

Jaarstukken 2023

Voorwoord

Graag presenteren we u de jaarrekening van Veiligheidsregio Twente (VRT). Hierin verantwoorden wij onze resultaten, inspanningen, uitgaven en inkomsten over het jaar 2023. Als veiligheidsregio zetten we ons samen met onze partners dagelijks in voor een veilige regio. Wij bestrijden ongevallen en branden maar zijn ook aan zet bij rampen en crisis en de voorbereiding hierop. Bij de uitvoering van onze taken betrekken we ook private partners, maatschappelijke organisaties, het onderwijs en inwoners. Samen werken we aan een veilig Twente!

Veiligheidsregio Twente kent vijf programma's die terug te vinden zijn in de jaarrekening: multidisciplinaire onderwerpen, brandweer, GHOR, gemeenten en de Twente Safety Campus. Daarnaast zijn we gastheer voor verschillende samenwerkingsvormen: Platform Integrale Veiligheidszorg, Zorg en Veiligheidshuis Twente en Kenniscentrum Mensenhandel Twente. Deze onderdelen hebben een aparte financiering en zijn dus niet opgenomen in de begroting en jaarrekening van VRT. Meer informatie over de onderdelen van VRT is te vinden op de nieuwe corporate website die afgelopen jaar is gelanceerd (vrtwente.nl). Tegelijk is ook het nieuwe platform voor crisis- en risicocommunicatie live gegaan: [Twente Veilig](#). Hier kunnen Twentse inwoners en bedrijven actuele informatie vinden bij grote incidenten, rampen en crises. Ook bevat de website informatie over hoe mensen zich voor kunnen bereiden op verschillende risico's.

Terugblik

Als we terugkijken naar het afgelopen jaar dan is de opening van de nieuwe meldkamer in Apeldoorn een belangrijke mijlpaal. Jaren van voorbereiding gingen vooraf aan de samenvoeging van de meldkamers van vijf regio's tot één robuuste meldkamer Oost-Nederland. Door de sluiting van de meldkamer in Hengelo verhuizen de onderdelen van de regionale crisisorganisatie op termijn naar de kazerne in Hengelo. Inmiddels is de verbouwing en verduurzaming van de kazerne gestart. Duurzaamheid is sowieso een thema dat afgelopen jaar veel aandacht heeft gekregen binnen onze organisatie. We hebben hiervoor een heldere visie en ambitie geformuleerd en een roadmap gemaakt. De volgende stap is dat we aan de slag gaan met een concreet actieplan hoe we de komende jaren uitvoering geven aan onze gestelde doelen op de thema's klimaat, circulair, sociaal en natuur.

Aan het einde van het jaar 2023 is het Zorgrisicoprofiel Twente na een intensief traject met de zorgpartners officieel vastgesteld door het bestuur. Naast het Regionale Risicoprofiel Twente, wat een algemeen beeld geeft van de risico's in onze regio, geeft het zorgrisicoprofiel weer welke crisistypen het meest relevant zijn voor de acute en publieke geneeskundige zorg in Twente. Hiermee hebben we inzicht in waar de geneeskundige keten het meest kwetsbaar is ten tijde van een ramp en/of crisis en kunnen we ons hierop voorbereiden. GHOR Twente is begonnen met het uitwerken van de aanbevelingen uit het zorgrisicoprofiel.

Crises en incidenten

De crisis die ons na de inval van Rusland in Oekraïne een jaar eerder ook heel 2023 heeft beziggehouden, is de vluchtelingencrisis. De veiligheidsregio's kregen hierin van het Rijk een coördinerende rol. Samen met de gemeenten zijn in Twente grote aantallen Oekraïense vluchtelingen en andere asielzoekers ondergebracht op diverse opvanglocaties. Dit gebeurde in een projectorganisatie met mensen die hiervoor speciaal zijn aangesteld. Zij werken onder leiding van de Twentse regietafel. Naast deze doorlopende crisis is er in 2023 vijf keer opgeschaald naar een GRIP 1 situatie. Vier keer ging het om een zeer grote brand in respectievelijk Almelo (twee keer), Nijverdal en Hengelo en één keer werd er een drugsclub aangetroffen in het buitengebied van Overdinkel. Voor Brandweer Twente was 2023 qua inzetten een gemiddeld jaar. Ter voorbereiding op opgeschaalde crisisbeheersing hebben afgelopen jaar in alle Twentse gemeenten systeemoefeningen plaatsgevonden.

Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening

Het ministerie van Justitie en Veiligheid wil via de Contourennota en aanpassing van de Wet veiligheidsregio's komende jaren de crisisbeheersing en brandweerzorg in Nederland versterken. Specifiek voor de onderwerpen crisisbeheersing en informatievoorziening krijgen alle 25 veiligheidsregio's daarvoor extra Rijksmiddelen. In 2023 zijn binnen Twente de bestuurlijke uitgangspunten en kaders hiervoor opgehaald. Vanaf 1 januari 2024 is een projectteam aan de slag met deze opdracht.

Tot slot

Met elkaar hebben we afgelopen jaar binnen alle onderdelen van Veiligheidsregio Twente mooie resultaten geboekt. De drijvende kracht hierachter zijn onze medewerkers. We zijn trots op wat we met elkaar hebben neergezet. We lopen op verschillende vlakken voorop in Nederland en dienen meer dan eens als voorbeeld voor andere regio's. Laten we die ingeslagen weg voortzetten!

Enschede, juli 2023

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van Veiligheidsregio Twente. Deze zijn opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) dat het Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) met ingang van 2005 ook voor gemeenschappelijke regelingen van toepassing heeft verklaard.

Zowel de programmabegroting als de jaarstukken zijn in het BBV in vier onderdelen verdeeld:

Begroting		Jaarstukken	
Beleidsbegroting	a. Programmaplan; b. Paragrafen.	Jaarverslag	a. Programmaverantwoording; b. Paragrafen.
Financiële begroting	a. Overzicht van baten en lasten en de toelichting; b. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting; c. Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.	Jaarrekening	a. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting; b. Balans en de toelichting; c. Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; d. Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Conform het hierboven gepresenteerde overzicht bestaan de jaarstukken 2023 uit de programmaverantwoording, de paragrafen, de programmarekening en de balans. In het jaarverslag vindt beleidsmatige verantwoording per programma plaats en in de jaarrekening de financiële verantwoording.

Leeswijzer

Het jaarverslag begint met een samenvatting van het resultaat gevolgd door hoofdstuk 2 met algemene informatie over Veiligheidsregio Twente.

In hoofdstuk 3 wordt volgens de richtlijnen van het BBV getracht om per programma de drie beleidsvragen uit de programmabegroting; “Wat willen we bereiken?”, “Wat doen we ervoor?” en “Wat gaat het kosten?” te beantwoorden.

In de programmaverantwoording wordt per programma verantwoording afgelegd over de in het programmaplan aangegeven doelstellingen, geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten.

Om het document sneller te kunnen scannen wordt aanvullend hierop bij ambities de score door middel van een kleurenschema weergegeven. Voor het aangeven 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.

Na de programmaverantwoording treft u in hoofdstuk 4 in de paragrafen de status van de in de begroting benoemde beleidslijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten aan. Hierin worden de volgende door het BBV verplicht gestelde onderdelen behandeld:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen.

In hoofdstuk 5 e.v. treft u de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichtingen hierop aan. Deze dienen een inzicht te geven in de financiële positie van Veiligheidsregio Twente. Als laatste onderdeel van de jaarstukken 2023 treft u de analyse begrotingsrechtmatigheid aan.

De jaarrekening bestaat uit de hoofdstukken 5 t/m 10 met de bijlagen 1 t/m 3.

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Inleiding	3
Inhoudsopgave	4
Jaarverslag 2023	6
1 Samenvatting.....	7
1.1 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd?	7
1.2 Samenvatting resultaat 2023	7
1.3 Resultaat t.o.v. bestuursrapportage 2023	12
2 Veiligheidsregio Twente	13
2.1 Wie is Veiligheidsregio Twente?	13
2.2 Wat doet Veiligheidsregio Twente?	13
2.3 Organisatie	14
3 Toelichting op de programma's	15
3.1 Programma Multidisciplinaire onderwerpen	15
3.2 Programma Brandweer	20
3.3 Programma GHOR	26
3.4 Programma Gemeenten	31
3.5 Programma Twente Safety Campus	34
3.6 Overzicht van herkomst en bestedingen baten en lasten	36
4 Paragrafen	37
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	37
4.1.1 Terugblik risico's begroting 2023	37
4.1.2 Beschikbare weerstandscapaciteit	37
4.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit	38
4.1.4 Beoordeling weerstandsvermogen	38
4.1.5 Financiële kengetallen	38
4.1.6 Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie	39
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	39
4.3 Bedrijfsvoering	39
4.4 Toelichting op de rechtmatigheidstoets	41
4.5 Verbonden partijen	42
4.6 Financiering	44
4.7 Openbaarheidsparagraaf	46
Jaarrekening	47
5 Balans per 31-12-2023	48
6 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	50
7 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	51
8 Toelichting op de balans per 31-12-2023	53
8.1 Toelichting op de mutaties van de reserves	59
8.2 Toelichting op de mutaties van de voorzieningen	60
9 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	61
9.1 Analyse op afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken	61

9.2	Aanwending van het bedrag voor onvoorzien.....	67
9.3	Incidentele baten en lasten.....	67
9.4	Structurele toevoegingen en onttrekking aan de reserves.....	68
9.5	Wet Normering Topinkomsten (WNT).....	68
9.6	EMU saldo.....	71
9.7	Investerings.....	71
10	Analyse begrotingsrechtmatigheid.....	72
11	Rechtmatigheidsverantwoording.....	74
Bijlagen.....		75
Bijlage 1 Overzicht taakvelden.....		76
Bijlage 2 Aard, reden en oordeel per 31-12-2023 van de reserves.....		77
Bijlage 3 Single Information Single Audit.....		79
Overige gegevens.....		80
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....		81
Lijst met afkortingen.....		82

Jaarverslag 2023

1 Samenvatting

1.1 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd?

Programma's x € 1.000,-	Totaal Lasten	Totaal Baten	Mutaties Reserves	Resultaat	Gem.bijdrage incl.mutaties reserves	Bijdrage per inwoner*
Multidisciplinaire onderwerpen	4.840	4.836	121	228	-117	-0,18
Brandweer	57.143	8.397	630	640	48.115	74,72
GHOR	1.553	1.275	0	331	278	0,43
Gemeenten	527	526	0	174	0	0,00
Totaal Veiligheidsregio Twente	64.062	15.035	751	1.374	48.276	75
Twente Safety Campus	3.104	3.323	-219	0	0	0
Totaal Veiligheidsregio Twente	67.166	18.358	532	1.374	48.276	75

* bijdrage per inwoner is berekend op basis van de gegevens van CBS.

** lasten en baten van het programma Brandweer is exclusief de verrekening met TSC.

1.2 Samenvatting resultaat 2023

Veiligheidsregio Twente heeft in verslagjaar 2023 een positief resultaat geboekt van € 1.373.679,-. In de onderstaande tabel zijn de financiële voor- en nadelen opgesomd die hebben geleid tot dit resultaat. De betreffende voor- en nadelen zijn onder de tabel beknopt toegelicht.

De tabel maakt een uitsplitsing tussen de verschillende activiteiten van Veiligheidsregio Twente. Hierbij zijn crisisbeheersing en brandweezorg, de Twente Safety Campus (TSC), FLO en activiteiten met separate geldstromen afzonderlijk weergegeven. Alle activiteiten dragen gezamenlijk bij aan het resultaat waarbij de intentie is om de resultaten (positief of negatief) van TSC, FLO en activiteiten met separate geldstromen te nivelleren met een bestemmingsreserve. Onder de RECAP wordt apart toegelicht op de uitsplitsing.

