

Gezond,
veilig
& vitaal

Jaarstukken 2022

Voorwoord

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

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

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

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

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

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

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

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

Samantha Dinsbach
Secretaris / directeur SamenTwente

Voorwoord	2
1. Jaarstukken in één oogopslag	5
2. Leeswijzer	7
Jaarverslag	9
3. Programmaverantwoording	9
3.1 GGD Twente	9
3.2 Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulp in Twente (OZJT).....	17
3.3 Veilig Thuis Twente	21
3.4 Bestuur en Ondersteuning	25
3.4.1 Overzicht van de kosten van overhead	29
3.5 Veranderopdracht Regio Twente	30
3.6 Coalitions of the Willing	31
3.6.1 Kennispunt Twente	31
3.6.2 Vervoer, toezicht en kwaliteit en huishoudelijke ondersteuning OZJT	33
3.7 Algemene dekkingsmiddelen	35
4. Paragrafen	36
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	36
4.1.1 Financiële Kengetallen.....	38
4.2 Onderhoud kapitaal goederen.....	40
4.3 Bedrijfsvoering.....	41
4.3.1 Beleidsindicatoren BBV	42
4.4 Verbonden partijen	43
4.5 Financiering.....	45
4.6 COVID-19.....	46
4.7 Apenpokken	47
4.8 Openbaarheidsparagraaf	48
5. Specificatie herkomst baten en besteding lasten	49
6. Loonontwikkeling	51
Jaarrekening	52
7. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	53
7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	53
7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening	54
7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt.....	56
7.2.2 Analyse op afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken	67
7.2.3 Overzicht van incidentele baten en lasten	74
7.2.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid.....	80
7.2.5 Wet Normering Topinkomens	83
8. Balans en de toelichting	85
8.1 Balans per 31-12-2022.....	85
8.2 Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling	86
8.3 Toelichting op de balans per 31-12-2022	88
8.4 Belangrijkste niet uit de balans blijvende verplichtingen	95
9. Gebeurtenissen na balansdatum	96
10. Overige gegevens	96
10.1 Controleverklaring accountant (volgt)	96
11. Bijlagen	97
Bijlage 1 SiSa verantwoording	97
Bijlage 2 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht	98
Bijlage 3 Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage.....	99
Bijlage 4 Baten en lasten per taakveld.....	100
Bijlage 5 Aard en reden reserves.....	101

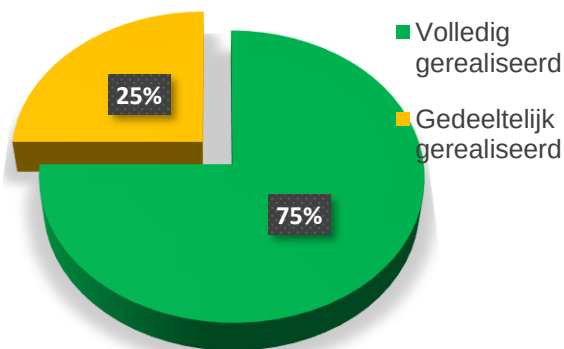
Lijst van figuren en tabellen

Figuur 1 indeling jaarstukken.....	7
Tabel 1 Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit	37
Tabel 2 Overzicht aantal medewerkers en fte's	41
Tabel 3 Beleidsindicatoren BBV	42
Tabel 4 Renterisiconorm	45
Tabel 5 Verantwoording Apenpokken meerkosten	47
Tabel 6 Loonontwikkeling	51
Tabel 7 Overzicht van baten en lasten	53
Tabel 8 Specificatie GGID	54
Tabel 9 Verantwoording COVID-19 meerkosten.....	54
Tabel 10 Verantwoording JGZ dienstverlening Oekraïne	55
Tabel 11 Overzicht incidentele baten	74
Tabel 12 Overzicht incidentele lasten	77
Tabel 13 Analyse begrotingsrechtmatigheid	81
Tabel 14 WNT Overzicht topfunctionarissen 2022.....	83
Tabel 15 Leden algemeen bestuur en dagelijks bestuur per einde 2022	84
Tabel 16 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht	98
Tabel 17 Begrote en werkelijk verschuldigde gemeentelijke bijdrage.....	99

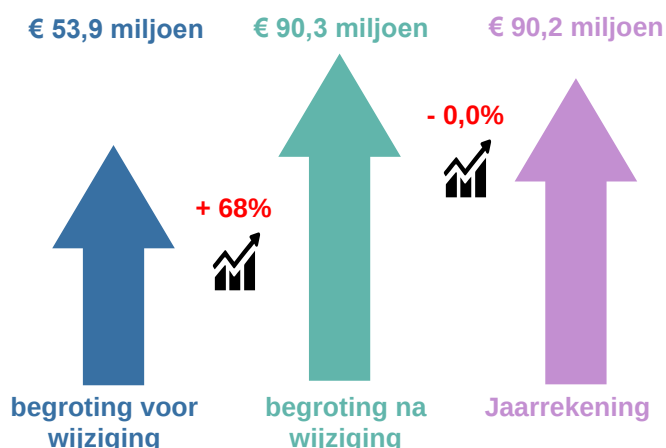
1. Jaarstukken in één oogopslag

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

Realisatie beleidsambities:



Ontwikkeling begroting 2022:



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

Baten en lasten op hoofdlijnen:

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

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

Baten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag	Lasten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Gemeentelijke bijdrage	30.796	Programma	
COVID-19 (Rijksbijdrage)	29.843	GGD Twente	33.273
Bijdragen projecten/coalities	14.014	COVID-19	29.843
Mutatie reserves	5.359	OZJT	3.927
Kapitaaloverdracht Recreatieschap Twente	3.504	Veilig Thuis Twente	6.058
Inkomsten tariefstukken en vaccinaties	3.026	Bestuur & Ondersteuning	8.860
Rijksbijdrage (voornamelijk SOA)	1.233	Coalitions of the Willing	2.148
Bijdrage van gemeenschappelijke regelingen (DVO)	922	Veranderopdracht Regio Twente	6.124
Waardering Innovatiefonds Twente	700		
Overige inkomsten	869		
Totaal	90.265	Totaal	90.234

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

Toelichting op het financiële resultaat:

Ontwikkeling begroting 2022

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

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

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

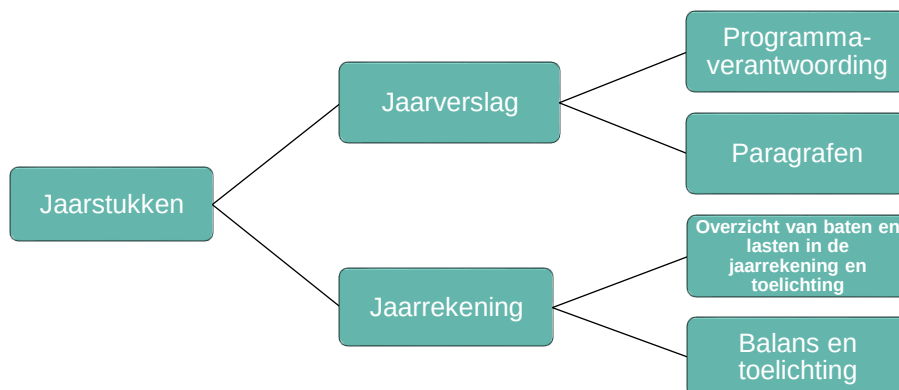
Resultaat 2022 en belangrijkste afwijkingen ten opzichte van Bestuursrapportage

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

2. Leeswijzer

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

De jaarstukken zijn als volgt onderverdeeld:



Figuur 1 indeling jaarstukken

Jaarverslag

Programmaverantwoording

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

Wat hebben we bereikt?

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

Wat heeft het gekost?

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

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

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

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

Paragrafen

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

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

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

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

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en toelichting

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

Balans en toelichting

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

Wij wensen u veel leesplezier!

Jaarverslag

3. Programmaverantwoording

3.1 GGD Twente

Inleiding

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

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

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

Kaderstellende beleidsnota's

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

1. Het verlagen van het roken.

Status

Wat hebben we bereikt?

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

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

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Er is een toolkit voor organisaties en een toolkit voor gemeenten ontwikkeld. In de toolkit voor gemeenten en organisaties zit ook het ervaringsverhaal van onszelf: Hoe GGD Twente tot een rookvrije entree kwam. Er is een workshop gegeven op het Twente Beter Kennisfestival; een kennisfestival voor zorgprofessionals. De workshop verzorgt door Tactus Verslavingszorg, Menzis en GGD Twente geeft

inspiratie, tips en handvaten om stoppen met roken bespreekbaar te maken in de zorg. De landelijke campagne Stoptober is actief uitgedragen en gepromoot in Twente.

