-458**
Mutaties reserves	458	-	458
Totaal incl. mutaties reserves	**13.042**	**13.042**	**-**

5.1 Overzicht van de kosten van overhead

Het is wettelijk voorgeschreven dat de overhead apart wordt gepresenteerd. Dit wordt inzichtelijk gemaakt door deze centraal te begroten op taakveld 0.4. Overhead bevat alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Wij onderscheiden twee categorieën overhead:

1. Generieke overhead. Dit is de indirecte overhead. Met andere woorden, alle kosten van de ondersteunende taken binnen de zogenaamde PIOFJACH-functies.
2. Specifieke overhead. Dit is de directe overhead. Met andere woorden, dit is de programmaoverhead (zowel in de basistaken als in de coalitions of the willing) en betreft alle kosten van leidinggevende en ondersteunende functies die binnen de programma's zijn georganiseerd.

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Baten	Lasten	Gem. bijdrage (saldo)
Generieke overhead (PIOFJACH-overhead)	950	12.622	11.673
Specifieke overhead (Programma-overhead)	451	6.785	6.334
Totaal	**1.401**	**19.408**	**18.007**

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Saldo	Totale lasten	%
Generieke overhead (PIOFJACH-overhead)	11.673	66.088	17,7%
Specifieke overhead (Programma-overhead)	6.334	66.088	9,6%
Totaal	**18.007**	**66.088**	**27,2%**

5.2 Beleidsindicatoren BBV

Indicator	Begroting 2026	Begroting 2025
Formatie in fte per 1.000 inwoners	0,64	0,61
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 99	€ 85
Externe inhuur als % kosten van totale loonsom plus kosten inhuur externen	3%	5%
Overhead in % van totale lasten	27%	26%

6. Coalitions of the Willing

Introductie

Gemeenten kunnen ervoor kiezen om onze organisatie te gebruiken om samenwerking aan op te hangen, als een gastheerschap. SamenTwente heeft ook de mogelijkheid om werkgeverschap en rechtspersoonlijkheid te bieden aan vrijwillige samenwerking (niet overgedragen aan SamenTwente) waar twee of meer gemeenten aan mee doen. Wij noemen dit 'coalitions of the willing' (CoW) 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. Dit betekent dat de gedetailleerde begrotingen en daarmee de bestedingen van de middelen worden vastgesteld in desbetreffende bestuurlijke overleggen. Zowel de beleidsbegroting als de financiële begroting worden behandeld en vastgesteld in de besturen van deze coalities. Vanuit de rol van gastheerschap, dit gaat voornamelijk om het bieden van rechtspersoonlijkheid en bedrijfsvoeringsdiensten aan de coalities, treft u hieronder een gecomprimeerd overzicht aan van de omvangen van de begrotingen van de coalities.

Overzicht van baten en lasten CoW Bedragen in € 1.000	Begroting		
	Baten	Lasten	Saldo
Kennispunt Twente	2.335	1.911	424
Twentse Koers	6.046	4.977	1.069
Samen14	472	472	-
Subtotaal Programma excl. Overhead	**8.853**	**7.360**	**1.493**
Overhead Kennispunt Twente	-	424	-424
Overhead Twentse Koers	-	1.069	-1.069
Subtotaal incl. Overhead	**8.853**	**8.853**	**-**
Treasury	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Subtotaal incl. algemene dekkingsmiddelen	**8.853**	**8.853**	**-**
Mutaties reserves	-	-	-
Totaal incl. mutaties reserves	**8.853**	**8.853**	**-**

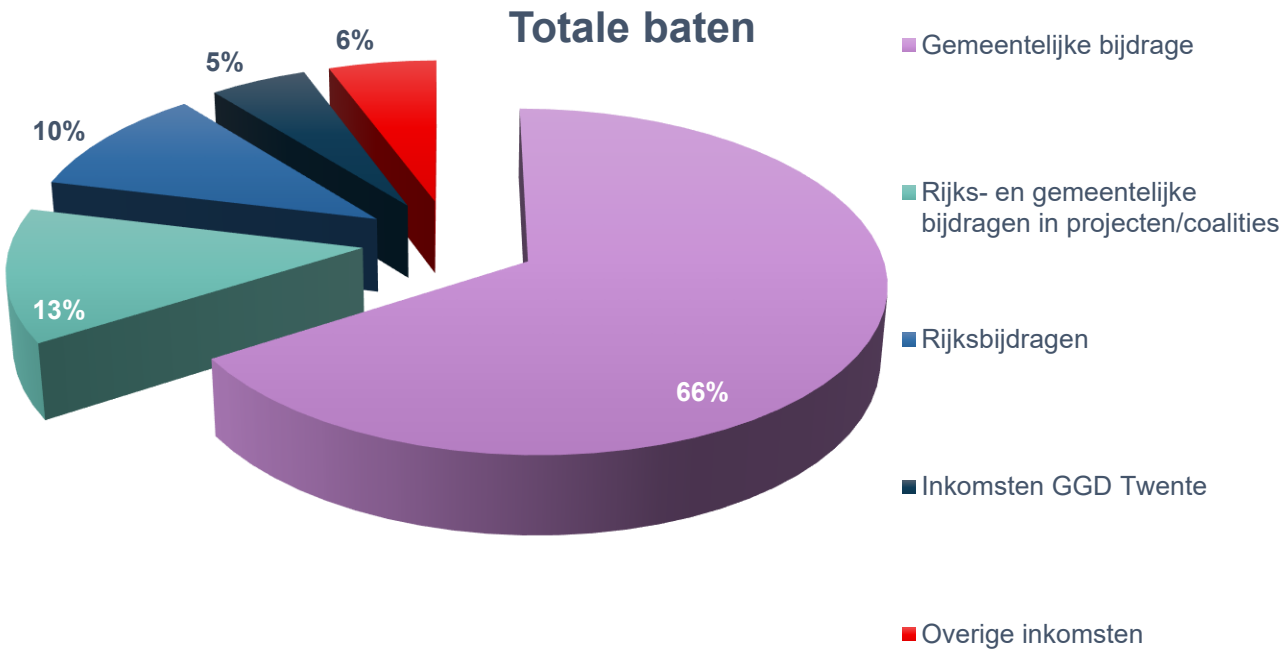
7. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Onderstaand geven we inzicht in de algemene dekkingsmiddelen:

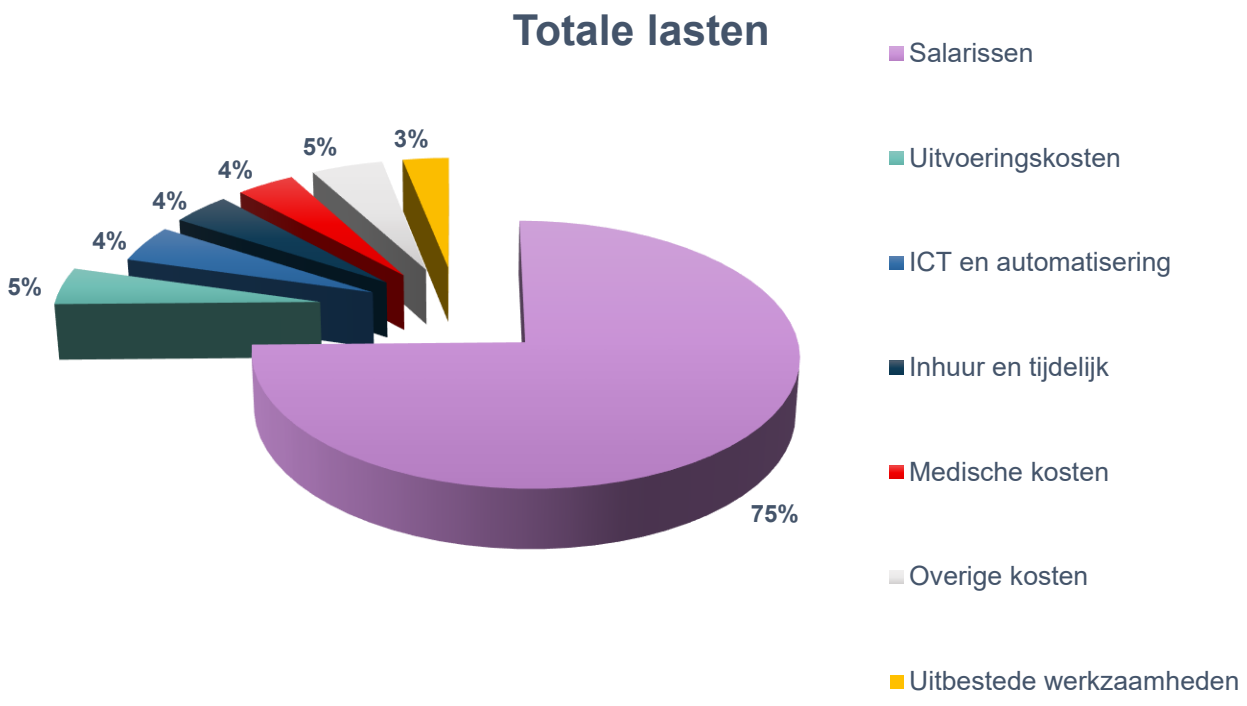
Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage	43.892	-	43.892
Treasury	-	-	-
Totaal	**43.892**	**-**	**43.982**

Tabel 2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

8. Waar komen onze baten vandaan en waar geven we het aan uit



Baten	Bedrag (in €1.000)
Gemeentelijke bijdrage	43.893
Rijks- en gemeentelijke bijdragen in projecten/coalities	8.339
Rijksbijdragen	6.836
Inkomsten GGD Twente	3.327
Overige inkomsten (overige inkomsten)	970
Inkomsten uit DVO (overige inkomsten)	909
Bijdrage overige Overheid (overige inkomsten)	684
Reserveringen (overige inkomsten)	458
Vaccinatieopbrengsten (overige inkomsten)	340
Bijdrage overheden en gemeenschappelijke regelingen (overige inkomsten)	263
TBC opbrengsten (overige inkomsten)	70
Totaal	**66.088**



Lasten	Bedrag (in €1.000)
Salarissen	49.381
Uitvoeringskosten	3.091
ICT en automatisering	3.062
Inhuur en tijdelijk	2.653
Medische kosten	2.634
Overige kosten	1.893
Uitbestede werkzaamheden	2.061
Afschrijvingen (overige kosten)	721
Dotaties (overige kosten)	53
Onvoorzien (overige kosten)	145
Subsidies en overdrachten en (overige kosten)	373
Taakstellingen (overige kosten)	-119
Totaal	**66.088**

9. Paragrafen

De programmabegroting bevat de volgende paragrafen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Bedrijfsvoering
4. Openbaarheidsparagraaf
5. Verbonden partijen
6. Financiering

Evenals in voorgaande jaren stelt het algemeen bestuur kaders vast om zijn controlerende kaderstellende taak en het budgetrecht uit te kunnen voeren. Deze paragrafen vormen gezamenlijk dat instrument. Ze geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten van de begroting vanuit een bepaald perspectief. Het gaat hierbij om onderdelen die betrekking hebben op de beleidslijnen van beheersmatige aspecten. Deze aspecten kunnen grote financiële gevolgen hebben en daardoor de realisatie van de programma's beïnvloeden.