Brandweezorg en crisisbeheersing			
Financiële voordelen		Financiële nadelen	
x 1.000,-		x 1.000,-	
Vrijval concrete verplichtingen	328	Salarissen	1.268
Repressieve uitrusting en beschermingsmiddelen	256	Salarissen overall	1.063
IT	251	Salarissen invoering ploegchefs	205
Meldkamer	228	Materieel	205
Vakbekwaamheid: oefenen GHOR en Multi	171	Energie	128
Vakbekwaamheid; Opleiden en Oefenen	58	Overige kosten	14
Financieringsresultaat	52		
Gebouwenbeheer	18		
Rijksbijdrage BDUR			
Loon- en prijsbijstelling	409		
Niet aangewende versterkingsgelden	1218		
	2.989		1.615
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		1.374	
Ottrekking aan reserves		Dotatie aan reserves	
0		0	
Gerealiseerde resultaat		1.374	

Twente Safety Campus	
Positief saldo Twente Safety Campus	219
Gerealiseerde saldo van baten en lasten TSC	219
Onttrekking aan reserves	Dotatie aan reserves
	Reserve TSC 219
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0

FLO	
	FLO 630
Gerealiseerde saldo van baten en lasten FLO	-630
Onttrekking aan reserves	Dotatie aan reserves
Reserve FLO Almelo 228	
Reserve FLO Borne	169
Reserve FLO Hengelo 481	
Reserve FLO Enschede 89	
799	169
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	0

Activiteiten met separatie geldstromen	
Veiligheidshuis Twente 48	Veiligheidsstrategie 179
IVZ 13	Zorgfraude 4
61	182
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-121
Onttrekking aan reserves	Dotatie aan reserves
Reserve Veiligheidsstrategie 179	Reserve Veiligheidshuis Twente 48
Reserve Zorgfraude 4	Reserve IVZ 13
182	61
Gerealiseerd Resultaat	0

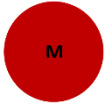
Financiële voordelen Brandweezorg en crisisbeheersing		I = Incidenteel M = Meerjarig S = Structureel
Vrijval concrete verplichtingen		
VRT is sinds vorig jaar bezig om de balans op te schonen. Het gaat dan hier met name om de eenmalige BDUR-gelden die als kortlopende verplichting op de balans zijn verantwoord. Dit heeft in 2022 geresulteerd in een vrijval van c.a. € 0,4 mln. Onder de gelden die per 2023 op de balans zijn aangehouden, lagen concrete verplichtingen. Gebleken is dat een deel van de veronderstelde concrete verplichtingen zich niet hebben voorgedaan. Zo zijn bepaalde detacheringsovereenkomsten vroegtijdig beëindigd, getekende offertes niet als zodanig omgezet in een daadwerkelijke besteding of komen de verplichtingen op een later moment. In het laatste geval is er geen titel om de gelden vast te houden in 2023 en dus valt de verplichting vrij. Wel wordt aan het bestuur gevraagd om de gelabelde gelden voor de invoering van de WOO (128k) alsnog te reserveren (zie bestemmingsvoorstel horende bij de jaarrekening).		

Repressieve uitrusting en beschermingsmiddelen	
Het voordeel houdt verband met de stagnatie in de landelijke uitrol van het operationele uniform. De uitlevering voor Twente staat nu gepland voor Q1 2024. Daarnaast heeft VRT zelf de vervanging van ademluchtapparatuur doorgeschoven naar 2024. De prijsontwikkeling van deze apparatuur maakt dat VRT zich voor de opgave gesteld ziet om alternatieve scenario's te onderzoeken (bijv. stelselmatig reviseren van apparatuur).	M
IT	
Betreft het voordeel ten gevolge van de verrekening van eenmalige BDUR gelden die niet als zodanig waren begroot alsmede een voordeel in de kapitaallastensfeer voor vaste werkplekken.	I
Meldkamer	
De meldkamers in Overijssel en Gelderland zijn per maart 2023 samengevoegd. Het hier behaalde positieve financiële resultaat hangt samen met verschillende factoren. Waaronder de gunstige financiële afspraken met de LMS die nog doorliepen in het eerste kwartaal, de gunstige afwikkeling van de verkoop van het pand Demmersweg en de relatief beperkte frictiekosten ten gevolge van de samenvoeging.	I
Voor deze frictie- en desintegratiekosten zijn verscheidene dekkingsbronnen voor handen. Deze blijken nu meer dan toereikend en vallen dan ook voor een deel vrij ten gunste van het resultaat.	
Vakbekwaamheid Oefenen GHOR/Multi	
De beheersmatige en ontwikkelingsgerichte opleidingskosten van de organisatie fluctueren van jaar tot jaar. Dit jaar zijn de lasten geringer dan begroot. Het resultaat op het oefenprogramma Multi / GHOR is deels het gevolg van een resterende verrekening met nog niet besteed incidenteel geld.	M
Vakbekwaamheid Opleiden en Oefenen	
De trend van een grotere opleidingsbehoefte is al enige tijd zichtbaar. De vakbekwaamheidsbegroting van de brandweerkolom staat hierdoor al enige tijd onder druk. Reden waarom er bij gelegenheid scherpere keuzes worden gemaakt. In de tweede helft van het jaar zijn de oefenactiviteiten op de TSC verminderd. Daarnaast zijn de uitgaven om uitvoeringstechnische redenen lager uitgevallen dan gepland (tijdelijke onderbreking rijvaardigheidstrainingen en het niet starten van één opleidingsgroep van manschappen). De gemaakte keuzes en omstandigheden hebben uiteindelijk geleid tot licht positief resultaat.	I
Financieringsresultaat	
De rentestijgingen van de afgelopen tijd werken inmiddels ook door in het financieringsresultaat van VRT. Er zijn verschillende maatregelen genomen om de stijgende rentelasten te temperen (o.a. door het omzetten van kortlopende leningen naar langlopende leningen). Het resultaat is in 2023 nog licht positief, maar zal in de komende periode verder verslechteren. Een aanpassing van de renteomslag is dan ook niet afwendbaar.	I
Gebouwenbeheer	
De investeringslasten zijn in '23 nog lager dan begroot. Voornamelijk omdat de huidige verbouwing van de kazerne in Hengelo Centrum nog niet op de exploitatie rust. De servicegebonden kosten nivelleren daarentegen het saldo. Met als gevolg een nagenoeg neutraal financieel resultaat op de gebouwen.	I
BDUR gelden Loon en prijsbijstelling	
Medio dit jaar heeft het ministerie van J&V de BDUR aanzienlijk gecorrigeerd voor inflatie. De loon- en prijsbijstelling bedroeg maar liefst 0,5 mln. Op zich een realistische correctie. De begroting '23 houdt geen rekening met dergelijke inflatietendensen. Dit geeft dus een voordeel t.o.v. de begroting.	I
Het voordeel is eenmalig van aard. Zoals bekend zijn de forse inflatie-effecten bij VRT doorgevoerd in de begroting m.i.v. begrotingsjaar '24. Die begroting rekent dan ook op een flink hogere BDUR van c.a. 10%. Een deel daarvan hebben we dus nu in '23 reeds ontvangen.	
BDUR niet aangewende versterkingsgelden	
Met ingang van 2023 ontvangen de veiligheidsregio's extra middelen van het Rijk voor versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening / VIK's (veiligheidsinformatieknooppunten). De Rijksbijdrage wordt in vier tranches opgehoogd. De eerste tranche voor Twente ging gemoeid met een bedrag van € 1,3 mln. Voor de structurele aanwending van de gelden wordt in Q4 van '23 een separaat voorstel aangeboden. Dit betekent dan ook dat de gelden in '23 voor het overgrote deel niet is aangesproken.	I

Financiële nadelen Crisisorganisatie en Brandweezorg		I = Incidenteel M = Meerjarig S = Structureel
Salarissen		
Het nadeel in het boekjaar 2023 wordt grotendeels veroorzaakt door de effecten van de nieuwe CAO. Vorig jaar was de overschrijding vooral toe te schrijven aan een bezetting die o.a. vanwege ziekte en uitval uitsteeg boven de formatie. Inmiddels is de bezetting weer aardig in evenwicht gebracht met de formatie zoals opgenomen in de begroting.		I
Invoering ploegchefs		
Per 1 april 2022 is voor de kazernes in Almelo en Hengelo een nieuw aansturingsmodel geïntroduceerd, gelijk aan de wijze van aansturing in Enschede. Het model zelf en de extra menskracht die hiervoor is aangetrokken maken het mogelijk om roosters beter en flexibeler in te vullen. Voor de bekostiging van deze organisatorische aanpassing is deels formatie ingeleverd. Het resterende deel dient te worden betaald uit terugdringing van overwerk. Dat effect is in '23 deels waarneembaar.		M
Materieel		
In tegenstelling tot voorgaande jaren is het resultaat op materieel dit jaar nadelig. In het afgelopen jaar is de achterstand in vervanging van voertuigen (tankautospuiten, schuimblusvoertuigen en een hoogwerker) deels ingelopen. Het BTW-nadeel op deze vervangingsinvesteringen (dit nadeel was t/m 2022 van dekking voorzien via het AB-besluit in 2018 tot stapsgewijze ophoging van de gemeentelijke bijdrage) begint zich te manifesteren in het resultaat. Per saldo is het nadeel op de investeringslasten licht nadelig. Het resultaat op materieel is dit jaar sterker beïnvloed door de prijsstijging van brandstof en de uitvoering van een midlife-update voor een hoogwerker. Het laatste overigens juist om redenen van doelmatigheid (de hoogwerkers gaan hierdoor een jaar of 5 langer mee).		S
Energie		
Betreft voornamelijk de stijgende kosten voor elektra. Zoals bekend wordt de noodgedwongen overstap van Gazprom naar Vattenfall i.v.m. het EU-sanctiepakket tegen Rusland door het Rijk volledig gecompenseerd. De indruk bestaat op dit moment dat we in komende jaren rekening moeten houden met hogere energieprijzen. Een sterker accent op verduurzaming kan wel leiden tot een lager verbruik.		S
Overige kosten		
Betreft een verschil van kleine voor- en nadelen.		I

Financiële voor- en nadelen Twente Safety Campus		
Positief saldo Twente Safety Campus		
Twente Safety Campus heeft in 2023 een positief saldo gerealiseerd in de exploitatiebegroting. De omzet (en daarmee ook het resultaat) viel hoger uit dan de verwachting. De kasstroom van TSC (= uitgaven – inkomsten) was eveneens positief in 2023. Dit geeft aan dat een deel van de investeringen in de campus weer is terugverdiend.		M
Toevoeging aan de reserve		
Conform besluit AB wordt het positieve resultaat toegevoegd aan de reserve TSC.		M

Financiële voor- en nadelen FLO		
Kosten FLO		
Op 31 maart 2021 zijn de afspraken over de financiering van het FLO-overgangsrecht vernieuwd. De oorspronkelijke afspraken waren vanwege aanpassingen in het overgangsrecht niet meer toereikend. Het gerepareerde overgangsrecht zorgt (o.a. vanwege het versneld volstorten van de levensloop) voor een flinke piek in de uitgaven in de periode 2020-2024. Hier door ontstaat een tijdelijk gat in de financiering van het overgangsrecht.		M

Onttrekking aan de reserve FLO	
Op basis van de huidige set financieringsafspraken wordt de FLO-resultaten verrekend met de reserves.	

