

Bezoekadres

Nijverheidsstraat 30
7511 JM Enschede

Postadres

Postbus 1400
7500 BK Enschede

Contact

053 487 65 43

Kvk nummer

08195873

Aan de gemeenteraden van de aan
SamenTwente deelnemende gemeenten

Datum

14 april 2022

Uw kenmerk

-

Ons kenmerk

2022-000266

Behandeld door

Qasim Bajwa

Doorkiesnr.**Onderwerp**

Aanbieding programmabegroting 2023 en ontwikkelingsbrief SamenTwente

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de eerste begroting aan van SamenTwente. Onze organisatie is ontstaan vanuit de voormalige Regio Twente en is opgericht door uw gemeente en 13 andere Twentse gemeenten. De organisatie bestaat uit de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Twente (GGD Twente), Veilig Thuis Twente (VTT) en de Organisatie voor inkoop van Zorg en Jeugd in Twente (OZJT). Zowel Kennispunt Twente als Samen14 zijn als gast ondergebracht. Door samen te werken op taken waarvan wettelijk is bepaald dat de gemeenten regionaal moeten samenwerken en op taken waarvan de gemeenten aanvullend hebben besloten dat deze door onze organisatie moeten worden uitgevoerd, bundelen de gemeenten hun kennis, kunde en krachten. Onze organisatie werkt voor de 14 Twentse gemeenten aan een gezonde, veilige en vitale samenleving. Wij zijn er voor alle ruim 630.000 inwoners van Twente.

Strategische koers en naamgeving

Nadat in 2020 de contouren zijn geschetst voor de toekomstige samenwerking hebben wij daar in 2021 een vervolg aan gegeven, leidend tot de oprichting van een nieuwe organisatie per 8 juli 2021 met als werktitel; Openbaar Lichaam Gezondheid. Dit zal gaan leiden tot meer focus en eenvoud in de uitvoering van maatschappelijke taken van de regio Twente. Direct na de oprichting zijn we, in opdracht van het algemeen bestuur, voortvarend aan de slag gegaan met de strategische koers en een nieuwe naam die bij ons en bij ons bestuur past. Op 3 maart 2022 heeft dit geleid tot het vaststellen van onze nieuwe naam; SamenTwente, gezond, veilig en vitaal. Eveneens is in die zelfde vergadering ook onze [strategische koers](#) met leidende principes vastgesteld.

Begroting 2023

Als deelnemer aan onze gemeenschappelijke regeling ontvangt u bij deze brief de programmabegroting 2023 met daarin de beleidsmatige en financiële kaders voor de begroting van 2023. In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat de ontwerp-begroting van een gemeenschappelijke regeling aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten wordt verzonden.

Leeswijzer begroting 2023

De begroting bestaat uit twee delen, de beleidsbegroting en de financiële begroting. De beleidsbegroting bestaat tenminste uit het programmaplan en de verplichte paragrafen. De financiële begroting bestaat minimaal uit het overzicht van de baten en lasten, de uiteenzetting van de financiële positie inclusief toelichtingen. De begroting omvat hiermee het geheel van ambities, concrete taken en financiën van SamenTwente. Om de leesbaarheid te vergroten vindt u aan het begin van het document de “Begroting in één oogopslag”.

Omvang van de begroting 2023

De begroting is opgesteld in overeenstemming met de uitgangspunten van de Twentse gemeenten voor verbonden partijen. De begroting heeft in 2023 een omvang van afgerond € 45,6 miljoen. Dit is een daling met ongeveer € 8,4 miljoen ten opzichte van de primaire begroting van 2022. Deze daling komt door de veranderopdracht Regio Twente waarbij er taken die voorheen door Regio Twente werden uitgevoerd, vanaf 1 januari 2022 op een andere wijze zijn georganiseerd en geen onderdeel zijn van SamenTwente. De begroting van 2022 is hierop eind 2021 gecorrigeerd middels een begrotingswijziging.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 33,3 miljoen. Deze bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 gestegen met afgerond € 2,6 miljoen. De grootste stijging (€ 1,35 miljoen) wordt veroorzaakt door het toepassen van de loon- en prijscompensatie-spelregels van de Twentse gemeenten voor verbonden partijen. De structurele componenten van de cao 2021-2022 zorgen voor een forse stijging van de lonen. Dit is voor ons een autonome stijging buiten ons beïnvloedingssfeer. Daarnaast stijgt de gemeentelijke bijdrage door viertal ontwikkelingen die reeds allemaal door ons algemeen bestuur vooraf zijn goedgekeurd. Dit betreft bijvoorbeeld het opnemen van de financiering van Loes in Twente in de gemeentelijke bijdrage, waar voorheen projectfinanciering van de Twentse gemeenten tegenover stond. Ook het structureel uitvoeren en financieren van de taken Meldpunt Zorgwekkend Gedrag (GGD Twente) en de Jeugdbeschermingstafels (OZJT) zijn opgenomen in de voorliggende begroting. De gemeenten betalen hier incidenteel al voor. De structurele financiering voor inkoop & aanbesteding en de AVG is conform besluitvorming van het algemeen bestuur ook opgenomen in deze begroting. De gemeenten betalen hier sinds 2018 al voor maar dan via separate financiering. De financiering van de Twenteraad is niet meer opgenomen in overeenstemming met de besluitvorming over de veranderopdracht. Hierdoor daalt de gemeentelijke bijdrage. In de “Begroting in één oogopslag”, op pagina 5, treft u een totale opsomming aan inclusief toelichting op de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage. De impact van het Meerjarenperspectief OZJT op de gemeentelijke bijdrage is in deze begroting nog niet meegenomen. Uw raad wordt hierover via een separate brief geïnformeerd.

Opmerkingen gezamenlijke rekenkamercommissie

De gezamenlijke rekenkamercommissie van een aantal Twentse gemeenten heeft in de QuickScan van vorig jaar voorgesteld om de presentatie van onze meerjarencijfers consistent te doen in vergelijking met de “Wat gaat het kosten” overzichten in de beleidsbegroting. Dit voorstel is door ons overgenomen en aangepast in de begroting van 2023. Daarnaast hebben wij in overeenstemming met de aanbeveling van de commissie zowel in de jaarstukken 2021 als in de begroting van 2023 een overzicht naar kostensoorten (personeel, materieel etc.) opgenomen. Om de leesbaarheid van de begroting verder te vergroten is er ook een “Begroting in één oogopslag” gemaakt.

Procedure

Wij stellen u bij deze in de gelegenheid om uiterlijk 14 juni 2022 uw eventuele zienswijze ten aanzien van de begroting bij ons schriftelijk in te dienen. Ingediende zienswijzen worden met een reactie van het dagelijks bestuur behandeld in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2022. De besluitvorming over de begroting 2023 inclusief de eventuele ingediende zienswijzen, vindt in overeenstemming met artikel 10 van onze gemeenschappelijke regeling plaats op basis van het inwonertal op peildatum 1 januari 2022.

Ontwikkelingenbrief begroting 2023

Aanvullend op de begroting van 2023 hebben wij dit jaar een ontwikkelingenbrief opgesteld. Deze is als bijlage bijgesloten. Onze begroting is volop in beweging. Op het moment van schrijven is de coronapandemie overgegaan in een endemische fase. De precieze structurele impact van de coronacrisis op onze organisatie is momenteel onduidelijk. Terwijl we nog bezig zijn met het managen van de consequenties van de coronacrisis, dient de volgende crisis zich alweer aan. Ten gevolge van de oorlog in Oekraïne is de grootste naoorlogse vluchtelingenstroom op gang gekomen. En deze crisis zal ons weer voor nieuwe uitdagingen stellen. Daarnaast zien we dat onze organisatie zowel op de korte termijn als de middellange termijn te maken heeft met verschillende andere ontwikkelingen die impact hebben op onze begroting. Soms zijn deze ontwikkelingen al zo duidelijk dat ze vertaald kunnen worden naar de begroting. En van sommigen ontwikkelingen weten we dat ze effect gaan hebben, maar hebben we op dit moment onvoldoende zicht op impact en tijdstip. Middels de begrotingsbrief worden al deze (autonome) ontwikkelingen integraal bekeken en uiteengezet om u een zo goed mogelijk beeld te geven van de meerjarige begrotingsontwikkeling.

Tot slot

Wij hopen u op deze manier voldoende te hebben geïnformeerd over onze begroting 2023 en de meerjarige ontwikkeling hiervan.

Hoogachtend,

dagelijks bestuur,
secretaris,

drs. S. Dinsbach

voorzitter,

drs. C.F.M. Bruggink

Bijlagen

1. Programmabegroting 2023
2. Ontwikkelingenbrief begroting 2023



**Samen
Twente**

Gezond,
veilig
& vitaal

Programmabegroting 2023



Voorwoord

‘Twente Vooruit’; onder deze titel hebben we in de voorliggende jaren van deze begroting samen met de 14 Twentse gemeenten en maatschappelijke partners gewerkt aan een belangrijke transitie opgave. In het jaar 2021 hebben wij de transitie succesvol afgerond en hebben wij onze nieuwe organisatie verder vorm gegeven met het op hoofdlijnen opstellen van de (strategische) koers van onze samenwerking, de leidende principes. De strategische koers, samen met onze nieuwe naam, SamenTwente, zijn begin 2022 vastgesteld door ons algemeen bestuur.

Voor u ligt de eerste begroting van SamenTwente. Als SamenTwente staan we voor de uitdaging de Twentse samenleving te dienen. Wij zijn er voor iedereen in Twente. Juist op die momenten dat het nodig is. Of het nu gaat om gezondheid, vitaliteit, problemen thuis, opvoeden of de juiste zorg. Een samenwerking van en voor Twentse gemeenten. Zo staan wij klaar voor alle inwoners van Twente.

Samenwerken voor de Twentse samenleving, dat kan alleen maar met de inzet van ons allen. De opgaven zijn groot. Op het moment van het aanbieden van de begroting voor 2023 is de corona pandemie overgegaan in een endemische fase. Mede door de coronacrisis zien we dat er onomkeerbare ontwikkelingen in gang zij gezet en veranderingen plaatsvinden in kijken, denken en doen over gezondheid. De crisis heeft ons veel geleerd. We leren meer dan ooit om te gaan met onzekerheden. Op het moment van schrijven van deze begroting dient de volgende crisis zich aan. Ten gevolge van de oorlog in Oekraïne is de grootste naoorlogse vluchtelingenstroom op gang gekomen. En deze zal ons weer voor nieuwe uitdagingen stellen. Dat kunnen we alleen als we het samen doen. Onze passie is verbonden met een gezond, veilig en vitaal Twente. Voor iedereen.

En daarbij zien we ons voor grote uitdagingen gesteld. In de voorliggende begroting 2023 vragen wij u een integrale afweging te maken. In de begeleidende begrotingsbrief schetsen wij een aantal (onzekere) ontwikkelingen. Daarnaast vragen wij u om een aantal incidentele bijdragen structureel te maken. Dit is niet alleen efficiënt maar ook noodzakelijk om de maatschappelijke bijdragen van onze organisatie te borgen.

Wat voor mij voorop staat is dat we samen met hart en ziel werken aan een gezond, veilig en vitaal Twente. In mijn gesprekken met bestuurders, medewerkers en met partners ervaar ik keer op keer de enorme betrokkenheid bij de opgaven die er voor ons samen liggen. Zonder die inzet en met focus en eenvoud zijn wij in Twente tot heel veel in staat en leveren wij een unieke maatschappelijke meerwaarde. Het maakt mij trots hieraan te mogen bijdragen.

Samantha Dinsbach
Secretaris / directeur SamenTwente

Inhoudsopgave	
Voorwoord	2
Begroting in één oogopslag	5
Beleidsbegroting	9
1. GGD Twente	9
2. Organisatie voor de zorg en de Jeugdhulp in Twente & Samen14	14
3. Veilig Thuis Twente	17
4. Bestuur en ondersteuning	21
4.1 <i>Overzicht van de kosten van overhead</i>	23
4.2 <i>Beleidsindicatoren BBV</i>	23
5. Veranderopdracht	24
6. Coalitions of the Willing	26
6.1 <i>Kennispunt Twente</i>	26
6.2 <i>Samen14</i>	28
6.2.1 <i>Toezicht en kwaliteit</i>	28
6.2.2 <i>Vervoer</i>	28
7. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	29
8. Waar komen onze inkomsten vandaan en waar geven we het aan uit	30
9. Paragrafen	32
9.1 <i>Weerstandvermogen en risicobeheersing</i>	32
9.1.1 <i>Financiële Kengetallen</i>	35
9.2 <i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	37
9.3 <i>Bedrijfsvoering</i>	38
9.3.1 <i>Rechtmatigheidsverantwoording</i>	38
9.4 <i>Verbonden partijen</i>	39
9.5 <i>Financiering</i>	41
10 Financiële begroting	43
10.1 <i>Overzicht van baten en lasten 2023</i>	43
10.2 <i>Toelichting op het overzicht van baten en lasten</i>	45
10.2.1 <i>Uitgangspunten van de financiële begroting</i>	45
10.2.2 <i>Structurele reserveringen</i>	47
10.2.3 <i>Overzicht van baten en lasten per taakveld</i>	47
10.2.4 <i>Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage 2023 t.o.v. 2022</i>	48
10.2.5 <i>Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten</i>	48
10.3 <i>Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting</i>	49
10.3.1 <i>Geprognosticeerde balans</i>	49
10.3.2 <i>Berekening EMU-saldo</i>	51
10.3.3 <i>Verloopoverzicht reserves</i>	52
10.3.4 <i>Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen</i>	52
10.3.5 <i>Investerings</i>	52
Bijlagen	53
Bijlage 1. Gemeentelijke bijdrage 2023 per taakveld	53

Lijst van figuren en tabellen

Figuur 1 Specificatie herkomst van de baten	30
Figuur 2 Specificatie besteding lasten	31
Tabel 1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen.....	29
Tabel 2 Ratio Weerstandsvermogen	32
Tabel 3 Overzicht beschikbare weerstandscapaciteit	33
Tabel 4 Samenvattend overzicht geïnventariseerde risico's.....	34
Tabel 5 Renteschema	41
Tabel 6 Renteomslagpercentage.....	41
Tabel 7 Renterisiconorm	42
Tabel 8 Overzicht van baten en lasten	43
Tabel 9 verklaring stijging gemeentelijke bijdrage.....	48
Tabel 10 Verloopoverzicht reserves.....	52
Tabel 11 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	52
Tabel 12 Herinvesteringen	52

Begroting in één oogopslag

Wie zijn wij?

Onze organisatie is ontstaan vanuit de voormalige Regio Twente en is opgericht door de 14 Twentse gemeenten. De organisatie bestaat uit de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Twente (GGD Twente), Veilig Thuis Twente (VTT) en de Organisatie voor inkoop van Zorg en Jeugd in Twente (OZJT). Zowel Kennispunt Twente als Samen14 zijn als gast ondergebracht. Door samen te werken op taken waarvan wettelijk is bepaald dat de gemeenten regionaal moeten samenwerken en op taken waarvan de gemeenten aanvullend hebben besloten dat deze door onze organisatie moeten worden uitgevoerd, bundelen de gemeenten hun kennis, kunde en krachten. Via onze organisatie willen gemeenten hun focus en samenwerking op het gebied van gezondheid, veiligheid en vitaliteit van inwoners versterken, met als doel meer en betere resultaten voor inwoners. Ook willen ze de ambtelijke en bestuurlijke drukte verminderen. Onze samenwerking sluit aan op en versterkt de lokale ambities, opgaven en inzet van gemeenten en maatschappelijke partners.

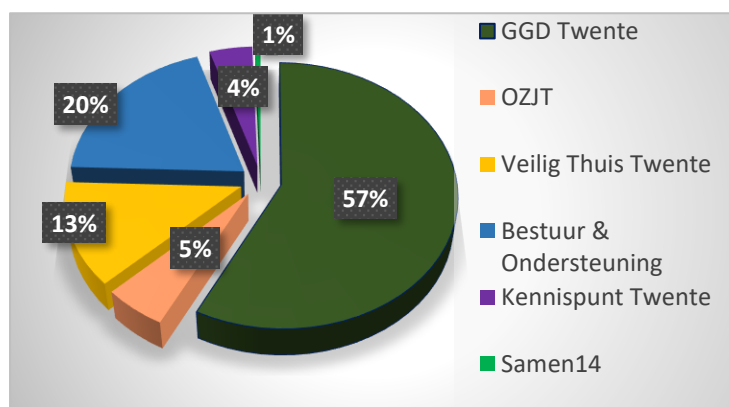


Mensen

- 634.000 inwoners
- Ruim 121.000 jeugdigen 0-18 jaar
- In 14 gemeenten
- 351 fte
- Ongeveer 600 medewerkers

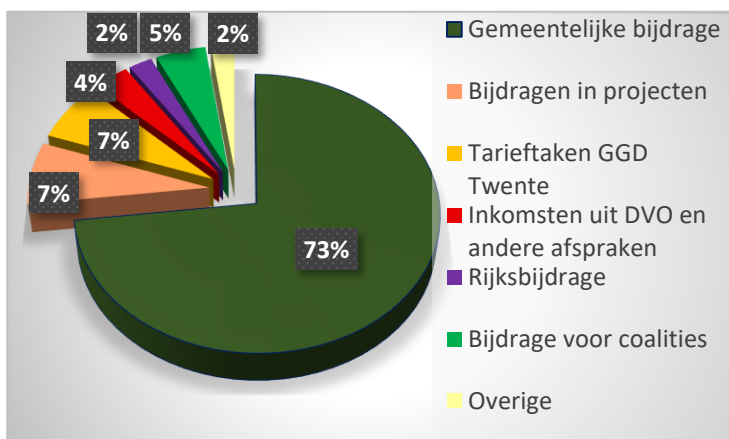
Uitgaven

• GGD Twente:	€ 26,23 miljoen
• OZJT:	€ 2,43 miljoen
• Veilig Thuis Twente:	€ 5,79 miljoen
• Bestuur & Ondersteuning:	<u>€ 8,94 miljoen</u>
Totaal basistaken	€ 43,4 miljoen
• Kennispunt Twente:	€ 1,97 miljoen
• Samen14 (toezicht en vervoer):	<u>€ 0,24 miljoen</u>
Totaal incl. coalities	€ 45,6 miljoen



Inkomsten

• Gemeentelijke bijdrage	€ 33,33 miljoen
• Bijdragen projecten/Cow	€ 3,32 miljoen
• Tarieftaken GGD Twente	€ 3,10 miljoen
• Inkomsten uit o.a DVO	€ 1,56 miljoen
• Rijksbijdragen	€ 1,04 miljoen
• Overige	<u>€ 1,03 miljoen</u>
Totaal basistaken	€ 43,4 miljoen
• Kennispunt Twente:	€ 1,97 miljoen
• Samen14 (toezicht en vervoer):	<u>€ 0,24 miljoen</u>
Totaal incl. coalities	€ 45,6 miljoen



Wat zijn de ontwikkelingen met financiële impact in deze begroting?

De gemeentelijke bijdrage 2023 stijgt door 6 verschillende ontwikkelingen met een bedrag van afgerond € 2,6 miljoen. Hieronder wordt per ontwikkeling de stijging toegelicht.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage	Bedrag (in €)
1. Stijging in overeenstemming met gemeentelijke spelregels:	
Loonontwikkeling (cao 2021/2022 + looncompensatie 2023)	1.115.000
Prijsontwikkeling	235.000
Subtotaal	1.350.000

Toelichting

Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt over de ontwikkeling van de lonen en prijzen. Jaarlijks worden door de gemeenten uitgangspunten geformuleerd voor verbonden partijen en deze nemen wij over. De stijging wordt gedekt door verhoging van de gemeentelijke bijdrage. De nieuwe cao 2021/2022 is de beste benadering van het loonkostenniveau dat gaat ontstaan. De cao werkt niet door in 2023. De structurele componenten (loonsverhoging en thuiswerkvergoeding) werken wel door. Uitgaande van de werkelijke loonkosten per 31-12-2021 geldt voor 2022 eerst 1,5% in te halen voor 2021 en vervolgens per 1-4-2022 een verhoging van 2,4%. Voor 2023 geeft de “Loonvoet sector overheid” 2,3% loonstijging aan. Daarmee stijgen de loonkosten 2023 t.o.v. eind 2021 met 6,3%. Hier komt de structurele thuiswerkvergoeding (€ 2 per dag) er nog bij. Door de gemeenten is dit voor de verbonden partijen geraamd op ca. 0,3% van de gemiddelde loonsom. Daarmee komt de totale stijging uit op 6,6% voor 2023. Voor de prijsontwikkeling nemen we in overeenstemming met de uitgangspunten van de gemeenten de ontwikkeling zoals het CBP deze per september 2021 publiceert, met een herrekening van voorgaande drie jaren. Dit leidt tot een ontwikkeling van de prijzen van 2,8% voor 2023.

2. Stijging door wijziging van projectfinanciering naar gemeentelijke bijdrage:	
Loes in Twente	144.000
Subtotaal	144.000

Toelichting

Loes in Twente gaat over de ondersteuning van alle aanstaande ouders, ouders en/of (mede) opvoeders bij het gezond opgroeien en opvoeden van (hun) kinderen tot zelfstandige, zelfredzame volwassenen. Dit door middel van verschillende vormen van informatie (voorlichting) & advies. Deze horen bij de wettelijke taken (WMO, Publieke gezondheid) en maatschappelijke opdracht van de Twentse gemeenten op het gebied van opvoedingsondersteuning en Jeugdgezondheid. De Twentse gemeenten financieren Loes via separate projectfinanciering. Voor de gemeenten is er daarom geen sprake van uitzetting van de begroting. Op 2 maart 2022 is de begroting 2022 gewijzigd door Loes in Twente vanaf 1 juli 2022 op te nemen in de gemeentelijke bijdrage. Met de hierboven uiteengezette stijging wordt Loes in Twente voor het hele jaar opgenomen in de gemeentelijke bijdrage.

3. Stijging door nieuwe taak in verband met wijziging van de wet:	
Prenataal huisbezoek	92.000
Subtotaal	92.000

Toelichting

Met de wijziging van de wet Publieke Gezondheid krijgen gemeenten per 01-07-2022 vanuit het Rijk de taak om een prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheid (JGZ) aan te bieden aan zwangere vrouwen en/of hun gezinnen in hun gemeente in een kwetsbare situatie. De gemeenten moeten deze taak op grond van de wet opdragen aan dezelfde organisatie die voor de gemeenten de JGZ uitvoert. Voor deze nieuwe taak krijgen de gemeenten financiering vanuit het

gemeentefonds. Op 2 maart 2022 is de begroting 2022 gewijzigd door het prenataal huisbezoek vanaf 1 juli 2022 op te nemen in de gemeentelijke bijdrage. Met de hierboven uiteengezette stijging wordt deze taak voor het hele jaar opgenomen in de gemeentelijke bijdrage.

4. Stijging door wijziging van incidentele financiering naar structureel:	
Meldpunt Zorgwekkend gedrag	273.000
Jeugdbeschermingstafels	489.000
Subtotaal	762.000

Toelichting Meldpunt Zorgwekkend gedrag

Per 1 januari 2020 is de wet Bijzondere Opnemingen Psychiatrische Ziekenhuizen (BOPZ) vervangen door de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) en de Wet zorg en dwang (Wzd). Rekening houdend met de situatie en rechtspositie van de cliënt, beogen beide wetten een zorgvuldig afgewogen regime te realiseren voor het bieden van gedwongen zorg. De Wvggz is van toepassing op mensen met (een vermoeden van) psychische problematiek en gaat uit van nadrukkelijke ketensamenwerking. In de wet hebben gemeenten een tweetal belangrijke taken gekregen, namelijk: Het in ontvangst nemen en onderzoeken van meldingen. Het meldpunt is in eerste instantie tijdelijk voor 2 via projectfinanciering gefinancierd. Ons algemeen bestuur heeft op 8 december 2021 besloten het meldpunt structureel te continueren en de financiering hiervan te betrekken bij de begroting van 2023.

Toelichting Jeugdbeschermingstafels

In juli 2020 is door de voormalige bestuurscommissie OZJT de regionale werkwijze voor Jeugdbeschermingstafels vastgesteld en is besloten dit uit te voeren. Voor de financiering is besloten om voor de periode 2020-maart 2022 de jeugdbeschermingstafels te financieren via projectfinanciering. Op 2 maart 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om de projectfinanciering voor het hele jaar 2022 te continueren. Voor de structurele financiering vanaf 2023 en verder is door het algemeen bestuur besloten om deze betrekken bij de begroting van 2023.

5. Stijging door structurele financiering van bestaand beleid:	
Veilige en zorgvuldige verwerking van gegevens	115.000
Rechtmatig en doelmatig inkopen	173.000
Subtotaal	288.000

Wat ging hier aan vooraf?

Vanaf 2018 hebben wij middels de procedure nieuw beleid incidenteel financiering gekregen voor het borgen van de wettelijke vereisten van de AVG en inkoop & aanbesteding. De verplichtingen hiervan zijn structureel van aard en de taken zijn inmiddels te kwalificeren als bestaand beleid. Bij structurele taken hoort structurele financiering. Dit is ook geadviseerd door de auditcommissie aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur op 29 september 2021 besloten de financiering van beide taken structureel mee te nemen in de begroting van 2023. Hieronder treft een korte toelichting aan op de inhoud van beide taken.

Toelichting Veilige en zorgvuldige verwerking van gegevens

Onze organisatie heeft veel privacy gevoelige gegevens. De Twentse inwoners moeten er op kunnen vertrouwen dat gevoelige privégegevens ten alle tijden zorgvuldig en veilig worden verwerkt. We volgen daarvoor de landelijke wet- en regelgeving, die steeds meer eisen aan de uitvoering en het voldoen aan privacy beleid en informatiebeveiliging stelt. Coronabestrijding heeft de noodzaak nog verder zichtbaar gemaakt. Er is structureel geïnvesteerd in dit proces door het aantrekken van de minimaal noodzakelijke formatie van een privacy officer en een functionaris gegevensbescherming.

Deze investeringen zijn feitelijk te beschouwen als een beheersmaatregel. De potentiële kosten van een beveiligingsincident zijn namelijk een veelvoud van deze investering.

Toelichting rechtmatig en doelmatig inkopen

Statistieken laten zien dat als de accountant geen goedkeurende verklaring kan verstrekken op het gebied van rechtmatigheid, dit in de meeste gevallen wordt veroorzaakt door onrechtmatige aanbestedingen. De accountant heeft toegelicht dat de organisatie stappen zet in het verminderen van de onrechtmatigheden bij de aanbestedingen. De organisatie komt in dit proces steeds verder in control. Er is structureel geïnvesteerd door het aantrekken van een adviseur inkoop en aanbesteding en een contractmanager.

6. Daling in verband met veranderopdracht Regio Twente:	
Twenteraad	-21.000
Subtotaal	-21.000

Toelichting

In overeenstemming met besluitvorming van de veranderopdracht Regio Twent wordt de financiering van de Twenteraad uit de begroting gehaald. Dit leidt tot een verlaging van de gemeentelijke bijdrage. Het voornemen van de gemeenten is om deze taak inclusief financiering via een gastheerconstructie door de gemeente Rijssen-Holten te laten uitvoeren.

Totaal stijging gemeentelijke bijdrage	2.615.000
---	------------------

Beleidsbegroting

1. GGD Twente

Inleiding

In 2019 is het langjarig programma "Gezonde toekomst voor Twente" vastgesteld. Redenen om te komen tot dit langjarig programma waren: het besef dat werken aan preventie en gezondheids-bevordering lange adem en vasthoudendheid vergt en we continu de voortgang willen monitoren. Op basis van dit langjarig programma is een Bestuursagenda publieke gezondheid voor de periode 2020-2023 vastgesteld. Naast gemeenten is GGD Twente op onderdelen (mede-)verantwoordelijk voor de realisatie van de hierin verwoorde ambities op een negental indicatoren. In 2021 heeft de nieuwe SamenTwente organisatie haar beslag gekregen en is SamenTwente gecreëerd waarvan GGD Twente onderdeel uitmaakt. De organisatie van de activiteiten in de eerder, in de Bestuursagenda, voorziene programmalijnen Gezond opgroeien, Gezond meedoen, Gezond wonen en Gezond oud zijn, zal zijn beslag moeten krijgen in de organisatieontwikkeling van deze organisatie. Dit is voorzien voor het jaar 2022. 2023 is het vierde en laatste jaar van deze Bestuursagenda. Op basis van de jaarlijkse quickscan op de uitvoering en de stand van zaken met betrekking tot de ambities van de agenda hebben er geen aanpassingen plaatsgevonden. De verwachting is dan ook dat er geen grootse inhoudelijke aanpassingen vereist zijn voor een nieuwe agenda. Gezien het ontstaan van SamenTwente zal de nieuwe agenda geïntegreerd moeten worden in een meerjarenplan van deze organisatie. Bij de uitvoering van de activiteiten zoeken we nadrukkelijk de samenwerking met partners, zowel van aanpalende gemeentelijke beleidsterreinen als met maatschappelijke organisaties, in zogenaamde vitale coalities zoals Twente Gezond en Vitaal Twente. De voorziene activiteiten sluiten zoveel mogelijk aan bij reeds bestaande lokale initiatieven van gemeenten of coalities van gemeenten. Daar ligt dan ook het primaat van de sturing van de uitvoering.

Speerpunten

In de bestuursagenda 2020-2023, en daarmee ook voor het begrotingsjaar 2022, zijn de navolgende speerpunten op het gebied van preventieve gezondheid voor Twente vastgelegd:

- roken
- vaccinatiegraad
- eenzaamheid
- overgewicht
- regie over eigen leven
- stress
- problematisch alcoholgebruik
- middelengebruik
- bewegen

Deze speerpunten zijn nadrukkelijk verbonden met de lijn van het Nationaal Preventieakkoord en de regionale samenwerking tussen de Twentse gemeenten, Menzis en GGD Twente, zoals deze is geformuleerd in de werkagenda. Gezien de (wettelijke) mogelijkheden verschilt de rol van de GGD per indicator. Echter op alle indicatoren levert de GGD een bijdrage.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Bestuursagenda 2020-2023	Bestuurscommissie PG	11 december 2019
JGZ Twente, Specialist in het gewone	Bestuurscommissie PG	18 juni 2015
Gezonde toekomst voor Twente	Bestuurscommissie PG	6 maart 2019

Werkzaamheden

Wat willen we bereiken?

Als lange termijn ambitie is in het programma 'Een Gezond Toekomst voor Twente' vastgelegd "Inwoners van Twente leven minimaal net zo lang in gezondheid als inwoners elders in Nederland". Om dit te bereiken zijn 19 indicatoren benoemd waar in de periode 2019-2030 voortgang op geboekt moet worden. Indicatoren die we kunnen monitoren, zodat ontwikkelingen ook zichtbaar gemaakt kunnen worden en daarop sturing gegeven kan worden. In de Bestuursagenda 2020-2023 hebben de Twentse gemeenten en de GGD voor deze periode prioriteit gegeven aan 9 indicatoren en hierop de doelen geformuleerd. De indicatoren en de bijbehorende ambities zijn:

1. het roken te verlagen
2. de vaccinatiegraad te stabiliseren
3. de eenzaamheid(-sgevoelens) te verminderen
4. het overgewicht te verminderen
5. de regie over eigen leven te vergroten
6. stress te verminderen
7. het problematisch alcoholgebruik te verminderen
8. het middelengebruik te verminderen
9. het bewegen te bevorderen.

De ambities van de Bestuursagenda hebben allen betrekking op items die de gezondheid van de Twentse burger positief of negatief kunnen beïnvloeden. Het acteren op deze items is niet alleen voorbehouden aan de GGD. Op enkele items is die rol zelfs zeer beperkt en kan alleen in gecoördineerde acties met andere partners resultaten behaald worden. De ambities op elk item zijn dusdanig geformuleerd dat op basis van monitoring de voortgang en resultaten jaarlijks inzichtelijk gemaakt kunnen worden. Deze items verwerken we dan ook expliciet in de verschillende onderzoeken die de GGD uitvoert. Daarnaast voeren we in gezamenlijkheid met gemeenten jaarlijks een quickscan uit op de voortgang en stand van zaken met betrekking tot de inspanningen die elkeen levert om de gestelde doelen uit de Bestuursagenda te realiseren.

In het overzicht van de indicatoren hieronder is de stand van zaken ultimo 2021 opgenomen op basis van de uitkomsten van de grootschalige onderzoeken (Gezondheidsmonitor Jeugd 2019 en Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2020). Daarnaast is per indicator het ambitieniveau aangegeven zoals dit in de Bestuursagenda 2020-2023 is bepaald. Uit de Gezondheidsmonitors blijkt we bij enkele indicatoren op de goede weg zitten wat betreft de te realiseren ambities. Andere vergen echter verdere inzet.

Indicatoren			2015 (Jeugd)	2016 (VO)	2019 (Jeugd)	2020 (VO+Jeugd)	2021	2023
1	Roken (Rookt dagelijks)	13-14 jaar / tweede klas	2%		1%	1%		1%
		15-16 jaar / vierde klas	12%		6%	6%		8%
		18-65 jaar		23%		20%		20%
		65+		10%		9%		<10%
		Zwangeren		-		-		8%

2	Vaccinatiegraad (Hib vaccinatie)		97%	96%	95%	95%	96%	95%
3	Eenzaamheid (Matig tot zeer ernstig eenzaam)	13-14 jaar / tweede klas			15%	22%		
		15-16 jaar / vierde klas			21%	29%		
		18-65 jaar		39%		44%		37%
		65-75 jaar		40%		46%		38%
		75+		51%		59%		47%
4	Overgewicht (BMI > 25 kg/m2)	2 jaar	10%		8%			9%
		4-12 jaar	16%		19%			14%
		13-14 jaar / tweede klas	17%		21%			14%
		19-65 jaar		49%		50%		46%
		65+		62%		63%		58%
5	Regie over eigen leven (veel)	19-65 jaar		21%		14%		
		65+		14%		9%		
6	Stress ((Heel) veel stress ervaren in afgelopen 4 weken)	13-14 jaar / tweede klas	-		39%	40%		
		15-16 jaar / vierde klas	-		46%	46%		
		19-65 jaar		-		19%		
		65+		-		6%		
7	Alcoholgebruik (Volwassenen: heeft in afgelopen 12 maand alcohol gedronken)	13-14 jaar / tweede klas	-		19% Bd: 8% Ooit: 38%	. Bd: 14% Ooit: 52%		14%
		15-16 jaar / vierde klas	-		67% Bd: 43% Ooit: 71%	. Bd: 44% Ooit: 79%		45%
		18-65 jaar		86%		83%		80%
		65+		77%		73%		70%
		Zwangeren		-		-		2,5%
8	Softdrugs (Wiet en hasj)	13-14 jaar / tweede klas	3%		0%	2%		2,5%
		15-16 jaar / vierde klas	12%		5%	6%		2,5%
		18-65 jaar		-		6%		
		65+		-		-		
	Harddrugs	13-14 jaar / tweede klas	1%		1%	-		0,75%

	(XTC, Coke, lachgas, GHB, speed, etc.)	15-16 jaar / vierde klas	3%		2%	-		0,75%
		18-65 jaar		-		4%		
		65+		-		-		
9	Bewegen (Voldoet aan de beweegnorm/beweegrichtlijn)	13-14 jaar / tweede klas	53%		45%	40%		63%
		15-16 jaar / vierde klas	52%		47%	38%		63%
		18-65 jaar		58%		56%		63%
		65+		42%		41%		47%

Bd = binge drinking, is het af en toe, in korte tijd, drinken van een grote hoeveelheid alcohol.

Hoe gaan we dit doen?

In een viertal programmalijnen werken we aan de realisatie van de gemeentelijke ambities. Dit zijn:

- gezond opgroeien
- gezond meedoen
- gezond wonen
- gezond oud zijn.

In hoeverre de beoogde organisatie in programmalijnen, en de inbedding van de activiteiten binnen deze lijnen, voor de start van het begrotingsjaar 2023 voltooid zijn zal mede afhankelijk zijn van de ontwikkeling van SamenTwente in 2022. Tot die tijd zullen de activiteiten geïntegreerd zijn in de bestaande GGD organisatie. Bij de uitvoering van de activiteiten zoeken we nadrukkelijk de samenwerking met partners, zowel van aanpalende gemeentelijke beleidsterreinen als met maatschappelijke organisaties, in zogenaamde vitale coalities zoals Twente Gezond en Vitaal Twente. Daar waar reeds verbanden voor handen zijn sluiten we hierbij aan en daar waar deze nog niet aanwezig zijn zetten we nieuwe samenwerkingsverbanden op, met inachtneming van de couleur locale.

Met welke verbonden partij gaan wij het samen doen?

Coöperatieve vereniging UA ten behoeve van het digitaal dossier JGZ (GGiD)

Ten behoeve van de ontwikkeling en onderhoud van het digitaal dossier JGZ (GGiD) neemt GGD Twente deel in een coöperatieve vereniging UA tezamen met de GGD-en Regio Utrecht en Hollands Noorden. Het bedrijf van de coöperatie omvat uitsluitend het (doen) ontwerpen, (door)ontwikkelen, beheren, onderhouden en exploiteren van één of meerdere door haar leden te gebruiken digitale informatiesystemen voor medische dossiers en eventuele overige gegevensbestanden (het 'GGD Digitaal Dossier'). De coöperatie treedt op als contractspartij en gesprekspartner voor aanpassingen in de software en voor de koppeling met andere registraties.

Gezondheid wordt beïnvloed door veel factoren. Factoren die veelal behoren tot het beleidsterrein buiten de publieke gezondheid en factoren die behoren tot het werkterrein van andere (maatschappelijke)organisaties. Willen we voortgang boeken, dan is werken vanuit samenhang en wederkerigheid de norm. Hierdoor kan een zo goed mogelijk integraal resultaat geboekt worden.

GGD GHOR Nederland

GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD' en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD' en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'

en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD' en hun werkzaamheden kunnen verrichten.

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen in €)	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
6.1.2	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	890.584	1.112.961	222.376-
7.1	Volksgezondheid	20.283.295	3.386.691	16.896.605
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	522.001	490.507	31.495
	Totaal excl. overhead	21.695.881	4.990.158	16.705.723
0.4	Programma overhead	4.534.103	498.395	4.035.708
	Totaal gemeentelijke bijdrage	26.229.984	5.488.553	20.741.431

2. Organisatie voor de zorg en de Jeugdhulp in Twente & Samen14

Inleiding

Het Zorglandschap is continue in beweging. Door de tekorten bij gemeenten en aanbieders is het een kwetsbaar landschap. Om zorgcontinuïteit te blijven borgen vraagt dit alertheid en snelle (re)acties. OZJT is kwetsbaar en kan met moeite de professionaliteit en wendbaarheid bieden om hier adequaat mee om te gaan. De netwerksamenwerking staat onder druk. De noodzaak te acteren op situaties bij aanbieders waarbij sprake is van discontinuïteit van zorg, financiële instabiliteit, programma's vanuit het Rijk die met of zonder middelen op ons af komen maakt dat de rek uit de organisatie OZJT is en maakt dat er sprake is van een groeiend takenpakket op de kerntaken. Vanuit een Meerjarenperspectief OZJT zal er focus zijn op het op orde brengen van de basis OZJT op het gebied van de kerntaken. De verwachting is dat aan deze kerntaken de Jeugdbeschermingstafels zullen worden toegevoegd. Er blijft urgentie op de inkoopagenda. Vanuit de regiovisie jeugdhulp en het in 2022 vastgestelde strategische inkoopdocument wordt het vervolg van de inkooptrajecten opgepakt teneinde per 2024 nieuwe overeenkomsten te hebben voor hoog specialistische vormen van jeugdzorg. Voorbereidingen zullen worden getroffen voor opvolgende trajecten per 2024. Tijdens de inkooptrajecten wordt de doorontwikkeling van het Twents Ondersteuningsmodel meegenomen. Vanuit de Samenwerkagenda zal doorgestart worden met projecten en initiatieven samen met stakeholders vanuit zorgaanbieders en onderwijs. De ontwikkelingen binnen de GR blijven aandacht vragen alsmede de bestuurlijke samenwerking en facilitering en regie op de ambtelijke samenwerking op het "dossier" OZJT. Samen met Kennispunt Twente geven we vorm aan data gedreven inkopen en contracteren en ondersteunen we de samenwerkingagenda.

Speerpunten

- Effectueren van het Meerjarenperspectief OZJT
- Inkoopprocessen op de hoog-specialistische jeugdzorg
- Bestuurlijke en ambtelijke samenwerking
- Samenwerkagenda Jeugd
- Borgen Jeugdbeschermingstafels na positieve besluitvorming van het algemeen bestuur op 13 juli 2022
- Opdrachtgeverschap Kennispunt Twente – data geïnformeerd en data gedreven werken

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Visienota Transformatie jeugdzorg Twente	Colleges van B&W	2012-2013
Visie- en keuzenota Maatschappelijke ondersteuning in Twente	Colleges van B&W	2012-2013
Koersdocument	BC OZJT en colleges van B&W	2016
Uitgangspunten Zorglandschap 2030	BC OZJT	2020
Regiovisie Jeugdhulp 2022 -2028	Algemeen bestuur en gemeenteraden	2021 -2022
Strategisch inkoopdocument Jeugdhulp	AB/colleges	Verwacht juli 2022

Wat willen we bereiken?

- Stabiliteit en duidelijkheid voor OZJT aangaande opdracht, werkwijze/rol, besluitvorming en formatie en begroting. Versteving van de basisformatie is noodzakelijk om uitvoer te geven aan kerntaken OZJT.
- Strategische visie op inkoop Jeugdhulp geëffectueerd in uitvoer inkoop en contractmanagement.
- Afgeronde trajecten inkoop hoog specialistische jeugdzorg.
- Bestuurlijke besluitvorming en samenwerking op de OZJT thema's; ambassadeurschap op de OZJT thema's.

- Samenwerkagenda Jeugd, een meerjarige agenda waarbij in nauwe samenwerking op basis van thema's en projecten gewerkt wordt aan transformatie en innovatie in het Twentse zorglandschap.
- Jeugdbeschermingstafels bij OZJT als integraal onderdeel van de zorgketen – gedwongen kader.

Hoe gaan we dit doen?

- Ambtelijke visievorming, bestuurlijke besluitvorming op het meerjarenperspectief OZJT.
- Organiseren op besluiten inkoop.
- Regie en coördinatie op de inkooptrajecten, organiseren op de benodigde besluitvorming en implementatie van de overeenkomsten als onderdeel van de inkooptrajecten.
- Organiseren op een bestuurlijke en ambtelijke facilitering ten einde de besluitvormingsprocessen succesvol te laten verlopen. Informeren van colleges en raden over de trajecten voortvloeiend uit de regiovisie jeugdhulp t.a.v. samenwerkagenda en inkoop jeugdhulp.
- Samenwerkagenda: lopende projecten gericht op resultaat. Thema's worden in 2022 bepaald.
- Jeugdbeschermingstafels; borgen na positieve besluitvorming.

Indicatoren		Huidig niveau 2022	Ambitie niveau 2023
1.	Meerjarenperspectief OZJT	Onvoldoende duidelijkheid en capaciteit op de kerntaken	Duidelijkheid op opdrachtformulering, werkwijze/rol, besluitvorming en een verstevigde formatie en middelen t.b.v. uitvoer OZJT kerntaken
2.	Inkooptrajecten	Opstart strategische inkoop na besluitvorming regiovisie en verlengingen Af te ronden separate inkooptrajecten	Strategisch inkoopdocument Jeugdhulp als basis voor vervolg inkooptrajecten per 2023
3.	Bestuurlijke en ambtelijke samenwerkagenda	Introduceren nieuwe bestuurders AB op werkgebied en taken OZJT incl. bestuurlijke verantwoordelijkheid Route besluitvorming AB werkt stagnerend op de processen, GR tekst niet actueel en passend op uitvoeringspraktijk	Bestuurders zijn toegerust om besluiten te kunnen nemen omtrent OZJT kerntaken. Borging bestuurlijke aanspreekpunten/ambassadeurschap op OZJT thema's GR tekst geactualiseerd en ondersteunend aan uitvoeringspraktijk. Organisatie OZJT i.h.k.v. opdrachten en financiën helder Lean en mean proces besluitvorming
4.	Samenwerkagenda jeugd	Kwartier maken Plan van aanpak Opstart projecten	Projecten zijn opgestart in samenwerking met partners
5.	Jeugdbeschermingstafels	Afronden besluitvorming Implementatie van de organisatie JBT binnen OZJT en SamenTwente	Versteviging Jeugdbeschermingstafels in de ketensamenwerking vanuit een solide positie bij OZJT Door gemeenten gevraagde doorontwikkeling/ uitbreiding onderzoeken

6.	Contractmanagement	Reguliere taakuitvoer met focus op 17 grootste jeugdzorgaanbieders Invulling regionaal accounthouderschap Focus op inkoop Versteving contractbeheer en contractmanagement ambulante onderdelen TOM	Op basis van de regiovisie en strategische inkoop hernieuwde focus op strategische regionale aanbieders Jeugdhulp Inrichten van contractmanagement /leveranciersmanagement op basis van nieuwe overeenkomsten contractbeheer en contractmanagement geborgd voor 2023 en 2024 als Samen 14 opdracht
7.	Data gedreven werken	Actief datagebruik bij inkooptrajecten	Herijkte indicatoren op basis van de strategische inkoop en inkoopafspraken separate trajecten t.b.v. datagedreven contractmanagement

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen in €)	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
6.7.2	Maatwerk dienstverlening 18-	2.158.407	638.817	1.519.590
	Totaal excl. overhead	2.158.407	638.817	1.519.590
0.4	Overhead	274.957	-	274.957
	Totaal Gemeentelijke bijdrage	2.433.364	638.817	1.794.547

3. Veilig Thuis Twente

Inleiding

Veilig Thuis Twente het regionale advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling en heeft een stevige plek ingenomen in de zorgketen in Twente. De samenwerking met de 14 gemeenten verloopt goed. De voorliggende beleidsbegroting is gebaseerd op de wettelijke taken en bevoegdheden van Veilig Thuis organisaties en de maatwerk taken zoals deze, in afstemming met de 14 gemeenten, zijn belegd bij Veilig Thuis Twente (VTT). Door de forse stijging van de instroom vanaf 2019 (adviezen en meldingen) had VTT een grote wachtlijst opgebouwd. In 2020 hebben een aantal bijsturingsmaatregelen plaats gevonden om te komen tot een toekomstbestendig VTT. De wachtlijst is in 2020 weggewerkt én tot op heden werkt VTT ook wachtlijstvrij. Daarnaast zijn de geoptimaliseerde werkprocessen en het specialistische werken geborgd. In 2022 én 2023 zullen we ons verder richten op kwaliteit op tijd en streven we ernaar zowel wachtlijstvrij te blijven werken als ook de doorlooptijden op alle diensten binnen de wettelijke termijnen te krijgen. Nu we in de basis op orde zijn zullen we ons in 2023 blijven focussen op "Kwaliteit op Tijd", het optimaliseren van de werkprocessen, het behalen van de wettelijke doorlooptijden op alle diensten en de borging van deze aanpassingen om daarmee het onderhanden werk en daarmee de werkdruk binnen de norm te brengen. Daarnaast willen we in 2023 meer aandacht geven aan inhoudelijke verdieping op specifieke vormen van geweld, het geven van voorlichting en onze netwerkpositie verstevigen, om verder te groeien naar onze ambitie het expertise centrum voor huiselijk geweld en kindermishandeling in de regio te zijn. Daarnaast worden in deze programmabegroting enkele belangrijke en nieuwe ontwikkelingen voor 2023 beschreven.

Speerpunten

Veilig Thuis Twente heeft zich ten doel gesteld alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties te stoppen en/of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid te borgen.

1. "Kwaliteit op tijd". VTT stelt zich ten doel haar maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren. Eén van de belangrijkste speerpunten in 2023 blijft het wachtlijstvrij werken. VTT voldoet aan de wettelijke taken en termijnen en aan de onderling afgesproken maatwerktaken. VTT kan, met de beschikbare middelen/personeelsformatie de instroom van nieuwe adviezen, meldingen en verzoeken voor onderzoeken binnen de gestelde wettelijke termijn oppakken en afhandelen.
2. Doorontwikkeling samenwerking in de keten, versterken netwerkpositie VTT met name ook op straf en zorg. De samenwerking met het Veiligheidshuis (informatieknooppunt en doorontwikkeling MDA++), samenwerking met expertise centrum mensenhandel, politie, reclassering en justitie in zal verdere doorontwikkeling vragen. Ook de ontwikkelingen op straf en zorg vanuit het landelijke (JenV en Landelijk netwerk VT) zullen regionaal geïmplementeerd moeten worden.
3. Doorontwikkeling chatfunctie VTT. Er wordt veel gebruik gemaakt van deze chatfunctie en lijkt een waardevolle toevoeging voor VT. Deze chatfunctie zal in 2022 verder uitgebreid worden en in 2023 structureel geborgd worden.
4. Daarnaast vragen de doorlopende ontwikkelingen betreffende de samenwerking lokaal, de regionale en landelijke ontwikkelingen aandacht en inzet van VTT. Te denken valt aan de omwikkelingen betreffende het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming.
5. Voor 2022 heeft VTT zich ten doel gesteld de ISO 9001 certificering te behalen. Het jaar 2023 zal in het teken staan van de kwaliteitsborging.

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 huis Twente voert de haar toegewezen wettelijke- en maatwerktaken uit, met als maatschappelijke opdracht: "Het stoppen van alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties en/of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid (duurzaam) te borgen". Hierbij stellen we ons ten doel deze maatschappelijke opdracht kwantitatief en kwalitatief goed uit te voeren. "Kwaliteit op Tijd":

- Wachtlijstvrij te werken en voldoende flexibiliteit (buffer) op te bouwen die het mogelijk maakt om bij fluctuaties van het aantal meldingen en adviesvragen, of bij onverwachte uitval van medewerkers toch zonder wachtlijst te kunnen werken én de wettelijke doorlooptijden te behalen.
- Binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden te werken.

Dit betreft de volgende taken:

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

Hoe gaan we dit doen?

Om onze wettelijke- en maatwerktaken te kunnen realiseren heeft VTT haar werkprocessen in 2020, in afstemming met de lokale teams van de gemeenten efficiënter ingericht. Deze werkprocessen zijn samengevat in de PDC's van VTT. Daarnaast is VTT van generalistisch werken naar specialistisch werken overgegaan en wordt er intern strak gemonitord op in-, door- en uitstroom van adviezen en meldingen om wachtlijstvrij en binnen de wettelijke termijnen te werken. Deze werkwijzen worden in 2021 en 2022 doorontwikkeld en geborgd. Deze werkwijzen worden in een continu proces zo nodig geactualiseerd en bijgesteld, zodat we structureel en toekomstbestendig aan onze maatschappelijk opdracht voldoen en kwaliteit op tijd kunnen leveren.

- Doorontwikkeling en borging van de werkprocessen en daaraan gekoppelde PDC's in afstemming en samenwerking met de lokale teams van de 14 gemeenten.
- Samenwerking met lokaal wordt jaarlijks op drie niveaus geëvalueerd (uitvoerend, management en bestuurlijk).
- Gestructureerde periodieke scholing en deskundigheidstrainingen faciliteren.
- Organisatorisch en formatief goed op orde blijven in de teams, in de expertfuncties (voorlichting, gedragswetenschappers en vertrouwensartsen) en op managementniveau door gestructureerde en aangepaste vergadercycli. Mogelijkheden tot permanente werving onderzoeken en kort cyclisch te sturen op kwantiteit en kwaliteit.
- Verdere aansluiting vinden bij het programma "Geweld hoort nergens Thuis" zoals dat in de Regio uitgerold is. Voor een betere samenhang en samenwerking m.b.t. de aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling binnen de regio Twente. Medewerkers VTT met aandachtsgebieden op verschillende inhoudelijke thema's sluiten aan bij regionale en landelijke ontwikkelingen, activiteiten/werkgroepen/voorlichting.
- Informatieknooppunt en MDA++ aanpak VTT en ZVH-T middels de werkgroep door ontwikkelen met als doelstelling de samenhang en samenwerking verder te borgen tussen de Straf en Zorg keten in de regio Twente.

Indicatoren		Huidig niveau 2022	Ambitie niveau 2023
1.	Wachtlijstvrij werken	VTT werkt 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 (binnen 10 weken) en de nieuw ingerichte dienst monitorzaken (1,5 jaar). In afstemming met een extern bureau hebben we als realistische norm vastgesteld 80% van alle meldingen en vervolgdiensten binnen de wettelijke termijnen te behalen.	VTT handelt alle adviezen in 1 dag af. VTT behaalt op 74% van de meldingen de vastgesteld termijn van 5 werkdagen op het uitvoeren van de veiligheidstaxatie en in 75% van de zaken de termijn van 10 weken op de vervolgdiensten "Voorwaarden en Vervolg en in 48% op de Onderzoeken. De monitorzaken liggen op 1e moment: 38%, 2e moment 58%	VTT handelt adviezen in 1 dag af en groeit door naar een percentage van 80% op alle meldingen/overige diensten de wettelijk gestelde doorlooptijden
3.	Doorontwikkeling van de werkprocessen en PDC's in afstemming en samenwerking met de lokale teams van de 14 gemeenten	Nieuwe werkprocessen en PDC's zijn geborgd. Doorlopend proces van actualisering indien nodig	Continue proces ingericht van bijstelling op werkprocessen daar waar nodig
4.	Samenwerkingsafspraken 14 gemeenten Twente en VTT worden jaarlijks geëvalueerd en aangescherpt. Knelpunten worden op uitvoeringsniveau besproken en opgelost.	Afstemming en evaluatie VTT met 14 gemeenten is structureel op verschillende niveaus ingericht en loopt goed. VTT heeft vanuit de uitvoering contactpersonen per gemeente om knelpunten in de uitvoering te bespreken en op te lossen.	Evaluaties en afstemming met 14 gemeenten is geborgd evenals de contacten /evaluatie tussen de verschillende contacten vanuit de uitvoering VTT en gemeenten.
5.	Gestructureerde periodieke scholing en deskundigheidstrainingen faciliteren	VTT heeft een scholingsplan waarlangs periodieke scholing georganiseerd wordt	Borging van jaarlijkse actualisering van het scholingsplan
6.	Versterken samenwerking in straf en zorg keten	Uitbreiding samenwerking ZVH-T, CSG en kenniscentrum mensenhandel	Doorontwikkeling programma onderdelen ketenpartners strafketen
7.	Borging kwaliteitsmanagementsysteem/ Borging certificering ISO 9001	Streven om per juni 2022 certificering ISO te behalen	Borging van kwaliteitsmanagementsysteem/ certificering

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen in €)	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	4.990.389	2.497.413	2.492.975
	Totaal excl. overhead	4.990.389	2.497.413	2.492.975
0.4	Overhead	795.792	-	795.792
	Totaal gemeentelijke bijdrage	5.786.181	2.497.413	3.288.768

4. Bestuur en ondersteuning

Inleiding

De afgelopen jaren is de professionalisering van de ondersteuning vanuit de afdeling Bedrijfsvoering verder ingezet. Met een nieuwe strategische koers van de GR zullen mogelijk ook ambities en wensen van de primaire afdelingen van de GR veranderen. Hierop zal Bedrijfsvoering in 2023 moeten anticiperen. Dit zal zich waarschijnlijk uiten in een andere capaciteitsverdeling binnen Bedrijfsvoering tussen vakgebieden of andere vereiste systemen en persoonlijke competenties en kennis van de werknemers van Bedrijfsvoering. Behalve de algemene ontwikkeling zal in het bijzonder de ontwikkeling van Informatiemanagement & Technologie en Informatieveiligheid & Privacy extra aandacht vragen net als de Inkoopfunctie en het Contractbeheer daarop. Verder zal met een steeds knapper wordende arbeidsmarkt de focus binnen de HR afdeling ook wijzigen vanuit het perspectief van ondersteunen, namelijk van operationeel naar tactisch / strategisch. Ontwikkeling van personeel en het binden van personeel binnen Bedrijfsvoering zal daarom extra aandacht krijgen.

Speerpunten

De belangrijkste speerpunten zijn in 2023 Informatieveiligheid & Privacy, verdere ontwikkeling en aanschaf van technische hulpmiddelen breed in de organisatie, verbetert proces- en documentbeheer waarbij de processen voor afdelingen beter in kaart worden gebracht om in de toekomst klaar te zijn voor vereiste certificeringen (voor de primaire afdelingen maar ook met oog op informatieveiligheidseisen) en ontwikkeling en ondersteuning op datagericht werken in de organisatie. Daarbij zal er extra aandacht worden besteed aan goed werkgeverschap en het binden van personeel aan onze organisatie.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Controleverordening en Controleprotocol Regio Twente	Algemeen bestuur	6 maart 2020
Financiële verordening Regio Twente	Algemeen bestuur	31 oktober 2018
Risicomanagement en weerstandsvermogen	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Fraude beheerssystematiek en –analyse Regio Twente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Nota afschrijving en rente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Treasurystatuut Regio Twente	Algemeen bestuur	11 november 2015
Interne controleplan Regio Twente	Algemeen Bestuur	20 oktober 2014
Gemeenschappelijke Regeling Gezondheid	Raden, colleges van B&W en burgemeesters Twentse gemeenten	Ingangsdatum 8 juli 2021
Programmabegroting	Algemeen bestuur	Jaarlijks medio juli

Wat willen we bereiken?

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

Hoe gaan we dit doen?

1. Professioneel en deskundig werken:

- Actieve bijdrage leveren aan het realiseren van de juiste mensen, op de juiste plek en op het juiste moment. Dit doen we door strategische personeelsplanning, arbeidsmarktcommunicatie en actief stimuleren van de ontwikkeling van de eigen medewerkers.
 - Actieve bijdrage leveren aan de verdere bekendheid van de nieuwe naam van de GR; zowel intern als extern.
2. In control zijn en relevante processen optimaliseren:
- Het beleid en de processen rondom informatie en privacy beschrijven, vaststellen en optimaliseren, nadat de afdeling Informatiemanagement en Technologie verder is ingericht.
 - Decentrale inkoop in de organisatie verminderen, gericht opleiden op het gebied van inkoop en contractmanagement en de processen beschrijven, vaststellen en optimaliseren.
3. Impact als Bedrijfsvoering zichtbaar maken:
- Vernieuwen van een GR-brede P&C-cyclus en het optimaliseren van Managementinformatie en Bestuurlijke Informatievoorziening. Onder andere door de doorontwikkeling van de BI-tool.
 - Voldoen aan de Woo (Wet Open Overheid) en daarmee transparantie voor de buitenwereld creëren.
4. Innovatie in Bedrijfsvoering:
- Onderzoeken en toepassen van robotisering en verdere automatisering door onder andere implementatie van Office 365 (Sharepoint).
 - Onderzoek doen naar datagericht werken, daarop visie ontwikkelen voor de verdere toekomst en voor de rol van BV daarin.

Indicatoren		Huidig niveau 2022	Ambitie niveau 2023
1.	Periodieke rapportage in de P&C cyclus over Informatieveiligheid & Privacy	Werken met concept	Periodiek agenderen in CMT
2.	Volledige beschrijvingen en implementeren van processen Inkoop en Contractbeheer	Slechts in verouderde staat aanwezig	Volledig beschreven en tot diep in de organisatie geïmplementeerd
3.	Ontwikkeling en actief gebruik van BI tool, bijdragend aan verder datagericht werken in de organisatie	Nieuwe BI tool in ontwikkeling	Organisatie breed management werkt actief met dashboards en acteert vanuit integraal management

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen in €)	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
0.1	Bestuur	291.325	210.738	80.587
0.8	Overige baten en lasten	249.970	-	249.970
	Totaal excl. overhead en mutaties reserves en treur	541.295	210.738	330.557
0.5	Treasury	60.478	26.856	33.622
0.10	Mutatie reserve	-	45.000	45.000-
0.4	Overhead	8.337.450	379.848	7.957.602
	Totaal gemeentelijke bijdrage	8.939.224	662.442	8.276.782

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

4.1 Overzicht van de kosten van overhead

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

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

Omschrijving (bedragen in €)	Baten	Lasten	Gem. bijdrage
Generieke overhead (PIOFJACH-overhead)	953.540	8.337.450	7.383.911
Specifieke overhead (Programma-overhead)	498.395	5.934.045	5.435.650
Totaal	1.451.935	14.271.495	12.819.561

4.2 Beleidsindicatoren BBV

Indicator	Begroting 2023	Begroting 2022
Formatie ¹ in fte per 1.000 inwoners	0,55	0,59
Apparaatskosten ² in kosten per inwoner	€ 67	€ 24
Externe inhuur ³ als % kosten van totale loonsom plus kosten inhuur externen	7%	8%
Overhead ⁴ in % van totale lasten	28%	24%

Toelichting

De apparaatskosten stijgen fors ten opzichte van de begroting 2022. Dit komt omdat in die begroting ten onrechte de salarislasten van de medewerkers uit het primaire proces niet zijn meegenomen in de berekening van de apparaatskosten.