9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement en weerstandsvermogen zijn essentiële onderdelen van het (financiële) beleid van onze organisatie. Het formuleren van ambities en de uitvoering hiervan gaat gepaard met het maken van keuzes en het bewust afwegen van risico's (en kansen).

Kader risicomanagement

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

- Het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV art. 9, 11 en 26);
- De financiële verordening SamenTwente 2024;
- De Nota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2024-2027.

Berekening ratio weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen, dient de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet te worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Als we dit doen, dan komen we uit op een ratio van afgerond **0,7**. De ratio bevindt zich hiermee onder de door het algemeen bestuur vastgestelde gewenste norm van 1,0 en onder de afgesproken minimale ondergrens van 0,8. Aangezien de ratio onder de norm zit betekent het dat positieve saldi in de jaarrekeningen prioritair dienen te worden toegevoegd aan het eigen vermogen totdat de afgesproken norm is bereikt. Bij deze berekening is geen rekening gehouden met de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024. Besluitvorming hierover vindt in juli 2025 plaats.

Ratio Weerstandsvermogen 2026 (bedragen in € 1.000)	
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	2.177
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	3.238
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	**0,7**

Tabel 3 Ratio weerstandsvermogen

Vergelijking met de begroting van 2025

In relatie tot de begroting van 2025 (ratio 0,8) daalt ons ratio in 2026 met 0,1. Dit komt voornamelijk doordat het risicoprofiel 2026 per saldo met € 383.000 is toegenomen ten opzichte van 2025. Bij de GGD is het risico toegevoegd dat we activiteiten moeten doen bij het opvangen van Oekraïners zonder dekking. Bij OZJT wordt een risico gesignaleerd dat de basisformatie

niet passend is bij de opdrachten die OZJT krijgt en daardoor extra kosten gemaakt moeten worden. Daarnaast is het risicoprofiel van Veilig Thuis Twente toegenomen in verband met het wegvallen van de opbrengsten van de centrumgemeente Enschede (subsidies) en het geleidelijk afbouwen van de formatie die hierbij gemoeid is.

Ontwikkeling van weerstandsvermogen 2026-2029

Op 16 oktober 2024 heeft het algemeen bestuur besloten om de investering voor de implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ te financieren uit de bestemmingsreserve GGD Twente en deze reserve over de jaren 2025-2028 jaarlijks met € 53.000 weer aan te vullen (totaal € 212.000). Dit leidt tot de onderstaande ontwikkeling van onze ratio:

Ratio Weerstandsvermogen	2026	2027	2028	2029
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	2.177	2.230	2.283	2.283
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	3.238	3.238	3.238	3.238
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	**0,67**	**0,69**	**0,71**	**0,71**

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt opgebouwd:

Omschrijving bedragen (x € 1.000)	Saldo Eind 2024	Verwachte mutaties 2025	Saldo begin 2026
Algemene reserve SamenTwente	338	-45	293
Egalisatiereserve GGD Twente	1.582	-507	1.075
Egalisatiereserve SOA-ASG financiering	122	-	122
Egalisatiereserve OZJT	289	-	289
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	-	-	-
Egalisatiereserve Bedrijfsvoering	398	-	398
Totaal Beschikbare weerstandscapaciteit	**2.729**	**-552**	**2.177**

Benodigde weerstandscapaciteit (geformuleerde risico's)

De geïnventariseerde risico's bedragen afgerond € 3,24 miljoen. Op de volgende pagina treft u een specificatie van de door SamenTwente geïnventariseerde risico's. Bij de bepaling van de risico's gaan we uit van de netto bepaling, dat wil zeggen dat de beheersmaatregelen in de kans en impact zijn meegewogen. Hoe deze weging plaatsvindt is uiteengezet in onze Nota integraal risicomanagement en weerstandsvermogen 2024-2027.

Omschrijving risico	Bedrag (kans maal impact)	Kans	Impact
Algemene reserve			
Exploitatierisico: Het risico dat programma exploitatietekorten niet opgevangen kunnen worden in de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves.	38	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 <> € 100.000
ICT infrastructuur en informatieveiligheid: Het risico op het optreden van een grootschalige datalek, beveiligingslek, hack e.d.	105	Onwaarschijnlijk	€ 200.000 <> € 500.000
Overig: Het risico op juridische procedures en aansprakelijkheid, bezwaarschriften, fraude e.d.	53	Waarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Coalities: Het risico dat de coalities waarin SamenTwente deelnemer is niet aan hun financiële verplichtingen kunnen voldoen.	53	Waarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Informatiemanagement en Techniek: Het risico dat Microsoft eenzijdig de voorwaarden van de cloudomgeving aanpast.	105	Onwaarschijnlijk	€ 200.000 <> € 500.000
Subtotaal	**353**		
Egalisatiereserve GGD Twente			
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW)	135	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt Inclusief interne gevolgen, zoals taakverschuivingen of bijscholing.	135	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Hoog ziekteverzuim (zowel kort als langdurig) wat leidt tot productieverlies en tijdelijke vervanging	315	Zeer waarschijnlijk	€ 200.000 <> € 500.000
Het risico op maatschappelijke ontwikkelingen op wettelijke taken, waardoor meer personeelskosten gemaakt moeten worden. Denk hierbij aan Meldpunt zorgwekkend gedrag, schoolziekteverzuim en nieuwkomers.	245	Waarschijnlijk	€ 200.000 <> € 500.000
Het risico op een grote uitbraak, epidemie of pandemie waardoor extra personeel ingezet moet worden	-	Waarschijnlijk	> € 500.000
Het risico op schijnzelfstandigheid die aangemerkt wordt als dienstverband (WDBA)	45	Onwaarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico op productieverlies door onvoldoende werkende GGD specifieke ICT applicaties (DD-JGZ, e.d.)	75	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 <> € 200.000
Noodzaak tot verhuizing / verbouwing CB locaties als gevolg van onder andere wijzigende bestemmingsplannen (betreft allemaal huurlocaties)	38	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 <> € 100.000
Het risico op wegvallen project opbrengsten en opbrengsten tarieftaken zoals forensische geneeskunde en maatwerkprojecten	315	Zeer waarschijnlijk	€ 200.000 <> € 500.000
het risico op onvoldoende middelen om de werkzaamheden voor Oekraïense ontheemden uit te kunnen voeren.	105	Waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico op het uitvoeren van meer soa activiteiten dan bekostigd vanuit de Rijkssubsidie.	75	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 <> € 200.000
Subtotaal	**1.483**		
Egalisatie reserve Bedrijfsvoering			
P&O: Het risico dat optreedt vanwege niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en vervanging bij langdurig ziekteverzuim).	105	Waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Overig: Het risico dat niet begrote kosten moeten worden gemaakt door krapte op de arbeidsmarkt.	53	Waarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Overig: Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt bij het voldoen aan verandering in wet- en regelgeving.	135	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Overig: Het risico onvoorziene prijsstijgingen (licenties, inhuur, energie en materieel).	105	Waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Fiscaal: Het risico dat door veranderende takenpakket van de organisatie het BTW mengpercentage hoger uitvalt dan begroot.	-	Is wel eens voorgekomen	€ 25.000 <> € 50.000
Subtotaal	**398**		
Egalisatiereserve OZJT			
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW)	-	Onwaarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt voor noodzakelijke vervanging en inwerken in functies vanwege (langdurig) ziekte en verloop	105	Waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt	53	Waarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Het risico dat er niet begrote kosten worden gemaakt naar aanleiding van incidentmanagement bij (bovenregionaal) contractmanagement (ontbindingen, ingebrekestellingen, juridische procedures, failissementen, bovenregionale gesprekken, second opinions accountant) en bij inkoop.	135	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat er extra inhuurkosten gemaakt moeten worden doordat de basisformatie niet toereikend is voor de opdrachten die OZJT dient te vervullen.	135	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat de tarieven van Kennispunt harder stijging dan de prijscompensatie van OZJT	53	Waarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Subtotaal	**480**		
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente			
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en langdurig ziekteverzuim).	75	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt voor noodzakelijke vervanging en inwerken in uitvoeringsfucties vanwege ziekte en verloop	75	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt.	68	Zeer waarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Het risico dat door tijdelijke fluctuaties in aantallen meldingen en adviesvragen extra personeel nodig is.	105	Waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat personeelsbezetting verlaagd moet worden door stoppen van de door centrumgemeente verstrekte incidentele subsidies	135	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 <> € 200.000
Het risico dat er capaciteit van VTT vrijgespeeld moet worden om een bijdrage te leveren aan de door het Rijk voorziene veranderingen in de jeugdzorgketen	68	Zeer waarschijnlijk	€ 50.000 <> € 100.000
Subtotaal	**525**		
Totaal omvang risico's	**3.238**		

Tabel 4 Samenvattend overzicht geïnventariseerde risico's

Samengevat komt het totaal aan beschikbare en benodigde weerstandscapacteit neer op:

Omschrijving (bedrag in €1.000)	Beschikbare weerstandscapaciteit (reserves)	Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)	Ratio
Algemene reserve	293	353	0,8
Egalisatiereserve GGD Twente	1.197	1.483	0,8
Egalisatiereserve OZJT	289	480	0,6
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	-	525	0,0
Egalisatie reserve Bedrijfsvoering	398	398	1,0
Totaal SamenTwente	**2.177**	**3.238**	**0,7**

9.1.1 Scenario's weerstandsvermogen

Ondanks dat we een grondige aanpak hanteren voor het inschatten van risico's, blijft deze inschatting deels subjectief. Om het beeld van onze financiële weerbaarheid verder te versterken, is het relevant te laten zien hoe de weerstandsratio zich ontwikkelt indien tegenvallers zich zouden voordoen aanvullend op de ingeschatte risico's. Dit kunnen grote tegenvallers zijn. Denk daarbij aan mogelijke tegenvallers uit ontwikkelingen die in onze Ontwikkelingsbrief van 2026 zijn genoemd maar nog niet gekwantificeerd zijn. Maar ook aan mogelijke tegenvallers in de exploitatie of aan het versneld afschrijven van activa. Dit soort tegenvallers hebben invloed op de hiervoor gepresenteerde inkijk in de weerstandsratio. De gevolgen voor de weerstandsratio zijn hieronder opgenomen om een beeld te geven hoe volatiel de weerstandsratio is. Daarbij zijn een drietal scenario's doorgerekend:

1. Een incidentele tegenvaller van € 0,5 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,52
2. Een incidentele tegenvaller van € 1 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,36
3. Een incidentele tegenvaller van € 2 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,05

Naar aanleiding van deze doorrekening kan geconcludeerd worden dat een grote incidentele tegenvaller nog intern opgevangen kan worden. Om dit op te vangen zou wel praktisch al het weerstandsvermogen ingezet moeten worden. Structurele tegenvallers kunnen niet opgevangen worden omdat er geen structurele ruimte is binnen de begroting. In een dergelijk scenario is bijsturing in overleg met het algemeen bestuur noodzakelijk.