Activiteiten met separate geldstromen	
Positief saldo Veiligheidshuis Twente	
Veiligheidshuis Twente heeft in 2023 een nagenoeg kostendekkende exploitatie gedraaid (klein nadeel) dit geeft aan dat de financiële impuls is omgezet in een beleidsrealisatie met sluitende exploitatie. In de komende jaren zal ook een deel van het overschot van eerdere jaren worden ingezet	
Positief saldo IVZ	
De kosten van Platform IVZ zijn in 2023 lager dan begroot. Het overschot wordt in lijn met het besluit van het besluit AB, gedoteerd aan de gelijknamige reserve.	
Zorgfraude	
In 2022 is het project zorgfraude gestart. In 2023 zijn de activiteiten horende bij deze geldstroom in volledigheid uitgevoerd. Het project wordt deels bekostigd met een separate bijdrage van de gemeenten. Voor dit gemeentelijke aandeel wordt het tekort in lijn met het AB besluit genivelleerd vanuit de gelijknamige reserve.	
Veiligheidsstrategie Oost Nederland	
Vanwege de omvang van de reserve is in 2023 voor Veiligheidsstrategie Oost Nederland gekozen om geen invordering te versturen naar de betrokken gemeenten. Het tekort (volledige exploitatie 2023) wordt genivelleerd vanuit de gelijknamige reserve.	

RECAP effecten

Het saldo (exclusief alle onttrekkingen) is qua doorwerking als volgt uit te splitsen. De weergave is enigszins vertekend. In de BERAP is melding gemaakt van nadelige effecten die doorwerken naar volgende jaren. Naar aanleiding van de BERAP heeft de organisatie geacteerd op die ontwikkeling. Met als gevolg dat een deel van de resultaten nu als eenmalig voordeel is te kwalificeren. Daarmee zijn de nadelige effecten voor komende jaren niet volledig opgelost. In die zin blijft het nodig om de focus op kostenbeheersing te houden.

Doorwerking (x € 1.000,-)	Voordelen*	Nadelen*	Totaal
Incidenteel	2.562	1.078	1.484
Meerjarig	427	205	222
Structureel	-	333	-333
Resultaat	2.989	1.615	1.374
TSC			219
FLO			-630
Separate geldstromen			-121
Mutatie reserves			532
Gerealiseerde resultaat			1.374

Gehanteerde termen in bovenstaande tabel zijn als volgt gedefinieerd:

- Incidenteel : effect komt in beginsel alleen dit jaar tot uitdrukking in het resultaat.
- Meerjarig : effect komt de komende jaren tot uitdrukking in het resultaat, maar vervalt op termijn.
- Structureel : effect komt in beginsel voor onbepaalde tijd tot uitdrukking in het resultaat.

1.3 Resultaat t.o.v. bestuursrapportage 2023

In de onderstaande tabel is het saldo van de jaarrekening vergeleken met het saldo van de bestuursrapportage. Hierin zijn de saldo's op TSC, FLO en op activiteiten met separate geldstromen niet meegenomen gelijk aan de bestuursrapportage. Het jaarrekeningresultaat valt t.o.v. de bestuursrapportage € 1.324.000,- positiever uit. De belangrijkste afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht. De activiteiten met separate geldstromen zijn hierin niet mee genomen om reden van het feit dat de overschotten of tekorten ook in de BERAP niet zijn gespecificeerd en de bestemming van overschotten of tekorten anders verloopt dan bij regulier toegekende geldstromen.

Saldo bestuursrapportage 2023	101.000,-
Saldo jaarrekening 2023	1.374.000,-
Verschil	1.273.000,-

Vakbekwaamheidskosten	250.000,-
De vakbekwaamheidsbegroting van de brandweerkolom staat al enige tijd onder druk. Reden waarom er bij gelegenheid scherpere keuzes worden gemaakt. In de tweede helft van het jaar zijn de oefenactiviteiten op de TSC verminderd. Daarnaast zijn de uitgaven om uitvoeringstechnische redenen lager uitgevallen (tijdelijke onderbreking rijvaardigheidstrainingen en het niet starten van één opleidingsgroep van manschappen).	
De invulling van het oefenprogramma en de beheersing van het opleidingsuitgaven blijven voor de komende jaren evenwel een aandachtspunt.	
Vrijval concrete verplichtingen BDUR	328.000,-
VRT is sinds vorig jaar bezig om de balans op te schonen. Het gaat dan hier met name om de eenmalige BDUR-gelden die als kortlopende verplichting op de balans staan. Een deel van de veronderstelde verplichtingen hebben zich niet voorgedaan. Zo zijn bepaalde detacheringsovereenkomsten vroegtijdig beëindigd, getekende offertes niet als omgezet in een daadwerkelijke besteding of komen de verplichtingen op een later moment. In het laatste geval is er ook geen titel om de gelden vast te houden en dus vallen ze vrij ten gunste van het resultaat in 2023.	
Een deel van dit verschil was voorzienbaar in de BERAP.	
IT	137.000,-
Betreft voordeel ten gevolge van de verrekening van eenmalige BDUR gelden die niet als zodanig in de tussenrapportage zijn opgenomen.	
Salarissen en vergoedingen	584.000,-
In de BERAP zijn de te verwachten loonkosten voor het jaar 2023 overschat. Het verschil laat zich verklaren door verschillende factoren:	
- Sinds 2023 wordt er meer kritisch gekeken naar invulling van vacatures. Niet vanwege knelpunten in de loonsom per se. Maar vanwege het feit dat in de komende periode de begroting verder onder druk komt te staan. En een kritische blik op vacatures een vrij doeltreffende manier is om in te spelen op deze kostentendensen. - Vacatures zijn daarom in het 2^e helft van 2023 deels aangehouden of anders ingevuld. Dit heeft als bijgevolg dat de werkelijke loonkosten in '23 lager zijn uitvallen dan in de BERAP werd verondersteld. - Naast de bewuste sturing op de loonsom is in het laatste kwart van 2023 ook op verschillende plekken vacatureruimte ontstaan vanwege personeelsverloop en of interne doorstroming. - UWV-inkomsten i.v.m. zwangerschap zijn in en BERAP niet volledig als opbrengst meegenomen. - De vergoedingen voor vrijwilligers zijn lager uitgevallen dan in de BERAP gedacht, zij het in beperkte mate (c.a. 50 k). - Ook de overwerkvergoedingen voor de beroepskrachten zijn lager uitgevallen dan in de BERAP gedacht vanwege een meer stabiele bezetting.	
Overige kosten	100.000,-
Een tweetal ICT-uitgaven is gefinancierd met eenmalige BDUR-gelden. In de tussenrapportage is per abuis geen rekening gehouden met deze dekkingswijze.	
Gebouwenbeheer	-126.000,-
Door noodzakelijk correctief onderhoud in de tweede helft van 2023 is het saldo van de BERAP overschreden. De uitgaven passen overigens wel binnen het hiervoor beschikbare budget.	

2 Veiligheidsregio Twente

2.1 Wie is Veiligheidsregio Twente?

Veiligheidsregio Twente is een samenwerkingsverband van hulpverleningsdiensten en de veertien gemeenten in Twente. De samenwerking is gestoeld op de Wet Veiligheidsregio's en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Veiligheidsregio Twente heeft een algemeen bestuur dat bestaat uit de 14 burgemeesters van Twente. Het dagelijks bestuur bestaat uit vijf burgemeesters.

Voor de ondersteuning van het bestuur is er de Veiligheidsdirectie, die bestaat uit de commandant brandweer, de vertegenwoordiger van Politie Nederland, de directeur Publieke Gezondheid en de coördinerend gemeentesecretaris. Voorzitter van de Veiligheidsdirectie is tot 1 januari 2024 de secretaris van het bestuur, en per 1 januari 2024 de commandant brandweer.

De basis voor de ambtelijke organisatie wordt gevormd door vier kolommen: brandweer, GHOR, Veiligheidsbureau en gemeenten, die als zelfstandige organisatieonderdelen verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van de wettelijke taken en onder de verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur multidisciplinair en innovatief samenwerken. De kolommen en andere veiligheidspartners staan garant voor een kwalitatief goede monodisciplinaire taakuitvoering en programmatische multidisciplinaire aanpak. De multidisciplinaire taken staan onder regie van de veiligheidsdirectie. De taken zijn daarbij in verschillende portefeuilles onderverdeeld.

Al jaren is er een intensieve regionale samenwerking op het gebied van integrale veiligheidszorg, niet alleen op het gebied van fysieke veiligheid maar ook op het gebied van sociale veiligheid (Platform IVZ, Veiligheidsnetwerk Oost Nederland en Veiligheidshuis Twente). Wij hebben als VRT een gastheerfunctie voor deze onderdelen, deze zijn ook apart opgenomen in de jaarrekening. Om daadwerkelijk te komen tot meer veiligheid zet de VRT in op samenwerking en innovatie. Ontwikkelingen op het gebied van bestuur, netwerken, technologie, economie en social media zijn aan de orde van de dag.

De VRT is een netwerkpartner en werkt veel samen om publieke en private partners, maatschappelijke organisaties en kennisinstellingen rondom het thema veiligheid en innovatie bijeen te brengen en vernieuwing mogelijk te maken ten gunste van 'meer' veiligheid en een hoger maatschappelijk rendement.

Samenwerking met bedrijfsleven en kennisinstututen is daarbij het uitgangspunt. De VRT participeert hierbij als 'spin in het web' en vervult verschillende rollen; coördinator, facilitator, adviseur, opdrachtnemer. Het aanjagen van innovatie en samenwerking moet leiden tot nieuwe activiteiten en faciliteiten op het gebied van veiligheid in Twente.

2.2 Wat doet Veiligheidsregio Twente?

Taken op basis van de Wet veiligheidsregio's

Op basis van de Wet veiligheidsregio's (Wvr) bereidt de VRT zich voor op ongevallen, branden, rampen en crises. De VRT inventariseert risico's en heeft een adviserende taak over deze risico's. Wanneer er een brand, ongeval, ramp of crisis optreedt beschikt de VRT over de middelen om professioneel en slagvaardig te kunnen optreden. Veiligheidsregio Twente heeft primair tot doel de Wet Veiligheidsregio's uit te voeren.