¹ Dit betreft de formatie in fte van het ambtelijk apparaat voor het begrotingsjaar.

² Apparaatskosten zijn alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (exclusief bestuur en griffie).

³ Onder externe inhuur wordt verstaan de begrote kosten voor het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

⁴ Overheadkosten: Dit betreft alle begrote kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces conform de definitie van het BBV.

5. Veranderopdracht

Inleiding

Op 10 juni 2021 heeft het algemeen bestuur van de voormalige Regio Twente de integrale eindtoets vastgesteld en daarmee is de veranderopdracht waartoe op 25 september 2019 is besloten bestuurlijk afgerond. Om de consequenties van de veranderopdracht niet te vermengen met ons reguliere proces maar deze tegelijkertijd wel goed te kunnen blijven monitoren en hierover te kunnen rapporteren, is vanaf de gewijzigde begroting 2022 een separaat programma ingesteld. In dit programma worden de consequenties van de ontvlechting van Regio Twente middels de reguliere P&C cyclus inzichtelijk gemaakt.

Wat is er besloten?

Op 7 juli 2021 zijn via een begrotingswijziging de financiële effecten van de veranderopdracht vertaald naar de begrotingsjaren 2021 en 2022. In de voorliggende begroting van 2023 is bij het opstellen al rekening gehouden met de besluitvorming van de veranderopdracht. Een aantal onderdelen van de veranderopdracht waren bij de gewijzigde begroting 2022 nog niet afgerond. Dit gaat om het herpositioneren van de fondsen uit de oude Agenda van Twente en de overdracht van de Twenteraad. De ondersteuning van de Twenteraad is geen taak van onze organisatie en daarom is deze taak inclusief financiën uit de begroting 2023 gehaald. Bij de fondsen uit de oude Agenda van Twente gaat het om het MKB-fonds, waar we eigenaar en beheerder van zijn, en het Innovatiefonds Twente, waar we eigenaar van zijn. Het beheren / eigenaarschap van innovatiefondsen is geen taak meer van onze organisatie. Op 2 maart 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om voor het Innovatiefonds Twente nieuwe scenario's op te stellen. Dit proces is momenteel gaande en moet leiden tot een voorkeursscenario dat aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd. Daarbij is een adviesrol voor het Bestuurlijk Overleg SES (BOSS). Het voorkeursscenario dient in te gaan per 1 januari 2023. Met betrekking tot het MKB-fonds (kredietverstrekkingen) heeft het algemeen bestuur op 2 maart 2022 besloten om zowel het beheer als eigendom van de kredieten bij onze organisatie te houden. Het voorstel om het beheer bij ons te houden is daarom niet in lijn met de veranderopdracht. Maar omdat dit fonds in een afbouwende-fase zit en wij momenteel geen externe beheerder hebben kunnen vinden, zien wij nu geen andere mogelijkheid dan het beheer te continueren bij onze organisatie. Andere scenario's uitwerken vraagt meer tijd en inzet. Dit staat niet in verhouding tot de beperkte omvang en tijdelijkheid van dit fonds. We verwachten dat dit fonds eind 2024 afgelopen is. Voor het beheer van het MKB-fonds is vanuit het eigen vermogen € 300.000 gereserveerd vanuit de financiële middelen van de oude Agenda van Twente. Zowel eigendom als beheer van het MKB-fonds is formeel geen taak van SamenTwente en daarom is het ook niet opgenomen in de nieuwe gemeenschappelijke regeling. Om deze reden is het opgenomen in dit programma van de begroting.

Wat willen we bereiken?

In de financiële paragraaf van de eindtoets zijn de integrale financiële consequenties van de veranderopdracht uiteengezet. Door de verschillende ontvlechtingen verdwijnt € 1,6 miljoen aan structurele dekking voor de overhead, omdat deze meegaat naar de nieuwe organisaties/gastheren. De dekking verdwijnt, maar voor de kosten zullen maatregelen/taakstellingen getroffen moeten worden om deze naar beneden bij te stellen. Zoals uiteengezet in de eindtoets zijn er voor ongeveer € 1,4 miljoen aan taakstellingen in de overhead/bedrijfsvoering geïdentificeerd en vanaf de begroting van 2022 doorgevoerd. Hierover is het algemeen bestuur geïnformeerd op 27 januari en 7 april 2021. Voor de resterende € 198.000 moet de komende jaren aanvullend bezuinigd worden. Voor de invulling hiervan heeft het algemeen bestuur reeds besloten deze te vinden in het primaire proces en/of de programmaoverhead hiervan. Ook is besloten om voor deze opgave drie jaar de tijd te nemen en deze in de tussentijd te financieren uit het hiervoor gereserveerde deel van het frictiebudget. De drie jaar gaat in vanaf 2022.

Hoe gaan we dit doen?

Op het moment van schrijven wordt een proces opgesteld hoe we de komende jaren de resterende taakstellingen willen gaan invullen. Middels een begrotingswijziging zullen de effecten hiervan vertaald worden naar de begroting.

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen in €)	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
0.4	Overhead	-	573.691	573.691-
	Totaal incl. overhead en mutaties reserves	-	573.691	573.691-
0.10	Mutatie reserve	-	198.260	198.260-
	Totaal gemeentelijke bijdrage	-	771.951	771.951-

Toelichting

Uit het totaal bedrag van in te vullen taakstellingen van € 1,6 miljoen is de ingevulde taakstelling met de grootste financiële omvang, het blijven leveren van de bedrijfsvoeringsdiensten aan Recreatieschap Twente. Deze taak, die via een dienstverleningsovereenkomst met Recreatieschap Twente is vorm gegeven, heeft een financiële waarde van € 573.691. Dit bedrag is in onze begroting 2023 als een baat opgenomen en in de begroting van Recreatieschap Twente als een last. De resterende in te vullen taakstelling is primair opgenomen als een mutatie reserve. De dekking is de reserve frictiekosten.

6. Coalitions of the Willing

6.1 Kennispunt Twente

Inleiding

De komende jaren wil Kennispunt Twente zich verder ontwikkelen tot het onderzoeksbureau voor de Twentse gemeenten, gemeentelijke samenwerkingsverbanden en voor aan de gemeenten gelieerde organisaties. Kennispunt Twente richt zich op alle domeinen die voor gemeenten en de regio Twente van belang zijn. Kennispunt Twente kent een werkprogramma waarin inspanningen voor het algemeen belang van de deelnemende gemeenten en Twente zijn opgenomen. Regio Twente is de gastheer van Kennispunt Twente. Kennispunt heeft echter een onafhankelijke positie om kritisch en onafhankelijk onderzoek en advies te kunnen garanderen. De komende jaren wordt nagegaan of en onder welke omstandigheden Kennispunt Twente een basistaak binnen deze GR kan worden.

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

Speerpunten

Opschaling van vraagstukken en synergie creëren

Er zijn veel overlappende vragen en thema's voor gemeenten en de regio. Voor onderbouwd en vernieuwend beleid is er behoefte aan een samenhangend aanbod van kennis- opschaling van vraagstukken naar een inter- en bovengemeentelijk niveau. Voor eenduidige beleidsonderbouwing is hierbij verdere uniformering en standaardisatie van werkprocessen en (regionale) harmonisatie van definities en operationalisaties op kerngebieden van belang, evenals verdergaande bundeling in dataverzameling, -verwerking en ontsluiting.

Ondersteuning bij data gedreven en databedreven werken

Gemeenten en regionale samenwerkingsverbanden ondersteunen in data gedreven werken en databedrevener worden.

Verbinden en signaleren

Kennispunt Twente wil de gemeenten ook proactief met advies kunnen bijstaan. Het kan hierbij gaan om trends en ontwikkelingen die landelijk spelen en ook van belang zijn voor Twente en om verdieping op eigen onderzoek en statistiek.

Kaderstellende beleidsnota's

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

Werkzaamheden

Wat willen we bereiken?

Kennispunt Twente stelt zich ten doel de kennispositie van de gemeenten in Twente en de regionale samenwerking in Twente te versterken door hoogwaardige sturingsinformatie te leveren.

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

Hoe gaan we dit doen?

Door het leveren van data- en informatie- en kennisproducten en innovatietoepassingen waardoor partners sneller betere informatie tot hun beschikking hebben. Daarnaast zetten we in op advies en kennisoverdracht om onze kennis en informatie deelbaar te maken en actief over te dragen. We gaan daarnaast verder met gecoördineerd kennis opbouwen voor de gemeenten en de regio. Dit doen we onder meer door in te zetten op een Regionale Schakelfunctie om de regionale behoeften meer te verbinden en beter aan te laten sluiten op het nationale kennislandschap. We gaan de gemeenten in samenwerking met de Twentse School op maat ondersteunen bij data gedreven werken en databedreven worden. We willen gezamenlijk tot kaders komen om AVG kennis voor de gemeenten verder te brengen en eenduidig toepasbaar handzaam te maken.

Indicatoren		Huidig niveau 2022	Ambitie niveau 2023
1.	Opdrachtgevers beoordelen de kwaliteit en relevantie voor besluitvorming van de producten van Kennispunt Twente positief; Klanttevredenheid is hoog.	≥7,5	≥7,5
2.	Het aantal lopende projecten in een jaar met twee of meer opdrachtgevers groeit en het aantal coalities waarin Kennispunt Twente als partner samenwerkt groeit.	15 projecten en 10 coalities	18 projecten en 14 coalities

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
3.1	Economische ontwikkeling	1.644.348	1.973.540	329.192-
Totaal excl. overhead		1.644.348	1.973.540	329.192-
0.4	Overhead	329.192	-	329.192
Totaal Kennispunt Twente		1.973.540	1.973.540	-

6.2 Samen14

6.2.1 Toezicht en kwaliteit

Zie voor beleidsinhoudelijke toelichting het [beleidsprogramma OZJT](#).

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen in €)	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
6.72	Maatwerk dienstverlening 18-	101.013	€ 101.013	0
Totaal Toezicht en kwaliteit		101.013	€ 101.013	0

6.2.2 Vervoer

Zie voor beleidsinhoudelijke toelichting het [beleidsprogramma OZJT](#).

Wat gaat het kosten?

Code	Taakveld (bedragen in €)	Lasten	Baten	Gem. bijdrage
6.72	Maatwerk dienstverlening 18-	139.328	139.328	0
Totaal Vervoer OZJT		139.328	139.328	0

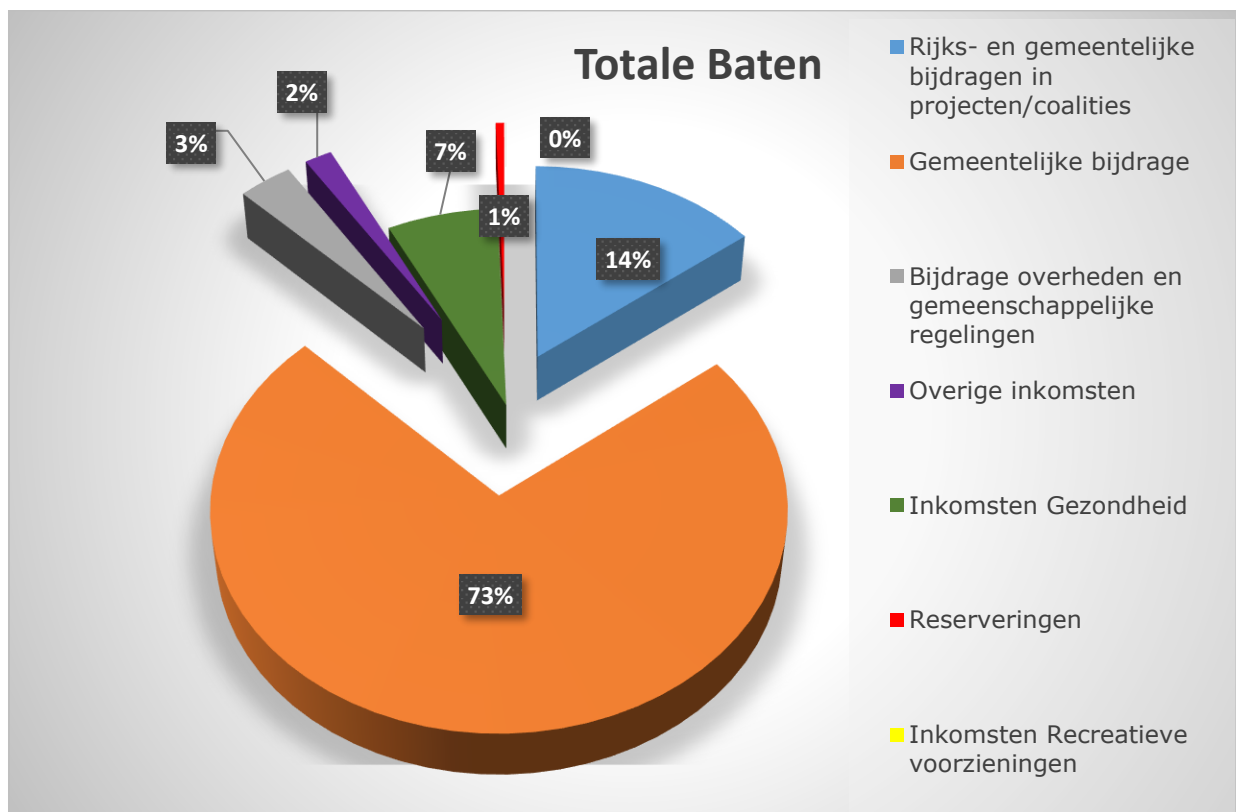
7. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Onderstaand geven we inzicht in de algemene dekkingsmiddelen (gesaldeerd: lasten en baten).

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in €)	Saldo
Gemeentelijke bijdrage	33.329.577
Treasury	32.724-
Totaal	33.296.853

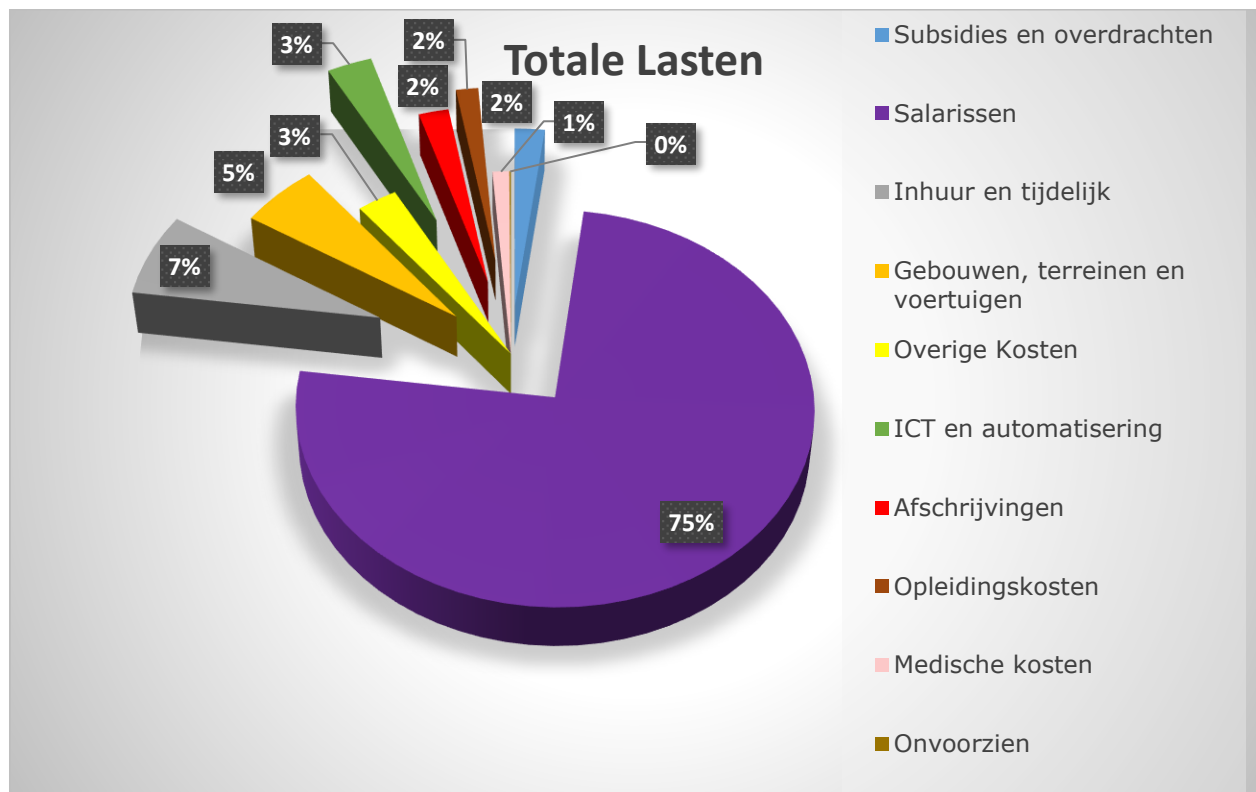
Tabel 1 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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



Figuur 1 Specificatie herkomst van de baten

Baten	Bedrag in €	Categorisering
Gemeentelijke bijdrage	33.330.000	Gemeentelijke bijdrage
Rijks- en gemeentelijke bijdragen in projecten/coalities	6.574.000	Rijks- en gemeentelijke bijdragen in projecten/coalities
Bijdragen overige overheden en gemeenschappelijke regelingen	1.560.000	Bijdragen overige overheden en gemeenschappelijke regelingen
Inspectie en Hygiëne opbrengsten	1.152.000	Inkomsten GGD Twente
Rijksbijdrage Soa	1.041.000	Inkomsten GGD Twente
Overige inkomsten	791.000	Overige inkomsten
Forensische geneeskunde opbrengsten	732.000	Inkomsten GGD Twente
Reserveringen	243.000	Reserveringen
Vaccinatie opbrengsten	121.000	Inkomsten GGD Twente
TBC bestrijding opbrengsten	58.000	Inkomsten GGD Twente
Eindtotaal	45.602.000	



Figuur 2 Specificatie besteding lasten

Lasten	Bedrag in €	Categorisering
Salarissen en overige vergoedingen	34.259.000	Salarissen incl. werkgeverslasten
Inhuur en tijdelijk	3.142.000	Inhuur en tijdelijk personeel
Gebouwen, terreinen en voertuigen	2.447.000	(Onderhoud) Gebouwen, terreinen en voertuigen
ICT	1.419.000	ICT en automatisering
Overige kosten	1.138.000	Overige kosten
Afschrijvingen	930.000	Afschrijvingen
Subsidies en overdrachten	923.000	Subsidies en overdrachten
Opleidingskosten	695.000	Opleidingskosten
Medische kosten	510.000	Medische kosten
Rente	60.000	Overige kosten
Onvoorzien	45.000	Onvoorzien
Doorbelastingen	35.000	Overige kosten
Eindtotaal	45.602.000	

9. Paragrafen

De programmabegroting bevat de volgende paragrafen:

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

Evenals in voorgaande jaren stelt het algemeen bestuur voor het begrotingsjaar 2021 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

Kader risicomanagement

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

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

Weerstandsvermogen

Risicomanagement en weerstandsvermogen zijn essentiële onderdelen van het (financiële) beleid van onze organisatie. Risicomanagement is het geheel aan activiteiten en maatregelen gericht op het systematisch omgaan met en het beheersen van risico's. Voorspellen is moeilijk. We moeten anticiperen op risico's.

Berekening ratio weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen, dient de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet te worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Als we dit doen, dan komen we uit op een ratio van **0,8**. De ratio bevindt zich hiermee onder de door het algemeen bestuur vastgestelde gewenste norm van 1,0 maar wel binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1,0. Aangezien de ratio onder de norm zit betekent het dat positieve saldi in de jaarrekeningen dienen te worden toegevoegd aan het eigen vermogen totdat de afgesproken norm is bereikt.

Ratio Weerstandsvermogen	
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	€ 3.395.187
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	€ 4.110.101
Ratio weerstandsvermogen (A/B)	0,8

Tabel 2 Ratio Weerstandsvermogen

Vergelijking met de begroting van 2022

In relatie tot de begroting van 2022 wijzigt de ratio weerstandsvermogen niet.

Beschikbare weerstandscapaciteit (A)

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt afgerond € 3,4 mln. en bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Bij veel overheidsorganisaties is sprake van 'beklemde' bestemmingsreserves. Deze worden gecorrigeerd op de weerstandscapaciteit. Als 'beklemde' reserves

niet als beschikbare weerstandscapaciteit worden gezien is dit van invloed op de weerstandsratio. Bij SamenTwente zijn enkele bestemmingsreserves als 'beklemd' geormerkt. Deze bestemmingsreserves worden niet meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit. Ook de reserves in het kader van Coalition the Willing activiteiten worden niet meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit. Hieronder treft u overzicht van alle reserves en wordt inzichtelijk gemaakt welke reserves onderdeel vormen van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Omschrijving	Verwacht saldo eind 2023	Onderdeel van weerstandscapaciteit
Algemene reserve	122.050	Ja
Resultaat oude Agenda van Twente 2007-2018	1.508.399	Nee. Beklemd
Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis	818.851	Ja
Totaal Algemene Reserves	2.449.300	
Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente	0	Nee, beklemd
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	715.115	Nee, beklemd
Totaal reserves Veranderopdracht Regio Twente	715.115	
Egalisatiereserve GGD Twente	1.238.036	Ja
Egalisatiereserve SOA Poli	121.963	Ja
Bestemmingsreserve GGID	1.351.444	Nee, beklemd
Totaal reserves GGD Twente	2.711.443	
Egalisatiereserve OZJT	159.550	Ja
Totaal reserve OZJT	159.550	
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255.085	Ja
Totaal reserve Veilig Thuis Twente	255.085	
Reserve Bedrijfsvoering	679.651	Ja
Totaal reserves domein Bedrijfsvoering	679.651	
Reserve Kennispunt Twente	167.527	Nee, beklemd
Totaal reserves Coalition of the willing	167.527	
Totaal reserves	7.137.672	

Tabel 3 Overzicht beschikbare weerstandscapaciteit

Samengevat komt het totaal aan beschikbare weerstandscapaciteit (niet zijnde beklemd) neer op:

Omschrijving (bedrag in €)	Weerstandscapaciteit
Algemene reserve	122.050
Egalisatie reserve Modernisering Twentehuis	818.851
Egalisatiereserve GGD Twente	1.359.999
Egalisatie reserve Bedrijfsvoering	679.651
Egalisatiereserve OZJT	159.550
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255.085
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	3.395.186

Benodigde weerstandscapaciteit (B)

De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt afgerond in totaal € 4,1 mln. en wordt bepaald door het inventariseren van risico's. Hieronder treft u een specificatie van de door SamenTwente

geïntervieweerde risico's inclusief kans bepaling en financieel gevolg (impact). De kans impact analyse geldt conform de "[Nota van risicomanagement tot reserves en voorzieningen](#)" niet voor investeringen.

Omschrijving risico	Risicowaarde (Kans X Impact)	Kans	Impact
Algemene reserve			
Het risico dat programma exploitatietekorten niet opgevangen kunnen worden in de de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves.	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
ICT infrastructuur en informatieveiligheid: Het risico op productieverlies door onvoldoende werkende ICT infrastructuur	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
ICT infrastructuur en informatieveiligheid: Het risico op het optreden van een grootschalige datalek (informatie-beveiliging), hack e.d.	€ 175.000	Is wel eens voorgekomen	€ 200.000 < € 500.000
ICT infrastructuur en informatieveiligheid: Het risico op het optreden van een kleinschalige datalek (informatie-beveiliging), hack e.d.	€ 26.250	Waarschijnlijk	€ 25.000 < € 50.000
Overig: Het risico op juridische procedures en aansprakelijkheid, bezwaarschriften, fraude e.d.	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Subtotaal	€ 313.750		
Egalisatie reserve Modernisering Twentehuis			
Afwaardering activa m.b.t. verbouw twentehuis i.v.m. aflopen contract (risico kan pas per maart 2023 optreden)	€ 818.851	Is wel eens voorgekomen	> € 500.000
Subtotaal	€ 818.851		
Egalisatiereserve GGD Twente			
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en ziekteverzuim langdurig)	€ 135.000	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt (incl. artsen tekort)	€ 135.000	Zeer waarschijnlijk	
Hoog ziekteverzuim (zowel kort als langdurig) wat leidt tot productieverlies en tijdelijke vervanging	€ 315.000	Zeer waarschijnlijk	€ 200.000 < € 500.000
Het risico op productieverlies door onvoldoende werkende GGD specifieke ICT applicaties (MLCAS, HP zone, e.d.)	€ 75.000	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 < € 200.000
Het risico op financiële gevolgen van datalekken	€ 45.000	Onwaarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Investeringen, opgelopen vertraging en verschoven implementatiekosten Digitaal Dossier JGZ (GGID)	€ 500.000	Waarschijnlijk	> € 500.000
Noodzaak tot verhuizing / verbouwing CB locaties als gevolg van onder andere wijzigende bestemmingsplannen (betreft allemaal huurlocaties)	€ 52.500	Waarschijnlijk	€ 50.000 < € 100.000
Het risico op wegvallen project opbrengsten en opbrengsten tarief taken, zoals maatwerkprojecten en de Twentse Koers	€ 175.000	Is wel eens voorgekomen	€ 200.000 < € 500.000
Het risico op wegvallen van de Twentse Koers	-	Onwaarschijnlijk	€ 50.000 < € 100.000
Vluchtelingen instroom bij Publieke Gezondheid Asielzoekers	€ 52.500	Waarschijnlijk	€ 50.000 < € 100.000
Het risico op wegvallen opbrengsten SOA poli	€ 75.000	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 < € 200.000
Corona- doorlopende verplichtingen zoals personeel en materieel	€ 135.000	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Corona- Schadeclaims datalek vanuit het landelijk systeem	€ 105.000	Waarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Corona- schadeclaims door onrechtmatig inkopen	€ 75.000	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 < € 200.000
Subtotaal	€ 1.875.000		
Egalisatie reserve Bedrijfsvoering			
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en ziekteverzuim langdurig)	€ 135.000	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Het risico dat niet begrote kosten moeten worden gemaakt door krapte op de arbeidsmarkt	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Het Risico op verandering in wet- en regelgeving	€ 105.000	Waarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Overig: Het risico op aanbestedingsprocedure Bedrijfsvoering	€ 45.000	Onwaarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
IT/ Het risico dat bijvoorbeeld Microsoft eenzijdig de voorwaarden van de cloudomgeving aanpast.	€ 105.000	Onwaarschijnlijk	€ 200.000 < € 500.000
Subtotaal	€ 427.500		
Egalisatiereserve OZIT			
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en WIA/WGA)	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt voor noodzakelijke vervanging en inwerken in fucties vanwege ziekte en verlof	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Het risico dat er niet begrote kosten worden gemaakt naar aanleiding van incidentmanagement bij (bovenregionaal) contractmanagement (ontbindingen, ingebrekestellingen, juridische procedures, faillissementen, bovenregionale gesprekken, second opinions accountant) en bij inkoop.	€ 135.000	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Het risico op het optreden van een datalek	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Subtotaal	€ 285.000		
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente			
Het risico dat voldaan moet worden aan niet verzekerde verplichtingen (bijv. WW en WIA/WGA)	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Het risico dat niet begrote kosten worden gemaakt voor noodzakelijke vervanging en inwerken in uitvoeringsfucties vanwege ziekte en verlof	€ 135.000	Zeer waarschijnlijk	€ 100.000 < € 200.000
Het risico dat niet begrote kosten gemaakt moeten worden door krapte op de arbeidsmarkt	€ 67.500	Zeer waarschijnlijk	€ 50.000 < € 100.000
Fluctuaties in aantallen meldingen en adviesvragen	€ 75.000	Is wel eens voorgekomen	€ 100.000 < € 200.000
Het risico op het optreden van een datalek	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Het risico op juridische procedures en aansprakelijkheid, bezwaarschriften, fraude etc.	€ 37.500	Is wel eens voorgekomen	€ 50.000 < € 100.000
Subtotaal	€ 390.000		
Totaal omvang risico's	€ 4.110.101		

Tabel 4 Samenvattend overzicht geïntervieweerde risico's.

Scenario's weerstandsvermogen

Ondanks dat we een grondige aanpak hanteren voor het inschatten van risico's, blijft deze inschatting deels subjectief. Om het beeld van onze financiële weerbaarheid verder te versterken is het relevant te laten zien hoe de weerstandsratio zich ontwikkelt indien tegenvallers zich zouden voordoen aanvullend op de ingeschatte risico's. Dit kunnen grote tegenvallers zijn. Denk daarbij aan mogelijke tegenvallers uit ontwikkelingen die in de begroting ontwikkelingsbrief van 2023 zijn genoemd maar nog niet gekwantificeerd zijn. Maar ook aan mogelijke tegenvallers bij het realiseren van de taakstellingen vanuit de veranderopdracht Regio Twente of aan het versneld afschrijven van een deelneming. 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 0,7
2. Een incidentele tegenvaller van € 1 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,6
3. Een incidentele tegenvaller van € 3 miljoen leidt tot een weerstandsratio van 0,1

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.

9.1.1 Financiële Kengetallen

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

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin SamenTwente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Onder het eigen vermogen verstaan we de algemene reserve en de overige bestemmingsreserves en het resultaat uit het overzicht baten en lasten. Met het kengetal solvabiliteit wordt beoordeeld in hoeverre het bezit op de linkerzijde van de balans schuldenvrij is.

Financiële kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Solvabiliteitsratio	42%	27%	29%	29%	30%

Het verschil tussen de jaarrekening 2021 en de begroting van 2023 wordt veroorzaakt door de waardering van het Innovatiefonds Twente (IFT). In de veranderopdracht Regio Twente is besloten dit fonds te vervreemden. De verwachting is dat dit vanaf 1 januari 2023 gerealiseerd is. Om schommelingen in de waardering op te kunnen vangen en geen effect te laten hebben op onze reguliere exploitatie, is besloten hiervoor een bestemmingsreserve in te stellen. Deze reserve had per ultimo 2021 een waarde van afgerond € 7,6 miljoen. Vanaf 2023 wordt zowel het eigen vermogen als het totaal vermogen hierop gecorrigeerd en dan daalt de solvabiliteit naar 27%. Een veilige marge van de solvabiliteit is volgens de signaleringswaarden een percentage tussen 20% - 50%. Dit is bij ons het geval.

Netto schuldquote

Dit ratio weerspiegelt het niveau van de schuldenlasten ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een laag percentage is veelal gunstig. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald wordt dit kengetal zowel berekend inclusief (gecorrigeerd) als exclusief de doorgeleende

gelden. Samen met de solvabiliteitsratio is de netto schuldquote het meest bepalend voor de financiële gezondheid.

Financiële kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	3%	-3%	-5%	-6%	-8%

De netto schuldquote laat zien dat de druk van rentelasten en de aflossingen op de exploitatie erg laag is. Volgens de signaleringswaarden zit dit percentage logischerwijs in de minst risicovolle klasse (<90%). Onze organisatie is geen kapitaal intensieve organisatie. Wij hebben één langlopende geldlening afgesloten door één van de rechtsvoorgangers van Regio Twente. Verder zijn er ook geen kortlopende geldleningen en wordt voor financiering zowel voor de korte termijn als de lange termijn gebruik gemaakt van interne middelen. Het niet aantrekken van externe middelen is geen doel op zich. Maar het is tot op heden mogelijk geweest om te kunnen financieren vanuit het eigen vermogen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgeleend geld

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De verwachting is immers dat deze middelen op termijn terugvloeien. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de uitgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa (cf. art. 36 BBV lid b, c, d, e en f) ook alle verstrekte leningen aan verbonden partijen en andere verstrekte leningen worden opgenomen.

Financiële kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	2,5%	-3%	-5%	-6%	-8%

De netto schuldquote is nu gecorrigeerd voor uitgeleend geld vanuit de verstrekte MKB-fonds kredieten. Omdat dit een beperkt aantal kredieten betreft is het effect, ten opzichte van de ongecorrigeerde schuldquote, verwaarloosbaar. De netto schuldquote inclusief uitgeleend geld laat zien dat de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie nog steeds laag is.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte wij hebben om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten en structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Financiële kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Structurele exploitatieruimte	6%	0%	0%	0%	0%

Onze begroting wordt ieder jaar sluitend opgesteld. Er is daarom geen sprake van structurele ruimte in de exploitatie. Bovenstaand figuur laat zien dat de structurele exploitatieruimte nihil is. Hieruit blijkt dat meerjarig de structurele lasten gedekt worden door de structurele baten, of door onttrekkingen uit reserves.

Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. De kengetallen zullen daarom altijd in samenhang moeten worden gezien. Daarnaast zegt een momentopname van een kengetal ook nog niet zo heel veel maar voor de beoordeling is het vooral van

belang om de trendmatige ontwikkeling te volgen. Daarom wordt inzicht gegeven in de meerjarige kengetallen. Van alle kengetallen zijn voor ons de solvabiliteitsratio en de netto schuldquote de meest bepalende voor de financiële gezondheid van de organisatie. De solvabiliteit is goed en bevindt zich in de veilige marges. De netto schuldquote is laag en dit geeft aan de organisatie goed in staat is om zijn schulden te kunnen betalen (de schuldenlast in relatie tot de baten is erg laag). De structurele exploitatieruimte laat zien dat de baten en lasten structureel in evenwicht zijn. Maar mocht dit evenwicht tijdelijk verstoord raken dan blijkt uit de solvabiliteitsratio dat de organisatie dit tijdelijk (beperkt) zelf kan opvangen.

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
- Hard- en software
- Medische apparatuur

Gebouwen

Onze organisatie heeft geen gebouwen in eigendom. De hoofdvestiging in Enschede (Twentehuis) en de nevenvestigingen van de JGZ (consultatiebureaus) worden gehuurd. Met betrekking tot onderhoud zijn met de eigenaren van de panden afspraken gemaakt en komen voor de rekening van de verhuurders.

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.

Medische apparatuur

Voor onderhoud van de medische apparatuur van de jeugdgezondheid en algemene gezondheidszorg zijn onderhoudscontracten afgesloten. Voor vervanging zijn afschrijvingskosten geraamd.

9.3 Bedrijfsvoering

De beleidsinhoudelijke ambities en indicatoren voor Bedrijfsvoering zijn opgenomen [onder programma Bestuur & Ondersteuning](#).

Formatie 2023	Fte
GGD Twente	221
OZIT	8
Veilig Thuis Twente	60
Bestuur & Ondersteuning	62
Totaal	351

9.3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 1 januari 2022 moet het dagelijks bestuur een verantwoording opnemen in de jaarrekening over de rechtmatigheid van de relevante financiële beheershandelingen. De accountant zal toetsen of de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording) getrouw is. In het rapport Vernieuwing accountantscontrole gemeenten (Depla-II) was de suggestie opgenomen voor de invoering van een rechtmatigheidsverantwoording. In het rapport werd tevens aanbevolen om de commissie BBV een standaardtekst op te laten opstellen voor deze verantwoording. De standaardtekst zal door onze gemeenschappelijke regeling opgenomen moeten worden in de jaarrekening, op het moment dat de wetgeving is aangepast. Bij de aanpassing van de wetgeving betreft het enkele artikelen van de Gemeentewet, Provinciewet, het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO). De wetwijziging is ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet voltooid.

In 2021 hebben wij verkend op welke wijze zij de rechtmatigheidsverantwoording vorm gaan geven. Dit is uitgewerkt in de [notitie rechtmatigheidsverantwoording](#). Het algemeen bestuur heeft op 2 maart 2022 ingestemd met een verantwoordingsgrens van 1%, qua ambitieniveau te beginnen met het basisvariant en de rapporteringsgrens vast te stellen op € 100.000. Dus alle geconstateerde bevindingen boven deze grens zullen vermeld worden in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het jaar 2021 wordt gezien als een pilot-jaar. Op het moment van opstellen van deze begroting zijn de resultaten hiervan nog niet bekend. Wij beginnen niet vanaf een 0-positie met betrekking tot rechtmatigheid. Onze organisatie beschikt al over een functionerende AO/IC instrumentarium (inclusief een eigen interne managementletter) dat al een reeks van jaren (en door verschillende accountants) als adequaat is bestempeld. Ook het risicomanagement is al enige jaren op een goede wijze ingebed in de planning en control cyclus van onze organisatie. Dit zijn elementen die centraal staan in de opzet van de rechtmatigheidsverantwoording. Na proefjaar 2021 zal in 2022 verdere verfijning plaatsvinden van de verantwoording maar ook van de controlemechanismen. Waarbij er nadrukkelijker aandacht zal zijn voor automatiseringsbeheersing, frauderisicoanalyse, inkoop en aanbesteding en auditing. Met het algemeen bestuur en de auditcommissie is afgesproken dat we in 2024 de bestuurlijke uitgangspunten (zoals de rapporterings- en verantwoordingsgrens en ambitieniveau) gaan evalueren.

9.4 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 zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op ons kunnen worden verhaald. Van een financieel belang is ook sprake als wij bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kunnen krijgen.

Belangrijkste ontwikkelingen

In 2022 is zowel het Innovatiefonds Twente als Oost NL (fondsbeheerder) een verbonden partij voor ons. Op 2 maart 2022 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het uitwerken van nieuwe scenario's voor toekomstige positionering van het Innovatiefonds. De planning is om vanaf 2023 dit fonds herpositioneerd te hebben waardoor we verwachten dat in 2023 het innovatiefonds en Oost NL geen verbonden partijen meer zullen zijn voor ons. Wij hebben geconstateerd dat GGD GHOR ten onrechte niet is aangemerkt als verbonden partij. Dit is in de voorliggende begroting hersteld.

GGiD Coöperatief U.A. statutair gevestigd te Utrecht		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	Op 2 maart 2020 is GGiD Cooperatief U.A. opgericht. De coöperatie heeft ten doel te voorzien in behoeften van algemeen belang van de leden en meer in het bijzonder bestaande uit maatschappelijke, financiële en organisatorische behoeften op het gebied van Publieke Gezondheid. Het bedrijf van de coöperatie omvat uitsluitend het (doen) ontwerpen, (door)ontwikkelen, beheren, onderhouden en exploiteren van één of meerdere door haar leden te gebruiken digitale informatiesystemen voor medische dossiers en eventuele overige gegevensbestanden. De coöperatie heeft geen winstoogmerk.
2.	Bestuurlijk belang	De coöperatie wordt bestuurd door een bestuur bestaande uit een zodanig aantal bestuurders als dat de coöperatie leden kent. Iedere bestuurder heeft recht op het uitbrengen van één stem. SamenTwente is een van de drie oprichter en daarmee lid van het bestuur van de coöperatie.
3.	Financieel belang	SamenTwente heeft op de volgende manieren een financieel belang: • Jaarlijkse ledenbijdrage; (dient nog nader bepaald te worden uit de begroting van de coöperatie); • Inbreng van de bouwkosten GGiD (eenmalige kosten). Voor nieuwe toetredende regionale gezondheidsdiensten zal een nog nader te bepalen instap-fee van toepassing zijn. Er is geen prognose bekend over het eigen vermogen aan het begin en einde van boekjaar 2023.
4.	Risico's	Bestuurlijke invloed van SamenTwente is hoog. Wij zijn één van de oprichters en is vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur van de coöperatie. In de statuten van de coöperatie zijn afspraken gemaakt over informatievoorziening en doelen van de coöperatie. Het bestuurlijke risico is hierdoor laag.

		In de statuten van de coöperatie is opgenomen dat iedere verplichting van de leden of oud-leden van de coöperatie om in een tekort bij te dragen, is uitgesloten. Een eventueel in een boekjaar door de coöperatie behaald positief resultaat zal door de coöperatie worden gereserveerd om eventuele toekomstige risico's zelfstandig te kunnen dekken. Met de huidige inschattingen wordt het financiële risico als laag beoordeeld. Aangezien zowel het bestuurlijke risico als het financiële risico laag is, is de totale risico score ook laag.	Risico   
--	--	---	--

GGD GHOR Nederland statutair gevestigd te Utrecht		Informatie	
1.	Doelstelling en openbaar belang	GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD'en en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD'en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD'en hun werkzaamheden kunnen verrichten.	
2.	Bestuurlijk belang	Het hoogste orgaan van GGD GHOR Nederland is de Raad van DPG'en. Hierin worden de 25 GGD'en en GHOR-bureaus vertegenwoordigd door hun Directeur Publieke Gezondheid (DPG). Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden van het algemeen bestuur.	
3.	Financieel belang	Jaarlijks wordt een contributie betaald aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner. Er is geen prognose bekend over het eigen vermogen aan het begin en einde van boekjaar 2023.	
4.	Risico's	Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de afvaardiging van de Directeur Publieke Gezondheid in zowel de vergadering van DPG-en als het presidium. Financiële bijdrage is jaarlijks geraamd waardoor het financiële risico ook laag. Aangezien zowel het bestuurlijke risico als het financiële risico laag is, is de totale risico score ook laag.	Risico   

9.5 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 2023 inzicht in de rentelasten, rentebaten en de toerekening van de omslagrente.

Schema rentetoerekening 2023		Bedrag (in €)
a.	Externe rentelast langlopende lening	60.478
b.	externe rente baten geldleningen MKB-fonds	26.856
	Saldo rentelasten en rentebaten (a-b)	33.622
	Aan taakvelden toe te rekenen rente	33.622
d1.	Rente over eigen vermogen	0,00
d2.	Rente over voorzieningen	0,00
	Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	33.622
e.	Aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag %)	1%
	Toe te rekenen rente aan taakvelden (in €)	0
f.	Verwacht renteresultaat op taakveld treasury	33.622

Tabel 5 Renteschema

Berekening voor-gecalculeerde omslagpercentage 2023	Bedrag (in €)
Boekwaarde MVA begin 2022	8.455.798
Overdracht activa naar Recreatieschap Twente en IT-platform (veranderopdracht Regio Twente)	4.465.529
Verwachte vervangingsinvesteringen 2022	286.137
Verwachte afschrijvingen 2022	787.049
Verwachte boekwaarde MVA begin 2023 (A)	3.489.357
Toe te rekenen rente (B)	33.622
Voor gecalculeerde omslagpercentage 2023 (B/A)	1%

Tabel 6 Renteomslagpercentage

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

Renterisiconorm

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

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
1	Begrotingstotaal (excl. mutaties reserves)	119.113	45.603	46.633	47.405	48.493
2	Renterisiconorm (20% van 1)	23.823	9.121	9.327	9.481	9.699
3	renteherziening	-	-	-	-	-
4	Aflossing	153	169	178	188	197
5	Rente risico (3+4)	153	169	178	188	197
6	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	23.670	8.951	9.148	9.294	9.501

Tabel 7 Renterisiconorm

Omdat wij slechts één langlopende geldlening hebben is het risico op renteaanpassing nihil.

Kasgeldlimiet

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

Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
1	Begrotingstotaal (excl. mutaties reserves)	119.110	43.305	46.633	47.405	48.493
2	Vastgesteld percentage	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
3	Kasgeldlimiet (1x2)	9.767	3.551	3.824	3.887	3.976

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 0,75% van het begrotingstotaal. Voor SamenTwente komt dit in 2023 neer op afgerond € 325.000.

Financieringsbehoefte

Door het beperkte aantal en omvang van de investeringen ontstaan bij onze organisatie slechts geringe schommelingen in de financieringsbehoefte. Dit geldt voor een normale going-concern situatie. De coronabestrijding in 2020 en 2021 heeft juist gezorgd voor grote schommelingen in onze financieringsbehoefte. 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 overvloedige 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 materiele vaste activa op balans (de gouden regel). Nieuwe leningen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.

10 Financiële begroting

10.1 Overzicht van baten en lasten 2023

Overzicht van baten en lasten									
Bedragen X € 1.000	Realisatie 2021			Begroting 2022 na wijziging			Begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's									
GGD Twente	53.743	68.652	14.909-	5.374	21.007	15.633-	4.990	21.696	16.706-
OZJT	2.914	3.871	957-	745	1.745	1.000-	639	2.158	1.520-
Veilig Thuis Twente	2.592	4.811	2.219-	2.427	4.821	2.394-	2.497	4.990	2.493-
Bestuur & Ondersteuning	189	408	219-	206	555	349-	211	541	331-
Veranderopdracht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Coalition of the Willing Kennispunt Twente	(onderdeel van CoW)	(onderdeel van CoW)	-	1.830	1.514	316	1.974	1.644	329
Coalitions of the Willing Samen14 (Toezicht en Kwaliteit en Vervoer OZJT)	(onderdeel van CoW)	(onderdeel van CoW)	-	233	233	0	240	240	0-
Coalition of the willing (CoW)	12.633	13.385	752-	-	-	-	-	-	-
Agenda van Twente (investeringsfondsen IFT en MKB)	101	477	377-	53	53	0-	-	-	-
Sociaal Economisch Sterk Twente	141	1.057	916-	Geen onderdeel meer van de organisatie					
Belangenbehartiging	14	223	209-						
Recreatieve Voorzieningen	1.021	2.820	1.798-						
Subtotaal programma's	73.349	95.704	22.355-	10.867	29.928	19.061-	10.551	31.271	20.720-
Overhead	4.203	17.813	13.611-	1.431	13.249	11.818-	1.452	14.271	12.820-
Totaal programma's incl. overhead	77.552	113.517	35.966-	12.298	43.177	30.879-	12.003	45.542	33.539-
Algemene dekkingsmiddelen									
Treasury	7.596	25	7.571	28	69	41-	27	60	34-
Gemeentelijke bijdrage	33.965	-	33.965	30.715	-	30.715	33.330	-	33.330
Totaal algemene dekkingsmiddelen	41.561	25	41.537	30.742	69	30.674	33.356	60	33.296
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	119.113	113.542	5.571	43.040	43.246	205-	45.359	45.603	243-
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
GGD Twente	-	311	311-	-	-	-	-	-	-
OZJT	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veilig Thuis Twente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur & Ondersteuning	322	320	2	45	38	7	45	-	45
Kennispunt Twente	(onderdeel van CoW)	(onderdeel van CoW)	-	-	-	-	-	-	-
Samen14	(onderdeel van CoW)	(onderdeel van CoW)	-	-	-	-	-	-	-
Veranderopdracht	902	-	902	198	-	198	198	-	198
Coalition of the willing	1.256	13	1.242	-	-	-	-	-	-
Agenda van Twente (investeringsfondsen IFT en MKB)	-	7.572	7.572-	-	-	-	-	-	-
Recreatieve voorzieningen	278	0	278	Geen onderdeel meer van de organisatie					
Totaal toevoegingen/onttrekkingen aan reserves	2.757	8.216	5.459-	243	38	205	243	-	243
Gerealiseerd resultaat	121.870	121.758	112	43.284	43.284	0	45.603	45.603	0
Resultaat voorfinanciering Agenda van Twente 2021			377			-			-
Gerealiseerd resultaat na aftrek voorfinanciering Agenda van Twente			489			0			0

Tabel 8 Overzicht van baten en lasten

Meerjarenbegroting (2024-2026)

Programma (bedragen in € x 1.000)	Taakveld	Begroting 2023			Meerjarenraming 2024			Meerjarenraming 2025			Meerjarenraming 2026		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GGD Twente	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	1.113	891	222-	1.139	915	224-	1.171	945	226-	1.198	971	228-
	Volksgezondheid	3.387	20.283	16.897	3.435	20.731	17.296	3.492	21.261	17.769	3.543	21.735	18.192
	Begraafplaatsen en crematoria	491	522	31	501	532	31	514	542	29	525	553	28
Subtotaal GGD Twente		4.990	21.696	16.706	5.076	22.178	17.102	5.176	22.748	17.572	5.266	23.258	17.991
OZJT/Samen14	Maatwerk dienstverlening 18-	639	2.158	1.520	641	2.200	1.559	643	2.249	1.606	646	2.293	1.647
Subtotaal Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente & Samen14		639	2.158	1.520	641	2.200	1.559	1	2.249	1.606	646	2.293	1.647
Veilig Thuis Twente	Geëscaleerde zorg 18-	2.497	4.990	2.493	2.567	5.129	2.562	2.652	5.297	2.645	2.726	5.445	2.718
Subtotaal Veilig Thuis Twente		2.497	4.990	2.493	2.567	5.129	2.562	2.652	5.297	2.645	2.726	5.445	2.718
Bestuur en ondersteuning	Bestuur	211	291	81	217	299	83	224	309	85	230	318	88
	Overige baten en lasten	-	250	250	-	210	210	-	216	216	-	221	221
Subtotaal Bestuur en ondersteuning		211	541	331	217	509	293	224	525	301	230	539	309
Coalitions of the willing	Economische ontwikkeling Kennispunt Twente	1.974	1.644	329-	1.963	1.637	326-	1.950	1.627	323-	1.939	1.619	319-
	Maatwerk dienstverlening 18- (Toezicht en kwaliteit)	101	101	0-	104	104	0-	107	107	0-	110	110	0-
	Maatwerk dienstverlening 18- (Vervoer OZJT)	139	139	0	143	143	0	147	147	0	150	150	0
Subtotaal Coalition of the Willing		2.214	1.885	329-	2.210	1.884	326-	2.204	1.881	323-	2.200	1.880	319-
Saldo van baten en lasten programma's excl. overhead		10.551	31.271	20.720	10.710	31.900	21.190	10.257	32.701	21.802	11.068	33.415	22.347
Overhead (incl. Veranderopdracht)	Overhead	1.452	14.271	12.820	1.508	14.627	13.118	1.576	14.644	13.068	1.635	15.017	13.382
Subtotaal programma's incl. overhead		12.003	45.542	33.539	12.219	46.527	34.308	11.832	47.345	34.870	12.704	48.433	35.729
Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	27	60	34	28	60	33	28	60	33	28	60	33
	Gemeentelijk bijdrage	33.330	-	33.330-	34.143	-	34.143-	34.902	-	34.902-	35.762	-	35.762-
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen		33.356	60	33.296-	34.171	60	34.110-	34.930	60	34.870-	35.789	60	35.729-
Saldo van baten en lasten		45.359	45.603	243	46.389	46.588	198	46.763	47.405	-	48.493	48.493	0-
Mutaties Reserves				-				-			-		
	Mutaties reserves	243	-	243-	198	-	198-	-	-	-	-	-	-
Saldo van mutaties reserves		243	-	243-	198	-	198-	-	-	-	-	-	-
Resultaat		45.603	45.603	0	46.588	46.588	0-	46.763	47.405	-	48.493	48.493	0-

10.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De begrotingsuitgangspunten zijn in 2020 door het portefeuillebeeraad Middelen opnieuw herijkt. Voor SamenTwente heeft deze herijking geen nieuwe inzichten en/of uitgangspunten opgeleverd. Daarnaast hanteren we in de begroting een aantal uitgangspunten die niet direct tot een wijziging van de gemeentelijke bijdrage leiden.

10.2.1 Uitgangspunten van de financiële begroting

Loon- en prijscompensatie 2023

Looncompensatie

Voor de looncompensatie worden conform de uitgangspunten van de Twentse gemeenten de salarissen eerst geactualiseerd op basis van de meest recente Cao. Deze loopt niet door tot 2023. Voor dat jaar wordt een looncompensatie percentage gehanteerd van **2,3%**. De beleidslijn 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.

Prijscompensatie

Voor de prijscompensatie wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiele overheidsconsumpties) met correcties van de indices over de jaren t-3, t-2 en t-1. Voor 2020 bedroeg de index 1,7%, voor 2021 werd uitgegaan van 1,5% en derhalve een bijstelling van 0,2%. Voor 2021 bedroeg de index 2,1%, er werd vanuit gegaan van 1,5% en derhalve een bijstelling van 0,6%. Voor 2022 bedroeg de index 1,9% maar er werd vanuit gegaan van 1,5%, dit levert een bijstelling op van 0,4%. Voor 2023 wordt uitgegaan van 1,6%. Voor de begroting van 2023 worden de prijzen daarom geïndexeerd met 1,6% + 1,2% aan nacalculaties en dit levert een prijsindex percentage op van **2,8%**.

Uitgangspunten meerjarenraming 2024-2026

Bij de opstelling van de meerjarenraming zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De looncompensatie 2024 wordt conform de raming van het CPB geraamd op 2,8% en voor 2025 en verder wordt deze geraamd op 2,9%.
2. De prijscompensatie wordt voor de jaren 2024 t/m 2026 volgens de ramingen van het CPB geraamd op 1,6%. Dit is het percentage van 2023 op extrapolatiebasis doorgetrokken.
3. Het aantal inwoners/jeugdigen is voor de jaren 2024 t/m 2026 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.

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 de basis vormt voor ons weerstandsvermogen maar ook regels bevat hoe wij omgaan met reserveringen en voorzieningen.

Onvoorzien uitgaven

Conform besluit van het algemeen bestuur wordt voor post onvoorzien € 45.000 als last geraamd met een even hoge onttrekking uit de algemene reserve ter dekking. De algemene reserve is bij de vaststelling van de jaarstukken 2019 gevuld met € 100.000. In de jaren 2020 en 2021 is geen gebruik gemaakt van deze post. De onttrekking uit de algemene reserve voor onvoorzien is voor de jaren 2022

en 2023 geraamd op € 45.000. Vanaf 2024 is het bedrag voor onvoorzien geraamd op € 0 in verband met onvoldoende middelen in de algemene reserve.

Tarieftaken

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.

Samenwerking in 'Coalition of the Willing' verband

De coalitions of the willing activiteiten hebben geen invloed op de gemeentelijke bijdrage, omdat de kostenverrekening tussen de deelnemende partijen op basis van onderlinge afspraken worden verrekend.

Bijdrage per gemeente

De gemeentelijke bijdrage 2023 (excl. de bijdrage jeugdgezondheidszorg) wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de inwoneraantallen (in % van totaal) per 1 januari 2022 (eigen opgave gemeenten) en de bijdrage voor de jeugdgezondheidszorg op basis van het aantal jeugdigen 0-18 (in % van totaal) per 1 januari 2021 (cijfers CBS).

Euregio

Vanuit de overgang van Regio Twente heeft SamenTwente twee medewerkers voor rekening van Euregio in dienst. Zij verrichten hun werkzaamheden volledig ten behoeve van deze organisatie. Alle kosten van deze medewerkers, worden net zoals onder Regio Twente, in rekening gebracht bij Euregio. Mocht er voor deze medewerkers geen werk meer zijn, ontstaat er bij ons als werkgever de verplichting om een werkloosheidsuitkering (met een bovenwettelijke regeling voor ambtenaren) 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.

10.2.2 Structurele reserveringen

Voor het jaar 2023 zijn twee onttrekkingen geraamd aan onze reserves. Dit betreft een van € 45.000 voor onvoorzien en een bedrag van € 198.000 vanuit de reserve frictiekosten voor het aandeel van de nog in te vullen taakstelling. In het jaar 2024 is alleen de onttrekking voor de veranderopdracht geraamd. De verwachting is dat de taakstellingen vanaf 2025 structureel ingevuld zijn waardoor er geen onttrekking nodig is uit de reserve.

Omschrijving	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Toevoeging	0	0	0	0
Onttrekking	243.260	198.260	0	0
Saldo	-243.260	-198.260	0	

10.2.3 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Code	Taakveld	Totaal Lasten	Totaal Baten	Saldo (gemeentelijke bijdrage)
0.1	Bestuur	291.325	210.738	80.587
0.10	Mutatie reserve	0	243.260	-243.260
0.4	Overhead	14.272.392	1.451.934	12.820.458
0.5	Treasury	60.478	27.754	32.724
0.8	Overige baten en lasten	249.970	0	249.970
3.1	Economische ontwikkeling Kennispunt Twente	1.644.348	1.973.540	-329.192
6.1.2	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	890.584	1.112.961	-222.376
6.72	Maatwerk dienstverlening 18- (OZJT)	2.398.748	879.158	1.519.590
6.82	Geëscaleerde zorg 18- (VTT)	4.990.389	2.497.413	2.492.975
7.1	Volksgezondheid	20.283.295	3.386.691	16.896.605
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	522.001	490.507	31.495
Eindtotaal		45.603.530	12.273.956	33.329.577

10.2.4 Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage 2023 t.o.v. 2022

Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2022 voor wijziging (in €)		35.287.192
Begrotingswijziging 2022: Veranderopdracht	- 4.949.472	
Begrotingswijziging 2022: Rijksvaccinatieprogramma	141.236	
Begrotingswijziging 2022: Loes in Twente en Prenataal Huisbezoek (half jaar)	235.722	
Totaal gemeentelijke bijdrage gewijzigde programmabegroting 2022		30.714.678

Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2023:	33.329.577
Stijging van de bijdrage 2023 t.o.v. 2022 na wijziging:	2.614.899

Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage:	Stijging	Daling
Toename salarissen en werkgeverslasten 2022 i.v.m. Cao 2021/2022	596.251	
Verwachte stijging 2023 (Looncompensatie van 2,3%)	518.988	
Subtotaal loon en salarissen	1.115.239	
Prijscompensatie (2,8%)	234.765	
Loes in Twente	143.622	
Prenataal huisbezoek	92.100	
Meldpunt Zorgwekkend gedrag	272.875	
Jeugdbeschermingstafels	489.263	
Veilige en zorgvuldige verwerking van gegevens	115.599	
Rechtmatig en doelmatig inkopen	172.887	
Twenteraad		21.454
Totaal	2.636.351	21.454
Per saldo stijging gemeentelijke bijdrage 2023	2.614.899	

Tabel 9 verklaring stijging gemeentelijke bijdrage

Voor een toelichting op de stijging van de gemeentelijke bijdrage verwijzen wij u naar hoofdstuk [de Begroting in één oogopslag](#).

10.2.5 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

Voor de periode 2023 tot en met 2026 worden geen incidentele baten en lasten verwacht.

10.3 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

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

10.3.1 Geprognosticeerde balans

De prognose van de balans bevat tenminste het begrotingsjaar, het voorliggende jaar en de 3 jaren volgend op het begrotingsjaar:

Bedragen in €	Jaarrekening 2021	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Materiele vaste activa	8.455.798	3.489.357	2.870.379	2.447.174	2.023.970
Financiële vaste activa	11.133.890	2.421.416	1.976.180	1.580.944	1.185.708
Vlottende activa	18.298.415	20.469.027	19.283.210	19.611.475	19.787.904
Totaal activa	37.888.103	26.379.800	24.129.769	23.639.593	22.997.581
Eigen vermogen	16.055.281	7.137.672	6.939.412	6.939.412	6.939.412
Voorzieningen	196.858	-	-	-	-
Vaste schulden	1.319.577	989.196	810.962	623.423	426.095
Vlottende schulden	20.316.387	18.252.933	16.379.396	16.076.758	15.632.075
Totaal passiva	37.888.103	26.379.800	24.129.769	23.639.593	22.997.581

Toelichting

Materiele vaste activa

Deze balanspost is geprognosticeerd door de jaarrekening 2021 als uitgangspunt te nemen. De per 2022 over te dragen activa in het kader van de veranderopdracht zijn hiervan in mindering gebracht. Vervolgens zijn de toekomstige vervangingsinvesteringen eraan toegevoegd. En de begrote afschrijvingen vanuit de activa administratie zijn hierop in mindering gebracht.

Financiele vaste activa

Voor prognose van de financiële vaste activa zijn gegevens gebruikt uit de leningenadministratie van de verstrekte geldleningen in het kader van het MKB fonds. Met betrekking tot de ontwikkeling van de kapitaalverstrekking van het GGD is rekening gehouden dat op deze deelneming ieder jaar een afwaardering plaatsvindt gelijk aan de afschrijving van het door de drie GGD'en ingebracht kapitaal. Deze wordt in 8 jaar afgeschreven. In 2023 vindt er naar verwachting een daling plaats van de boekwaarde van de financiële vaste activa in het kader van het vervreemden van het Innovatiefonds Twente.