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

2. Het stabiliseren van de vaccinatiegraad.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



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

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



4. Het verminderen van het overgewicht.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Regionaal is er in het voorjaar een training georganiseerd waarbij de lokale JOGG-teams toelichting hebben gekregen op de regionale inzet (Gezonde School, Jong Leren Eten, TeamFit). Goede samenwerking met deze partijen wordt continu gestimuleerd. Er zijn handvatten gegeven om aan de slag te gaan met de lokale plannen, waarna intussen in vrijwel alle gemeenten lokale JOGG-plannen ontwikkeld

zijn waar het lokale netwerk bij betrokken is of wordt. JOGG Twente is zichtbaar geweest tijdens de Week voor de Gezonde Jeugd en in de Tubantia.

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

5. Het vergroten van de regie over eigen leven.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

6. Het verminderen van stress.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



7. Het verminderen van het problematisch alcoholgebruik.

Status

Wat hebben we bereikt?

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

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

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

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

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

De landelijke campagne IkPas is gepromoot en aangejaagd in Twente.



8. Het verminderen van het middelengebruik.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



9. Het bevorderen van het bewegen.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

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

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



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

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

Verantwoording overige activiteiten GGD Twente

Algemeen

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

Versterking infectieziektebestrijding

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

Gezondheidsmonitoring

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

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

Adviseurs gezonde school

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

Inzet ten behoeve van Oekraïense vluchtelingen

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

Vorming JGZ-vluchtelingenteam

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

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

Toename meldingen Meldpunt zorgwekkend gedrag en meldpunt woningvervuiling

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

Gezonde leefomgeving

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

Forensische geneeskunde

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

Digitale toegankelijkheid

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

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

Investeren in vakmanschap

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

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

Personeel

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

GGiD

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

Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten GGD Twente	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Bedragen x € 1.000			
Baten	40.112	44.192	5.691
Lasten	62.105	63.681	24.837
Saldo excl. mutaties reserves	-21.994	-19.489	-19.146
Gemeentelijke bijdrage	19.489	19.489	19.146
Mutaties reserves	2.329		
Resultaat na reguliere mutaties reserves	-176	0	0
Gerealiseerd resultaat	-176	0	0

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

Inleiding

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

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

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

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

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

Kaderstellende beleidsnota's

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

Realisatie ambities programma OZJT

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

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

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

Status



Wat hebben we bereikt?

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

a. Inkoop

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

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

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

Vanuit de Regiovisie zijn regionaal twee lijnen uitgezet:

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

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

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

b. Contractmanagement

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

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

c. Toezicht kwaliteit

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

d. Twentse monitor Sociaal Domein

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

e. Ambtelijke en bestuurlijke ondersteuning

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

f. Diverse inhoudelijke opdrachten

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

g. Jeugdbeschermingstafels

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

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

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

Wat heeft het gekost?

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

3.3 Veilig Thuis Twente

Inleiding

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

Kaderstellende beleidsnota's

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

Realisatie ambities

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

Status



Dit betreft de volgende taken:

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

Wat hebben we bereikt?

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

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

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

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

Status



Wat hebben we bereikt?

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

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

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

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

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

Wat heeft het gekost?

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

3.4 Bestuur en Ondersteuning

Inleiding

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

Kaderstellende beleidsnota's

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

Realisatie ambities

1. Een minder kwetsbare automatiseringsomgeving.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



2. Meer data gedreven werken.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



3. Relatiemanagement als overall communicatie strategie hanteren.

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



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

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



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

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



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

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



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

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



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

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

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

Wat heeft het gekost?

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

3.4.1 Overzicht van de kosten van overhead

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Totaal taakveld overhead realisatie	7.456	19.368	-11.912
Totaal baten en lasten realisatie	90.265	90.234	31

3.5 Veranderopdracht Regio Twente

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

Wat hebben we bereikt?

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

Status



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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



Wat heeft het gekost?

Overzicht van baten en lasten Veranderopdracht Bedragen x € 1.000	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	5.490	4.750	100
Lasten	5.400	5.362	100
Saldo excl. mutaties reserves	90	-612	0
Gemeentelijke bijdrage	-724	-724	0
Mutaties reserves	634	1.335	0
Resultaat na reguliere mutaties reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0

3.6 Coalitions of the Willing

3.6.1 Kennispunt Twente

Verantwoordelijkheid van en besluitvorming in
Programmamanager

Bestuurdersoverleg Kennispunt Twente
J. van Hoof

Inleiding

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

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

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

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

Kaderstellende beleidsnota's

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

Ambities

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

Status

Wat hebben we bereikt?

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



Wat hebben we hiervoor gedaan?

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

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

Wat heeft het gekost?

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

3.6.2 Vervoer, toezicht en kwaliteit en huishoudelijke ondersteuning OZJT

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

Inleiding

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

Vervoer

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

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

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

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

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

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

Huishoudelijke ondersteuning

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

Toezicht Kwaliteit

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

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

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

Aanpak wachttijden jeugdhulp Twente

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

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

Samenwerkingsagenda

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

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

Wat heeft het gekost?

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

3.7 Algemene dekkingsmiddelen

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

Treasury (bedragen x € 1.000)	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	749	28	28
Lasten	69	69	69
Saldo	680	-41	-41

Het voordelige resultaat op taakveld treasury ontstaat door de aanpassing van de boekwaarde van het Innovatiefonds Twente (IFT) met € 700.000 (betreft programma Veranderopdracht Regio Twente). Deze aanpassing is gedaan omdat dit fonds naar verwachting een voordelig resultaat gaat realiseren in 2022. Dit bedrag is overeenkomstig met afspraken met het algemeen bestuur gestort in de reserve Waardering IFT. Hier ontstaat een even hoge nadelige resultaat.

4. Paragrafen

Inleiding

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

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

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

Aanvullend hierop:

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

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

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beleidskader risicomanagement

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

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

Weerstandsvermogen

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

Berekening weerstandsvermogen excl. resultaatbestemming

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

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

Vergelijking met 2021

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

Ontwikkeling beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2022	Maakt onderdeel uit van weerstandscapaciteit?
Algemene reserve	100	Ja
Reserve Modernisering Twentehuis	82	Ja
Totaal Algemene reserves	182	
Risicoreserve Agenda van Twente / MKB Fonds	656	Nee. Beklemd
Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente	8.000	Nee. Beklemd
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	269	Nee. Beklemd
Totaal reserves veranderopdracht Regio Twente	8.925	
Egalisatiereserve GGD Twente	1.238	Ja
Reserve afwikkeling GGID	142	Nee. Beklemd
Reserve aanbesteding nieuw digitaal dossier	500	Nee. Beklemd
Egalisatiereserve SOA Poli	122	Ja
Totaal reserves GGD Twente	2.002	
Egalisatiereserve OZJT	160	Ja
Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	542	Nee. Beklemd
Totaal OZJT	701	
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255	Ja
Totaal Veilig Thuis Twente	255	
Egalisatiereserve Bedrijfsvoering	398	Ja
Reserve IT-kwetsbaarheid en weerbaarheid	109	Nee. Beklemd
Totaal Bestuur & Ondersteuning	506	
Reserve Kennispunt Twente	184	Nee. Beklemd
Totaal Coalitions of the Willing	184	
Totaal Reserves	12.756	

Tabel 1 Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit

Ontwikkeling benodigde weerstandscapaciteit

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

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

Opgetreden risico's

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

Risico contractuele afwikkeling GGID

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

Claim ICAM (Initiatieven Collectieve Acties Massaschade)

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

4.1.1 Financiële Kengetallen

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

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

Toelichting:*Solvabiliteit (50,4%)*

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. Met het kengetal solvabiliteit beoordeel je in hoeverre het bezit op de balans schuldenvrij is. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie. Solvabiliteit is daarom één van de belangrijkste graadmeters van de financiële gezondheid van een organisatie. Ultimo 2022 komt de solvabiliteit uit op afgerond 50%. Gecorrigeerd voor de waardering van het Innovatiefonds Twente (IFT) komt de ratio uit op **29%**. Dit geeft een reëler beeld van onze organisatie omdat dit fonds uitgeplaatst wordt. Begroot was een solvabiliteit van 28%. Onze ratio bevindt zich in de veilige marges van de signaleringswaarden (tussen de 20% - 50%).

Netto schuldquote (-1,9%)

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

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

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

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

Structurele exploitatieruimte (-1,9%)

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. Ook bij de jaarrekening zien we dit jaar dat de ruimte heel weinig is. Concluderend, de structurele baten zijn bij de jaarrekening voldoende om de structurele lasten te dekken.

Beschouwing kengetallen en financiële positie in samenhang

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

4.2 Onderhoud kapitaal goederen

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

- Gebouwen
- Hard- en software
- Medische apparatuur

Het beleidskader hiervoor is opgenomen in onze nota activa.