Beleidsvoornemens

Zoals aangegeven in de begroting 2025, is er inmiddels een systeem aangeschaft voor het integraal ondersteunen van risicomanagement op alle niveau's binnen onze organisatie. In 2026 verwachten we deze geimlpementeerd te hebben en ermee te gaan werken. Daarnaast zijn we in 2025 gestart met het voeren van risicodialogen zoals uiteengezet in onze nota. Dit zal verder vorm en professionalisering krijgen in 2026.

9.1.2 Financiële kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing ook een set aan verplichte financiële kengetallen wordt opgenomen.

Financiële kengetallen	Signalering	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Netto schuldquote	<90%	-4,2%	-4,8%	-5,0%	-4,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	<90%	-4,2%	-4,8%	-5,0%	-4,3%
Structurele exploitatieruimte	>=0%	-1%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	>20%	18,9%	19,1%	19,9%	19,2%

Netto schuldquote (-4,2%)
Deze ratio weerspiegelt het niveau van de schuldenlasten ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een laag percentage is veelal gunstig. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief (gecorrigeerd) als exclusief de doorgeleende gelden. Samen met de solvabiliteitsratio is de netto schuldquote het meest bepalend voor de financiële gezondheid. De netto schuldquote laat zien dat de druk van rentelasten en de aflossingen op de exploitatie erg laag is. Volgens de signaleringswaarden zit dit percentage logischerwijs in de minst risicovolle klasse (<90%). Onze organisatie is geen kapitaalintensieve organisatie. Wij hebben één langlopende geldlening, afgesloten door één van de rechtsvoorgangers van Regio Twente (rechtsvoorganger van SamenTwente). Verder zijn er ook geen kortlopende geldleningen en wordt voor financiering zowel voor de korte termijn als de lange termijn gebruik gemaakt van interne middelen. Het niet aantrekken van externe middelen is geen doel op zich. Maar het is tot op heden mogelijk geweest om te kunnen financieren vanuit het eigen vermogen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgeleend geld (-4,2%)
Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De verwachting is immers dat deze middelen op termijn terugvloeien. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de uitgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa (cf. art. 36 BBV lid b, c, d, e en f) ook alle verstrekte leningen aan verbonden partijen en andere verstrekte leningen worden opgenomen. Aangezien SamenTwente per 2026 geen verstrekte leningen vanuit het MKB-fonds meer heeft, is de gecorrigeerde schuldquote gelijk aan de niet-gecorrigeerde. De netto schuldquote inclusief uitgeleend geld laat zien dat de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie nog steeds laag is.

Structurele exploitatieruimte (-1%)
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte wij hebben om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten en structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Bovenstaand figuur laat zien dat de structurele exploitatieruimte negatief is. Dit heeft te maken met dat het algemeen bestuur op 26 maart 2025 heeft besloten om twee vrijvallende posten in te zetten om de gemeentelijke bijdrage in 2026 incidenteel te verlagen. Dit gaat om vrijval van het MKB-fonds (€ 413.000) en om vrijval van de voorziening 3e WW-jaar (€ 139.000). Beide incidentele meevallers dekken structurele kosten af. Daarnaast heeft het algemeen bestuur besloten om de Gezonde School Aanpak incidenteel op te nemen in de begroting. Dus de gemeentelijke bijdrage hierop is incidenteel maar de kosten (personeel) zijn structureel. Zie hierover ook hoofdstuk Structureel begrotingsevenwicht.

Solvabiliteit (18,9%)
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin SamenTwente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht baten en lasten. Met het

kengetal solvabiliteit wordt beoordeeld in hoeverre het bezit op de linkerzijde van de balans schuldenvrij is. Een veilige marge van de solvabiliteit is volgens de groter dan 20%. Ons ratio zit net onder de veilige marges.

Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. De kengetallen zullen daarom altijd in samenhang moeten worden bezien. Daarnaast zegt een momentopname van een kengetal ook nog niet zo heel veel, maar voor de beoordeling is het vooral van belang om de trendmatige ontwikkeling te volgen. Daarom wordt inzicht gegeven in de meerjarige kengetallen. Van alle kengetallen zijn voor ons de ratio weerstandsvermogen en de solvabiliteitsratio de meest bepalende voor de financiële gezondheid van de organisatie. De solvabiliteit is redelijk goed. De netto schuldquote is laag en dit geeft aan dat de organisatie goed in staat is om zijn schulden te kunnen betalen (de schuldenlast in relatie tot de baten is erg laag). De structurele exploitatieruimte laat zien dat de baten en lasten structureel in evenwicht zijn. Maar mocht dit evenwicht tijdelijk verstoord raken dan blijkt uit de solvabiliteits- en weerstandsratio dat de organisatie dit tijdelijk (beperkt) zelf kan opvangen.

9.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

- Gebouwen (incl. meubilair en inrichting)
- Hard- en software
- Medische apparatuur

Gebouwen
Onze organisatie heeft geen gebouwen in eigendom. De hoofdvestiging in Enschede (Twentehuis) en de nevenvestigingen van de JGZ (consultatiebureaus) worden gehuurd. Met betrekking tot onderhoud zijn met de eigenaren van de panden afspraken gemaakt en komen voor rekening van de verhuurders. De kwaliteit van de gebouwen die we huren werkt stimulerend voor het primaire proces. Daarom investeren wij zelf periodiek in meubilair en de inrichting. Dit geldt zowel voor het Twentehuis als onze nevenlocaties (consultatiebureaus). De afschrijvingskosten van het Twentehuis inclusief de kantine zijn geraamd op € 273.000. Afschrijvingskosten van de consultatiebureaus zijn geraamd op € 81.000.

Hard- en software
Voor het onderhoud aan hard- en software wordt geen voorziening gevormd, maar worden de kosten in de exploitatie genomen. De bedrijfsmiddelen worden regelmatig vervangen en hiervoor zijn afschrijvingskosten geraamd. In 2026 is hiervoor een bedrag geraamd van € 292.000.

Medische apparatuur
Voor onderhoud van de medische apparatuur van de jeugdgezondheid en algemene gezondheidszorg zijn onderhoudscontracten afgesloten. Voor vervanging zijn afschrijvingskosten geraamd van ongeveer € 57.000 in 2026.

9.3 Bedrijfsvoering

Als ambtelijke organisatie streven we naar de beste dienstverlening voor de Twentse inwoners. Om dit te realiseren is een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering cruciaal. De beleidsinhoudelijke ambities en indicatoren voor Bedrijfsvoering zijn opgenomen onder programma Bestuur & Ondersteuning.

Formatie 2026	Fte
GGD Twente	248
OZJT	19
Veilig Thuis Twente	63
Bestuur & Ondersteuning	82
Totaal formatie basistaken (gemeentelijke bijdrage gefinancierd)	**412**

9.3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2023 verstrekt het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverantwoording. In 2024 is de financiële verordening aangepast naar een verantwoordingsgrens van 3%. Met het algemeen bestuur en de auditcommissie is afgesproken dat we in 2025 de bestuurlijke uitgangspunten (zoals de rapporterings- en verantwoordingsgrens en ambitieniveau) gaan evalueren. Dit zal waarschijnlijk impact hebben op de uitvoering in 2026.

9.3.2 Versterking informatiebeveiliging, -management en privacy

Inleiding

In de begroting van 2025 heeft u kunnen lezen dat we aan het investeren zijn op het gebied van informatiebeveiliging, -management en privacy. In overleg met ons algemeen bestuur is een plan van aanpak opgesteld met ambities en acties die we in de periode 2025-2028 willen realiseren. Hiervoor is vanaf de begroting 2025 ook structureel geld beschikbaar gesteld. Hieronder treft u integraal inzicht in onze ambitie voor de jaren 2025-2028 en de weg hiernaar toe voor de realisatie. Bij de beleidsambities van het programma Bestuur & Ondersteuning treft u inzicht in wat wij in het jaar 2026 willen gaan bereiken.

Ambitie 2025-2028

SamenTwente heeft de ambitie om de informatieveiligheid structureel naar een hoger niveau te brengen. Als de randvoorwaarden door implementatie van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en de NEN7510 op orde zijn, verhoogt dit de digitale weerbaarheid van SamenTwente. Daarbij helpt deze inzet het management en bestuur bij het nemen van zijn verantwoordelijkheid en het uitvoering geven aan informatiebeveiliging. Voldoen aan de NEN7510 is al wettelijk verplicht; voldoen aan de BIO2.0 wordt wettelijk verplicht (implementatie van de NIS2-richtlijn in de Wet Bescherming Netwerk- en InformatieSystemen, Wbni). De Wbni zal ook voor het bestuur van SamenTwente grote gevolgen hebben. Zo wordt het bestuur verplicht zich te scholen inzake cyberbeveiliging (weerbaarheid) en aansprakelijkheid indien het onvoldoende maatregelen voor informatie- en systeembeveiliging neemt. Hierop zal ook toezicht gaan plaatsvinden en kan de toezichthouder boetes opleggen.

I-Visie

De ambities en opgaven van SamenTwente raken inmiddels altijd aan ICT en/of data. Met het groeiende belang van ICT en data ontstaan organisatorische kansen en nemen de risico's rond thema's als Informatiebeveiliging en Privacy toe. Daarom is het nodig om een heldere visie op informatievoorziening te hebben: een I-visie. Deze I-visie helpt doelen en ambities te realiseren op een digitale, toekomstgerichte en tegelijkertijd verantwoorde en veilige manier. Met deze I-visie is er regie in de snel veranderende en kansrijke wereld van informatievoorziening. Onze I-Visie is op 16 oktober 2024 vastgesteld door het algemene bestuur.

Met de I-Visie en de daaronder liggende beleidsplannen op het gebied van Informatie Management- en Beveiliging en Privacy is er focus op de volgende speerpunten:

- Voldoen aan wetgeving en normen voor informatiebeveiliging en privacy (AVG, BIO, NEN7510).
- Procesoptimalisatie- en automatisering.
- Vernieuwen (informatie-gedreven werken en robotisering).
- Borgen van privacy-beginselen zoals rechtmatigheid, behoorlijkheid en transparantie.
- Juiste en continue afstemming tussen (informatie) behoeftes vanuit de organisatie en IT-dienstverlening.

Realisatie ambitie en visie

Om tot een realisatie van de visie en ambitie te komen, zullen er keuzes moeten worden gemaakt. De beschikbare structurele formatie in de komende jaren zal mede bepalen wat daarin realistisch zal zijn. En ook welke risico's worden geaccepteerd. Om tot het realiseren van de visie en ambitie te komen zullen er drie hoofdthema's worden onderscheiden: informatiemanagement, informatiebeveiliging en privacy. Van onderuit zullen deze thema's worden benaderd en opgebouwd om de weerbaarheid te verhogen en de kwetsbaarheid te verminderen.