Taken niet voortkomende uit de Wet veiligheidsregio's

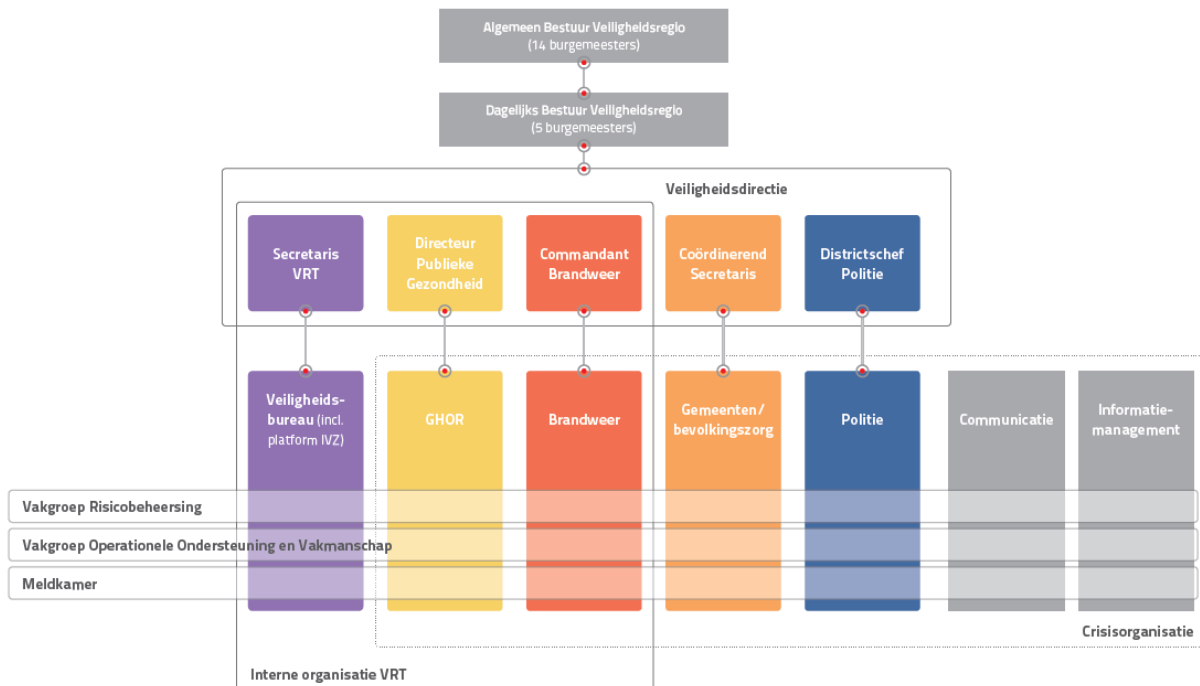
Daarnaast voert de VRT een aantal taken uit die niet voortkomen uit de Wet Veiligheidsregio's. Het gaat hier om verschillende soorten taken. Sommige taken vloeien wel voort uit een (andere) wet en/of zijn in opdracht van de gemeenten belegd bij de VRT. Het betreft de volgende taken:

1. Het adviseren bij (grootschalige) evenementen: VRT adviseert om evenementen zo veilig mogelijk te maken.
2. Bevorderen van de landsgrensoverschrijdende samenwerking.
3. Een deel van de activiteiten op de Twente Safety Campus

Het bieden van een platform voor samenwerking op het gebied van de fysieke of sociale veiligheid, zoals het Platform Integrale Veiligheidszorg (IVZ), Veiligheidsstrategie Oost Nederland, de Regionale Toezichtsrimte (RTR), het Veiligheidshuis Twente (VHT) en Netwerk Mensenhandel.

2.3 Organisatie

Het organogram van Veiligheidsregio Twente ziet er als volgt uit:



De VRT opereert in heel Twente. De Twentse crisisorganisatie is 24/7 beschikbaar voor crisis in Twente. De brandweer beschikt over 29 kazernes met materieel verspreid over Twente. Vanuit deze kazernes staat de brandweer 24/7 paraat, met zowel beroeps als vrijwilligers, voor de inzet bij incidenten. Het aantal fte's en het aantal vrijwilligers is als volgt verdeeld over de programma's:

Programma	Aantal beroeps/ambtelijk	Aantal vrijwilligers
Brandweer	343	690
Veiligheidsbureau	27	
GHOR	9	
Gemeenten	2	
Totaal	381	690

3 Toelichting op de programma's

Veiligheid begint bij het zoveel mogelijk voorkomen van incidenten, branden, rampen en crises en het voorkomen en beperken van schade bij incidenten, rampen en crises. De risico's in de regio vormen de basis waarop het veiligheidsbeleid door Veiligheidsregio Twente wordt vormgegeven. Veiligheidsregio Twente voelt zich verantwoordelijk voor het, waar mogelijk, reduceren van risico's en voor het bestrijden en beperken van de effecten.

Veiligheidsregio Twente werkt samen met diverse partners en inwoners aan een veilig Twente. We bevorderen de samenwerking van diverse veiligheidsinitiatieven op regionaal, nationaal en internationaal niveau door het verbinden van partijen, stimuleren van innovatieve oplossingen en het bieden van een platform voor veiligheidsinitiatieven.

In de begroting 2023 hebben we verwoord wat we in 2023 graag wilden bereiken en wat we daarvoor wilden doen. In deze jaarrekening lichten we toe wat we hebben bereikt en wat we daarvoor hebben gedaan. Daarbij onderscheiden we een toelichting op de verschillende programma's: het programma Multidisciplinaire onderwerpen, Brandweer, GHOR en Bevolkingszorg.

3.1 Programma Multidisciplinaire onderwerpen

Portefeuillehouder	DB-leden voor de verschillende portefeuilles
Programmamanager	H.G.W. Meuleman

Samenvatting

Het programma multidisciplinaire onderwerpen bevat de coördinatie van de werkzaamheden, projecten en activiteiten welke multidisciplinair opgepakt worden.

Trends en Ontwikkelingen

De trends en ontwikkelingen zoals vermeld in de begroting 2023 zijn grotendeels ook daadwerkelijk aan de orde geweest. We doen in toenemende mate een beroep op de zelfredzaamheid van de inwoners en bezoekers van Twente en zetten in op risico-communicatie. Ook hebben we te maken gehad met grote ontwikkelingen in de digitale wereld die van invloed zijn op de veiligheid. We hebben ook stappen gezet in het vliegen met drones.

Na jaren van voorbereiding is de meldkamer Oost-Nederland op een goede manier gestart. We zijn meer informatiegestuurd gaan werken en na Covid hebben we weer diverse evenementen van een advies mogen voorzien.

Gerealiseerd

Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
Alle activiteiten van de Veiligheidsregio Twente richten zich op het vergroten van de veiligheid van de inwoners, ondernemers en bezoekers van Twente. Dit doen wij door veiligheidsrisico's in Twente nauwgezet in kaart te brengen en de zelfredzaamheid bij inwoners en ondernemers in Twente te stimuleren. Onze activiteiten strekken zich uit van het adviseren over het voorkomen van (en voorbereiden op) ongevallen en rampen, tot het verhelpen van de situatie bij ongevallen, rampen en crisis. Daarbij gaat onze aandacht niet alleen uit naar bestaande risico's, ook zicht krijgen op en bestrijding van nieuwe risico's staat hoog bij ons op de agenda. Het resultaat is niet per definitie een hoger veiligheidsniveau, maar wel meer veiligheid in Twente en duidelijkheid over de risico's waardoor mensen in Twente zich beter kunnen voorbereiden. Om dit te bereiken hebben we de juiste mensen nodig. Hiervoor willen wij een aantrekkelijke werkgever blijven.	De activiteiten zoals vermeld in de begroting 2023 hebben we (uiteraard) vormgegeven. Alles wat we doen staat in het teken van het vergroten van de veiligheid van onze samenleving. In het volgende overzicht wordt hier nader op ingegaan.

Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Bestuursondersteuning - Advisering aan en ondersteuning van het bestuur. - Coördinatie van de multidisciplinaire samenwerking op het gebied van de voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing. - Coördinatie van de planning en controlcyclus. - Waar nodig en mogelijk ondersteuning aan brandweer, GHOR, gemeenten, politie en partners. - Invulling geven aan het regisseurschap voor veiligheid; onder andere middels de platformfunctie.	In 2023 is uitvoering gegeven aan deze onderdelen. Er is vijf keer een cyclus van vergaderingen van het dagelijks- en algemeen bestuur, die we voor- en nabereiden. Daarnaast organiseren we jaarlijks een ééndaagse en een tweedaagse voor het bestuur waarin bepaalde thema's verder worden uitgediept. We adviseren de voorzitter, de portefeuillehouders en de individuele leden van het algemeen bestuur, gevraagd en ongevraagd. Dit alles doen we vanuit een multidisciplinaire gedachte en inzet.
Samenwerking We werken met vele partners samen op verschillende terreinen. Vanzelfsprekend blijven we de samenwerking tussen de verschillende kolommen en partners stimuleren en faciliteren. Bijvoorbeeld de GGD en andere zorgpartners middels een Stuurgroep Zorg, Veiligheid en Straf. Politie en justitie zijn verbonden in het Districtelijk Veiligheidsoverleg. Rond de thema's leefbaarheid en milieu werken we samen met de Omgevingsdienst Twente, Waterschap Vechtstromen en andere partners. We werken in verschillende verbanden nauw samen met andere veiligheidsregio's en partners, zoals het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV). De samenwerking met onze Oosterburen in Nedersaksen en Noordrijn-Westfalen heeft de afgelopen jaren een verdiepingsslag gekend. Op velerlei terrein zijn goede afspraken tot stand gekomen. Eind vorig jaar is het zg. N4 overleg officieel van start gegaan. In dit overleg werken de zuidelijke Veiligheidsregio's (liggend aan de grens met Noordrijn-Westfalen nauw samen met de Kreise uit deze deelstaat die liggen aan de grens met Nederland. Ook in 2023 zal verder worden geïnvesteerd in de samenwerking met de beide deelstaten en in het bijzonder met onze directe buren: de Kreis Borken en de Grafschaft Bentheim.	Op de bestaande samenwerkingsvormen is verder geïnvesteerd in de samenwerking. Het gaat o.a. om: • Stuurgroep Zorg, Veiligheid en Straf • DVO • Omgevingsdienst, Waterschap en andere partners • NIPV • Duitsland • Oost-5
Crisisorganisatie Op het gebied van crisisorganisatie willen we ons richten op het volgende: • Bestendigen van de huidige flexibele en slagvaardige crisisorganisatie. • Intensiveren contacten vitale partners • Blijvende vakbekwaamheid van de crisisorganisatie organiseren door trainen en oefenen (o.a. 14 systeem oefeningen) • Uitrollen van een vakbekwaamheidssysteem (persoonlijk portofolio). • Impuls geven aan het leren van oefenen en incidenten.	• In 2023 hebben alle gemeenten een systeem oefening gehad. Hiervan waren er 12 gepland en 2 onverwachts. Eén van deze twee onverwachtse oefeningen was de wettelijk verplichte systeemtest. Uit deze systeemtest bleek wederom dat onze crisisorganisatie voldoet aan de wettelijke eisen maar ook aan onze eigen doelstellingen (slagvaardig, flexibel en outputgericht). Belangrijkste aandachtspunt uit de systeemtest is het optreden van de CaCo/MKON. Deze zit nog niet op het niveau van de meldkamer in Hengelo. • Alle multidisciplinaire sleutelfunctionarissen hebben een crisiscompetentiescan aangeboden gekregen. Hiermee hebben zij inzicht gekregen in hun eigen vakbekwaamheid. De crisisorganisatie kan op basis van de groepsrapportages en de overall rapportages gericht aan de slag met de ontwikkelpunten en hiermee toewerken naar een vast- en variabel programma. • De eerste module van het leermanagementsysteem is geïntroduceerd. Dit