Gebouwen

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

Hard- en software

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

Medische apparatuur

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

4.3 Bedrijfsvoering

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

Personeel en organisatie

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

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

Tabel 2 Overzicht aantal medewerkers en fte's

Ziekteverzuim

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

Arbeidsomstandigheden

Arbodienst

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

Thuiswerken

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

Kwaliteitsmanagementsysteem

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

Pilot rechtmatigheidsverantwoording

In 2022 hebben wij ons voorbereid op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Deze verantwoording is inmiddels een feit vanaf boekjaar 2023. De benodigde wetswijziging voor de invoering is in de Tweede en Eerste Kamer behandeld. Invoering van deze verantwoording is inmiddels besproken in het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur. De benodigde besluiten zijn genomen. Zoals toegelicht in de notitie rechtmatigheidsverantwoording hebben wij het jaar 2022 als een pilotjaar gebruikt. Zowel bij de

planvorming (interne controleplan 2022) als in de uitvoering is de insteek geweest om in onze eigen denken en doen, uit te gaan van de situatie van de rechtmatigheidsverantwoording. Een situatie waarin wij zelf een goed gefundeerd oordeel moeten kunnen vormen over het rechtmatig handelen van onze organisatie. Hoe wij de pilot hebben uitgevoerd, wat onze bevindingen zijn en wat we leren hebben wij uiteengezet in een eigen [interne managementletter](#). Deze letter is op 8 maart 2023 besproken in het algemeen bestuur en daarvoor met de auditcommissie.

Belangrijk onderdeel van de pilot is het oefenen met het zelfstandig trekken van conclusies over rechtmatig handelen. Als het gaat om het trekken van conclusies bij de rechtmatigheidsverantwoording spreken we over afwijkingen en onduidelijkheden. De accountant spreekt nog over fouten en onzekerheden. Onder afwijkingen verstaan we posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen (fouten). Bij posten waarvan we van mening zijn dat er onduidelijk bestaat over de rechtmatigheid spreken we van onduidelijkheden. Hiervan is sprake indien we vanuit de interne toetsingen twijfels hebben over de rechtmatigheid. In het proces inkoop en aanbesteding is over 2022 zowel een afwijking als een onduidelijk geconstateerd ten opzichte van de gestelde norm, de EU aanbestedingswet. In één geval is een inkoop ons inziens ten onrechte niet Europees aanbesteed. Dit leidt tot een verwachte afwijking (fout) in de jaarrekening 2022 van € 53.000. Dit is nog een verwachting omdat op het moment van schrijven de accountantscontrole nog plaats moet vinden. De geconstateerde fout is lager dan de verantwoordingsgrens (1% van de lasten incl. mutaties reserves) en lager dan de rapporteringsgrens van € 100.000. In verband met de pilot hebben we alsnog ervoor gekozen om de afwijking te melden in deze paragraaf als bevinding.

De organisatie is bezig om deze inkoop rechtmatig aan te besteden. Het aantal fouten in de aanbestedingen is ten opzichte van de jaarrekening 2021 afgenomen (in 2021 nog € 289.000). Dit betrof voornamelijk de inkoop van Microsoft licenties. Deze zijn in 2022 rechtmatig ingekocht. De accountant heeft in de jaarrekening 2021 de kosten van het huidige digitaal dossier JGZ (MLCAS) als onzeker bestempeld. Dit komt omdat het juridisch ingewikkeld is of de omstandigheden rondom het GGID voldoende houvast bieden om deze inkoop als rechtmatig te bestempelen. Dit speelt ook nog in 2022. Verwachte onduidelijkheid bedraagt in 2022 ongeveer € 320.000. De organisatie is momenteel bezig met de voorbereidingen voor een nieuwe aanbesteding. Zowel de afwijking (fout) als de onduidelijkheid blijft binnen de door uw bestuur gestelde grens van 1% (€ 900.000) van de lasten.

4.3.1 Beleidsindicatoren BBV

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

Tabel 3 Beleidsindicatoren BBV

Toelichting

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

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

² Dit betreft de gemiddelde bezetting over het jaar 2022.

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

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

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

4.4 Verbonden partijen

Inleiding

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

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

Beleidskader verbonden partijen

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

Belangrijkste ontwikkelingen

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

Vennootschappen en coöperaties:

Innovatiefonds Twente B.V. statutair gevestigd te Enschede. Bedragen X € 1.000		Informatie	Risico   
1.	Doelstelling en openbaar belang	IFT is een initiatief van de Agenda van Twente, het investeringsprogramma van de veertien Twentse gemeenten. De activiteiten van IFT bestaan voornamelijk uit verstrekken van financieringen aan vennootschappen en ondernemingen in Twente ten behoeve van innovatie, alsmede het financieren van fondsen die investeren in Twentse innovatieve ondernemingen. IFT richt zich op innovatieve Twentse vroege fasebedrijven. Na het reorganiseren van Regio Twente is het IFT in eigendom overgegaan naar SamenTwente.	
2.	Bestuurlijk belang	SamenTwente is 100 procent aandeelhouder van Innovatiefonds Twente. Oost NL is benoemd tot bestuurder en fondsmanager van IFT.	
3.	Financieel belang	Regio Twente heeft in totaal € 12,2 miljoen euro beschikbaar gesteld voor het Innovatiefonds.	
4.	Risico's	SamenTwente is 100% eigenaar van het fonds. Doordat wij 100% eigenaar zijn van het fonds, zijn we tegelijkertijd ook in staat om tijdig financieel bij te sturen indien nodig. De risicoscore is daardoor laag.	
5.	Ontwikkelingen	In 2022 is volop gewerkt aan het herpositioneren van het IFT. De verwachting is dat IFT in 2023 op een andere wijze is georganiseerd. Hierover moet nog besluitvorming plaatsvinden in ons algemeen bestuur.	
6.	Eigen vermogen begin 2022 Eigen vermogen eind 2022	7.300 8.000 (schatting omdat de jaarrekening IFT nog niet definitief is)	
7.	Vreemd vermogen begin 2022 Vreemd vermogen eind 2022	117 (volgt)	
8.	Jaarresultaat 2022	700 (schatting omdat de jaarrekening IFT nog niet definitief is)	

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

Risico



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

Risico



4.5 Financiering

Inleiding

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

Beleid treasury functie en wettelijk kader

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

Renterisiconorm

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

Nr.	Omschrijving bedragen x € 1.000	Jaarrekening 2022
1.	Begrotingstotaal (excl. mutaties reserves)	90.254
2.	Renterisiconorm (20% van 1)	18.051
3.	Renteherziening	0
4.	Aflossing	161
5.	Rente risico (3+4)	161
6.	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	17.890

Tabel 4 Renterisiconorm

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Het kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kortlopend vreemd vermogen financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). In 2022 komt dit neer op een bedrag van € 7,4 mln. (8.2% van de lasten begroting na wijziging voor mutaties reserves). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde. In het jaar 2022 zijn door ons zowel voor de korte als de lange termijn geen externe financieringsmiddelen aangetrokken. Voor beide financieringsbehoeften is uitsluitend gebruik gemaakt van beschikbare interne financieringsmiddelen gebruikt.

Liquiditeitspositie

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

4.6 COVID-19

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

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

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

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

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

Meerkosten

De totale COVID-19 gerelateerde meerkosten 2022 bedragen € 29,8 miljoen. De verantwoording van de meerkosten is conform de verantwoordingsinstructie opgesteld. In overeenstemming hiermee is het overzicht van de meerkosten 2022 opgenomen in de [jaarrekening](#).

4.7 Apenpokken

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

Kostensoort	Meerkosten 2022
Kosten voor BCO, monsternamen, vaccinatie	€ 106.109
Laboratoriumkosten	€ 0
Overhead	€ 0
Totaal meerkosten 2022	€ 106.109

Tabel 5 Verantwoording Apenpokken meerkosten

4.8 Openbaarheidsparagraaf

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

Actieve openbaarmaking

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

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

Passieve openbaarmaking (Wob 2.0)