Vlottende activa

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

Eigen vermogen

Deze balanspost is begroot op basis van het verloopoverzicht reserves. De verwachting is dat het eigen vermogen in 2023 daalt in verband met het vervreemden van het Innovatiefonds Twente. Hiervoor was een bestemmingsreserve gevormd die naar verwachting in 2023 vrijvalt en het negatieve effect van het afboeken van het financieel actief opvangt.

Voorzieningen

Vanaf 2023 zijn er geen voorzieningen geraamd omdat de grootonderhoudsvoorzieningen van de recreatieparken vanaf 2022 worden overgedragen aan Recreatieschap Twente.

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 drie voorliggende jaren. Daarnaast bevat deze post het netto effect van alle overige geprognosticeerde posten.

10.3.2 Berekening EMU-saldo

In het Verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een bij de euro aangesloten land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag bedragen. Het EMU-tekort wordt bepaald door een gezamenlijk tekort van het Rijk, lokale overheden en sociale fondsen. Vanuit het BBV is het verplicht om in de begroting een raming van het eigen EMU-saldo op te nemen. Onze begroting is opgesteld conform een stel van baten en lasten. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het EU-systeem van nationale en regionale rekeningen in de EU.

Omschrijving (x € 1.000)		Begroting	Raming	Raming	Raming
		2023	2024	2025	2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	243	243	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	666	616	614	614
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	284	379	191	191
Berekend EMU-saldo (1+2+3-4)		626	480	423	423

Investerings tellen bijvoorbeeld niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Investerings in een bepaald jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-Saldo. Bij een sluitende begroting zou het daardoor dus toch kunnen dat er een negatief saldo is. SamenTwente is geen kapitaalintensieve organisatie (relatief weinig investeringen) waardoor het EMU-saldo ook niet negatief is.

10.3.3 Verloopoverzicht reserves

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

Verloop-overzicht reserves (bedragen in €)	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Toevoeging	0	0	0	0
Onttrekking	243.260	198.260	0	0
Totaal	243.260	198.260	0	0

Tabel 10 Verloopoverzicht reserves

10.3.4 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

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

Arbeid gerelateerde verplichtingen	Bedrag (in €)
Salarissen incl. werkgeverslasten maar excl. individueel keuzebudget	28.505.755
Individueel keuzebudget	4.860.231
Thuiswerkvergoeding (€ 2 per thuiswerkdag)	70.142

Tabel 11 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

10.3.5 Investerings

Hieronder treft een overzicht van de verwachte herinvesteringen:

Herinvesteringen	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Investerings met economisch nut	283.726	379.457	191.136	191.136

Tabel 12 Herinvesteringen

Bijlagen

Bijlage 1. Gemeentelijke bijdrage 2023 per taakveld

Gemeente	Aantal inwoners	Aantal jeugdigen	0.1	0.10	0.4	0.5	0.8
	Per 1-1-2022	Per 1-1-2021	Bestuur	Mutaties reserves	Overhead	Treasury	Overige baten en lasten
Almelo	73.158	14.120	25.851	-28.073	0	3.880	43.049
Borne	24.015	4.973	8.486	-9.215	0	1.274	14.131
Dinkelland	26.593	5.071	9.397	-10.205	0	1.410	15.648
Enschede	160.632	28.308	56.761	-61.640	0	8.520	94.523
Haaksbergen	24.229	4.449	8.562	-9.297	0	1.285	14.257
Hellendoorn	35.940	7.106	12.700	-13.791	0	1.906	21.149
Hengelo	81.544	14.810	28.815	-31.291	0	4.325	47.984
Hof van Twente	35.056	6.298	12.387	-13.452	0	1.859	20.628
Losser	23.070	4.229	8.152	-8.853	0	1.224	13.575
Oldenzaal	31.745	6.119	11.217	-12.182	0	1.684	18.680
Rijssen-Holten	38.234	9.106	13.510	-14.672	0	2.028	22.498
Tubbergen	21.364	4.290	7.549	-8.198	0	1.133	12.571
Twenterand	33.712	7.392	11.913	-12.936	0	1.788	19.838
Wierden	24.637	5.165	8.706	-9.454	0	1.307	14.497
Totaal	633.929	121.436	224.006	-243.260	0	33.622	373.030

Gemeente	6.1.2	6.72	6.82	7.1	7.1	7.5	Totaal
	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	Maatwerkdienst verlening 18-	Geëscaleerde zorg 18-	Volksgezondheid	Volksgezondheid JGZ	Begraafplaats en en crematoria	
Almelo	44.052	343.379	663.058	815.985	1.904.965	44.497	3.860.642
Borne	14.461	112.718	217.657	267.857	670.920	14.607	1.312.895
Dinkelland	16.013	124.819	241.022	296.611	684.141	16.175	1.395.032
Enschede	96.724	753.952	1.455.866	1.791.646	3.819.103	97.701	8.113.156
Haaksbergen	14.589	113.723	219.596	270.244	600.226	14.737	1.247.921
Hellendoorn	21.641	168.690	325.737	400.865	958.688	21.860	1.919.445
Hengelo	49.101	382.740	739.063	909.520	1.998.054	49.597	4.177.908
Hof van Twente	21.109	164.541	317.725	391.005	849.679	21.322	1.786.804
Losser	13.891	108.283	209.092	257.317	570.545	14.032	1.187.258
Oldenzaal	19.115	149.000	287.716	354.075	825.530	19.308	1.674.145
Rijssen-Holten	23.022	179.457	346.529	426.452	1.228.513	23.255	2.250.594
Tubbergen	12.864	100.275	193.630	238.288	578.775	12.994	1.149.882
Twenterand	20.300	158.233	305.544	376.015	997.273	20.505	1.898.470
Wierden	14.835	115.638	223.294	274.794	696.823	14.985	1.355.425
Totaal	381.717	2.975.448	5.745.529	7.070.674	16.383.235	385.574	33.329.576

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 te verdelen over de overige taakvelden. Deze verdeling vindt extracomptabel plaats op basis van lastenomvang van de directe taakvelden.



**Samen
Twente**

Gezond,
veilig
& vitaal

Ontwikkelingenbrief begroting 2023



Inleiding

Middels deze begrotingsbrief wordt een beeld geschetst van het financieel meerjarenperspectief vanaf 2023. We zien dat onze organisatie zowel op de korte termijn als de middellange termijn te maken heeft met verschillende ontwikkelingen die impact hebben op onze begroting. Soms zijn deze ontwikkelingen zo duidelijk dat ze al vertaald kunnen worden in de begroting. En van sommigen ontwikkelingen weten we dat ze effect gaan hebben maar hebben we op dit moment onvoldoende zicht op omvang en tijdstip. Middels deze begrotingsbrief schetsen we de ontwikkelingen waarvan de impact op het moment van schrijven nog onduidelijk is om u een zo goed mogelijk beeld te geven van onze begroting en het meerjarenperspectief hiervan.

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 van deze brief schetsen we kort de huidige context waaronder de organisatie momenteel opereert. In het tweede hoofdstuk bekijken we vooruit en worden de korte termijn ontwikkeling van onze inkomsten en uitgaven geschetst. In hoofdstuk 3 geven we inzicht in ontwikkelingen waarvan de financiële impact nog onbekend is. De ontwikkelingen waarvan de financiële impact op de begroting reeds bekend is, zijn uiteengezet op pagina 5 van de begroting 2023.

1. Context waaronder de organisatie momenteel opereert

De coronacrisis vraagt al 2 jaar lang veel inzet van onze professionals. De reguliere dienstverlening en de coronaprojectorganisatie opereren naast elkaar. Onze reguliere dienstverlening is op nagenoeg alle andere taken ook tijdens de crisis op peil gebleven. Soms onder lastige omstandigheden. Naast de hectiek van de coronabestrijding zien wij bij Veilig Thuis Twente het aantal meldingen en adviezen toenemen. De organisatie loopt hiermee tegen haar grenzen aan. Bij OZJT wordt iedere dag hard gewerkt om alle zeilen bij te zetten bij de uitvoering van Jeugdhulp en Wmo. Dit is voor OZJT steeds lastiger in de hoeveelheid van opdrachten en afspraken waarbij inzet van OZJT wordt gevraagd. Daarnaast is onze organisatie tegelijkertijd bezig met het managen van de consequenties van de veranderopdracht. Op veel plekken in de organisatie is de formatie krap. Juist het structureel binden van medewerkers aan onze organisatie, in deze krappe arbeidsmarkt in combinatie met een krappe formatie, is een grote opgave voor ons.

2. Financieel meerjarenperspectief

De blik op de toekomst; 2023 en verder

Het geven van een financieel toekomstscenario is complex en is omgeven met onzekerheden. Er spelen ontwikkelingen die invloed hebben op zowel de inkomsten als uitgaven van onze organisatie.

Lagere inkomsten

- Vanaf 2023 houden wij rekening met lagere inkomsten vanuit onze onderhuurders in het Twentehuis. De provincie Overijssel is vanaf 2022 bezig met het afbouwen de dienstverlening (gastvrouw en huisvesting) die ze van ons afnemen in verband met de afschaffing van de Wgr-plus status. Vanaf 2023 is de dienstverlening volledig afgebouwd. Vanuit de veranderopdracht is afgesproken dat Twente Board Development zich tot 2023 huisvest in het Twentehuis. Hiermee werden frictiekosten voor de Twentse gemeenten vermeden. Omdat de financiering van TBD via de bestuursovereenkomst alleen geregeld is tot en met 2022, heeft TBD aangegeven vanaf 1 januari 2023 niet te willen conformeren aan het Twentehuis. Deze ontwikkelingen leiden tot een daling van inkomsten stapsgewijs vanaf 2022 en 2023 met uiteindelijk een jaarlijks bedrag van € 331.000 structureel. In de huuronderhandelingen van het Twentehuis die momenteel gaande zijn wordt geprobeerd om onze huurkosten te verlagen om het vertrek van onderhuurders deels te kunnen opvangen.
- Waar gemeenten extra middelen krijgen om als overheid te kunnen voldoen aan de eisen vanuit de Wet open overheid (Woo), geldt dat niet voor ons als gemeenschappelijke regeling. Dit betekent dat er noodzakelijke en onvermijdbare kosten komen voor onze organisatie zonder vergoeding. Deze ontwikkeling wordt nader toegelicht in hoofdstuk 3 bij de veranderingen in wet- en regelgeving.
- Vanuit de veranderopdracht heeft onze organisatie de komende jaren nog een taakstelling te realiseren van oorspronkelijk een bedrag van € 198.000. Het algemeen bestuur heeft reeds besloten deze te financieren uit het primaire proces en/of de programmaoverhead hiervan. In lijn met afspraken met het algemeen bestuur wordt drie jaar de tijd genomen om deze te realiseren en in de tussentijd wordt deze gefinancierd uit het hiervoor gereserveerde deel van het frictiebudget. Momenteel wordt de taakstelling geactualiseerd en worden de eerste

mogelijke dekkingsmogelijkheden uiteengezet. Verder wordt door de organisatie een plan van aanpak opgesteld op welke wijze de komende jaren invulling gegeven kan worden aan de taakstellingsopgave.

Hogere kosten

- De veranderopdracht heeft er toe geleid dat onze begroting is aangepast doordat er taken elders zijn georganiseerd. Dit heeft effect op ons btw-mengpercentage. Het aandeel van de niet compensabele (doorschuif btw) is groter geworden met ca. 17,5%. Dit leidt tot structureel hogere kosten van € 85.000 per jaar. Dit is een onvermijdelijk gevolg van de veranderopdracht. Indien het takenpakket van de organisatie mogelijk structureel aangevuld wordt door bijvoorbeeld versterking van de infectieziektebestrijding taken, dan heeft dit effect op het niet compensabele deel van de btw. De komende tijd moet dit duidelijk worden en dan komen we terug bij het algemeen bestuur met de wijze waarop het btw-tekort opgevangen kan worden.

Conclusie

Het is onze opgave om naast inhoudelijk ook financieel in control te blijven en structurele uitgaven te dekken met structurele inkomsten. Er is op dit moment geen zekerheid of en zo ja welke inkomsten vanuit Rijk beschikbaar komen voor versterking van publieke gezondheid. Er is geen sprake van "lucht" binnen de begroting en dus ook geen structurele ruimte beschikbaar om autonome ontwikkelingen op te vangen.

3. Ontwikkelingen met mogelijk financiële impact

Hier schetsen we ontwikkelingen die op korte termijn spelen. Sommige hebben een financiële impact die al duidelijk is. Van andere ontwikkelingen wordt de komende tijd helder welke impact deze hebben. Hieronder worden de ontwikkelingen beschreven die mogelijk financiële impact hebben maar waarvan het effect nu nog onduidelijk is.

Ontwikkelingen met onbekende impact op de begroting

Meerjarenperspectief OZJT

De afgelopen 7 jaar is OZJT uitgegroeid tot een professionele organisatie. OZJT heeft zich ontwikkeld en het takenpakket is ten opzichte van 2015 verviervoudigd. Dit betreft kerntaken en Samen14 opdrachten. Reeds eerder is bestuurlijk aandacht gevraagd voor het feit dat taken en bezetting niet meer in balans zijn. De huidige situatie is onhoudbaar. De rek is eruit. Nu in de regiovisie in grote lijnen duidelijk is geworden wat de kerntaken van het OZJT zijn, is het ook tijd om de organisatie OZJT hierop in te richten en een meerjarenperspectief te bieden. En hiermee organisatorische knelpunten op te lossen en het goede te behouden. Een meerjarenperspectief brengt focus en duidelijkheid hoe we vanuit OZJT de komende jaren antwoord willen en kunnen blijven geven op de regionaal belegde taken en de ambitie die we met elkaar hebben. We moeten continuïteit en voldoende kwaliteit kunnen blijven bieden op bestaande structurele taken. Op het moment van opstellen van dit stuk dienen de financiële consequenties nog besproken te worden in ons algemeen bestuur. De financiële effecten worden opgenomen in het onderhanden meerjarenperspectief OZJT die via een separate brief wordt aangeboden aan de gemeenten.

Vluchtelingenstroom Oekraïne

De oorlog in Oekraïne leidt tot een grote vluchtelingenstroom. Zij hoeven geen asiel aan te vragen. De opvang valt daarom niet onder het COA maar onder gemeenten. Twente gaat voor 2.000 vluchtelingen opvangplekken bieden. Dit wordt georganiseerd door de veiligheidsregio Twente en de Twentse gemeenten. Met de komst van vluchtelingen uit Oekraïne komen er ook gezondheidsvragen, adviesverzoeken en vooral extra "regulier" werk op onze GGD af. De vragen die op de GGD Twente afkomen gaan over advies over de inrichting van de opvanglocaties (ook rekening houdend met corona), advies over testen op corona en vaccineren tegen corona, advies op het gebied van PSH (psychosociale hulpverlening). Daarnaast zal met de komst van veel kinderen extra werk komen voor de teams van de jeugdgezondheidszorg. Denk ook de reguliere periodieke gezondheidsonderzoeken en aan het Rijksvaccinatieprogramma. Ook zijn er vragen over infectieziekten, anders dan corona. Op het moment van schrijven is het onduidelijk hoe onze organisatie gecompenseerd gaat worden voor de extra taken die op ons afkomen.

Inbedding coronateam binnen de GGD en afbouwfase corona

Waar de afdeling corona op dit moment gepositioneerd is als aparte crisisafdeling binnen de GGD is het voor 2022 de uitdaging om samen met de gehele GGD één organisatie te vormen. Buiten het aansluiten van de corona afdeling op de reguliere GGD, is het van belang om de geleerde lessen van de corona afdeling met betrekking tot bestrijding van zo'n grote pandemie ook te vertalen naar de reguliere organisatie. Op deze manier wordt er met de gehele organisatie samengewerkt aan een bestendige organisatie die zich kan richten op de toekomst: het bewaken, bevorderen en beschermen van een gezonde Twentse samenleving. Het is nog onduidelijk welke werkzaamheden rondom vaccineren, testen en BCO structureel bij de GGD worden ondergebracht. We houden rekening met forse uitbreiding van structurele taken op het gebied van infectieziektebestrijding. De verwachting is dat de bestrijding en het beschermen van de volksgezondheid, dat zo bepalend is geweest in het afgelopen twee jaar, ook in de komende jaren een belangrijk en omvangrijk onderdeel van het werk zal zijn. Voor de afbouwfase van de coronabestrijding bestaat onzekerheid over de mate waarin we gecompenseerd gaan worden voor de kosten.

Versterken pandemische paraatheid en versterking van publieke gezondheidszorg

Het kabinet werkt aan het verbeteren van de pandemische paraatheid. Er wordt een plan gemaakt om voldoende voorbereid te zijn op toekomstige pandemieën. Dat zal zich onder mee uiten in onafhankelijkheid voor genees- en hulpmiddelen, het flexibel kunnen opschalen in curatieve zorg en de beschikbaarheid van ic-capaciteit. De pandemische paraatheid zal ook betekenis krijgen voor de publieke gezondheidszorg. Het kabinet wil deze versterken. In de agenda voor de toekomst met een 'Actie- en investeringsagenda herstel en versterking publieke gezondheid' heeft GGD GHOR Nederland een extra structurele bijdrage van € 600 miljoen voor de GGD'en gevraagd aan het kabinet ter versterking van publieke gezondheidszorg. Momenteel is het onduidelijk hoeveel middelen hiervan beschikbaar komen. De coronapandemie heeft ook duidelijk gemaakt dat er een groot belang is voor een goed functionerende jeugdgezondheid. Eigentijds en dichtbij. De roep vanuit de sector voor een ruimer budget, neergelegd in de JGZ Toekomstagenda 'Publieke gezondheid voor jeugd', wordt groter.

Toekomstbestendigheid forensische geneeskunde

Op 7 april en op 9 juni 2021 is in de voormalige bestuurscommissie publieke gezondheid een korte update gegeven van ontwikkelingen op het gebied van forensische geneeskunde, onderverdeeld in de taken lijkschouw, medische arrestanten zorg en forensisch medisch onderzoek. Op 2 maart jl. hebben wij het algemeen bestuur ook geïnformeerd. Er wordt gewerkt aan nauwere samenwerking tussen de vijf GGD regio's in Oost Nederland. Dit om aan forensische geneeskunde in 10 politieregio's toekomstbestendige invulling te geven en om te gaan met het tekort aan forensisch artsen. Om dienstverlening in Twente te kunnen garanderen heeft GGD Twente vooruitlopend hierop hulp gevraagd aan de andere GGD'en in de Kring Oost Nederland (KON). GGD IJsselland heeft aangeboden om vanuit hun organisatie de forensische dienstverlening voor alle forensische taken voor de gehele provincie Overijssel uit te voeren. GGD Twente en GGD IJsselland werken dit momenteel uit.

Ontwikkelingen Rijksvaccinatieprogramma

Vanaf 2022 krijgen jongens in de leeftijd van 9 jaar de HPV vaccinatie. In 2022 en 2023 worden de inhaalcohorten voor de leeftijd van 12-18 jaar voor zowel jongens als meisjes gepland en in 2023 staat de inhaalcampagne voor de leeftijd 18-26 jaar gepland. De financiering van het reguliere vaccinatiemoment voor de 9 jarigen verloopt via het gemeentefonds en daarmee via de gemeentelijke bijdrage. De inhaal vaccinatiemomenten worden, in ieder geval in 2022, bekostigd vanuit het RIVM. Voor gemeenten heeft dit geen financiële gevolgen. Recent heeft de Gezondheidsraad advies uitgebracht om de Rotavirusvaccinatie als vaccinatie voor alle zuigelingen toe te voegen aan het Rijksvaccinatieprogramma. De financiering zal in 2023 waarschijnlijk via het RIVM lopen en vanaf 2024 in het gemeentefonds worden opgenomen.

Publieke Gezondheid Asielzoekers

De verhoogde instroom en vertraagde uitstroom van asielzoekers maakt dat noodopvang nodig is. Opvang valt onder het COA. Momenteel bedienen wij drie locaties in Twente (twee AZC's en één noodopvang). Vanuit de Wet publieke gezondheid is de GGD voorbereid op haar rol. De financiering verloopt via het Rijk. We volgen de ontwikkelingen nauwlettend.

Ontwikkelingen in de jeugdbeschermingsketen

De komende jaren zullen we te maken krijgen met grote veranderingen in de jeugdbeschermingsketen. In het programma "Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming", opgesteld in opdracht van de ministeries van JenV en VWS en de VNG worden deze veranderingen beschreven. In het huidige stelsel van de jeugdbescherming Nederland zijn taken en verantwoordelijkheden ondergebracht bij verschillende ministeries en bij lokale overheden. Kijken we naar de uitvoeringsorganisaties betrokken bij gezinnen, dan zien we organisaties met eigen taken en bevoegdheden, vaak tot in detail vastgelegd in eigen wet- en regelgeving, beleid en protocollen. Het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming wil hier een verbetering in maken. Het schetst een nieuwe opzet om tijdig passende hulp en ondersteuning vorm te geven. Die nieuwe manier van werken moet samenhangende hulp en steun organiseren voor het hele gezin. Deze ontwikkelingen zullen een grote impact hebben op de jeugdbeschermingsketen. VTT en OZJT zullen hier dan ook in de komende jaren mee te maken krijgen en hieraan moeten bijdragen.

Veranderingen in wet- en regelgeving

Per 1 mei 2022 treedt de Wet open overheid (Woo) in werking. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Het grootste verschil met de huidige Wob is dat de Woo overheden verplicht om bepaalde informatie actief openbaar te maken. Dat is nu niet het geval. Denk hierbij aan convenanten, bepaalde beschikkingen, informatieverzoeken en beslissingen daarop enzovoort. De impact is groot op onze informatiehuishouding. Vanaf 1 juli 2022 treedt naar waarschijnlijkheid ook de Wet digitale overheid in werking (Wdo). We zijn als organisatie verplicht om alle digitale uitingen zoals websites digitaal toegankelijk te hebben. Om te bepalen hoeveel werk er verzet moet worden voor zowel de Woo als de Wdo, wordt momenteel een 0-meting opgezet. Op basis hiervan wordt een plan van aanpak opgesteld. Vanaf 1 januari 2023 moet de Omgevingswet ingaan. Deze wet richt zich op de inrichting van een veilige en gezonde leefomgeving. Gezondheid moet worden meegenomen in de omgevingsvisie en -plan. Samen met de gemeenten verkennen wij in een pilotfase wat de invoering betekent en welke rol onze GGD hierin krijgt. Per 1 juli 2022 wordt de Wet gemeenschappelijke regelingen gewijzigd. Er is een termijn van twee jaar voor het realiseren van deze wijziging. Wijzigingen met betrekking tot de P&C cyclus zullen waarschijnlijk voor het eerst van toepassing zijn op onze begroting van 2024. Deze wordt begin 2023 opgesteld.

Opwaartse druk van salarissen mede door personeelstekort

We zien dat onze salarislasten fors duurder worden. Dit heeft ook te maken met landelijke ontwikkelingen waardoor bijvoorbeeld artsensalarissen toenemen. In de huidige krappe arbeidsmarkt van zowel zorgprofessionals als ondersteunend personeel hebben wij grote moeite mensen te binden en te boeien voor onze organisatie. Reeds meerdere jaren rapporteren wij over het artsentekort in de regio. Dit is in het afgelopen jaar verder opgelopen. Deze problematiek uit zich ook in steeds verder toenemende salariskosten. Binnen de organisatie zijn momenteel voor het huidige functiegebouw meerdere functie (her)waarderingen gaande. Deze herwaarderingen leiden tot hogere kosten dan het beschikbare budget.

Thuiswerkbudget en -vergoeding en toename energielasten

De werkomgeving van onze medewerkers heeft door corona een impuls gekregen richting digitaal thuiswerken. Als organisatie willen wij dit goed faciliteren. Om hier een goede invulling aan te geven is beleid opgesteld omtrent het thuiswerken. Dit heeft ook financiële consequenties omdat we als werkgever de plicht hebben om onze medewerkers te voorzien in het inrichten van een ergonomische thuiswerkplek. Daarnaast zien wij dat onze materiele kosten, met name energielasten fors toenemen. Dit betreft voor zowel onze hoofdvestiging, het Twentehuis, als de nevenlocaties van de JGZ (consultatiebureaus).

BezoekadresNijverheidsstraat 30
7511 JM Enschede**Postadres**Postbus 1400
7500 BK Enschede**Contact**

053 487 65 43

Kvk nummer

08195873

Aan de gemeenteraden van de aan
SamenTwente deelnemende gemeenten**Datum**

14 april 2022

Onderwerp

Addendum op de programmabegroting 2023

Uw kenmerk

-

Ons kenmerk

2022-000266

Behandeld door

Nienke Belderink

E-mail

n.belderink@regiotwente.nl

Doorkiesnr.

-

Geachte leden van de gemeenteraad,

Op 13 juli 2022 behandelt het algemeen bestuur van SamenTwente tijdens zijn vergadering de jaarstukken 2021 en de programmabegroting 2023 van SamenTwente. Middels deze brief bieden wij u een addendum op de begroting van 2023 aan. Dit addendum betreft (de financiële effecten van) het meerjarenperspectief van het onderdeel Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp Twente (OZJT). We verzoeken u dit addendum te betrekken bij de behandeling van de regionale begroting 2023 zodat u een integrale afweging kunt maken en een eventuele zienswijze gelijktijdig kunt indienen, voor zowel de regionale primaire begroting 2023 als het voorliggende addendum.

Inleiding

Op 2 maart is in het middagdeel van de Twentedag opiniërend gesproken over het meerjarenperspectief OZJT. Er is een breed bestuurlijk draagvlak om de meerjarige financiële consequenties van het perspectief op te nemen in de begroting 2023 zodat uw raad een integrale afweging kan maken. Het meerjarenperspectief OZJT is door ons algemeen bestuur op 7 april vastgesteld met de intentie om de financiële effecten hiervan structureel op te nemen in de begroting vanaf 2023. Omdat de primaire begroting 2023 van SamenTwente reeds in een afrondend stadium is, is het besluit van 7 april niet verwerkt in deze begroting. In afstemming met het algemeen bestuur hebben wij op 9 maart 2022 ingestemd met de procedure om de financiële effecten door middel van een addendum op de begroting 2023 aan uw raad aan te bieden.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De primaire programmabegroting heeft in 2023 een omvang van afgerond € 45,6 mln. Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 33,3 mln. Vanuit dit addendum zal de omvang en gemeentelijke bijdrage met € 1,2 toenemen. Voor de nut en noodzaak en voor een nadere specificatie van de kosten verwijzen wij u naar de bijgevoegde AB adviesnota en het meerjarenperspectief OZJT.

Reactietermijn

Wij stellen u bij deze in de gelegenheid om uiterlijk 14 juni 2022 uw eventuele zienswijze ten aanzien van het addendum op de programmabegroting gelijktijdig met de programmabegroting 2023 bij ons schriftelijk in te dienen. Ingediende zienswijzen worden met een reactie van ons bestuur behandeld in de vergadering van het algemeen bestuur op 13 juli 2022.

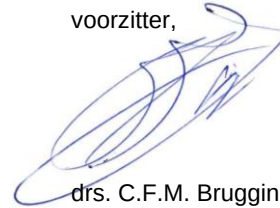
Hoogachtend,

dagelijks bestuur,
secretaris,



drs. S. Dinsbach

voorzitter,



drs. C.F.M. Bruggink

Bijlagen

1. AB Adviesnota meerjarenperspectief OZJT
2. Meerjarenperspectief OZJT, beslisdocument

Advies nota

Voorstel voor	Algemeen bestuur	Registratienummer	
Datum vergadering	7 april 2022	Agendapunt	A1

Domein, behandelend ambtenaar, tel. OZJT, Nienke Belderink

Onderwerp

Meerjarenperspectief OZJT

Voorstel

1. Het Meerjarenperspectief OZJT beslisdocument inhoudelijk vast te stellen, hetgeen betekent dat de formatie OZJT op orde wordt gebracht voor de uitvoering van kerntaken zoals genoemd in de regiovisie jeugdhulp, beleidscapaciteit voor deze kerntaken, data-analyse en een werkbudget.
2. In te stemmen met het starten van een zogenaamde “addendumprocedure” om de financiële consequenties van de benodigde structurele extra financiering voor de kerntaken integraal mee te kunnen nemen in de zienswijzeprocedure van de begroting 2023 van SamenTwente.

Inleiding

OZJT bestaat sinds 2015 en is ingericht om de wettelijke regionale jeugdhulptaken en de, door de regiogemeenten vrijwillig overgedragen, jeugdhulp- en Wmo opdrachten uit te voeren. OZJT is in 7 jaar uitgegroeid tot een professionele organisatie. Het takenpakket van OZJT heeft zich uitgebreid en ontwikkeld en is ten opzichte van 2015 verviervoudigd. Dit betreft kerntaken en Samen14 opdrachten.

Al eerder is in 2020 en 2021 bestuurlijk aandacht gevraagd voor het feit dat taken en bezetting niet meer in balans zijn. De huidige situatie is onhoudbaar. De formatie is ontoereikend voor het uitvoeren van deze kerntaken. Vanuit de regiogemeenten is er wel de wil om capaciteit te leveren, maar dit lukt steeds vaker niet. Er is dan ook vaak sprake van fragmentarische inzet of van (dure) externe inhuur om de taken en opdrachten van resultaat te voorzien. Dit in combinatie met verlies van kennis, veelvuldige wervings- en besluitvormingsprocedures en met regelmatige budgetvragen aan gemeenten. Ook in de strategische koers Samen Twente kwam de situatie bij OZJT aan het licht. Actuele knelpunten worden ervaren inzake zuiver besluiten en handelen, zowel door gemeenten als door OZJT. Op ons verzoek is er een analyse OZJT gemaakt. Er bestaat een sterke wens voor meer duidelijkheid en passende werkafspraken door beantwoording van 4 vraagstukken betrekking hebbend op 1. Opdrachtformulering, 2. Werkwijze en rol 3. Besluitvorming en 4. Formatie & Begroting. Met de uitvoering van dit meerjarenperspectief worden de geschetste problemen aangepakt.

Nu de regiovisie in 14 gemeenteraden is vastgesteld en in grote lijnen duidelijk is wat de kerntaken van het OZJT zouden moeten zijn, is het tijd om de organisatie OZJT hierop in te richten en een meerjarenperspectief te bieden. Daarmee dienen organisatorische knelpunten van een oplossing te worden voorzien en willen we het goede behouden.

Beoogd effect

- Duidelijkheid in de opdrachtformulering, werkwijze en rol vanuit een collectief eenduidig opdrachtgeverschap
- Formatie en begroting passend bij de uitvoering van kerntaken; structurele middelen voor structurele taken. Financieel voorspelbare kaders voor opdrachten behorend bij de kerntaken
- Voorspelbare begroting, voorkomen tussentijdse begrotingswijzigingen,
- Effectuering van dit voorstel per 2023 door de meerjarige financiële consequenties van het perspectief te betrekken bij de begroting 2023 via een zgn. addendumprocedure die een integrale afweging mogelijk maakt

Argumenten

1.1 De gevraagde extra financiële bijdrage wordt nu ook al grotendeels incidenteel geleverd door de gemeenten.

De begrotingsuitbreiding bestaat uit een structurele uitbreiding van de formatie voor de kerntaken van OZJT en een werk-/projectenbudget voor extra opdrachten gerelateerd aan de kerntaken. Voor de financiële impact is het belangrijk te realiseren dat een groot deel (ca. € 700.000) substitutie van projectfinanciering naar gemeentelijke bijdrage betreft, dus van al geleverde incidentele financiering naar structurele financiering. Met de beoogde formatie-uitbreiding is de komende jaren ook een besparing van € 360.000 per jaar aan projectfinanciering te realiseren omdat er geen dure externe inhuur meer hoeft plaats te vinden. Het projectenbudget van ca. € 340.000 is gebaseerd op de historische uitgaven van de afgelopen drie jaren en werd tot heden al betaald door de gemeenten via projectfinanciering.

1.2 Het is onlogisch en inefficiënt om langdurig incidenteel te financieren op basistaken

Op structurele taken van OZJT is de afgelopen incidenteel georganiseerd en gefinancierd. Het langdurig incidenteel financieren van een structurele taak is onlogisch en onverantwoord. Door externe en tijdelijke inhuur, stijgen de kosten, mist continuïteit en gaat kennis verloren.

Met een bestendige basis bij OZJT kan er een grotere bijdrage geleverd worden aan terugdringen van zorgkosten op basis van sturing op de contracten en zijn we beter in staat de kwaliteit van de zorg te borgen

1.3 Zuiver handelen door heldere opdrachtformulering m.b.t. kerntaken

Door het vaststellen van het meerjarenperspectief komt er duidelijkheid op de kerntaken, waarbij de focus van OZJT ligt op de inkoop, leveranciers/contractmanagement en contractbeheer van de hoog specialistische Jeugdhulp zoals deze wettelijk en regionaal afgesproken zijn op basis van de regiovisie Jeugdhulp/NVo. Het betreft hier JeugdZorg+, Jeugdbescherming/ Jeugdreclassering, Weinig Voorkomend Hoog specialistische Jeugdhulp, Crisisbedden en coördinatie alsmede Wonen & Verblijf incl. pleegzorg en gezinshuizen.

1.4 Zuiver handelen door verduidelijking van werkwijze en rol

OZJT richt zich primair op inkoop, contractmanagement, contractbeheer incl. juridisch en financieel advies. Vanuit een houding gericht op verbinding en (regie op) samenwerking

1.5 Zuiver besluiten

Vanuit de regiovisie en het Meerjarenperspectief is duidelijk waar de focus en opdracht van OZJT ligt. Zuiver besluiten wordt mogelijk door het aanbrengen van een duidelijke scheiding tussen kerntaken en opdrachten. OZJT kerntaken vallen onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur SamenTwente. Onder de vlag van Samen 14 kan in het kader van coalition of the willing worden besloten tot opdrachtverlening op zaken vallend buiten de kerntaken. Bestuurlijke verantwoordelijkheid en besluitvorming is dan geborgd bij de Twentse colleges.

1.6 Verkleinen kwetsbaarheid, borgen wendbaarheid

Bestaande structurele taken vragen om structurele organisatie. Met de huidige vaste formatie kan geen uitvoer gegeven worden aan de bestaande kerntaken. Cruciale functies zoals financieel adviseur, juridisch adviseur en ook inkoopadviseur zijn niet geborgd in de vaste formatie. Op inkooptrajecten wordt incidenteel georganiseerd met projectleiding terwijl hier jaarlijks sprake van is. De werkdruk is hierdoor structureel te hoog binnen het team. Door opname en versteviging van deze functies in de formatie wordt OZJT in staat gesteld om de gevraagde inzet te plegen op de kerntaken en wordt de kwetsbaarheid verkleind.

1.7 Commitment op inzet vanuit gemeenten blijft nodig

Door versteviging van de basis wordt op structurele taken structureel georganiseerd en kan de externe inhuur op de kerntaken worden beperkt. De netwerksamenwerking met gemeenten blijft belangrijk als vaste schil rondom OZJT. Daarmee wordt de nauwe verbinding tussen lokaal en regionaal optimaal behouden en wordt aan de wens voldaan om OZJT geen grote uitvoeringsorganisatie te laten zijn. Tevens borgen we de opgebouwde kennis en ervaring binnen de regio. Dit vraagt om commitment vanuit alle 14 gemeenten. Omdat er op dit moment sprake is van onevenredige inzet vanuit gemeenten, zal een analyse worden gemaakt van de ambtelijke inzet in de

samenwerking. Op basis van deze analyse komt er een voorstel voor verrekening van evenredige inzet en bijdrage.

1.8 Voorspelbaar begroten, financiële armslag en flexibel opereren

De ambitie is hoog, de maatschappelijk vraagstukken zijn urgent. De bereidheid en noodzaak om deze op te pakken bijv. bij programma's vanuit het Rijk en knelpunten in uitvoeringspraktijk leidt tot tussentijdse begrotingswijzigingen en een uitdijning van de aanvullende middelen die opgehaald wordt in het kader van het werkplan. Door middel van een project-/werkbudget kan jaarlijks focus aangebracht worden op de aanvullende opdrachten gerelateerd aan de kerntaken OZJT. Daarmee zijn de financiële kaders helder en worden deze beheersbaar, op basis waarvan binnen deze kaders een discussie kan plaats vinden welke ambities realistisch zijn. We verwachten ook vermindering van ambtelijke en bestuurlijke drukte die dergelijke processen met zich meebrengen.

1.9 Datagedreven en kennisgestuurd werken als voorwaarde voor vormgeving zakelijk partnerschap

Datagedreven werken komt in verschillende documenten terug als (bestuurlijk) speerpunt en belangrijke ontwikkeling naar voren. Onder andere in de evaluatie OZJT (2017), de strategische koers en de regiovisie Jeugdhulp (beiden 2022). In de GR is monitoring en reflectie als uitvoeringstaak beschreven. Willen we investeren in blijvend leren en verbeteren, datagedreven en willen we versnelling aanbrengen in de transformatie in het Twentse zorglandschap, dan vraagt dit behalve de opdracht aan Kennispunt en de beschikbaarheid van data en monitoren nu om verdere invulling. Het delen van onze kennis en uitvoeren van verbindende data-analyses biedt mogelijkheden en kansen voor het (nog meer en beter) onderbouwen van de beleids- en besluitvorming op regionaal en lokaal niveau als mede in de samenwerking met maatschappelijke partners en samenwerkingsverbanden in onze regio. OZJT wil de regionale schakelfunctionaris zijn gericht op de OZJT kerntaken. Juist om in het collectief trefzeker en slagvaardig te kunnen (bij-) sturen op inhoud en financiën is invulling van de data-analyse functie t.b.v. inkoop, contractmanagement en beleid een belangrijke voorwaarde voor het vormgeven van zakelijk partnerschap.

2.1 Integraal besluit voor structurele financiering

Op 2 maart 2022 is in het middagdeel van de Twentedag opiniërend gesproken over het meerjarenperspectief OZJT. Er is breed draagvlak om de meerjarige financiële consequenties van het perspectief op te nemen en te betrekken bij de afweging van de begroting 2023 van SamenTwente. Gemeenten worden hierdoor in de gelegenheid gesteld lokaal tegelijkertijd met de behandeling van de begroting 2023 van SamenTwente ook een integrale afweging te kunnen maken over het meerjarenperspectief van OZJT. Omdat de primaire begroting 2023 van SamenTwente reeds in een afrondend stadium is, hebben wij op 9 maart jl. ingestemd met het inzetten van een zogenaamde addendum procedure om de financiële effecten door middel van een addendum op de begroting 2023 aan de lokale gemeenteraden aan te bieden. Het grote voordeel van deze procedure is dat de gemeenteraden middels één zienswijzeprocedure zich zowel kunnen uitspreken over de financiële effecten van het meerjarenperspectief van OZJT als over de reguliere begroting 2023 van SamenTwente.

2.2 Begroting OZJT structureel en reëel in evenwicht

Conform de uitgangspunten van het BBV dient een begroting structureel en reëel in evenwicht te zijn. De laatste jaren zijn binnen de programmabegroting van OZJT structurele lasten incidenteel gedekt. Dit is onwenselijk en onhoudbaar en wordt met het voorliggend voorstel hersteld.

2.3 De "addendumprocedure" is een pragmatische oplossing voor de bestuurlijk gevraagde integrale behandeling

Met de "addendumprocedure" willen wij een zienswijze ophalen van de raden over de uitbreiding van OZJT (Meerjarenperspectief). Vanuit de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat voor vaststelling van de begroting en/of begrotingswijzigingen een zienswijze wordt gevraagd van de raden van de deelnemende gemeenten. De "addendumprocedure" is nog geen onderdeel van de begroting 2023 van SamenTwente en het is formeel ook geen wijziging op de begroting van 2023 omdat deze begroting nog niet is vastgesteld. Maar om toch tegemoet te komen aan de bestuurlijke vraag om tegelijkertijd met de reguliere begroting, ook voor de uitbreiding van OZJT een zienswijze op te halen, is deze procedure de meest passende oplossing. Hiermee zorgen wij ook dat onze organisatie uiterlijk 13 juli 2022 duidelijkheid heeft over het Meerjarenperspectief van OZJT.

Kanttekening

1.1 Timing kan bezwaarlijk worden gevoeld

Nu in de regiovisie in 14 gemeenteraden is vastgesteld is en in grote lijnen duidelijk is wat de kerntaken van het OZJT zouden moeten zijn, is het tijd om de organisatie OZJT hierop in te richten en een meerjarenperspectief te bieden. Organisatorische knelpunten worden hierdoor opgelost. Tegelijkertijd willen we het goede behouden. Hoewel er in gemeenten nieuwe besturen aanstaande zijn na de gemeenteraadsverkiezingen vraagt de huidige situatie om actie en perspectief en is het onze verantwoordelijkheid om continuïteit te bieden. Derhalve leggen wij dit voorstel nu aan u voor.

1.2 Opdrachten waarbij in coalitie wordt samengewerkt onder de vlag van Samen14 vallen buiten scope

Er zijn gedeelde beelden over wat onder de kerntaken van OZJT wordt verstaan (zie bijlage meerjarenperspectief OZJT). Er is ook inzichtelijk wat op dit moment (nog) niet onder de kerntaken van OZJT valt. Dit betreft de opdrachten waarop in coalities wordt samengewerkt zoals: uitvoering van contractmanagement en contractbeheer voor de ambulante vormen van jeugdhulp en Wmo in het Twents Model, Huishoudelijke ondersteuning en Vervoer. Ook de regionale opdracht Samenwerkagenda Jeugd vanuit de regiovisie jeugdhulp wordt vooralsnog als opdracht onder Samen14 geschaard. Gemeenten willen over de ambulante jeugdhulp taken en Wmo taken hun standpunt nader bepalen. Duidelijkheid hierover ontstaat op basis van de inkoop jeugdhulp en Wmo per 2025. Gezien de looptijd van de overeenkomsten en in afwachting van de standpunten van gemeenten wordt nu incidenteel voor de jaren 2023 en 2024 in overeenstemming met lopende overeenkomsten en reeds belegde taken bij OZJT incidenteel financiering gevraagd. Dat vraagt separate besluitvorming van de 14 colleges. Een eventuele vervolg opdracht kan afhankelijk van besluitvorming een kerntaak worden, onder de vlag van Samen 14/coalition of the willing uitgevoerd worden of elders belegd worden.

1.3 De huidige tekst in de gemeenschappelijke regeling sluit niet aan bij de dagelijkse uitvoeringspraktijk.

De duidelijkheid op de kerntaken van OZJT en bestuurlijk gevraagde “waterscheiding” tussen kerntaken en coalitieopdrachten vereist een actualisatie van de GR-tekst zodat deze eenduidig is en daarmee ondersteunend aan dit meerjarenperspectief en toekomstige besluitvorming. Er wordt gewerkt aan een volledige actualisatie van de GR in de loop van 2022 danwel begin 2023. Deze zal dan ter besluitvorming aan u worden voorgelegd.

1.4 Beleidsadvisering primair lokaal

De context waarbinnen OZJT opereert is een dynamisch, complex en beleidsrijk krachtenveld. Primair is beleidsadvisering een taak van de (lokale) overheid. Daarmee is de positionering van beleidsadvisering bij OZJT welke toeziet op kerntaken van OZJT en daarbij behorende (boven-) regionale ontwikkelingen discutabel. Echter, OZJT kan slechts functioneren bij duidelijk en eenduidig beleidsadvies. Vanuit de functies inkoop en contractmanagement kan en mag dit niet verwacht worden. In de huidige situatie waarbij het AO Jeugd het gremium is voor deze beleidsadvisering is deze eenduidige overkoepelende beleidsadvisering onvoldoende geborgd. Beleidsinbreng van de gemeenten vraagt coördinatie en sturing om vervolgens te komen tot een eenduidig en werkbaar advies. OZJT stelt voor om hier uitvoering aan te geven. Opname van deze functie in de basisformatie van OZJT vraagt om nauwe samenwerking met de lokale beleidscollega's. Het raakt namelijk direct de uitvoeringspraktijk regionaal en lokaal.

2.1 Inhoudelijke vaststelling leidt nog niet tot uitvoering

Uitvoering is alleen mogelijk met bijbehorende financiering van het meerjarenperspectief OZJT. Zonder bijgaande financiering kan het Meerjarenperspectief niet uitgevoerd worden. OZJT is dan genooddaakt terug te schakelen naar een zgn “scenario 0” waarbij OZJT niet de kerntaken zal kunnen uitvoeren. Dit vraagt drastische keuzes van gemeenten welke taken dan nog wel kunnen worden uitgevoerd. We zullen dan bijv. niet voldoen aan de norm van Opdrachtgeverschap en uitvoering kunnen geven aan de rol van accounthoudende regio.

2.2. De addendumprocedure is een incidentele interventie op het reguliere zienswijze proces

Het is niet meer mogelijk om het Meerjarenperspectief op te nemen in het reeds lopende proces van het opstellen van de begroting 2023. Deze bevindt zich momenteel in de eindfase. Op verzoek van het

bestuurlijk overleg van het middagdeel van 2 maart 2022 is nu een aanvullend proces opgestart ten einde het Meerjarenperspectief OZJT toch onderdeel te kunnen laten zijn van een integrale afweging van de gemeenten en het zienswijze traject tegelijk te laten lopen met het zienswijzetract in de gemeenteraden van de begroting 2023 van SamenTwente. Vanuit de opstart van SamenTwente moet niet de indruk gekregen worden dat dit soort trajecten in de toekomst als reguliere “escape” zullen worden beschouwd. Echter een begrotingswijziging kort na de integrale afweging neerleggen bij de gemeenteraden, heeft niet de voorkeur.

Kosten, baten, dekking

Vanuit het meerjarenperspectief zal de omvang en gemeentelijke bijdrage voor de kerntaken OZJT met € 1.191.526 structureel toenemen ten opzichte van de primaire programmabegroting 2023. Voor de nut en noodzaak en voor een nadere specificatie van de kosten verwijzen wij u naar het bijgevoegde meerjarenperspectief OZJT.

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2022	Stijging gemeentelijke bijdrage kerntaken OZJT	Stijging gemeentelijke bijdrage projectenbudget OZJT	Totale bijdrage per gemeente vanaf 2023
Almelo	73.158	€ 98.282	€ 39.225	€ 137.507
Borne	24.015	€ 32.262	€ 12.876	€ 45.138
Dinkelland	26.593	€ 35.726	€ 14.258	€ 49.984
Enschede	160.632	€ 215.797	€ 86.126	€ 301.922
Haaksbergen	24.229	€ 32.550	€ 12.991	€ 45.541
Hellendoorn	35.940	€ 48.283	€ 19.270	€ 67.552
Hengelo	81.544	€ 109.548	€ 43.721	€ 153.269
Hof van Twente	35.056	€ 47.095	€ 18.796	€ 65.891
Losser	23.070	€ 30.993	€ 12.369	€ 43.362
Oldenzaal	31.745	€ 42.647	€ 17.021	€ 59.668
Rijssen-Holten	38.234	€ 51.364	€ 20.500	€ 71.864
Tubbergen	21.364	€ 28.701	€ 11.455	€ 40.156
Twenterand	33.712	€ 45.289	€ 18.075	€ 63.365
Wierden	24.637	€ 33.098	€ 13.210	€ 46.307
Totaal	633.929	€ 851.634	€ 339.892	€ 1.191.526

Vanuit het meerjarenperspectief zal de omvang van de projectenfinanciering voor de onderdelen ambulante jeugdzorg en Wmo in het Twents Ondersteuningsmodel onder de vlag van Samen14 incidenteel voor 2023 en 2024 met € 123.939 per jaar toenemen. Hiervoor loopt de besluitvorming via de Twentse colleges.

Communicatie

- De “addendumprocedure” wordt middels brief aangeboden aan de gemeenteraden.

Vervolg

- Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt na uw instemming de begrotingsuitbreiding aangeboden aan de deelnemende gemeenteraden om eventuele zienswijzen in te kunnen dienen. De meerjarige financiële consequenties van het meerjarenperspectief OZJT worden als addendum in de procedure van de begroting 2023 meegenomen.
- De eventueel ingediende zienswijzen worden voorzien van onze reactie en ter besluitvorming voorgelegd aan uw bestuur op 13 juli 2022.
- De addendum op de begroting 2023 wordt tezamen met de begroting 2023 van SamenTwente ter vaststelling aangeboden aan uw bestuur op 13 juli 2022.
- De addendumprocedure leidt tot een begrotingswijziging van de begroting 2023 van SamenTwente. Deze begrotingswijziging wordt ook ter besluitvorming aangeboden aan uw bestuur op 13 juli 2022.

- De spelregels voor het werk-/projectenbudget en de projectenreserve worden na vaststelling van de begrotingswijziging nader uitgewerkt en ter vaststelling aangeboden aan uw bestuur.
- SamenTwente is als organisatie volop in ontwikkeling. U heeft op 2 maart 2022 de strategische koers op hoofdlijnen vastgesteld. U mag er vanuit gaan dat bij de nadere uitwerking hiervan wij ook oog zullen hebben voor de onderlinge synergie en verbinding binnen de organisatie.

Bijlage(n)

1. Meerjarenperspectief OZJT, beslisdocument
2. Addendumbrief
3. Probleemanalyse HHM dd. 2 februari 2022

Enschede, 21 maart 2022

Dagelijks bestuur

secretaris,

drs. S. Dinsbach

voorzitter,

drs. C.F.M. Bruggink

Besluit van het algemeen bestuur, gelezen het voorstel van Dagelijks bestuur van 21 maart 2022

Het AB stemt met meerderheid van stemmen in met beslispunt 1 en unaniem met beslispunt 2, met medeneming van de in het verslag vastgelegde toezeggingen van het DB.

- Rijssen-Holten stemt tegen beslispunt 1.
- Almelo verklaart na deze beraadslaging toch voor beslispunt 1 te kunnen stemmen, omdat gemeenten nog steeds onvoldoende capaciteit kunnen leveren en daarmee het probleem bij OZJT niet opgelost is.

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 7 april 2022

secretaris,

Drs. S. Dinsbach

voorzitter,

Drs. C.F.M. Bruggink



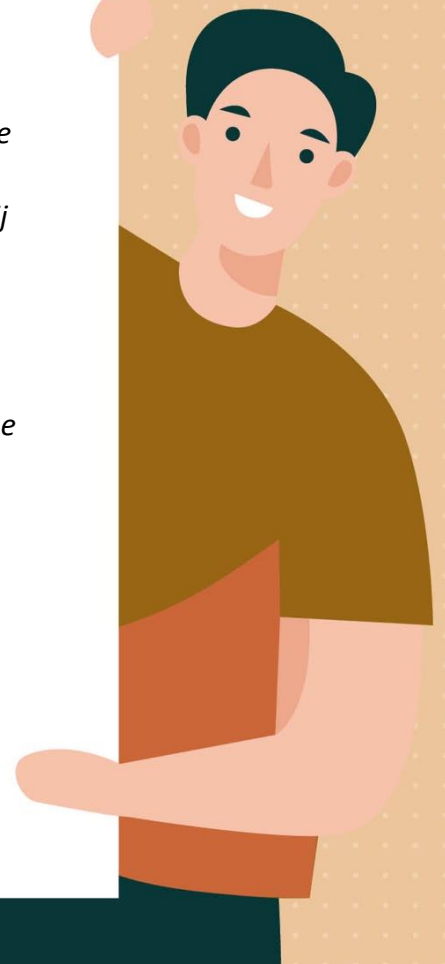
Op weg naar een Meerjarenperspectief 2022-2028

Beslisdocument

t.b.v. besluitvorming AB 7 april 2022

Het verhaal van OZJT

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



Inhoud

1.	Meerjarenperspectief OZJT	2
2.	Conclusie & Aanbevelingen	5
3.	Totaalbeeld Mensen & Middelen	9
4.	Afrondend.....	11

CONCEPT

Dit beslisdocument is gebaseerd op

het ambtelijk advies AC op 15 februari 2022
en

de opiniërende bespreking BO Samen14 op 2 maart 2022
alsmede de reacties op de memo-ronde daarna.

1. Meerjarenperspectief OZJT

Hoe loopt het nu, 2015 – 2022

OZJT bestaat sinds 2015 en is ingericht om de wettelijke regionale jeugdhulptaken en de, door de regiogemeenten vrijwillig overgedragen, jeugdhulp- en Wmo opdrachten uit te voeren (Samen14 opdrachten). OZJT is van start gegaan met opdrachten voor inkoop, contractbeheer, contractmanagement, monitoring en reflectie en facilitering van de ambtelijke en bestuurlijke samenwerking.

De kerntaken van OZJT, zoals geformuleerd in 2015, worden per definitie uitgevoerd voor de veertien gemeenten. De taken contractbeheer en contractmanagement zien toe op het geheel van de Jeugdzorg- en Wmo-overeenkomsten Twents Model. Het uitgangspunt uit 2015 om alleen voor veertien gemeenten te werken is gaandeweg losgelaten. OZJT voert tegenwoordig ook opdrachten uit voor minder dan veertien gemeenten, zoals Toezicht op Kwaliteit en Vervoer.

De afgelopen jaren heeft OZJT meer gedaan dan alleen het faciliteren van de samenwerking tussen de Twentse gemeenten. De jeugdhulp en de ondersteuning Wmo zijn tot nu toe voortdurend in beweging. Zowel landelijk, regionaal als lokaal. En dat zal de komende jaren niet anders zijn. Het leidt tot keuzes in beleid met gevolgen voor de uitvoering maar ook keuzes in de uitvoering met gevolgen voor beleid.

Met de bestuurscommissie OZJT (AB OLG) als bestuurlijk opdrachtgever heeft OZJT initiatief genomen en zich resultaatverantwoordelijk opgesteld voor bijvoorbeeld:

- Totstandkoming van het Twents ondersteuningsmodel en de doorontwikkeling;
- Invoering van het barrièremodel om misbruik van zorggelden tegen te gaan;
- Samenwerking met ministeries toen een Gecertificeerde Instelling (GI) zijn certificaat kwijtraakte,
- Voorkomen dat een bovenregionale cruciale en onmisbare zorgaanbieder omviel, in samenwerking met andere regio's (voorloper aangewezen accounthoudende regio);
- De Twentse Monitor Sociaal Domein, OZJT is opdrachtgever voor Kennispunt.
- Opdrachtgever voor Kennispunt: veel data voor beleidseffectmetingen, managementinformatie van zorgaanbieders ten behoeve van sturing op contracten, risicosignaleringsmonitor zorgaanbieders;
- Ontwikkeltafels samen met andere stakeholders om inhoud te geven aan transformatie;
- Herinrichten van Regionale Expertteams, organiseren van bovenregionale functies Consultatie & Advies en Organiseren van hulp;

Het takenpakket van OZJT is ten opzichte van 2015 verviervoudigd. Daarin lopen wettelijke regionale Jeugdhulptaken en Samen14 opdrachten door elkaar omdat zij veelal hand in hand gaan.

OZJT is vaak het voertuig voor incidentele opdrachten. Deze incidentele opdrachten kunnen nieuw zijn, zoals wachtlijstproblematiek, maar ook te maken hebben met verdieping of verbreding rond kerntaken, zoals taskforce gezinshuizen. Het kunnen ook opdrachten zijn die incidenteel en onvoorzien zijn. Dit betreft veelal opdrachten vanuit de (rijks)overheid aan gemeenten of regio's; zoals de coördinatie van opdrachten die voortkomen uit de inspectierapporten 'Kwetsbare kinderen onvoldoende beschermd'.

Naast het realiseren van kerntaken en opdrachten zoals we die nu kennen is het nodig om af te stemmen op diverse (veelal ook nog onvoorziene) ontwikkelingen waarvan we weten dat we hier de komende tijd jaarlijks mee te maken krijgen. Hierbij te denken aan:

- Zorglandschap 2030; Deze ontwikkelingen maken ook de noodzaak duidelijk voor een duidelijke visie op het Zorglandschap voor de nabije toekomst. Immers, als je weet hoe je gewenste zorglandschap eruit ziet, weet je ook welke aanbieders essentieel zijn om de zorgcontinuïteit voor de Twentse inwoners te kunnen borgen en de beleidsdoelen te behalen. Het realiseren van een optimale samenwerking met zorgaanbieders is een belangrijk onderdeel van het continue proces van inkopen, leveranciers- en contractmanagement.
- Synergievoordelen binnen de GR Gezondheid; Er liggen volop kansen in de verbinding op inhoud met de overige eenheden
- Aanpassing Jeugdwet, Norm voor Opdrachtgeverschap, Hervormingsagenda Jeugd; Hoewel op dit moment de afspraken met betrekking tot de Hervormingsagenda zijn opgeschort (VNG, 13-01-2022) wordt OZJT met regelmaat aangeschreven voor deelname voorbereidingen van deze programma's. bijv. afbouw JZ+. We voorzien straks extra werkzaamheden ivm implementatie.
- Borgen van zorgcontinuïteit – rol OZJT als accounthoudende regio; Deze rol heeft zij sinds 2018 gekregen vanuit het Rijk. Met name grote aanbieders die specialistische hulp leveren kennen een hoger bedrijfsrisico met als gevolg financiële problemen door plotseling wegvallende omzet en de smalle financiële marges in hun begroting, terwijl de financiële verplichtingen niet snel mee kunnen buigen. Om te voorkomen dat plotselinge zorgdiscontinuïteit optreedt is landelijk het Early Warning Systeem (EWS) opgezet, die de accounthoudende regio uitvoert in overleg met de andere betrokken regio's en de Jeugddautoriteit. Uitvoering van een EWS door de accounthoudende regio vergt enorm veel tijd en legt grote druk op de contractmanagers en de financieel adviseur
- Programma's vanuit het Rijk; Hoewel de gemeenten vanaf 2015 de verantwoordelijkheid hebben gekregen voor de jeugdhulp en zorg binnen de Wmo, komen er vanuit het Rijk als stelselverantwoordelijke vragen, steeds vaker programma's met en zonder middelen
- SPUK -middelen; Steeds vaker gaan Specifieke uitkeringsmiddelen naar de centrumgemeente van een landsdeel. In geval van Twente naar Overijssel of regio Twente, waarbij Enschede centrumgemeente is. Omdat deze SPUK-middelen direct verband houden met inkoop, leveranciersmanagement en ontwikkelopgaven is nauwe afstemming van groot belang. In de regiovisie jeugdhulp is dit onderkend.
- Verlenging, Inkoop en doorontwikkeling Twents Model; We organiseren incidenteel op deze structurele taken
- Professioneler en data-geïnformeerd; Data-geïnformeerd werken is één van de strategische doelen die genoemd zijn naar aanleiding van de Bestuurlijke Evaluatie OZJT/Samen14 in 2017. Data-gedreven en data-geïnformeerd werken is een essentiële voorwaarde voor het professioneel vormgeven van zakelijk partnerschap.
- Regiovisie Jeugdhulp; resultaat van een interactief traject met aanbieders, professionals, betrokken inwoners en gemeenten waarin staat hoe we in de komende jaren vanuit samenwerking jeugdhulp willen organiseren in Twente.

Een meerjarenperspectief brengt focus en duidelijkheid hoe we vanuit OZJT de komende jaren antwoord willen en kunnen blijven geven op de regionaal belegde taken en de ambitie die we met elkaar hebben. We moeten continuïteit en kwaliteit kunnen blijven bieden. We weten wat we willen behouden en waar we naar toe willen om flexibel te organiseren vanuit stabiliteit en continuïteit.

Voorop staat dat OZJT zich inmiddels een plek heeft verworven en dat in Twente de samenwerking met gemeenten onderling en met zorgaanbieders goed loopt. OZJT is voor zorgaanbieders en andere

ketenpartners een duidelijk aanspreekpunt en de eenheid in uitvoering wordt sterk gewaardeerd, bijvoorbeeld in het beperken van administratieve lasten en recent de corona-meerkosten. Een stevige verantwoordelijkheid met een contractwaarde van 244,6 miljoen euro en 410 aanbieders is nu aan de orde bij OZJT.

In Twente is in de samenwerking een open lijn tussen ambtenaren en OZJT en bestuurders en OZJT. OZJT wordt vaak gevonden als voertuig voor incidentele opdrachten en projecten. Die manier van samenwerken in deze netwerksamenwerking is waardevol. Dat willen we ook vasthouden.

Ook in Twente heerst er een natuurlijke spanning tussen de verschillende gemeentelijke belangen en de regionale samenwerking. Dat weten we doorgaans bespreekbaar te maken en zoeken samen naar oplossingen. We onderscheiden ons daarin in positieve zin van veel andere regio's. Twente wordt vaak als voorbeeld genoemd als congruente regio met een sterke organisatie.