Informatiemanagement

Binnen dit thema zal allereerst een architectuur raamwerk moeten worden ontworpen om aan de hand van dit raamwerk te kunnen anticiperen op de veranderende omstandigheden, zoals bijvoorbeeld wet- en regelgeving. Onderwerpen die daarin ingeregeld moeten worden:

- Harmoniseren werkprocessen en applicatierationalisatie.
- Portfoliomanagement.
- Referentiemodel Informatiemanagement ten behoeve van integratie business en IT.
- Robuust- en wendbare infrastructuur.
- Informatie gestuurd werken met KPI sturing.

Informatiebeveiliging

Binnen dit thema zal de focus worden gericht op het inrichten van een Information Security Management System (ISMS) ten behoeve van de governance en compliance van SamenTwente. Daarvoor moeten de volgende activiteiten worden ondernomen:

1. Opstellen van een beleidsraamwerk voor informatiebeveiliging.
2. Vaststellen Proces en Informatieclassificatie.
3. Veilige bedrijfsvoering en Veilige architectuur.
4. Risicomanagement middels de plan-do-check-act cycle: het afwegen van de organisatiebelangen tegen relevante dreigingen.
5. Bedrijfscontinuïteit, weerstandsvermogen en vermogen tot herstel.
6. Training en bewustwording.
7. Rapportage middels meetgegevens (metrics).

Privacy

Binnen dit thema zal de focus worden gericht op de governance en compliance van SamenTwente. Daarvoor moeten de volgende activiteiten worden ondernomen:

- Uitwerken privacy beleid in richtlijnen en procedures.
- Implementeren procedures en versterken proceseigenaarschap.
- Verhogen privacy-bewustzijn (awareness) medewerkers.
- Actualiseren verwerkingsregister en inhaalslag DPIA’s maken.
- Inrichten van een Privacy-Informatie Management System (PIMS) voor het bijhouden van de registers datalekken en rechten betrokkene en voor de verwerkingsregisters, DPIA’s, verwerkingsovereenkomsten en privacy-verklaringen.
- Inrichten risicobeheer en rapportages.

Samenwerking in Twente en landelijk

SamenTwente is van mening dat thema’s als informatieveiligheid en privacy niet meer alleen op het niveau van een individuele gemeenschappelijke regeling of gemeente opgepakt kunnen worden. Daarom willen wij optrekken met andere Twentse

gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. In de regio wordt onder andere samengewerkt in het Platform Directeuren Bedrijfsvoering. Vanuit dat Platform neemt SamenTwente met andere Gemeenschappelijke Regelingen (GR'en) ook het initiatief om het thema informatiebeveiliging op de regionale agenda te krijgen. Een andere mooie en succesvolle samenwerking in de regio is het IT Platform Twente. SamenTwente neemt daarin actief deel en heeft zitting in de stuurgroep. Daar waar mogelijk sluit SamenTwente vanuit dit platform aan bij de regionale samenwerking. Wat de samenwerking voor de aangesloten GR'en wel uitdagend maakt, is dat bij een forse investering een GR eerst naar het algemeen bestuur moet en daarna naar de gemeenteraden voor een zienswijze procedure, om deel te kunnen nemen aan een door de gemeenten ambtelijk voorgestelde samenwerking. Dit is een gevolg van de financieringssystematiek rondom GR'en.

Landelijke samenwerking

Ook landelijk wordt continu proactief de samenwerking gezocht. Bijvoorbeeld in het Landelijk Netwerk Veilig Thuis en via GGD-GHOR.

9.4 Openbaarheidsparagraaf

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe verplichte paragraaf die voortkomt uit artikel 3.5 van de Wet open overheid (Woo). De wet is bedoeld om bestuursorganen transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie beter te dienen. Om tot deze transparantie te komen dient informatie beter vindbaar en uitwisselbaar te worden.
In onderstaande paragrafen wordt op drie thema's (actieve openbaarmaking, passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding) toegelicht welke beleidsvoornemens er zijn voor 2026 om de transparantie te bevorderen.

Actieve openbaarmaking
Onder actieve openbaarmaking verstaan we de activiteiten die ondernomen zijn om informatie uit eigen beweging openbaar te maken voor de samenleving. In 2026 bestaan hiervoor de volgende beleidsvoornemens:

- Inventarisatie van documenten: per afdeling en team inventariseren welke stukken gepubliceerd moeten worden.
- Werkproces inregelen: om te zorgen dat publicaties actueel blijven, moet dit als permanent proces in de organisatie geborgd worden. Er moet dus een proces worden ingeregeld om (per team) de openbaren stukken bij te houden en mogelijk te automatiseren.

Passieve openbaarmaking
Onder passieve openbaarmaking verstaan we het openbaar maken van informatie naar aanleiding van een Woo-verzoek.

- Afhandeling Woo-verzoeken: mogelijk zoek & vind-tool inregelen op het zaaksysteem.
- Mogelijk nieuwe aanbesteding anonimiserings-software vereist.

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

- De laatste punten uit de Woo-nulmeting realiseren.
- Implementeren van beleidsstukken opgesteld in vervolg op de Woo-nulmeting.

9.5 Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in ‘derde rechtspersonen’ waarmee wij een bestuurlijke ***en*** financiële band hebben. Deze band is er door participatie in een vennootschap of deelneming in een stichting. Met een bestuurlijk belang wordt bedoeld een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat wij middelen ter beschikking hebben gesteld en die zullen verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op ons kunnen worden verhaald. Van een financieel belang is ook sprake als wij bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kunnen krijgen.

GGD GHOR Nederland statutair gevestigd te Utrecht	**Informatie**
1. Doelstelling en openbaar belang	GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD'en en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD’en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD’en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD’en hun werkzaamheden kunnen verrichten. In het BBV is opgenomen dat per verantwoorde verbonden partij de omvang van het eigen en vreemd vermogen aan het begin en aan het eind van het begrotingsjaar wordt verantwoord. In de begroting van deze verbonden partij zijn deze gegevens niet opgenomen.
2. Bestuurlijk belang	Het hoogste orgaan van GGD GHOR Nederland is de Raad van DPG'en. Hierin worden de 25 GGD’en en GHOR-bureaus vertegenwoordigd door hun Directeur Publieke Gezondheid (DPG). Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden van het algemeen bestuur.
3. Financieel belang	Jaarlijks wordt een contributie betaald aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner. Er is geen prognose bekend over het eigen vermogen aan het begin en einde van boekjaar 2026.
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. De 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.

9.6 Financiering

De uitvoering van programma's wordt mede ondersteund door de financieringsfunctie. Deze functie voorziet in de financieringsbehoefte bij de uitvoering van beleidstaken, door het zo nodig aantrekken van externe financieringsmiddelen, dan wel het beheren en uitzetten van gelden die daarvoor niet direct nodig zijn. Het beleid omtrent de treasuryfunctie is vastgelegd in het door het algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut.

Inzicht in rentelasten, renteresultaat en toerekening van rente
Onderstaande tabel geeft voor het begrotingsjaar 2026 inzicht in de rentelasten, rentebaten en de toerekening van de omslagrente.

Schema rentetoerekening 2026 (bedragen in € 1.000)		Bedrag
a.	Externe rentelast langlopende lening	33
b.	Externe rente baten MKB-fonds geldleningen	-
	Saldo rentelasten en rentebaten (a-b)	33
	Aan taakvelden toe te rekenen rente:	**33**
c1.	Rente over eigen vermogen	-
c2.	Rente over voorzieningen	-
d.	Aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag %)	1,0%
	Toe te rekenen rente aan taakvelden (in €)	**33**
e.	**Totaal verwacht renteresultaat op taakveld treasury**	**-**

Tabel 5 Renteschema

Berekening voor-gecalculeerde omslagpercentage 2026 (bedragen in € 1.000)	Bedrag
Boekwaarde materiële vaste activa begin 2025	2.965
Verwachte vervangingsinvesteringen 2025	661
Verwachte afschrijvingen 2025	525
Verwachte boekwaarde materiële vaste activa begin 2026 (A)	3.101
Toe te rekenen rente (B)	33
Voor gecalculeerde omslagpercentage 2026 (B/A)	**1,0%**

Tabel 6 Rente omslagpercentage

De uitvoering van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de kaders zoals gesteld in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Om vooral de financieringsrisico's te beperken is in de Wet FIDO een tweetal instrumenten opgenomen, te weten de **rente risiconorm** en de **kasgeldlimiet**. Door de bepalingen van de Wet FIDO worden gemeenschappelijke regelingen verplicht alle geldelijke overschotten bij het Ministerie van Financiën te beleggen **(schatkistbankieren).**

Renterisiconorm
De rente risiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast. Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De rente risiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille. In onderstaande tabel is de renterisiconorm uiteengezet. Omdat wij één langlopende geldlening hebben is het risico op renteaanpassing nihil.

Nr.	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
1	Begrotingstotaal (excl. mutaties reserves)	66.035	62.238	64.403	66.655
2	Rente risiconorm (20% van 1)	13.207	12.448	12.881	13.331
3	Renteherziening	-	-	-	-
4	Aflossing	197	208	218	-
5	Rente risico (3+4)	197	208	218	-
6	**Ruimte onder renterisiconorm (2-5)**	**13.010**	**12.240**	**12.662**	**13.331**

Tabel 7 Renterisiconorm

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. De kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kortlopend vreemd vermogen mogen financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde.

Nr.	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
1	Begrotingstotaal (excl. mutaties reserves)	66.035	62.238	64.403	66.655
2	Vastgesteld percentage	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
3	**Kasgeldlimiet (1x2)**	**5.415**	**5.104**	**5.281**	**5.466**

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 voor wijziging. Voor SamenTwente komt dit in 2026 neer op € 1,32 miljoen.

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

Door het beperkte aantal en omvang van de investeringen ontstaan bij onze organisatie slechts geringe schommelingen in de financieringsbehoefte. De exploitatie uitgaven zijn min of meer gelijkmatig verdeeld over het jaar. Dit geldt voor een normale going-concern situatie. Voor de baten wordt de liquiditeitspositie met name bepaald door de gemeentelijke bijdragen. Deze wordt per kwartaal vooraf in rekening gebracht. Vervangingsinvesteringen worden in beginsel gedekt vanuit de vrijvallende afschrijvingslasten. Deze investeringen financieren wij vanuit de overtollige liquide middelen. Hiervoor worden in beginsel geen leningen aangetrokken. We hanteren het principe van totaalfinanciering. De organisatie wordt bij financieringsbehoefte beschouwd als één geheel. Hiermee worden de rentekosten geminimaliseerd en de risico's hiervan beperkt. Indien het toch noodzakelijk is om extern financiering aan te trekken, is het uitgangspunt hierbij dat de reguliere exploitatie uitgaven gedekt horen te worden uit de lopende banksaldi. Voor lopende terugkerende uitgaven zoals lonen en onderhoudskosten wordt dus niet geleend. Leningen zullen aangetrokken worden voor de financiering van de investeringen (die geactiveerd worden). Hieruit vloeit dan ook voort dat de omvang van de leningenportefeuille in basis niet groter zal zijn dan de totale omvang van de materiële vaste activa op de balans (de gouden regel). Nieuwe leningen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.