	betreft een persoonlijke module. Hiermee heft iedereen een eigen 'portfolio' waarmee hij/zij de eigen leercurve en behoefte inzichtelijk heeft. • In 2023 zijn er 5 GRIP incidenten geweest, allemaal GRIP 1. Hieruit komen geen grote aandachtspunten naar voren.
Convenanten In Oost 5 verband is in 2018 de afspraak gemaakt om in gezamenlijkheid de afsprakenlijsten met de verschillende crisispartners te actualiseren. Deze werkwijze lijkt aan de gestelde verwachtingen te voldoen. Ook in 2023 willen we deze werkwijze continueren en daar waar mogelijk verder optimaliseren.	De VRT heeft een aantal convenanten en afsprakenlijsten met vitale partners: • Waterschap • Vitens • Pro-rail • Rijkswaterstaat • Enexis • Cogas • Defensie • Politie/OM De afsprakenlijsten behorende bij de convenanten met de vitale partners worden tweejaarlijks geactualiseerd. Dit gebeurt op Oost 5 niveau omdat een groot deel van deze partners werken in meerdere veiligheidsregio's. In 2023 zijn een aantal van deze afsprakenlijsten geactualiseerd.
Drones Diverse partijen in Twente, zoals Space53, Brandweer Twente, Twente Safety Campus, Politie etc. hebben het initiatief genomen om de toepassing van drones met name op het dossier veiligheid verder in ontwikkeling te brengen. Ook de kennisinstellingen en diverse Twentse bedrijven zijn bij de verschillende initiatieven betrokken. De VRT volgt deze ontwikkelingen en wil waar mogelijk ook in 2023 een ondersteunende rol bieden. De VRT wil hiermee het gebruik van drones in Twente verder stimuleren.	Een nieuwe drone is in gebruik genomen die binnen kan vliegen. De verbouwing in Hengelo van het nieuwe RCC is gestart, deze is eind 2024 afgerond.
Risicobeheersing Door technologische en maatschappelijke veranderingen zien we de afgelopen jaren een verschuiving op het gebied van veiligheid en risico's op en onder de grond, in de lucht en onzichtbare risico's. De vraag daarbij is welke rol heeft de VRT. Deze vraag zal lopende dit jaar kunnen worden beantwoord.	Met de leden van de Vakgroep Risicobeheersing is in beeld gebracht welke vragen op ons af komen en waar we wel en niet een rol voor de VRT zien. Hieruit is een document voortgekomen die ons helpt bij het maken van keuzes.
Risicocommunicatie Het bestuur van de Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor de informatievoorziening aan burgers over de risico's, rampen en crises en over de maatregelen die het heeft genomen ter voorkoming en bestrijding ervan. Risicocommunicatie is er niet alleen op gericht dat burgers zich bewust zijn van de risico's, maar ook van de voorbereidingen die ze zelf kunnen treffen en acties die ze kunnen ondernemen op het moment van een incident. Doel van risicocommunicatie is hoofdzakelijk het vergroten van de zelfredzaamheid. We richten ons naast op het algemene publiek ook op kwetsbare doelgroepen.	Nieuwe websites: in april 2023 zijn drie nieuwe websites live gegaan: • Vrtwente.nl (vernieuwde versie van de corporate website) • Twenteveilig.nl (een nieuwe website voor risico- en crisiscommunicatie) • Evenementen.vrtwente.nl (vernieuwde versie van de voorlichtingswebsite voor evenementenorganisatoren) Met de komst van twenteveilig.nl heeft de VRT nu een eigen platform beschikbaar om inwoners, ondernemers en bezoekers te informeren tijdens grote incidenten of crises. Tijdens incidenten is het vaak lastig om in de wirwar van alle media (tv, internet, social media) betrouwbare informatie te vinden. Daarnaast is het gezien de verschillende ontwikkelingen in social medialand het van belang grip te houden op onze eigen informatiekanaalen. Met deze website kun je hiervoor op één plek terecht. Naast de livegang is gewerkt aan de doorontwikkeling en optimalisatie van de websites. In 2024 wordt dit voortgezet en volgt een campagne in Twente. Digitale toegankelijkheid: als overheidsinstantie willen we toegankelijk zijn voor iedereen. De digitale

	middelen van de VRT moeten dan ook toegankelijk zijn voor iedereen. Wij moeten hierbij ook voldoen aan bepaalde wetgeving. De vernieuwde websites zijn getoetst op digitale toegankelijkheid. De uitkomsten worden gebruikt om de websites volledig toegankelijk te maken. De volgende stap is om organisatiebreed beleid te ontwikkelen voor digitale toegankelijkheid waarin ook het volledige aanbod aan digitale middelen van de VRT (en alle organisatieonderdelen) wordt meegenomen. Risicocommunicatie: op de nieuwe website twenteveilig.nl zijn de risico's in Twente uitgewerkt en is een begin gemaakt met het onder aandacht brengen van de verschillende risico's en bijbehorende handelingsperspectieven. Het doel is het vergroten van zelfredzaamheid en veerkracht van de inwoners van Twente. Ook is speciaal aandacht geweest voor de doelgroep thuiswonende senioren. Verder is een start gemaakt met een risicocommunicatie-traject met betrekking tot vervoer van gevaarlijke stoffen over het spoor. Ook is aandacht geweest voor de thema's klimaatverandering, natuurbrand en energietransitie, al dan niet in afstemming met andere partijen als Waterschap, Risk Factory en Brandweer Twente. Daarnaast is gewerkt aan de verspreiding van landelijke thema's als het noodpakket en terrorisme.
Evenementen Het coronavirus heeft een grote impact op de evenementenwereld. Veel evenementen konden in 2020, 2021 en 2022 niet doorgaan. De verwachting is dat in 2023 het aantal grootschalige evenementen minimaal hetzelfde blijft of zal toenemen. Ingeschat wordt dat voor circa 40 evenementen een multidisciplinair advies wordt opgesteld. Naast advisering zal de focus in 2023 blijven liggen op het vergroten van het veiligheidsbewustzijn van organisatoren. Er worden informatiebijeenkomsten en table topoefeningen georganiseerd. Daarnaast is verbinding tussen de gemeenten onderling en tussen de hulpdiensten en gemeenten en regionale afstemming een speerpunt.	In 2023 is voor 50 evenementen een multi-advies afgegeven. Dit is meer dan in 2022 ingeschat werd en wederom een stijging. Deze stijging is verklaarbaar door zowel nieuwe evenementen als vanwege een gemeentelijk verzoek om eenmalig voor een tweetal evenementen een multi-advies op te stellen. Naast de coördinatie op het multi-advies proces t.b.v. risicovolle evenementen is vanuit VRT ook geïnvesteerd op het risicobewustzijn van organisatoren en gemeenten. Zo is de vernieuwde voorlichtingswebsite live gegaan. Daarnaast zijn diverse doorleefsessies en table-top oefeningen georganiseerd. Om de verbinding tussen gemeenten en veiligheidsregio c.q. hulpdiensten te stimuleren heeft in het najaar een netwerkdag evenementenveiligheid plaatsgevonden.
Informatiegestuurd werken De rol van de Veiligheidsregio bij het creëren van een veilige omgeving vraagt om een sterke informatiepositie. De focus voor het komende jaar ligt op het doorontwikkelen van het gebruik van data. Onder andere door meer te testen met de inzet van drones en andere robots te gebruiken. We verbinden eigen gegevens met deze van netwerkpartners en brengen het grotere geheel in kaart. Veiligheidsregio Twente onderneemt verschillende initiatieven om informatie een meer cruciale rol te laten spelen in zowel de voorbereidende, koude fase van incidentbestrijding als in de lauwe en warme fase van incidentbestrijding. Voorbeeld is het werken aan een actueel operationeel beeld door het beschikbaar stellen van up-to-date informatie voor de verschillende functionarissen in de crisisorganisatie. Ander voorbeeld is het actueel houden van het regionaal risicoprofiel. Dit gebeurt vanuit het informatie- en operationeel centrum (IOC).	De nadruk bij het veiligheidsbeeld lag in 2023 op de samenwerking binnen Oost 5. In het project informatiegestuurde veiligheid Oost 5 is gekeken naar eenduidigheid om zodoende beelden met elkaar te kunnen uitwisselen.
Rampenbestrijdingsplannen Conform de wet worden er rampenbestrijdingsplannen opgesteld. Dit zijn de operationele plannen waarin de aanpak van concrete rampsituaties voor specifieke inrichtingen is beschreven. Deze	De rampbestrijdingsplannen en coördinatieplannen zijn allemaal actueel. Het gaat om de volgende plannen: Rampbestrijdingsplannen • VARO

rampbestrijdingsplannen worden door het bestuur van de Veiligheidsregio vastgesteld. Het gaat hier om 6 rampbestrijdingsplannen en 3 coördinatieplannen. Deze plannen zijn eind 2021 geactualiseerd en zijn begin 2022 ter besluitvorming aan het DB aangeboden partners samen op verschillende terreinen.	• Vivochem • Urenco Almelo • Twente Airport • Kolb Specialities • KKE Lingen Coördinatieplannen • Snelwegen • Spoorwegen • Vaarwegen In 2024 komt er een nieuw rampbestrijdingsplan bij: Sarpi.
---	---

Wat heeft het gekost?

Multidisciplinaire onderwerpen	Lasten	Baten
Bestuursondersteuning	1.416.997	1.736.353
Rampenbestrijding en Crisisorganisatie	927.244	802.285
Meldkamer	329.856	354.659
Kwaliteit & Informatievoorziening	0	1.835
Multidisciplinaire onderwerpen	244.840	189.769
Risicobeheersing & Communicatie	511.960	280.901
Platform IVZ	190.062	202.849
Veiligheidshuis Twente	849.609	898.055
Kenniscentrum Mensenhandel	369.146	369.147
Totaal Multidisciplinaire onderwerpen	4.839.714	4.835.854
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	9.145	130.300
	4.848.859	4.966.154
Totaal Multidisciplinaire onderwerpen	-117.295	

3.2 Programma Brandweer

Portefeuillehouder	S.W.J.G. Schelberg
Programmamanager	S.J.M. Wevers

Als brandweer houden we ons bezig met het voorkomen en beperken van brand en het bestrijden van brand en ongevallen. Hierbij richten we ons op minder branden, minder slachtoffers en minder schade. Tevens leveren we een bijdrage aan de crisisorganisatie van de VRT. We staan 24 uur per dag, 7 dagen per week en 365 dagen per jaar klaar om te helpen. De Brandweer heeft een uitvoeringsagenda gemaakt voor periode 2018-2023 gebaseerd op de huidige bestuurlijk vastgestelde visie (De Blik Veuroet, januari 2018). De jaren 2018-2023 staan in het teken van drie pijlers:

1. Ondernemende en vernieuwende organisatie
2. Mens staat centraal
3. Midden in de maatschappij.

Ontwikkeling en realisatie van deze pijlers wordt uitgevoerd vanuit het uitgangspunt: Brandweer Twente is er altijd.

Trends en Ontwikkelingen

Meldkamer Brandweer en multi

In 2023 heeft de overgang naar één meldkamer Oost-Nederland in Apeldoorn plaatsgevonden. In de jaren hiervoor zijn voorbereidende werkzaamheden getroffen om de overgang zo goed mogelijk te realiseren. In maart is de meldkamer in Hengelo door middel van een technisch stappenplan 'uitgezet' en gelijktijdig overgenomen door de nieuwe meldkamer in Apeldoorn. In het afgelopen jaar is hard gewerkt aan de verdere harmonisatie van de processen brandweer en crisisbeheersing in Oost 5. Daarnaast is het werkgeverschap van de brandweercentralisten overgegaan naar de Veiligheidsregio (VNOG). Binnen de VRT heeft na de transitie de focus gelegen op het behoud van continuïteit en borging van de informatievoorziening en operationele processen. Hierbij is veelvuldig afstemming geweest tussen de meldkamer en de VRT. De planning en controlcyclus rondom de meldkamer wordt de komende periode nog verfijnt.