Die manier van samenwerken is waardevol. Dat moeten en willen we ook vasthouden. OZJT wil dichtbij de veertien gemeenten blijven, dat is de grote kracht van OZJT. Maar binnen de (netwerk) organisatie OZJT lopen we tegen grenzen aan. Er is dringend behoefte aan een herijking.

De rek is eruit!

De formatie van OZJT is gebaseerd op de kerntaken. Voor visie, beleidsontwikkeling en daaruit voortvloeiende opdrachten en vertegenwoordiging:

- Moet OZJT capaciteit vrijmaken of,
- Moeten de regiogemeenten capaciteit leveren of,
- Moet er tijdelijke capaciteit worden ingehuurd.

Dat gaat vaak moeizaam, doordat de werkdruk binnen OZJT én de gemeenten groot is. Tegelijkertijd wordt vanuit inhoudelijke gedrevenheid en verantwoordelijkheidsgevoel werk opgepakt omdat de situatie daar om vraagt. Het nadeel hiervan is dat niet altijd is voldaan aan goed opdrachtgeverschap versus goed opdrachtnemerschap, hoewel dit een gezamenlijke verantwoordelijkheid is van het AB, de gemeentelijke organisaties en OZJT. Stagnatie en gebrek aan collectief eigenaarschap zijn het gevolg.

Het lukt op dit moment, 2022, nogmaals niet om de vacatures voor het werkplan te vullen. Niet binnen de formatie OZJT die al overbezet is en niet door levering door gemeenten. Voor OZJT is het daardoor een worsteling om de opdrachten in het jaarplan rond te krijgen. De OZJT-collega's in vaste dienst kunnen niet langer de gaten blijven opvullen die er vallen. Er is sprake van continue hoge werkdruk, structureel overwerken en er wordt veelvuldig een beroep gedaan op inhuur. Hierdoor stijgen de kosten en wordt kennis niet geborgd. Inmiddels is tweederde (66%) van de inzet van mensen en middelen op de kerntaken en opdrachten Samen14 extern. In 2021 was de inzet 16 detachingsverbanden á 6,06 Fte. In 2022 is dit gegroeid naar 24 detachingsverbanden á 10,56 Fte.

Er komen rechtstreeks opdrachten naar de jeugdzorgregio, waar geen ruimte voor is. Deze moeten binnen de bestaande capaciteit en middelen worden opgevangen. Elke extra opdracht vraagt ambtelijke en bestuurlijke voorbereiding en goedkeuring, veelal met incidentele begrotingswijziging. Dat kost veel tijd en inzet van interne medewerkers, gemeenteambtenaren, bestuurders en raadsleden. Daarnaast vertraagt het de start van projecten waardoor deadlines niet worden gehaald. De doorloop van een ambtelijke en bestuurlijk proces bedraagt op zijn minst drie maanden. Het is in ieders belang om te komen tot duidelijke werkafspraken met betrekking tot opdrachtformulering, besluitvorming, formatie en begroting OZJT.

2. Conclusie & Aanbevelingen

Op basis van de bespreking 15 februari '22 in de ambtelijke commissie is er aan ambtelijk gedragen lijn welke op 2 maart jl. opiniërend is voorgelegd aan het bestuurlijk overleg (Middagdeelte). Dit levert de volgende conclusies en aanbevelingen op:

Opdrachtformulering

OZJT is gediend met een collectief eenduidig opdrachtgeverschap van alle 14 gemeenten.

Kerntaak van OZJT is de inkoop, het contract-leveranciersmanagement en contractbeheer voor de (hoog-)specialistische jeugdhulptaken, Jeugdbescherming, Jeugdreclassering, Jeugdzorg+, Weinig Voorkomende Hoogspecialistische Jeugdzorg, (coördinatie op-) crisis- en spoedhulp, Wonen & Verblijf incl. duurzame gezinsvormen zoals benoemd in de Regiovisie Jeugdhulp welke door alle Twentse gemeenteraden is vastgesteld.

Voor zaken waar nog discussie over is, dient eerst een nadere afweging plaats te vinden waarin de rol van OZJT wordt bepaald. Veelal betreft dit zaken waarvoor in coalitie wordt samen gewerkt nl.:

- De ambulante vormen van Jeugdzorg en Wmo (zgn Ondersteuningsbehoeften 1-4). Gemeenten zullen een standpunt innemen op basis van de strategische inkoop op deze onderdelen.
- Vervoer;
- Huishoudelijke Ondersteuning;
- Samenwerkingsagenda Jeugd is nu geen kerntaak maar opdracht. Bij de bespreking later dit jaar kan besloten worden om dit toch een kerntaak te maken.
- Ontwikkeltafels tot en met juni 2022
- Extra opdrachten zoals geformuleerd in het Werkplan OZJT 2022

Bestuurlijk wordt aandacht gevraagd voor de synergie tussen regionaal en lokaal.

Werkwijze & Rol

Met focus op de kerntaken is er primair een uitvoerende rol voor OZJT op het gebied van Inkoop Contractbeheer, Contractmanagement (incl. Financieel advies, Juridisch advies), Monitoring en data-analyse.

Deze kerntaken zijn structureel van aard. Op deze structurele taken wordt structureel georganiseerd vanuit een proactieve houding gericht op verbinding en samenwerking. Voor een evenwichtige bedrijfsvoering en begroting vragen structurele lasten om structurele baten.

Op aanvullende opdrachten kan onder de vlag van Samen14 worden georganiseerd. Deze mogelijkheid biedt SamenTwente. Samen14 is hier ondergebracht als "gast organisatie". Afhankelijk van de aard van de opdracht kan dit onder de lijn a.) innoveren, ontwikkelen en transformeren of b) slim samenwerken en uitvoeren. OZJT kan organiseren op meerjarige opdrachten met bijgaande formatie en middelen.

Ten aanzien van de ambulante onderdelen TOM organiseert OZJT nog 2 jaar het contractbeheer en contractmanagement voor 12 gemeenten in afwachting van beslissingen gemeenten.

Op basis van de opdracht van de deelnemende gemeenten wordt voor de jaren 2023 en 2024 gedurende de looptijd van de overeenkomsten georganiseerd op Vervoer, Huishoudelijke Ondersteuning. Voor Kwaliteit & Toezicht geldt een doorlopende opdracht.

De samenwerkagenda Jeugd wordt voorgesteld (vooralsnog) onder de lijn van innoveren, ontwikkelen en transformeren onder te brengen.

Besluitvorming

De kerntaken van OZJT vallen onder de GR Samen Twente (vml OLG).

Bestuurlijke verantwoordelijkheid berust bij het Algemeen Bestuur. In het Dagelijks Bestuur is een van de leden portefeuillehouder voor OZJT.

De huidige tekst in de verordening sluit niet aan bij de dagelijkse uitvoeringspraktijk. Het advies aan het AB is om deze tekst te actualiseren en te laten aansluiten bij de bovenstaande opdracht.

De aanvullende opdrachten vallend onder de vlag van Samen14 vallen onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van de Twentse colleges. Portefeuillehouderschap wordt opgenomen door één van de deelnemende gemeenten.

Ter versteviging van de voorgestelde organisatie is het belang groot voor: Bestuurlijke trekkers: Zij zijn (inhoudelijk) verbonden aan één van de thema's waar het OZJT zich mee bezig houdt. Zij ondersteunen de voorbereiding in het AB of Samen14 door bestuurlijke punten scherp te kunnen formuleren. Zij faciliteren het bestuurlijke gesprek dat plaatsvindt in het AB of BO Samen14.

Formatie en begroting

Met de constatering dat OZJT niet slechts als uitvoeringsorganisatie bestempeld kan worden in deze beleidsrijke en dynamische context en Ca. 60% van de gemeentelijke uitgaven de OZJT kerntaken betreft, vraagt dit om investering in een solide basis om OZJT in staat te stellen de kerntaken uit te kunnen voeren en flexibel en wendbaar te kunnen opereren.

Uitgangspunten hierbij zijn:

- Kerntaken die structureel bij OZJT worden neergelegd kunnen alleen efficiënt en effectief georganiseerd worden als hierop structureel wordt georganiseerd en deze structureel worden gefinancierd. De basis moet op orde zijn.
- Gemeenten dragen bij in de netwerksamenwerking als vaste schil om OZJT heen.
- De kosten voor externe inhuur beperken.
- Kennis borgen
- Voorspelbaar begroten
- Financiële armslag
- Flexibel opereren
- Waterscheiding tussen kerntaken (OZJT/GR) en Samen14 (coalities) op inhoud en financieel.

Ten aanzien van de

- Kerntaken OZJT is er noodzaak voor structurele versteviging van de basisformatie vanaf 2023 e.v. op de functies inkoop, Contractmanagement, contractbeheer, Financieel advies, juridisch advies alsmede coördinatie en ondersteuning van deze functies en de hierbij behorende ondersteuning in de advisering rond besluitvorming.
- Ambulante taken TOM: voor 2023 en 2024 borgen met incidentele uitbreiding op contractmanagement en contractbeheer.
- overige "Samen14" opdrachten Vervoer, Huishoudelijke Ondersteuning : borging van de reeds afgesproken inzet voor de jaren 2023 en 2024 of de looptijd van de opdracht. Hierover zijn de AO's in gesprek.

Op basis van de bestuurlijke opiniërende bespreking is er draagvlak voor:

Beleidsadvisering voortvloeiend uit/ passend bij de kerntaken;

Op de kerntaken zijn de vraagstukken complex en dynamisch. Er moet veel gebeuren. Dat kan niet zonder actieve beleidsontwikkeling. Er speelt op het terrein van de kerntaken lokaal, regionaal én landelijk veel dat vraagt om overzicht, samenhang, regie, coördinatie en ontwikkeling (proactief). Dit zijn bijvoorbeeld de doorontwikkeling van de (bekostiging van) WVHS, verbeterplan GI's, hervormingsagenda, bovenregionale kerntaken en vastgoed jeugdzorgplus, wachtlijstproblematiek. Het is van belang dat we vanuit Twente betrokken zijn op deze landelijke ontwikkelingen. Door onvoldoende deelname of niet passende deelname op de landelijke tafels raken we als regio achterop. Vanuit de functies inkoop en contractmanagement en contractbeheer kan en mag geen beleidsadvies worden verwacht. De capaciteit kan ook vanuit gemeenten niet geborgd worden. Hoewel de primaire taken van OZJT primair uitvoeringsgericht zijn is er bestuurlijk draagvlak voor borging van deze functie. Gericht op overkoepelende beleidsadvisering voortvloeiend uit / passend bij de kerntaken, in nauwe verbinding met de lokale beleidscollega's. Beoogd effect: continuïteit, slagvaardigheid en efficiëntie in de beleidsadvisering op de regionale onderwerpen. Vanuit OZJT is het van groot belang om vanuit regionaal beleid effecten te bereiken binnen inkoop en contractmanagement. OZJT kan niet slagvaardig opereren zonder de zekerheid van beleidsinhoudelijke advisering omdat de context waarbinnen OZJT functioneert complex en zeer beleidsrijk is. In het huidige construct van samenwerking mist stevigheid en regie. Ook wordt aangegeven dat de capaciteit mist.

Verstevinging Data-analyse door deze als functie toe te voegen aan de formatie;

Willen we investeren in blijvend leren en verbeteren, datagedreven (Evaluatie OZJT, strategische koers GR) en willen we versnelling aanbrengen in de transformatie in het Twentse zorglandschap (Regiovisie), dan vraagt dit behalve de opdracht aan Kennispunt (Monitoring & Reflectie, GR) en de beschikbaarheid van data en monitoren nu om verdere invulling. Slagvaardig en efficiënt sturen en ontwikkelen op basis van data zal door investering op data-analyse in de collectieve opdracht versnelling geven. Het vraagt om verdiepende analyse vanuit een juiste vraagarticulatie; daadwerkelijk ook te kunnen sturen op beleidsmonitoring en evaluatie. Goede analyse op afgewogen indicatoren (inhoudelijk en financieel) is potentieel van grote waarde om focus en prioritering aan te brengen voor de langere termijn. De informatie leidt tot inzichten en handelingsperspectieven en is de basis voor besparingsafspraken met aanbieders. Het vraagt om de juiste inhoudelijke en financiële parameters. OZJT wil de regionale schakelfunctionaris zijn gericht op de OZJT kerntaken. Juist om in het collectief trefzeker en slagvaardig te kunnen (bij-) sturen op inhoud en financiën is invulling van de data-analyse functie t.b.v. inkoop, contractmanagement en beleid een belangrijke voorwaarde voor het vormgeven van zakelijk partnerschap.

Er wordt gewerkt in nauwe verbinding met de collega's vanuit gemeenten door duidelijke gevisualiseerde analyses, kwalitatieve duiding van de data met de betrokkenen. op basis waarvan beleid, inkoop en contractmanagement kunnen sturen;

Realisatie van een project- en werkbudget:

- Is ten behoeve van aanvullende opdrachten voortvloeiend uit of passend bij de kerntaken OZJT en dus voor 14 gemeenten.

- Vraagt een jaarlijks besluit in het AB welke aanvullende opdrachten gefinancierd worden vanuit dit werk-/projectbudget op basis van een jaarplan gefocust op trends, ontwikkelingen en ambitie.
- Kent een post onvoorzien ten behoeve van niet voorziene opdrachten die bijvoorbeeld van Rijksweg op de jeugdhulpregio afkomen. Het betreft hierbij opdrachten of programma's zonder bijkomende middelen. Bijvoorbeeld Regiovisie Jeugdhulp/NvO, Hervormingsagenda, doorbraakaanpak JB/JR naar aanleiding van inspectierapport.
- Opdrachten of programma's vanuit het Rijk met bijkomende middelen vallen niet onder dit werk-/projectbudget.
- Niet bestede middelen landen in een projectenreserve of gaan -afhankelijk van de omvang- terug naar de gemeenten. Dit vraag jaarlijkse besluitvorming en dient in samenhang beschouwd te worden met het focusplan van het hierop volgend jaar.
- NB: dit werkbudget ziet niet toe op de coalities; als er extra coalitie opdrachten aan OZJT gegeven worden die niet voorzien zijn aan het begin van het jaar , dan vraagt dit besluitvorming alvorens deze onder de vlag van Samen14 opgepakt en gefinancierd.

Maximale facilitatie ambtelijke overleggen

- De ambtelijke overleggen maximaal te faciliteren en te verstevigen op de ondersteunende rol. Borging van de voorzittersrollen door gemeente zonodig op basis van toerbeurt.

Bovengenoemde extra versteviging op de vaste formatie is nu meegenomen in deze definitieve uitwerking van het meerjarenperspectief.

Opdrachten voor de AC:

- Herijking normen inhuur in het kader van kostenbewust zijn.
- Analyse van de ambtelijke inzet in de samenwerking en voorstel voor verrekening op basis van inzet en bijdrage.

3. Totaalbeeld Mensen & Middelen

Totaalbeeld op de kerntaken met de totale kosten en de kosten per gemeente

Tabel 1.

Functienaam OZJT	Formatie 2022	Formatie gewenst vanaf 2023	Verschil
Manager OZJT	1,00	1,00	0,00
Secretaris	0,78	0,78	0,00
Secretariaat	0,89	1,11	0,22
Totaal overhead kerntaken	2,67	2,89	0,22
Contractmanager	1,89	2,89	1,00
Secretariaat (incl. contractbeheer)	1,56	2,00	0,44
Inkoopadviseur / leadbuyer	0,00	0,78	0,78
Adm. ondersteuner Inkoper	0,00	0,33	0,33
Toezicht op kwaliteit	0,80	0,80	0,00
Juridisch adviseur	0,00	1,00	1,00
Beleidsadviseur	0,00	0,80	0,80
Data analist	0,00	0,80	0,80
Projectleider ontwikkeltafels	1,00	1,00	0,00
Projectleider inkoop, transformeren en contracteren	0,00	0,60	0,60
Financieel control en advies kerntaken	0,00	1,00	1,00
Totaal overig OZJT kerntaken	5,25	12,00	6,75
Totale formatie binnen OZJT	7,92	14,89	6,97
Benodigd extra budget inclusief overhead	€ 851.634		

Tabel 2.

Projectbudget vanaf 2023	
Benodigd extra budget inclusief overhead	€ 339.892

Tabel 3

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2022	Stijging gemeentelijke bijdrage kerntaken OZJT	Stijging gemeentelijke bijdrage projectenbudget OZJT	Totale bijdrage per gemeente vanaf 2023
Almelo	73.158	€ 98.282	€ 39.225	€ 137.507
Borne	24.015	€ 32.262	€ 12.876	€ 45.138
Dinkelland	26.593	€ 35.726	€ 14.258	€ 49.984
Enschede	160.632	€ 215.797	€ 86.126	€ 301.922
Haaksbergen	24.229	€ 32.550	€ 12.991	€ 45.541
Hellendoorn	35.940	€ 48.283	€ 19.270	€ 67.552
Hengelo	81.544	€ 109.548	€ 43.721	€ 153.269
Hof van Twente	35.056	€ 47.095	€ 18.796	€ 65.891
Losser	23.070	€ 30.993	€ 12.369	€ 43.362
Oldenzaal	31.745	€ 42.647	€ 17.021	€ 59.668
Rijssen-Holten	38.234	€ 51.364	€ 20.500	€ 71.864
Tubbergen	21.364	€ 28.701	€ 11.455	€ 40.156
Twenterand	33.712	€ 45.289	€ 18.075	€ 63.365
Wierden	24.637	€ 33.098	€ 13.210	€ 46.307
Totaal	633.929	€ 851.634	€ 339.892	€ 1.191.526

Tabel 4

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2022	Bijdrage Samen14 2023 en 2024
Almelo	-	€ -
Borne	24.015	€ 5.662
Dinkelland	26.593	€ 6.269
Enschede	160.632	€ 37.870
Haaksbergen	24.229	€ 5.712
Hellendoorn	35.940	€ 8.473
Hengelo	81.544	€ 19.224
Hof van Twente	-	€ -
Losser	23.070	€ 5.439
Oldenzaal	31.745	€ 7.484
Rijssen-Holten	38.234	€ 9.014
Tubbergen	21.364	€ 5.037
Twenterand	33.712	€ 7.948
Wierden	24.637	€ 5.808
Totaal	525.715	€ 123.939

excl. indexatie 2024

Tabel 4: betreffend de ambulante taken TOM: voor 2023 en 2024 borgen met incidentele uitbreiding op contractmanagement en contractbeheer

4.Afrondend

Op 2 maart 2022 is in het middagdeel van de Twentedag opiniërend gesproken over het meerjarenperspectief OZJT. Er is breed draagvlak om de meerjarige financiële consequenties van het perspectief op te nemen en te betrekken bij de afweging van de begroting 2023 van SamenTwente. Gemeenten worden hierdoor lokaal in de gelegenheid gesteld tegelijkertijd met de behandeling van de begroting 2023 van SamenTwente ook een integrale afweging te kunnen maken over het meerjarenperspectief van OZJT. Omdat de primaire begroting 2023 van SamenTwente reeds in een afrondend stadium is, heeft het DB op 9 maart jl. ingestemd met het inzetten van een zogenaamde addendum procedure om de financiële effecten door middel van een addendum op de begroting 2023 aan de lokale gemeenteraden aan te bieden. Het grote voordeel van deze procedure is dat de gemeenteraden middels één zienswijzeprocedure zich zowel kunnen uitspreken over de financiële effecten van het meerjarenperspectief van OZJT als over de reguliere begroting 2023 van SamenTwente. In afwachting van deze procedure zal er medio juli 2022 duidelijkheid zijn of OZJT zich op basis van dit Meerjarenperspectief kan organiseren per 2023.

Bezoekadres

Nijverheidsstraat 30
7511 JM Enschede

Postadres

Postbus 1400
7500 BK Enschede

Contact

053 487 65 43

Kvk nummer

08195873

Aan de gemeenteraden van de aan
SamenTwente deelnemende gemeenten

Datum

14 april 2022

Uw kenmerk

-

Ons kenmerk

2022-000265

Behandeld door

Qasim Bajwa

E-mail

[Redacted]

Doorkiesnr.

[Redacted]

Onderwerp

Aanbieding concept-jaarstukken 2021

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Onze organisatie werkt voor uw gemeente en 13 andere Twentse gemeenten aan een gezonde, veilige en vitale samenleving. Wij zijn er voor alle ruim 630.000 inwoners van Twente. Als deelnemer aan onze gemeenschappelijke regeling ontvangt u bij deze brief de concept-jaarstukken 2021.

Rode draad jaarstukken 2021

De veranderopdracht Regio Twente en de coronabestrijding zijn belangrijke gebeurtenissen die de rode draad vormen in deze jaarstukken. Trots en dankbaar zijn we op hoe we als organisatie in alle hectiek zowel ons reguliere werk als de extra taken door de veranderopdracht en ter bestrijding van COVID-19 hebben uitgevoerd. Ondanks een meer dan verdubbeling van de begroting eindigen we ook dit financieel zeer bewogen jaar met een klein positief rekeningresultaat.

Strategische koers en naamgeving

Nadat in 2020 de contouren zijn geschetst voor de toekomstige samenwerking hebben wij daar in 2021 een vervolg aan gegeven, leidend tot de oprichting van een nieuwe organisatie per 8 juli 2021 met als werktitel; Openbaar Lichaam Gezondheid. Dit zal gaan leiden tot meer focus en eenvoud in de uitvoering van maatschappelijke taken van de regio Twente. Direct na de oprichting zijn we, in opdracht van het algemeen bestuur, voortvarend aan de slag gegaan met de strategische koers en een nieuwe naam die bij ons en bij ons bestuur past. Op 3 maart 2022 heeft dit geleid tot het vaststellen van onze nieuwe naam; SamenTwente, gezond, veilig en vitaal. Eveneens is in dezelfde vergadering ook onze [strategische koers](#) met leidende principes vastgesteld.

Jaarstukken 2021

Graag bieden wij u hierbij de jaarstukken 2021 (jaarverslag en jaarrekening) van SamenTwente aan. Wij leggen hiermee verantwoording af aan het algemeen bestuur over het afgelopen begrotingsjaar. Zowel op voortgang van beleidsinhoud als over de financiële resultaten. In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat de voorlopige jaarrekening van een gemeenschappelijke regeling aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten wordt verzonden.



Leeswijzer jaarstukken 2021

De jaarstukken bestaan uit twee delen, het inhoudelijke jaarverslag en de financiële jaarrekening. In het jaarverslag wordt inhoudelijk teruggekeken op de uitvoering van de plannen en activiteiten en wordt ingegaan op onderwerpen waaraan aandacht moet worden besteed, zoals de verplichte paragrafen. Om de leesbaarheid te vergroten vindt u aan het begin van het document de "Jaarrekening in één oogopslag".

Accountantscontrole

De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole vindt begin mei plaats en het accountantsverslag inclusief verklaring wordt u dan ook nagezonden. Met deze handelswijze heeft het algemeen bestuur in 2017 ingestemd en ook de provinciale toezichthouder is hiermee akkoord.

Procedure

Onze jaarstukken sturen wij u ter informatie toe. Anders dan met betrekking tot de ontwerpbegroting, hebben de gemeenteraden geen bevoegdheid om een formele zienswijze over de jaarrekening bij ons bestuur in te dienen. Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast in zijn vergadering van 13 juli 2022. De besluitvorming over de jaarstukken 2021 inclusief het bestemmingsvoorstel vindt in overeenstemming met artikel 10 van onze gemeenschappelijke regeling plaats op basis van het inwonertal op peildatum 1 januari 2022. Wij bieden u de mogelijkheid om uw vragen en/of aandachtspunten over onze jaarstukken kenbaar te maken. Om uw vragen tijdig van een antwoord te kunnen voorzien vragen wij u deze uiterlijk 14 juni bij ons schriftelijk kenbaar te maken. Vervolgens sturen wij vóór 15 juli 2022 de vastgestelde jaarstukken aan de Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel en in verband met de verantwoording van de ontvangen COVID-19 gelden, voor 1 september 2022 naar het Ministerie van VWS.

Rekeningresultaat 2021

Voor onze organisatie was 2021 als gevolg van de veranderopdracht en de coronacrisis een zeer intensief jaar met veel extra werkzaamheden. Extra werkzaamheden in het kader van de ontvlechting van de organisatie Regio Twente en veel aanvullende werkzaamheden in het kader van infectieziektebestrijding, zoals het vaccineren, testen en het bron- en contactenonderzoek. Veel meer dan 2020 was in 2021 de exploitatie in "beweging" met een groei van bijna 100% (ca. € 46 miljoen) door COVID-19 en een daling van ruim € 11 miljoen door de veranderopdracht Regio Twente. Ondanks dit veelbewogen jaar, sluiten we het jaar af met een positief resultaat van € 489.000. Dit is ongeveer 1% van de gewijzigde begroting zonder COVID-19 en € 0,77 per inwoner.

Resultaatbestemming

Het is de bevoegdheid van het algemeen bestuur om over de bestemming van het rekeningresultaat te beslissen. Boekhoudkundige regelgeving schrijft voor dat wij een voorziening moeten treffen voor pensioenverplichtingen van voormalige DB leden. Hierin hebben wij geen keuzemogelijkheid, wel met betrekking tot de financiering van de voorziening. Hierover hebben wij het algemeen bestuur eerder geïnformeerd. Onze inschattingen laten zien dat voor financiering van de voorziening eenmalig ongeveer € 300.000 nodig is. Wij adviseren het algemeen bestuur de voorziening te vormen vanuit het positieve jaarrekeningresultaat. Hierdoor hoeven de gemeenten niet extra te betalen. Over het vrijvallende jaarlijkse budget van de pensioenlasten, ongeveer € 60.000, zullen wij het algemeen bestuur voorstellen om dit bedrag in te zetten ten gunste van de nog te realiseren taakstelling uit de veranderopdracht Regio Twente.



Het restant van het positieve jaarrekeningresultaat van € 189.000 is nodig om de komende jaren onze automatiseringsomgeving veilig te houden. Wij zullen aan het algemeen bestuur voorstellen om dit bedrag te reserveren in een nog in te richten IT-reserve.

Het afgelopen jaar hebben wij meegemaakt hoe maatschappelijk ontwrichtend de risico's van cybercriminaliteit kunnen werken. Onze organisatie heeft veel privacy gevoelige data van de Twentse inwoners en deze data moet ten alle tijden veilig zijn. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020, medio juli 2021, heeft het algemeen bestuur € 100.000 incidenteel toegekend om onze automatiseringsomgeving te versterken. De investeringen vinden plaats op basis van een intern opgesteld plan van aanpak. Omdat het bedrag pas medio juli is toegekend, is het in 2021 niet gelukt om alle ambities en voorgenomen versterkingen van de automatiseringsomgeving te kunnen realiseren. Hierdoor valt een groot deel van het toegekende budget vrij in de jaarrekening maar tegelijkertijd zijn er al wel verplichtingen aangegaan die in 2022 tot uitbetaling zullen leiden. Daarnaast hebben wij het afgelopen jaar gemerkt dat eenmalig een bedrag reserveren voor versterking van onze automatiseringsomgeving onvoldoende recht doet aan de complexiteit van deze opgave. Het precieze moment van uitgaven die nodig zijn om onze IT-omgeving weerbaarder te maken is niet te voorspellen. Door een IT-reserve in te stellen komen wij beter in een positie waarmee we per direct kunnen handelen en voldoende zicht kunnen creëren op de ontwikkeling van het structureel benodigd middelenkader. De uitvoering van het intern opgestelde plan van aanpak moet plaatsvinden in de periode 2022-2024. In 2024 wordt dan ook geëvalueerd in hoeverre het voortzetten van de IT-reserve noodzakelijk is.

Tot slot

Wij hopen u op deze manier voldoende te hebben geïnformeerd over onze jaarstukken 2021.

Hoogachtend,

dagelijks bestuur,
secretaris,

drs. S. Dinsbach

voorzitter,

drs. C.F.M. Bruggink

Bijlagen

Jaarstukken 2021



**Samen
Twente**

Gezond,
veilig
& vitaal

**Jaarstukken
2021**

Gezond,
veilig
✂ vitaal

samentwente.nl

✂
Samen
Twente

Voorwoord

Het jaar 2021 is voor ons door verschillende ontwikkelingen een bijzonder jaar geweest. Nadat in 2020 de contouren zijn geschetst voor de toekomstige samenwerking hebben wij daar samen een vervolg aan gegeven in 2021, leidend tot de oprichting van een nieuwe organisatie per 8 juli 2021 met als werktitel; Openbaar Lichaam Gezondheid. Dit zal gaan leiden tot meer focus en eenvoud in de uitvoering van maatschappelijke taken van de regio. Direct na de oprichting zijn we, in opdracht van het algemeen bestuur, voortvarend van slag gegaan met de strategische koers en een nieuwe naam die bij ons en bij ons bestuur past. Op 3 maart 2022 heeft dit geleid tot het vaststellen van onze nieuwe naam; SamenTwente, gezond, veilig en vitaal. Eveneens is in die zelfde vergadering ook de strategische koers met leidende principes vastgesteld.

2021 heeft ook in het teken gestaan van de ontvlechting van de sociaaleconomische structuur versterking, Recreatieve Voorzieningen en een aantal *coalition of the willing* activiteiten. Een deel van deze activiteiten is per halverwege 2021 ontvlochten en een aantal hebben nog tot 1-1-2022 doorgelopen. Deze periode is ook nodig geweest om de interne bedrijfsvoering daarop in te richten. En hebben we fors ingezet om de mensen die het betrof goed te begeleiden van werk naar werk en de frictiekosten eveneens te beperken.

Maar 2021 heeft natuurlijk toch vooral in het teken van COVID-19 gestaan. Bij het opstellen van de begroting van 2021 hadden we als organisatie niet kunnen bedenken dat de wereld en ook Nederland te maken zouden krijgen met een pandemie van ongekende omvang. Zoals u in deze jaarstukken kan lezen is de begroting van GGD Twente dit jaar meer dan verdubbeld. Voor het 2^e jaar stond de wereld voor ons allen op zijn kop met de GGD Twente in het middelpunt van de bestrijding van COVID-19. De impact van deze pandemie is enorm en in zijn effecten voor de organisatie niet met andere uitdagingen in het verleden te vergelijken. De inzet die getoond is in de bestrijding van de pandemie door de GGD Twente maar ook de collega's van andere bedrijfsonderdelen is onverminderd groot gebleven gedurende het gehele jaar. De organisatie heeft ondanks de transitie en de crisis uitmuntend weten te presteren.

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

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

Samantha Dinsbach
Secretaris / directeur SamenTwente

Voorwoord	3
1. Jaarrekening in één oogopslag	6
2. Inleiding	8
Jaarverslag	10
3. Programmaverantwoording	10
3.1 GGD Twente	10
3.2 Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente (OZJT).....	15
3.3 Veilig Thuis Twente	19
3.4 Sociaal Economisch sterk Twente	23
3.5 Recreatieve Voorzieningen	25
3.6 Bestuur en Ondersteuning	28
3.6.1 Overzicht van de kosten van overhead	30
3.7 Coalitions of the Willing	31
3.7.1 Agenda voor Twente 2018-2022	31
3.7.2 Ontwikkelagenda Netwerkstad Twente	32
3.7.3 Kennispunt Twente	33
3.7.4 Twentse Kracht	35
3.7.5 Milieu, Duurzaamheid en Afval	38
3.7.6 Vervoer, toezicht en kwaliteit en huishoudelijke ondersteuning OZJT	39
3.7.7 IT-Platform	40
3.8 Algemene dekkingsmiddelen	42
4. Paragrafen	43
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	43
4.1.1 Financiële Kengetallen.....	45
4.2 Onderhoud kapitaal goederen.....	47
4.3 Bedrijfsvoering.....	49
4.4 Verbonden partijen	52
4.5 Financiering.....	55
4.6 Rechtmatigheid	56
4.7 COVID-19.....	57
5. Specificatie herkomst baten en besteding lasten	61
6. Loonontwikkeling	63
Jaarrekening	64
7. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	65
7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	65
7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening	66
7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt.....	67
7.2.2 Analyse op afwijkingen tussen de begroting en het overzicht van baten en lasten	82
7.2.3 Overzicht frictiekosten veranderopdracht	92
7.2.4 Overzicht van incidentele baten en lasten	93
7.2.5 Analyse begrotingsrechtmatigheid.....	99
7.2.6 Overzicht van begrote en gerealiseerde baten en lasten per taakveld	103
7.2.7 Wet Normering Topinkomens	104
8. Balans en de toelichting	106
8.1 Balans per 31-12-2021.....	106
8.2 Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling	107
8.3 Toelichting op de balans per 31-12-2021	109
8.4 Belangrijkste niet uit de balans blijvende verplichtingen	117
9. Gebeurtenissen na balansdatum	118
10. Overige gegevens	119
10.1 Controleverklaring accountant (volgt)	119
11. Bijlagen	120
Bijlage 1 SiSa verantwoording	120

<i>Bijlage 2</i> Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht	122
<i>Bijlage 3</i> Totaal begrote gemeentelijke bijdrage en resultaat 2021 per gemeente.....	123
<i>Bijlage 4</i> Aard en reden reserves.....	124

Lijst van figuren en tabellen

Figuur 1 indeling jaarstukken.....	8
Figuur 2 Kengetallen	45
Tabel 1 Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit	44
Tabel 2 Overzicht investeringen recreatieparken.....	47
Tabel 3 Saldi voorzieningen grootonderhoud Recreatieve Voorzieningen	48
Tabel 4 Overzicht aantal medewerkers en fte's	49
Tabel 5 Verantwoording meerkosten COVID-19.....	60
Tabel 6 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	65
Tabel 7 Overzicht frictiekosten veranderopdracht.....	92
Tabel 8 WNT Overzicht topfunctionarissen 2021.....	104
Tabel 9 Leden algemeen bestuur en dagelijks bestuur per ultimo 2021	105
Tabel 10 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht	122

1. Jaarrekening in één oogopslag

De jaarrekening van 2021 is een bijzondere gezien de context van de inhoudelijke en bestuurlijke ontwikkelingen die zich in het begrotingsjaar 2021 hebben voorgedaan. De jaarrekening wordt ten opzichte van de primaire begroting fors beïnvloedt door besluitvorming van het algemeen bestuur over de veranderopdracht. Op 10 juni 2021 is het eindplan hiervan vastgesteld. De sociaal economische samenwerking is vanaf 1 juli 2021 anders georganiseerd. De werkzaamheden zijn vanaf die datum overgegaan naar de Twente Board. De begroting is hierop in het loop van het jaar aangepast. Daarnaast wordt de jaarrekening fors beïnvloedt door de bestrijding van het coronavirus. In de primaire begroting was hier nog geen rekening mee gehouden.

Baten en lasten op hoofdlijnen

De jaarrekening heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten in 2021. Dit betreft onder andere inkomsten voor:

1. producten die gefinancierd worden uit de gemeentelijke bijdrage;
2. bijdragen van de Twentse gemeenten in projecten/coalities of the willing;
3. dienstverlening die gefinancierd worden uit Rijksbijdragen;
4. dienstverlening die gefinancierd wordt op basis van tariefafspraken;
5. Inkomsten van Recreatieve Voorzieningen.

Baten (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Gemeentelijke bijdrage	33.965
COVID-19 (Rijksbijdrage)	46.708
Bijdragen gemeenten in projecten/coalities	21.876
Waardering Innovatiefonds Twente	7.572
Reserveringen	2.757
Rijksbijdrage (voornamelijk voor soa)	1.144
Inkomsten tarieftaken en vaccinaties	2.364
Bijdrage overige overheden en gemeenschappelijke regelingen	2.256
Inkomsten Recreatieve voorzieningen	981
Doorberekening personeel	485
Overige inkomsten	1.762
Totaal	121.870

Lasten (incl. overhead)	Bedrag
Programma	
GGD Twente	26.933
COVID-19	46.708
OZJT	4.560
Veilig Thuis Twente	5.628
Bestuur & Ondersteuning	9.258
Recreatieve Voorzieningen	2.950
Sociaal Economisch Sterk Twente	9.970
Coalitions of the Willing	15.752
Totaal	121.758

Het resultaat bedraagt € 112.000 positief. Dit is nog exclusief de financiering van de oude Agenda van Twente 2008-2017. De baten en lasten hiervan zitten in het overzicht hierboven maar de dekking komt uit het eigenvermogen. Inclusief de dekking van de oude Agenda van Twente bedraagt het positieve resultaat € 489.000. Dit resultaat wordt hieronder nader toegelicht.

Toelichting op het financieel resultaat

Majeure begrotingswijzigingen

De programmabegroting 2021 is op 1 juli 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld, nadat deze aan de gemeenteraden van de Twentse gemeenten was voorgelegd. In 2021 hebben twee majeure begrotingswijzigingen plaatsgevonden. Op 7 juli 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de begrotingswijziging waarin de effecten van de veranderopdracht zijn doorgevoerd. De lasten daalden met ca. € 11 miljoen. Op 27 oktober 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de begrotingswijziging waarin de baten en lasten van de coronabestrijding zijn opgenomen. Zowel de baten als de lasten stegen met € 43 miljoen.

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

Programma's (bedragen in €)	Gerealiseerd resultaat
GGD Twente	66.000-
OZJT	65.000
Veilig Thuis Twente	87.000
Bestuur en Ondersteuning	339.000
Subtotaal basistaken	424.000
Sociaal Economisch Sterk Twente (grotendeels tot 1 juli 2021 in de begroting gezeten)	53.000
Belangenbehartiging (tot 1 juli 2021 in de begroting gezeten)	12.000
Recreatieve Voorzieningen (heel 2021 in de begroting gezeten)	0
Subtotaal te ontvlechten taken	65.000
Resultaat na voorfinanciering Agenda van Twente ¹	489.000

Resultaat 2021

In de bestuursrapportage van 2021 is zowel financieel als beleidsmatig gerapporteerd over de afwijkingen. Er werd een positief resultaat verwacht van € 884.000. Het algemeen bestuur heeft op 27 oktober 2021 besloten om eenmalig de dekking van de structurele kosten (€ 282.000) van inkoop en aanbesteding te financieren uit het geprognosticeerde resultaat van de bestuursrapportage. Dit verlaagde het verwachte resultaat van € 884.000 naar € 602.000. Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 489.000 (ca. 1% van de begroting zonder COVID-19). In de jaarrekening is een [gedetailleerde analyse opgenomen van de afwijkingen](#).

Beleidsindicatoren

Indicator	2021 Realisatie	2021 Begroting
Formatie ² in fte per 1.000 inwoners	-	0,55
Bezetting ³ in fte per 1.000 inwoners	0,73	-
Apparaatskosten ⁴ in kosten per inwoner	€ 80,71	€ 24,27
Externe inhuur ⁵ als % kosten van totale loonsom plus kosten inhuur externen	48,67%	8,01%
Overhead ⁶ in % van totale lasten	11,18%	13,89%

Toelichting

De coronabestrijding heeft grote invloed op de beleidsindicatoren. In de primaire begroting is geen rekening gehouden hiermee. De bezetting is hierdoor iets hoger dan de begrote formatie. De apparaatskosten zijn fors hoger dan de begroting omdat er in de begroting 2021 ten onrechte de salarislasteren van het primaire proces niet zijn meegerekend. Bovendien heeft de coronabestrijding ook een verhogende effect op de apparaatskosten. De externe inhuur is ten opzichte van de begroting fors hoger omdat voor de bestrijding van het coronavirus bijna al het personeel wordt ingehuurd. Overhead is iets lager omdat de totale lasten door de coronabestrijding hoger zijn dan begroot.

¹ Conform besluitvorming van het voormalige algemeen bestuur (regioraad) wordt het resultaat op de oude Agenda van Twente na vaststelling van de jaarrekening uit ons resultaat gehaald en verantwoord onder het eigen vermogen van de Agenda van Twente.

² Dit betreft de begrote formatie in fte van het ambtelijk apparaat op peildatum 1 januari 2021.

³ Dit betreft de gemiddelde bezetting over het jaar 2021.

⁴ Dit zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (exclusief griffie en bestuur).

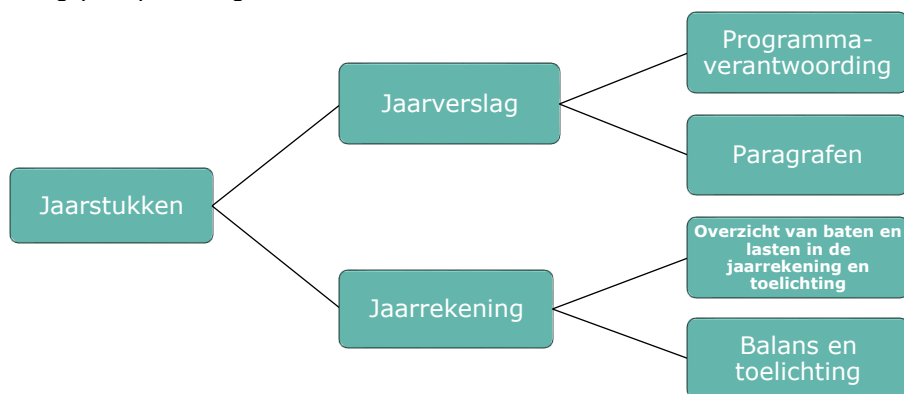
⁵ Dit betreft onder anderen de inzet van uitzendkrachten, zzp'ers of detacheringsovereenkomsten.

⁶ Dit betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

2. Inleiding

Voor u liggen de eerste jaarstukken van SamenTwente (voorheen Regio Twente). Hierin beschrijven we hoe het afgelopen jaar verlopen is, zowel wat betreft de beleidsuitvoering als de bijbehorende financiële effecten. De jaarstukken wijken dit jaar iets af ten opzichte van die van 2020. Dit jaar hebben wij voor het eerst een jaarrekening in één opslag opgenomen.

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



Figuur 1 indeling jaarstukken

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

- het jaarverslag met daarin de programmaverantwoording met de paragrafen; en
- de jaarrekening met daarin het overzicht van baten en lasten en de balans met bijbehorende toelichtingen.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

In dit hoofdstuk beschrijven we per programma de uitgevoerde activiteiten die in 2020 hebben bijgedragen aan de (mate van) realisatie van onze ambities en de ontwikkeling van de bijbehorende indicatoren. In de programmaverantwoording geven we antwoord op de drie W-vragen:

Wat hebben we bereikt?

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

Wat heeft het gekost?

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

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

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

Voor gedetailleerde informatie over de te bereiken ambities en de voorgenomen activiteiten om deze ambities te bereiken verwijzen wij u naar de [Programmabegroting 2021](#).

Paragrafen

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

U vindt hier de verantwoording over de volgende beheersmatige onderwerpen:

- [weerstandsvormogen en risicobeheersing](#);
- [onderhoud kapitaal goederen](#);
- [verbonden partijen](#);
- [bedrijfsvoering](#);
- [financiering](#);
- [rechtmatigheid](#); en
- [COVID-19](#).

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

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en toelichting

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

Balans en toelichting

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

Wij wensen u veel leesplezier!

Jaarverslag

3. Programmaverantwoording

3.1 GGD Twente

Inleiding

De vastgestelde programmabegroting voor 2021 is gebaseerd op de hoofdlijnen van het in april 2019 vastgestelde langjarig bestuurskader 'Een Gezonde Toekomst'. Vervolgens heeft de bestuurscommissie in december 2019 de Bestuursagenda 2020-2023 vastgesteld. Deze was weer gebaseerd op de uitgangspunten van dit langjarig bestuurskader. In de bestuursagenda hebben gemeenten een negental indicatoren geprioriteerd alsmede de ambities ten aanzien van deze indicatoren.

In deze programmaverantwoording gaan we de voortgang na met betrekking tot de vastgestelde ambities. Door middel van de grootschalige onderzoeken, naast onderzoeken op specifieke onderdelen, kunnen we inzicht geven op de voortgang op deze indicatoren.

De uitkomsten van de Gezondheidsmonitor Jeugd duiden erop dat er sprake is van een positieve trendomkering op het thema roken. Op andere thema's dient nog een trendbreuk te worden gerealiseerd. In 2021 zijn de gegevens uit de Gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen 2020 beschikbaar gekomen. Vergelijkbaar met de Gezondheidsmonitor jeugd zijn hiermee gegevens verkregen met betrekking tot de onderwerpen eenzaamheid en stress. Hiermee is het mogelijk om ook op deze indicatoren uit de bestuursagenda grip te krijgen.

Gezondheid wordt beïnvloed door tal van factoren. Onder andere ook factoren die behoren tot de werkingssfeer van beleidsterreinen buiten de publieke gezondheid en/of behoren tot het werkterrein van andere (maatschappelijke)organisaties. In zoverre er voortgang is geboekt is het te danken aan de inzet en samenwerking van velen.

Corona en de gevolgen voor GGD Twente

Een groot deel van 2021 heeft het coronavirus de aandacht naar zich toegetrokken. Het jaar is gestart met de introductie van het coronavaccin. Er is begonnen met het vaccineren van de 90-plussers en vervolgens werden telkens jongere 5-jaars leeftijdsklassen uitgenodigd voor een vaccin. Een klein deel, de 60-65 jarigen, is door de huisarts gevaccineerd, een klein deel door de zorg, maar het merendeel van de bevolking is gevaccineerd door de GGD. Naast de informatielijn, testen en bron- en contactopsporing hebben we dus ook het vaccineren opgepakt. Daarmee is de GGD een onmisbare en prominente schakel in de bestrijding van de corona-pandemie.

Hoewel er in januari is gestart met een combinatielocatie van testen en vaccineren, is al snel overgestapt op losstaande locaties. Op meerdere locaties in Twente kon men zich laten vaccineren of testen. In totaal waren er op enig moment 14 locaties geopend. Het is duidelijk dat dit een enorme logistieke operatie betrof. GGD Twente heeft in zijn geschiedenis nooit eerder een vaccinatiecampagne georganiseerd van een dergelijke omvang. Aanvankelijk zijn alle 18-plussers gevaccineerd, later is besloten om ook kinderen vanaf 12 jaar te vaccineren. Een verdere verlaging van de leeftijd is voorzien voor 2022. In het voorjaar en de zomer van 2021 is zowel de 1^e vaccinatie als de herhalingsvaccinatie gezet. Uiteindelijk is zo'n 85% van de bevolking gevaccineerd.

Het testen, bron- en contactopsporing en vaccineren heeft er toe geleid dat de maatschappij voor een groot deel weer open kon gaan tijdens de zomer. Niet alleen winkels, maar ook de horeca ging weer open. De snelwegen raakten weer vol als vanouds en al snel raakte corona op de achtergrond bij veel mensen en werd men steeds minder voorzichtig. Dit leidde er toe dat de pandemie in het najaar opnieuw in volle omvang losbarstte. Hierdoor nam het testen weer toe, van minder dan 5.000 per week in Twente per eind september, naar meer dan 24.000 testen per week eind november. Ook het aantal positieve uitslagen steeg in dezelfde periode van 7,5% naar circa 22%. Het aantal mensen met corona in de verpleeghuizen nam ook weer fors toe. Toch leidde deze toename niet tot meer sterfgevallen. Ging het in januari 2021 nog om 55-65 sterfgevallen t.g.v. corona per week, dit daalde als gevolg van de vaccinaties al snel naar 0-2 per week. Het vaccineren liet zijn waarde zien. Pas in november nam het aantal sterfgevallen weer toe tot ongeveer 10 per week in Twente. Deze stijging was een van de argumenten om snel te starten met de boostervaccinatie. De komst van de besmettelijke versie Omicron was een andere reden.

Begin 2021 was vooral de Alpha-variant van het coronavirus in Twente aanwezig, rond het begin van de zomer (begin juli) kwam de Delta-variant sterk in opkomst en kreeg eind juli de overhand. In december kwam de besmettelijke Omicron-variant sterk naar voren. Het vaccin was gebaseerd op de Alpha variant, maar bleek ook goed te werken bij de Delta-variant. Dit bleek in mindere mate het geval te zijn bij de

Omicron-variant (een booster had wel effect op de ernst van de ziekte), waardoor het aantal besmettingen weer toenam. In 2022 zal het vaccin hierop worden aangepast en wordt ook andere medicatie ontwikkeld om de pandemie steeds beter te kunnen bestrijden.

Corona heeft een enorme impact gehad op de maatschappij. Winkels en horeca, maar ook veel kleine zelfstandigen en de cultuursector hebben te maken gekregen met sluitingen en minder werk. Hetzelfde geldt voor scholen. Ook zij konden regelmatig geen leerlingen toelaten. En dit had ook een grote impact op jongeren. Eenzaamheid en weinig sociale contacten heeft veel jongeren, maar ook volwassenen en ouderen, sterk belemmerd. De jeugdgezondheidszorg heeft geconstateerd dat veel jongeren met problemen kampen. Extra aandacht aan deze groep is de komende jaren dan ook noodzakelijk.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Bestuursagenda 2020-2023	Bestuurscommissie Publieke Gezondheid	11 december 2019
Een Gezonde toekomst, langjarig kader	Bestuurscommissie Publieke Gezondheid	6 maart 2019

Realisatie ambities

In de vergadering van de Bestuurscommissie PG van 9 december 2020 is een quickscan gepresenteerd met de stand van zaken met betrekking tot de realisatie van de ambities uit de Bestuursagenda 2020-2023. In deze verantwoording beperken we ons tot het aandeel van GGD Twente met betrekking tot de negen indicatoren en de gemeentelijke ambities, te weten:

Status

1. het roken te verlagen
2. de vaccinatiegraad te stabiliseren
3. de eenzaamheid(-sgevoelens) te verminderen
4. het overgewicht te verminderen
5. de regie over eigen leven te vergroten
6. stress te verminderen
7. het problematisch alcoholgebruik te verminderen
8. het middelengebruik te verminderen
9. het bewegen te bevorderen.



Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Ad.1 Roken sterk verlagen

Uit de Gezondheidsmonitor Volwassen en Ouderen is, net zoals bij de jeugd vorig jaar, een positieve trend te zien. Het aantal rokers is afgenomen van 19% in 2016 naar 17% in 2020 en is gelijk aan het percentage rokers in Nederland. We lopen op koers en zitten onder het streefcijfer voor 2023.

Met behulp van subsidiegelden uit het Ondersteuningstraject Rookvrije Omgeving gemeenten van GGD GHOR Nederland zetten we de Beweging Rookvrij voort. Steeds meer plekken worden rookvrij, rookvrij is opgenomen in veel lokale preventieakkoorden, ondersteuningsmogelijkheden bij stoppen met roken zijn in kaart gebracht en zorgprofessionals hebben handvatten ontvangen om roken makkelijker bespreekbaar te maken.

Ad.2 Vaccinatiegraad stabiliseren

Het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) is ondanks de beperkingen door de coronacrisis uiteindelijk geheel volgens de landelijke planning uitgevoerd. Daarmee is voor de vaccinaties van 0-4-jarigen de beoogde vaccinatiegraad van 95% gestabiliseerd.

De opkomst bij de groepsvaccinaties was in 2021 helaas beduidend lager dan in voorgaande jaren. De kinderen die geen gehoor hebben gegeven aan de oproep voor vaccinatie, ontvangen voorjaar 2022 opnieuw een uitnodiging.

Vorbereidende werkzaamheden zijn verricht voor de invoering met ingang van 2022 van de informed consent procedure (vragen van toestemming voor uitwisseling van vaccinatiegegevens met persoonsgegevens tussen de JGZ en het RIVM). Tevens zijn voorbereidende werkzaamheden verricht voor de uitbreiding van het RVP per 2022 van de HPV-vaccinatie voor jongens.

Ad.3 Eenzaamheid verminderen

In zowel de jeugdmonitor als de volwassenen en ouderenmonitor zijn vragen gesteld die zicht moeten bieden op het voorkomen van eenzaamheidsgevoelens. De eenzaamheidsgevoelens nemen fors toe blijkt uit de cijfers. Onze inzet is juist om eenzaamheid sterk terug te dringen. De belangrijkste oorzaak van de toename is de Corona pandemie. Lockdowns, quarantaines, scholensluiting, het in hoge mate beperken van ontmoeting in de cultuursector en in (sport) verenigingenontmoeting in horeca, etc. hebben ongetwijfeld bijgedragen aan de stijgende eenzaamheidscijfers. Het geeft ons alleen de opdracht om zodra de omstandigheden het toelaten de schade te herstellen.

Ad.4 Overgewicht verminderen

In mei 2021 werd door de provincie Overijssel subsidie toegekend voor de inzet van een regionaal coördinator voor het project JOGG Twente (Gezonde jeugd, gezonde toekomst), waarbij JOGG en GGD Twente medefinanciers zijn. 9 Twentse gemeenten zijn van start gegaan om de sociale en fysieke leefomgeving van kinderen en jongeren structureel gezonder te maken. Er is een regionale kick-off bijeenkomst georganiseerd, meerdere gemeenten nemen JOGG op in het lokale preventieakkoord, de lokale JOGG-teams zijn grotendeels gevormd, er is een JOGG-NL Vitaal bijeenkomst georganiseerd over jongerenparticipatie in de buurt, we hebben de eerste training voor JOGG in Twente georganiseerd en er is een regionaal plan van aanpak tot stand gekomen. Dit regionale plan vormt (mede) uitgangspunt voor de lokale plannen van gemeenten.

Ad.5 Regie over eigen leven vergroten

Door de impact van de COVID-19 uitbraak en de impact hiervan op GGD Twente en gemeenten en de beleids capaciteit die vanuit GGD Twente is ingezet voor de transitie Regio Twente naar het Openbaar Lichaam Gezondheid is dit onderwerp ook in 2021 nog niet opgepakt. Het voornemen is om dit in 2022 op te pakken.

Ad.6 Stress verminderen

Vanuit zowel de jeugdmonitor als vanuit de volwassenen en ouderenmonitor hebben we voor de eerste keer gegevens over stressgevoelens. Er is, omdat het de eerste keer is dat dit onderwerp is uitgevraagd, nog geen trend zichtbaar. Zoals afgesproken in de bestuursagenda publieke gezondheid 2020-2023 gaan we met deze kennis onze doelstellingen formuleren. Dit vooral ten behoeve van de voorbereiding op de volgende bestuursagenda

Ad.7 Problematisch alcoholgebruik verminderen

In 2021 is er gestart met een werkgroep bestaande uit GGD, Tactus en de gemeente Losser. In de loop van 2021 zijn meerdere gemeenten aangesloten. Besloten is om de focus van de aanpak te leggen op de jeugd en zijn sociale omgeving. Er wordt toegewerkt naar een plan dat meer afstemming op hoofdlijnen in de lokale preventie- en handavingsplannen bevordert. Alcoholgebruik gaat immers over gemeentegrenzen heen. Tevens zetten we in op het versterken van het preventieonderdeel. De Gezondheidsmonitor Volwassen en Ouderen van 2020 laat een lichte daling van het alcoholgebruik onder volwassenen en ouderen zien. Dit is echter nog steeds hoger dan het landelijke gemiddelde.

Ad.8 Middelengebruik verminderen

In de Gezondheidsmonitor Volwassen en Ouderen in 2020 hebben we voor het eerst gevraagd naar het drugsgebruik. Van de volwassenen geeft 8% aan één of meerdere soorten drugs te hebben gebruikt in de afgelopen twaalf maanden, 6% geeft aan softdrugs te hebben gebruikt en 4% harddrugs. Op basis van deze gegevens en de informatie uit de Gezondheidsmonitor Jeugd gaan we doelen formuleren en toewerken naar een plan van aanpak.

Een aantal gemeenten in Twente zijn aan de slag met het 'IJslands Model'. We volgen deze ontwikkelingen op de voet met als doel regionaal zoveel als mogelijk van elkaar te leren.

Ad.9 Bewegen bevorderen

De gegevens uit de Gezondheidsmonitor Jeugd laten helaas een daling zien van het bewegen onder de jeugd. Een trendomkering is vereist. In belangrijke mate koppelt deze indicator met de indicator overgewicht. De aanpak JOGG kan ook hier soelaas bieden. Er ligt ook een belangrijke koppeling met de bijdrage van GGD Twente aan de implementatie omgevingswet. Het voornemen is om dit in 2022 op te pakken.

In onderstaand overzicht van de indicatoren is de stand van zaken ultimo 2021 opgenomen op basis van de uitkomsten van de grootschalige onderzoeken. De verkregen cijfers uit de Gezondheidsmonitor Jeugd

2019 zijn in rood gedrukt. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van de Gezondheidsmonitor Jeugd 2015 opgenomen. Voor volwassenen en ouderen is het cijfermateriaal uit de Gezondheidsmonitor

Indicatoren			2015 (Jeugd)	2016 (VO)	2019 (Jeugd)	2020 (VO+Jeugd)	2021
1	Roken (Rookt dagelijks)	13-14 jaar / tweede klas	2%		1%	1%	
		15-16 jaar / vierde klas	12%		6%	6%	
		18-65 jaar		23%		20%	
		65+		10%		9%	
		Zwangeren		-		-	
2	Vaccinatiegraad (Hib vaccinatie)		97%	96%	95%	95%	96%
3	Eenzaamheid (Matig tot zeer ernstig eenzaam)	13-14 jaar / tweede klas			15%	22%	
		15-16 jaar / vierde klas			21%	29%	
		18-65 jaar		39%		44%	
		65-75 jaar		40%		46%	
		75+		51%		59%	
4	Overgewicht (BMI > 25 kg/m2)	2 jaar	10%		8%		
		4-12 jaar	16%		19%		
		13-14 jaar / tweede klas	17%		21%		
		19-65 jaar		49%		50%	
		65+		62%		63%	
5	Regie over eigen leven (veel)	19-65 jaar		21%		14%	
		65+		14%		9%	
6	Stress ((Heel) veel stress ervaren in afgelopen 4 weken)	13-14 jaar / tweede klas	-		39%	40%	
		15-16 jaar / vierde klas	-		46%	46%	
		19-65 jaar		-		19%	
		65+		-		6%	
7	Alcoholgebruik (Volwassenen: heeft in afgelopen 12 maand alcohol gedronken)	13-14 jaar / tweede klas	-		19% Bd: 8% Ooit: 38%	. Bd: 14% Ooit: 52%	
		15-16 jaar / vierde klas	-		67% Bd: 43% Ooit: 71%	. Bd: 44% Ooit: 79%	
		18-65 jaar		86%		83%	
		65+		77%		73%	
		Zwangeren		-		-	
8	Softdrugs (Wiet en hasj)	13-14 jaar / tweede klas	3%		0%	2%	
		15-16 jaar / vierde klas	12%		5%	6%	
		18-65 jaar		-		6%	
		65+		-		-	
	Harddrugs (XTC, Coke, lachgas, GHB, speed, etc.)	13-14 jaar / tweede klas	1%		1%	-	
		15-16 jaar / vierde klas	3%		2%	-	
		18-65 jaar		-		4%	
		65+		-		-	
9	Bewegen (Voldoet aan de beweegnorm/beweegrichtlijn)	13-14 jaar / tweede klas	53%		45%	40%	
		15-16 jaar / vierde klas	52%		47%	38%	

	18-65 jaar		58%		56%	
	65+		42%		41%	

Bd=Binge drinking, is het af en toe, in korte tijd, drinken van een grote hoeveelheid alcohol.

Met welke verbonden partijen hebben wij het samen gedaan?

Coöperatieve vereniging UA ten behoeve van het digitaal dossier JGZ (GGiD)

Ten behoeve van de ontwikkeling en onderhoud van het digitaal dossier JGZ (GGiD) neemt GGD Twente deel in een coöperatieve vereniging UA tezamen met de GGD-en Regio Utrecht en Hollands Noorden. Het bedrijf van de coöperatie omvat uitsluitend het (doen) ontwerpen, (door)ontwikkelen, beheren, onderhouden en exploiteren van één of meerdere door haar leden te gebruiken digitale informatiesystemen voor medische dossiers en eventuele overige gegevensbestanden (het 'GGD Digitaal Dossier'). De coöperatie treedt op als contractpartij en gesprekspartner voor aanpassingen in de software en voor de koppeling met andere registraties.

GGD GHOR Nederland

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

Wat heeft het gekost?