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

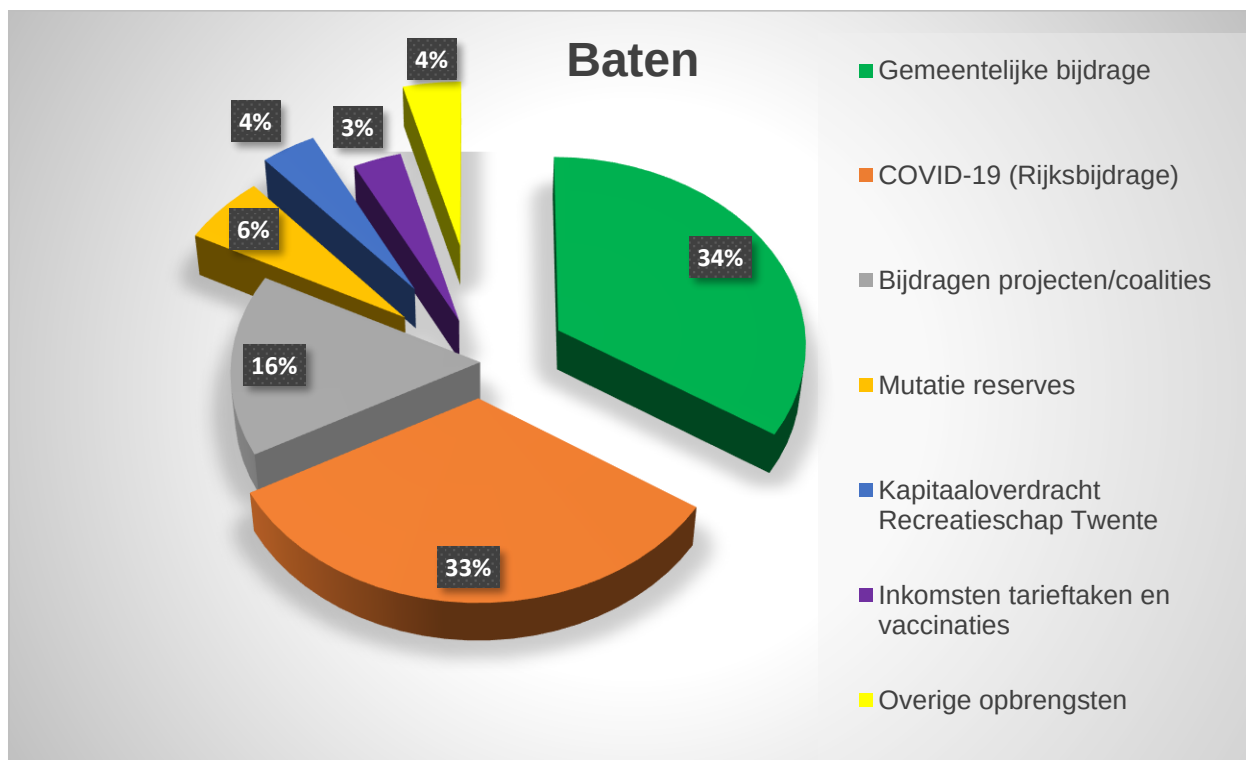
- Afhandeling Woo-verzoeken: in 2022 heeft SamenTwente drie Woo-verzoeken ontvangen en afgehandeld. Eén Woo-verzoek betrof Covid-19 en was zeer omvangrijk. Een ander Woo-verzoek betrof de nieuwe vaccinatie tegen Apenpokken. Het derde Woo-verzoek betrof Milieu & Gezondheid en is afgehandeld via GGD IJsselland.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

Herinrichting digitale informatiehuishouding (duurzaam toegankelijk)

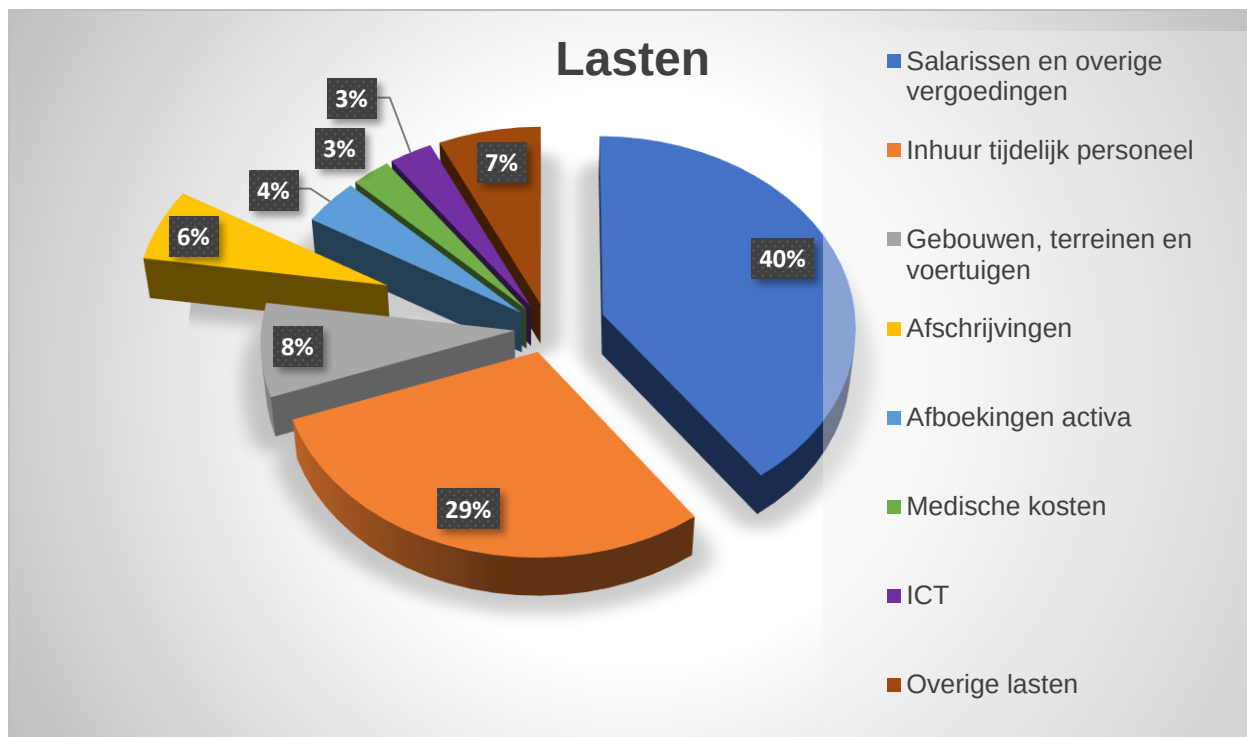
Het herinrichten van de informatiehuishouding heeft tot doel ook de digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken om – ook op termijn – aan de openbaarheidseisen te kunnen voldoen.

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

5. Specificatie herkomst baten en besteding lasten



Baten	Bedrag (x € 1.000)	%
Gemeentelijke bijdrage	30.796	34%
COVID-19 (Rijksbijdrage)	29.843	33%
Bijdragen projecten/coalities	14.014	16%
Mutatie reserves	5.358	6%
Kapitaaloverdracht Recreatieschap Twente	3.504	4%
Inkomsten tarieftaken en vaccinaties	3.026	3%
Rijksbijdrage (voornamelijk SOA) (overige opbrengsten)	1.233	4%
Bijdrage van gemeenschappelijke regelingen (DVO) (overige opbrengsten)	922	
Waardering Innovatiefonds Twente (overige opbrengsten)	700	
Doorberekening personeel (overige opbrengsten)	509	
Overige inkomsten (overige opbrengsten)	360	
Totaal	90.265	100%



Lasten	Bedrag (x € 1.000)	%
Salarissen en overige vergoedingen	36.121	40%
Inhuur tijdelijk personeel	26.529	29%
Gebouwen, terreinen en voertuigen	7.136	8%
Afschrijvingen	5.575	6%
Afboekingen activa	3.523	4%
Medische kosten	2.402	3%
ICT	2.654	3%
Dotaties reserves (overige lasten)	2.331	7%
Subsidies en overdrachten (overige lasten)	1.314	
Opleidingskosten (overige lasten)	565	
Dotaties voorzieningen (overige lasten)	300	
Overige lasten	1.783	
Totaal	90.234	100%

6. Loonontwikkeling

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

Tabel 6 Loonontwikkeling

Toelichting

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

Jaarrekening

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

7. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

7.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2022												
Bedragen x € 1.000	Begroting 2022			Begroting 2022			Rekening 2022			Rekening 2021		
	voor wijziging			na wijziging								
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's excl. overhead												
GGD Twente	5.374	20.610	-15.237	43.262	58.919	-15.657	34.624	53.094	-18.470	53.761	68.670	-14.909
OZJT	630	1.630	-1.000	2.655	3.655	-1.000	2.008	2.926	-919	2.914	3.871	-957
Veilig Thuis Twente	2.427	4.821	-2.394	2.718	5.112	-2.394	2.869	5.099	-2.231	2.592	4.811	-2.219
Bestuur en Ondersteuning	206	561	-355	206	464	-258	192	597	-405	189	408	-219
Veranderopdracht	100	100	0	4.081	4.978	-897	4.064	4.937	-874		-	
Coalition of the Willing	2.303	1.987	316	2.190	1.874	316	2.148	1.811	338	12.633	13.385	-752
Sociaal Economisch sterk Twente	3.947	5.676	-1.728	0	0	0	0	0	0	141	1.057	-916
Belangenbehartiging	-			-			-			14	223	-209
Recreatieve voorzieningen	932	2.395	-1.462	-			-			1.021	2.820	-1.798
Agenda van Twente	Onderdeel van Veranderopdracht			Onderdeel van Veranderopdracht			Onderdeel van Veranderopdracht			101	477	-377
Totaal programma's excl. overhead	15.919	37.778	-21.860	55.112	75.002	-19.890	45.905	68.466	-22.560	73.367	95.722	-22.355
Overhead	2.670	16.063	-13.393	2.694	15.183	-12.489	7.456	19.368	-11.912	4.203	17.813	-13.611
Totaal programma's incl. overhead	18.589	53.842	-35.253	57.805	90.185	-32.379	53.361	87.834	-34.473	77.570	113.535	-35.966
Treasury	28	69	-41	28	69	-41	749	69	680	7.324	25	7.299
Gemeentelijke bijdrage	35.287		35.287	30.796		30.796	30.796		30.796	33.965		33.965
Totaal algemene dekkingsmiddelen	35.315	69	35.246	30.824	69	30.755	31.545	69	31.476	41.289	25	41.265
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	53.904	53.911	-7	88.629	90.254	-1.624	84.906	87.903	-2.996	118.859	113.560	5.299
Mutaties reserves												
GGD Twente	0	0	0	0	0	0	3.340	1.011	2.329	0	311	-311
OZJT	0	0	0	0	0	0	0	542	-542	0	0	0
Veilig Thuis Twente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestuur en Ondersteuning	45	38	7	327	38	289	662	38	624	1.224	320	904
Veranderopdracht	0	0	0	1.335	0	1.335	1.357	724	634	0	0	0
Coalition of the Willing	0	0	0	0	0	0	0	17	-17	1.256	13	1.242
Recreatieve voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	278	0	278
Agenda van Twente	0	0	0	0	0	0	Onderdeel van Veranderopdracht			377	7.300	-6.923
Totaal mutaties reserves	45	38	7	1.662	38	1.624	5.359	2.331	3.028	3.134	7.944	-4.810
Gerealiseerd resultaat	53.949	53.949	0	90.292	90.292	0	90.265	90.234	31	121.993	121.504	489