Financiële begroting

10. Overzicht van baten en lasten 2026

Overzicht van baten en lasten									
Bedragen X € 1.000	Realisatie 2024			Begroting na wijziging 2025			Begroting 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma`s excl. overhead									
GGD Twente	12.005	31.182	19.177-	8.474	29.740	21.266-	7.787	29.310	21.523-
OZJT	591	3.147	2.555-	535	2.975	2.440-	169	2.695	2.526-
Veilig Thuis Twente	3.357	6.260	2.903-	3.211	5.966	2.755-	3.278	6.842	3.564-
Bestuur & Ondersteuning	216	941	725-	244	601	356-	249	420	171-
Veranderopdracht	43	211	168-	-	-	-	-	-	-
Coalition of the willing (CoW)	8.974	6.997	1.977	9.524	8.031	1.493	8.853	7.360	1.493
Subtotaal programma's excl. overhead	**25.186**	**48.737**	**23.551-**	**21.988**	**47.312**	**25.323-**	**20.336**	**46.627**	**26.291-**
GGD Twente	2.262	5.362	3.100-	871	4.376	3.505-	451	3.919	3.468-
OZJT	72	703	631-	-	509	509-	-	486	486-
Veilig Thuis Twente	1	887	886-	-	752	752-	-	887	887-
Bestuur en Ondersteuning	1.088	10.951	9.864-	1.012	12.174	11.162-	950	12.622	11.673-
Veranderopdracht	22	87	65-	-	-	-	-	-	-
Coalition of the Willing	-	1.549	1.549-	-	1.493	1.493-	-	1.493	1.493-
Overhead totaal	**3.444**	**19.539**	**16.095-**	**1.884**	**19.304**	**17.421-**	**1.401**	**19.408**	**18.007-**
Subtotaal programma's incl. overhead	**28.631**	**68.277**	**39.646-**	**23.872**	**66.616**	**42.744-**	**21.737**	**66.035**	**44.298-**
Treasury	**924**	**52**	**873**	**0**	**-**	**0**	**0**	**0-**	**0**
Gemeentelijke bijdrage:									-
GGD Twente	22.809	-	22.809	24.208	-	24.208	25.045	-	25.045
OZJT	2.791	-	2.791	2.949	-	2.949	3.012	-	3.012
Veilig Thuis Twente	3.856	-	3.856	3.506	-	3.506	4.451	-	4.451
Bestuur en Ondersteuning	10.332	-	10.332	11.474	-	11.474	11.385	-	11.385
Veranderopdracht	0-	-	0-	-	-	-	-	-	-
Coalition of the Willing	0	-	0	0	-	0	0	-	0
Gemeentelijke bijdrage totaal	**39.788**	**-**	**39.788**	**42.137**	**-**	**42.137**	**43.892**	**-**	**43.892**
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**40.712**	**52**	**40.660**	**42.137**	**-**	**42.137**	**43.892**	**0-**	**43.892**
Saldo van baten en lasten	**69.343**	**68.328**	**1.014**	**66.009**	**66.616**	**607-**	**65.630**	**66.035**	**405-**
Mutaties reserves									
GGD Twente	444	344	100	562	-	562	-	53	53-
OZJT	223	-	223	-	-	-	-	-	-
Veilig Thuis Twente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur & Ondersteuning	259	-	259	45	-	45	458	-	458
Veranderopdracht	229	-	229		-	-	-	-	-
Coalition of the willing	180	608	428-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal mutaties reserves	**1.336**	**953**	**384**	**607**	**-**	**607**	**458**	**53**	**405**
Resultaat	**70.679**	**69.281**	**1.398**	**66.616**	**66.616**	**-**	**66.088**	**66.088**	**-**

Gezond, veilig vitaal
Samen Twente

10.1 Meerjarenraming

Overzicht van baten en lasten												
Bedragen in € 1.000	Begroting 2026			Meerjarenraming 2027			Meerjarenraming 2028			Meerjarenraming 2029		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma`s												
GGD Twente	7.787	29.310	21.523-	7.987	30.319	22.332-	8.174	31.424	23.250-	8.369	32.627	24.258-
OZJT	169	2.695	2.526-	169	2.804	2.635-	169	2.906	2.737-	169	3.012	2.843-
Veilig Thuis Twente	3.278	6.842	3.564-	3.439	7.129	3.691-	3.587	7.395	3.808-	3.741	7.672	3.931-
Bestuur en ondersteuning	249	420	171-	261	581	319-	273	601	329-	284	623	338-
Coalition of the willing (CoW)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal programma's	**8.853**	**7.360**	**1.493**	**2.796**	**2.372**	**424**	**2.786**	**2.362**	**424**	**2.776**	**2.352**	**424**
Overhead	20.336	46.627	26.291-	14.653	43.206	28.553-	14.989	44.688	29.700-	15.338	46.285	30.946-
Subtotaal programma's incl. overhead	**1.401**	**19.408**	**18.007-**	**1.451**	**19.032**	**17.581-**	**1.498**	**19.715**	**18.217-**	**1.547**	**20.424**	**18.877-**
Algemene dekkingsmiddelen												
Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	43.892	-	43.892	46.142	-	46.142	47.924	-	47.924	49.778	-	49.778
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	**43.892**	**-**	**43.892**	46.142	-	46.142	47.924	-	47.924	49.778	-	49.778
Saldo baten en lasten	**65.630**	**66.035**	**405-**	**62.246**	**62.238**	**8**	**64.411**	**64.403**	**8**	**66.663**	**66.708**	**45-**
Mutaties reserves												
Mutaties	458	53	405	45	53	8-	45	53	8-	45	-	45
Resultaat	**66.088**	**66.088**	**-**	**62.291**	**62.291**	**-**	**64.456**	**64.456**	**-**	**66.708**	**66.708**	**-**

Gezond, veilig vitaal
Samen Twente

11. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

11.1 Uitgangspunten van de financiële begroting

De begrotingskaders zijn in 2020 door de gemeenten via het portefeuilleberaad Middelen (wethouders financiën) herijkt. SamenTwente voert deze uitgangspunten jaarlijks door in de begroting. De (geactualiseerde) begroting van het lopende begrotingsjaar vormt in eerste aanleg het financiële kader voor de begroting van het komende begrotingsjaar. De financiële kaders van de begroting worden jaarlijks uiteengezet in onze Ontwikkelingenbrief. Deze brief vormt de opmaat van de begroting.

Loon- en prijscompensatie 2026

Grondslag voor de loonsom
Dit betreft max-1 van de functieschaal. Voor beschikbare vacatures wordt de max-2 regel als grondslag genomen.

Looncompensatie
De cao 2024 (15 maanden, t/m maart 2025) is verwerkt in de loonindex voor de begroting 2025. Er is nog geen principeakkoord voor de rest van 2025 en 2026. Volgens de uitgangspunten van de Twentse gemeenten wordt de actuele salarisstaat inclusief sociale lasten per 31-12-2024 als uitgangspunten gehanteerd. Deze salarisstaat wordt verhoogd met 4,7% voor 2025 (gebaseerd op de concept Macro Economische Verkenning van 2025). Voor het jaar 2026 gaan we uit van een verdere stijging van **2,1%** (ook op basis van de Macro Economische Verkenning 2025). Dit leidt tot een totale stijging van 6,8%, maar omdat we in de begroting van 2024 hebben gerekend met een stijging van 5,3%, hebben wij in de ontwikkelingenbrief 2026 uiteengezet dat per saldo de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage voor de loonkosten werd verwacht op 1,5%. De werkelijke stijging in de begroting van 2026 komt 0,22% hoger uit. Het verschil wordt verklaard door de ontwikkeling in de werkgeverslasten. De looncompensatie blijft een inschatting omdat het onbekend is hoe de cao 2025-2026 eruit ziet. De afgesproken beleidslijn met het algemeen bestuur in deze is dat een verschil op de loonsom (overschot of tekort) separaat met de gemeenten wordt vereffend via de tussentijdse rapportage (Berap) of via de jaarstukken. Zodra de werkelijke effecten bekend zijn, zullen we deze opnemen in onze tussentijdse rapportages.

Prijscompensatie
Voor de prijscompensatie wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiële overheidsconsumpties) met correcties van de indices over de jaren t-3, t-2 en t-1. Voor 2023 bedroeg de index 5,8%. Voor 2023 werd uitgegaan van 4,8% en derhalve een bijstelling van **1,0%.** Voor 2024 bedroeg de index 4,5%. Er werd uitgegaan van 3,5% en derhalve wederom een bijstelling van **1,0%.** Voor 2025 bedroeg de index 2,7%, maar er werd uit gegaan van 2,0%. Dit levert een bijstelling op van **0,7%.** Dit betekent een correctie van de indices van **2,7%** over de periode 2023 t/m 2025. Voor 2026 wordt uitgegaan van **2,2%.** Totaal levert dit een prijsindex percentage op van **4,9%.** Het prijsgevoelige deel van de begroting van SamenTwente bedraagt 25%. Dit betekent dat de index van 4,9% een begrotingsimpact heeft van 1,23% (4,9%*0,25).

Uitgangspunten meerjarenraming 2027-2029

Bij de opstelling van de meerjarenraming gaan we uit van de loon- en prijsontwikkeling meerjarig geraamd door het CPB in verzamelde bijlagen van de MEV en uiteengezet in onze Ontwikkelingenbrief en kaders begroting 2026:

Jaar	Prijscompensatie in %	Looncompensatie in %
2026	4,90	2,10
2027	2,20	4,90
2028	2,20	4,30
2029	2,20	4,30

Het aantal inwoners/jeugdigen is voor de jaren 2027 t/m 2029 gefixeerd op het aantal inwoners/jeugdigen opgenomen in de voorliggende begroting.

Vervangingsinvesteringen

De investeringsruimte blijft op peil door de kapitaaluitgaven die in de begroting zijn afgeschreven, op te voeren als vervangingsinvesteringen. Deze investeringen worden ook gecorrigeerd voor inlatie. Hierbij geldt eveneens het herrekende IMOC-cijfer van het CPB (4,9%).

Weerstandsvermogen/reserves en voorzieningen

Er wordt weerstandsvermogen aangehouden zodat de organisatie zelf in staat is om risico's op te vangen. Een kwalitatieve risicoanalyse is de basis voor deze buffers. Onze gemeenschappelijke regeling beschikt over een nota reserves en voorzieningen die de basis vormt voor ons weerstandsvermogen, maar ook regels bevat hoe wij omgaan met reserveringen en voorzieningen.

Onvoorziene uitgaven

Conform besluit van het algemeen bestuur wordt voor post onvoorzien € 45.000 als last geraamd met een even hoge onttrekking uit de algemene reserve ter dekking.