GGD Twente	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen in €			
Baten	54.551.824	50.403.313	5.516.434
Lasten	73.329.938	69.425.654	24.394.624
Saldo excl. mutaties reserves	18.778.114-	19.022.341-	18.878.190-
Gemeentelijke bijdrage	19.022.341	19.022.341	18.878.190
Mutaties reserves	310.722-		
Resultaat na reguliere mutaties reserves	66.495-	0-	0
Mutatie reserve (egaliseren resultaat)	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	66.495-	0-	0

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

Inleiding

Het Zorglandschap is continue in beweging. Door de tekorten bij gemeenten en aanbieders is het een kwetsbaar landschap. Om zorgcontinuïteit te blijven borgen vraagt dit alertheid en snelle (re)acties. OZJT is kwetsbaar en kan met moeite de professionaliteit en wendbaarheid om hier adequaat mee om te gaan borgen. De netwerksamenwerking staat onder druk. De noodzaak te acteren op situaties bij aanbieders waarbij sprake is van discontinuïteit van zorg, financiële instabiliteit, programma's vanuit het Rijk die met of zonder middelen op ons af komen maakt dat er sprake is van een groeiend takenpakket op de kerntaken en dat de rek uit de organisatie OZJT is. Dit signaal is bestuurlijk geadresseerd in het voorjaar van 2021 en is verder uitgewerkt in het meerjarenperspectief OZJT. Corona heeft bijgedragen aan de korte termijnfocus. De lange termijn focus heeft aandacht gekregen in twee trajecten. Het eerste traject is de regiovisie Jeugdhulp in antwoord op de Norm voor Opdrachtgeverschap. Daarin is afgesproken alle regio(gemeenten) in 2021 een regiovisie voor de jeugdhulp opstellen. Het tweede traject is het meerjarenperspectief OZJT.

Kaderstellende beleidsnota's

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

Realisatie ambities

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

Status



Wat hebben we bereikt?

Het is OZJT niet gelukt om vacatures voor het werkplan OZJT te vullen binnen de formatie OZJT in combinatie met levering door gemeenten. Voor OZJT was het daarom een worsteling om de opdrachten in het jaarplan rond te krijgen. Er is sprake van hoge werkdruk, structureel overwerken en er wordt een beroep gedaan op inhuur. Hierdoor stijgen de kosten en wordt kennis niet geborgd.

Inkoop

OZJT heeft de doorlopende inschrijvingen raamovereenkomst Twents Model verzorgd. De beoordeling is aangescherpt. De tussentijdse toetreding heeft naast nieuwe aanbieders (391 naar 427) ook veel verzoeken tot wijziging inschrijving opgeleverd. Het barrièremodel is verder aangescherpt na besluitvorming.

De inkooptrajecten van de GGZ-lus -crisisbereikbaarheid zijn deels afgerond. De trajecten medicatiecontrole en academische functies zijn afgerond. Op de inkooptrajecten JB/JR en JZ+ is bij gebrek aan projectleiding geen start gemaakt. Gedurende het jaar bleek dat hierbij complicerende factoren zijn in het kader van (landelijke) ontwikkelingen t.a.v. bekostiging en rijksprogramma's afbouw residentiële voorzieningen.

Contractmanagement

Focus op de regionaal grootste jeugdhulpaanbieders en het regionaal accounthouderschap. In dat kader is een Early Warning procedure met en regionaal strategische aanbieder afgerond. Is het traject

vervolgtoezicht op 1 van de onze GI's afgerond. Helaas zijn er eind Q4 opnieuw signalen binnen gekomen over capaciteitsprobleem waarvoor verkennende bestuurlijke gesprekken zijn opgestart. Subsidies t.a.v. de verbeteragenda zijn benut t.b.v. strategische HR-agenda gedwongen kader en inzet zorgmakelaar. Er is intensief gesproken over de bekostiging van WVHS als onderdeel van de reductieafspraken. In samenwerking met de aanbieders is zorg continuïteit gedurende de kerstperiode geborgd ondanks de capaciteitsproblemen bij aanbieders. De meerkosten coronaregeling 2020 is afgerond en voor 2021 voorbereid. De reguliere indexatie op de tarieven zijn aangepast na besluitvorming om een extra looncomponent toe te voegen als eenmalige compensatie. Door dit besluit zijn diverse binnengekomen bezwaren van aanbieders ingetrokken. Voorbereidingen zijn getroffen op besluit verlengingen met een regisserende en coördinerende rol voor OZJT. Met afrondende lokale besluitvorming in maart 2022 zullen overeenkomsten TOM verlengd worden tot 2025.

De wijziging van de GR vroeg om een nieuw besluit mandaatregeling. Dit heeft voor vertraging gezorgd in de afwikkeling van dossiers bij incidentmanagement.

Corona belemmerde de bezoeken proactief toezicht kwaliteit. De toezichthouder heeft zich ingezet in onderzoeken en beoordelingen nieuwe inschrijvingen alsmede intern kwaliteitsbeleid. Voor toezichthouders in Twente is het zorgportaal nu beschikbaar.

Over de werkwijze van inkoop, contractmanagement en toezicht op kwaliteit is een raadsbrief geschreven welke in september is gedeeld.

Het plan van aanpak expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen heeft geresulteerd in een plan van aanpak waarbij bleek dat hier bij gemeenten geen draagvlak voor is. Het traject is derhalve gestopt en de thema's worden opgepakt in de trajecten strategische inkoop en samenwerkagenda jeugd welke per 2022 starten.

Opdracht Monitoring & reflectie. Er is sprake van een nauwe samenwerking met Kennispunt. De TMSD is ieder kwartaal opgeleverd, wel met vertraging door gebrek of foutieve data aanlevering vanuit gemeenten. Dashboards zijn aangepast op de wensen van de gebruikers. Doorontwikkeling en uitbreiding van de monitor functie heeft geleid tot een Twentse Monitor jeugdbeschermingsketen, uitbreiding van de Twentse Onderwijs Jeugd Monitor door koppeling met het DUO systeem waarmee data en verzuim en financiën in beeld zijn.

Alle monitoren zijn door een beveiligingsrisico in de software offline. Een wereldwijd probleem welke hopelijk medio februari 2022 is verholpen.

Vanuit Kennispunt en AO Jeugd is via OZJT opgestart met een verkenning aanpak Wachtlijden.

De bestuurlijke en ambtelijke samenwerking is gefaciliteerd door organisatie van bestuurscommissie, Ambtelijke commissie, Ambtelijke overleggen. De overgang naar de GR gezondheid / OLG heeft voor OZJT veel impact vanwege de grote verwevenheid tussen GR-taken van OZJT en Samen14 taken in opdrachten en financiën. Er heeft een wisseling plaats gevonden bij het management/ bestuurssecretaris. Zorglandschap 2030

Per maart is opgestart met het proces regiovisie Jeugdhulp. Een intensief en interactief proces. OZJT heeft dit traject geleid en ondersteund teneinde besluitvorming te hebben in het AB van 17 november jl.. Een proces met bestuurlijk grote betrokkenheid niet alleen vanuit gemeenten maar ook van de strategische zorgpartners. Met afrondende besluitvorming in de raden wordt opdracht gegeven aan de colleges om uitvoering te geven aan een regionale samenwerkagenda en inkoopagenda. Deze wordt in 2022 door OZJT opgepakt.

De doorontwikkeling van het Twents Model is als afzonderlijk traject afgerond. De opbrengsten en het vervolg worden opgepakt binnen de inkoopagenda en de samenwerkagenda Jeugd.

Expertisenetwerk Specialistische Jeugdhulp

OZJT heeft leiding gegeven aan dit traject ten einde te komen tot positionering van dit netwerk in het Overijssels zorglandschap. Enschede heeft als centrumgemeente deze opdracht neergelegd bij OZJT. Het betreft het organiseren op de beschikbaarheid en rol van een bovenregionale kennisfunctie. Ook de regionale expertteams van regio Twente en IJsselland zijn verstevigd en vinden een plek in deze organisatie. Impulsmiddelen zijn uitgekeerd, casus gerelateerd of t.b.v. innovatie. Voorbereiding op besluitvorming, implementatie advies en financieel advies en verantwoording is vanuit OZJT geleverd. Per 1 januari 2022 is de organisatie ondergebracht bij gemeente Enschede.

Ontwikkeltafels en ontwikkeljaar

Er is een set van indicatoren gereed op basis van het ontwikkeljaar ten behoeve van sturing op ontwikkeling en transformatie.

Hoewel de ontwikkelingen in volle gang zijn is er sprake van afronding. Borging van de ontwikkelingen en oplevering van de resultaten heeft vanaf Q3 de aandacht. Medio 2022 is de volledige afronding voorzien.

Jeugdbeschermingstafels zijn op basis van een pilot gestart per maart 2021. De reacties zijn positief. De tafels zijn een waardevolle toevoeging in het proces van in en uitstroom binnen het gedwongen kader. Verzoeken tot uitbreiding kunnen niet gehonoreerd worden. Eind 2021 is opgestart met de evaluatie t.b.v. besluitvorming vervolg na maart 2022.

Als aanvullende opdracht is de opdracht taskforce gezinshuizen opgepakt door OZJT in nauwe samenwerking met contractmanagers en toezichthouders vanuit gemeente Enschede en Hengelo.

Huishoudelijke ondersteuning

Per januari 2021 is het contractmanagement en beheer overgegaan naar OZJT. Contractgesprekken zijn gevoerd, overeenkomsten inclusief tariefbepaling zijn gereed. Informatie over aanbieders is beschikbaar in het zorgportaal.

In het kader van administratieve lastenverlichting heeft het Platform Bedrijfsvoering klankbord overleggen met zorgaanbieders. Overgang naar het landelijk administratieprotocol per 1 juli 2021 zorgt voor steeds minder Twentse uitzonderingen. Ook WVHS en JB/JR zijn overgegaan naar het berichtenverkeer. Met als doel administratieve arme overgang is er afstemming over de overgang per 2022 vanwege de wijziging in het woonplaatsbeginsel.

Vervoer

Onder leiding van de coördinator en contractbeheerder is de herijking van de visie vervoer afgerond, de claim van vervoerders gereduceerd en afgewikkeld. De aanbesteding van het callcenter afgerond. De technische problemen met het dataknooppunt zijn gereduceerd.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Kerntaken:

Inkoop – Tussentijdse inschrijving 2020 en Barrièremodel

Inkoop - GGZ-lus 24-uurs crisisbereikbaarheid JGGZ

Inkoop – JB / JR

Inkoop _medicatiecontrole

Inkoop _ academische functies

Inkoop – Evaluatie en vooruitblik

Contractmanagement incl.

- Regionaal accounthouderschap
- Early Warning trajecten
- Verbeteragenda en strategische HR agenda GI's/ gedwongen kader
- Bekostiging WVHS
- Incidentmanagement

Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen

Monitoring & Reflectie Twentse Monitor Sociaal Domein

Bestuurs- en ambtelijk secretariaat regionale samenwerking

Opdrachten:

Zorglandschap 2030

Twentse Transformatie: Ontwikkeltafels Jeugd

Toezicht kwaliteit Wmo

Twents Model – Doorontwikkelen en administratieve lastenverlichting

Bovenregionaal expertisecentrum specialistische Jeugdhulp

Jeugdbeschermingstafels

Huishoudelijke Ondersteuning

Taskforce gezinshuizen

Vervoer

Indicatoren		Begroot	Werkelijk
1.	Inkoop: tussentijds toetreden optimaal georganiseerd, snelle risicobeoordeling en onderzoeken aanbieders en vastleggen geleerde lessen voor toekomstige inkoop. Afzonderlijke inkooptrajecten	-Tussentijds toetreden vooral voor aanvulling zorglandschap -Inschrijvingen zijn grotendeels correct -Aanbieders met een hoog risico kunnen eerder onderzocht worden. - tijdig / lopend	Tussentijds toetreden conform planning gereed Separate inkooptrajecten deels afgerond. Inkooptrajecten niet afgerond/lopend
2.	Contractmanagement: voortgangsgesprekken tijdig en volledig gevoerd, regie op incidentmanagement (regionaal en bovenregionaal)	-Ieder kwartaal wordt met de grootste regionale aanbieders gesprekken gevoerd. -Per aanbieder is een team integraal betrokken van contractmanagers, inhoudelijk deskundigen en financieel adviseurs. -Early warning	In verband met Corona en diverse Early Warning trajecten is dit veel frequenter geweest.
3.	Data-geïnformeerd werken: doorontwikkeling Twentse Monitor Sociaal Domein en organiseren van reflectiekamers met gemeenten en aanbieders.	-Het actualiseren van de Twentse Monitor Sociaal Domein is zo ingericht dat eerder gebruik gemaakt kan worden van de data, zodat deze ook goed bruikbaar is voor leveranciersmanagement.	Conform planning en uitbreiding van de monitoren en functionaliteit
4.	Optimaal faciliteren van ambtelijke en bestuurlijke ontmoetingen en samenwerking	-Het Jaarplan kan vertaald worden naar een planning, waarbij door middel van maand en kwartaalrapportages actief gerapporteerd wordt op de juiste niveaus.	Lopend en conform geplande momenten. Impact van GR op processen OZJT is groot
5.	Twentse Transformatie: oplevering diverse projecten conform jaarplan.	-De projecten dragen bij aan een toekomstperspectief voor jongeren in Twente.	conform
6.	Aanvullende opdrachten obv jaarplan 2021	De aanvullende opdrachten zijn gegeven in het verlengde van OZJT kerntaken of afzonderlijke opdrachten vanuit deelnemende gemeenten. Gericht op ontwikkeling, transformatie en innovatie of wel slim samenwerken en uitvoering geven aan.	Opdrachten zijn grotendeels, maar met enige vertraging opgestart na accordering werkplan en werving capaciteit. Afname levering vanuit de netwerksamenwerking en toename externe inhuur. Opdrachten lopen door in 2022

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten OZJT Bedragen in €	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	3.365.079	4.289.718	42.594.974
Lasten	4.560.172	5.549.407	43.780.153
Saldo excl. mutaties reserves	1.195.093-	1.259.688-	1.185.178-
Gemeentelijke bijdrage	1.259.688	1.259.688	1.185.178
Mutaties reserves	-	-	-
Resultaat na reguliere mutaties reserves	64.595	-	-
Mutatie reserve (egaliseren resultaat)	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	64.595	-	-

3.3 Veilig Thuis Twente

Inleiding

Veilig Thuis Twente (VTT) is het regionale advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling. Middels onze wettelijke en regionale maatwerktaken hebben wij ons ten doel gesteld alle vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties te stoppen en/of het verminderen van de schadelijke gevolgen hiervan en de veiligheid te borgen.

Het jaar 2021 stond in het teken van het borgen van de in 2020 geoptimaliseerde werkprocessen en het structureel wachtlijstvrij werken. We houden de formatie op orde, kunnen de instroom van adviezen en meldingen goed aan, ligt het onderhanden werk op de norm en we vangen de fluctuaties in de meldingen goed op. Dit alles in goede samenhang met de lokale teams van de 14 gemeenten. Daarnaast ontstaat er ruimte om weer meer aandacht te geven aan inhoudelijke verdieping op deskundigheid, voorlichting en kwaliteit.

Kaderstellende beleidsnota's

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

Realisatie ambities

Veilig Thuis Twente voert de haar toegewezen taken uit, om haar doelstelling te behalen van 'het stoppen en/of verminderen van de schadelijke gevolgen van huiselijk geweld en kindermishandeling en de veiligheid (duurzaam) te borgen'. Dit zijn de wettelijke taken, de plustaken, de taken die voortvloeien uit het brede ketengerichte onderzoek VTT/lokale toegang gemeenten en de doorontwikkeling van het specialistisch werken in een Front- en Back Office, de regionale maatwerktaken en de eisen die door het Rijk en de Inspectie gesteld zijn/worden. Hierbij is het doel wachtlijstvrij te werken binnen de landelijk vastgestelde doorlooptijden en een buffer op te bouwen die het mogelijk maakt om bij fluctuaties van het aantal meldingen en adviesvragen, of bij onverwachte uitval van medewerkers toch zonder wachtlijst te kunnen werken.

Status



Wat hebben we bereikt?

Concrete resultaten en stand van zaken VTT:

- De instroom van adviezen en meldingen liggen opnieuw op een hoger niveau als de twee voorgaande jaren. De adviezen lagen in 2019 op 2510, in 2020 op 2918 en in 2021 op 3203. De meldingen lagen in 2019 op 3183, in 2020 op 3286 en in 2021 op 3527.
- We hebben in 2021 geen wachtlijst gehad, ondanks wederom een lichte stijging in de adviezen en meldingen. Gedurende heel 2021 werkt VTT wachtlijstvrij.
- De geoptimaliseerde werkprocessen zijn geborgd.
- De totale uitstroom van casussen ligt hoger dan de instroom. Er wordt meer afgerond dan dat er binnenkomt, het onderhanden werk nam tot en met het derde kwartaal af en lag op de norm. Door een toename in het aantal meldingen zien we het onderhanden werk in het laatste kwartaal toenemen en daarmee ook de werkdruk.
- Fluctuaties (pieken) in de meldingen kunnen we tot op heden aan.
- De doorlooptijden namen af richting de norm, echter lopen in het laatste kwartaal op. Dit heeft te maken met genoemde stijging in melding en adviezen bij een gelijkblijvende formatie. Daarnaast hebben we te maken gehad een oplopend ziekteverzuim (grotendeels corona-gerelateerd).
- Adviesaanvragen worden in 98% van de gevallen dezelfde dag opgepakt en afgerond.
- De formatie is, op de vacature vertrouwensarts na, op orde gebleven tot in de laatste 2 maanden waarin een aantal medewerkers uitstroonden naar een andere baan.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

VTT voert de haar toegewezen wettelijke taken uit:

- De geoptimaliseerde werkprocessen en de producten-diensten catalogus hebben we geborgd binnen VTT. We werken hierdoor efficiënter, wachttijstvrij en kunnen fluctuaties in de adviezen en meldingen aan. - Het specialistische werken is geborgd. We werken in een Front office, Back office, monitoring en crisisteam, waardoor het werk afgebakend en overzichtelijker is geworden. In de verbinding tussen de teams zijn we met eerst verantwoordelijken, routeerders en logistieke aandachtsvelders gaan werken die wekelijks een afstemmingsoverleg voeren met leidinggevendenden. Hiermee is de verantwoordelijkheid op het primaire proces geborgd, wordt de onderlinge samenwerking versterkt en worden knelpunten in werkprocessen als in doorstroming van casuïstiek snel gesignaleerd, opgeschaald en opgelost.
- Het registratiesysteem is vernieuwd middels het inrichten van dashboards, waardoor de registratie overzichtelijker en gemakkelijker is geworden voor de medewerkers.
- Daarnaast werken we met logistieke dashboards die ons wekelijks inzage geven in de in- door en uitstroom van de adviezen en meldingen. Hierdoor kunnen we eerder signaleren waar de werkdruk oploopt en kunnen we sneller en gericht bijsturen indien nodig.

Daarnaast vragen de volgende doestellingen en ontwikkelingen in 2020 extra aandacht en inzet:

- **door ontwikkelen van scholingsplan t.b.v. deskundigheidsbevordering medewerkers.**
- **Visie op voorlichting in de regio Twente ontwikkelen én implementeren, in samenhang met het programma 'Geweld hoort nergens Thuis'.**
- **Doorontwikkeling KMS (certificering ISO 9001).**
- **Doorontwikkeling samenwerking in de keten, waaronder doorontwikkeling van het informatieknooppunt en een MDA++ aanpak samen met o.a. het Zorg en Veiligheidshuis Twente (ZVH-T).**
- **Het adequaat functioneren in de constellatie van zelfstandige resultaatverantwoordelijke eenheid onder gemeenschappelijke regeling Regio Twente.**

Status



Wat hebben we bereikt?

- Door ontwikkelen scholingsplan: Opleidingsbeleid is omschreven en goedgekeurd door MT VTT. Dit opleidingsbeleid ligt ter instemming voor aan CMT en OR en wordt na instemming geïmplementeerd binnen VTT. Het scholingsplan is klaar. Iedereen wordt hiermee gefaciliteerd om alle punten t.b.v. de benodigde beroepsregistratie op tijd te behalen. Hiermee voldoen we ook aan de eisen die het Rijk en de Inspecties aan ons stellen. De verplichte trainingen/cursussen hebben plaatsgevonden. De planning hiervan loopt cyclisch door. Daarnaast is er binnen het scholingsplan aandacht voor verdieping op belangrijke aandachtsgebieden en thema's op inhoud. Hiermee vergroten we onze expertise op specifieke vormen van Huiselijk Geweld en Kindermishandeling.
- Visie op voorlichting ontwikkelen en implementeren: Visie op voorlichting vanuit VTT aan derden is beschreven en de implementatie hiervan loopt vanaf tweede helft 2021. Hierin wordt ook naar samenwerking met derden gekeken in samenhang met het programma "Geweld hoort nergens Thuis".
- Door ontwikkelen KMS t.b.v. ISO certificering. We zijn ver gevorderd in voorbereidingen certificering, regie op dit proces is belegd en de planning is om in het eerste kwartaal de pre audit te hebben en voor zomer 2022 certificering te behalen.
- Doorontwikkeling samenwerking in de keten waaronder samenwerking Zorg en Veiligheidshuis:
- We hebben doorlopend aandacht voor brede ketensamenwerking, knelpunten worden gesignaleerd en samenwerking met partners wordt geëvalueerd. Samenwerking Zorg en Veiligheidshuis middels informatieknooppunt en code rood is geborgd en vanaf tweede helft 2021 is er aandacht voor het opbouwen van goede samenwerking met kenniscentrum mensenhandel.
- Het adequaat functioneren als RVE binnen het OLG:
- Er worden toenemend dwarsverbanden ontdekt en gelegd om de samenwerking op zowel organisatorische als inhoudelijke onderwerpen beter gestalte te geven.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Door ontwikkelen scholingsplan: De verplichte trainingen t.b.v. beroepsregistratie hebben afgelopen jaar plaatsgevonden zoals: agressietraining, intervisie, kort en bondig rapporteren, basistraining VT. Daarnaast hebben we een verdieping op thema's van de aandachtsvelders zoals stalking en seksueel misbruik bij kinderen. Thema ouderenmishandeling staat binnen de regio Twente weer op de kaart en heeft VTT een digitale kennisbank ouderenmishandeling ontwikkeld.
- Visie op voorlichting ontwikkelen en implementeren: Werkgroep voorlichting heeft visie omschreven en beoordeeld en organiseert voorlichtingsbijeenkomsten, werkt aan ontwikkelen Webinars en ander voorlichtingsmateriaal. Werkgroep website werkt aan nieuwe website VTT. VTT organiseert in samenwerking met het project "Geweld hoort nergens Thuis" aan jaarlijks regionaal symposium.
- Door ontwikkelen KMS t.b.v. ISO certificering: VTT neemt deel aan projectgroep en stuurgroep certificering o.l.v. extern bureau. Maakt goede vorderingen m.b.t. dat wat er nodig is voor certificering. VTT heeft keuze gemaakt in extern certificeringsbureau t.b.v. certificering eerste helft 2022. VTT heeft 2 auditoren aangesteld t.b.v. borging certificering in toekomst.
- Door ontwikkeling brede ketensamenwerking waaronder Straf en Zorg: Er ligt een concreet adviesrapport MDA++ bij de expertgroep straf en zorg t.b.v. instemming en draagvlak voor implementatie werkwijze MDA++. VTT heeft grotere rol gekregen in de uitvoering van de Tijdelijk Huisverboden. Er zijn hernieuwde samenwerkingscontacten met GGZ (Dimence en Mediant), Kadera, JGZ en Kenniscentrum mensenhandel Twente gelegd. Afstemming Zorg en Straf krijgt middels aandachtsvelder VTT meer aandacht.
- Het adequaat functioneren als RVE binnen het OLG: Deelname manager VTT in CMT. Contactpersonen binnen VTT die afstemming hebben met JGZ inzake verbeterde samenwerking. Samenwerking in opleiding VA met opleiding arts M&G vanuit GGD. Verbeterde afspraken met communicatie. Strategisch MT VTT ingericht met afvaardiging ondersteunende diensten van de GR zoals juridische zaken, financiën P&O, communicatie.

Indicatoren		Begroot	Werkelijk
1.	Werken binnen de landelijke vastgestelde doorlooptijden op het uitvoeren van de veiligheidstaxatie op elke binnen gekomen melding (dit is: binnen 5 werkdagen) en het uitvoeren van de vervolgdiensten van VTT (binnen 10 weken)	Op alle meldingen is binnen 5 werkdagen een veiligheidsindexatie uitgevoerd. En 95% van de diensten 'Voorwaarden en Vervolg' en 'Onderzoek' wordt binnen 10 weken afgerond.	In afstemming met een extern bureau is als realistische norm vastgesteld 80% van alle meldingen en vervolgdiensten binnen de wettelijke termijnen te behalen. Realisatie 2021: Veiligheidstaxatie: 74% Dienst voorwaarden en vervolg: 75% Dienst Onderzoek: 48%
2.	Wachlijstvrij werken	VTT werkt zonder wachtlijsten op veiligheidstaxatie en vervolg/onderzoek	Gerealiseerd; VTT werkt wachtlijstvrij
3.	Implementatie en borging van de nieuwe taken die voortvloeien uit het brede ketengerichte onderzoek VTT/lokale toegang gemeenten -Borging van de nieuwe taken die voortvloeien uit het nieuwe werken in een Front- en Back Office	Werkprocessen worden herschreven en geactualiseerd op de laatste ontwikkelingen m.b.t. nieuwe werkwijze en taken	Gerealiseerd; zowel de borging van de nieuwe werkprocessen als de nieuwe taken die voortvloeien uit het nieuwe werken in een Front - en Back Office zijn geborgd
4.	Samenwerkingsafspraken 14 gemeenten Twente en VTT zijn 1x per jaar geëvalueerd, aangescherpt en geactualiseerd. Knelpunten zijn, ook op uitvoeringsniveau besproken en opgelost	Samenwerkingsafspraken worden doorlopend geëvalueerd en geactualiseerd naar de laatste ontwikkelingen en afspraken	Gerealiseerd.

5.	Informatieknooppunt VTT-VHT is ingericht. Aanpak MDA++ door ontwikkelen.	Is ingericht en gepositioneerd. Is uitgebreid met verschillende ketenpartners Straf en Zorg	Informatieknooppunt werkt, samenwerking reclassering is versterkt, afstemming ZSM en Kenniscentrum Mensenhandel Twente is groeiende. Adviesvoorstel MDA++ wordt geagendeerd bij expertgroep straf en zorg
6.	Borging kwaliteitsmanagement systeem/ Borging certificering ISO 9001	Doorontwikkeling en borging KMS. Behoud ISO 9001 certificering	Borging is niet gerealiseerd, maar we hebben veel vooruitgang geboekt in de voorbereidingen KMS om certificering in eerste helft 2022 te behalen

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten	Realisatie	Raming	Raming
Veilig Thuis Twente	begrotingsjaar	begrotingsjaar	begrotingsjaar
Bedragen in €		na wijziging	voor wijziging
Baten	2.595.547	2.567.874	1.779.932
Lasten	5.627.762	5.687.459	4.899.517
Saldo excl. mutaties reserves	3.032.215-	3.119.585-	3.119.585-
Gemeentelijke bijdrage	3.119.585	3.119.585	3.119.585
Mutaties reserves	-	-	-
Resultaat na reguliere mutaties reserves	87.370	-	-
Mutatie reserve (egaliseren resultaat)	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	87.370	-	-

3.4 Sociaal Economisch sterk Twente

Inleiding

Het programma Sociaal Economisch Sterk Twente is per 1 juli 2021 ontvlochten uit de begroting. De Twentse samenwerking op dit vlak is vanaf halverwege 2021 georganiseerd middels de bestuursovereenkomst SES en de uitvoering is ondergebracht bij de Twente Board. Het programma Sociaal Economisch Sterk Twente bestaat voor een deel uit onderdelen die overgedragen zijn naar Twente Board en deels uit onderdelen die ontvlochten en overgedragen zijn per 1 januari 2022 naar de nieuwe landingsplekken. De onderdelen lobby/belangenbehartiging en strategisch beleid voor vrijetijdseconomie zijn per 1 juli 2021 overgedragen naar Twente Board. Dit geldt overigens ook voor de coalitie Agenda voor Twente. De samenwerking Arbeidsmarktregio is per halverwege 2021 overgedragen naar de centrumgemeente Enschede. Het onderdeel Verkeer en Vervoer heeft het hele jaar in 2021 bij ons in de begroting gezeten en is vanaf 1 januari 2022 overgedragen naar de gemeente Hengelo. De programmaverantwoording is in verband met de ontvlechting dit jaar anders dan voorgaande jaren.

Wat hebben we bereikt en gedaan?

In 2021 is er op het gebied van de verbetering bereikbaarheid Twente veel bereikt. We hebben een aantal regiobrede projecten opgestart zoals het aanstellen van een zgn. fietsaanjager die de gemeenten ondersteunt bij fietsstimuleringsprojecten. Daarnaast is er financiële ondersteuning gegeven aan het onderzoek Vloedbeltverbinding. Dit onderzoek maakt deel uit van de afspraken met het rijk over de aanpak knooppunt Azelo-Buren. Ook is het project MaaS qua communicatie verbreed naar de gehele regio en is de MaaS app GOAN! live gegaan voor alle reizigers in Twente. Samen met onze partners zijn er grote stappen gezet in de lobby naar rijk en EU voor de verbetering van de treinverbinding (Amsterdam-)Zwolle-Twente-Münster. Zo is een deel van dit spoortraject nu opgenomen in het voorstel voor uitbreiding van TEN-T comprehensive network. Hierdoor wordt subsidie vanuit de EU mogelijk voor uitvoeringsprojecten.

Wat heeft het gekost?

Op 7 juli 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de begrotingswijziging voor de ontvlechting. Bij deze begrotingswijziging is een kostenraming gemaakt voor 2021. Anders gezegd, er is een raming gemaakt welk deel van de kosten 2021 in onze begroting blijven zitten (januari t/m juni 2021) en welk deel elders zal worden gerealiseerd. Hieronder treft u een overzicht aan van de baten en lasten die bij ons in de begroting zijn gerealiseerd.

Overzicht van baten en lasten Sociaal Economisch sterk Twente	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen in €			
Totaal Baten	207.332	118.059	116.912
Totaal Lasten	1.697.933	1.661.249	1.933.661
Saldo excl. mutaties reserves	1.490.601-	1.543.190-	1.816.750-
Gemeentelijke bijdrage	1.543.190	1.543.190	1.816.750
Mutaties reserves	-	-	-
Resultaat na reguliere mutaties reserves	52.589	-	-
Mutaties reserve (egaliseren resultaat)	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	52.589	-	-

Overzicht van baten en lasten Belangen Behartiging	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen in €			
Totaal Baten	14.170	13.650	42.681
Totaal Lasten	222.808	234.254	447.868
Saldo excl. mutaties reserves	208.638-	220.604-	405.187-
Gemeentelijke bijdrage	220.604	220.604	405.187
Mutaties reserves	-	-	-
Resultaat na reguliere mutaties reserves	11.966	-	-
Mutaties reserve (egaliseren resultaat)	-	-	-
Saldo incl. mutaties reserves	11.966	-	-

Het programma Sociaal Economisch Sterk Twente heeft in 2021 ook de oude Agenda van Twente (2008-2017) uitgevoerd. Dit 10 jarige investeringsprogramma is reeds geëindigd maar de laatste verplichtingen worden nog voldaan uit de hiervoor gereserveerde middelen. Deze middelen zijn onderdeel van de algemene reserve en daarom wordt het resultaat na bestemming gefinancierd uit de hiervoor ingestelde bestandsdeel van de algemene reserve. De laatste verplichtingen betreffen in 2021 afgerekende subsidies en kosten die horen bij het beheren van het MKB-fonds.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Agenda van Twente (2008-2017) Bedragen in €	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Totaal Baten	7.672.794	7.672.000	3.999.453
Totaal Lasten	477.469	100.000	3.730.453
Saldo excl. mutaties reserves	7.195.325	7.572.000	269.000
Gemeentelijke bijdrage	-	-	269.000-
Mutaties reserves	7.572.000-	7.572.000-	-
Resultaat na reguliere mutaties reserves	376.675-	-	-
Mutaties reserve (egaliseren resultaat)	-	-	-
Saldo incl. mutaties reserves	376.675-	-	-

De mutatie reserve betreft de waardering van het Innovatiefonds Twente. Het algemeen bestuur heeft eind 2021 besloten om de waardering van dit fonds aan te passen van € 0 naar afgerond € 7,6 miljoen.

3.5 Recreatieve Voorzieningen

Inleiding

Tot en met 2021 exploiteerde Regio Twente de recreatieparken Hulsbeek, Rutbeek en Lageveld. Daarnaast onderhield Regio Twente de recreatieve Twentse fietspaden en de diverse routesystemen voor fietsen, wandelen, mountainbiken, paardrijden en auto's. Deze voorzieningen zijn gericht op zowel de inwoner van Twente als op de toerist. Met name het netwerk van de fietspaden en de kwalitatief hoog aangeschreven routesystemen in Twente vormen voor de toerist een belangrijk criterium om Twente te kiezen voor een (korte) vakantiebestemming. Per 1 januari 2022 is deze taak overgedragen aan Recreatieschap Twente.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
KplusV: onderzoek inzake de toekomst van de recreatieparken Hulsbeek, Rutbeek en Lageveld. Parken worden door Regio Twente geëxploiteerd (d.w.z. geen overdracht naar de markt) met daarbij een scherpe financiële taakstelling.	Algemeen bestuur	12 november 2014
Adviezen visitatiecommissie Regioraad	Algemeen bestuur	3 juli 2013
Rendementsverbetering recreatieparken Regio Twente	Dagelijks bestuur	december 2011

Realisatie ambities

1. Het stimuleren van het gebruik van de recreatieparken en de toeristische routenetwerken, te weten het wandel- fiets- en paardrijnetwerk en de MTB-routes

Status

Wat hebben we bereikt?

Recreatieparken

De coronapandemie is ook in 2021 van grote invloed geweest op het gebruik van de door Regio Twente/SamenTwente geëxploiteerde recreatieparken Hulsbeek, Rutbeek en Lageveld. In het voor- en naseizoen zijn de parken (ivm alle beperkingen) veel intensiever gebruikt dan andere jaren door met name wandelaars, die konden genieten van de fraaie omgeving. De evenementen gingen grotendeels niet door (behoudens 'Boulevard Outdoor' op Het Lageveld en 'Plan B' op Het Hulsbeek). Tijdens het hoogseizoen is opnieuw gehandhaafd op de zonneweiden van de parken om te voorkomen, dat bezoekers onderling te weinig afstand hielden. Diverse bedrijven op de parken moesten gedurende een bepaalde periode opnieuw hun deuren sluiten.

Routenetwerken

Ten opzichte van voorgaande jaren zijn de fiets- en wandelroutes in Twente zeer intensief gebruikt. Dit komt ook overeen met het landelijke beeld. Bij gebrek aan andere mogelijkheden kozen veel inwoners voor wandelen of fietsen. Ook het mountainbiken nam een enorme vlucht. Het aantal mountainbikers is flink gestegen en het mountainbikenetwerk in Twente is intensief gebruikt. Door dit intensieve gebruik droegen de routes in deze moeilijke tijd in belangrijke mate bij tot de ontspanning, beweging, gezondheid en natuurbewaking van de Twentse inwoner. Het maatschappelijke rendement van de routes was daarmee erg positief. De Twentse mountainbikeroutes worden landelijk nog steeds erg hoog gewaardeerd (zie www.mtbroutes.nl) en de fiets- en wandelroutes zijn vaak een criterium om voor Twente te kiezen voor een korte vakantie. Helaas is het aantal ongevallen met de mountainbike hierdoor ook toegenomen, mede ook gelet op het grote aantal onervaren mountainbikers; dit heeft ook geleid tot een toename van het aantal claims richting onze organisatie als beheerder van de mountainbikeroutes. Deze zijn doorspeeld naar onze verzekering. Door periodiek te inspecteren proberen we zoveel mogelijk claims te voorkomen.

Het nieuwe Twentse bewegwijzeringssysteem, waarbij mountainbikers gemakkelijker kunnen 'overfietsen' van de één op de andere route, is een groot succes gebleken. Hierdoor ontstaan lange en fraaie routes. De routes worden in overleg met de vrijwilligers op onderdelen onderhouden. Aanpassing van de routes vond minder plaats vanwege de hiermee samenhangende procedures. De systematiek van het werken met vrijwilligers heeft als voordeel de lage kosten, maar vergt wel een zeer intensieve begeleiding. Deze vergt het uiterste van de medewerkers van Routenetwerken Twente.

Na de grootschalige uitbreiding lag de focus bij wandel- en fietsroutes ook in 2021 op het beheer en onderhoud. Met de andere routebureaus in Overijssel wordt steeds intensiever samengewerkt. Bedoeling is om het Twentse routesysteem met veel beleving nu ook te gaan toepassen in het overige deel van Overijssel, zodat hier uniformiteit ontstaat. Ook is gezamenlijk een subsidieaanvraag voorbereid voor het verder ontwikkelen van de routes. Hierbij gaat het meer om een kwaliteitsverbetering (ook digitaal) en niet om uitbreiding van de routes.

In 2021 is ook de online Routeportal verder geperfectioneerd, waar alle routeplanners en thema's inclusief uitleg zijn te vinden. Het is een totaal systeem, waarbij de buitendienst meldingen verwerkt, dit doorgevoerd wordt in de planners en ook nog eens 1-op-1 is gekoppeld met de app. De toename van het areaal en daarmee het onderhoud vraagt het uiterste van het Routebureau.

Niet alleen op het vlak van aansprakelijkheid zijn er procedures gestart. Ook zijn we geconfronteerd met procedures door derden, die stellen, dat de mountainbikeroutes (met name op de Sallandse Heuvelrug) een schadelijk effect hebben op de fauna (doodrijden van bepaalde diersoorten door mountainbikers). Deze procedures lopen nog. Hierbij gaat men voorbij aan het regulerende effect van de routes. Gebleken is, dat bij het ontbreken van mountainbikeroutes het gebruik van het gebied veel diffuser is, met andere woorden er worden dan veel meer paden in het bos gebruikt door de mountainbikers.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Recreatieparken

- Op het Rutbeek zijn de nodige onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Daarnaast heeft opnieuw periodiek overleg plaatsgevonden met de gemeente Enschede en de ontwikkelaars het te bouwen bungalowterrein op het Rutbeek. De aanvraag voor de bestemmingsplanwijziging is ingediend. De discussie gaat hierbij met name over de stikstof. Door de complexiteit van deze materie is er weinig vordering bij dit project.
- Met de ondernemers van het paviljoen is een erfpachtcontract afgesloten. Deze ondernemers zijn nu bezig met de voorbereiding voor herontwikkeling van het bestaande paviljoen (nieuwbouw of grootschalige renovatie), wat een kwaliteitsimpuls voor het Rutbeek zal geven. Het ROC van Twente gebruikt sinds 2021 Het Rutbeek als vaste praktijklocatie voor de populaire opleiding Sport en Bewegen. Vanaf 2022 starten zij met het bouwen van een eigen onderkomen en wordt bekeken of ook andere opleidingen naar Het Rutbeek toe kunnen. Naast het reguliere onderhoud zijn er een viertal toiletgebouwen vernieuwd op het Rutbeek. Twee zijn er in 2021 afgerond en de andere twee zijn gestart met de bouw.
- Op het Hulsbeek is eveneens veel onderhoud gepleegd. Ten behoeve van uitbreiding de bezoekers is bestaande fietsenstalling gedeeltelijk vervangen en uitgebreid. Ook is er een mindervalide rolstoel pad naar en in het water gerealiseerd. Met de initiatiefnemers van Skydive is het overleg over de nieuwe vestigingsplannen nagenoeg afgerond. Helaas hebben de bouwplannen opnieuw vertraging opgelopen door de sterk gestegen bouwkosten. In 2021 zijn op het Hulsbeek, maar ook op het Lageveld en het Rutbeek, kosten gemaakt voor de bestrijding van de eikenprocessierups. Op het Hulsbeek zijn in eigen beheer 560 vogelhuisjes gemaakt en geplaatst om de natuurlijke bestrijding van de eikenprocessierups door mezen te bevorderen.
- Voor het Lageveld zijn op basis van de EFRO-subsidie opnieuw nieuwe civieltechnische oplossingen/innovaties getest op het park (proeftuin). Zo is er een project in voorbereiding van bio-based beschoeiing (uit lompen) en er worden diverse soorten kunstgras getest. Daarnaast is er een project in voorbereiding voor realtime monitoren van de waterkwaliteit door sensoren, bijvoorbeeld op blauwalg. Deze sensoren worden dan gevoed door een klein zonneparkje. Dit EFRO-project loopt al enkele jaren.
- Daarnaast zijn een aantal oevers aangepast en is gewerkt aan de voorbereiding voor de aanleg van een camperparkeerplaats (ontwerp, planologische procedure). Het onderhoud van het Lageveld wordt grotendeels uitgevoerd door mensen met afstand tot de arbeidsmarkt.

Routenetwerken

- De coronapandemie is in het afgelopen jaar van grote invloed geweest op het gebruik van de routenetwerken in Twente. Door alle beperkingen kozen veel inwoners er voor om te gaan wandelen, fietsen of mountainbiken in de natuur. Dit heeft geleid tot een extreem veelvuldig gebruik van deze

voorzieningen, zo is gebleken uit eigen waarnemingen en uit de meldingen. Door dit intensieve gebruik moest er ook extra onderhoud worden gepleegd. Tevens zijn extra waarschuwingsborden geplaatst.

- Zoals aangegeven droegen de routes in deze moeilijke tijd in belangrijke mate bij tot de ontspanning, beweging, gezondheid en natuurbeleving van de Twentse inwoner (gezondheid). Het maatschappelijke rendement van de routes was daarmee erg positief.

2. Het verbeteren van het financiële rendement van de recreatieparken.

Status

Wat hebben we bereikt?

Zoals al aangegeven bij de bestuursrapportage konden enkele grote evenementen zoals Festival en Tuckerville in het najaar 2021 geen doorgang vinden als gevolg van de geldende corona-regels. Ook in het eerste helft van vorig jaar hebben er weinig evenementen/activiteiten (behoudens Boulevard Outdoor op het Lageveld) plaatsgevonden. Daarnaast waren er dit jaar de nodige vernielingen op de parken en is extra bewaking ingehuurd i.v.m. de handhaving op coronaregels. Dit levert een vermindering van de inkomsten op en een toename van de kosten. Positief was wel de opbrengst van het parkeren op de parken. Veel inwoners verbleven op de parken, ook omdat veel andere zaken gedurende een gedeelte van het jaar (theater, horeca) waren gesloten. Het financiële rendement van de parken is daardoor lager dan in de jaren voor de coronapandemie. Diverse bedrijven op de parken moesten in 2021 opnieuw de deuren sluiten en maakten hierdoor een moeilijke periode door. Het beleid ten aanzien van betalingsregelingen (bv van de erfpacht of de huur) met deze bedrijven is in 2021 niet gewijzigd; het gaat hierbij uitsluitend om uitstel van betaling en niet om kwijtschelding

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Er zijn contacten gelegd met meerdere organisatoren, zodat in de komende jaren weer de nodige evenementen kunnen plaatsvinden op de recreatieparken. Voor 2021 leidde dit echter uiteraard niet tot evenementen. Daarnaast is het parkeersysteem op de parken verder technisch geoptimaliseerd. Tenslotte is zeer kritisch gekeken naar de uitgaven.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Recreatieve voorzieningen	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen in €			
Totaal Baten	1.027.959	922.831	919.331
Totaal Lasten	2.950.000	2.567.196	2.563.696
Saldo excl. mutaties reserves	1.922.041-	1.644.365-	1.644.365-
Gemeentelijke bijdrage	1.644.365	1.644.365	1.644.365
Mutaties reserves	172.128	-	-
Resultaat na reguliere mutaties reserves	105.548-	-	-
Mutaties reserve (egaliseren resultaat)	105.548	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

Realisatie taakstelling

In 2013 heeft de Provincie Overijssel de jaarlijkse onderhoudsbijdrage afgekocht. Deze afkoopsom is gereserveerd. In verband met het vervallen van de jaarlijkse bijdrage moet Recreatieve Voorzieningen in totaal € 603.885 bezuinigen. In 2021 is het niet ingevulde deel van de taakstelling, € 156.678, onttrokken uit de reserve.

3.6 Bestuur en Ondersteuning

Inleiding

Vanuit het programma Bestuur & Ondersteuning worden zowel de kaderstellende als de ondersteunende functies geleverd op het gebied van Bedrijfsvoering voor de gehele organisatie. De werkzaamheden in 2021 werden voor een groot deel beïnvloed door nieuwe politiek-bestuurlijke ontwikkelingen. In het licht van de veranderopdracht werd een balans gezocht tussen enerzijds het leveren van input en het bijdragen aan deze ontwikkelopgave en anderzijds het operationeel houden van de gewenste ondersteuning voor de organisatieonderdelen.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Financiële verordening Regio Twente	Algemeen bestuur	31 oktober 2018
Risicomanagement en weerstandsvermogen	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Fraude beheerssystematiek en –analyse Regio Twente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Nota afschrijving en rente	Algemeen bestuur	7 maart 2018
Treasurystatuut Regio Twente	Algemeen bestuur	11 november 2015
Controleprotocol Regio Twente (art. 213)	Algemeen bestuur	30 september 2015
Intern controleplan Regio Twente (evaluatie wanneer benodigd)	Algemeen Bestuur	20 oktober 2014
Procesvoorstel onderzoek naar doelmatigheid c.q. mogelijke bezuinigingen en heroriëntatie samenwerking	Algemeen bestuur	10 oktober 2012
Gemeenschappelijke Regeling Gezondheid	Raden, colleges van B&W en burgemeesters Twentse gemeenten	7 juli 2021
Programmabegroting	Algemeen bestuur	Jaarlijks voor 15 april

Realisatie ambities

1. Integraal Informatiemanagementbeleid implementeren en borgen voor de organisatie. Meer data gestuurd werken waarbij betrouwbaarheid van data, beschikbaarheid ervan en veiligheid ervan centraal staan. Passend bij de organisatie.

Status

Wat hebben we bereikt?

Inrichting van de afdeling Informatiemanagement en technologie. Daarnaast is er een plan van aanpak opgesteld om de beveiliging van informatie naar een hoger plan te tillen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Functies rond informatiemanagement centraal gepositioneerd, zoals de Functionaris gegevensbescherming, de Privacy Officer, de CISO evenals functioneel beheer van centraal gebruikte applicaties
- Onder de noemer 'Digitale Kwetsbaarheid en Weerbaarheid' zijn over 3 hoofdlijnen acties gedefinieerd voor de komende jaren. Deze hoofdlijnen zijn Beleid, Awareness en Techniek. De eerste activiteiten hebben reeds plaatsgevonden in 2021; een penetratie test, een aanbesteding voor een awareness campagne en de eerste technische aanpassingen zijn afgerond

2. Business intelligence ontwikkelen op basis van visie op sturingsinformatie.

Status

Wat hebben we bereikt?

In 2021 is de aanbesteding afgerond en zijn we met de winnaar van deze aanbesteding begonnen om een aantal systemen te ontsluiten via een BI tool. Dit proces loopt door tot in 2022 en zal in dit jaar naar verwachting worden afgerond. Vanwege werkzaamheden voor de Veranderopdracht en Covid-19 stond dit op een lager niveau.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Met de winnaar van de aanbesteding is regelmatig overleg geweest over de voortgang van de implementatie.
- Een aantal te ontsluiten systemen zit in de test- en eindfase
- De interne werkgroepen/applicatiebeheerders zijn geïnformeerd

3. Geïmplementeerde visie op het applicatielandschap. Verminderd aantal applicaties en optimaal gebruik maken van de bestaande applicaties en mogelijkheden.

Status

Wat hebben we bereikt?

Het applicatielandschap is in kaart gebracht en functionaliteiten zijn beschreven.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Inrichting van het functioneel beheer, beveiligingsniveaus en integriteit informatie is per applicatie in kaart gebracht.)
- Per applicatie wordt op het moment van vervangen gekeken naar functionaliteit, waarbij we een afweging maken of de applicatie daadwerkelijk vervangen dient te worden of dat er gebruik gemaakt kan worden van reeds aangeschafte informatiesystemen.

4. Verdergaande digitalisering van personele rechtspositionele wijzigingen. Maximaal streven naar self-service (zowel door medewerkers als leidinggevenden).

Status

Wat hebben we bereikt?

Meerdere HR processen zijn verder gedigitaliseerd, we werken nagenoeg papierloos. Managers en medewerkers kunnen steeds meer zelf regelen. Gerealiseerd zijn onder andere het digitaal aanleveren en verwerking documenten jaargesprekken en personele beoordeling, aanvraag werkgeversverklaring (her)registratie SKJ, declaratiemogelijkheden uitgebreid, signalering aflopende contracten en jubilea geautomatiseerd. Daarnaast is de werving & selectie module Easycruit geïmplementeerd en is de archivering van de digitale personeelsdossiers.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Zie hierboven. Realisatie aan de hand van Lean-verbetertrajecten..

Indicatoren		Begroot	Werkelijk
1.	Applicatielandschap conform de visie en ambitieniveau	Heringericht	Opnieuw ingericht en vastgesteld/
2.	Managementinformatie dashboards	Op verschillende sturingsniveaus dashboards beschikbaar	Nog niet beschikbaar
3.	Digitaliseren van de HR-processen	Rechtspositionele wijzigingen volledig digitaal	Rechtspositionele wijzigingen volledig digitaal

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Bestuur en ondersteuning Bedragen in €	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	1.217.201	837.679	540.529
Lasten	8.937.623	8.740.535	8.124.497
Saldo excl. mutaties reserves	-7.720.423	-7.902.855	-7.583.968
Gemeentelijke bijdrage	7.155.355	7.155.355	7.621.968
Mutaties reserves	903.733	747.500	-38.000
Resultaat na reguliere mutaties reserves	338.666	-	-
Mutatie reserve (egaliseren resultaat)	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	338.666	-	-

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

3.6.1 Overzicht van de kosten van overhead

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

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo
Totaal taakveld overhead realisatie	4.202.983	17.813.498	-13.610.515
Totaal baten en lasten realisatie	121.870.078	121.758.028	112.050

3.7 Coalitions of the Willing

3.7.1 Agenda voor Twente 2018-2022

Inleiding

2021 is een overgangsjaar van de Agenda voor Twente. Per juli 2021 is dit programma overgegaan naar de Twente Board. De verantwoording vindt plaats via de Twente Board in het kader van de evaluatie van de Agenda voor Twente en de mogelijke nieuwe investeringsagenda.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Agenda voor Twente Bedragen in €	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	10.214.680	9.745.493	3.899.453
Lasten	11.314.680	10.845.493	3.899.453
Saldo excl. mutaties reserves	1.100.000-	1.100.000-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Mutaties reserves	1.100.000	1.100.000	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

3.7.2 Ontwikkelagenda Netwerkstad Twente

Inleiding

Netwerkstad Twente is een vrijwillige samenwerking van de gemeenten Almelo, Borne, Enschede, Hengelo en Oldenzaal. De Ontwikkelagenda is het belangrijkste samenwerkingsdossier van de Netwerksteden en de Provincie Overijssel. Daarbij is een werkprogramma voor de komende jaren vastgesteld, met investeringsprojecten (ca. 90 miljoen euro samen met maatschappelijke partners) en met samenwerkingsafspraken. De samenwerking in de Ontwikkelagenda is financieel en organisatorisch geborgd in een bestuursovereenkomst tussen de 5 Netwerksteden en de Provincie Overijssel.

Tot einde bestuursovereenkomst 1-1-2022 handelt Netwerkstad Twente de lopende investeringsprojecten en samenwerkingsafspraken af.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Netwerkstad	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen in €			
Baten	150.000	150.000	150.000
Lasten	136.732	150.000	150.000
Saldo excl. mutaties reserves	13.268	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Mutaties reserves	13.268-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

3.7.3 Kennispunt Twente

Verantwoordelijkheid van en besluitvorming in
Programmamanager

Bestuurdersoverleg Kennispunt Twente
drs. I. Bakker

Inleiding

Kennispunt Twente heeft zich ontwikkeld tot een onderzoeksbureau voor de Twentse gemeenten en voor aan de gemeenten gelieerde organisaties. Kennispunt Twente richt zich op de domeinen die voor gemeenten en de regio Twente van belang zijn. Kennispunt Twente kent een werkprogramma waarin inspanningen voor het algemeen belang van de deelnemende gemeenten en Twente zijn opgenomen. Kennispunt Twente wordt aangestuurd door een bestuurlijk overleg en een ambtelijke regiegroep. SamenTwente is de gastheer van Kennispunt Twente. Kennispunt heeft echter een onafhankelijke positie om kritisch en onafhankelijk onderzoek en advies te kunnen garanderen.

Kennispunt Twente stelt zich ten doel de kennispositie van de veertien Twentse gemeenten en de regionale samenwerking in Twente te versterken door hoogwaardige sturingsinformatie te leveren. Kennispunt is dichtbij en de werkzaamheden zijn complementair aan de gemeenten. Bestuur, management en beleidsmedewerkers van de Twentse gemeenten en van de regionale samenwerking kunnen met deze kennis richting bieden en beleidskeuzes beter funderen. Kennispunt wil het aanspreekpunt zijn voor kennis, informatie en data en een betrouwbare partner zijn voor onderzoek en datagebruik. Kennispunt levert informatie en kennis die gebruikt worden bij het ontwikkelen en evalueren van beleid. Kennispunt Twente onderhoudt nauwe contacten met Twentse gemeentelijke organisaties en met de regio op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau en participeert in steeds meer samenwerkingsverbanden en gelegenheidscoalities. Intensieve samenwerking met regionale, provinciale en landelijke kennisinstituten als de UT, Saxion, VNG, SCP en CBS draagt bij aan het optimaliseren van de kennispositie van en de productontwikkeling voor de gemeenten

Kaderstellende beleidsnota's

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

Ambities

Kennispunt Twente wil Twente breed kwalitatief hoogwaardig onderzoek en statistiek bieden voorzien van duiding om de kennispositie van de gemeenten en de regio te versterken. Daarnaast ondersteunen we gemeenten en regionale partners bij het versterken van data gedreven sturing.

Status

Wat hebben we bereikt?

Kennispunt Twente is in de eerste plaats doorgegaan met wat ze de afgelopen jaren ook al deed; het leveren van statistische informatie en prognoses, monitoronderzoeken, panelonderzoek en toegepast beleidsonderzoek. Kennispunt Twente heeft zijn opdrachtenportefeuille uitgebreid. De medewerkers werken intensief samen met gemeenten en andere maatschappelijke instellingen en onderzoeksorganisaties. Kennispunt Twente is steeds meer op regionale schaal gaan werken en wordt steeds meer gezien als de vanzelfsprekende kennispartner voor de gemeenten. De samenwerking met strategische partners is geïntensiveerd. Het ontwikkelen van nieuwe producten in antwoord op (nieuwe) beleidsopgaven geschiedt steeds meer in co-creatie met gemeenten en in samenspraak met kennisinstituten, (semi-overheidsinstellingen) en gespecialiseerde bureaus.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

- Uitvoering Werkprogramma voor deelnemende gemeenten en SamenTwente. Hierbinnen zijn basisdataverwerking, inwonerpeilingen en monitors en kwalitatief en kwantitatief onderzoek voor de verschillende domeinen uitgevoerd en voor SamenTwente onder meer de Twentse Monitor Sociaal. In totaal zijn er 177 projecten uitgevoerd voor diverse opdrachtgevers.
- Domein voor OZJT/ Samen14, Twente Index, evaluatie Agenda voor Twente. Uitvoering opdrachten voor derden waarbij de resultaten bijdragen aan het versterken van de kennispositie van de gemeenten en de regio.

- Om de kennispositie van de gemeenten te versterken is met name op data science gebied fors geïnvesteerd in deelname in landelijke pilots zoals Wmo zorgvoorspeller en optimalisatie zorgpaden.
- Er is veel gedaan om data infrastructuur en automatisering binnen de organisatie te versterken.
- Daarnaast is bewustwording en goede documentatie in het licht van de AVG een speerpunt geweest.
- Kennispunt Twente heeft fors geïnvesteerd in het uitvoeren van en kunnen ondersteunen van meer data gedreven werken binnen de lokale overheid, waarbij de inzet van Kennispunt Twente complementair en versterkend is.
- Er zijn binnen 5 inwonerpanels in totaal 23 peilingen uitgevoerd met als doel om een representatieve mening van inwoners te peilen op het gebied van gemeentelijke, politieke en maatschappelijke onderwerpen.

Indicatoren	Begroot	Werkelijk
1. Opdrachtgevers beoordelen de kwaliteit en relevantie voor besluitvorming van de producten van Kennispunt Twente positief Klanttevredenheid.	≥7,5	Niet gemeten
2. Het aantal lopende projecten in een jaar met twee of meer opdrachtgevers groeit en het aantal coalities waarin Kennispunt Twente als partner samenwerkt groeit.	15 projecten en 10 coalities	15 projecten 12 coalities

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Kennispunt Twente	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen in €			
Baten	1.392.102	1.946.584	1.946.584
Lasten	1.547.674	1.946.584	1.946.584
Saldo excl. mutaties reserves	155.572-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Mutaties reserves egaliseren resultaat	155.572	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

3.7.4 Twentse Kracht

Verantwoordelijkheid van
Besluitvorming in
Programma coördinator

Kring van Twentse gemeentesecretarissen
Dagelijks bestuur/Colleges van B & W
M. Molenveld

Inleiding

In 2021 heeft het platform Twentse Kracht zich beziggehouden met het herijken en door ontwikkelen van de missie & visie. Alsook de bijbehorende producten en diensten van Twentse Kracht. De opdracht voor het aantrekken van een extern adviseur is afgerond en deze is reeds gestart met de opdracht een gedragen advies in de vorm van scenario's op te leveren.

Het vergroten van de zichtbaarheid van Twentse Kracht voor de deelnemende organisaties en de Twentse regio, hebben wij als aandachtspunt opgepakt. Daarnaast is de transitie per 1 januari 2022 in verband met de veranderopdracht Regio Twente naar gemeente Enschede gerealiseerd en nagenoeg afgerond. In 2021 is het coördinatorschap overgedragen aan de nieuwe coördinator Merlijn Molenveld. Zij is sinds per 13 september gedetacheerd werkzaam als coördinator. Kortom, het platform Twentse Kracht is volop in beweging.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Voorstel op- en inrichting Platform Werken voor de Twentse Overheid	Kring van gemeentesecretarissen	29 oktober 2014
Evaluatie Twentse Kracht	Kring van gemeentesecretarissen en Regiegroep	27 oktober 2016
Notitie Doorontwikkeling Twentse Kracht	Kring van gemeentesecretarissen en Regiegroep	30 januari 2018

Realisatie ambities

Een heldere missie en visie formuleren in zeer nauwe samenwerking met alle deelnemende organisaties. Vanuit hier willen we bereiken om hierbij passende producten en diensten aan te bieden die passen bij de toekomstige ontwikkelingen binnen de arbeidsmarkt bij de Twentse overheden.

Wat hebben we bereikt?

We hebben bereikt dat een opdrachtformulering en profielschets is opgesteld en uitgezet. We hebben verschillende zeer bekwame sollicitanten gehad, waarna de opdracht t.b.v. de doorontwikkeling gegund is aan Michiel Louweret van Louweret & Partners. Hij is reeds gestart met het uitvoeren van deze opdracht; een gedragen advies opleveren in de vorm van scenario's, waarmee we een duidelijke richting hebben voor de toekomst van Twentse Kracht.

Daarnaast draait de dienstverlening van Twentse Kracht net als altijd volop door. We hebben ons in 2021 bezig gehouden met onze corebusiness, namelijk;

- Professionele & persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers van de aangesloten organisaties (Twentse School)
- Talentontwikkeling- én behoud voor de organisaties en Twentse Regio (Traineeship Twentse Kracht)
- Het bevorderen van arbeidsmobiliteit in Twente en tussen onze organisaties, samen optrekken op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie en -beleid, krachtig merk zijn in het Twentse landschap (Platform Twentse Kracht)

Door deze 3 pijlers zijn er mooie onderlinge verbindingen gelegd tussen de deelnemende organisaties. Door corona zien we net als in 2020 een stuk minder inschrijvingen en deelname aan trainingen. Veel trainingen zijn hierdoor geannuleerd, verplaatst of hebben we online aangeboden. In 2020 zijn we gestart met het aanbieden van online trainingen via GoodHabit. In 2021 is dit voortgezet en uitgebouwd met opnieuw een overweldigende toestroom en deelname.

Status



Wat hebben we hiervoor gedaan?