Tabel 7 Overzicht van baten en lasten

7.2 Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening

GGiD

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

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

Tabel 8 Specificatie GGiD

COVID-19 verantwoording meerkosten

Ook in 2022 zijn de GGD'en geconfronteerd met een grote hoeveelheid extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van het coronavirus. Extra taken en opdrachten die de GGD'en al in 2020 op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg) van de minister hebben gekregen. De laboratoriumdiagnostiekkosten worden vergoed door het RIVM. De kosten voor bron- en contactonderzoek, bemonstering (testen), vaccineren en overige kosten (incl. ondersteuning) worden door het ministerie van VWS vergoed. Er vindt na vaststelling van de jaarrekening, voor september 2022, een eindafrekening van de totale meerkosten plaats. De regeling van de vergoeding van de meerkosten is, net als voor 2020 en 2021, ook van toepassing voor 2022. Voor de verantwoording van de kosten is een instructie opgesteld waarin is toegelicht hoe de verantwoording in de jaarstukken dient te worden verwerkt. De totale COVID-19 gerelateerde kosten bedragen € 29,8 mln. In onderstaand overzicht komen de kosten uit op € 29,6 mln. omdat de laboratoriumkosten, à € 0,2 mln., door het RIVM zijn vergoed.

Kostensoort	Meerkosten 2022
Blok 1 Bron- en contactonderzoek	€ 4.434.875
Blok 2 Bemonstering	€ 6.334.364
Blok 3 COVID-19 vaccinatie	€ 12.094.555
Blok 4 Overige meerkosten	
Overig	€ 4.173.954
Ondersteuning	€ 2.575.247
Subtotaal blok 4	€ 6.749.201
Totaal meerkosten 2022	€ 29.612.995

Tabel 9 Verantwoording COVID-19 meerkosten

Vluchtelingen uit Oekraïne en JGZ dienstverlening

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

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

Tabel 10 Verantwoording JGZ dienstverlening Oekraïne

Vennootschapsbelasting

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

BTW compensatie

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

Aanwending bedrag voor onvoorzien

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

7.2.1 Analyse van de belangrijkste ontwikkelingen die het resultaat hebben veroorzaakt

7.2.1.1 GGD Twente

GGD Twente (bedragen x € 1.000)

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

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

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

7.2.1.2 Organisatie voor de Zorg en Jeugdhulp Twente

OZJT (bedragen x € 1.000)

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

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

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

opstartkapitaal Samenwerkingsagenda Jeugd. Ten opzichte van de begroting is minder uitgegeven dan geraamd (€ 457.000). Ultimo 2022 bedragen deze 'geoormerkte' middelen € 1.359.000.		als opstartkapitaal Samenwerkingsagenda Jeugd. Ten opzichte van de begroting is minder uitgegeven dan geraamd (€ 457.000). Ultimo 2022 bedragen deze 'geoormerkte' middelen € 1.359.000.	
<i>(Voorlopige) verrekening maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen</i>	5	<i>(Voorlopige) verrekening maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen</i>	5
Definitieve verrekening van de bevoorschotting en daarmee ook de gemeentelijke bijdrage van de inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen 2021 in 2022.		Definitieve verrekening van de bevoorschotting en daarmee ook de gemeentelijke bijdrage van de inkoop maatregelhulp en beschikbaarheidsvoorzieningen 2021 in 2022.	

7.2.1.3 Veilig Thuis Twente

Veilig Thuis Twente (bedragen x € 1.000)

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

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

7.2.1.4 Veranderopdracht Regio Twente

Veranderopdracht Regio Twente (bedragen x € 1.000)			
Positieve ontwikkelingen	€	Negatieve ontwikkelingen	€
Inhuur van personeel	25	Personeelskosten	41
Overige verzekeringen	23	Opleidingskosten	27
Agenda van Twente	24	Out of pocket kosten	2
Waardering Innovatiefonds Twente (IFT)	700		
	<u>772</u>		<u>70</u>

Resultaat voor bestemming	702
Mutatie bestemmingsreserve veranderopdracht	22
Mutatie bestemmingsreserve Agenda van Twente	-24
Mutatie bestemmingsreserve waardering IFT	-700
Resultaat na bestemming	0

Toelichting op de positieve ontwikkelingen	Toelichting op de negatieve ontwikkelingen
<i>Inhuur van personeel</i> 25	<i>Personeelskosten</i> 41
Voor het ontwerp van de huisstijl van SamenTwente is personeel ingehuurd in 2022. Een deel van de werkzaamheden zal begin 2023 worden uitgevoerd, waardoor in 2022 een voordeel is ontstaan.	Het nadeel op personeelskosten ontstaat, doordat er meer personeelskosten van (voormalige) medewerkers zijn gemaakt dan begroot. Dit zijn frictiekosten als gevolg van de veranderopdracht.
<i>Overige verzekeringen</i> 23	<i>Opleidingskosten</i> 27
SamenTwente heeft in 2022 een creditfactuur ontvangen op een polis die betrekking heeft op een verzekering van Recreatieschap Twente uit 2021. Recreatieschap Twente maakte in 2021 onderdeel uit van SamenTwente, waardoor de creditfactuur ten gunste van de veranderopdracht is geboekt.	Opleidingskosten komen hoger uit dan begroot, waardoor een nadeel ontstaat op opleidingskosten.
<i>Agenda van Twente</i> 24	<i>Out of pocket kosten</i> 2
Rentebaten vanuit de verstrekte MKB leningen vallen hoger uit dan begroot. Deze rentebaten zijn toegevoegd aan de reserve van Agenda van Twente.	Contributiekosten (opzeggen lidmaatschappen) komen hoger uit dan begroot.
<i>Waardering Innovatiefonds Twente</i> 700	
De waarde van het IFT is in 2022 € 700.000 hoger ingeschat dan voorheen. Deze hogere waardering is volledig toegevoegd aan de Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente.	

7.2.1.5 Bestuur & Ondersteuning

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

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

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

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

7.2.1.6 Coalitions of the Willing

Coaliton of the Willing (bedragen x € 1.000)

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

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

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

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

GGD Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Salarissen en sociale lasten	22.070	0	23.652	0	-1.582	0	-1.582
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	40.860	2.787	37.435	3.355	3.425	-568	3.993
4. Subsidies en overdrachten	397	41.382	117	36.757	280	4.625	-4.346
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	355	0	747	0	-392	0	-392
7.5 Verrekeningen	0	24	155	0	-155	24	-178
Subtotaal	63.681	44.192	62.105	40.112	1.576	4.081	-2.505
7.1 Mutaties reserves	0	0	1.011	3.340	-1.011	-3.340	2.329
Gerealiseerd resultaat							-176

Toelichting

1. Salarissen en sociale lasten

De lastenoverschrijding op salarissen heeft diverse oorzaken.

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

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

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

4. Subsidies en overdrachten

De batenonderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten van de bestrijding van de coronapandemie in 2022 lager is uitgevallen dan begroot. Begroot € 36,5 miljoen en gerealiseerd is € 29,8 miljoen. Hierdoor is ook de rijksbijdrage lager uitgevallen.