Tarieftaken en baten van derden

Voor taken, die niet via de algemene bijdrage van gemeenten worden bekostigd, gelden tarieven die alle bedrijfskosten moeten afdekken. Deze tarieven, gerelateerd aan een reëel te verwachten omzet, dienen tenminste een kostendekkend exploitatieresultaat op te leveren. Dit sluit aan bij de wet Markt en Overheid. In de risicoparagraaf zijn risico's benoemd voor de tarieftaken. In de begroting wordt deze verwachte omzet geïndexeerd met een gewogen gemiddelde van de gehanteerde loon- en prijscompensatie percentages (respectievelijk 75%*2,1% + 25%*4,9% = 2,8%). Hiermee wordt voorkomen dat de stijging van de lonen en prijzen volledig op de Twentse gemeenten wordt verhaald.

Samenwerking in 'Coalition of the Willing' verband

De Coalitions of the Willing activiteiten hebben geen invloed op de gemeentelijke bijdrage, omdat de kosten tussen de deelnemende partijen op basis van onderlinge afspraken worden verrekend.

Bijdrage per gemeente

De gemeentelijke bijdrage 2026 (excl. de bijdrage jeugdgezondheidszorg) wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de inwoneraantallen (in % van totaal) per 1 januari 2024 (CBS-cijfers) en de bijdrage voor de jeugdgezondheidszorg op basis van het aantal jeugdigen 0-18 (in % van totaal) per 1 januari 2024 (cijfers CBS). Volgens het BBV is het niet toegestaan om de gemeentelijke bijdrage voor overhead op te halen via taakveld overhead (voor zover het geen overhead activiteiten betreft). Hierdoor verantwoorden wij sinds 2018 de bijdragen voor overhead onder de baten bij de taakvelden niet zijnde overhead, door taakveld overhead te verdelen over de overige taakvelden. Deze verdeling vindt extracomptabel plaats op basis van lastenomvang van de directe taakvelden.

Euregio
Vanuit de overgang van Regio Twente heeft SamenTwente per 2026 één medewerker voor rekening van Euregio in dienst. Deze medewerker verricht werkzaamheden volledig ten behoeve van deze organisatie. Alle kosten van deze medewerker, worden net zoals onder Regio Twente, in rekening gebracht bij Euregio. Mocht er voor deze medewerker geen werk meer zijn, ontstaat er bij ons als werkgever de verplichting om een werkloosheidsuitkering (met een bovenwettelijke regeling) te betalen. Deze verplichting wordt volledig ten laste gebracht van Euregio. Indien onverhoopt wegens ontoereikende financiële middelen Euregio niet aan deze verplichting kan voldoen, worden deze naar rato van het inwoneraantal verdeeld over de Nederlandse Euregio lidgemeenten. Dit is in overeenstemming met artikel 3 lid 1 van de Overeenkomst tussen Regio Twente en Regio Achterhoek inzake garantstelling financiële verplichtingen Euregio.

Invulling taakstellingen
Bij bestuursrapportage van 2024 hebben wij het algemeen bestuur geïnformeerd dat er nog een taakstelling structureel ingevuld moet worden vanuit de veranderopdacht Regio Twente. Deze bedraagt per 2026 structureel € 88.000. Dit heeft te maken met het vertrek van de provincie Overijssel en de Twente Board uit het Twentehuis. In deze voorliggende begroting is deze taakstelling structureel ingevuld.
Veilig Thuis Twente heeft vanaf de samenvoeging vanuit Jeugdbescherming Overijssel (Jbov) naar Regio Twente nog een in te vullen taakstelling in 2026 van ongeveer € 52.000. In deze begroting is de taakstelling ingevuld door de gemeentelijke bijdrage (baten) van Veilig Thuis Twente uit te breiden.
Per saldo resteert er in deze begroting een nog in te vullen taakstellingsbedrag van € 119.000. Dit is de nog in te vullen taakstelling van € 70.000 met betrekking tot de energiekosten in het Twentehuis en een nieuwe taakstelling van € 49.000 voor Veilig Thuis Twente in verband met het wegvallen van structurele subsidies van de centrumgemeente Enschede. We onderzoeken in 2025 en 2026 welke maatregelen we kunnen treffen om onze energiekosten te verlagen en de Veilig Thuis Twente taakstelling in te kunnen vullen.

11.2 Structurele reserveringen

Voor het jaar 2026 zijn geen structurele reserveringen geraamd.

11.3 Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage 2026 t.o.v. 2025

Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2025 voor wijziging (bedragen in € 1.000)		42.137

Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2026		**43.892**
Stijging van bijdrage 2026 t.o.v. 2025 voor wijziging	**1.755**	

Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage	Stijging	Daling
Stijging salarissen en werkgeverslasten i.v.m. actualisatie salaristabel	103	-
Looncompensatie 2025 (2,1%)	790	-
Stijging baten van derden (zorgt voor daling van de gemeentelijke bijdrage)	-	-90
Subtotaal loon en salarissen:	*803*	-
Prijscompensatie (4,9%)	577	-
Stijging baten van derden (zorgt voor daling van de gemeentelijke bijdrage)	-	-70
Subtotaal prijscompensatie	*508*	-
Subtotaal structurele stijgingen loon- en prijscompensatie:	**1.310**	-
Wijziging Gezonde School Aanpak van structureel naar incidenteel	-	-213
Seksuele Gezondheid	-	-
Forensische geneeskunde van incidenteel naar structureel	474	-
HR21	332	-
Veilig Thuis Twente	990	-
Meldpunt Zorgwekkend Gedrag	100	-
Gezondheidsbevordering	100	-
Bezuinigingsvoorstellen SamenTwente (scherpe bedrijfsmatige keuzes)	-	-525
Subtotaal structurele stijgingen Kerntakendiscussie	**1.258**	**-**
Per saldo stijging gemeentelijke bijdrage 2026 structureel	**2.569**	**-**
Inhoudelijke incidentele keuzes Besluitvorming kerntakendiscussie:		
Gezonde School Aanpak van structureel naar incidenteel voor 2026	213	-
Forensische geneeskunde van incidenteel naar structureel voor 2026		-474
Subtotaal incidentele keuzes besluitvorming Kerntakendiscussie		**-261**
Vrijval risicoreserve MKB-Fonds 2026	-	-413
Vrijval voorziening 3e WW-jaar 2026	-	-139
Subtotaal incidentele meevallers	**-**	**-552**
Per saldo stijging gemeentelijke bijdrage 2026 incidenteel	**1.755**	**-**

Tabel 8 verklaring stijging gemeentelijke bijdrage

Voor een toelichting op de stijging van de gemeentelijke bijdrage verwijzen wij u naar hoofdstuk de Begroting in één oogopslag.

11.4 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten en structureel evenwicht

Voor de periode 2026 tot en met 2029 zijn de onderstaande incidentele baten en lasten geraamd:

Programma	2026		2027		2028		2029	
(Bedragen in € 1.000)	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
GGD Twente:								
Gezonde School Aanpak	213	-	-	-	-	-	-	-
Versterking Infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid	285	285	-	-	-	-	-	-
Bestuur & Ondersteuning:								
Vrijval voorziening derde WW-jaar	-	-139	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	45	-	45	-	45	-	45
Coalition of the willing:								
Twentse Koers	6.046	6.046	-	-	-	-	-	-
Totaal	**6.544**	**6.237**	**-**	**45**	**-**	**45**	**-**	**45**
Saldo	-307		45		45		45	

Toelichting

Gezonde School Aanpak
Het algemeen bestuur heeft bij de besluitvorming van de Kerntakendiscussie op 26 maart 2025 besloten om de Gezonde School Aanpak in de begroting incidenteel op te nemen tot en met 2026. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage (baten) incidenteel zijn maar onze kosten zijn structureel.

Versterking Infectieziektebestrijding Pandemische paraatheid
Het Rijk heeft besloten om te bezuinigen op preventie. Vooralsnog betekent dit voor ons dat we de incidentele middelen die we de afgelopen jaren hebben gekregen voor de pandemische paraatheid, ook voor 2026 als incidenteel aanmerken.

Vrijval derde WW-jaar
In onze cao SGO 2023 is een na-wettelijke WW-recht voor een derde jaar opgenomen. Conform cao-afspraken reserveren wij hiervoor gelden op de balans (€ 139.000 per eind 2024). Volgens de cao 2024 behouden medewerkers het recht op een derde WW-jaar maar mag de werkgever geen premie hiervoor meer innen. Onze reservering neemt hierdoor niet meer toe. Er is door medewerkers nooit gebruik gemaakt van deze voorziening en we achten de kans hierop ook nihil. Op 26 maart 2025 heeft het algemeen bestuur daarom besloten om deze middelen te laten vrijvallen ten gunste van de gemeentelijke bijdrage 2026.

Onvoorzien
In overeenstemming met besluitvorming van het algemeen bestuur ramen we jaarlijks € 45.000 aan kosten onvoorzien. De dekking is afkomstig uit de algemene reserve.

Twentse Koers
Deze coalitie wordt gefinancierd op basis van de SPUK-IZA. De looptijd bedraagt tot en met 2026. Vanaf 2027 zijn daarom deze baten en lasten niet meer opgenomen, tot dat nadere besluitvorming plaatsvindt.

Voor de periode 2026 tot en met 2029 zijn de onderstaande incidentele reservemutaties geraamd:

Programma	2026		2027		2028		2029	
(Bedragen in € 1.000)	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
GGD Twente:								
Versterking weerstandsvermogen	-	53	-	53	-	53	-	-
Bestuur & Ondersteuning:								
Vrijval reserve MKB-fonds	413	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien; algemene reserve	45	-	45	-	45	-	45	-
Totaal	**458**	**53**	**45**	**53**	**45**	**53**	**45**	**-**
Saldo	-405		8		8		-45	

Toelichting

Versterking weerstandsvermogen

Op 16 oktober 2024 heeft het algemeen bestuur besloten om de begroting van de aanbesteding en implementatie van een nieuw digitaal dossier JGZ uit te breiden met € 310.000. Dit bedrag wordt gedekt uit de egalisatiereserve van GGD Twente. Deze reserve is vervolgens aangevuld met € 100.000 vanuit de vrijval van de afwikkeling van het GGiD. Daarnaast wordt de reserve aangevuld door over de jaren 2025 t/m 2028 jaarlijks € 53.000 toe te voegen aan de reserve.

Vrijval reserve MKB-fonds

Tijdens de veranderopdracht Regio Twente heeft het algemeen bestuur besloten om het eigendom en beheer van het MKB-fonds in eigendom te houden van SamenTwente als rechtsopvolger van Regio Twente. Dit was een keuze uit noodzaak, omdat er geen andere meer passende oplossing voor handen was, wetende dat het om een zeer beperkt aantal leningen ging met een korte resterende looptijd. Voor de beheerkosten en voor het risico dat de leningen niet terugbetaald worden is geld gereserveerd, zodat SamenTwente geen risicodrager is. De laatste lening is in de jaarrekening van 2024 afgeboekt. We verwachten geen kosten meer te maken. Aan het algemeen bestuur is op 26 maart 2025 voorgesteld om deze reserve vrij te laten vallen om de gemeentelijke bijdrage eenmalig te verlagen in het Ravijnjaar.