Natuurbranden

Het risico op, en de impact van natuurbranden is de afgelopen jaren toegenomen. De verwachting is dat de maatschappelijke impact en schade van natuurbranden de komende jaren groter wordt. In Twente zijn we adequaat ingericht om op te treden bij natuurbranden. De voornaamste winst is te behalen 'voor het vlammetje' en met name gericht op advisering bij ontwikkelingen in/van natuurgebieden en in samenwerking met verschillende partijen. In 2023 is een landelijke visie natuurbrandbeheersing opgesteld. De visie onderkent dat we als brandweer het verschil kunnen maken met onze inzet op het voorkomen en bestrijden van natuurbranden terwijl het tegelijkertijd benadrukt dat verankering in wet- en regelgeving nodig is om natuurbranden beheersbaar te houden. Dit laatste voornamelijk vanwege de grote hoeveelheid aan partijen die allemaal een verschillende rol en belang hebben in dit dossier. Samenwerking is essentieel op het gebied van natuurbrandbeheersing. Het is een langdurig traject dat om structurele inzet en tijd vraagt.

Omgevingswet

Er vinden diverse veranderingen plaats in het omgevingsrecht. Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet ingevoerd en daarmee ook de wet Kwaliteitsborging bouw (WKB). Dit heeft invloed op de rol van de brandweer ten aanzien van brandveiligheid en op het repressieve optreden. 2023 stond in het teken van verder voorbereiden op alle veranderingen. Dit hebben we op verschillende manieren gedaan. Naast actieve deelname via het Programmamanagersoverleg Omgevingswet Twente is de aandacht vooral gericht op de ketentesten van de samenwerkingsfunctionaliteit en het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Verder is opnieuw ervaring opgedaan door deelname aan de regionale en lokale omgevingstafels en is geparticipeerd in de pilot Omgevingsveiligheid voor het Omgevingsplan. De Producten- en Dienstencatalogus is grotendeels aangepast en wordt in 2024 verder aangepast naar aanleiding van de daadwerkelijk start van de Omgevingswet (en deels WKB voor nieuwbouw). Betrokken medewerkers hebben bijscholing gevolgd over de Omgevingswet. Landelijk wordt gekeken naar wat de structurele (financiële) effecten van de Omgevingswet op decentrale overheden zijn. Vanuit Brandweer Nederland start een traject om de effecten voor de veiligheidsregio's inzichtelijk te maken.

EU-regelgeving vrijwilligheid (bouwsteen 'verplichtend karakter')

Het huidige brandweerstelsel met vrijwillig is in strijd met de Europese wet- en regelgeving. Vrijwilligers en beroeps zijn vergelijkbaar en dan geldt het principe gelijk werk, gelijk betalen. Er is onderzocht welke mogelijkheden er zijn om de verschillen tussen vrijwilligers en beroeps zo te vergroten dat er geen spanning meer is met de wet- en regelgeving. Hier is een denkrichting uit voortgekomen (bouwsteen 'verplichtend karakter'). De essentie hiervan is dat vrijwilligers niet meer verplicht mogen worden om taken uit te voeren of aanwezig te zijn op een bepaald moment (waarbij een beroeps verplicht kan worden). Voor Twente betekent dit dat vormen als consignatie, piket en kazernering van vrijwilligers niet meer mogelijk is. Om dit uit te voeren is landelijk een implementatieplan opgesteld die in december 2022 is vastgesteld door het Veiligheidsberaad. Wel onder de voorwaarde dat de financiering gedragen wordt door het ministerie van JenV. Sindsdien ligt het dossier stil. Voor Twente begint de huidige situatie echter te knellen, met name in de kazernes Hengelo en Almelo (waar vrijwilligers zijn gekazerneerd) staat de paraatheid onder druk.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
Brandweer Twente is een herkenbare brandweerorganisatie die optreedt als sterke partner zowel in Veiligheidsregio Twente als daarbuiten. Onze bedrijfsvoering is gericht op efficiënt en risicogericht werken met een goede balans tussen kosten en baten. We streven naar professionele en slagvaardige brandweezorg, die voldoet aan wensen en verwachtingen van inwoners. Die past binnen dat wat de wet en ons bestuur van ons vraagt. We staan elke dag 24/7 paraat voor een veilig Twente. Dit doen we door onze hulp te verlenen bij branden maar ook bij complexe incidenten en crisis én door te werken aan het voorkomen van branden en ongevallen via voorlichting. Ons doel daarbij is minder branden, minder slachtoffers en minder schade.	In 2023 stond Brandweer Twente 24/7 paraat om uit te rukken naar incidenten. We zijn 3.737 keer in actie gekomen om brand te bestrijden en hulp te verlenen. Ook is ingezet op het vergroten van de brandveiligheid, onder meer door het geven van voorlichting en het houden van toezicht.

Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
1. Ondernemende en vernieuwende organisatie We kijken steeds naar de (brandveiligheids-)risico's in Twente en de gegevens die we daarover hebben. Onze acties stemmen we daarop af. Daarbij hebben we aandacht voor bestaande en nieuwe ontwikkelingen in de maatschappij. - We verzamelen steeds meer informatie uit onze organisatie, maar ook daarbuiten. Ons IOC speelt daarbij in de voorbereiding en bij incidenten een belangrijke rol. Deze informatie geeft ons inzicht om onderbouwde keuzes te maken in ons werk. Dit noemen we Business Intelligence (BI). - We zijn vernieuwend: altijd op zoek naar het inzetten van nieuwe technologie en werkwijzen om ervoor te zorgen dat onze mensen veilig en professioneel hun werk kunnen doen. - Voor het vlammetje zijn we blijvend op zoek naar kennis over oorzaken en slimme manieren om incidenten te voorkomen. Dit doen we door advisering en toezicht op bestaande en nieuwe ontwikkelingen, lesgeven in brandveiligheid op ROC en Hogescholen en door het verhogen van veiligheidsbewustzijn d.m.v. voorlichting en communicatie. - We staan 24/7 paraat vanuit ons netwerk van 29 kazernes. Elke kazerne levert een bijdrage aan het grote geheel. Elke kazerne krijgt ruimte voor lokale keuzes, bijvoorbeeld over oefenen, de kazerne en materiaal.	1. Ondernemende en vernieuwende organisatie - In 2023 is het risicogericht oefenen verder uitgerold in de organisatie. Door de werkwijze van risicogericht oefenen zijn de lokale risico's op een toegankelijke manier inzichtelijk gemaakt. Dit draagt bij aan het bewustzijn en zorgt voor verdieping van de geoefendheid. - Er zijn diverse ontwikkelingen geweest die bijdragen aan het efficiënter en veiliger uitvoeren van ons werk. Zo is gestart met vliegen met een automatische drone vanaf kazerne Glanerbrug. Ook zijn er diverse aanbestedingen geweest voor vervanging van materieel (o.a. voor de SB en CCFM) - In 2023 is in het kader van de energietransitie ingezet om hier meer kennis over te verkrijgen en betrokken te worden bij advisering van toepassingen van de energietransitie. We hebben les gegeven, o.a. bij bouwkunde op het ROC en Saxion. Ook zijn we betrokken bij het onderwijs d.m.v. de Nationale Voorleesdagen, Brandweer op School en de Risk Factory. We werken daarnaast steeds meer risicogericht. Door meer integraal en informatiegestuurd te werken proberen we doelmatiger en effectiever veiligheid te bevorderen. Een voorbeeld hiervan is het risicogericht oefenen en het project woongebouwen waarbij o.b.v. een risico-inventarisatie- en analyse woongebouwen in beeld worden gebracht en bezocht. - Brandweer Twente is een echte allround hulpverleningsorganisatie. In 2023 kwamen we 3.737 keer in actie om brand te bestrijden, hulp te verlenen bij (verkeers)ongevallen, storm of dienstverleningsincidenten (o.a. liftopsluitingen, ondersteuning ambulance, redden van dieren). Daarnaast zijn de specialistische teams, zoals het droneteam, duikteam en de Handcrew meerdere keren ingezet in 2023.
2. Mens staat centraal - Medewerkers voelen zich gezien en gewaardeerd. We luisteren naar elkaar en hebben begrip voor elkaars rol en positie. Samen zijn we trots op Brandweer Twente. - We staan bekend als een organisatie waar fitheid en gezondheid belangrijk zijn.	- In 2022 is een nieuwe visie op verzuim vastgesteld, in de zomer van 2023 is gestart met de implementatie hiervan. Voor alle medewerkers en leidinggevenden zijn sessies georganiseerd om hen bij te praten over verzuim. - Dit jaar zijn weer de vitaliteitsweken georganiseerd waarbij medewerkers onder meer activiteiten en

Medewerkers zijn mentaal en fysiek gezond. Er zijn goede arbeidsomstandigheden en we werken aan mentale veerkracht. c. Het oefenprogramma sluit aan bij de wensen en behoeften van het repressieve personeel: wat je al kunt hoeft je niet te oefenen. Mensen worden uitgedaagd om te leren en krijgen de laatste kennis en inzichten aangeboden. d. We hebben aandacht voor de vakbekwaamheid en inzetbaarheid van onze mensen. Daarbij stimuleren we mensen om zelf na te denken over hun loopbaan. De organisatie faciliteert en ondersteunt hierin. e. Vrijwilligers vormen het grootste deel van ons personeelsbestand en voelen zich betrokken bij hun kazerne. Daarbij ligt de nadruk op het zoeken en het opleiden van voldoende repressieve vrijwilligers. De jeugdbrandweer biedt daarin kansen. Daarnaast kijken we naar nieuwe varianten van vrijwilligheid o.a. gerelateerd aan Voorlichting. f. We zijn en blijven een aantrekkelijke werkgever. Duurzame inzetbaarheid en diversiteit zijn hierbij belangrijke thema's.	workshops konden volgen over voeding, leefstijl of sport. Daarnaast hebben alle medewerkers de mogelijkheid gekregen voor een gezondheidscheck, stimuleren we onze mensen gezond te leven door sporten onder werktijd mogelijk te maken en hebben we eigen sportinstructeurs en voedingsconsulenten in dienst. Er is een oefenprogramma opgesteld voor alle repressieve brandweermensen om te zorgen dat zij geoefend blijven. Het programma houdt rekening met de laatste ontwikkelingen maar biedt ook ruimte voor lokale invulling. d. Het proces rondom het 2^e loopbaanbeleid is gecontinueerd en loopt goed. Er is een loopbaancoach beschikbaar voor de betreffende medewerkers. e. Ook dit jaar is weer een wervingscampagne geweest om brandweervrijwilligers te werven. Daarnaast is een professionaliseringslag gemaakt met de jeugdbrandweer en zijn de eerste stappen gezet naar een vierde jeugdbrandweerteam. f. We investeren zelf veel in duurzame inzetbaarheid. Denk aan de gezondheidscheck en de vitaliteitsweken. Ook zijn we bezig met het onderwerp mentale weerbaarheid en is duurzame inzetbaarheid één van de speerpunten van de duurzaamheidskalender.
3. Midden in de maatschappij a. We leggen steeds verbindingen met andere organisaties in de maatschappij. Bijvoorbeeld voor het verbeteren van veiligheid voor specifieke doelgroepen, zoals ouderen en zorg. b. Met bedrijven en onderwijsinstellingen werken we samen, zodat kennis zoveel mogelijk wordt gedeeld en we elkaar op gebied van veiligheid versterken. De Twente Safety Campus speelt hierin een belangrijke rol. c. Landelijk bouwen we mee aan het Nederlandse brandweernetwerk. We laten daarbij onze Twentse stem horen. We zorgen o.a. voor een goede overgang van de Twentse meldkamer naar Oost-Nederland.	a. We werken met verschillende organisaties samen in het kader van brandveiligheid. In 2023 zijn we in contact gekomen met Woon Twente (overkoepelende organisatie voor woningbouwverenigingen) en het Care sector overleg GHOR (overleg zorginstellingen). Daarnaast werken we al langdurig samen met woningbouwverenigingen en zorginstellingen. Tijdens de Nationale Brandpreventieweken is ingezet op aandacht voor rookmelders en waarschuwingssystemen specifiek voor doven en slechthorenden. Hierbij is samengewerkt met alle KNO-afdelingen en audiciens in Twente. b. In de Risk Factory voeren we een pilot uit voor het voortgezet onderwijs. Samen met verschillende ketenpartners zijn veiligheidsscenario's ontwikkeld om, in navolging van het lesprogramma voor groep 8, tweedejaars leerlingen van het voortgezet onderwijs bewust te maken van veiligheidsrisico's. c. Landelijk zijn we als Twente betrokken in diverse netwerken. Zo hebben we meegewerkt aan een goede overgang van de Twentse meldkamer naar Oost Nederland. Ook zijn we betrokken bij de oprichting van het landelijke Expertisebureau Risicobeheer en het Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Indicatoren				
Indicator	Nr. activiteit	Bron	Ambitieniveau (2023)	Rekening niveau (2023)
Verbinding met de gemeentes	3	Principebesluit tot regionalisering	Brandweer Twente komt indien gewenst jaarlijks in iedere gemeente 1x langs om de gemeenteraden/-besturen te informeren over haar activiteiten of stelt de	Begin 2023 zijn nog een aantal kennismakings-avonden geweest met de nieuwe gemeenteraden. Daarnaast ontvangen een aantal gemeenteraden