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

7. Toegerekende rente en afschrijvingen

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

7.5 Verrekeningen

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

7.1 Mutaties reserves

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

OZJT

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Salarissen en sociale lasten	862	0	724	0	138	0	138
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	2.163	0	1.358	0	804	0	804
4. Subsidies en overdrachten	1.451	3.195	1.304	2.683	147	512	-364
Subtotaal	4.475	3.195	3.386	2.683	1.089	512	578
7.1 Mutaties reserves	0	0	542	0	-542	0	-542
Gerealiseerd resultaat							36

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

Toelichting**1. Salarissen en sociale lasten**

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

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

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

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

Daar staan overschrijdingen tegenover door hogere inhuur:

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

4. Subsidies en overdrachten

Onderschrijding in de baten komt door:

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

Overschrijding baten wordt veroorzaakt door:

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

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

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

7.1 Mutaties reserves

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

Veilig Thuis Twente

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

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

Toelichting**1. Salarissen en sociale lasten**

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

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

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

4. Subsidies en overdrachten

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

Veranderopdracht Regio Twente

Bedragen x € 1.000	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022		Verschil		Saldo
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	
1. Salarissen en sociale lasten	157	0	212	0	-55	0	-55
3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten	206	0	217	5	-10	-5	-5
4. Subsidies en overdrachten	433	4.453	523	4.587	-90	-133	43
6. Financiële transacties	0	0	0	700	0	-700	700
7. Toegerekende rente en afschrijvingen	4.466	0	4.466	0	0	0	0
7.2 Voorzieningen	0	197	0	197	0	0	0
7.5 Verrekeningen	100	100	-17	1	117	99	19
Subtotaal	5.362	4.750	5.400	5.490	-38	-740	702
7.1 Mutaties reserves	0	1.335	724	1.357	-724	-22	-702
Gerealiseerd resultaat							0

Toelichting**1. Salarissen en sociale lasten**

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

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

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

4. Subsidies en overdrachten

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

6. Financiële transacties

De batenoverschrijding is ontstaan, doordat de waarde van het Innovatiefonds Twente (IFT) € 700.000 hoger is ingeschat dan voorheen. Dit komt in verband met het verwachte positieve jaarrekeningresultaat van dit fonds.

7.5. Verrekeningen

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

7.1. Mutaties reserves

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

Programma Bestuur & Ondersteuning

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

Toelichting**0. Onvoorzien**

Geraamd bedrag voor onvoorzien is niet gerealiseerd.

1. Salarissen en sociale lasten

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

3. Ingeleend/uitgeleend personeel, goederen en diensten

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

4. Subsidies en overdrachten

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

5. Rente en Dividend

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

7. Toegerekende rente en afschrijvingen

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

7.2 Voorzieningen

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

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

7.5 Verrekeningen

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

7.1 Mutaties reserves

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

Coalitions of the Willing

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

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

7.2.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten

Incidentele baten Bedragen x € 1.000,-	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
GGD Twente			
COVID-19	29.843	36.500	0
Apenpokken	106	0	0
Ontwikkeling GGID	4.158	0	0
UWV uitkering	295	0	0
Oekraïense vluchtelingen	254	0	0
Rijksvaccinatieprogramma HPV 11+	300	0	
Totaal GGD Twente	34.956	36.500	0
Bestuur & Ondersteuning			
Incidentele dekking overhead	90	90	0
UWV uitkering (WAZO)	29	0	0
Rentevoordeel schatkistbankieren	31	0	0
Reserves	624	289	0
Totaal Bestuur & Ondersteuning	774	379	0
Veranderopdracht			
Overige verzekeringen	23	0	0
Waardering Innovatiefonds Twente (IFT) 2022	700	0	0
Reserve Veranderopdracht	1.357	1.335	0
Bijdrage provincie Overijssel	59	0	0
Overdrachten activa	3.981	3.981	0
Totaal Veranderopdracht	6.120	5.316	0
OZJT			
Transformatiemiddelen jeugd	865	1.322	-
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT	676	540	-
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop	373	0	
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	0	98	
Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda	11	34	-
Subsidie verbeteragenda JbOV: Makelaarsfunctie	124	167	-
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	106	410	-
Eigen kracht OZJT	48	0	-
Vorming Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	0	0	
Totaal OZJT	2.203	2.571	0
Coalitions of the Willing			
Totaal Coalitions of the Willing	0	0	0
Veilig Thuis Twente			
Subsidies centrumgemeente Enschede	291	291	0
UWV uitkering	120		0
Totaal Veilig Thuis Twente	411	291	0
Totaal incidentele baten	44.464	45.057	0

Tabel 11 Overzicht incidentele baten

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

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

Apenpokken

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

Ontwikkeling GGID

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

UWV uitkering

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

Oekraïense vluchtelingen

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

RVP HPV 11+

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

Bestuur en ondersteuning**Incidentele dekking overhead**

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

UWV uitkering (WAZO)

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

**Rentevoordeel
Schatkistbankieren**

Vanaf het derde kwartaal zijn de rentetarieven vanuit schatkistbankieren gestegen.

Reserves

De ingestelde pensioenvoorziening en de investering in het versterken van de IT-omgeving zijn onttrokken vanuit de Reserves.

Veranderopdracht**Overige verzekeringen**

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

**Waardering Innovatiefonds
Twente (IFT) 2022**

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

Reserve veranderopdracht

Kosten voor de veranderopdracht in 2022 zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht.

Bijdrage provincie Overijssel	Er zijn bijdragen ontvangen van de provincie voor detachering van personeel en voor een subsidie die vervolgens is overgedragen aan de Twente Board.
Overdracht activa	De bezittingen van onder meer Recreatieschap Twente zijn overgedragen tegen de nominale waarde. Recreatieschap heeft deze bekostigd door een langlopende geldlening aan te trekken.
OZJT	
Transformatiemiddelen jeugd	Ontvangen subsidiemiddelen Rijk (via centrumgemeente Enschede) voor transformatie Twentse jeugd. Een deel van deze 'geormerkte' middelen € 865.000 is besteed in 2022.
Diverse opdrachten gerelateerd Aan werkplan OZJT	Bijdragen welke gerelateerd zijn aan extra opdrachten betreffende inkoop.
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop	Bijdragen welke gerelateerd zijn aan de opdracht om de verplichte regiovisie met uitgangspunten vorm te geven met als doel te komen tot het gewenste Twentse Zorglandschap in 2030.
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	Bijdragen van deelnemende gemeenten voor de doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop. Voor 2022 zijn deze wel begroot, maar heeft geen uitvoering plaatsgevonden.
Subsidie verbeteragenda jboV: strategisch HR agenda	Ontvangen subsidiemiddelen Rijk voor het opstellen van een strategische HR agenda Gedwongen Kader Overijssel en om uitvoering te geven aan de korte termijn aanbevelingen/acties en het maken van borgingsafspraken.
Subsidie verbeteragenda jboV: Makelaarsfunctie	Ontvangen subsidiemiddelen Rijk voor het instellen van een Makelaarsfunctie om passende jeugdhulp eenvoudiger en sneller uit te kunnen voeren, knelpunten in kaart te brengen en een plan opstellen om de aanbevelingen te borgen.
Aanpak Wachttijden Jeugdhulp Twente	Bijdragen van de deelnemende gemeenten voor een netwerk aanpak van de jeugdhulp, waarbij er een structurele reductie van de wachttijden in de keten van jeugdhulp moet worden gerealiseerd.
Eigen kracht OZJT	De beschikbare resterende middelen van dit project zijn ten gunste gebracht van de Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT.
Veilig Thuis Twente	
Subsidie centrumgemeente	Ontvangen éénmalige subsidiegelden centrumgemeente Enschede t.b.v. chatfunctie, tijdelijke huisverboden en meerjarenagenda LNVt.
UWV uitkering	WAZO-uitkeringen. Met deze vergoeding wordt vervanging geregeld om de werkzaamheden voort te kunnen zetten.

Incidentele lasten

Incidentele lasten Bedragen x € 1.000,-	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
GGD Twente			
COVID-19	29.843	36.500	0
Apenpokken	106	0	0
Ontwikkeling GGID	4.158	0	0
UWV	36	0	0
Oekraïense vluchtelingen	254	0	0
Tekort op de looncompensatie	245	0	0
Autonome CAO ontwikkelingen	356	0	0
Totaal GGD Twente	34.998	36.500	0
Bestuur & Ondersteuning			
WW-verplichting voormalig personeel	40	0	0
Negatief resultaat op looncompensatie 2022	50	0	0
Autonome CAO ontwikkelingen	66	0	0
Pensioenvoorziening	300	0	0
Versterken IT-omgeving	80	0	0
Totaal Bestuur & Ondersteuning	536	0	0
Veranderopdracht			
Personeelskosten	180	139	0
Opleidingskosten	64	28	0
Reserve waardering Innovatiefonds Twente en resultaat agenda van	724	0	0
Inhuur en overig	199	217	0
Afboeken activa	4.878	4.878	0
Totaal Veranderopdracht	6.045	5.262	0
OZJT			
Transformatiemiddelen jeugd	865	1.322	-
Diverse opdrachten gerelateerd aan werkplan OZJT	182	540	-
Norm voor opdrachtgeverschap / Inkoop	373	0	-
Doorontwikkeling Twents Model Inkoop	0	98	-
Subsidie verbeteragenda JbOV: strategische HR agenda	11	34	-
Subsidie verbeteragenda JbOV: Makelaarsfunctie	124	167	-
Aanpak Wachtlijden Jeugdhulp Twente	106	410	-
Eigen kracht OZJT	0	0	-
Vorming Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	542	0	-
Totaal OZJT	2.203	2.571	0
Coalitions of the Willing			
Totaal Coalitions of the Willing	0	0	0
Veilig Thuis Twente			
Subsidies centrumgemeente Enschede	291	291	0
UWV uitkering	120		0
Totaal Veilig Thuis Twente	411	291	0
Totaal incidentele lasten	44.193	44.624	0

Tabel 12 Overzicht incidentele lasten

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

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

Apenpokken

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

Project GGID

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

UWV

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

Oekraïense vluchtelingen

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

**Tekort op de
Looncompensatie**

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

**Autonome CAO
Ontwikkelingen**

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

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

Eigen risico voor WW-uitkeringen ligt bij SamenTwente.