Onvoorzien

Post onvoorzien wordt gedekt uit de algemene reserve.

Structureel evenwicht

Toelichting (bedragen in € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Saldo baten en lasten	-405	8	8	-45
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	405	-8	-8	45
Begrotingssaldo	**-**	**-**	**-**	**-**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-307	45	45	45
Waarvan incidentele reservemutaties (saldo)	-405	8	8	-45
Structureel begrotingssaldo	**-712**	**53**	**53**	**-**

Toelichting

Het saldo is in 2026 negatief in verband met het inzetten van de bestemmingsreserve MKB-fonds en vrijval van de voorziening-derde WW-jaar om de gemeentelijke bijdrage voor het Ravijnjaar 2026 incidenteel te dempen. Het saldo is ook negatief in verband met het tijdelijk financieren van de Gezonde School Aanpak. Zie hierover meer toelichting in hoofdstuk 1. Het saldo wordt vanaf 2027-2028 licht positief (0,1% van de begroting) in verband met het spaarprogramma ter versterking van het weerstandsvermogen van de GGD in verband met de implementatie van het nieuwe digitaal dossier JGZ (AB besluit 16-10-2024) en verhoging van de structurele gemeentelijke bijdrage per 2027 doordat de tijdelijke dempingen (vrijval reserve MKB-fonds en derde WW-jaar-voorziening) er niet meer zijn.

11.5 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

Deze paragraaf bevat een prognose van de balans en het EMU-saldo. Daarnaast zal aandacht besteed worden aan de jaarlijkse terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, de investeringen en het verloop van de reserves.

11.5.1 Geprognosticeerde balans

De prognose van de balans bevat tenminste het begrotingsjaar, het voorliggende jaar en de 3 jaren volgend op het begrotingsjaar. In het onderstaande overzicht is de geprognosticeerde balans (per 31-12) opgenomen:

	Werkelijkheid	Bijgestelde Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Bedragen in € 1.000	**Eind 2024**	**Eind 2025**	**Eind 2026**	**Eind 2027**	**Eind 2028**	**Eind 2029**
Materiele vaste activa	2.966	3.101	2.729	2.439	2.147	2.415
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	23.964	20.072	22.018	22.011	21.370	21.798
Totaal activa	**26.930**	**23.174**	**24.747**	**24.450**	**23.517**	**24.213**
Eigen vermogen	5.119	5.074	4.669	4.677	4.685	4.640
Voorzieningen	870	827	784	741	698	655
Vaste schulden	811	623	426	218	-	-
Vlottende schulden	20.130	16.649	18.868	18.813	18.134	18.918
Totaal passiva	**26.930**	**23.174**	**24.747**	**24.450**	**23.517**	**24.213**

Toelichting

Materiële vaste activa

Deze balanspost is geprognosticeerd door de jaarrekening 2024 als uitgangspunt te nemen. Vervolgens zijn de toekomstige vervangingsinvesteringen eraan toegevoegd. En de begrote afschrijvingen vanuit de activa-administratie zijn hierop in mindering gebracht.

Vlottende activa

Deze balanspost is geprognosticeerd door het gemiddelde te nemen van twee voorliggende jaren. Onder de vlottende activa hoort ook de post liquide middelen. Deze bevat normaal gesproken het positieve effect van alle overige activa en passiva posten. Voor deze balans is deze sluitpost opgenomen onder de vlottende schulden.

Eigen vermogen

Deze balanspost is begroot op basis van het verloopoverzicht reserves.

Voorzieningen

Deze prognose is gebaseerd op de verwachte uit te betalen pensioenlasten van voormalige DB-bestuurders. Er worden geen nieuwe rechten opgebouwd.

Vaste schulden

De prognose voor de vaste schulden is gebaseerd op de afloop van de BNG-geldlening uit de leningenadministratie.

Vlottende schulden

De vlottende schulden zijn gebaseerd op het gemiddelde van de twee voorliggende jaren. Daarnaast bevat deze post het netto effect van alle overige geprognosticeerde posten.

11.5.2 Berekening EMU-saldo

In het Verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een bij de euro aangesloten land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag bedragen. Het EMU-tekort wordt bepaald door een gezamenlijk tekort van het Rijk, lokale overheden en sociale fondsen. Vanuit het BBV is het verplicht om in de begroting een raming van het eigen EMU-saldo op te nemen. Onze begroting is opgesteld conform een stelsel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het EU-systeem van nationale en regionale rekeningen in de EU. Investeringen tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een bepaald jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-Saldo. Bij een sluitende begroting zou het daardoor dus toch kunnen dat er een negatief saldo is. SamenTwente is geen kapitaalintensieve organisatie (relatief weinig investeringen) waardoor het EMU-saldo beperkt negatief is.

Nr.	Omschrijving (bedragen in € 1.000)	Begroting 2025	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-607	-405	8	8	8
2	Mutaties (im)materiele vaste activa	136	-373	-290	-292	268
3	Mutaties voorzieningen	-43	-43	-43	-43	-43
4	Verwacht boekwinst/verlies bij verkoop financiële vaste activa, en (im)materiele vaste activa, alsmede afwaardering van financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo (1-2+3-4)		**-786**	**-786**	**-76**	**255**	**257**

11.5.3 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

Hieronder treft u het verloopoverzicht aan van de mutaties in de reserves en voorzieningen die worden geraamd

Reserves (bedragen in € 1.000)	Eindstand 2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Eindstand 2026	Eindstand 2027	Eindstand 2028	Eindstand 2029
Algemene reserve	293	-	45	248	203	158	113
Subtotaal	**293**	**-**	**45**	**248**	**203**	**158**	**113**
Bestemmingsreserve:							
- Egalisatie	4.781	53	413	4.421	4.474	4.527	4.527
Subtotaal	**4781**	**53**	**413**	**4.421**	**4.474**	**4.527**	**4.527**
Totaal	**5.074**	**53**	**458**	**4.669**	**4.677**	**4.685**	**4.640**

Voorzieningen	Eindstand 2025	Onttrekking 2026	Eindstand 2026	Eindstand 2027	Eindstand 2028	Eindstand 2029
Voorziening voor verplichting voormalige DB leden	289	43	246	203	160	117
Voorziening verlofsparen	538	-	538	538	538	538
Totaal	**827**	**43**	**784**	**741**	**698**	**655**

Tabel 9 Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

11.5.4 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen op de balans. Dekking hiervan is in de meerjarenraming voorzien. Deze personele lasten worden via de exploitatie verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. In onderstaand overzicht zijn de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen opgenomen.

Arbeid gerelateerde verplichtingen	Bedragen in € 1.000
Salarissen incl. werkgeverslasten maar excl. individueel keuzebudget	41.343
Individueel keuzebudget	7.049
Thuiswerkvergoeding	51

Tabel 10 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

11.5.5 Investeringen

Hieronder treft u een overzicht van de verwachte herinvesteringen (economisch nut):

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Machines, apparaten en installaties	**92**	**263**	**141**	**25**
ICT hard- en software	38	253	96	25
Telefonie/mobiele apparaten	54	10	45	-
Overige materiele vaste activa	**137**	**21**	**80**	**146**
Meubilair en overige vaste activa	22	21	27	146
Inrichtingskosten	3	-	53	-
Overige app.	112	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	**48**	**-**	**-**	**402**
Verbouwing Twentehuis (inrichting)	48	-	-	-
Verbouwing Twentehuis (meubilair)	-	-	-	402
Totaal	**277**	**284**	**221**	**573**

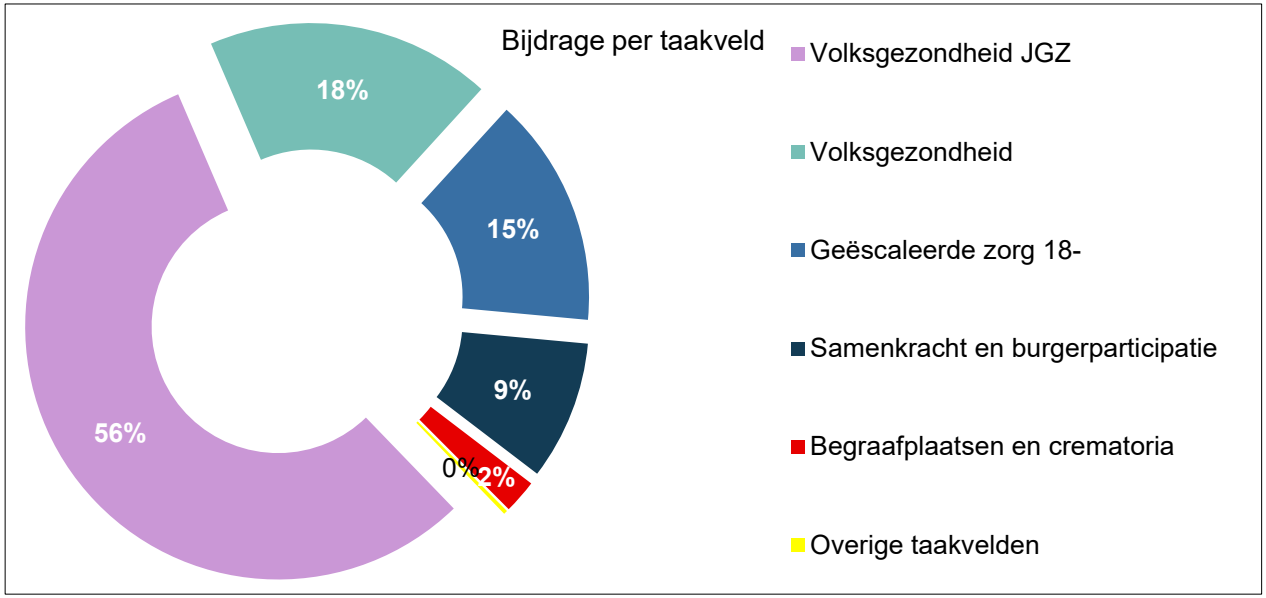
12. Bijlagen

12.1 Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage 2026 per taakveld per gemeente

Gemeente	Aantal inwoners	Aantal jeugdigen	0.1	0.10	0.4	0.5	0.8
	1-1-2024	1-1-2024	Bestuur	Mutaties reserves	Overhead	Treasury	Overige baten en lasten
Almelo	74.164	13.729	12.366	-46.904	-	-	21.830
Borne	24.638	5.112	4.108	-15.335	-	-	7.252
Dinkelland	26.739	4.832	4.458	-16.964	-	-	7.871
Enschede	161.852	27.521	26.987	-103.456	-	-	47.642
Haaksbergen	24.349	4.337	4.060	-15.476	-	-	7.167
Hellendoorn	36.258	6.848	6.046	-22.870	-	-	10.673
Hengelo	83.087	14.437	13.854	-52.971	-	-	24.457
Hof van Twente	35.439	6.139	5.909	-22.602	-	-	10.432
Losser	23.380	4.225	3.898	-14.833	-	-	6.882
Oldenzaal	31.795	5.838	5.301	-20.130	-	-	9.359
Rijssen-Holten	38.681	8.965	6.450	-23.655	-	-	11.386
Tubbergen	21.397	4.059	3.568	-13.488	-	-	6.298
Twenterand	34.073	7.140	5.681	-21.176	-	-	10.029
Wierden	24.935	5.072	4.158	-15.566	-	-	7.340
Totaal	**640.787**	**118.254**	**106.843**	**-405.425**	**-**	**-**	**188.617**