We hebben de banden met GoodHabitx (de online leeraanbieder) aangehaald en het aanbod in 2021 geoptimaliseerd voor onze doelgroep. Hierdoor hebben we weten te behalen dat medewerkers van organisaties in de coalitie online:

- Er 2429 lessen zijn gevolgd en er zijn 169 Goodscans voltooid
- En er 2396 gebruikers zijn geregistreerd die meer dan 931 uur hebben gestudeerd

Kortom: het digitale leren heeft zich echt als meerwaarde gemanifesteerd. In 2022 wordt hier vervolg aan gegeven door organisaties die individueel verder gaan met GoodHabitx. Twentse Kracht is een prachtige plek gebleken om dit te introduceren en middels een pilot t/m december 2021 aan te bieden. Omdat een vervolg niet door de gehele coalitie gedragen werd, is er voor gekozen de overeenkomsten individueel te verlengen en niet vanuit het platform. Als de toekomst van Twentse Kracht duidelijk is, willen we als coalitie heel graag de weg naar een gezamenlijke online leeromgeving nader onderzoeken en opzetten. Gezien de aantallen, is het duidelijk dat er een grote behoefte bestaat aan online leren & ontwikkelen bij medewerkers.

Op het gebied van arbeidsmarktcommunicatie is in samenwerking met het Kennispunt een Arbeidsmarktanalyse uitgevoerd. De conclusie hiervan is in februari 2021 gepresenteerd waarna we hier als Twentse Kracht graag vervolgacties op willen zetten. In overleg is besloten hiermee te wachten tot er een advies voor de door ontwikkeling ligt en daarmee de toekomst van Twentse Kracht duidelijker is. De banden zijn aangehaald met allerlei initiatieven in de regio, waarin we het Twentse 'brand' sterker neer kunnen zetten; Twente Board, Twente.com, Pluspunt Twente, e.a.

Ook is door het team van Twentse Kracht een start gemaakt aan het optimaliseren van de bestaande arbeidsmarktcommunicatie, door oa. onze zichtbaarheid als speerpunt op te pakken. In 2021 willen we Twentse Kracht namelijk nog beter op de kaart zetten en onze reikwijdte en 'employer branding' vergroten door oa. het intensiveren van onze sociale kanalen (LinkedIn, Facebook en Instagram). Om die reden hebben we indicator 5 toegevoegd, om te meten wat de betrokkenheid en groei online is voor Twentse Kracht. Deze zit behoorlijk in de lift doordat Twentse Kracht verschillende keren per week bijdragen plaatst

Indicatoren 2 en 3 zijn onvoldoende geregistreerd om hier cijfers aan te hangen waarop we ons kunnen baseren. I.v.m. wisseling van websiteleverancier in juni 2021 is registratie niet volledig gebeurd. Bij afronding van het contract van voorgaande leverancier, is de data niet veilig gesteld. Wel is een indicatie te geven door de cijfers vanaf juni te nemen en deze door te berekenen naar het gehele jaar. Echter dit betreft dus een schatting. Nu de sites inmiddels beter staan, laten de cijfers van bijvoorbeeld januari 2022 zien dat ze zeer goed gevonden worden. Nemen we deze cijfers (januari 26.948 bezoekers) en vertalen dit naar een jaar, dan halen we het aantal beoogde bezoekers op jaarbasis ruimschoots met 323.372. het is goed om te zien dat de nieuwe sites van Twentse Kracht goed gevonden worden.

De vervulde vacatures door interne medewerkers is onvoldoende meetbaar, nu P&O medewerkers van de individuele organisaties zelf verantwoordelijk zijn voor een juiste registratie. Twentse Kracht blijft medewerkers hierin voorlichten (middels online sessies, memo's en werkbeschrijvingen) echter blijft volledig afhankelijk van de individuele organisaties om deze data aangeleverd te krijgen.

Indicatoren		Begroot	Realisatie
1.	Deelnemers Twentse School	1200	639 trainingen Twentse School 2396 in online leeromgeving
2.	Bezoekers website	300.000	213.852
3.	Vervulde vacatures door internen	100	Onbekend
4.	Leden nieuwsbrief	750	702
5.	Abonnees Socials	-	2.076

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Twentse Kracht	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen in €			
Baten	1.245.249	988.404	988.404
Lasten	1.245.249	988.404	988.404
Saldo excl. mutaties reserves	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

3.7.5 Milieu, Duurzaamheid en Afval

Inleiding

Het jaar 2021 heeft in het teken gestaan van de toekomstige positionering van deze samenwerking. De gemeenten hebben besloten deze coalitie onder gastheerschap van Hengelo voort te zetten. De medewerkers zijn per 1 januari 2022 in dienst van Hengelo. De programmaverantwoording is in verband met de ontvlechting dit jaar anders dan voorgaande jaren.

Wat hebben we bereikt en gedaan?

In de zomer van 2021 is de RES 1.0 opgeleverd en vastgesteld door alle gemeenten met uitzondering van Rijssen-Holten en Enschede. In de tweede helft van 2021 zijn we aan de slag gegaan met de verdere uitwerking van de RES 1.0 naar een RES 2.0. Er is samen met de 14 gemeenten gewerkt aan de ambitie Afvalloos Twente. Voor Circulaire Economie organiseerden we o.a. in het voorjaar van 2021 een webinar en hebben we een Handreiking Circulaire Economie voor gemeenten gemaakt.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
MDA-samenwerking 2020- 2024	PHO MDA/gemeenten	2019
Rapport Naar Afvalloos Twente 2030	PHO MDA/gemeenten	2013
Concept Regionale Energie Strategie Twente	Twentse gemeenten/waterschappen /provincie	2020
Agenda voor Twente	Twentse gemeenten/Twente Board	2017

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Milieu, Duurzaamheid en Afval Bedragen in €	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	104.441	90.000	90.000
Lasten	104.441	90.000	90.000
Saldo excl. mutaties reserves	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

3.7.6 Vervoer, toezicht en kwaliteit en huishoudelijke ondersteuning OZJT

Zie voor de beleidstoelichting de programmaverantwoording van [OZJT](#).

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Vervoer/Huishoudelijke ondersteuning/Toezicht en kwaliteit Bedragen in €	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	673.259	341.375	229.375
Lasten	673.259	341.375	229.375
Saldo excl. mutaties reserves	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

3.7.7 IT-Platform

Verantwoordelijkheid van
Besluitvorming in
Programmamanager

Kring van Twentse gemeentesecretarissen
Dagelijks bestuur/Colleges van B & W
R. Graziano

Inleiding

IT Platform Twente heeft de bestaande samenwerkingsproducten doorontwikkeld in samenwerking met alle Twentse gemeenten en een drietal Twentse gemeenschappelijke Regelingen. De bestaande IT producten zijn hierdoor breder ingezet en uitgebreid. In 2021 speelden ook diverse onderzoeken en nieuwe verkenningen. Voorbeelden hiervan zijn: “duurzame toegankelijkheid van informatie”, “integrale casuïstiek in het zorg- en veiligheidsdomein”, “regionale cloud-strategie”, “regionale architectuurprincipes” en “digitale toegankelijkheid voor onze inwoners”. In het eerste deel van 2021 heeft de firma Berenschot een risico onderzoek uitgevoerd om mogelijke kwetsbaarheden in onze samenwerking in kaart te brengen. In hoofdlijnen blijkt onze samenwerking op de meeste punten goed georganiseerd. Met name op het personele vlak i.r.t. een steeds groter worden productenpallet is capaciteitsuitbreiding van belang om eventuele uitval op te kunnen vangen en om het zogenoemde service- en demandmanagement met meer uren in te kunnen vullen. Vanaf kwartaal 3 zijn in verband met de veranderopdracht Regio Twente de eerste stappen gezet voor de overgang van het gastheerschap door Regio Twente naar de gemeente Enschede. Vanaf 1 januari 2022 neemt Enschede deze taak over. Tot slot om specifiek te vermelden. We hebben een belangrijke (landelijke) mijlpaal gerealiseerd, doordat we in Twente bij 7 gemeenten de relatief dure regionale Gemnet voorziening hebben kunnen uitfasen dankzij het hiervoor toepassen van het modernere, snellere en minder prijzige landelijke GGI Netwerk voorziening van VNG.

Realisatie ambities

Het IT platform Twente past in de doelstelling van een bredere regionale samenwerking op het gebied van de bedrijfsvoering, om hoge kwaliteit van dienstverlening te kunnen blijven realiseren tegen lagere kosten en verminderde kwetsbaarheid. Doel van het platform is dat de diverse gezamenlijke regionale IT voorzieningen van alle aangesloten organisaties op praktische en daadkrachtige wijze worden ondersteund, voor en door medewerkers van aangesloten organisaties. In het IT platform zijn gezamenlijke producten, diensten en thema's op het vlak van informatisering & automatisering (I&A) ondergebracht.

Status



Wat hebben we bereikt?

De regionale IT samenwerking loopt goed en naar tevredenheid van alle deelnemers. Voor alle resultaten verwijzen we graag naar onze kwartaal rapportages, het highlight report van meer dan 25 lopende en afgeronde projecten & verkenningen en naar de Producten en Diensten catalogus van IT Platform Twente.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

We werken hiervoor samen met ongeveer 75 collega's in gemiddeld 25 vaste en tijdelijke (project) teams.

Indicatoren	Begroot	Werkelijk
1. Hoofdovereenkomst van de samenwerking tussen SamenTwente en de Twentse overheden, alsmede de DVO's, bijbehorende SLA's en verwerkersovereenkomsten t.b.v. de onderliggende producten en diensten	Getekende overeenkomsten	Hoofdovereenkomst samenwerking: ambtelijk ingestemd conform gebundelde afspraken. Getekende DVO's, SLA's en verwerkers-overeenkomsten met leveranciers. Vanwege verwachte nieuwe gastheer organisatie is de ondertekening van de samenwerkings-overeenkomst door Kring GS uitgesteld.
2. Financiën t.a.v. bemensing en werkbudget IT Platform Twente. Gebaseerd op ambities/roadmap komende jaren	Vastgestelde begroting 2020-2024	Vastgesteld

3.	Roadmap gericht op regionale ambities en landelijke IT ontwikkelingen (VNG Realisatie)	Roadmap 2020-2024 en koppeling met landelijke infra en voorzieningen gerealiseerd	Gerealiseerd
4.	Govroam (veilige wifi), landelijk georganiseerd	Alle samenwerkende organisaties operationeel met Govroam	Gereed bij 17 van de 18 organisaties. Vanwege Covid-19 heeft 1 gemeente besloten begin 2021 live te gaan

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten IT-Platform Bedragen in €	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	716.297	793.169	793.169
Lasten	716.297	793.169	793.169
Saldo excl. mutaties reserves	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

3.8 Algemene dekkingsmiddelen

Gemeentelijke bijdrage	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	33.965.129	33.965.129	34.671.224
Lasten	-	-	-
Mutaties reserves	-	-	-
Saldo incl. mutaties reserves	33.965.129	33.965.129	34.671.224

Treasury	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	7.596.176	7.625.272	53.272
Lasten	24.727	53.272	53.272
Mutaties reserves	-	-	-
Saldo incl. mutaties reserves	7.571.449	7.572.000	-

4. Paragrafen

Inleiding

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

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

- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- financiering;
- COVID-19 (tijdelijke paragraaf).

Gezien de enorme impact van COVID-19 op onze organisatie is ook in deze jaarstukken een extra COVID-19 paragraaf opgenomen. Hierin wordt alle relevante informatie over COVID-19 beschreven en in deze paragraaf is in lijn met de afspraken met het Rijk de verantwoording opgenomen van de kosten. Ook de commissie Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden (BADO) adviseert om de COVID-19 impact en effect centraal weer te geven in een eigen paragraaf.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleidskader risicomanagement

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

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

Weerstandsvermogen

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

Berekening weerstandsvermogen

Omschrijving	Beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12-2021	Benodigde weerstandscapaciteit per 01-01-2022	Weerstandratio
Bedragen in €			
Algemene reserve	100.000	348.750	0,29
Egalisatiereserve Modernisering Twentehuis	780.851	779.617	1,00
Egalisatiereserve Gezondheid	1.359.999	1.192.500	1,14
Egalisatiereserve Bedrijfsvoering	679.651	457.500	1,49
Egalisatiereserve OZJT	159.550	210.000	0,76
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255.085	390.000	0,65
Totaal	3.335.137	3.378.367	0,99

Als we de beschikbare weerstandscapaciteit (reserves) afzetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit (geïntermediate risico's van het opvolgende jaar), komen we eind 2021 uit op een ratio van afgerond **1,0**. De ratio bevindt zich hiermee binnen de door het algemeen bestuur gestelde norm van 0,8 – 1,0.

Vergelijking met 2020

In relatie met de jaarrekening van 2020 stijgt het weerstandsvermogen met 0,2. Dit heeft enerzijds te maken met het toevoegen van het positieve jaarrekeningresultaat van 2020 aan de egaliseringsreserves en anderzijds te maken met dat het risicoprofiel van de organisatie is gewijzigd in verband met de veranderopdracht Regio Twente.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt opgebouwd:

Omschrijving	Saldo per 31-12-2021	Maakt onderdeel uit van weerstandscapaciteit
Algemene reserve	100.000	Ja
Resultaat Agenda van Twente 2008-2017	1.508.399	Nee. Beklemd
Reserve Modernisering Twentehuis	780.851	Ja
Totaal Algemene Reserves	2.389.250	
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	1.111.635	Nee. Beklemd
Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente	7.572.000	Nee. Beklemd
Totaal reserves veranderopdracht Regio Twente	8.683.635	
Reserve Bedrijfsvoering	679.651	Ja
Totaal reserves domein Bedrijfsvoering	679.651	
RV Reserve Recreatieparken / Fietspaden	56.160	Nee. Beklemd (gaan over naar Recreatieschap Twente)
RV Reserve Recr. parken / Fietsp. (kl toilet RB)	19.571	
RV Reserve Recr. parken / Fietspaden (kl loads LV)	40.721	
Reserve werkplaats HB	59.143	
Reserve stimulering Recreatie & Toerisme	19.180	
Provinciale reserve recreatieve voorzieningen	545.074	
Totaal reserves domein Leefomgeving	739.849	
Egaliseringsreserve Gezondheid	1.238.036	Ja
Egaliseringsreserve SOA Poli	121.963	Ja
Bestemmingsreserve GGID	1.351.444	Nee. Beklemd
Totaal reserves domein Gezondheid	2.711.443	
Egaliseringsreserve OZJT	159.550	Ja
Totaal reserve OZJT	159.550	
Egaliseringsreserve Veilig Thuis Twente	255.085	Ja
Totaal reserve Veilig Thuis Twente	255.085	
Reserve Milieu, Duurzaamheid en Afval	41.392	Nee, beklemd (gaat over naar gemeente Hengelo)
Reserve Kennispunt Twente	167.527	Nee, beklemd
Reserve Netwerkstad	115.849	Nee, beklemd (gaat over naar gemeente Hengelo)
Totaal reserves Coalition of the willing	324.768	
Totaal reserves	15.943.231	

Tabel 1 Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

In overeenstemming met de "[Nota van risicomanagement tot reserves en voorzieningen](#)" wordt voor het becijferen van de benodigde weerstandscapaciteit gebruik gemaakt van de actuele vastgestelde risico-inventarisatie. Dit is de risico-inventarisatie van de [begroting van 2022](#). Exclusief de per halverwege 2021 ontvloten programma's en de programma's die vanaf 1 januari 2022 worden ontvloten in verband met de veranderopdracht, bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 3,38 miljoen.

Opgetreden risico's

Er zijn in 2021 diverse risico's ook werkelijkheid geworden. Met name niet verzekerde personele verplichtingen (WW, WGA-WIA, langdurige ziekteverzuim en werk naar werk trajecten) zijn risico's die zich hebben voorgedaan maar deze zijn in verband met de positieve jaarrekeningresultaten vanuit de exploitatie

bekostigd. Voor de recreatieve voorzieningen (recreatieparken) heeft het risico van verminderde opbrengsten door het wegvallen van de evenementen zich voorgedaan (door COVID-19). Hierdoor hebben de parken dit jaar ook een negatief resultaat. Dit resultaat is in lijn met de afspraken onttrokken uit de hiervoor ingestelde reserves. Op de parken is er jaarlijks ook helaas sprake van vandalisme. Dit is als risico geraamd en heeft ook dit jaar voorgedaan. Voor een crisis als COVID-19 is geen bedrag opgenomen in het weerstandsvermogen. Dat we ondanks extra kosten voor het uitvoeren van COVID-19 gerelateerde taken en verlies aan inkomsten bij GGD Twente, geen beroep hoeven doen op het weerstandsvermogen, komt door de zogenaamde meerkostenregeling. Het Rijk vergoedt 'alle' extra kosten en ook een deel van de nadelige effecten op de reguliere exploitatie kunnen we op basis van de regeling declareren bij het ministerie. We lopen dan ook geen financieel risico ondanks COVID-19. Deze afspraken gelden alleen voor de GGD 'en. De recreatieparken hebben grote nadelige effecten (extra kosten en minder opbrengsten) ondervonden van COVID-19. Deze nadelige effecten kunnen niet ondervangen worden vanuit de afspraken met het Rijk.

Digitaal Dossier JGZ (GGiD)

Samen met de GGD'en Hollands Noorden en regio Utrecht bouwen wij aan een nieuw digitaal dossier voor de jeugdgezondheidszorg. De ingebruikname hiervan is vertraagd. In 2021 is doorgewerkt aan de realisatie van het GGiD. Nieuwe functionaliteit wordt gefaseerd opgeleverd, kritisch getest en bevindingen worden in afstemming met de leverancier opgepakt. Belangrijke criteria zijn "kwaliteit van de dienstverlening" en "goed passende ondersteuning voor de professional". Op dit moment bestaat er onzekerheid omtrent de definitieve oplevering van het GGiD. Voor de GGD'en blijft het van groot belang dat het opgeleverde systeem correct werkt en de bedrijfsprocessen ondersteunt en wordt de leverancier gehouden aan de doelen die in afgesloten overeenkomst zijn afgesproken.

4.1.1 Financiële Kengetallen

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

Kengetallen	Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Solvabiliteit	42,4%	32,8%	22,1%
Netto-schuldquote	2,8%	1,7%	1,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgeleend geld	2,5%	-1,5%	0,7%
Structurele exploitatieruimte	5,9%	0%	0,7%

Figuur 2 Kengetallen

Toelichting:

Solvabiliteit (42,4%)

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 beoordeel je in hoeverre het bezit op de balans schuldenvrij is. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie. Solvabiliteit is daarom één van de belangrijkste graadmeters van de financiële gezondheid van een organisatie. Ultimo 2021 komt de solvabiliteit uit op afgerond 42%. Dit percentage wordt fors beïnvloedt door de waardering van het Innovatiefonds Twente (IFT) en de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve. Het IFT is gewaardeerd op ongeveer € 7,6 miljoen, terwijl deze tot 2020 gewaardeerd was op € 0. De boekwinst van de waardering is gestort in een hiervoor ingestelde bestemmingsreserve om de exploitatie van SamenTwente niet te laten beïnvloeden door schommelingen in de waarderingen. Het IFT, inclusief alle middelen hierin, wordt in overeenstemming met besluitvorming van het algemeen bestuur gepositioneerd buiten onze organisatie. Door het IFT wel te betrekken bij de berekening van onze solvabiliteit ontstaat een vertekend beeld. Door de solvabiliteit (eigenvermogen en totaal vermogen) hierop te corrigeren krijg je een realistischere weergave van de solvabiliteit. De solvabiliteit bedraagt na correctie **28%**. Deze bevindt zich in de veilige marges van de signaleringswaarden (tussen de 20% - 50%).

Netto schuldquote (2,8%)

Dit ratio weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van SamenTwente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een laag percentage is veelal gunstig. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief (gecorrigeerd) als exclusief de doorgeleende gelden. Samen met de solvabiliteitsratio is de netto schuldquote het meest bepalend voor de financiële gezondheid. Onze netto schuldquote laat zien dat de druk van rentelasten en de aflossingen op de exploitatie erg laag is. Volgens de signaleringswaarden zit dit percentage logischerwijs in de minst risicovolle klasse (<90%). Onze organisatie heeft één langlopende geldlening, afgesloten door één van de rechtsvoorgangers van Regio Twente. Verder zijn er ook geen kortlopende geldleningen en wordt voor financiering zowel voor de korte termijn als de lange termijn gebruik gemaakt van interne middelen. Het niet aantrekken van externe middelen is geen doel op zich, zeker niet in verband met de huidige lage rentestanden. Het is tot op heden mogelijk geweest om te kunnen financieren uit het eigen vermogen. Ondanks de verdubbeling van de exploitatie in 2021 door COVID-19, is onze schuldpositie niet veel toegenomen. Dit komt omdat we voor de bestrijding van het coronavirus periodiek voorschotten hebben ontvangen van het Rijk. Omdat er in de realisatie van 2021 door COVID-19 kort lopende schuldposities (nog te betalen) zijn opgenomen, wijkt de ratio marginaal af ten opzichte van de primaire begroting waarin geen rekening is gehouden met de bestrijding van het coronavirus.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor uitgeleend geld (2,5%)

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De verwachting is immers dat deze middelen op termijn terugvloeien. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de uitgeleende gelden wordt berekend, is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa (cf. art. 36 BBV lid b, c, d, e en f) ook alle verstrekte leningen aan verbonden partijen en andere verstrekte leningen worden opgenomen. De netto schuldquote is nu gecorrigeerd voor de verstrekte geldleningen in het kader van het MKB-fonds (oude Agenda van Twente). De netto schuldquote inclusief uitgeleend geld laat zien dat de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie nog steeds erg laag is. Het verschil met de netto schuldquote (exclusief doorgeleende gelden) vertegenwoordigt het mogelijke risico dat onze organisatie loopt als alle verstrekte leningen niet terugbetaald zouden worden. Bij de jaarrekening 2021 is dit verschil 0,3% en daarmee praktisch verwaarloosbaar.

Structurele exploitatieruimte (5,9%)

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte wij hebben om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten en structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Onze begroting wordt jaarlijks sluitend opgesteld. Bij de jaarrekening zien we dit jaar een hogere structurele exploitatieruimte dan wat we gewend zijn (afgerond 6%). Dit komt omdat ook deze ratio, net zoals de solvabiliteit, wordt beïnvloedt door de waardering van het IFT. Deze waardering leidt tot een incidentele baat voor mutaties reserves die zorgt voor een hogere structurele exploitatieruimte. Maar deze incidentele post (ongeveer € 7,6 miljoen) is gestort in de bestemmingsreserve waardering IFT. Corrigeren we de ratio op deze ontwikkeling, dan is de structurele exploitatieruimte **0%**. Concluderend, de structurele baten zijn bij de jaarrekening voldoende om de structurele lasten te dekken.

Beschouwing kengetallen en financiële positie in samenhang

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

4.2 Onderhoud kapitaal goederen

Inleiding

In deze paragraaf beschrijven we het beleidskader en de uitvoering daarvan in 2021 voor het onderhoud van kapitaalgoederen. Kapitaalgoederen worden onderscheiden in vaste en vlottende activa, die als bezittingen op de balans staan en waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. In het kader van deze paragraaf gaat het om de vaste activa, zoals bedrijfsgebouwen, recreatieparken en fietspaden. Ze onderscheiden zich doordat ze voor hun instandhouding en verbetering in de exploitatiebegroting structureel een substantieel beslag op middelen leggen. Dit geldt niet voor de financiële activa en de bedrijfsmiddelen omdat die regelmatig worden vervangen.

De kapitaalgoederen waarover we hier spreken, betreft in 2021 het programma Recreatieve Voorzieningen. De beoogde kwaliteit en het onderhoud daarvan bepalen het voorzieningenniveau en de jaarlijkse lasten.

Recreatieparken, Routenetwerken en Fietspaden

Het team Recreatieve Voorzieningen beheert namens de Twentse gemeenten de recreatieparken: Het Hulsbeek (Oldenzaal), Het Rutbeek (Enschede) en Het Lageveld (Wierden). De afdeling Recreatieve Voorzieningen beheert en onderhoudt namens de Twentse gemeenten ook 380 km recreatieve fietspaden in Twente en 10.000 km aan routes.

Per 31 december 2021 is het volgende geïnvesteerd en afgeschreven:

Kapitaalgoed (bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2021	Afschrijvingen	Des- investeringen	Investeringsen	Boekwaarde 31-12-2020
Hulsbeek	1.027.755	138.733	-	38.471	1.128.017
Rutbeek	996.320	82.158	-	324.879	753.598
Lageveld	1.260.253	73.289	-	70.544	1.262.997
Routenetwerken	1.031.580	79.687	-	-	1.111.267
Fietspaden	122.197	37.735	-	-	159.932
Totaal	4.438.105	411.601	-	433.895	4.415.811

Tabel 2 Overzicht investeringen recreatieparken

In dit overzicht staan alleen de investeringen waar nog een boekwaarde op zit. De boekwaarden vertegenwoordigen de balanswaarde van deze kapitaalgoederen. In hoeverre hier sprake is van stille reserves valt moeilijk aan te geven.

Investeringsen op het Hulsbeek

In 2021 is geïnvesteerd in uitbreidingen van de fietsenstallingen en zijn diverse andere kleinere investeringen gedaan.

Investeringsen op het Rutbeek

In 2020 is op het Rutbeek is gestart met de nieuwbouw van de 4 toiletgebouwen. Deze investering in 2021 afgerond.

Investeringsen op het Lageveld

Er is geïnvesteerd in een nieuwe bedrijfsauto, zonnepanelen en er is een werktuigberging en een loods aangelegd.

Het beleidskader

Voor de instandhouding van de recreatieparken, routenetwerken en fietspaden zijn in de begroting 2021 budgetten voor jaaronderhoud en kapitaallasten opgenomen. Daarnaast zijn ten behoeve van groot onderhoud in de loop van 2021 voorzieningen ingesteld. Groot onderhoud wordt uitgevoerd middels een meerjarenplanning en meerjarig onderhoudsplan. Per jaarschijf wordt door de parkbeheerders beoordeeld welk grootonderhoud dient plaats te vinden. De kosten voor grootonderhoud worden rechtstreeks ten laste gebracht van de daarvoor ingestelde voorzieningen:

Uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties

In het jaar 2021 zijn de volgende bedragen aan de voorzieningen toegevoegd en bekostigd:

Voorzieningen Grootonderhoud (bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2021	Besteding	Dotatie	Boekwaarde 31-12-2020
Voorzieningen Hulsbeek	-45.513	78.479	42.796	-9.830
Voorzieningen Rutbeek	154.519	26.864	31.958	149.424
Voorzieningen Lageveld	55.859	15.869	16.011	55.717
Voorzieningen Fietspaden	31.993	12.184	9.712	34.465
Totaal	196.858	133.396	100.477	229.776

Tabel 3 Saldi voorzieningen grootonderhoud Recreatieve Voorzieningen

Ook in 2021 is er groot onderhoud gepleegd op de 3 recreatieparken Hulsbeek, Rutbeek en Lageveld alsmede aan de fietspaden. Op het Rutbeek zijn diverse nieuwe verhardingen aangelegd voor de fietsstallingen. Op het Hulsbeek zijn de fietsenrekken met beton voetjes vernieuwd. Daarnaast zijn er diverse andere onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Tot slot is er voor het regulier onderhoud van deze kapitaalgoederen nog een reserve voor vervangings- en vernieuwingsinvesteringen ingesteld. Deze reserve wordt jaarlijks gevoed met of aangewend voor de afdekking van het exploitatieresultaat van het team Recreatieve Voorzieningen. Dit betekent dat de omvang van het jaarlijks uit te voeren vervangingen en investeringen mede afhangt van het exploitatieresultaat van het voorafgaande jaar. Investerings worden gedekt met een bijdrage uit deze reserve. In het jaar 2021 zijn de volgende bedragen aan de reserve toegevoegd of ten laste daarvan bekostigd:

Reserve (bedragen in €)	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2020
Reserve vervanging en vernieuwing	175.594	-	15.450	191.044
Totaal	175.594	-	15.450	191.044

Tabel 8 Saldi reserve vervanging vernieuwing

4.3 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering gaat over de ondersteunende bedrijfsprocessen waarmee de beleidsdoelstellingen worden gerealiseerd en de sturing en beheersing daarvan. Bedrijfsvoeringsprocessen zorgen ervoor dat de beleidsprogramma's efficiënt, effectief en conform de geldende wetgeving worden uitgevoerd.

Voor de realisatie van de plannen en activiteiten van de afdeling Bedrijfsvoering in 2021 verwijzen we naar de programma verantwoording van het onderdeel Bestuur en Ondersteuning [hoofdstuk 3.5](#).

Personeel

Hieronder een overzicht van het totaal aantal medewerkers per programma en de bezetting in fte per 31-12-2021. Dit betreft een overzicht van medewerkers in dienst (tijdelijk en/of vast) van SamenTwente. Deze aantallen zijn exclusief de uitbreidingen voor de bestrijding van het coronavirus. Zie hiervoor [paragraaf COVID-19](#).

Programma	Bezetting in fte	Bezetting in % van totaal
GGD Twente (excl. corona)	287	61%
OZJT	8	2%
Veilig Thuis Twente	61	13%
Sociaal Economisch Sterk Twente	5	1%
Recreatieve Voorzieningen	16	3%
Coalition of the Willing	39	8%
Bestuur & Ondersteuning	55	12%
Eindtotaal	471	100%

Tabel 4 Overzicht aantal medewerkers en fte's

Arbeidsomstandigheden

Arbodienst

Net zoals voorgaand jaar is in 2021 structureel overleg geweest tussen de bedrijfsarts, leidinggevenden en HRM-medewerkers. De ambitie is om de komende tijd deze samenwerking nog verder te versterken. Medewerkers kunnen ook zelfstandig contact opnemen met de Arbodienst.

Ongewenst gedrag

Gevolgen van ongewenste omgangsvormen kunnen een enorme impact hebben op medewerkers en in bijzondere situaties op de omgeving en de organisatie. Medewerkers kunnen gebruik maken van een speciaal opgeleide vertrouwenspersoon. De werkzaamheden van de vertrouwenspersoon bestaan uit: eerste emotionele opvang, hulp aan de betrokken medewerker, advisering voor een plan van aanpak, ondersteuning bij het realiseren van de gewenste aanpak, eventuele doorverwijzingen en nazorg. Er zijn in 2021 geen meldingen bij de vertrouwenspersoon binnengekomen.

Thuiswerken

Sinds maart 2020 werken de medewerkers zoveel mogelijk thuis. Dit heeft een grote impact gehad op de arbeidsomstandigheden van de medewerkers. Het thuiswerken is niet helemaal nieuw, maar door de coronacrisis is het thuiswerken (in ieder geval tijdelijk) het 'nieuwe normaal' geworden. Om de medewerkers te ondersteunen zijn verschillende thuiswerktips met de medewerkers gedeeld ter voorkoming van zowel fysieke als psychische klachten en is ingezet op het ontwikkelen van thuiswerkbeleid. Daarnaast zijn er hulpmiddelen gefaciliteerd die nodig zijn om thuis een ergonomische werkplek te creëren. Als er nog maatwerk nodig is, wordt deze toegepast. Ten slotte is de organisatie bezig met het opstellen van een thuiswerkregeling. Deze zal naar verwachting in 2022 in werking treden.

Kwaliteitsmanagementsysteem

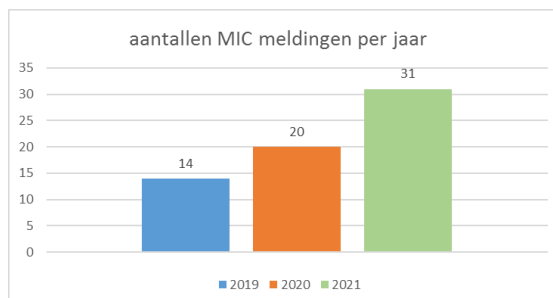
Binnen GGD Twente en Bestuur & Ondersteuning beschikken wij over een integraal kwaliteitsmanagementsysteem waarbij het HKZ-model het kader vormt. Belangrijke instrumenten daarbinnen zijn: externe en interne audits, risicomanagement, klantervaringenonderzoeken, incidentanalyses, de klachtenregeling, het leer- en ontwikkelprogramma voor medewerkers en het werken volgens diverse landelijke richtlijnen en professionele standaarden. Ook in 2021 is de GGD HKZ

gecertificeerd. Bij de HKZ-audit van 2021 zijn geen grote verbeterpunten naar voren gekomen. Hiermee is aantoonbaar dat GGD Twente kwaliteit van zorg- en dienstverlening hoog in het vaandel heeft staan. Continue werken wij aan de verdere ontwikkeling en verbetering van onze dienstverlening. In 2021 is gestart om het kwaliteitssysteem ook te implementeren voor Veilig Thuis Twente. Dit project loopt door in 2022.

Meldingen incidenten Cliëntenzorg

Het Meldpunt Incidenten Cliëntenzorg (MIC) heeft in 2021 31 meldingen ontvangen (20 meldingen in 2020). Ondanks het toegenomen aantal meldingen is nog steeds sprake van een relatief laag aantal incidenten in verhouding tot het grote aantal cliëntcontacten van de GGD (inclusief de corona afdeling).

De meerderheid van de meldingen (12) richten zich op de vaccinatieprocessen JGZ en de corona afdeling (11). De werkprocessen worden naar aanleiding van de MIC-meldingen geoptimaliseerd. Verder zijn 4 medisch inhoudelijke incidenten gemeld en onderzocht waarvan de helft betrekking heeft op de hoofdomtrek bij jonge kinderen.



Klachten over reguliere werkzaamheden

Over onze reguliere werkzaamheden zijn er in totaal 17 klachten ingediend op grond van de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg. Al deze 17 klachten zijn door middel van het bemiddelingsgesprek naar tevredenheid van de klagers afgehandeld. Het aantal klachten ligt in 2021 iets lager dan het klachtaantal in 2020. Toen waren er 21 klachten ingediend.

Klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19

Over werkzaamheden die GGD Twente heeft verricht in het kader van de bestrijding van COVID-19 zijn 225 klachten ingediend. Van deze klachten hadden er 107 betrekking op het testen, 94 betrekking op het vaccineren, 14 hadden betrekking op het bron- en contactenonderzoek en 10 klachten hadden betrekking op het algemene coronabeleid / de informatielijn. Al deze klachten zijn door middel van het bemiddelingsgesprek naar tevredenheid afgehandeld. Geen klacht heeft tot oordeel namens het dagelijks bestuur geleid.

Verantwoording archiefwet

In 2021 lag de focus op gevolgen van de organisatiewijziging van Regio Twente naar SamenTwente voor archiefbeheer en de doorontwikkeling en upgrade van Zaaksysteem InProces. Er wordt nu standaard een aantal keren per jaar een upgrade gedaan door leverancier Roxit omdat verreweg de meeste klanten vanuit dezelfde versie zijn gaan werken. Verbeterslagen zijn daardoor makkelijk in te plannen. De belangrijkste wijzigingen voor 2021 zijn de overgang van archiefportaal naar zaaktypen processen Archiefbeheer, Archiefvernietiging en Archiefoverdracht. De organisatie heeft als zorgdrager de plicht om wat als vernietigd is betiteld ook daadwerkelijk te vernietigen. De grote voordelen zijn een geautomatiseerde uitvoering van archiefvernietiging, audittrail voor vernietigingshandelingen en digitale verklaring van vernietiging en specificatie van de vernietigde archiefbescheiden.

Van Regio Twente naar SamenTwente

Als gevolg van de overgang van Regio Twente naar OLG zijn een aantal taken overgedragen aan gemeenten en Twente Board Development. De dynamische archieven welke horen bij deze taken zijn geïnventariseerd en gecheckt op volledigheid. Het zijn de archieven betreffende Agenda voor Twente, Twentse Kracht en Twenteraad. Voor zover de taak is overgedragen aan een overheidsorganisatie zal er vervreemding van het dynamische archief plaatsvinden. Voor het nieuw gevormde Recreatieschap Twente is een nieuw zaaktype aangemaakt omdat het een zelfstandige organisatie betreft waar DIV de ondersteuning voor zal blijven doen.

Conclusie en vooruitblik

De gemeenschappelijke regeling Regio Twente is gewijzigd in SamenTwente. Als gevolg daarvan zijn er taken overgedragen waardoor het dynamische archief dat daarbij hoort zal worden afgesloten en vervreemd. De focus voor DIV zal wederom zijn het inrichten van kwaliteitssysteem en het inrichten van een handboek substitutie ter vervanging van het papieren archief. Daarnaast zal de Wet Open Overheid

(WOO) de nodige aandacht vragen.

Totaal aantal in 2021 geregistreerde ingekomen analoge en digitale stukken (incl. mails): 2064

Totaal aantal in 2021 geregistreerde verzonden analoge en digitale stukken (incl. interne documenten) : 1558

Totaal aantal in 2021 *nieuw* geregistreerde digitale dossiers: 717

Totaal aantal in 2021 zaaktypen: 48 zaaktypen

4.4 Verbonden partijen

Inleiding

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

Het bovenstaande impliceert dat er relaties met derde partijen bestaan die slechts een financieel of een bestuurlijk belang inhouden. Deze staan niet in deze paragraaf benoemd. Ook doet zich voor dat wij een instelling of stichting jaarlijks subsidie verstrekken en op één of andere wijze deelnemen aan het bestuur daarvan, maar bij een faillissement juridisch niet aansprakelijk is. Een dergelijke rechtspersoon is geen verbonden partij, omdat er geen sprake is van een financieel belang. Een voorbeeld hiervan is de Personeelsvereniging.

Beleidskader verbonden partijen

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

Ontwikkelingen

Over het Innovatiefonds heeft ons bestuur in het kader van de veranderopdracht besloten om deze te vervreemden. Hiervoor worden momenteel scenario's opgesteld. Per abuis is de afgelopen jaren ten onrechte GGD-GHOR Nederland niet als verbonden partij opgenomen. Dit is alsnog gecorrigeerd.

Vennootschappen en coöperaties:

Innovatiefonds Twente B.V. statutair gevestigd te Enschede. Bedragen X 1.000		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	IFT is een initiatief van de Agenda van Twente, het investeringsprogramma van de veertien Twentse gemeenten. De activiteiten van IFT bestaan voornamelijk uit verstrekken van financieringen aan vennootschappen en ondernemingen in Twente ten behoeve van innovatie, alsmede het financieren van fondsen die investeren in Twentse innovatieve ondernemingen. IFT richt zich op innovatieve Twentse vroege fasebedrijven.
2.	Bestuurlijk belang	SamenTwente is 100 procent aandeelhouder van Innovatiefonds Twente. Oost NL is benoemd tot bestuurder en fondsmanager van IFT.
3.	Financieel belang	Wij hebben, onder de vlag van Regio Twente, in totaal € 12,2 miljoen euro beschikbaar gesteld voor het Innovatiefonds.
4.	Risico's	SamenTwente is 100% eigenaar van het fonds. Doordat wij 100% eigenaar zijn van het fonds, zijn we tegelijkertijd ook in staat om tijdig financieel bij te sturen indien nodig. De risicoscore is daardoor laag.
5.	Ontwikkelingen	In 2021 heeft het algemeen bestuur besloten het Innovatiefonds te vervreemden. Momenteel wordt in samenwerking met de gemeenten een toekomstscenario uitgewerkt.
6.	Eigen vermogen begin 2021 Eigen vermogen eind 2021	Cijfers nog niet bekend
7.	Vreemd vermogen begin 2021 Vreemd vermogen eind 2021	Cijfers nog niet bekend
8.	Jaarresultaat 2021	Cijfers nog niet bekend

Risico



Oost NL N.V. statutair gevestigd te Apeldoorn. Bedragen X 1.000		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	Oost NL is fondsbeheerder van het Innovatiefonds Twente B.V.
2.	Bestuurlijk belang	Om Oost NL in de gelegenheid te stellen om dit fonds te kunnen besturen, hebben wij één aandeel in Oost NL aangekocht.
3.	Financieel belang	Wij hebben één aandeel in Oost NL aangekocht. Dit is contractueel vastgelegd.
4.	Risico's	Bestuurlijke invloed is laag, aangezien wij een minimaal belang hebben in Oost NL, zij investeren ook namens de provincies Overijssel en Gelderland. De informatievoorziening is goed georganiseerd tussen ons en Oost NL. Het financiële risico is ook laag, aangezien het financieel belang in Oost NL erg laag is en wij ook niet financieel aansprakelijk zijn. De risicoscore is daardoor laag.
5.	Belangrijkste ontwikkelingen	-
6.	Eigen vermogen begin 2021 Eigen vermogen eind 2021	Cijfers nog niet bekend.
7.	Vreemd vermogen begin 2021 Vreemd vermogen eind 2021	Cijfers nog niet bekend.
8.	Jaarresultaat 2021	Cijfers nog niet bekend.

Risico



GGiD Coöperatief U.A. statutair gevestigd te Utrecht Bedragen X 1.000		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	GGD Twente heeft op 3 februari 2017 de <u>samenwerkingsovereenkomst</u> gesloten met GGD Regio Utrecht en GGD NH voor de gezamenlijke aanbesteding en ontwikkeling van Digitale Dossier JGZ GGiD. Het doel van deze samenwerkingsovereenkomst is om een werkend DD-JGZ op te leveren. De samenwerkingsovereenkomst eindigt op als DD-JGZ is opgeleverd en is geïmplementeerd bij de GGD'en. Na oplevering van fase 1 van DD-JGZ wordt de samenwerking financieel en juridisch ondergebracht in de coöperatie GGiD Coöperatief U.A. De taken van de coöperatie zijn: • Toetreding van nieuwe leden die GGiD willen gebruiken; • het beheer & onderhoud GGiD; • doorontwikkeling van GGiD.
2.	Bestuurlijk belang	De coöperatie wordt bestuurd door een bestuur bestaande uit een zodanig aantal bestuurders als dat de coöperatie leden kent. Iedere bestuurder heeft recht op het uitbrengen van één stem. SamenTwente is een van de drie oprichter en daarmee lid van het bestuur van de coöperatie.
3.	Financieel belang	Wij hebben op de volgende manieren een financieel belang: • Jaarlijkse ledenbijdrage; (dient nog nader bepaald te worden uit de begroting van de coöperatie); • Inbreng van de bouwkosten en programmakosten GGiD (eenmalige kosten). Voor nieuwe toetredende regionale gezondheidsdiensten zal een nog nader te bepalen instap-fee van toepassing zijn.
4.	Risico's	Bestuurlijke invloed is hoog. Wij zijn één van de oprichters en zijn vertegenwoordigd in het dagelijks bestuur van de coöperatie. In de statuten van de coöperatie zijn afspraken gemaakt over informatievoorziening en doelen van de coöperatie. Het bestuurlijke risico is hierdoor laag.

Risico

		In de statuten van de coöperatie is opgenomen dat iedere verplichting van de leden of oud-leden van de coöperatie om in een tekort bij te dragen, is uitgesloten. Een eventueel in een boekjaar door de coöperatie behaald positief resultaat zal door de coöperatie worden gereserveerd om eventuele toekomstige risico's zelfstandig te kunnen dekken. Met de huidige inschattingen wordt het financiële risico als laag beoordeeld. Aangezien zowel het bestuurlijke risico als het financiële risico laag is, is de totale risico score ook laag.
5.	Belangrijkste ontwikkelingen	Zie bovengenoemde ontwikkelingen.
6.	Eigen vermogen begin 2021 Eigen vermogen eind 2021	N.t.b
7.	Vreemd vermogen begin 2021 Vreemd vermogen eind 2021	N.t.b
8.	Jaarresultaat 2021	0

GGD GHOR Nederland statutair gevestigd te Utrecht		Informatie
1.	Doelstelling en openbaar belang	GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD'en en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD'en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD'en hun werkzaamheden kunnen verrichten.
2.	Bestuurlijk belang	Het hoogste orgaan van GGD GHOR Nederland is de Raad van DPG'en. Hierin worden de 25 GGD'en en GHOR-bureaus vertegenwoordigd door hun Directeur Publieke Gezondheid (DPG). Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden van het algemeen bestuur.
3.	Financieel belang	Jaarlijks wordt een contributie betaald aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner. Er is geen prognose bekend over het eigen vermogen aan het begin en einde van boekjaar 2021.
4.	Risico's	Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de afvaardiging van de Directeur Publieke Gezondheid in zowel de vergadering van DPG-en als het presidium. Financiële bijdrage is jaarlijks geraamd waardoor het financiële risico ook laag. Aangezien zowel het bestuurlijke risico als het financiële risico laag is, is de totale risico score ook laag.

Risico

4.5 Financiering

Inleiding

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

Beleid treasury functie en wettelijk kader

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

Renterisiconorm

De rente risiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast. Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De rente risiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille. In 2021 is er bij ons geen sprake geweest van renteherziening en/of herfinanciering. In 2021 is € 153.000 afgelost op de langlopende lening en € 76.869 aan rente betaald op de langlopende lening. In onderstaande tabel is de renterisiconorm uiteengezet.

Nr.	Omschrijving bedragen x € 1.000	Jaarrekening 2021
1.	Begrotingstotaal (excl. mutaties reserves)	113.542
2.	Renterisiconorm (20% van 1)	22.708
3.	Renteherziening	0
4.	Aflossing	153
5.	Rente risico (3+4)	153
6.	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	22.555

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Het kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kortlopend vreemd vermogen financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). In 2021 komt dit neer op een bedrag van € 9,3 mln. (8.2% van de lasten begroting na wijziging voor mutaties reserves). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde. In het jaar 2021 zijn door ons zowel voor de korte als de lange termijn geen externe financieringsmiddelen aangetrokken. Voor beide financieringsbehoeften is uitsluitend gebruik gemaakt van beschikbare interne financieringsmiddelen gebruikt.

Liquiditeitspositie

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

4.6 Rechtmatigheid

Inleiding

Artikel 35, lid 6 van de Wet gemeenschappelijke regelingen verklaart de artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet van toepassing op een gemeenschappelijke regeling. Het dagelijks bestuur is wettelijk verplicht conform artikel 212/213 van de Gemeentewet zorg te dragen voor de interne toetsing van de getrouwheid van informatieverstrekking en rechtmatigheid van beheershandelingen. Rechtmatig wil zeggen handelen conform de geldende externe en interne wet- en regelgeving. De in- en externe wet- en regelgeving, die relevant voor ons relevant is staat in het [normenkader](#) die vastgesteld is door het algemeen bestuur. Om deze rechtmatigheidsaspect te toetsen verrichten wij (verbijzonderde) interne controles. De accountant geeft in het kader van de jaarrekeningcontrole een oordeel over de rechtmatigheid.

Boardletter 2021

Het algemeen bestuur heeft Eshuis accountants de opdracht verstrekt om de jaarrekening 2021 te controleren op getrouwheid en rechtmatigheid. Voorafgaan aan de jaarrekeningcontrole wordt de interimcontrole uitgevoerd. De bevindingen en conclusies van de accountant worden op hoofdlijnen samengevat in de [Boardletter 2021](#).

Algemene conclusie accountant

De accountant merkt op dat ook het jaar 2021 voor onze organisatie een bijzonder jaar is geweest. Zowel de uitvoering van de veranderopdracht als de bestrijding van de coronacrisis zijn van diepgaande invloed op de organisatie. Ondanks dat de organisatie druk is met het in deze bijzondere samenloop van omstandigheden in goede banen leiden van de organisatie, ziet de accountant geen achteruitgang in de beheersing van de primaire processen. Integendeel, de organisatie maakt juist stappen vooruit met belangrijke verbeteringen met name op het gebied van IT-beheersing en aanbestedingen. De accountant heeft in gesprek met de organisatie zijn complimenten uitgesproken. Wij zijn verheugd met de observaties en bevindingen van de accountant. Ondanks dat onze organisatie al een behoorlijke tijd onder zware omstandigheden opereert wordt er continue gewerkt aan een goede interne beheersing. De significante versterkingen van de beheersing zitten de komende jaren op het gebied van digitale veiligheid. De IT-omgeving en automatiseringen worden in een rap tempo steeds belangrijker in de maatschappij en voor organisaties. De ontwikkelingen rond informatiegebruik en technologie verlopen exponentieel en daarmee nemen ook de risico's toe. De noodzaak en het belang van digitale veiligheid wordt door ons als cruciaal ervaren voor het primair proces. Mede naar aanleiding van de aanbevelingen van de accountant van vorig jaar en onze eigen interne bevindingen, is in 2021 een plan van aanpak opgesteld om de digitale kwetsbaarheid te verminderen en de weerbaarheid te versterken. Hieruit zijn concrete actiepunten naar voren gekomen. De actiepunten zijn deels in 2021 opgepakt. Het is goed om te realiseren dat het versterken van de digitale veiligheid een proces vergt met een lange adem.

Rechtmatigheidsverantwoording

Op 2 maart 2022 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de [notitie rechtmatigheidsverantwoording](#). Besloten is om de auditcommissie als adviesorgaan de komende te blijven continueren. Qua ambitieniveau van de verantwoording is gekozen om te starten op het basisniveau. De verantwoordingsgrens wordt gesteld op 1% van de totale lasten en de rapporteringsgrens blijft op € 100.000. Het jaar 2021 wordt gebruikt als een pilot-jaar. De resultaten van het pilotjaar zullen in de vergadering van het algemeen bestuur van juli besproken worden.

4.7 COVID-19

Inleiding

De uitbraak van de coronacrisis in 2020 heeft ook veel invloed gehad op de uitvoering van de werkzaamheden in 2021. Dit geldt voor de afdeling Corona, maar ook voor de normale dienstverlening inclusief bedrijfsvoering van de GGD. Er zijn in 2021 opnieuw extra kosten gemaakt voor de uitvoering van activiteiten welke de GGD in opdracht van het ministerie van VWS heeft uitgevoerd.

Afdeling Corona

De GGD heeft ook in 2021 veel personeel voor met name het primair proces, bestrijding en beheersing van het coronavirus, aangetrokken. Het aantal medewerkers van de GGD groeide van circa 450 naar meer dan 1600 medewerkers aan het einde van 2021. De afdeling is zich sinds de tweede helft van 2021 aan het voorbereiden om de omslag van een crisis gestuurde afdeling naar een bestendige afdeling te maken. Eind 2021 is er een start gemaakt met de tijdelijke personele uitbreiding voor de onderdelen bedrijfsvoeringsactiviteiten en ondersteunende dienstverlening. Uiteindelijk is het de bedoeling dat het restant van de afdeling samen gaat met de GGD-organisatie. Belangrijk hierin is, gezien het primaire proces van de afdeling, dat de afdeling bestand blijft tegen grote, plotselinge, soms politiek gestuurde, wijzigingen in het beleid.

Primair proces - afdeling Corona

In 2021 bestond de afdeling Corona uit twee subafdelingen; namelijk de afdeling testen, bron- en contactonderzoek en informatielijn en de afdeling vaccinatie. Aan het einde van het jaar is de omslag gemaakt om naar één afdeling te gaan met één primair proces waar de vier eerdergenoemde processen een onderdeel van zijn. Eén van de doelen van deze wijziging is dat er op deze manier eenvoudiger operationele uitwisseling plaats kan vinden tussen de verschillende processen. Hierdoor is de afdeling beter bestand tegen op- en afschaling bij nieuwe uitvoeringsopdrachten.

Ieder proces, testen, bron- en contactonderzoek, informatielijn en vaccineren draagt op haar manier bij aan het indammen van het coronavirus. Hieronder worden de vier processen kort besproken.

Testen

Ook in 2021 zijn er COVID-19 testen uitgevoerd bij iedereen die in aanmerking kwam voor een test volgens het testbeleid. Dit heeft de GGD gedaan om besmettingen snel op te sporen waardoor er tijdig maatregelen, zoals isolatie, genomen konden worden om verdere verspreiding van het virus te voorkomen. De burgers met een positieve testuitslag konden de contacten vervolgens informeren middels bron- en contactonderzoek. Het testen was daarnaast belangrijk om het virus te kunnen monitoren waardoor de GGD('en) lokaal, regionaal of nationaal in heeft kunnen springen op de endemische situatie (risico gestuurd testen). Voorbeelden hiervan zijn het testen op locatie, bijvoorbeeld een asielzoekerscentrum, n.a.v. een uitbraak of een bedrijf waar veel arbeidsmigranten werkzaam waren.

Het testbeleid is door het ministerie van VWS, op advies van het OMT, vastgesteld. In 2021 hield dit in dat iedereen met (milde) klachten, passende bij corona of die in contact was geweest met iemand die positief getest was, zich kon laten testen bij de GGD. Per begin december mochten mensen met milde klachten zich ook testen met een zelftest. Het testen thuis, middels zelftesten, resulteerde in een kleinere testvraag. De hoeveelheid testen liep echter december 2021 in razend tempo, in minder dan een week, op door de snelle verspreiding van de omikronvariant.

In de regio Twente hadden we eind 2021, verspreid over de regio, beschikking over zeven testlocaties. Hiermee had de GGD voor Twente een fijnmazig testlandschap – dicht bij de burger, waarbij 99,5% van onze inwoners binnen 20 minuten met een auto bij een testlocatie kon zijn. In 2021 heeft de GGD Twente in totaal 556.489 testen uitgevoerd. Met 20.071 testen was augustus de maand met de minste testen. De meeste testen, 101.830, zijn in november uitgevoerd.

Bron- en contactonderzoek (BCO)

Alle positieve uitslagen van mensen die in Twente wonen dienen volgens de wet Publieke Gezondheid te worden gemeld aan de GGD. Dit omdat corona door het RIVM als "A-ziekte" is aangeduid. Bij deze mensen doet de GGD vervolgens bron- en contactonderzoek. Het bron- en contactonderzoek werd in 2021 dus uitgevoerd bij alle mensen met een positieve corona uitslag, onafhankelijk door welke organisatie de persoon was getest. Doel van het bron- en contactonderzoek is om de publieke gezondheid te bewaken door de transmissieketen van het virus te doorbreken. Dit doet de GGD door isolatieadviezen aan de

personen die besmet zijn geraakt te geven en quarantaineadviezen aan contacten van de besmette burger. Ook volgde er infectiepreventieadviezen in het bron- en contactonderzoek. Dit was op individueel niveau, maar ook op organisatieniveau. Bijvoorbeeld wanneer er sprake was van meerdere besmettingen in een zorginstelling of een andere organisatie.

Gemiddeld nam een volledig bron- en contactonderzoek 8 uur in beslag. Het bron- en contactonderzoek werd uitgevoerd door medewerkers bij GGD Twente, maar ook door mensen die in de landelijk georganiseerde pool van bron- en contactonderzoek werkzaam waren. Ondanks de vele medewerkers, is het in deze pandemie niet altijd mogelijk geweest om volledig bron- en contactonderzoek uit te voeren. Hoe hoger het aantal besmettingen hoe minder uitgebreid het onderzoek kon worden uitgevoerd.

In 2021 hebben verschillende ontwikkelingen plaats gevonden zoals een nieuwe werkwijze van bron- en contactonderzoek. Ook zijn grote stappen gezet om in 2022 volledig te kunnen werken met het nieuwe systeem "GGD Contact" en daarmee het systeem HPZone te vervangen.

GGD Twente heeft in 2021 82.238 bron- en contactonderzoeken uitgevoerd. Afhankelijk van het aantal besmettingen per dag betrof het een volledig bron- en contactonderzoek of een minder intensief onderzoek.

Informatielijn

De telefonische Informatielijn Corona van de GGD Twente is in 2020 opgezet en in 2021 gecontinueerd voor vragen over het coronavirus van burgers, in de regio Twente. Met name nieuwe ontwikkelingen in de coronapandemie hadden direct invloed op de drukte bij de informatielijn, denk aan het verkrijgen van een coronatoegangsbewijs, de vaccinatiecampagne of een minder intensief bron- en contactonderzoek.

De lijn heeft ons ook geholpen bij het monitoren van het soort vragen. Deze informatie was essentieel voor de afdeling communicatie. Op die manier kon de afdeling de juiste communicatiestrategie voor de GGD Twente bepalen. In 2021 zijn er in totaal 101.874 telefoontjes afgehandeld. Variërend van 1.061 in een week tot 3.674 telefoontjes.

Vaccineren

Sinds begin januari 2021 is GGD Twente gestart met het zetten van vaccinaties tegen het coronavirus. Waar eerder nog sprake was dat een GGD zich zou focussen op de doelgroep 'gezonde burgers 18 tot 60 jaar', werd gekozen om de doelgroep voor de GGD'en verder uit te breiden. Het vaccineren was daarmee de derde grootschalig activiteit, na testen en bron- en contactonderzoek, die de GGD in de pandemie heeft opgepakt. Doel van het vaccineren is het beschermen van de gezondheid van de Twentenaren. De vaccinaties beschermen tegen IC-opname, ziekenhuisopname en besmetting van het virus (in volgorde van effectiviteit).

Het zetten van de vaccinaties werd op verschillende locaties verspreid over Twente gedaan. Afhankelijk van de situatie werden locaties op- en afgeschaald. In de periode mei tot en met juni had de GGD Twente de beschikking over zes vaste vaccinatielocaties.

In de zomer van 2021 zat de massavaccinatie er merendeels op en verschoof de aandacht van massavaccinatie naar fijnmazige vaccinatie en het vaccineren van bijzondere doelgroepen.

In de periode van augustus tot en met december zijn vaccinatie- en voorlichtingsacties georganiseerd. Hiermee is getracht om zoveel mogelijk burgers te vaccineren. Daarnaast werden mensen van de juiste informatie voorzien, zodat de inwoners een weloverwogen keuze konden maken. De acties zijn gericht geweest op verschillende doelgroepen, namelijk: arbeidsmigranten, studenten, asielzoekers, ongedocumenteerden, mensen in de vrouwenopvang, dak- en thuislozen en tot slot mensen wonend in wijken waar de vaccinatiegraad lager lag dan in de rest van Twente. In samenwerking met onze ketenpartners en gemeenten zijn verschillende acties en voorlichtingsactiviteiten voor en met de verschillende doelgroepen georganiseerd. In totaal heeft GGD Twente 84 fijnmazige vaccinatie- en voorlichtingsacties uitgevoerd. Door deze acties zijn 7.929 mensen extra gevaccineerd. Daarnaast zijn gedurende de boostercampagne ook instellingen geboosterd die zelf niet over een medische dienst beschikten. Bij 80 verschillende instellingen heeft GGD Twente 1.215 inwoners gevaccineerd.

Gedurende 2021 werd duidelijk dat de GGD ook een rol ging spelen in het zetten van de eventuele boostervaccinaties. Toen de omikronvariant in Nederland opdook werd de zorg om het coronavirus nog groter en is het belang van de boostervaccinatie extra toegenomen. Hierdoor kwam de boostervaccinatie in een stroomversnelling. Om deze versnelde massale boostercampagne tot een succes te maken is eind

2021 aan alle medewerkers van de GR gevraagd of zij op vrijwillige basis, buiten hun dienstverband, de corona-afdeling zouden kunnen ondersteunen.

Naast de eigen bijdrage aan de massaboostercampagne is de GGD samenwerkingen aangegaan met zorgpartners in Twente zoals zorginstellingen, huisartsen en defensie. Hierdoor kon de GGD Twente zo goed als mogelijk de inwoners van Twente (extra) beschermen tegen ziekte bij infectie door het coronavirus.

In 2021 heeft GGD Twente in totaal 881.247 vaccinatie gezet, waarvan:

- 397.904 1^e vaccinaties
- 346.769 2^e vaccinaties
- 5.217 3^e vaccinaties
- 131.357 boostervaccinaties

Verantwoording meerkosten

Ook in 2021 zijn de GGD'en geconfronteerd met een grote hoeveelheid extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van het coronavirus. Extra taken en opdrachten die de GGD'en al in 2020 op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg) van de minister hebben gekregen.

De laboratoriumdiagnostiekkosten worden vergoed door het RIVM. De kosten voor bron- en contactonderzoek, bemonstering (testen), vaccineren, verrekening minder inkomsten en overige kosten (incl. ondersteuning) worden door het ministerie van VWS vergoed. Er vindt na vaststelling van de jaarrekening, voor september 2022, een eindafrekening (< 1%) van de totale meerkosten plaats. De regeling van de vergoeding van de meerkosten is, net als voor 2020, ook van toepassing voor 2021. Voor de verantwoording van de kosten is een instructie opgesteld waarin is toegelicht hoe de verantwoording in de jaarstukken dient te worden verwerkt. De totale corona-gerelateerde kosten bedragen € 46,8 mln. In onderstaand overzicht komen de kosten uit op € 45,7 mln. omdat de laboratoriumkosten, à € 1,1 mln., door het RIVM zijn vergoed.