**Negatief resultaat op
looncompensatie 2022**

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

Autonome CAO ontwikkelingen

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

Pensioenvoorziening

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

Versterken IT-omgeving

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

Veranderopdracht**Personeelskosten**

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

Opleidingskosten

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

**Reserve waardering
Innovatiefonds Twente en**

De hogere waardering van het IFT is volledig toegevoegd aan de Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente.

Resultaat agenda van Twente

Inhuur en overig Kosten voor de veranderopdracht komen eind 2022 hoger uit, dan ingeschat bij de totstandkoming van de bestuursrapportage 2022.

Afboeken activa De bezittingen van onder meer recreatieschap Twente zijn afgeboekt en overgedragen.

OZJT

Transformatiemiddelen jeugd Lasten van het transformatiefonds algemeen en de drie ingerichte ontwikkeltafels voor transformatie Twentse jeugd. Daarnaast bestaan de lasten uit de kosten voor de Samenwerkingsagenda.

Diverse opdrachten Gerelateerd aan werkplan OZJT Lasten welke gerelateerd zijn aan extra opdrachten betreffende Inkoop.

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

Doorontwikkeling Twentse Model Inkoop Lasten welke gerelateerd zijn aan de doorontwikkeling van het Twents Model Inkoop. Voor 2022 zijn deze wel begroot, maar heeft geen uitvoering plaatsgevonden.

Subsidie verbeteragenda jboV: strategische HR agenda Lasten welke gemaakt zijn voor het opstellen van een strategische HR agenda Gedwongen Kader Overijssel en om uitvoering te geven aan de korte termijn aanbevelingen/acties en het maken van borgingsafspraken.

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

Aanpak Wachttijden Jeugdhulp Twente Lasten voor een netwerk aanpak van de jeugdhulp, waarbij er een structurele reductie van de wachttijden in de keten van jeugdhulp moet worden gerealiseerd.

Vorming Bestemmingsreserve Project/werkbudget OZJT De resterende middelen van de diverse opdrachten gerelateerd aan het projectenbudget en de resterende middelen van Eigen Kracht zijn ten gunste gebracht van de Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT, waarmee toekomstige tekorten in de programmabegroting kunnen worden opgevangen.

Veilig Thuis Twente

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

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

7.2.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

Legenda:

Rechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

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

Onrechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

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

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

Analyse begrotingsrechtmatigheid	Begroting na wijziging			Realisatie			Begrotingsafwijking			Waarvan rechtmatige lasten
<i>bedragen x € 1.000</i>	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Bestuur & Ondersteuning	788	8.661	-7.873	808	8.822	-8.014	21	161	-140	161
GGD Twente	44.192	63.681	-19.489	40.112	62.105	-21.994	-4.081	-1.576	-2.505	-1.576
OZJT	3.195	4.475	-1.280	2.683	3.386	-702	-512	-1.089	578	-1.089
Veilig Thuis Twente	2.718	5.884	-3.166	2.869	6.058	-3.190	151	174	-23	174
Veranderopdracht Regio Twente	4.750	5.362	-612	5.490	5.400	90	740	38	702	38
Coalition of the Willing	2.190	2.190	0	2.148	2.131	17	-42	-59	17	-59
Subtotaal Domeinen	57.833	90.254	-32.420	54.110	87.903	-33.792	-3.723	-2.351	-1.372	-2.351
Algemene dekkingsmiddelen										
Gemeentelijke bijdragen	30.796	0	30.796	30.796	0	30.796				
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen	30.796	0	30.796	30.796	0	30.796				
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	88.629	90.254	-1.624	84.906	87.903	-2.996				
Mutaties reserves										
Bestuur & Ondersteuning	327	38	289	662	38	624				
GGD Twente	0	0	0	3.340	1.011	2.329				
Recreatieve voorzieningen	0	0	0	0	0	0				
Agenda van Twente	0	0	0	0	724	-724				
OZJT	0	0	0	0	542	-542				
Veilig Thuis Twente	0	0	0	0	0	0				
Veranderopdracht Regio Twente	1.335	0	1.335	1.357	0	1.357				
Coalition of the Willing	0	0	0	0	17	-17				
Totaal mutaties reserves	1.662	38	1.624	5.359	2.331	3.028				
Gerealiseerd resultaat	90.292	90.292	0	90.265	90.234	31				

Tabel 13 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Toelichting analyse begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

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

Lastenoverschrijdingen

Bestuur en ondersteuning lastenoverschrijding van € 161.000

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

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

Veilig Thuis Twente lastenoverschrijding van € 174.000

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

7.2.5 Wet Normering Topinkomens

Inleiding

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

Overzicht topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2022	
Naam en functie(s)	Mw. S. Dinsbach Directeur Publieke gezondheid/ secretaris/directeur SamenTwente
Omvang dienstverband in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanvang en einde functievervulling	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 143.309
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 30.919
Subtotaal	€ 174.228
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Totale bezoldiging	€ 174.228
Reden overschrijding maximum	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband	1 fte
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging 2021	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 137.648
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 29.782
Subtotaal	€ 167.430
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 209.000
Totale bezoldiging	€ 167.430

Tabel 14 WNT Overzicht topfunctionarissen 2022

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

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

Tabel 15 Leden algemeen bestuur en dagelijks bestuur per einde 2022

8. Balans en de toelichting

8.1 Balans per 31-12-2022

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

Activa	Eind 2022	Eind 2021
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	3.123	8.456
Woonruimten	0	33
Bedrijfsgebouwen	0	1.898
Grond-, weg- en waterbouwk. Werken	0	569
Vervoermiddelen	0	302
Machines, apparaten en installaties	288	1.222
Overige materiele vaste activa	2.835	4.432
<i>Financiële vaste activa</i>	8.332	7.700
Totaal vaste activa	11.455	16.156
Vlottende activa		
Vorderingen	10.882	12.280
Liquide middelen	7	10
Overlopende activa	3.003	9.208
Totaal vlottende activa	13.892	21.498
Totaal Activa	25.347	37.654

Passiva	Eind 2022	Eind 2021
Vaste passiva		
<i>Eigen Vermogen</i>	12.787	15.783
Algemene reserve	100	100
Bestemmingsreserves	12.656	15.683
Gerealiseerd resultaat	31	0
<i>Vreemd vermogen</i>	1.422	1.516
Voorzieningen	264	197
Langlopende schulden	1.159	1.320
Totaal vaste passiva	14.209	17.300
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden	2.120	4.109
Overlopende passiva	9.017	16.245
Totaal vlottende passiva	11.138	20.354
Totaal Passiva	25.347	37.654

8.2 Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2022 is volgens de richtlijnen van het BBV opgesteld. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden. De effecten van de veranderopdracht Regio Twente zijn niet ondervangen via een voorziening maar door het instellen van een frictiekostenreserve.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

8.3 Toelichting op de balans per 31-12-2022

Bedragen x € 1.000.

Activa**A. Vaste activa:**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

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

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

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

De desinvesteringen van € 5,11 miljoen bestaan uit:

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

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

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

Financiële vaste activa:

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

Kapitaalverstrekkingen	Boekwaarde 31-12-2022	Afwaarderingen	Aflossingen	Investerings	Boekwaarde 31-12-2021
Deelneming in Oost NL (1 aandeel)	0	0	0	0	0
Deelneming Innovatiefonds Twente B.V.	8.000	0	0	700	7.300
Totaal kapitaalverstrekkingen	8.000	0		700	7.300

De investering van € 700.000 betreft de schattingswijziging van de waardering van het IFT. In verband met het (voorlopige) positieve jaarrekeningresultaat van dit fonds is de waardering naar boven bijgesteld. Op programmaniveau is deze post als bate verwerkt bij het programma Veranderopdracht. Deze aanpassing in de waardering is vervolgens gedoteerd aan de reserve Waardering Innovatiefonds Twente.