Gezond, veilig & vitaal
Samen Twente

Gemeente	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	6.1.2 Samenkracht en burgerparticipatie GGD	6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	7.1 Volksgezondheid	7.1 Volksgezondheid JGZ	7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Totaal
Almelo	441.319	13.132	750.534	931.066	2.855.512	110.018	5.088.873
Borne	146.611	4.362	249.335	309.309	1.063.251	36.549	1.805.443
Dinkelland	159.113	4.734	270.597	335.686	1.005.014	39.666	1.810.174
Enschede	963.114	28.658	1.637.930	2.031.915	5.724.128	240.097	10.597.015
Haaksbergen	144.891	4.311	246.410	305.681	902.058	36.120	1.635.223
Hellendoorn	215.756	6.420	366.928	455.189	1.424.324	53.786	2.516.252
Hengelo	494.416	14.711	840.834	1.043.087	3.002.770	123.254	5.504.413
Hof van Twente	210.883	6.275	358.640	444.907	1.276.859	52.571	2.343.873
Losser	139.125	4.140	236.604	293.516	878.763	34.683	1.582.778
Oldenzaal	189.199	5.630	321.763	399.159	1.214.253	47.166	2.171.700
Rijssen-Holten	230.175	6.849	391.449	485.607	1.864.642	57.381	3.030.283
Tubbergen	127.325	3.789	216.536	268.621	844.237	31.741	1.488.626
Twenterand	202.754	6.033	344.816	427.758	1.485.058	50.545	2.511.499
Wierden	148.378	4.415	252.340	313.038	1.054.932	36.989	1.806.024
Totaal	**3.813.059**	**113.458**	**6.484.715**	**8.044.540**	**24.595.802**	**950.566**	**43.892.175**



Toelichting

De gemeentelijke bijdrage van taakveld 7.1 Volksgezondheid JGZ is niet rechtstreeks te herleiden naar een bijdrage per inwoner, omdat uitgaven in het kader van Jeugdgezondheidszorg op basis van het aantal jeugdigen van de deelnemende gemeenten worden toegerekend.

Volgens het BBV is het niet toegestaan om de gemeentelijke bijdrage voor overhead op te halen via taakveld overhead (voor zover het geen overhead activiteiten betreft). Hierdoor verantwoorden wij sinds 2018 de bijdragen voor overhead onder de baten bij de taakvelden niet zijnde overhead, door taakveld-overhead (0.4) te verdelen over de overige taakvelden. Deze verdeling vindt extracomptabel plaats op basis van lastenomvang van de directe taakvelden.

Taakveld begraafplaatsen en crematoria betreft de activiteit Lijkschouw binnen de afdeling Forensische geneeskunde van GGD Twente.

12.2 Bijlage 2 Kerntakendiscussie specificatie kosten per gemeente en meerjarige inzichten

De hieronder uiteengezette bedragen per gemeente zijn onderdeel van de in bijlage 1 genoemde totaalbedragen per gemeente.

Structureel (bedragen in € 1.000):

Taakveld	-	-	Toegang en eerstelijnsvoorzieninge n	Volksgezondheid	Volksgezondheid	Volksgezondheid	Volksgezondheid	Volksgezondheid	Overhead	-
Gemeente	Aantal inw. 1-1-2024	Aantal jeugd. 1-1-2024	Veilig Thuis Twente	Forensische geneeskunde	Milieu & Gezondheid	Advisering Gezondheids-bevordering	Meldpunt Woningvervuiling	Meldpunt Zorgwekkend Gedrag	Structurele bezuinings-maatregelen	Subtotaal structureel
Almelo	74.164	13.729	115	55	16	12	11	12	-61	159
Borne	24.638	5.112	38	18	5	4	4	4	-20	53
Dinkelland	26.739	4.832	41	20	6	4	4	4	-22	57
Enschede	161.852	27.521	250	120	35	25	24	25	-133	347
Haaksbergen	24.349	4.337	38	18	5	4	4	4	-20	52
Hellendoorn	36.258	6.848	56	27	8	6	5	6	-30	78
Hengelo	83.087	14.437	128	61	18	13	13	13	-68	178
Hof van Twente	35.439	6.139	55	26	8	6	5	6	-29	76
Losser	23.380	4.225	36	17	5	4	4	4	-19	50
Oldenzaal	31.795	5.838	49	24	7	5	5	5	-26	68
Rijssen-Holten	38.681	8.965	60	29	8	6	6	6	-32	83
Tubbergen	21.397	4.059	33	16	5	3	3	3	-18	46
Twenterand	34.073	7.140	53	25	7	5	5	5	-28	73
Wierden	24.935	5.072	39	18	5	4	4	4	-20	53
Totaal	**640.787**	**118.254**	**990**	**474**	**137**	**100**	**97**	**100**	**-525**	**1.374**

Incidenteel en saldo (bedragen in € 1.000):

Taakveld			Volksgezondheid JGZ	Overhead	Overhead	-	-
Gemeente	Aantal inw. 1-1-2024	Aantal jeugd. 1-1-2024	Gezonde School Aanpak voor 2026 (op basis van aantal jeugdigen)	Incidentele vrijval risicoreserve MKB-fonds	Incidentele vrijval voorziening 3e WW jaar	Subtotaal incidenteel	Saldo structureel / incidenteel
Almelo	74.164	13.729	25	-48	-16	-39	120
Borne	24.638	5.112	9	-16	-5	-12	41
Dinkelland	26.739	4.832	9	-17	-6	-14	43
Enschede	161.852	27.521	50	-104	-35	-90	257
Haaksbergen	24.349	4.337	8	-16	-5	-13	39
Hellendoorn	36.258	6.848	12	-23	-8	-19	59
Hengelo	83.087	14.437	26	-54	-18	-46	132
Hof van Twente	35.439	6.139	11	-23	-8	-19	56
Losser	23.380	4.225	8	-15	-5	-13	38
Oldenzaal	31.795	5.838	11	-21	-7	-17	51
Rijssen-Holten	38.681	8.965	16	-25	-8	-17	66
Tubbergen	21.397	4.059	7	-14	-5	-11	35
Twenterand	34.073	7.140	13	-22	-7	-17	57
Wierden	24.935	5.072	9	-16	-5	-12	41
Totaal	**640.787**	**118.254**	**213**	**-413**	**-139**	**-339**	**1034**

Uitkomsten Kerntakendiscussie meerjarig (bedragen in € 1.000):

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Veilig Thuis Twente	990	990	990	990
Forensische geneeskunde	474	474	474	474
Autonome ontwikkelingen:	*1.464*	*1.464*	*1.464*	*1.464*
Gezonde School Aanpak	213	-	-	-
Seksuele Gezondheid	-	-	-	-
Advisering Milieu & Gezondheid	137	137	137	137
Gezondheidsbevordering	100	100	100	100
Meldpunt Woningvervuiling	97	97	97	97
Meldpunt Zorgwekkend Gedrag	100	100	100	100
Besluitvorming inhoudelijke keuzes:	*647*	*434*	*434*	*434*
Structurele bezuinigingen	-525	-525	-525	-525
Vrijval Risicoreserve MKB-fonds	-413	-	-	-
Vrijval voorziening 3e WW jaar	-139	-	-	-
Bezuinigingen en meevallers:	*-1.077*	*-525*	*-525*	*-525*
Saldo	**1.034**	**1.374**	**1.374**	**1.374**

12.3 Bijlage 3 Overzicht gemeentelijke bijdrage per gemeente begroting 2025 na wijziging

Gemeente	Totaal in €
Almelo	4.898.112
Borne	1.731.333
Dinkelland	1.732.698
Enschede	10.172.015
Haaksbergen	1.573.752
Hellendoorn	2.424.804
Hengelo	5.256.374
Hof van Twente	2.249.478
Losser	1.522.697
Oldenzaal	2.101.200
Rijssen-Holten	2.905.694
Tubbergen	1.431.080
Twenterand	2.404.469
Wierden	1.733.435
Totaal	**42.137.141**

12.4 Bijlage 4 Overzicht van baten en lasten per taakveld per programma

Code	Taakveld (bedragen in €1.000)	Baten	Lasten	Gem. bijdrage
6.1.2	Samenkracht en burgerparticipatie	1.439	1.097	-342
7.1	Volksgezondheid	5.819	27.170	21.351
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	529	1.045	516
	Subtotaal excl. overhead	**7.787**	**29.312**	**21.525**
0.4	Programma overhead	451	3.919	3.468
0.10	Mutatie reserve	-	53	53
	Subtotaal GGD Twente	**8.238**	**33.284**	**25.046**
Code	**Taakveld**	**Baten**	**Lasten**	**Gem. bijdrage**
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	169	2.695	2.526
	Totaal excl. overhead	**169**	**2.695**	**2.526**
0.4	Overhead	-	486	486
	Subtotaal OZJT	**169**	**3.181**	**3.012**
Code	**Taakveld**	**Baten**	**Lasten**	**Gem. bijdrage**
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-VTT	3.278	6.842	3.564
	Subtotaal excl. overhead	**3.278**	**6.842**	**3.564**
0.4	Overhead	-	887	887
	Subtotaal Veilig Thuis Twente	**3.278**	**7.729**	**4.451**
Code	**Taakveld**	**Baten**	**Lasten**	**Gem. bijdrage**
0.1	Bestuur	249	274	25
0.8	Overige baten en lasten	-	145	145
	Subtotaal excl. Overhead, mutaties reserves en treasury	**249**	**420**	**171**
0.5	Treasury	-	-	-
0.10	Mutatie reserve	458	-	-458
0.4	Overhead	950	12.621	11.671
	Subtotaal Bestuur en ondersteuning	**1.657**	**13.041**	**11.384**
Code	**Taakveld**	**Baten**	**Lasten**	**Gem. bijdrage**
3.1	Economische ontwikkeling	2.335	1.911	-424
0.4	Overhead	-	424	424
	Subtotaal Kennispunt Twente	**2.335**	**2.335**	**-**
Code	**Taakveld**	**Baten**	**Lasten**	**Gem. bijdrage**
7.1	Volksgezondheid	6.046	4.977	-1.069
0.4	Overhead	-	1.069	1.069
Subtotaal Twentse Koers		**6.046**	**6.046**	**-**
Code	**Taakveld**	**Baten**	**Lasten**	**Gem. bijdrage**
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT (Samen14)	472	472	-
Subtotaal Samen 14		**472**	**472**	**-**
	Subtotaal Coalitions of the Willing	**8.853**	**8.853**	**-**
	Totaal Samen Twente	**22.196**	**66.088**	**43.892**