Kostensoort	Meerkosten 2021
Blok 1 Bron- en contactonderzoek	€ 8.468.948
Blok 2 Bemonstering	€ 12.056.090
Blok 3 COVID-19 vaccinatie	€ 19.744.052
Blok 4 Overige meerkosten	
Infectieziektebestrijding (IZB)	-
Tuberculosebestrijding (TBC)	-
Medische Milieukunde (MMK)	-
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	-
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	-
Reizigerszorg	-
Gezondheidsbevordering (GB)	-
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	-
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	-
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	-
Veilig Thuis	-
Forensische Zorg (For)	-
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	-
Overig	€ 5.339.683
Ondersteuning	-
Subtotaal blok 4	€ 5.339.683
Blok 5 Minder inkomsten (verrekend met minder uitgaven)	
Infectieziektebestrijding (IZB)	-
Tuberculosebestrijding (TBC)	-
Medische Milieukunde (MMK)	-
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	€ 63.874
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	-
Reizigerszorg	-

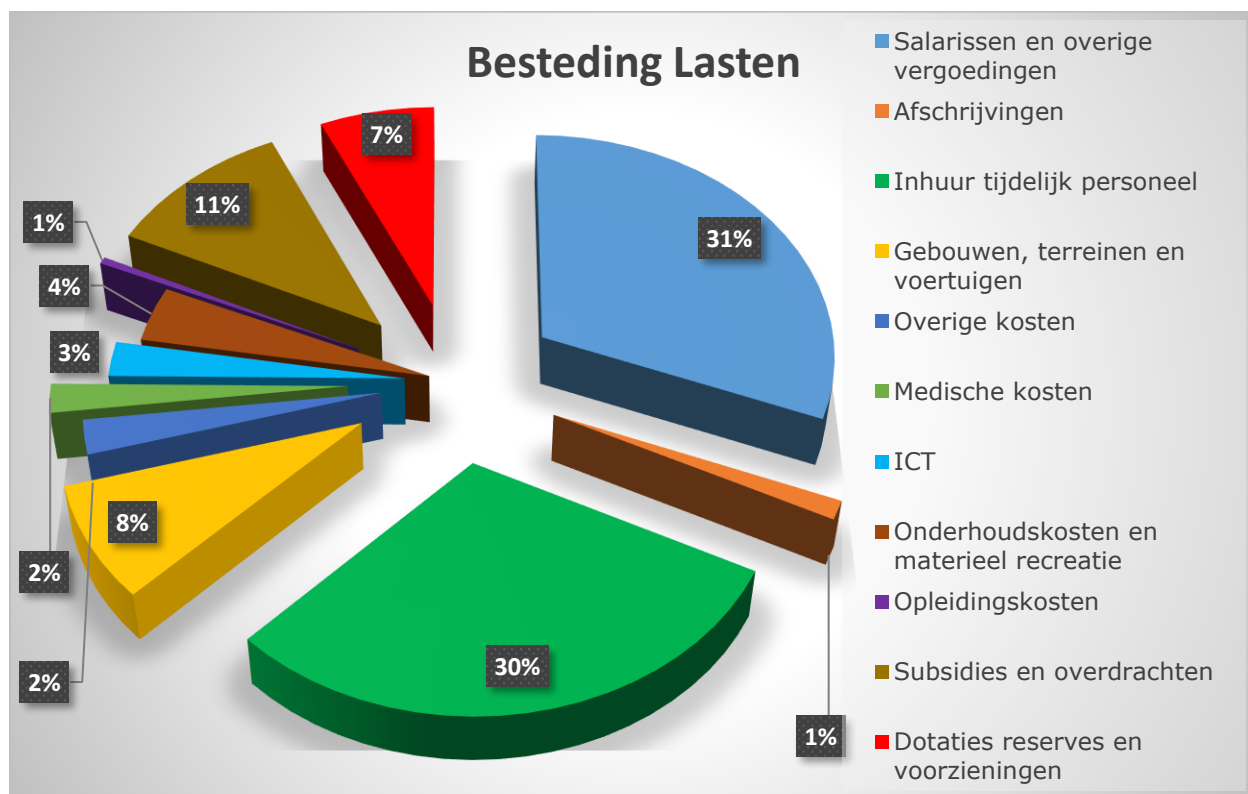
Gezondheidsbevordering (GB)	-
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 4.945
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	€ 1.996
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	-
Veilig Thuis	-
Forensische Zorg (For)	-
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	-
Overig	-
Ondersteuning	-
Subtotaal blok 5	€ 70.815
Totaal meerkosten 2021	€ 45.679.588

Tabel 5 Verantwoording meerkosten COVID-19

5. Specificatie herkomst baten en besteding lasten



Baten	Bedrag (x € 1.000)
Rijksbijdrage COVID-19	46.708
Gemeentelijke bijdrage (algemene bijdrage)	33.965
Gemeentelijke bijdragen in projecten/coalities	21.876
Waardering Innovatiefonds Twente	7.572
Overige inkomsten	3.228
Reserveringen	2.757
Inkomsten tarieftaken, vaccinaties	2.364
Bijdrage overige overheden en gemeenschappelijke regelingen	2.256
Rijksbijdrage soa	1.144
Totaal	121.870



Lasten	Bedrag (x € 1.000)
Salarissen en overige vergoedingen	37.740
Inhuur tijdelijk personeel	36.637
Subsidies en overdrachten	13.496
Gebouwen, terreinen en voertuigen	9.999
Dotaties reserves en voorzieningen	8.311
Onderhoudskosten en materieel recreatie	4.802
ICT	3.014
Overige kosten	2.998
Medische kosten	2.525
Afschrijvingen	1.631
Opleidingskosten	605
Totaal	121.758

6. Loonontwikkeling

Programma (bedragen in €)	Stijging brutoloon en werkgeverslasten	Eénmalige uitkering € 1.200,-	Totale werkelijke toename	Verwachte toename	Resultaat
GGD Twente	386.116	376.043	762.160	409.210	-352.949
OZJT	16.688	16.253	32.942	28.133	-4.809
VTT	64.315	62.637	126.952	97.650	-29.301
Bestuur & Ondersteuning	96.830	94.304	191.135	113.227	-77.907
Soc.Eco en Recreatie	41.084	40.012	81.097	46.322	-34.774
Totaal	605.034	589.250	1.194.284	694.543	-499.741

Toelichting

Omdat onze begroting zo vroeg in het jaar wordt opgesteld (begroting van 2021 is begin 2020 opgesteld) wordt een inschatting gemaakt van hoe de salarissen en de werkgeverslasten zich gaan ontwikkelen. Deze inschatting noemen wij de looncompensatie. In overeenstemming met de gemeentelijke spelregels worden de cijfers van de Macro Economische Verkenning (MEV) gehanteerd voor de looncompensatie. Voor de begroting van 2021 hebben wij gerekend met een looncompensatie percentage van 2,8%. Dit staat gelijk aan een bedrag van € 694.543 (verwachte toename). Begin 2022 kwam er duidelijkheid over de cao 2021-2022. Deze leidt in 2021 tot een stijging van het brutoloon. Ook de werkgeverslasten zijn toegenomen. Totale stijging bedraagt € 605.034. Begin 2022 kwam er ook duidelijkheid over de eenmalige uitkering. Deze heeft betrekking op het jaar 2021. Deze eenmalige uitkering is formeel uitgekeerd in het jaar 2022 maar via een transitorische post toegerekend aan boekjaar 2021. Totale kosten hiervan bedragen € 589.250. De totale stijging van de salarissen inclusief werkgeverslasten bedraagt in 2021 € 1.194.284 terwijl wij gerekend hadden op een bedrag van € 694.543. Dit leidt tot een tekort van € 499.741. Dit tekort is binnen de verschillende programma's opgevangen. De afspraak met de gemeenten is dat indien het tekort op de looncompensatie niet opgevangen kan worden in de lopende begroting, deze separaat wordt verrekend met de gemeenten. Gezien het positieve jaarrekeningresultaat is verrekening met de gemeenten niet nodig.

Jaarrekening

Onze jaarrekening bestaat uit een programmarekening met toelichting en balans met toelichting. Daarnaast is overeenkomstig de controle verordening voor het jaar 2020 en volgende jaren een controleprotocol vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten voor de uitvoering van de accountantscontrole nader uitgewerkt.

7. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bedragen keer € 1.000

Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2021												
Bedragen € x	Begroting 2021			Begroting 2021			Rekening 2021			Rekening 2020		
	voor wijziging			na wijziging								
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's excl. overhead												
GGD Twente	5.288	20.053	14.765-	49.447	64.356	14.909-	53.743	68.652	14.909-	183	468	285-
OZJT	42.595	43.504	909-	3.342	4.326	983-	2.914	3.871	957-	30.305	43.030	12.725-
Veilig Thuis Twente	1.780	4.211	2.431-	2.568	4.927	2.359-	2.592	4.811	2.219-	448	2.017	1.568-
Sociaal Economisch sterk Twente	-	1.566	1.566-	52	1.044	992-	141	1.057	916-	14	351	337-
Belangenbehartiging	43	448	405-	14	234	221-	14	223	209-	1.141	2.934	1.793-
Recreatieve voorzieningen	919	2.355	1.436-	923	2.359	1.436-	1.021	2.820	1.798-	115	1.499	1.384-
Agenda van Twente	100	100	-	100	100	-	101	477	377-	36.844	37.717	874-
Bestuur & Ondersteuning	-	330	330-	206	533	327-	189	408	219-	2.037	4.243	2.206-
Coalition of the Willing	6.225	5.646	580	12.433	13.088	655-	12.633	13.385	752-	5.012	4.552	460
Totaal programma's excl. overhead	56.951	78.213	21.262-	69.085	90.968	21.883-	73.349	95.704	22.355-	76.098	96.811	20.713-
Overhead	2.704	16.075	13.371-	4.170	18.100	13.930-	4.203	17.813	13.611-	3.615	15.880	12.265-
Gemeentelijke bijdrage voor Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208	-	208
Totaal programma's incl. overhead	59.655	94.288	34.633-	73.255	109.068	35.813-	77.552	113.517	35.966-	79.921	112.691	32.770-
Treasury	53	53	0	7.625	53	7.572	7.596	7.571	25	49	49	0-
Gemeentelijke bijdrage	34.671		34.671	33.965		33.965	33.965		33.965	33.255		33.255
Totaal algemene dekkingsmiddelen	34.724	53	34.671	41.590	53	41.537	41.561	25	41.537	33.304	49	33.255
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	94.379	94.341	38	114.845	109.121	5.724	119.113	113.542	5.571	113.225	112.740	485
Mutaties reserves												
GGD Twente	-	-	-	-	-	-	-	311	311-	0-	392	392-
OZJT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.108	1.108-
Veilig Thuis Twente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Sociaal Economisch sterk Twente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Belangenbehartiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312	0	312
Recreatieve voorzieningen	-	-	-	-	-	-	278	0	278	-	-	-
Agenda van Twente	-	-	-	-	7.572	7.572-	-	7.572	7.572-	-	90	90-
Bestuur & Ondersteuning	0	38	38-	1.068	320	748	1.224	320	904	-	106	106-
Coalition of the Willing	-	-	-	1.100	-	1.100	1.256	13	1.242	132	13	119
Totaal mutaties reserves	0	38	38-	2.168	7.892	5.724-	2.757	8.216	5.459-	444	1.708	1.264-
Gerealiseerd resultaat	94.379	94.379	0	117.013	117.013	-	121.870	121.758	112	113.669	114.448	779-
Resultaat Agenda van Twente 2020												1.384
Resultaat Agenda van Twente 2021									377			
Gerealiseerd resultaat na aftrek resultaat Agenda van Twente									489			605

Tabel 6 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening

BTW controle en horizontaal toezicht

Controle loonheffingen en BTW

Het btw-regime bij een overheidsorganisatie is complex, gezien de zeer uiteenlopende activiteiten. Ook bij SamenTwente en voorheen bij Regio Twente worden activiteiten uitgevoerd die variëren van pure markttaken tot overheidstaken. De belastingdienst is medio 2019 bij Regio Twente gestart met een algehele belastingcontrole over het boekjaar 2018 in het kader van horizontaaltoezicht. De controle betrof zowel het onderdeel loonheffingen als omzetbelasting inclusief de toepassing van de zogenoemde transparantiemethode. Op 7 december 2021 hebben wij een definitief rapport ontvangen van de belastingdienst. Op 15 december is hierover nadere afstemming geweest. Middels de jaarstukken 2019 en 2020 hebben wij het algemeen bestuur tussentijds geïnformeerd over het feit dat deze controle werd uitgevoerd en de complexiteit hiervan. Dat de materie ingewikkeld is blijkt wel uit het feit dat de controle 2,5 jaar geduurd heeft. Om ons zo goed mogelijk te laten adviseren gedurende dit traject zijn wij bijgestaan door Caraad Belastingadviseurs.

In de vergadering van ons dagelijks bestuur van 16 december 2021, hebben wij de uitkomsten van de controle besproken en ingestemd met de te nemen acties. Met betrekking tot het onderdeel loonheffingen heeft de belastingdienst geen bevindingen geconstateerd. Wat betreft btw heeft de belastingdienst geconstateerd dat voor het overgrote deel van de werkzaamheden de btw regels juist zijn toegepast. In twee situaties is dit niet het geval geweest:

1. Bij drie posten is geconstateerd dat er in 2018 ten onrechte bij de gemeenten geen btw in rekening is gebracht. Met de belastingdienst is afgesproken dat wij alsnog de btw in rekening brengen. Dit hebben wij december 2021 gedaan. De gemeenten kunnen deze btw compenseren en hebben deze uitbetaald aan onze organisatie.
2. In drie gevallen is geconstateerd dat er in 2018 ten onrechte btw is doorgeschoven naar de gemeenten. De gemeenten kunnen de belastingdienst verzoeken de ontvangen btw-compensatie van 2018 te corrigeren.

Over beide punten hebben wij de gemeenten in december schriftelijk geïnformeerd middels een verdiepende memo met toelichting op de bovengenoemde onderwerpen. Ondanks dat voor een beperkt deel van onze werkzaamheden de belastingdienst geconstateerd heeft dat de btw regels niet juist zijn toegepast, wordt intern een plan van aanpak opgesteld om de fiscale beheersing verder te versterken. De eerste beheersmaatregelen zijn reeds ingevoerd. Momenteel beraden wij intern of we het convenant horizontaal toezicht met belastingdienst gaan continueren.

Vennootschapsbelasting

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

BTW compensatie

Ook in het jaar 2021 is weer de zogenaamde transparantieregeling voor BTW van toepassing geweest. Op basis van hierover met de Twentse gemeenten gemaakte afspraken hebben wij onze daarvoor in aanmerking komende BTW naar de gemeenten doorgeschoven. Dit betreft in totaliteit € 1,37 mln.

7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt

7.2.1.1 GGD Twente

GGD Twente		x € 1.000	
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Projectopbrengsten	68	JGZ: Ontwikkeling nieuw Digitaal Dossier	454
Gemeentelijke bijdrage activiteiten	381	Tekort op de looncompensatie	353
SOA-taken	238		
Tarieftaken GGD	54		
Kapitaalverstrekking Coöperatie GGID programmakosten	311		
	<u>1.052</u>		<u>807</u>
Resultaat voor bestemming			245
Mutaties reserves kapitaalverstrekking GGID programmakosten			-311
Mutaties reserves egaliseren resultaat			
Resultaat na bestemming			-66

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Projectopbrengsten</i> 68	<i>JGZ: Ontwikkeling nieuw Digitaal Dossier</i> 454
In 2021 is er een voordeel gerealiseerd van 68k op projectopbrengsten. In de begroting van de diverse projecten zit een risico-opslag verwerkt. Dit wordt gebruikt om de huidige en toekomstige risico's op het gebied van projecten af te dekken. In 2021 hebben deze risico's zich niet voorgedaan, waardoor dit resultaat is ontstaan.	Op de gemeentelijke bijdrage voor de JGZ is een budgetoverschrijding gerealiseerd van 454k wegens het ontwikkelen van het nieuwe Digitaal Dossier. Op 31 januari 2018 is het dekkingsvoorstel van het digitaal dossier vastgesteld door de bestuurscommissie Publieke Gezondheid. Wegens de vertraagde oplevering is er in 2021 een lastenoverschrijding gerealiseerd door licentiekosten van het oude Digitaal Dossier (MLCAS) die niet begroot waren. Daarnaast waren de programmakosten voor de 3 GGD'en hoger vanwege de vertraging en waren de beheerkosten niet volledig begroot.
<i>Gemeentelijke bijdrage activiteiten</i> 381	<i>Tekort op de looncompensatie</i> 353
Op GGD activiteiten gefinancierd vanuit de gemeentelijke bijdrage is een positief resultaat gerealiseerd van 381k. Dit resultaat wordt deels gerealiseerd wegens het (tijdelijk) niet invullen van vacatures door o.a. het artsentekort. Daarnaast zijn er op diverse GGD taken zowel incidentele baten gegenereerd als meevallers in de kosten die de gemeentelijke bijdrage ontlasten. Alle meer- en minder kosten als gevolg van de corona pandemie zijn meegenomen in de meerkostenregeling van VWS. Daartoe is een aparte corona administratie ingericht, waardoor de effecten van de corona pandemie de GGD financieel niet raken.	In de bestuursrapportage 2021 werd een overschot op de looncompensatie verwacht. Op 27-01-2022 is de nieuwe CAO vastgesteld, die met terugwerkende kracht over 2021 is ingegaan. Dit resulteert uiteindelijk in een tekort op de looncompensatie.

<i>SOA-taken</i>	238	
Op het taakveld SOA is een positief resultaat gerealiseerd van 238k. Bij SOA is er sprake van plafondfinanciering. Door een efficiënte uitvoering en onderschrijding op het budget inhuur, is er een positief resultaat gerealiseerd dit taakveld.		
<i>Tariefstukken GGD</i>	54	
Op de tariefstukken is een positief resultaat gerealiseerd van 54k. Deze is met name gerealiseerd door opbrengsten forensische geneeskunde die hoger uitvallen dan geraamd. In 2021 zijn de kosten van inhuur toegenomen als gevolg van het artsentekort. Er is een positief resultaat gerealiseerd, maar is deze lager dan voorgaande jaren.		
<i>Kapitaalverstrekking Coöperatie GGID programmakosten</i>	311	
Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGID opgericht en op 3 maart 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de financiële inrichting van deze coöperatie. Om ervoor te zorgen dat de drie GGD'en een gelijk aandeel van de voorgeschoten kosten inbrengen in de coöperatie, dient GGD Twente de in de voorgaande jaren in de exploitatie genomen kosten ook in te brengen. In feite wordt de vordering op de coöperatie op deze manier juist gewaardeerd. Dit leidt tot een positief resultaat van € 310.722 maar tegelijkertijd gaat dit de komende jaren tot een negatief resultaat leiden omdat de kosten niet verwacht waren. Om dit effect te nivelleren heeft het algemeen bestuur besloten een reserve in te stellen.		

7.2.1.2 Organisatie voor de Zorg en Jeugdhulp Twente

OZJT		x € 1.000	
Positieve ontwikkelingen		Negatieve ontwikkelingen	
			€
Personele lasten OZJT/Samen14	211	Personele lasten OZJT/Samen14	111
Materiële lasten OZJT/Samen14	5	Materiële lasten OZJT/Samen14	40
Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen	90	Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen	90
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	44	Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	44
Werkplan OZJT	471	Werkplan OZJT	471
Bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel	444	Bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel	444
Verbeterplan GI strategische HR agenda	34	Verbeterplan GI strategische HR agenda	34
Transformatiemiddelen jeugdhulpstelstel Twente	205	Transformatiemiddelen jeugdhulpstelstel Twente	205
(Voorlopige) verrekening inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen	326	(Voorlopige) verrekening inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen	326
1.830		1.765	

Resultaat voor bestemming

65

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
Personele lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage) 211 In lijn met de toelichting in de bestuursrapportage van 2021 is een voordeel op het salarisbudget gerealiseerd door: - Interne verschuivingen begrote formatie en daarmee andere dekking vanwege de opdrachten van de transformatie van de Twentse jeugdzorg, bovenregionaal Expertisecentrum en Duurzame Gezinsvormen. - Vertrek manager OZJT en (latere) aanstelling nieuwe manager OZJT. - Onderuitputting budget contractbeheerder. Daarnaast zijn er extra (incidentele) baten vanwege gedeeltelijke detachering van manager OZJT/bestuurssecretaris resp. projectleider OZJT in de functie van regio-ambassadeur regio IJsselland en Twente naar VNG.	Personele lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage) 111 In lijn met de toelichting in de bestuursrapportage van 2021 zijn er extra kosten gemaakt m.b.t. inzet financieel adviseur (detachering vanuit gemeente Enschede) (106.000). In de bestuursrapportage 2021 werd een overschot op looncompensatie verwacht. Op 27-01-2022 is de nieuwe CAO vastgesteld, die met terugwerkende kracht op 01-01-2021 in is gegaan. Dit resulteert uiteindelijk in een tekort op looncompensatie (5.000).
Materiële lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage) 5 Er is een voordeel behaald door onder uitputting van de materiële budgetten vergaderkosten vanwege de pandemie.	Materiële lasten OZJT (gemeentelijke bijdrage) 40 Ten opzichte van de reguliere begroting zijn extra opleidings- en juridische kosten (externe inhuur t.b.v. 14 gemeenten) gemaakt en is een bijdrage aan Vitaal Twente betaald.

<i>Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen (projectfinanciering)</i>	90	<i>Expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen (projectfinanciering)</i>	90
Het opgeleverde plan van aanpak expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen heeft geen draagvlak bij gemeenten opgeleverd, waardoor de begrote lasten niet volledig zijn gerealiseerd. Het traject is derhalve gestopt en de thema's worden opgepakt vanuit de trajecten strategische inkoop en samenwerkingagenda jeugd welke per 2022 starten.		Het opgeleverde plan van aanpak expertisecentrum Duurzame Gezinsvormen heeft geen draagvlak bij gemeenten opgeleverd, waardoor de begrote baten niet volledig zijn gerealiseerd. Het traject is derhalve gestopt en de thema's worden opgepakt vanuit de trajecten strategische inkoop en samenwerkingagenda jeugd welke per 2022 starten.	
<i>Doorontwikkeling Twents Model Inkoop (projectfinanciering)</i>	44	<i>Doorontwikkeling Twents Model Inkoop (projectfinanciering)</i>	44
De doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop is als afzonderlijk traject eerder afgerond dan verwacht en heeft daardoor minder gekost dan begroot. De opbrengsten en het vervolg worden in 2022 opgepakt binnen de op te starten trajecten Samenwerkagenda Jeugd en inkoopagenda die zal worden vormgegeven op basis van de besluiten rond de regiovisie en verlengingen (resterende middelen 2021 53.000).		De doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop is als afzonderlijk traject eerder afgerond dan verwacht waardoor de begrote baten niet volledig zijn gerealiseerd. De opbrengsten en het vervolg worden in 2022 opgepakt binnen de op te starten trajecten Samenwerkagenda Jeugd en inkoopagenda die zal worden vormgegeven op basis van de besluiten rond de regiovisie en verlengingen (resterende middelen 2021 53.000).	
<i>Werkplan OZJT (projectfinanciering)</i>	471	<i>Werkplan OZJT (projectfinanciering)</i>	471
Er is een extra bijdrage opgehaald vanuit het jaarplan OZJT voor juridische kosten (niet voor 14 gemeenten) en extra inhuur t.b.v. diverse opdrachten (o.a. wegwerken wachtlijst, bekostiging WVHS, taskforce gezinshuizen). Doordat er uiteindelijk meer inzet in kind vanuit gemeenten is geleverd, inhuur goedkoper was dan begroot en een tweetal opdrachten een doorloop kennen in 2022 zijn er minder lasten gemaakt dan begroot.		Er is een extra bijdrage opgehaald vanuit het jaarplan OZJT voor juridische kosten (niet voor 14 gemeenten) en extra inhuur t.b.v. diverse opdrachten (o.a. wegwerken wachtlijst, bekostiging WVHS, taskforce gezinshuizen). Doordat er meer inzet in kind is geleverd, inhuur goedkoper was dan begroot en een tweetal opdrachten een doorloop kennen in 2022 is er minder projectfinanciering in rekening gebracht en zijn er resterende middelen beschikbaar voor 2022.	
<i>Bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel (subsidie)</i>	444	<i>Bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel (subsidie)</i>	444
Betreft de minder dan begrote subsidiabele lasten die gemaakt zijn in het kader van het opzetten en inrichten van een bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel.		Doordat er minder subsidiabele lasten zijn gemaakt dan de toegekende subsidie leidt dit tot een lagere vaststelling van de subsidie en terugbetaling.	
<i>Verbeterplan GI: strategische HR-agenda (subsidie)</i>	34	<i>Verbeterplan GI: strategische HR-agenda (subsidie)</i>	34
Betreft de minder dan begrote subsidiabele lasten die gemaakt zijn in het kader van het opstellen van de strategische HR agenda gedwongen kader Overijssel. Er is uitstel verleend voor de subsidieperiode tot 1 oktober 2022		Doordat er minder subsidiabele lasten zijn gemaakt dan de toegekende subsidie blijft een deel van de toegekende subsidie (49.000) beschikbaar voor 2022 i.v.m. de verleende uitstel tot 1 oktober 2022.	
<i>Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (subsidie)</i>	205	<i>Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (subsidie)</i>	205

Betreft ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) 2018-2020 om de vernieuwing van het jeugdhulpstelsel in Twente een extra impuls te geven vanuit het transformatieprogramma 2019-2021. Een deel van deze 'geoordeelde' middelen (1.748.000) is nog niet besteed en zal in het eerste half jaar 2022 zijn beslag krijgen ter afronding van de ontwikkeltafels en als opstartkapitaal Samenwerkagenda Jeugd. Ten opzichte van de begroting is minder uitgegeven dan geraamd (205.000).	Betreft ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) 2018-2020 om de vernieuwing van het jeugdhulpstelsel in Twente een extra impuls te geven vanuit het transformatieprogramma 2019-2021. Een deel van deze 'geoordeelde' middelen (1.748.000) is nog niet besteed en zal het eerste half jaar 2022 zijn beslag krijgen ter afronding van de ontwikkeltafels en als opstartkapitaal Samenwerkagenda Jeugd. Ten opzichte van de begroting is minder uitgegeven dan geraamd (205.000).
(Voorlopige) verrekening maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen	(Voorlopige) verrekening maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen
(Voorlopige) verrekening van de bevoorschotting en daarmee ook de gemeentelijke bijdrage van de inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen 2021.	(Voorlopige) verrekening van de bevoorschotting en daarmee ook de gemeentelijke bijdrage van de inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen 2021.

7.2.1.3 Veilig Thuis Twente

VTT		x € 1.000	
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Personele lasten	136	Personele lasten (tekort op looncompensatie)	29
Subsidie centrumgemeente Enschede	67	Materiële lasten	20
		Subsidie centrumgemeente Enschede	67
	<u>203</u>		<u>116</u>
Resultaat voor bestemming		87	

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Personele lasten VTT (gemeentelijke bijdrage)</i> 136 In lijn met de toelichting in de bestuursrapportage 2021 is een voordeel op het salarisbudget gerealiseerd door: - Niet ingevulde vacature vertrouwensarts - (Nieuwe) medewerkers die lager zijn ingeschaald dan begroot	<i>Personele lasten VTT (gemeentelijke bijdrage)</i> 29 In de bestuursrapportage 2021 werd een overschot op looncompensatie verwacht. Op 27-01-2022 is de nieuwe CAO vastgesteld, die met terugwerkende kracht op 01-01-2021 in is gegaan. Dit resulteert uiteindelijk in een tekort op looncompensatie.
	<i>Materiële lasten VTT (gemeentelijke bijdrage)</i> 20 Ten opzichte van de reguliere begroting zijn extra opleidingskosten en extra kosten voor het bouwen van de vernieuwde website VTT gemaakt en is een aantal personenalarmeringen voor de mobiele telefoons aangeschaft.
<i>Personele lasten VTT (subsidie centrumgemeente Enschede)</i> 67 Betreft ontvangen subsidies van de centrumgemeente Enschede voor de uitbreiding van de formatie in verband met de vernieuwde Wet Meldcode en een bijdrage in de operationele- en expertactiviteiten van VTT. De werkelijke lasten zijn lager dan begroot (67.000) door bovengenoemde verklaringen, waardoor er rekening gehouden is met lagere vaststelling van de subsidie.	<i>Personele lasten VTT (subsidie centrumgemeente Enschede)</i> 67 Betreft ontvangen subsidies van de centrumgemeente Enschede voor de uitbreiding van de formatie in verband met de vernieuwde Wet Meldcode en een bijdrage in de operationele- en expertactiviteiten van VTT. De werkelijke lasten zijn lager dan begroot (67.000) door bovengenoemde verklaringen, waardoor er rekening gehouden is met lagere vaststelling van de subsidie.

7.2.1.4 Sociaal Economisch sterk Twente

Sociaal Economische Structuurversterking (excl. Agenda van Twente)

x € 1.000

Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Mobiliteit	64	Economie algemeen	17
Rente en afschrijvingen	5		
	<u>69</u>		<u>17</u>
Resultaat voor bestemming			52
Resultaat na bestemming			52

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Mobiliteit</i> 64	<i>Economie algemeen</i> 17
Vanwege Covid-19 zijn enkele projecten uitgesteld.	Dit betreft voornamelijk een WW-uitkering waarvoor wij eigen risicodragers zijn en toerekenen van cao loonsverhoging per 1-12 en de eenmalige uitkering van € 1.200 per fte.
<i>Rente en afschrijvingen</i> 5	
De afschrijvingslasten waren lager dan geraamd.	

7.2.1.5 Belangenbehartiging

Belangenbehartiging (onderdeel van Sociaal Economisch Sterk Twente) x € 1.000

Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Salarislasten	10		
Inzet 1e half jaar lobbyisten	2		
	<u>12</u>		<u>0</u>
Resultaat voor bestemming			12
Resultaat na bestemming			12

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Salarislasten</i> 10	
De salarissen waren lager dan begroot.	
<i>Inzet 1e half jaar lobbyisten</i> 2	
De factuur van de Provincie viel lager uit dan geraamd.	

7.2.1.6 Investeringsprogramma Agenda van Twente 2008-2017

Agenda van Twente		x € 1.000	
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Rente	23	Subsidie High Tech Factory	400
Aflossingen	40	Diverse kosten	100
Vergoedingen	1		
Waarborgsom	59		
	<u>123</u>		<u>500</u>
Resultaat voor bestemming			-377
Resultaat na bestemming			-377

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Rente</i> 23 Dit betreft de rente die conform besluitvorming van het algemeen bestuur wordt geïnd via de gemeentelijke bijdrage.	<i>Subsidie High Tech Factory</i> 400 Door het dagelijks bestuur is besloten om een subsidie te verlenen aan de Stichting High Tech Factory.
<i>Aflossingen</i> 40 Van leningen die reeds waren afgewaardeerd komen aflossingen binnen. Dit leidt tot een incidentele baat.	<i>Diverse kosten</i> 100 Dit betreft voornamelijk diverse afrekeningen van in eerdere jaren verstrekte subsidies, afboeken/afwaarderen van leningen en uitgaven voor (externe) begeleiding van het programma.
<i>Vergoedingen</i> 1 De inzet van externe juridische advisering wordt in een dossier doorberekend	
<i>Waarborgsom</i> 59 In een aantal situaties hebben we ons borgrecht uitgeoefend bij de verstrekte MKB-kredieten en dit leidt ook tot een incidentele baat.	

7.2.1.7 Recreatieve Voorzieningen

Recreatieve Voorzieningen		x € 1.000	
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Hogere baten erfpachten en verhuur	100	Kosten project Proeftuin Lageveld	3
Recreatie algemeen	85	Corona maatregelen recreatieparken	43
Resultaat product fietspaden	20	Niet ingevulde taakstelling	157
		Resultaat product routenetwerken	114
		Wegvallen inkomsten (grote evenementen)	166
	205		483
Resultaat voor bestemming			-278
Mutaties reserves kapitaallasten RV			16
Mutaties reserves taakstelling			157
Mutaties reserves (egaliseren resultaat)			105
Resultaat na bestemming			0

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Hogere baten erfpachten en verhuur</i> 100	<i>Kosten project Proeftuin Lageveld</i> 3
Herziene en nieuwe pacht- en huurovereenkomsten leiden tot hogere inkomsten. De programmabegroting zal navenant worden aangepast.	Dit zijn bedragen die worden overgemaakt naar partners alsmede onze eigen bijdrage. Wij zijn penvoerder van het door de EU gesubsidieerde project "proeftuin Lageveld", waarbij diverse Twentse bedrijven hun innovaties kunnen uittesten op het Lageveld.
<i>Recreatie algemeen</i> 85	<i>Corona maatregelen recreatieparken</i> 43
Vanwege corona stonden een aantal activiteiten stil waardoor er minder is uitgegeven aan externe advisering en diverse personeelskosten (o.a. opleiding, reiskosten, vergaderkosten)	Door corona moesten diverse maatregelen worden getroffen om de veiligheid van zowel publiek als medewerkers te waarborgen.
<i>Resultaat product fietspaden</i> 20	<i>Niet ingevulde taakstelling</i> 157
Bijdragen van o.a. Staatsbosbeheer zorgen voor een positief resultaat	De invulling van deze taakstelling is voorzien. Er wordt hard gewerkt om, conform de gemaakte afspraken deze taakstelling weg te werken binnen de exploitatie. (Oorspronkelijk bedroeg de taakstelling €603.000,-). De taakstelling zal verder worden ingevuld door de aanleg van het bungalowterrein op het Rutbeek en extra inkomsten uit pacht, huur en parkeren. Helaas ligt de ontwikkeling van het bungalowterrein stil vanwege de stikstof discussie.
	<i>Resultaat product routenetwerken</i> 114
	Door een hogere mate van onderhoud vanwege veelvuldig gebruik van de routes door de corona maatregelen en een toename van toeristen die gebruik maken van de routes zijn de uitgaven gestegen. Hierdoor zijn er tevens (vervangings)investeringen gepleegd. De mate van kosten voor onderhoud en vervanging was

	niet voorzien en leidt dan ook tot een tekort op de exploitatie.
	<i>Wegvallen inkomsten (grote evenementen)</i> 166
	Vanwege de maatregelen inzake Covid-19 konden met name de grote evenementen niet doorgaan wat minder inkomsten betekent voor de recreatieparken.

7.2.1.8 Bestuur & Ondersteuning

Bestuur & Ondersteuning		x € 1.000	
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Vrijval formatie	155	Frankeerkosten	45
Voordeel pensioenlasten en vrijval garantiesalarissen	75	WW-verplichting	49
ICT investeringen en afschrijvingen	119	BTW - Belastingcontrole	44
Versterking automatiseringsomgeving	82	Negatief resultaat op looncompensatie 2021	78
Extra overhead OZJT en VTT	284	Toevoeging reserve Inkoop & Aanbesteding en AVG 2022	282
Overhead t.l.v. projecten GGD	53	Frictiekosten veranderopdracht	156
Vrijval servicekosten Twentehuis voorgaande jaren	67		
	836		654
Resultaat voor bestemming			182
Saldo mutaties reserves - Dekking frictiekosten veranderopdracht			156
Resultaat na bestemming			338

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Vrijval formatie</i> 153	<i>Frankeerkosten</i> 45
Bij AVG, ICT en Communicatie zijn functies binnen de formatie gedurende het jaar ingevuld, waardoor salarislasten lager uitkomen dan aanvankelijk is berekend. Door krapte op de arbeidsmarkt heeft het langer geduurd om deze functies in te vullen. Tevens vallen de kosten voor ambtsjubilea in 2021 lager uit dan begroot.	Het tekort op frankeerkosten is in 2021 toegenomen ten opzichte van 2020. Dit heeft enerzijds te maken met een toename in het aantal verzonden poststukken. Anderzijds zijn er verhoudingsgewijs in 2021 meer poststukken verstuurd met een hoger gewicht.
<i>Voordeel pensioenlasten en vrijval garantiesalarissen</i> 75	<i>WW-verplichting</i> 49
Voordeel op pensioenverplichtingen van een aantal voormalige bestuurders. Daarnaast is er sprake van een vrijval op garantiesalarissen, doordat meerdere werknemers met een garantiesalaris in 2021 uit dienst zijn gegaan.	Eigen risico voor WW-uitkeringen ligt bij Openbaar Lichaam Gezondheid. Voor Bedrijfsvoering komt de WW-verplichting in 2021 uit op € 49.000. In het eerste kwartaal van 2022 volgt een evaluatie met betrekking tot het eigen risicodragerschap.
<i>ICT investeringen en afschrijvingen</i> 119	<i>BTW - Belastingcontrole</i> 44
ICT-hardware voor de reguliere organisatie is in 2021 minimaal vervangen, waardoor de afschrijvingslasten minder hard toenemen dan begroot. Aan de andere kant spelen onderwerpen als informatiebeheer, privacy en beveiliging een steeds grotere rol bij ICT en binnen onze gehele organisatie. Concrete maatregelen hiervoor zijn opgenomen in het project 'Digitale kwetsbaarheid en weerbaarheid'. Kosten voor informatiebeheer, privacy en beveiliging zullen structureel gaan toenemen. Deze ontwikkelingen hebben mogelijk invloed op toekomstige ICT-investeringen en de daaruit voortvloeiende afschrijvingen.	Over het jaar 2018 heeft de belastingdienst ons een naheffingsaanslag opgelegd van € 610.413 omzetbelasting (inclusief rente en verzuimboete). De ten onrechte niet in rekening gebrachte BTW van € 455.259 over het jaar 2018, is in 2021 alsnog bij de gemeenten in rekening gebracht. Daarnaast is er over de jaren 2017 en 2019 voor € 86.971 te veel BTW doorgeschoven, waarvoor in 2019 € 198.028 is gereserveerd ter dekking van de kosten die kunnen voortvloeien uit de controle van de Belastingdienst. Per saldo heeft de BTW controle een negatief effect op het resultaat van 2021 van € 44.097.

<i>Versterking automatiseringsomgeving</i>	82	<i>Negatief resultaat op looncompensatie 2021</i>	76
In de zomer van 2021 heeft het AB € 100.000 van het positieve jaarrekeningresultaat bestemd voor de versterking van de automatiseringsomgeving en cyber-security. In het najaar van 2021 zijn hiervoor verplichtingen met leveranciers aangegaan, op basis van de maatregelen die staan beschreven in het PVA 'Digitale kwetsbaarheid en weerbaarheid'. De realisatie hiervan zal grotendeels in 2022 plaatsvinden, waardoor de kosten ten laste van 2022 komen. Dit betekent een voordeel in 2021, omdat er minder kosten zijn gemaakt dan begroot.		In de Bestuursrapportage 2021 wordt een overschot op looncompensatie verwacht. Pas op 27.01.2022 is de nieuwe CAO vastgesteld, die met terugwerkende kracht op 01.01.2021 ingaat. Dit resulteert uiteindelijk in een tekort op looncompensatie. Het negatieve resultaat op looncompensatie 2021 wordt veroorzaakt door enerzijds een salarisverhoging van 1,5 % met ingang van 01.12.2021 en anderzijds door de eenmalige uitkering van € 1.200 over het jaar 2021.	
<i>Extra overhead OZJT en VTT</i>	284	<i>Toevoeging reserve Inkoop & Aanbesteding en AVG 2022</i>	282
Bij OZJT en VTT zijn werkzaamheden toegenomen en dit heeft vanaf 2020 geleid tot extra budget voor overheadtaken. Eind 2020 zijn voorbereidingen getroffen om overheadformatie hiervoor uit te breiden. Vervolgens heeft er in de loop van 2021 vanuit het extra overheadbudget uitbreiding van formatie plaatsgevonden op Juridische Zaken, uitbreiding voor de ondersteuning van ISO-certificering (VTT) en uitbreiding voor de ondersteuning op het gebied van communicatie. Door krapte op de arbeidsmarkt zijn de formatieplekken in de loop van 2021 ingevuld, waardoor er in 2021 een incidenteel voordeel is ontstaan. Vanaf 2022 is de verwachting dat de formatieplekken het hele jaar ingevuld worden en het extra overheadbudget structureel benut wordt.		In het najaar van 2021 heeft het AB ingestemd om € 282.000 ten laste te brengen van het verwachte resultaat in 2021. Dit bedrag is toegevoegd aan de egaliseringsreserve ter dekking van de kosten voor Inkoop & Aanbesteding en AVG in 2022.	
<i>Overhead t.l.v. projecten GGD</i>	53	<i>Frictiekosten veranderopdracht</i>	156
Binnen de GGD worden projecten uitgevoerd waarop ondersteuning vanuit Bedrijfsvoering op ICT-gebied wordt gevraagd. Hiervoor is aanvullende overhead doorberekend.		De Bestuursrapportage 2021 laat zien dat, via de reguliere mutaties reserves, € 745.000 aan de begroting is toegevoegd ter dekking van de frictiekosten in 2021. Uiteindelijk komen deze kosten in 2021 € 156.233 hoger uit dan begroot. Deze € 156.233 wordt eveneens via de reguliere mutaties reserves onttrokken aan de bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht.	
<i>Vrijval servicekosten Twentehuis voorgaande jaren</i>	67		
Voor servicekosten uit voorgaande jaren is in 2018 een verplichting opgenomen, waar achteraf gezien geen kosten tegenover staan. Daarnaast vindt er een vrijval plaats door een correctie vanuit de leverancier op de servicekosten over het jaar 2020.			

7.2.1.7 Coalitions of the Willing

Coaliton of the Willing		x € 1.000	
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Vervoer OZJT	11	Toezicht en Kwaliteit	4
Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)	354	Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)	354
Huishoudelijke ondersteuning	15	Traineeship Twentse Overheid	74
IT Platform/SSNT	146	Kennispunt	155
Bijdragen Agenda voor Twente	500		
Twentse Kracht	45		
Netwerkstad	13		
	1.084		587
Resultaat voor bestemming			497
<i>Te verrekenen bijdragen</i>			
OZJT			-22
Te verrekenen bijdragen Twentse Kracht			74
Bijdrage Agenda voor Twente van vooruit ontvangen			-500
Bijdrage Traineeship Twentse Overheid van vooruit ontvangen			-45
Mutatie reserve Kennispunt			155
Mutatie reserve Netwerkstad			-13
IT platform			-146
Resultaat na bestemming			0

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Vervoer OZJT</i> 11	<i>Toezicht en Kwaliteit OZJT</i> 4
Door lagere personeelslasten dan begroot is er een positief resultaat. Deze middelen blijven binnen de coalitie beschikbaar voor 2022.	Door extra kosten voor de functionaliteit Toezicht en Kwaliteit in Zorgportaal zijn er meer lasten dan begroot.
<i>Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)</i> 354	<i>Vervoer OZJT (verrekening lokale kosten)</i> 354
Betreft de verrekening van de lokale kosten callcenter en porto onder de deelnemende gemeenten.	Betreft de verrekening van de lokale kosten callcenter en porto onder de deelnemende gemeenten.
<i>Huishoudelijke Ondersteuning OZJT</i> 15	<i>Traineeship Twentse Overheid</i> 74
Door lagere personeelslasten dan begroot is er een positief resultaat. Deze middelen blijven binnen de coalitie beschikbaar voor 2022.	Traineeship Twentse Overheid heeft een kostenoverschrijding. Dit wordt mede veroorzaakt door Covid-19. aantal trainees zijn langdurig ziek geweest waardoor de salariskosten doorbetaald zijn maar de kosten niet doorbelast konden worden.
<i>IT Platform/SSNT</i> 146	<i>Kennispunt Twente</i> 155

Op de IT Platform Twente onderdelen resteert een positief saldo van 146.800. Conform de samenwerkingsovereenkomst worden positieve saldo's van IT Platform Twente tot een maximum van 200.000 ingezet als ontwikkelbudget. Begin 2021 bedroeg het ontwikkelbudget 146.400. Hiervan is 71.600 besteed aan nieuwe ontwikkeltrajecten. Daarnaast is in 2021 een positief resultaat van 72.000 gerealiseerd t.o.v. de begroting, vanwege minder inhuur van specialisten van gemeenten en leveranciers. Het nieuwe ontwikkelbudget bedraagt hierdoor 146.8000. Hiervan is voor 2022 reeds 32.600 gereserveerd voor nieuw gestarte ontwikkeltrajecten.	Het tekort van Kennispunt Twente wordt veroorzaakt door het geaccordeerde investeringsplan, door tegenvallende inkomsten en ziekte als gevolg van de coronapandemie. Daarnaast was het uurtarief jaren lang gelijk gebleven, waardoor stijgende salariskosten niet verdisconteerd waren. Vanaf 2022 is dit tarief geactualiseerd. Het tekort wordt onttrokken aan de reserve Kennispunt conform besluitvorming.
<i>Twentse Kracht</i> 45	155
Twentse School en Twentse Kracht hebben samen een positieve saldo van €45.000,- Dit wordt mede veroorzaakt door twee ontwikkelingen. - vacature van de coördinator TK & TS is niet ingevuld. Er is tijdelijke inhuur. Waardoor de salaris kosten lager zijn dan begroot. - extra gemeentelijke bijdrage dan begroot.	
<i>Netwerkstad</i> 13	
Door corona lagen enkele plannen stil waardoor er een positief resultaat is welke wordt gestort in de hiervoor bestemde reserve.	
<i>Bijdragen Agenda voor Twente</i> 500	
Vanwege de veranderopdracht vallen vooruitontvangen bedragen inzake Agenda voor Twente vrij en kon niet alles worden geraamd, middelen worden overgeheveld naar TBD BV	

7.2.2 Analyse op afwijkingen tussen de begroting en het overzicht van baten en lasten

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

GGD Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
GGD Twente							
1. Salarissen en sociale lasten	21.708	-	23.010	-	1.303-	-	1.303-
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	46.971	2.355	49.402	2.638	2.431-	282-	2.149-
4. Subsidies en overdrachten	393	48.025	74	51.914	319	3.889-	4.208
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	354	-	742	-	388-	-	388-
7.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
7.5 Verrekeningen	0	23	101	0-	101-	23	124-
Subtotaal	69.426	50.403	73.330	54.552	3.904-	4.149-	244
7.1 Mutaties reserves	-	-	311	-	311-	-	311-
Gerealiseerd resultaat							66-

Toelichting

1. Salarissen en sociale lasten

De lastenoverschrijding op salarissen wordt deels veroorzaakt door de uitgekeerde zorgbonus in 2021. Daarnaast zorgt de krapte op de arbeidsmarkt voor een taakherschikking bij de JGZ, waardoor geïnvesteerd wordt in extra capaciteit, om de taakherschikking mogelijk te maken. Ook de functiewaardering van de verpleegkundigen zorgt voor een lastenoverschrijding.

Verder staan er projectmedewerkers begroot op inhuur. In de realisatie van 2021 worden deze begrote taken veelal uitgevoerd door eigen personeel.

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

De lastenoverschrijding wordt veroorzaakt door de extra kosten die de GGD heeft gemaakt in de bestrijding van de coronapandemie. Hier staan externe baten vanuit het Rijk tegenover. Tussentijds is er een begrotingswijziging ingediend om de geschatte kosten van de coronapandemie in de begroting op te nemen.

Verder staan er projectmedewerkers begroot op inhuur. In de realisatie van 2021 worden deze begrote taken veelal uitgevoerd door eigen personeel.

4. Subsidies en overdrachten

De batenoverschrijding wordt veroorzaakt door de bijdrage vanuit het Rijk als gevolg van de coronapandemie.

7. Toegerekende rente en afschrijvingen

De lastenoverschrijding ontstaat doordat de investeringen als gevolg van de coronapandemie volledig worden gedeclareerd bij het Rijk. Wanneer deze buiten beschouwing wordt gelaten ontstaat er een lastenonderschrijding die wordt veroorzaakt als gevolg van de vertraging van oplevering van het digitaal dossier.

7.1 Mutaties Reserves

Conform besluitvorming van het algemeen bestuur van 3 maart 2021 is een kapitaallastenreserve opgericht en financieel gevuld.

7.5 Verrekeningen

De lastenoverschrijding ontstaat doordat de investeringen als gevolg van de coronapandemie volledig worden gedeclareerd bij het Rijk. Wanneer deze buiten beschouwing wordt gelaten ontstaat er een lastenonderschrijding die wordt veroorzaakt als gevolg van de vertraging van oplevering van het digitaal dossier.

Organisatie voor de zorg en jeugdhulp Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
OZJT							
1. Salarissen en sociale lasten	792	-	699	-	92	-	92
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	3.825	-	2.487	21	1.338	21-	1.359
4. Subsidies en overdrachten	435	4.290	782	3.344	348-	946	1.294-
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
7.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
7.5 Verrekeningen	499	-	592	-	94-	-	94-
Subtotaal	5.549	4.290	4.560	3.365	989	925	65
7.1 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat							65

Toelichting

1. Salarissen en sociale lasten

Onderschrijding in de lasten komt door latere invulling vacature manager OZJT, onderuitputting budget contractbeheerder en interne verschuivingen binnen begrote formatie.

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Onderschrijding in de lasten komt door minder inzet (externe inhuur) op diverse opdrachten in het werkplan OZJT (projectfinanciering), bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel (subsidie), verbeterplan GI (subsidie) en Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (subsidie). Daar staan minder baten tegenover (categorie 8).

Er zijn incidentele baten ontvangen m.b.t. detacheringsinkomsten VNG als regio ambassadeur.

4. Subsidies en overdrachten

Onderschrijding in de baten komt door:

1. Minder ontvangen projectfinanciering vanuit diverse opdrachten in werkplan OZJT dan begroot i.v.m. lagere lasten (daadwerkelijke lasten worden in rekening gebracht).
2. Lagere vaststelling subsidie dan begroot op bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel i.v.m. lagere subsidiabele lasten.
3. Subsidie verbeterplan GI (subsidie termijn loopt door in 2022).
4. Lagere uitnutting dan begroot op subsidie Transformatiemiddelen jeugdhulpstelsel Twente (beschikbaar t.b.v. 2022)

Daar staan minder lasten tegenover (categorie 3)

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

1. (Voorlopige) verrekening van de maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen (projectfinanciering)
2. Verrekening Annual Insight deel gemeenten (projectfinanciering)

7.5 Verrekeningen

Overschrijding van de lasten door:

1. Extra lasten Kennispunt t.b.v. ontwikkeltafels transformatiemiddelen
2. Interne verrekening kosten trainees en inzet personeel
3. Interne verrekening overhead

Daar staat ter dekking een projectbijdrage of ontvangen subsidie tegenover (categorie 4)

Veilig Thuis Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Veilig Thuis Twente							
1. Salarissen en sociale lasten	5.221	-	4.832	-	389	-	389
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	239	-	543	-	304-	-	304-
4. Subsidies en overdrachten	-	2.568	-	2.596	-	28-	28
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
7.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
7.5 Verrekeningen	228	-	253	-	25-	-	25-
Subtotaal	5.687	2.568	5.628	2.596	60	28-	87
7.1 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat							87

Toelichting

Programmasaldo is lager dan € 100.000 waardoor er geen specifieke toelichting is. In het algemeen kan gezegd worden dat de personeelslasten lager uitvallen dan begroot door niet ingevulde vacatures en daarnaast is een deel van het salarisbudget ingevuld door personeel van derden.

Programma Sociaal Economisch Structuur versterking

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Programma Sociaal Economisch Structuur versterking							
1. Salarissen en sociale lasten	544	-	562	2	18-	2-	15-
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	306	-	209	-	97	-	97
4. Subsidies en overdrachten	627	118	744	205	117-	87-	29-
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	11	-	6	-	5	-	5
7.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
7.5 Verrekeningen	173	-	178	-	5-	-	5-
Subtotaal	1.661	118	1.698	207	37-	89-	53
7.1 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat							53

Toelichting

Programmasaldo is lager dan € 100.000 waardoor er geen specifieke toelichting is. In het algemeen kan gezegd worden dat er door de veranderopdracht minder geld is uitgegeven dan vooraf ingeschat.

Programma belangenbehartiging

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Belangenbehartiging							
1. Salarissen en sociale lasten	89	-	79	-	10	-	10
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	145	-	143	-	2	-	2
4. Subsidies en overdrachten	-	14	-	14	-	1-	1
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	-	-	0	-	0-	-	0-
7.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
7.5 Verrekeningen	-	-	0-	-	0	-	0
Subtotaal	234	14	223	14	11	1-	12
7.1 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat							12

Toelichting

Programmasaldo is lager dan € 100.000 waardoor er geen specifieke toelichting is. Primair zijn de gerealiseerde lasten van dit programma lager dan begroot doordat er minder salariskosten en materiele kosten zijn gemaakt in verband met de veranderopdracht.

Programma Agenda van Twente 2008-2017

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Programma Agenda van Twente							
1. Salarissen en sociale lasten	-	-	-	-	-	-	-
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	-	-	29	1	29-	1-	28-
4. Subsidies en overdrachten	-	-	472	99	472-	99-	372-
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
7.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
7.5 Verrekeningen	100	100	23-	-	123	100	23
Subtotaal	100	100	477	101	377-	1-	377-
7.1 Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat							377-

Toelichting**3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten**

Lasten: externe begeleiding en juridische advisering op de verstrekte leningen voor € 28.000 .

4. Subsidies en overdrachten

Lasten: dit betreft een subsidie aan High Tech Factory (€ 400.000) en afboeken van leningen i.v.m. afkoopvoorstellen. Baten: aflossingen en inlossen borgstellingen.

7.5. Verrekeningen

Lasten: dit betreft een verrekening van de geraamde rente en de gefactureerde rente.

Programma Recreatieve Voorzieningen

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Programma Recreatieve Voorzieningen							
1. Salarissen en sociale lasten	1.232	-	1.127	-	106	-	106
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	952	751	1.249	943	297-	192-	105-
4. Subsidies en overdrachten	38	243	62	85	25-	158	183-
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	324	-	417	-	92-	-	92-
7.2 Voorzieningen	92	-	95	-	3-	-	3-
7.5 Verrekeningen	0	-	0	-	0-	-	0-
Subtotaal	2.638	994	2.950	1.028	312-	34-	278-
7.1 Mutaties reserves	-	-	0	278	0-	278-	278
Gerealiseerd resultaat							0

Toelichting**1. Salarissen en sociale lasten**

Een parkmanager is vervangen door tijdelijke inhuur waarvan de lasten bij categorie 3 staan. Daarnaast waren er ook medewerkers lager ingeschaald dan geraamd.

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

Lasten: onderhoud, vervanging en aanschaf software licenties bij routenetwerken heeft € 113.000 meer gekost dan geraamd waar extra inkomsten € 50k tegenover staan. De corona maatregelen bij de parken hebben € 43.000 gekost. Kosten parkeergeldheffing voor € 99.000 hoger dan geraamd waar parkeerinkomsten tegenover staan. Op de parken zijn kosten voor onderhoud, brandstof en verzekeringen harder gestegen dan de afgesproken indexering op de budgetten (dit komt o.a. door meer inzet van machines en gestegen energieprijzen). Baten: de hogere baten van € 192.000 zijn per saldo toe te schrijven aan de hogere parkeerinkomsten. De hogere baten op erfpachten en huren vallen zo goed als weg tegen de lagere baten op festivals en verhuur van terreinen.

4. Subsidies en overdrachten

Lasten: de overschrijding betreft voornamelijk niet geraamde bijdragen aan deelnemers proeftuin Lageveld (94.000), lagere onderhoudsbijdragen aan gemeenten (8.000) en een niet verder verdeelde 'stelpost' van 19.000. Baten: raming is taakstelling van 236.000 + bijdragen van SNL van 16.000. Realisatie is 114.000 aan EU subsidie voor proeftuin Lageveld, diverse bijdragen parken voor 5.000 en € 82.000 aan verkoop routekaarten.

7. Toegerekende rente en afschrijvingen

De overschrijding wordt veroorzaakt voor € 13.000k veroorzaakt door fietspaden (€ 11.000) en routenetwerken (€ 2.000). Restant (€ 143.000) wordt bij de parken afgedekt door o.a. hogere inkomsten uit parkeren (€ 127.000) en hiervoor ingestelde reserves (€ 16.000).

7.1 Mutaties reserves

Baten: dit betreft een bedrag van € 16.000 voor onttrekkingen aan de reserves kapitaallasten, € 157.000 als niet gerealiseerde taakstelling, € 105.000 als resultaat programma recreatieve voorzieningen.

Programma Bestuur & Ondersteuning

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
0. Onvoorzien	0	-	0	-	0	-	0
1. Salarissen en sociale lasten	4.785	-	4.439	-	346	-	346
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	3.993	268	4.331	267	338-	1	339-
4. Subsidies en overdrachten	309	446	799	875	491-	429-	61-
5. Rente en dividend	65	53	65	24	0	29	29-
6. Financiële transacties	-	-	-	-	-	-	-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	547	-	454	-	94	-	94
7.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
7.5 Verrekeningen	959-	71	1.150-	51	192	20	172
Subtotaal	8.741	838	8.938	1.217	197-	380-	182
7.1 Mutaties reserves	320	1.068	320	1.224	0	156-	156
Gerealiseerd resultaat							339

Toelichting**1.Salarissen en sociale lasten**

Op de afdelingen Klant Contact Centrum, Financieel Advies en ICT is in 2021 personeel ingehuurd, waardoor de kosten op salarissen en sociale lasten m.b.t. de vaste formatie lager uitkomen dan begroot. Daarnaast wordt het voordeel op salarislasten veroorzaakt door het feit dat functies op de afdelingen AVG, ICT en Communicatie pas gedurende het jaar zijn ingevuld.

3.Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

De lastenoverschrijding wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door inhuur van personeel voor de Veranderopdracht, door inhuur op financieel en juridisch advies en door inhuur t.b.v. het beschrijven en vastleggen van ICT processen. Tevens is er in 2021 sprake van een tekort op frankeerkosten.

4. Subsidies en overdrachten

In 2019 is 198k gereserveerd ter dekking van BTW kosten die kunnen voortvloeien uit de controle van de Belastingdienst. Bij de daadwerkelijke belastingcontrole in 2021 blijken de kosten hoger uit te vallen dan in 2019 is gereserveerd.

5. Rente en Dividend

Rentebaten vanuit de verstrekte MKB leningen vallen lager uit dan begroot. Dit wordt gecompenseerd door een lagere interne verrekening aan de Agenda van Twente.

7. Toegerekende rente en afschrijvingen

ICT-hardware voor de reguliere organisatie is in 2021 minimaal vervangen, waardoor de afschrijvingslasten in 2021 lager uitkomen dan begroot.

7.5 Verrekeningen

Bij OZJT en VTT zijn werkzaamheden toegenomen en dit heeft vanaf 2020 geleid tot extra budget voor overheadtaken. Door krapte op de arbeidsmarkt zijn de formatieplekken in de loop van 2021 ingevuld, waardoor er in 2021 een incidenteel voordeel is ontstaan. Verder ontstaat er een voordeel door interne personele verrekeningen.

7.1 Mutaties reserves

De kosten voor de Veranderopdracht komen in 2021 156.000 hoger uit dan begroot. Dit tekort is via de reguliere mutaties reserves onttrokken aan de bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht.

Coalitions of the Willing

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
Coalitions of the Willing							
1. Salarissen en sociale lasten	3.206	-	2.794	-	413	-	413
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	1.144	-	2.171	-	1.028	-	1.028-
4. Subsidies en overdrachten	10.616	14.055	10.634	14.646	18-	591-	573
5. Rente en dividend	-	-	-	-	-	-	-
6. Financiële transacties	-	-	-	150-	-	150	150-
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
7.2 Voorzieningen	-	-	24	-	24-	-	24-
7.5 Verrekeningen	189	-	115	-	74	-	74
Subtotaal	15.155	14.055	15.738	14.496	583-	441-	142-
7.1 Mutaties reserves	-	1.100	13	1.256	13-	156-	142
Gerealiseerd resultaat							0

Toelichting**1. Salarissen en socialen lasten***Vervoer*

Voor deze coalitie zijn er € 95.000 minder lasten gerealiseerd door inzet van medewerker in loondienst elders in de organisatie. Daar staan meer lasten voor inhuur (categorie 3) tegenover en minder baten (categorie 4). Per saldo heeft dit geen effect.