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

Totaal financiële vaste activa	8.332	50	18	700	7.700
---------------------------------------	--------------	-----------	-----------	------------	--------------

Waardering verstrekte geldleningen MKB-fonds

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

Aflossingen

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

Afwaardering

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

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

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

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

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

Schatkistbankieren

Uit oogpunt van doelmatigheid is in de Wet FIDO een drempelbedrag opgenomen. Hiermee kan een bepaald bedrag buiten de schatkist worden gehouden, dit drempelbedrag is bepaald op 0,75% van het begrotingstotaal (lasten begroting na wijziging voor mutaties reserves). Dit komt in 2022 neer op een bedrag van afgerond € 676.000. Het onderstaand overzicht geeft het verloop van schatkistbankieren weer per kwartaal.

Schatkistbankieren	Drempelbedrag	1 ^e kwartaal 2022	2 ^e kwartaal 2022	3 ^e kwartaal 2022	4 ^e kwartaal 2022
Middelen buiten de schatkist	676	40	63	7	27
Percentage buiten de schatkist	0,75%	0,04%	0,07%	0,00%	0,00%

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

Liquide middelen:

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

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

Overlopende activa:

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	615	3.546
Nog te ontvangen bedragen	2.388	5.662
Totaal overlopende activa	3.003	9.208

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

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

Nog te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022	Ontvangen bedragen	Te ontvangen bedragen	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	1.467	4.294	887	4.874
Nog te ontvangen bijdragen overige overheid	590	415	450	555
Nog te ontvangen overige bijdragen	330	287	384	233
Totaal nog te ontvangen bedragen	2.388	4.996	1.722	5.662

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

Passiva

A. Vaste passiva

Eigen vermogen:

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

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

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2022	Onttrekking	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	100	-	-	100
Risicoreserve Agenda van Twente / MKB Fonds	656	500	24	1.132
Resultaat vorig boekjaar	-	300	189-	489
Reserve Modernisering Twentehuis	82	737	38	781
Totaal Algemene reserves	837	1.537	127-	2.501
Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente	8.000	-	700	7.300
Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht	269	842	-	1.112
Totaal reserves veranderopdracht Regio Twente	8.269	842	700	8.412
Egalisatiereserve GGD Twente	1.238	-	-	1.238
Bestemmingsreserve GGID	-	1.712	361	1.351
Reserve afwikkeling GGID	142	8	150	-
Reserve aanbesteding DD	500	-	500	-
Egalisatiereserve SOA Poli	122	-	-	122
Totaal reserves GGD Twente	2.002	1.720	1.011	2.711
Egalisatiereserve OZJT	160	-	-	160
Bestemmingsreserve Projecten/werkbudget OZJT	542	-	542	-
Totaal OZJT	701	-	542	160
Egalisatiereserve Veilig Thuis Twente	255	-	-	255
Totaal Veilig Thuis Twente	255	-	-	255
Reserve Bedrijfsvoering	398	282	-	680
Reserve IT-kwetsbaarheid en weerbaarheid	109	80	189	-
Totaal Bestuur & Ondersteuning	506	362	189	680
Egalisatiereserve Leefomgeving	-	-	-	-
Reserve stimulering Recreatie & Toerisme	-	19	-	19
Reserve vervanging en vernieuwing	-	56	-	56
Reserve vervanging en vernieuwing kl toilet RB	-	20	-	20
Reserve vervanging en vernieuwing kl loods LV	-	41	-	41
Provinciale reserve recreatieve voorzieningen	-	545	-	545
Reserve werkplaats HB	-	59	-	59
Totaal Recreatieve Voorzieningen	-	740	-	740
Reserve Milieu, Duurzaamheid en Afval	-	41	-	41
Reserve Netwerkstad Twente	-	116	-	116
Reserve Kennispunt Twente	184	-	17	168
Totaal Coalitions of the Willing	184	157	17	325
Totaal Reserves	12.756	5.359	2.331	15.783
Gerealiseerd resultaat	Boekwaarde 31-12-2022			Boekwaarde 31-12-2021
Gerealiseerd resultaat boekjaar	31	-	31	-
Totaal eigen vermogen	12.787	5.359	2.363	15.783

Specificatie toevoegingen	Bedrag
Programmakosten 2022 GGID	361
Reservering voor aanbesteding nieuw digitaal dossier JGZ	500
Reservering voor afwikkeling GGID	150
Vorming projectenbudget OZJT	542
Schattingswijziging 2022 Innovatiefonds Twente	700
Positief resultaat MKB-Fonds Agenda van Twente 2008-2017	24
Storting 2022 voor reserve Modernisering Twentehuis	38
Positief resultaat Kennispunt Twente 2022	17
Totaal	2.331

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

Voorzieningen:

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

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

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

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

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

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

B. Vlottende passiva:

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Onderverdeling vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	2.120	4.109
Overlopende passiva	9.017	16.245
Totaal vlottende passiva	11.138	20.354

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

Netto vlottende schulden	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	2.011	4.088
Rekeningcourant Euregio samenwerkingsverband	2	2
Kruisposten	106	19
Totaal netto vlottende schulden	2.120	4.109

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

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

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

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

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Nog te betalen bedragen	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te betalen GGD Twente	1.173	1.489
Nog te betalen OZJT	218	75
Nog te betalen VTT	203	-
Nog te betalen Economie	-	132
Nog te betalen loonbelasting en overige salaris/loon componenten	2.575	2.977
Nog te betalen overige bedragen	1.400	6.645
Nog te betalen BTW	336	225
Totaal nog te betalen bedragen	5.906	11.543

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

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

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

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

8.4 Belangrijkste niet uit de balans 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 31-12-2022 € 2,43 miljoen. Dit betreft een kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbare volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.

9. Gebeurtenissen na balansdatum

Coronabestrijding

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

De declaratieregeling voor de vergoeding van de corona-meerkosten loopt tot 1 juli 2023. Op dit moment is niet bekend of en zo ja tot welke datum en in welke vorm deze regeling verlengd wordt. GGD-en hebben meermaals benadrukt bij VWS dat op het moment dat de meerkostenregeling definitief eindigt er een degelijke oplossing komt voor het afdekken van kosten voortkomend uit verplichtingen die aangegaan zijn ten behoeve van de coronabestrijding die doorlopen tot na de beëindigingsdatum. We zullen ons algemeen bestuur op de hoogte houden van de ontwikkeling en de genomen maatregelen aangaande de bestrijding van het coronavirus.

10. Overige gegevens

10.1 Controleverklaring accountant (volgt)

11. Bijlagen

Bijlage 1 SiSa verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

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

Bijlage 2 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht

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

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

Tabel 16 Overzicht van ontvangen subsidies met verantwoordingsplicht

Bijlage 3 Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage

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

Tabel 17 Begrote en werkelijk verschuldigde gemeentelijke bijdrage

Bijlage 4 Baten en lasten per taakveld

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

Taakvelden (bedragen x € 1.000)	Taakveld	Baten		Lasten		Saldo Begroting na wijziging (gem. bijdrage)	Saldo Realisatie
	Code	Begroting na wijziging	Realisatie	Begroting na wijziging	Realisatie		
Begraafplaatsen en crematoria	7.5	478	801	507	471	29	-330
Bestuur	0.1	206	335	226	500	20	166
Economische ontwikkeling	3.1	1.932	1.741	1.616	1.379	-316	-361
Geëscaleerde zorg 18-	6.82	2.718	7.235	5.112	5.099	2.394	-2.136
Maatwerkdienstverlening 18-	6.72	3.013	4.088	4.013	3.417	1.000	-670
Mutaties reserves	0.10	1.662	5.359	38	2.331	-1.624	-3.028
Overhead	0.4	2.694	7.456	15.183	19.368	12.489	11.912
Overige baten en lasten	0.8	3.981	4.236	5.115	4.975	1.134	739
Samenkracht en burgerparticipatie	6.1	1.143	1.191	916	932	-227	-260
Treasury	0.5	28	790	69	69	41	-721
Volksgezondheid	7.1	41.641	57.035	57.496	51.692	15.855	-5.343
Gerealiseerd resultaat	-	59.495	90.265	90.292	90.234	30.796	31-
Resultaat (nog te bestemmen)	0.11	0	0	0	31	0	31

Bijlage 5 Aard en reden reserves

Algemene reserve

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve Resultaat Agenda van Twente/MKB-fonds Twente

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

Bestemmingsreserve Modernisering Twentehuis

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

Bestemmingsreserve frictiekosten veranderopdracht

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

Bestemmingsreserve waardering Innovatiefonds Twente B.V. (IFT)

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

Bedrijfsvoering

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering

Om exploitatierisico's van Bedrijfsvoering af te kunnen dekken.

Bestemmingsreserve IT-reserve Kwetsbaarheid/Weerbaarheid

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

GGD Twente

Bestemmingsreserve GGD Twente

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

Bestemmingsreserve soa poli

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

Bestemmingsreserve GGID

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

OZJT

Bestemmingsreserve OZJT

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

Bestemmingsreserve projecten-/werkbudget OZJT

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

Veilig Thuis Twente

Bestemmingsreserve VTT

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

Coalitions of the Willing

Bestemmingsreserve Kennispunt Twente

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