Toezicht en Kwaliteit

Voor deze coalitie zijn er € 5.000 minder lasten gerealiseerd door lagere inschaling van medewerker in loondienst dan begroot. Daar staan meer lasten (categorie 3) tegenover. Per saldo heeft dit geen effect.

Huishoudelijke Ondersteuning

Voor deze coalitie zijn er € 4.000 meer lasten gerealiseerd Daar staan minder lasten (categorie 3) tegenover. Per saldo heeft dit geen effect.

Kennispunt

Voor Kennispunt zijn er € 194.000 minder lasten gerealiseerd door lagere inschaling van medewerkers in loondienst dan begroot.

IT Platform - organisatie

De salarislasteren zijn ongeveer € 93.000 lager dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat de geraamde lasten zijn gerealiseerd zijn bij categorie 7.5 en 3

Twentse Kracht

voor Twentse kracht zijn er € 57.000 minder salarislasteren gerealiseerd door vertrek van de coördinator.

Netwerkstad

de medewerker was gedetacheerd vanuit Gemeente Hengelo en was dan ook niet in dienst van SamenTwente (voordeel van 60.000). Last wordt geboekt via 3. ingeleend personeel MDA; salarislasteren medewerkster wordt toegewezen via categorie 7.5 terwijl 1. salarissen is geraamd (voordeel van € 70.000)

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten*Vervoer*

Voor deze coalitie zijn in totaal € 56.000 aan extra lasten gerealiseerd. Daar staan minder lasten (categorie 1) tegenover. Per saldo heeft dit geen effect.

Vervoer (lokale kosten)

Voor deze coalitie zijn in totaal voor € 354.000 aan lasten gerealiseerd die niet begroot zijn. Daar staan baten (categorie 4) tegenover die niet begroot zijn. Per saldo heeft dit geen effect.

Toezicht en Kwaliteit

Voor deze coalitie zijn er in totaal € 9.000 meer lasten gerealiseerd door de kosten van de module Toezicht binnen Sodaverkeer. Daar staan minder lasten in categorie 1 en meer baten in categorie 4 tegenover. Per saldo heeft dit geen effect.

Huishoudelijke Ondersteuning

Voor deze coalitie zijn er in totaal voor € 20.000 extra lasten gerealiseerd.

Kennispunt

Kennispunt heeft € 112.000 minder lasten gerealiseerd dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat er minder gebruik is gemaakt van het inhuurbudget.

Twentse Kracht:

Voor Twentse kracht zijn er in totaal € 183.000 meer lasten gerealiseerd. Dit komt doordat de functie van de coördinator met een a.i. is ingevuld.

MDA

raming hier van € 20k als bijdrage voor inzet BV, inzet wordt geboekt middels 7.5. Realisatie is € 70.000 hoger door bijdrage aan salarislaster team ECO welke staan geraamd als categorie 1 salarissen.

Netwerstad

inzet ambtenaar gemeente hengelo wordt hier geboekt terwijl deel van het budget bij 1. salarissen staat.

4.Subsidies en overdrachten

Vervoer

Voor deze coalitie zijn in totaal € 12.000 minder baten en € 28.000 meer lasten gerealiseerd. Daar staan minder lasten (categorie 1) tegenover. Per saldo heeft dit geen effect.

Vervoer (lokale kosten)

Voor deze coalitie zijn in totaal voor € 354.000 aan baten gerealiseerd die niet begroot zijn. Daar staan lasten (categorie 3) tegenover die niet begroot zijn. Per saldo heeft dit geen effect.

Toezicht en Kwaliteit

Voor deze coalitie zijn in totaal voor € 4.000 meer baten gerealiseerd. Daar staan meer lasten tegenover (categorie 3). Per saldo heeft dit geen effect.

Huishoudelijke ondersteuning

Voor deze coalitie zijn in totaal voor € 15.000 minder baten gerealiseerd. Daar staan minder lasten tegenover (categorie 3). Per saldo heeft dit geen effect.

Kennispunt

Voor de coalitie Kennispunt zijn € 554.000 minder baten gerealiseerd dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de geraamde baten zijn gerealiseerd middels interne verrekening en opgenomen zijn bij categorie 7.5 (overige verrekeningen). Daarnaast zijn er als gevolg van de coronapandemie minder inkomsten gegenereerd.

IT platform

Voor deze coalitie zijn 90.000 minder baten gerealiseerd op deze categorie dan begroot.

Agenda voor Twente

Het gaat hier om verrekeningen met vooruitontvangen bedragen in eerdere jaren welke op de balans staan welke nu 'vrijvallen' i.v.m. overname taken door TBD BV. Niet alles kon worden geraamd waardoor een voordeel ontstaat van bijna € 500.000.

7.5 Verrekeningen

Kennispunt Twente

Voor de coalitie Kennispunt zijn € 138.000 minder lasten gerealiseerd middels verrekeningen. Dit heeft te maken met de interne doorbelasting vanuit OZJT. Dit is ook de reden dat de baten lager zijn dan begroot.

MDA

De lasten worden door verdeeld via deze categorie maar zijn geraamd als categorie 1 en 3 (nadeel € 116.000).

7.1 Mutaties reserves

Dit betreffen niet geraamde mutaties reserves bij de CoW activiteiten Kennispunt Twente en Netwerkstad Twente. Het resultaat van deze onderdelen wordt geëgaliseerd met de betreffende egalisatiereserves.

7.2.3 Overzicht frictiekosten veranderopdracht

Op 10 juni 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het instellen van de bestemmingsreservefrictiekosten veranderopdracht. De frictiekosten met de bijbehorende dekkingsbronnen zijn integraal opgenomen in de bestuurlijke eindtoets. De frictiekosten zijn ingeschat op totaal € 2 miljoen met als dekking de bestemmingsreserve frictiekosten die ook € 2 miljoen aan middelen bevat. In 2021 zijn door de organisatie alle zeilen bijgezet om de resttaken per 1 januari 2022 conform opdracht van het algemeen bestuur over te dragen, voornamelijk naar de gemeenten. Om dit voor elkaar te krijgen is er extra personeel aangetrokken en zijn specialistische adviesbureaus ingehuurd. Denk hierbij aan juridisch adviseurs, accountants, financiële en personele ondersteuning, notarissen en HR adviesbureaus. Omdat de resttaken per 1-1-2022 elders georganiseerd zijn lag het piekmoment van inhuur in 2021.

Frictiekosten veranderopdracht (bedragen in €)	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Resultaat 2021
Afbouw langjarige subsidierelatie met stichting Pioneering	300.000	300.000	-
Inhuur van personeel van derden	249.000	233.864	15.136
Inhuur van adviesbureaus	100.000	139.904	-39.904
Personeelskosten	95.000	225.340	-130.340
Out-of-pocket kosten	1.500	2.625	-1.125
Totaal	745.500	901.733	-156.233
Mutatie reserve veranderopdracht	-745.500	-901.733	156.233
Resultaat na mutaties reserves	-	-	-

Tabel 7 Overzicht frictiekosten veranderopdracht

Van de € 2 miljoen aan beschikbare middelen voor frictiekosten is in 2021 afgerond € 902.000 benodigd geweest. Na aftrek van het resultaat 2021, resteert er nog een bedrag van ongeveer € 1,1 miljoen in de reserve frictiekosten. Van dit bedrag zal de komende jaren ongeveer € 400.000 nodig zijn ter dekking van de nog in te vullen taakstelling. Daarnaast is er nog ongeveer € 100.000 nodig voor de doorontwikkeling van de nieuwe organisatie SamenTwente. Hiervoor is conform afspraak met het algemeen bestuur een bedrag van € 100.000 gereserveerd in de frictiekosten. Ten slotte resteert er nog voor twee medewerkers (1,67 fte) een personele verplichting. Voor beide medewerkers wordt geprobeerd een nieuwe werkplek te vinden. Tot die tijd drukken de kosten op de frictiekosten veranderopdracht. De inschatting is dat het frictiekostenbudget voldoende is ter dekking van de verwachten kosten maar het is nu nog te vroeg om aan te geven of en hoeveel budget er mogelijk overblijft.

7.2.4 Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten

Incidentele baten 1.000,-	Bedragen x €	Realisatie begrotings jaar	Raming begrotings jaar na wijziging	Raming begrotings jaar voor wijziging
GGD Twente				
Corona		46.708	43.000	-
Project GGID		-	-	-
UWV uitkering		157	-	-
Totaal GGD Twente		46.865	43.000	-
Agenda van Twente 2008-2017				
Waardering Innovatiefonds Twente		7.572	7.572	
Totaal Agenda van Twente		7.572	7.572	-
Bestuur & Ondersteuning				
Subsidie overhead VTT/OZJT		284	-	-
UWV uitkering (WAZO)		17	-	-
Totaal Bestuur & Ondersteuning		301	-	-
OZJT				
Transformatiemiddelen jeugd		1.529	1.734	-
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT		226	697	-
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop		203	250	
Detachering VNG		21	-	-
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop		54	98	-
Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda		49	83	-
Subsidie expertisenetwerk Specialistische jeugdhulp Overijssel		466	910	-
Totaal OZJT		2.548	3.772	-
Coalitions of the Willing				
Overdracht middelen van Agenda voor Twente naar Twente Board Development		6.946	6.946	
Totaal Coalitions of the Willing		6.946	6.946	-
Veilig Thuis Twente				
Subsidies centrumgemeente Enschede		201	201	-
UWV uitkering		54	-	-
Totaal Veilig Thuis Twente		255	201	-
Totaal incidentele baten		64.487	61.491	-

Toelichting**GGD Twente**

Covid-19

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

Project GGID

Samen met 3 andere GGD'en werkt GGD Twente aan het project GGID. Wegens de vertraagde oplevering van het GGID zijn er incidentele lasten gemaakt in 2021.

UWV uitkering

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

Agenda van Twente

Waardering Innovatiefonds Twente

Op 8 december 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd om de waardering van het IFT aan te passen van € 0 naar afgerond € 7,6 miljoen. Dit leidt tot een incidentele baat.

Bestuur en ondersteuning

Subsidie overhead VTT/OZJT

Ontvangen éénmalige subsidiegelden centrumgemeente Enschede t.b.v. chatfunctie, tijdelijke huisverboden, project ouderenmishandeling VTT, huishoudelijke ondersteuning, bovenregionaal expertisecentrum.

UWV uitkering

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

OZJT

Transformatiemiddelen jeugd

Ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) voor transformatie Twentse jeugd. Een deel van deze 'geoomerkte' middelen (1.529K) is besteed in 2021.

Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT

Bijdragen welke gerelateerd zijn aan extra opdrachten betreffende Inkoop - medicatiecontrole en maatregelhulp, regionaal contractmanagement inclusief incidentmanagement en bekostiging HSWJ.

Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop

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

Detachering VNG

Ontvangen detacheringsinkomsten VNG voor manager OZJT / Bestuurssecretaris OZJT in de functie van regio-ambassadeur regio IJsselland en Twente in het kader van het Ondersteuningsteam Zorg voor de Jeugd.

Doorontwikkeling Twents Model Inkoop

Bijdragen van deelnemende gemeenten voor de doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop.

Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda

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

Subsidie expertisenetwerk Specialistische jeugdhulp Overijssel	Ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) voor het opzetten en inrichten van een expertisenetwerk Jeugd Overijssel waarin de drie functies consultatie en advies, organiseren van hulp en de kennisfunctie geborgd zijn. Een deel van deze 'geormerkte middelen (466.000) is besteed in 2021.
Coalitions of the Willing Overdracht middelen van Agenda voor Twente naar Twente Board Development	Op 7 juli 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de begrotingswijziging in het kader van de veranderopdracht. Hierbij zijn middelen overgedragen van de Agenda voor Twente naar Twente Board Development. Dit betreft resterende middelen uit voorgaande investeringsjaarschijven, € 5,4 miljoen, € 1,1 aan resterende middelen vanuit het PoC fonds en een bedrag van € 0,45 miljoen aan actualisaties van de baten en lasten van de Agenda voor Twente. Totaal incidenteel € 6,9 miljoen aan baten
Veilig Thuis Twente Subsidie centrumgemeente Enschede	Ontvangen éénmalige subsidiegelden centrumgemeente Enschede t.b.v. chatfunctie, tijdelijke huisverboden en expertisegroep en kennisbank ouderenmishandeling en ontspoorde zorg.
UWV uitkering	WAZO-uitkeringen. Met deze vergoeding wordt vervanging geregeld om de werkzaamheden voort te kunnen zetten.

Incidentele lasten

Incidentele lasten 1.000,-	Bedragen x €	Realisatie begrotings jaar	Raming begrotings jaar na wijziging	Raming begrotings jaar voor wijziging
GGD Twente				
Corona		46.708	43.000	-
Project GGiD		454	-	-
UWV uitkering		157	-	-
Totaal GGD Twente		47.319	43.000	-
Agenda van Twente 2008-2017				
Storten in reserve waardering innovatiefonds Twente		7.572	7.572	
Totaal Agenda van Twente		7.572	-	-
Bestuur & Ondersteuning				
BTW - Belastingcontrole		44	-	-
Versterking automatiseringsomgeving		18	100	-
WW-verplichting voormalig personeel		49	-	-
Inkoop & Aanbesteding en AVG 2022		282	282	-
Frictiekosten Veranderopdracht		902	745	-
Totaal Bestuur & Ondersteuning		1.295	1.127	-
OZJT				
Transformatiemiddelen jeugd		1.529	1.734	-
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT		226	697	-
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop		203	250	
Detachering VNG		-	-	-
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop		54	98	-
Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda		49	83	-
Subsidie expertisenetwerk Specialistische jeugdhulp Overijssel		466	910	-
Totaal OZJT		2.527	3.772	-
Coalitions of the Willing				
Overdracht middelen van Agenda voor Twente naar Twente Board Development		6.946	6.946	
Totaal Coalitions of the Willing		6.946	6.946	-
Veilig Thuis Twente				
Subsidies centrumgemeente Enschede		201	201	-
UWV uitkering		54	-	-
Totaal Veilig Thuis Twente		255	201	-
Totaal incidentele lasten		67.959	48.100	-

Toelichting**Gezondheid**

COVID-19	GGD Twente heeft in de bestrijding van het coronavirus extra kosten moeten maken voor testen, vaccineren en bron en contact onderzoek. Deze kosten worden middels de meerkostenregeling door het Rijk bekostigd.
Project GGID (Digitaal Dossier)	Samen met 3 andere GGD'en werkt GGD Twente aan het project GGID. Wegens de vertraagde oplevering van het GGID zijn er incidentele lasten gemaakt in 2021.
UWV uitkering	GGD Twente ontvangt uitkeringen vanuit het UWV wanneer een medewerker met zwangerschapsverlof gaat. Met deze vergoeding kan vervanging worden geregeld, zodat de werkzaamheden voort gezet kunnen worden.

Agenda van Twente

Storten in reserve waardering innovatiefonds Twente	Het algemeen bestuur heeft tevens op 8 december 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd om de incidentele baat van de waardering van € 7,6 miljoen te storten in een hiervoor ingestelde bestemmingsreserve. Dit leidt tot een incidentele last.
---	--

Bestuur en ondersteuning

BTW - Belastingcontrole	Saldo BTW naheffingsaanslag over de jaren 2017, 2018 en 2019 n.a.v. de controle van de Belastingdienst in het najaar van 2021.
Versterking automatiseringsomgeving	Versterking van de automatiseringsomgeving en cyber-security op basis van de maatregelen uit het PVA 'Digitale kwetsbaarheid en weerbaarheid'.
WW-verplichting voormalig personeel	Eigen risico voor WW-uitkeringen ligt bij SamenTwente.
Inkoop & Aanbesteding en AVG 2022	Incidentele toevoeging aan egaliseringsreserve 2021 t.b.v. inkoop/aanbesteding en AVG in 2022.
Frictiekosten Veranderopdracht	Kosten voor Veranderopdracht komen eind 2021 hoger uit, dan ingeschat bij de totstandkoming van de bestuursrapportage 2021.

OZJT

Transformatiemiddelen jeugd	Lasten van het transformatiefonds algemeen en de drie ingerichte ontwikkeltafels voor transformatie Twentse jeugd.
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT	Lasten welke gerelateerd zijn aan extra opdrachten betreffende Inkoop - medicatiecontrole en maatregelhulp, regionaal contractmanagement inclusief incidentmanagement en bekostiging HSWJ.
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop	Lasten welke gerelateerd zijn aan de opdracht om de verplichte regiovisie met uitgangspunten vorm te geven met als doel te komen tot het gewenste Twentse Zorglandschap in 2030.
Detachering VNG	-
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	Lasten welke gerelateerd zijn aan de doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop.

Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda	Lasten welke gemaakt zijn voor het opstellen van een strategische HR agenda Gedwongen Kader Overijssel en om uitvoering te geven aan de korte termijn aanbevelingen/acties en het maken van borgingsafspraken.
Subsidie expertisenetwerk Specialistische jeugdhulp Overijssel	Lasten welke gemaakt zijn voor het opzetten en inrichten van een bovenregionaal expertisenetwerk Jeugd Overijssel waarin de drie functies consultatie en advies, organiseren van hulp en de kennisfunctie geborgd zijn.
Coalitions of the Willing Overdracht middelen van Agenda voor Twente naar Twente Board Development	Middels de begrotingswijziging van 7 juli 2021 zijn er aan € 6,9 miljoen aan resterende middelen overgedragen aan Twente Board Development. De totale overdracht aan Twente Board bedroeg ongeveer € 9 miljoen maar hiervan is een bedrag van € 2,1 miljoen niet als incidenteel aan te merken omdat dit bedrag jaarlijks geraamd was.
Veilig Thuis Twente Subsidie centrumgemeente Enschede	Lasten welke gerelateerd zijn aan de chatfunctie, tijdelijke huisverboden en expertisegroep en kennisbank ouderenmishandeling en ontspoorde zorg.
UWV uitkering	WAZO-uitkeringen. Met deze vergoeding wordt vervanging geregeld om de werkzaamheden voort te kunnen zetten.

7.2.5 Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

Legenda:

Rechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

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

Onrechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

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

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

Analyse begrotingsrechtmatigheid	Begroting na wijziging			Realisatie			Begrotingsafwijking			Waarvan rechtmatige lasten	Waarvan onrechtmatige lasten	Categorie
<i>bedragen x € 1.000</i>	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo			
Bestuur & Ondersteuning	838	8.741	7.903-	1.217	8.938	7.720-	380	197	182	197		N.v.t.
Gezondheid	50.403	69.426	19.022-	54.552	73.330	18.778-	4.149	3.904	244	3.904		A
Sociaal Economisch Sterk Twente	118	1.661	1.543-	207	1.698	1.491-	89	37	53	37		A
Belangenbehartiging	14	234	221-	14	223	209-	1	11-	12	11-		N.v.t.
Recreatieve voorzieningen	923	2.567	1.644-	1.028	2.950	1.922-	105	383	278-	383		B
Agenda van Twente	7.672	100	7.572	7.672	477	7.195	-	377	377-	377		A
OZJT	4.290	5.549	1.260-	3.365	4.560	1.195-	925-	989-	65	989-		N.v.t.
Veilig Thuis Twente	2.568	5.687	3.120-	2.596	5.628	3.032-	28	60-	87	60-		N.v.t.
Coalition of the Willing	14.055	15.155	1.100-	14.496	15.738	1.242-	441	583	142-	583		N.v.t.
Subtotaal Domeinen	80.880	109.121	28.241-	85.147	113.542	28.395-	4.267	4.421	154-	4.421	-	-
Algemene dekkingsmiddelen												
Gemeentelijke bijdragen	33.965	-	33.965	33.965	-	33.965						
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen	33.965	-	33.965	33.965	-	33.965						
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	114.845	109.121	5.724	119.112	113.542	5.570						
Mutaties reserves												
Bestuur & Ondersteuning	1.068	320	748	1.224	320	904						
Gezondheid	-	-	-	-	311	311-						
Sociaal Economisch Sterk Twente	-	-	-	-	-	-						
Belangenbehartiging	-	-	-	-	-	-						
Recreatieve voorzieningen	-	-	-	278	0	278						
Agenda van Twente	-	7.572	7.572-	-	7.572	7.572-						
OZJT	-	-	-	-	-	-						
Veilig Thuis Twente	-	-	-	-	-	-						
Coalition of the Willing	1.100	-	1.100	1.256	13	1.242						
Totaal mutaties reserves	2.168	7.892	5.724-	2.757	8.216	5.459-						
Gerealiseerd resultaat	117.013	117.013	0-	121.869	121.758	111						
Resultaat voor financiering Agenda van Twente 2008-2017												377
Gerealiseerd resultaat na aftrek resultaat Agenda van Twente												488

Toelichting analyse begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

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

Lastenoverschrijdingen

Bestuur en ondersteuning lastenoverschrijding van **€ 197.000**

Binnen Bestuur & Ondersteuning is er sprake van een lastenoverschrijding van 197k als gevolg van:

- Een tekort op frankeerkosten. Dit heeft te maken met een toename in het aantal verzonden poststukken in 2021 ten opzichte van 2020. Daarnaast zijn er verhoudingsgewijs in 2021 meer poststukken verstuurd met een hoger gewicht.
- Kosten die voortvloeien uit de WW-verplichting. Het eigen risico voor WW-uitkeringen ligt bij SamenTwente.
- De BTW naheffingsaanslag over de jaren 2017, 2018 en 2019. In 2019 is een bedrag gereserveerd ter dekking van de kosten die kunnen voortvloeien uit de controle van de Belastingdienst. Bij het opstellen van de bestuursrapportage 2021 is de controle van de Belastingdienst nog niet afgerond, waardoor niet duidelijk is wat de financiële consequentie voor SamenTwente is in 2021. Uiteindelijk heeft de BTW controle per saldo een negatief effect op het resultaat van 2021.
- De Veranderopdracht, waarbij de uiteindelijke kosten hoger uitkomen dan bij het opstellen van de bestuursrapportage 2021 is voorzien. De overschrijding van deze kosten zijn via de reguliere mutaties reserves onttrokken aan de bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht.

GGD Twente lastenoverschrijding van **€ 3.904.000**

Deze lastenoverschrijding is volledig te wijten aan de coronapandemie. In de bestuursrapportage van 2021 is het algemeen bestuur geïnformeerd over de inschatting van de kosten van 2021 als gevolg van de coronapandemie.

- De lastenoverschrijding als gevolg van de coronapandemie bedraagt in 2021 € 4.126.000. Deze kosten worden middels de meerkostenregeling vanuit het Rijk bekostigd. De laboratoriumkosten worden door het RIVM bekostigd.
- De lastenoverschrijding van het GGID bedraagt € 454.000. In 2021 zijn de programmakosten ter hoogte van € 311.000, die in de exploitatie zijn opgenomen, als kapitaalverstrekking overgebracht naar de coöperatie GGID. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel die als bestemmingsreserve is aangemerkt om de toekomstige kosten vanuit de coöperatie GGID te kunnen dekken. Doordat de programmakosten uit de exploitatie zijn gehaald ontstaat er een lastenoverschrijding van € 143.000.
- Binnen de overige onderdelen van het domein Gezondheid zijn 365.000 aan lastenoverschrijdingen gerealiseerd. Deze lastenoverschrijdingen staan los van de financiële impact van Corona.

Recreatieve voorzieningen lastenoverschrijding van **€ 383.000**

Bij recreatieve voorzieningen wordt de lastenoverschrijding voornamelijk veroorzaakt door:

- Coronamaatregelen op de parken
- Kosten parkeergeldheffing waar inkomsten uit parkeergelden tegenover staan
- Onderhoud en vervanging bij routenetwerken door intensief gebruik van de routes en door en wet- en regelgeving
- Bijdragen aan deelnemers aan projecten proeftuin Lageveld. Hier staan gedeeltelijke bijdragen provincie tegenover.
- Hoger dan geraamde kapitaallasten vanwege o.a. kapitaallasten parkeergeldheffing en loods Lageveld waar inkomsten uit parkeergelden en huren tegenover staan.
- Agenda van Twente past binnen bestaand beleid waarbij de uitgaven worden afgedekt door inkomsten uit eerdere jaren (dividend Twence)

Agenda van Twente 2008-2017 lastenoverschrijding van **€ 377.000**

Dit programma kent een lastenoverschrijding doordat de uitgaven niet meer geraamd worden. Dit investeringsprogramma is formeel afgelopen. De komende jaren zullen nog wel afrekeningen volgen van in eerdere jaren verstrekte subsidies en andere nog af te wikkelen kosten. De lasten worden volledig gedekt door gereserveerde inkomsten (dividend Twence) uit eerdere jaren. Deze inkomsten zijn gereserveerd op de balans. De uitgaven passen daarmee binnen bestaand beleid.

Coalition of the Willing lastenoverschrijding van **€ 583.000**

Er is sprake van een lastenoverschrijding vanuit de verrekening van de lokale kosten binnen de coalitie Vervoer. Daar staan baten tegenover vanuit de deelnemende gemeenten binnen de coalitie. Daarnaast zijn bij de coalities Twentse Kracht en de Agenda voor Twente meer lasten gerealiseerd dan begroot. Ook hier staan extra baten tegenover.

7.2.6 Overzicht van begrote en gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakvelden (bedragen in €)	Baten		Lasten		Saldo Begroting na wijziging (gemeentelijke bijdrage)	Saldo Realisatie
	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie		
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	468.711-	675.404-	496.993	399.081	28.282	276.323-
0.1 Bestuur	356.000-	497.754-	450.793	377.672	94.793	120.082-
3.1 Economische ontwikkeling	11.857.386-	13.342.707-	13.447.368	13.913.969	1.589.982	571.262
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.567.874-	6.795.275-	4.926.833	4.811.116	2.358.959	1.984.159-
7.4 Milieubeheer	90.000-	104.441-	90.000	104.441	-	-
0.10 Mutaties reserves	2.167.500-	2.756.982-	7.892.000	8.215.990	5.724.500	5.459.008
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	922.831-	3.239.290-	2.358.964	2.819.767	1.436.133	419.523-
0.4 Overhead	4.169.725-	4.202.983-	18.099.775	17.813.498	13.930.050	13.610.515
0.8 Overige baten en lasten	-	232.520-	232.510	167.067	232.510	65.453-
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.901.469-	2.236.286-	1.683.216	1.888.865	218.253-	347.421-
0.5 Treasury	7.625.272-	7.596.176-	53.272	24.727	7.572.000-	7.571.449-
2.1 Verkeer en vervoer	-	278.705-	277.772	214.960	277.772	63.745-
7.1 Volksgezondheid	47.813.613-	75.589.950-	62.912.539	67.263.050	15.098.926	8.326.899-
6.72 Maatwerk dienstverlening 18-	3.107.269-	4.321.607-	4.090.745	3.743.825	983.475	577.781-
0.11 Gerealiseerd resultaat	83.047.650-	121.870.078-	117.012.780	121.758.028	33.965.130	112.050-

Gerealiseerd resultaat van baten en lasten
 Resultaat voorfinanciering Agenda van Twente 2008-2017

112.050 (a)
 376.675 (b)

Gerealiseerd resultaat na aftrek Agenda van Twente 2008-2017

488.725 (a+b)

7.2.7 Wet Normering Topinkomens

Inleiding

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) zegt dat de totale bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevend in 2021 met dienstbetrekking niet mag uitstijgen boven € 209.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever bij een voltijd dienstverband.

Overzicht topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021		
Naam en functie(s)	mr. J.W.C. Aalders	Mw. S. Dinsbach
	Secretaris/algemeen directeur Regio Twente a.i.	Directeur Publieke gezondheid/ secretaris/directeur SamenTwente(per 7 juli 2021)
Omvang dienstverband in fte	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Ja
Aanvang en einde functievervulling	01/01 t/m 07/07	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging 2021		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 107.595	€ 137.648
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 29.782
Subtotaal	€ 107.595	€ 167.430
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 107.649	€ 209.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t
Totale bezoldiging	€ 107.595	€ 167.430
Reden overschrijding maximum	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling	01/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband	1 fte	1 fte
Dienstbetrekking?	Nee	Ja
Bezoldiging 2020		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 31.860	€ 123.502
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 27.387
Subtotaal	€ 31.860	€ 150.889
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 33.592	€ 194.000
Totale bezoldiging	€ 31.860	€ 150.889

Tabel 8 WNT Overzicht topfunctionarissen 2021

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur in 2021. Zowel het algemeen bestuur als het dagelijks bestuur wordt gevormd door politieke ambtsdragers vanuit de deelnemende gemeenten. Deze vervullen hun functie **onbezoldigd** en hebben geen dienstverband bij SamenTwente. Ultimo 2021 werd het algemeen bestuur gevormd door:

Functie	Naam	Gemeente
Lid algemeen bestuur	de heer E. van Mierlo	Almelo
Lid algemeen bestuur	de heer M. Velten	Borne
Lid algemeen bestuur/ lid dagelijks bestuur	mevrouw C.M.E. Duursma-Wigger	Dinkelland
Voorzitter algemeen bestuur/dagelijks bestuur	de heer C.F.M. Bruggink	Hengelo
Lid algemeen bestuur	mevrouw J. Nods-Koster	Enschede
Lid algemeen bestuur	de heer A.R. Peppelman	Haaksbergen
Lid algemeen bestuur	mevrouw J.H. van den Dolder-Soeten	Hellendoorn
Lid algemeen bestuur	de heer P. van Zwanenburg	Hof van Twente
Lid algemeen bestuur	mevrouw A.J. Prins	Losser
Lid algemeen bestuur	de heer R.G.h. Christenhusz	Oldenzaal
Lid algemeen bestuur	de heer B. Beens	Rijssen-Holten
Lid algemeen bestuur	mevrouw H.M.N. Berning-Everlo	Tubbergen
Lid algemeen bestuur/ lid dagelijks bestuur	de heer M. Paters	Twenterand
Lid algemeen bestuur	de heer J.J.A. ter Keurst	Wierden

Tabel 9 Leden algemeen bestuur en dagelijks bestuur per ultimo 2021

8. Balans en de toelichting

8.1 Balans per 31-12-2021

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

Activa	Eind 2021	Eind 2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	8.455.798	8.759.222
Woonruimten	32.670	35.392
Bedrijfsgebouwen	1.898.328	1.655.702
Grond-, weg- en waterbouwk. Werken	568.535	569.113
Vervoermiddelen	301.970	352.613
Machines, apparaten en installaties	1.221.900	1.388.606
Overige materiele vaste activa	4.432.396	4.757.796
Financiële vaste activa	11.133.890	3.441.834
Totaal vaste activa	19.589.688	12.201.056
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	12.279.719	13.735.810
Liquide middelen	10.277	8.207
Overlopende activa	6.008.419	21.544.021
Totaal vlottende activa	18.298.415	35.288.037
Totaal Activa	37.888.103	47.489.093

Passiva	Eind 2021	Eind 2020
Vaste passiva		
Eigen Vermogen	16.055.281	10.484.223
Algemene reserve	11.072.885	5.576.848
Bestemmingsreserves	4.870.347	4.907.375
Gerealiseerd resultaat	112.050	0
Voorzieningen	196.858	229.776
onderhoudsegalisatie voorzieningen	196.858	229.776
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	1.319.577	1.472.579
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.319.577	1.472.579
Totaal vaste passiva	17.571.716	12.186.578
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	4.527.367	5.601.972
Overlopende passiva	15.789.021	29.700.543
Totaal vlottende passiva	20.316.387	35.302.515
Totaal Passiva	37.888.103	47.489.094

8.2 Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2021 is volgens de richtlijnen van het BBV opgesteld. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden. De effecten van de veranderopdracht Regio Twente zijn niet ondervangen via een voorziening maar door het instellen van een frictiekostenreserve.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Viottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid kan een voorziening in mindering worden gebracht. Dit is in 2021 niet het geval.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

Voorzieningen dienen naar beste inschatting dekkend te zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Ze mogen niet groter of kleiner zijn dan de geschatte omvang van de verplichtingen en risico's waarvoor ze gevormd zijn. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) kapitaalgoederen. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Viottende passiva

De viottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

8.3 Toelichting op de balans per 31-12-2021

Bedragen in €.

Activa**A. Vaste activa:**

De materiele vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings met een economisch nut	8.455.798	8.759.222
Totaal materiële vaste activa	8.455.798	8.759.222

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

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2021	Afschrijvingen	Desinvesteringen/ Bijdragen van derden	Investering	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden- en terreinen	-	-	-	-	-
Woonruimten	32.670	2.723	-	-	35.392
Bedrijfsgebouwen	1.898.328	106.160	-	348.786	1.655.702
Grond-, weg- en waterbouwk. Werken	568.535	31.369	-	30.792	569.113
Vervoermiddelen	301.970	86.369	-	35.725	352.613
Machines, apparaten en installaties	1.221.900	342.131	112.130	287.555	1.388.606
Overige materiële vaste activa	4.432.396	424.559	638.098	737.257	4.757.796
Totaal Invest. econ. nut	8.455.798	993.311	750.228	1.440.115	8.759.222

Her rubricering

In 2021 is in het kader van de ontvlechting van Regio Twente en het overdragen van de activa naar Recreatieschap Twente nogmaals kritisch gekeken naar de categorisering van de activa. Hieruit is gebleken dat een aantal activa op de recreatieparken ten onrechte gelabeld waren als bedrijfsgebouwen. Dit had in die gevallen grond-, weg- en waterbouwkundige werken moeten zijn. Ultimo 2020 was een activum van de recreatieparken op de balans weergegeven als vervoermiddel maar dit had machines, apparaten en installaties moeten zijn. Dit is ultimo 2021 hersteld.

De desinvesteringen/bijdragen van derden van € 750.228 bestaan uit:

- Bijdragen van het Rijk van € 638.098 in de investeringen in materiele vaste activa ten behoeve van het bestrijden van COVID-19. Er zijn investeringen gedaan (laptops, beeldschermen en mobiele telefoons etc.) om de coronacrisis te kunnen bestrijden en de bijdrage van het Rijk is hierop in mindering gebracht.
- Kapitaalverstrekking aan de coöperatie GGID U.A. van € 112.130. De betreffen de in de coöperatie in te brengen bouwkosten van het GGID. Deze kosten zijn in eerste instantie opgenomen als materiele vaste activa. Ultimo 2021 zijn deze kosten overgebracht naar het financieel actief.

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

Investerings materiële vaste activa	Investerings
Investerings in vaste activa in verband met COVID-19 (voornamelijk ICT, mobiele telefoons en inrichting werkplekken.	638.098
Vervangen toiletgebouwen Rutbeek	314.904
Digitaal dossier JGZ (GGID) incl. modules	220.457
Meubilair en inrichting JGZ locaties en apparatuur	94.671
Vervangingsinvesteringen ICT	52.994
Overige investeringen Recreatieve Voorzieningen	118.990
Eindtotaal	1.440.114

Overdracht Materiele vaste activa

In het kader van de veranderopdracht Regio Twente zal er in de loop van 2022, met terugwerkende kracht van 1 januari, de activa van de recreatieve voorzieningen overgedragen worden naar de nieuwe organisatie Recreatieschap Twente. Dit betreft per ultimo 2021 afgerond € 4,4 miljoen aan activa.

Financiële vaste activa:

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Kapitaalverstrekkingen	Boekwaarde 31-12-2021	Afschrijving/ Aflossingen	Investerings	Boekwaarde 31-12-2020
Deelneming in Oost NL.	2	-	-	2
Deelneming in coöperatie GGD U.A.	3.161.889	-	422.852	2.739.037
Deelneming Innovatiefonds Twente B.V.	7.572.000	-	7.572.000	-
Totaal kapitaalverstrekkingen	10.733.891	-	7.994.852	2.739.039

Veranderende omstandigheden die effect hebben op de waardering van het Innovatiefonds Twente (IFT)

In verband met de veranderopdracht Regio Twente heeft het algemeen bestuur op 7 april 2021 ingestemd met het voorkeursscenario om het innovatiefonds te vervreemden. Deze veranderende omstandigheden hebben effect op de waardering van het fonds. In accountancy termen is dit een schattingswijziging waarover het algemeen bestuur een besluit dient te nemen voordat deze doorgevoerd kan worden in de boeken. Hiervoor is in 2021 een separaat voorstel voorgelegd aan het algemeen bestuur. Op basis van het jaarverslag 2020 van het innovatiefonds bedraagt het eigen vermogen ultimo 2020 ruim € 7,5 miljoen. Dit is per ultimo 2021 de balanswaarde van het IFT.

Kapitaalverstrekking aan deelneming in coöperatie GGD U.A.

Op 2 maart 2020 is de coöperatie GGD opgericht. Het oprichten is destijds via het algemeen bestuur voorgelegd aan de gemeenteraden voor wensen en bedenkingen. Met inachtneming van deze wensen en bedenkingen heeft het algemeen bestuur op 11 juli 2018 besloten tot de oprichting van de coöperatie. Op 3 maart 2021 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de financiële inrichting van de coöperatie. De coöperatie wordt door de drie GGD' en financieel gevuld door het overbrengen van de voorgeschoten kosten middels een kapitaalverstrekking. Dit is een administratieve/financieel technische transactie. De drie GGD' en brengen een gelijke aandeel in de voorgeschoten kosten in de coöperatie. In 2021 wordt voor bijna € 423.000 aan kosten ingebracht in de coöperatie.

Leningen	Boekwaarde 31-12-2021	Afwaarderingen	Aflossingen	Investerings	Boekwaarde 31-12-2020
Lening u/g IST intergemeentelijk innovatiefonds (MKB-fonds)	400.000	22.750	260.596	-	683.346
Hypotheekverstrekking personeel	-	-	19.450	-	19.450
Totaal leningen	400.000	22.750	280.046	-	702.796

Totaal financiële vaste activa incl. kapitaal-verstrekkingen	11.133.890	22.750	280.046	7.994.1852	3.441.834
---	-------------------	---------------	----------------	-------------------	------------------

Waardering verstrekte geldleningen IST innovatiefonds (MKB-fonds)

Bij de start van het fonds zijn de kredieten als risicovol bestempeld, aangezien vanuit het fonds leningen zijn verstrekt aan innovaties in een zeer vroege fase. Het slagen van een innovatie vraagt tijd en is van veel factoren afhankelijk. Voor het risico van de afwaarderingen is geen voorziening getroffen, omdat de geldleningen volledig zijn gefinancierd en gedekt uit het investeringsprogramma Agenda van Twente (2008-2017) en de hiervoor op de balans gereserveerde middelen. Op 7 april 2021 heeft het algemeen bestuur in het kader van de veranderopdracht besloten het eigendom van deze leningen te behouden bij onze organisatie. Op 2 maart 2022 is door het algemeen bestuur besloten om ook het beheer van deze leningen in eigen beheer te houden. Dit heeft te maken met de beperkte hoeveelheid en omvang van de leningen. De waardering van de kredieten is uitgevoerd door de werkgroep kredieten. In deze werkgroep zijn de specialismen vertegenwoordigd die nodig zijn voor goed beheer van deze kredieten. Eind 2021 hebben we nog 8 kredieten in beheer. Van die 8 kredieten hebben ultimo 2021 drie kredieten nog boekwaarde.

In 2021 hebben twee kredietnemers de lening afgelost en is van één kredietnemer de boekwaarde afgewaardeerd. De coronapandemie heeft in enkele gevallen geleid tot een aanpassing van het af te lossen bedrag door de hoofdsom te vermeerderen met te betalen rentebetalen uitgesmeerd over een langere periode. Als de laatste lening is afgelost, of niet inbaar blijkt, houdt dit fonds op te bestaan. We verwachten dat dit eind 2024 is. Voor de beheerkosten is vanuit de oude Agenda van Twente (2008-2017) vanaf 2021 een bedrag van € 300.000 gereserveerd. Dit bedrag is opgenomen onder het eigen vermogen.

Aflossingen

Er zijn in 2021 twee aflossingen van kredieten ontvangen ter waarde van totaal € 260.596.

Afwaardering

Van één lening is een deel van het openstaande bedrag afgewaardeerd. Dit betreft een bedrag van € 22.750.

B. Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar:

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

Vorderingen op openbare lichamen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	3.170.797	4.973.777
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		
Schatkistbankieren	7.360.429	6.966.433
Overige vorderingen		
Debiteuren	276.834	361.514
Overige vorderingen	1.471.659	1.434.085
Totaal uitzettingen korter dan één jaar	12.279.719	13.735.810

De grote bedragen in de post vorderingen op openbare lichamen betreffen voornamelijk vorderingen op de Twentse gemeenten voor projecten en Coalitions of the Willing activiteiten. De post debiteuren bestaat uit diverse kleine facturen aan verschillende debiteuren. In de post debiteuren zitten ook vorderingen op de ondernemers op de recreatieparken die door het uitbreken van de coronacrisis uitstel van betalingen hebben gekregen. Deze vorderingen worden in het kader van de veranderopdracht in 2022 overgedragen aan Recreatieschap Twente. Post overige vorderingen bestaat hoofdzakelijk (€ 1,37 miljoen) uit de post doorgeschoven BTW 2021 in het kader van het compensatiefonds.

Schatkistbankieren

Uit oogpunt van doelmatigheid is in de Wet FIDO een drempelbedrag opgenomen. Hiermee kan een bepaald bedrag buiten de schatkist worden gehouden, dit drempelbedrag is bepaald op 0,75% van het begrotingstotaal (lasten begroting na wijziging voor mutaties reserves). Dit komt in 2021 neer op een bedrag van afgerond € 818.000. Het onderstaand overzicht geeft het verloop van schatkistbankieren weer per kwartaal.

Schatkistbankieren	Drempelbedrag	1 ^e kwartaal 2021	2 ^e kwartaal 2021	3 ^e kwartaal 2021	4 ^e kwartaal 2021
Middelen buiten de schatkist	818.406	7.789	7.777	5.420	20.947
Percentage buiten de schatkist	0,75%	0,01%	0,01%	0,00%	0,02%

Hieruit blijkt dat in 2021 in alle kwartalen is voldaan aan de verplichting van schatkistbankieren. Het drempelbedrag is niet overschreden. Bij een hoger saldo bij de Rabobank dan het ingestelde limiet wordt het meerdere automatisch overgeboekt naar de schatkist. Hier resteert per eind 2021 een vordering, dus een saldo van afgerond € 7,4 mln.

Liquide middelen:

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

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgelden	4.188	3.112
Rekening-courant tegoeden banken	6.089	5.095
Totaal liquide middelen	10.277	8.207

Overlopende activa:

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	802.124	1.538.019
Nog te ontvangen bedragen	5.206.295	20.006.002
Totaal overlopende activa	6.008.419	21.544.021

In de post vooruitbetaalde bedragen zitten diverse (kleine) bedragen (verplichtingen) betrekking hebbend op boekjaar 2022 maar die in 2021 zijn betaald. De grootste post hierin (€ 290.000) is de huur 1^e kwartaal 2022 van het Twentehuis.

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

Nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021	Ontvangen bedragen	Te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2020
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	4.417.992	14.147.295	3.961.253	14.604.034
Nog te ontvangen bijdragen overige overheid	555.450	1.073.943	519.785	1.109.607
Nog te ontvangen overige bijdragen	232.854	4.162.090	102.583	4.292.361
Totaal nog te ontvangen bedragen	5.206.295	19.383.328	4.583.621	20.006.002

In de post nog te ontvangen bijdragen van het Rijk is een bedrag van € 4,4 mln. opgenomen als een vordering op het Rijk (VWS) in de corona meerkosten (o.a. voor bemonsteringen en vaccineren). De post nog te ontvangen bijdrage overige overheid betreft met name de te ontvangen subsidie bijdragen van de Twentse gemeenten voor maatwerkprojecten 2021 jeugdgezondheidszorg en te ontvangen bedragen van de gemeenten en provincie Overijssel voor diverse kleine projecten. In de post nog te ontvangen overige bijdragen zijn de verrekeningen opgenomen met de zorgaanbieders in het kader van de beschikbaarheidsvergoedingen vanuit het programma OZJT en diverse kleine bedragen voor projecten.

Passiva**A. Vaste passiva****Eigen vermogen:**

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de posten weergegeven op de volgende pagina. Het gerealiseerd resultaat 2021 betreft het rekening saldo dat ter nadere bestemming op de balans is opgenomen. Voor de aard en de reden van iedere reserve wordt verwezen naar [de bijlage](#). Het eigen vermogen van Recreatieve Voorzieningen (€ 740.000) en van de coalities Milieu, Duurzaamheid en Afval (€ 41.000 en Netwerkstad Twente (€ 116.000), wordt in verband met de veranderopdracht, in de loop van 2022 overgedragen naar de nieuwe landingsplekken van deze samenwerkingen.

Eigen vermogen	Boekwaarde 12-2021	31-	Onttrekking	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	100.000		-	-	100.000
Resultaat AVT/IPT	1.508.399		1.100.000	1.138.000-	3.746.399
Resultaat vorig boekjaar	0-		322.000	283.320-	605.320
Reserve Modernisering Twentehuis	780.851		-	38.000	742.851
Totaal Algemene reserves	2.389.250		1.422.000	1.383.320-	5.194.570
Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente	7.572.000		-	7.572.000	-
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	1.111.635		901.733	1.631.090	382.278
Totaal reserves veranderopdracht Regio Twente	8.683.635		901.733	9.203.090	382.278
Egalisatiereserve GGD Twente	1.238.036		-	-	1.238.036
Bestemmingsreserve GGID	1.351.444		-	310.722	1.040.722
Egalisatiereserve SOA Poli	121.963		-	-	121.963
Totaal reserves GGD Twente	2.711.443		-	310.722	2.400.721
Egalisatiereserve OZJT	159.550		-	-	159.550
Totaal OZJT	159.550		-	-	159.550
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255.085		-	-	255.085
Totaal Veilig Thuis Twente	255.085		-	-	255.085
Reserve Bedrijfsvoering	679.651		-	282.000	397.651
Totaal Bestuur & Ondersteuning	679.651		-	282.000	397.651
Egalisatiereserve Leefomgeving	-		-	209.770-	209.770
Reserve stimulering Recreatie & Toerisme	19.180		105.548	-	124.728
Reserves vervanging en vernieuwing	116.451		7.205	-	123.701
Provinciale reserve recreatieve voorzieningen	545.074		156.678	-	701.753
Reserve werkplaats Hulsbeek	59.143		8.200	-	67.343
Totaal Recreatieve Voorzieningen	739.849		277.676	209.770-	1.227.295
Reserve Milieu, Duurzaamheid en Afval	41.392		-	-	41.392
Reserve Netwerkstad	115.849		-	13.268	102.581
Reserve Kennispunt Twente	167.527		155.572	-	323.099
Totaal Coalitions of the Willing	324.768		155.572	13.268	467.072
Totaal Reserves	15.943.231		2.756.982	8.215.990	10.484.222
Gerealiseerd resultaat 2021	112.050		-	112.050	-
Totaal eigen vermogen	16.055.281		2.756.982	8.328.040	10.484.222

Voorzieningen Recreatieparken

Op 15 mei 2020 heeft het algemeen bestuur besloten om de reserves groot onderhoud voor de recreatieparken en onderhoud fietspaden op te heffen en de saldi te storten in voorzieningen voor grootonderhoud. Jaarlijks wordt in deze voorzieningen een vast bedrag gestort en worden de kosten rechtstreeks uit deze voorzieningen bekostigd. Het door het algemeen bestuur op 11 juli 2018 vastgesteld beheerplan grootonderhoud kapitaalgoederen 2019-2023 vormt de basis.

Voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoegingen	Bestedingen	Boekwaarde 31-12-2020
onderhoudsegalisatie voorzieningen	196.858	100.477	133.396	229.776
Totaal voorziening	196.858	100.477	133.396	289.777

In 2021 zijn de voorzieningen toegenomen met afgerond € 100.000 en er is voor € 133.000 grootonderhoud bekostigd uit de voorzieningen. Zie paragraaf kapitaalgoederen voor een verdere toelichting. De voorzieningen worden in de loop van 2022 overgedragen naar Recreatieschap Twente.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

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

Obligatieleningen	Boekwaarde 31-12-2021	Aflossingen	Vermeerderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Langlopende geldlening BNG	1.319.577	153.002	-	1.472.579
Totaal schulden langer dan één jaar	1.319.577	153.002	-	1.472.579

Onze organisatie heeft één langlopende geldlening. Hierboven treft u het verloop hiervan aan. De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot deze ene lening bedraagt € **76.869**.

B. Vlottende passiva:

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Onderverdeling vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	4.527.367	5.601.968
Overlopende passiva	15.789.021	29.700.543
Totaal vlottende passiva	20.316.387	35.302.511

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

Netto vlottende schulden	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Crediteuren	4.505.869	5.551.257
Rekeningcourant Euregio samenwerkingsverband	2.422	2.422
Kruisposten	19.075	48.289
Totaal netto vlottende schulden	4.527.367	5.601.968

Het grootste bedrag in de post crediteuren is een betaling aan het uitzendbureau van € 1,6 mln. ten behoeve van de bestrijding COVID-19. Daarnaast zitten er andere diverse betalingen in aan crediteuren die inzet hebben geleverd voor de bestrijding van het coronavirus. Denk hierbij aan bijvoorbeeld beveiliging en teststraten. In deze post zitten ook bedragen in aan Twentse gemeenten en provincie Overijssel voor inzet/detacheringen van medewerkers.

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

Vooruit ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	-	-	-	-
Vooruit ontvangen bedragen van de EU	-	-	-	-
Vooruit ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	4.003.474	20.429.859	13.002.577	11.430.756
Vooruit ontvangen bedragen overige	698.259	1.246.865	698.926	1.246.198
Totaal vooruit ontvangen bedragen	4.701.733	21.676.724	13.701.503	12.676.954

Van de post vooruitontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen is ca. € 2,6 miljoen van OZJT. Dit betreffen vooruitontvangen bedragen voor de ontwikkeltafels, taskforce gezinshuizen en bedragen van diverse coalities en projecten van OZJT. Daarnaast bevat deze post ook de vooruitontvangen bedragen voor de Twentse Koers en diverse vooruitontvangen bedragen ten behoeve van de projecten van GGD Twente. In de vooruitontvangen post overige van afgerond € 698.000 afgerond zijn onder meer de vooruitontvangen bedragen van de coalities Twentse Kracht en IT-platform opgenomen.

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Nog te betalen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Nog te betalen GGD Twente	1.033.351	576.527
Nog te betalen Recreatieve Voorzieningen/Economie	132.175	64.300
Nog te betalen OZJT	74.673	6.142.505
Nog te betalen loonbelasting en overige salaris/loon componenten	2.976.769	2.690.769
Nog te betalen overige bedragen	6.644.998	7.250.265
Nog te betalen BTW	225.158	229.591
Nog te betalen Bestuur & Ondersteuning	165	68.096
Totaal nog te betalen bedragen	11.087.289	17.022.053

In de post nog te betalen bedragen GGD Twente is voor ongeveer € 600.000 aan te betalen bedragen opgenomen in het kader van de coronabestrijding. Daarnaast is in deze post een bedrag van ongeveer € 190.000 opgenomen aan terugbetalingen aan de Twentse gemeenten voor de maatwerk projecten Jeugdgezondheidszorg. Ten slotte zijn in deze post verschillende betalingen opgenomen aan partners voor uitvoeren van diverse projecten/activiteiten.

In de post nog te betalen Recreatieve Voorzieningen/Economie zijn de af te rekenen subsidiebedragen opgenomen (laatste 10% van jaarschijf 2021). Ten slotte zijn in deze post diverse kleine betalingen opgenomen van de recreatieparken.

De post te betalen bedragen OZJT is dit jaar fors lager omdat we in 2021 geen bevoorschotting uitvoeren voor de Twentse gemeenten in het kader van de beschikbaarheidsvoorzieningen en maatregel hulpmiddelen. Het saldo 2021 van deze post van € 74.673 wordt veroorzaakt door de voorlopige afrekening 2021 van de academische functie.

Het grootste bedrag in de post overige te betalen bedragen is een bedrag van afgerond € 2,6 miljoen ten behoeve van de bestrijding van COVID-19. Dit betreffen te betalen bedragen voor onder anderen inhuur van uitzendpersoneel, personeel van derden en overige uitbestede werkzaamheden. Ten slotte zijn in deze balanspost diverse overige te betalen bedragen opgenomen zoals detacheringskosten van personeel, programmakosten GGID en schoonmaakkosten van de CB locaties.

8.4 Belangrijkste niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Langlopende huurcontracten

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

Inkoopcontracten groter dan € 100.000 inkoopwaarde

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

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

Verlofuren

De waarde van de overlopende verlofuren is per 31-12-2021 € 1.043.000. Dit betreft een kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbare volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.

9. Gebeurtenissen na balansdatum

Vluchtelingenstroom Oekraïne

Op het moment van schrijven groeit de vluchtelingenstroom uit Oekraïne. Er is geen impact op de jaarrekening van 2021. Voor 2022 en daarna kunnen de gevolgen echter fors zijn, zowel inhoudelijk als financieel. Het kabinet heeft de veiligheidsregio's gevraagd om de opvang van Oekraïense vluchtelingen te coördineren en samen met de gemeenten te organiseren. Onze GGD vervult een belangrijke wettelijke taak op het gebied van de Publieke Gezondheid en is betrokken bij de eerste medische zorg, zoals verzorgen van vaccinaties, gezondheidsscreening, infectieziektebestrijding, technische hygiënezorg van de locaties, jeugdgezondheidszorg en de organisatie van opvang van mensen met psychosociale problemen en trauma's. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu niet te bepalen. Wel is met zekerheid te zeggen dat er sprake is van meerkosten door de inzet die wordt gepleegd op de vluchtelingenstroom. Voor de financiering hiervan wordt ingezet op een soortgelijke regeling als de coronaregeling die met VWS is afgesproken. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We monitoren de situatie nauwlettend.

GGiD

In 2022 is er onzekerheid omtrent de definitieve oplevering van het GGiD. GGD Twente stelt samen met de andere twee deelnemende GGD'en binnen de mogelijkheden alles in het werk om te komen tot een correct werkend systeem dat de bedrijfsprocessen ondersteunt en houdt de leverancier aan de doelen die in de afgesloten overeenkomst zijn afgesproken.

10. Overige gegevens

10.1 Controleverklaring accountant (volgt)

11. Bijlagen

Bijlage 1 SiSa verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 1.000	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle R Indicator: H11/05	Aard controle R Indicator: H11/06
			COBONUS2008763	€ 541.000	€ 429.850	€ 970.850	€ 438.000	€ 52.000
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee)	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomensvoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker)	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon)	Overig saldo voor bonus in (jaar T)	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T)
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle R Indicator: H11/12
			Ja	Ja	€ 316.503	€ 39.000	€ 51.000	€ 74.347
			Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld.	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/14				
			De subsidie is in 2020 ontvangen en in 2021 is de subsidie uitgekeerd aan de medewerkers.	Ja				



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 1.000	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle R Indicator: H11/05	Aard controle R Indicator: H11/06
			COBONUS2107644	€ 24.620	€ 19.620	€ 44.240	€ 23.473	€ 384
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee)	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker)	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon)	Overig saldo voor bonus in (jaar T)	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T)
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle R Indicator: H11/12
			Ja	Ja	€ 16.962	€ 288	€ 763	€ 2.370
			Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld.	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/14				
			Het totale subsidiebedrag is in 2021 ontvangen.	Ja				

Bijlage 2 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht

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

**Overzicht subsidies met
verantwoordingsplicht**

Verstrekker	Project	Programma	Maximaal subsidiebedrag	Baten 2021	Lasten 2021
Centrumgemeente Enschede	Bijdrage in operationele en expert activiteiten en verbeterde wet Meldcode	VTT	2.383.616	2.316.858	2.316.858
Centrumgemeente Enschede	Chatfunctie	VTT	73.959	73.959	73.959
Centrumgemeente Enschede	Tijdelijke huisverboden	VTT	106.306	106.306	106.306
Centrumgemeente Enschede	Oudermishandeling en ontspoorde zorg	VTT	20.400	20.400	20.400
Gemeente Enschede	Regeling specifieke uitkering opzet expertisecentrum jeugdhulp	OZJT	960.000	466.061	466.061
Gemeente Almelo	Maatwerk JGZ en OGGZ	GGD	143.040	83.953	83.953
Gemeente Enschede	Maatwerk JGZ PGJ	GGD	172.522	141.414	141.414
Gemeente Enschede	Medisch spreekuur	GGD	33.580	26.600	26.600
Gemeente Enschede	Centrum Seksueel Geweld Twente-Achterhoek	GGD	211.539	206.298	206.298
Gemeente Enschede	Schoonmaakacties vervuilingstaak	GGD	13.000	8.790	8.790
Gemeente Haaksbergen	Maatwerk Jeugdgezondheidszorg	GGD	67.481	52.097	52.097
Gemeente Hengelo	Maatwerk Jeugdgezondheidszorg	GGD	95.700	53.802	53.802
Gemeente Oldenzaal	Maatwerk Jeugdgezondheidszorg	GGD	95.490	50.661	50.661
Totaal	-	-	4.376.633	3.607.199	3.607.199

Tabel 10 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht

Bijlage 3 Totaal begrote gemeentelijke bijdrage en resultaat 2021 per gemeente

Gemeente	Aantal inwoners Per 1-1-2020	Totaal in rekening gebrachte gemeentelijke bijdrage 2021	Taakveld 0.11 Resultaat baten en lasten
Almelo	73.187	3.947.449	56.658
Borne	23.327	1.302.810	18.059
Dinkelland	26.476	1.421.050	20.497
Enschede	159.753	8.181.578	123.674
Haaksbergen	24.290	1.285.210	18.804
Hellendoorn	35.923	1.964.258	27.810
Hengelo	81.160	4.264.643	62.830
Hof van Twente	35.017	1.821.169	27.109
Losser	22.676	1.191.535	17.555
Oldenzaal	31.839	1.727.874	24.648
Rijssen-Holten	38.186	2.327.238	29.562
Tubbergen	21.271	1.195.206	16.467
Twenterand	33.753	1.958.347	26.130
Wierden	24.442	1.376.796	18.922
Totaal	631.300	33.965.163	488.725

Bijlage 4 Aard en reden reserves**Algemene reserve****Algemene reserve**

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

Bestemmingsreserve Resultaat Agenda van Twente

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

Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis

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

Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht

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

Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente B.V. (IFT)

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

Bedrijfsvoering**Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering**

Om exploitatierisico's van Bedrijfsvoering af te kunnen dekken.

Domein Leefomgeving**Bestemmingsreserve domein Leefomgeving**

Om exploitatierisico's van het domein Leefomgeving af te kunnen dekken.

Bestemmingsreserve vervanging en vernieuwing recreatieparken/fietspaden

Afdekken van de verschillen in het jaarlijkse rekeningresultaat van het onderhoud aan de recreatieparken en de recreatieve fietspaden.

Bestemmingsreserve stimulering Recreatie & Toerisme

De reserve is ingesteld om initiatieven en ontwikkelingen op het gebied van recreatie en toerisme te stimuleren dan wel in gang te zetten.

Provinciale reserve recreatieve voorzieningen

In 2013 hebben we een afkoopsom van de Provincie Overijssel gekregen in verband met het vervallen van de jaarlijkse provinciale bijdrage voor de recreatieve voorzieningen. Vanaf 2013 wordt op diverse posten bezuinigd c.q. extra inkomsten verworven, zodat de begrote provinciale bijdrage verlaagd kan worden. De reserve wordt gebruikt voor het afdekken van het tekort op de begrote provinciale bijdrage. Dit laatste was een harde vereiste van de Provincie Overijssel voor het verkrijgen van de afkoopsom.

Bestemmingsreserve stimulering werkplaats Hulsbeek

Deze reserve is ingesteld om de exploitatielasten van het Hulsbeek te kunnen stabiliseren door de kapitaallasten van de werkplaats te financieren uit deze reserve.

GGD Twente**Bestemmingsreserve GGD Twente**

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

Bestemmingsreserve soa poli

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

Bestemmingsreserve GGiD

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

OZJT**Bestemmingsreserve OZJT**

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

Veilig Thuis Twente**Bestemmingsreserve VTT**

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

Coalitions of the Willing**Bestemmingsreserve Kennispunt Twente**

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

Bestemmingsreserve Netwerkstad Twente

Het resultaat van de jaarrekening wordt onttrokken dan wel gedoteerd aan deze reserve. Daarnaast kunnen besluiten vanuit de bestuurdersoverleg Netwerkstad hieruit worden betaald

Bestemmingsreserve milieu projecten (MDA)

Opstarten van projecten en betalen van activiteiten in het kader van milieu.