			gemeenteraden schriftelijk op de hoogte.	periodiek de rapportage met prestaties en activiteiten van Brandweer Twente.
Brandweer levert een bijdrage in de multidisciplinaire vakgroepen.	3	Visie Brandweer Twente over Morgen	100%	100%
De indicatorenset zoals vastgesteld in de programmabegroting wordt in VRT verband gemonitord.	1	N.v.t.	Rapportage in BERAP en in de jaarrekening	Gerealiseerd
Vrijwilligersagenda wordt gebruikt voor het vinden, binden en verbinden van vrijwilligers.	2	N.v.t.	In 2022 is de Vrijwilligersagenda afgesloten. De uitkomsten uit de projecten worden bestemd in de organisatie en worden onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering	De vrijwilligersagenda is in 2022 afgerond. De pilots zijn geëvalueerd en de resultaten zijn geïmplementeerd.
Productendienstencatalogus (PDC) met afspraken over de werkwijze m.b.t. de thema's advies en controles/toezicht.	3	N.v.t.	Als onderdeel van het opgestarte programma Omgevingswet binnen de sector Brandveiligheid wordt de PDC geactualiseerd op de producten onder het veranderende omgevingsrecht. Deze wordt gebaseerd op de landelijke PDC. Het huidige kwaliteitsniveau blijft als minimale basis bestaan.	De PDC is geactualiseerd in verband met de komst van de Omgevingswet en de WKB.
Adviestermijn	3	N.v.t.	De afgegeven adviezen worden integraal behandeld en in nauwe samenwerking en afstemming met gemeente en andere actoren afgehandeld en verstrekt. De adviezen voldoen aan de afgesproken en vastgestelde kwaliteitscriteria en zijn risicogericht van aard. Er wordt tevens gekeken in hoeverre de termijnen wijzigen als gevolg van de Omgevingswet.	Er wordt steeds meer integraal en risicogericht geadviseerd. In het kader van risicogericht adviseren loopt een project waarbij met gemeenten wordt gekeken hoe risicogerichte adviezen vertaald kunnen worden in de omgevingsvergunning. De wijziging van termijnen i.v.m. de Omgevingswet zijn verwerkt in de PDC.
Brandweer Twente beschikt over een zaakstelsel met aansluiting op de samenwerkingsfunctionaliteit van de ketenpartners	3	N.v.t.	Met de introductie van het digitaal stelsel omgevingswet wordt de uitwisseling van producten tussen bevoegde gezagen en ketenpartners vereenvoudigd. Daartoe dient het eigen zaakstelsel aan te sluiten op de samenwerkingsfunctionaliteit. Brandweer Twente beschikt zo kort mogelijk na de inwerkingtreding van de Omgevingswet over een zaakstelsel waarmee eenvoudig en snel producten uitgewisseld kunnen worden.	Het nieuwe zaakstelsel is in 2022 in gebruik genomen. Afgelopen jaar zijn ketentesten geweest voor de samenwerkingsfunctionaliteit en het DSO. Dit krijgt nog een vervolg in 2024, parallel met de inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Toezicht (controles brandveiligheid)	3	Visie <i>Brandweer Twente over Morgen</i>	De diepgang, voortgang en realisatie van controles zijn afgestemd met de gemeenten. Daarbij wordt gestreefd naar een integraal kwaliteitsniveau. Er vindt periodieke afstemming plaats met alle gemeenten omtrent de voortgang en eventuele bijzonderheden.	Het VTH-programma is uitgevoerd conform afspraken. Vanuit de visie risicogericht werken hebben we naast het reguliere toezicht meer projectmatig gewerkt met afstemming op risico's en ontwikkelingen. Zo zijn er, in navolging van de aanbevelingen uit het rapport over de fatale flatbrand in Arnhem controles uitgevoerd bij ruim 230 woongebouwen in Twente.
Voorlichting	1	N.v.t.	Voorlichting spant zich in om bij alle activiteiten die zij doen zoveel mogelijk risicogericht en informatiegestuurd te werken, waarbij brandveiligheidsbewustzijn maar ook gedragsverandering centraal staat.	Op basis van risico's en economisch risicoprofiel zijn verschillende campagnes vormgegeven zoals Veilig Huis Vinkie en de Veilige warme winter campagne. Elke campagne gaat uit van menselijk gedrag en bevat concrete handelingsperspectieven. Daarnaast is i.s.m. I&O Research een onderzoek uitgevoerd naar brandveiligheid onder inwoners in Twente. De inzichten hieruit worden in 2024 meegenomen in de jaarplannen/strategie.
Brandonderzoek	3	N.v.t	Naast de reguliere brandonderzoeken wordt: 100% van de branden met slachtoffers¹ onderzocht - Op verzoek brandonderzoek gedaan	Brandweer Twente heeft 100% van de woningbranden met slachtoffers onderzocht.
Basisbrandweezorg: uitrukken die voldoen aan de normtijd	1	Dekkingsplan Brandweer Twente	Bij daadwerkelijke uitrukken voldoet brandweer Twente aan de opkomsttijden zoals opgenomen in het dekkingsplan. Wij rapporteren periodiek over de mate waarin we hieraan hebben voldaan.	In 2023 voldeed Brandweer Twente bij 99% van de incidenten aan de opkomsttijden genoemd in het dekkingsplan. In alle gevallen voldeed de brandweer aan de wettelijke maximale opkomsttijd van 18 minuten. Periodiek is er aan elke gemeente gerapporteerd over de opkomsttijden.
Brandweezorg: grootschalig en specialistisch	1	N.v.t	Parate organisatie voor grootschalig en specialistisch optreden voor	Brandweer Twente stond 24/7 paraat om op te

¹ De definitie van slachtoffer is iemand die in het ziekenhuis is opgenomen

			Twente (conform randvoorwaarden in het dekkingsplan). Verantwoording van de prestatie aan burgers, bestuur en brandweer op orde.	treden bij grootschalige of specialistische incidenten. Periodiek is over de prestaties van Brandweer Twente gerapporteerd.
--	--	--	--	---

Wat heeft het gekost?

Brandweer	Lasten	Baten
Repressie	15.941.442	314.348
Beheer & Techniek	15.586.437	920.111
Brandveiligheid	5.602.050	569.683
Vakbekwaamheid	6.581.850	163.969
Strategie & Ondersteuning	14.231.997	6.778.380
Twente Safety Campus	3.103.940	3.323.101
Totaal Brandweer	61.047.716	12.069.592
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	219.180	629.417
Totaal Brandweer	61.266.896	12.699.009
	48.567.887	

3.3 Programma GHOR

Portefeuillehouder	P. Welman
Programmamanager	S. Dinsbach

De GHOR draagt zorg voor de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij rampen en crisis. Daarnaast treedt de GHOR op als adviseur voor andere overheden en organisaties en werkt de GHOR aan een goede voorbereiding van de geneeskundige hulpverlening tijdens een crisis. De GHOR vormt de schakel tussen bestuur, zorg en veiligheid.

Trends en Ontwikkelingen
Algemeen In het jaarplan GHOR staat dat we met een nieuw perspectief gaan werken aan de doorontwikkeling van de GHOR-taken. Het gaat onder meer over hoe we invulling kunnen geven aan de onderwerpen uit de contourennota en hoe we de rol van de DPG en GHOR-taken binnen crisisbeheersing kunnen versterken. Dit doen we onder meer in het project de witte informatiebron in Oost 5 verband. Het gezamenlijk belang vanuit informatiegestuurd werken in de witte keten staat voorop in dit project. Zorgrisicoprofiel Een belangrijk onderwerp voor de GHOR is de invoering van het Zorgrisicoprofiel (ZRP). Het ZRP is specifiek genoemd als GHOR-taak ter versterking van de Crisisbeheersing. In 2023 waren wij een van de landelijke koplopers. Covid Na advies van het RIVM heeft de minister van VWS besloten om de A-status Covid af te schalen, Covid is hiermee niet meer meldingsplichtig. De DPG heeft per 1 juli 2023 geen wettelijke taak meer om een coördinatiecentrum Covid in stand te houden (deze taak werd ingevuld door de GHOR). Via de beleidsagenda Pandemische Paraatheid wordt binnen de GGD gewerkt aan de versterking van de infectieziektebestrijding inclusief de versnelde opschaling bij een volgende infectieziekte met A-status. Via het beleidsoverleg GHOR-GGD en het operationele overleg GHOR-GGD wordt afgestemd waar onze organisaties elkaar kunnen versterken, o.a. op het gebied van Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO), planvorming en opgeschaalde zorg in het algemeen en infectieziekten in het bijzonder. Vluchtelingen Ook in 2023 heeft de GHOR een personele bijdrage geleverd aan de opvang van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
Naast onze coördinerende en leidinggevende taken tijdens rampen en crises biedt de GHOR-ondersteuning en advies aan de geneeskundige keten ter voorbereiding hierop. De GHOR is hierbij een betrouwbare partner die als schakel optreedt tussen zorg, veiligheid en bestuur. Ook in 2023 zal GHOR Twente haar rol als verbinder, adviseur en verschafter van structuur vormgeven binnen haar taken. Zorg continuïteit en continuïteit van zorg zijn hierbij belangrijke speerpunten zowel in het reguliere werk als ten tijde van rampen, crisis en in het kader van de pandemische paraatheid. In 2023 willen wij dit verder bestendigen. Dit doen wij o.a. door het Zorgrisicoprofiel verder te implementeren en door duiding en monitoring van informatiestromen voor onze ketenpartners.	- In 2023 is het Caresector overleg na de Covid jaren weer opgestart. Dit overleg heeft een verbindende netwerkfunctie voor veiligheidsfunctionarissen van de VVT, GGZ en gehandicaptenzorg. - GHOR Twente heeft in 2023 onderzocht wat de raakvlakken tussen de vakgebieden risicobeheersing, OTO en zorgcontinuïteit zijn. Hieruit is het project 'risicobeheersing – OTO – zorgcontinuïteit' tot stand gekomen. In dit project is gekeken naar gebieden in Twente waar een verhoogd risico geldt, bijvoorbeeld op natuurbrand of een incident met gevaarlijke stoffen. Vervolgens is in kaart gebracht welke zorginstellingen in deze gebieden aanwezig zijn. Dit wordt in 2024 voortgezet door zorginstellingen te attenderen op eventuele risico's en daarbij o.a. trainingen voor crisisteams aan te bieden zodat zij goed voorbereid zijn op omgevingsrisico's. - Er is meer ingezet op planvorming. Naast periodieke updates en actualisaties is ingespeeld op actuele thema's. Zo zijn er procedures opgesteld m.b.t. vogelgriep en stroomuitval. Het proces leren en evalueren is verstevigd. Daarnaast heeft GHOR Twente bijgedragen aan de actualisatie van het Regionaal Crisisplan. Uit de

	evaluaties van inzetten en oefeningen zijn meerdere acties gekomen die zijn opgepakt, al dan niet in samenwerking met ketenpartners. • In voorbereiding op de invoering van de omgevingswet heeft de GHOR landelijk bijgedragen aan het opstellen van de kernwaarden GHOR: Toegankelijkheid van zorg, zelfredzaamheid en fysieke veiligheid in relatie tot de witte keten. Dit wordt in 2024 verder vormgegeven.
--	---

Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Pandemische paraatheid - Beleidsontwikkeling - Duiding van informatiestromen t.b.v. geneeskundige ketenpartners en Multi partners	- De A-status van Covid is afgeschaft en niet meer meldingsplichtig. De DPG heeft geen wettelijke taak meer om een coördinatiecentrum Covid in stand te houden. In het kader van de Pandemische paraatheid blijft GHOR de ontwikkelingen volgen. - GHOR volgt landelijke ontwikkelingen op het gebied van Publieke Gezondheidszorg. Dit wordt vertaald naar een actueel beeld en waar nodig worden partners betrokken.
Zorgcontinuïteit - Beleidsontwikkeling - Versterken samenwerking zorgcontinuïteitspartners	- Raamwerk regionaal beheersplan zorgcontinuïteit is afgerond; regionaal zorgcontinuïteitsplan is in zowel het ROAZ Euregio als Zwolle vastgesteld. In Twente is het ROAZ beeld en ROAZ plan vastgesteld. Herziening van het landelijk document zorgcontinuïteit is in de afrondende fase. - Tweemaal per jaar wordt het caresector overleg georganiseerd. Het doel is netwerken, informatie delen en samenwerking bevorderen. VVT, GGZ, gehandicaptenzorg, Roessingh en bureau Acute Zorg sluiten hier aan. In Oost5 verband vindt daarnaast elk kwartaal fysieke afstemming plaats met als doel (door)ontwikkelen van relevante documenten en het delen van kennis en informatie. Met bureau Acute Zorg is ook structureel overleg over de ontwikkelingen in de (doorstroom van de) zorgketen in Twente.
Risicobeheersing - Beleidsontwikkeling - Doorontwikkeling en verbreding van risicobeheersing (energietransitie, klimaattafels, cyber) - Evenementenadvisering en beleidsontwikkeling - Advisering omgevingswet en vergunningen - Implementatie Zorgrisicoprofiel - Nucleaire advisering	- GHOR is vertegenwoordigd in de Multi overlegstructuur rondom klimaat en energietransitie en de vakgroep Risicobeheersing. - Het project 'Risicobeheersing – OTO – zorgcontinuïteit' is opgesteld en uitgewerkt. - Voor evenementen zijn landelijke (beleid)onderwerpen geïmplementeerd in de adviseringsprocedure rondom evenementen. Daarnaast is de adviesbrief doorontwikkeld naar een risicogerichte brief. De rol op A/B evenementen is uitgebreid, de pilot registreren in de zorg is geïmplementeerd, de rol van de OvDG vergroot, de Veldnorm Evenementenzorg geïmplementeerd, zorgcontracten registratie doorontwikkeld en de samenwerking met de RAV uitgebreid. - De advisering rondom externe veiligheid is geprofessionaliseerd en op alle aanvragen is advies geleverd. - Het Zorgrisicoprofiel is opgesteld in Twente, input geleverd voor de landelijke uitrol en doorontwikkeling.

	f. De activiteiten in de kerncentrale Lingen zijn in 2023 gefaseerd stopgezet. Het sluiten heeft gevolgen voor de maatregel noodistributie jodiumtabletten en het rampenbestrijdingsplan van de veiligheidsregio's. Er heeft overleg plaatsgevonden met de overige veiligheidsregio's die in een straal van 100km van de kerncentrale liggen om de mogelijke effecten te bespreken. Daarnaast heeft GHOR hierover vragen gesteld aan het ministerie van VWS.
Informatiemanagement a. Beleidsontwikkeling b. Participeren ontwikkelingen start nieuwe meldkamer (Oost-Nederland) medio 2023 c. Informatiegestuurd werken doorontwikkelen en borgen d. Versterken informatiemanagement binnen de geneeskundige en multidisciplinaire keten e. Beheer en innoveren systemen ter ondersteuning van het informatiemanagementproces f. Netcentrisch werken doorontwikkelen en borgen g. De ontwikkelingen rondom cyber monitoren en vertalen naar GHOR-beleid	a. Op informatiemanagement is een verdere doorontwikkeling gemaakt. Een nieuwe landelijke netwerkstructuur is uitgerold waarin de GHOR deelneemt aan verschillende thema- en werkgroepen. Vanuit deze landelijke structuur worden beleidsontwikkelingen vertaald naar regionaal beleid. b. De landelijke meldkamer Oost-Nederland is gestart, de GHOR processen zijn hierin geborgd. Ook is de GHOR betrokken bij de ontwikkeling van de PICA functie en is aangehaakt bij de ruimte die aan RAV-organisaties is geboden om met voorstellen te komen over de afstemming tussen de meldkamer en het ZCC. c. Het project 'Witte informatiebron' is van start gegaan met een verkenning waarbij gesprekken zijn gevoerd met verschillende partners. d. Het proces leren en evalueren is verstevigd. De ontwikkeling en versterking van informatiemanagement heeft hierbij een belangrijke rol. Zowel voor de geneeskundige als multidisciplinaire keten. e. De Itel Alert voor de GHOR is geoperationaliseerd. De GHOR kan hiermee haar geneeskundige partners snel alerteren bij een incident in de regio. f. De netwerkdag Netcentrisch werken is georganiseerd. Ook is een start gemaakt met het landelijke project 'Aansluiten Care sector op LCMS'. g. De aanbevelingen uit de Keten oefening Digitale Ontwrichting zijn opgepakt. De GHOR is vertegenwoordigd in de Expertgroep Cybercrisis.
Opleiden Trainen Oefenen (OTO) a. Beleidsontwikkeling b. Uitvoeren en participeren in het Mono en Multi OTO traject c. Evaluatie en lerende organisatie: Mono GHOR en multidisciplinair d. Voorbereiden van zorgcontinuïteitspartners op rampen en crisis e. Afstemming en samenwerking GHOR en Acute zorg t.b.v. OTO-programma	a. 2023 stond in het teken van de ontwikkeling van de nieuwe visie op leren. In eerste instantie is dit Multi uitgerold voor de sleutelfunctionarissen. In 2024 zal GHOR navolging hieraan geven voor de eigen repressieve organisatie, inclusief aansluiting bij het nieuwe LMS. b. Het OTO jaarprogramma is in zijn geheel uitgevoerd, inclusief het Multi deel. Er zijn 2 nieuwe Algemeen Commandanten geneeskundige opgeleid en begeleid. Door onderbezetting in de Multi werkgroep is extra menskracht geleverd in deze groep. c. In het licht van de nieuwe visie op leren is gestart met peer to peer waarneming. In 2024 wordt dit aangevuld met extra scholing in reflecteren. Evalueren van processen wordt losgekoppeld van leren en evalueren. Voor OTO komt de nadruk op persoonlijke ontwikkeling te liggen. d. OTO-GHOR heeft laten zien flexibel in te kunnen springen op de scholingsbehoefte van de

	ketenpartners. De verwachting is dat er door het ZRP extra werkzaamheden zullen ontstaan. I.h.k.v. zorgcontinuïteit worden de producten actief aangeboden bij de partners. e. Met BAZE wordt periodiek overleg gevoerd over het OTO-programma en de samenwerking. Ook worden in gezamenlijkheid oefeningen gedaan, zowel voor de keten als in het kader van grensoverschrijdende samenwerking.
Communicatie a. Magazijn 112 Netwerk b. Hosting en servicecontract website GHOR Twente c. Overig drukwerk d. Relatiegeschenken e. Overige communicatie	a. Onderzoek c.q. bespreking toekomst magazine met Bureau Acute Zorg Euregio is uitgesteld naar 2024. b. De website heeft een upgrade gehad qua contentmanagementsysteem omdat het oude systeem niet meer ondersteund werd. c. De eindrapportage van het ZRP Twente is door een externe vormgever opgemaakt en 100 fysieke exemplaren van gedrukt. d. Geen e. Uitlegvideo over de geneeskundige paragraaf van het Veiligheidsplan is gepubliceerd op de VRT evenementenvoorlichtingswebsite.
Samenwerking Mono en Multi a. Landelijk (o.a. GGDGHOR Nederland, IFV, 25 Veiligheidsregio's) b. Bovenregionaal (Oost 5 partners: VNOG, VRIJ, VGGM en VRGZ) c. Regionaal (geneeskundige ketenpartners, Acute zorg euregio) d. Grensoverschrijdende samenwerking met Acute zorg Euregio project Grenzeloze veiligheid e. Convenanten actualiseren	f. GHOR participeert zowel regionaal en landelijk in meerdere werkgroepen o.a. in Oost 5 verband en binnen GGD GHOR Nederland. Ook maken wij deel uit van de vakgroepen en multidisciplinair overleg binnen de VRT. g. GHOR is vertegenwoordigd in de werkgroep Oost 5 Operationele Organisatie om afstemming te vinden op het gebied van de operationele organisatie. Eén van de projecten is de standaardisatie van GHOR-functionarissen in GMS. Begin 2024 wordt dit afgerond. h. GHOR neemt deel aan de Multidisciplinaire werkgroep O&O. In 2023 is het Regionaal Crisisplan geactualiseerd en is GHOR-input geleverd aan het multi-TGB-plan. Andere projecten waren de overgang naar de Meldkamer Oost-Nederland, samenwerking met vitale partners en de multi-bieb. Daarnaast maakt GHOR deel uit van het tactisch en bestuurlijk ROAZ-overleg en de expertgroepen binnen bureau acute zorg. i. Onder toezicht van het Bureau Acute Zorg Euregio wordt samengewerkt met Duitse partnerorganisaties op het gebied van grensoverschrijdende geneeskundige inzet. In het afgelopen jaar heeft onder meer een zogeheten ETS-training plaatsgevonden. Een training met deelname van diverse zorgorganisaties aan beide zijden van de grens, waarin geoefend wordt met symbolen die tijdens crisis of ramp wordt gebruikt. j. Het convenant met de huisartsen is geactualiseerd. De afspraken uit het ronde tafelgesprek met bureau Acute zorg zijn geëvalueerd. Eind 2023 is gestart met de gesprekken met Ambulance Oost om de lopende afspraken te actualiseren. De actualisatie heeft vertraging opgelopen door ontwikkelingen binnen Ambulance Oost, waaronder het overgaan van de meldkamer naar Apeldoorn en personele krapte.

Indicatoren				
Indicator	Nr. activiteit	Bron	Ambitieniveau (2023)	Rekening niveau (2023)
Advisering GHOR bij C evenementen	3	Regionaal evenementen beleid	Op alle aanvragen voor C evenementen is door de GHOR geadviseerd	Op alle C evenementen is geadviseerd
Sleutelfuncties bemenst	4	Regionaal crisisplan	100%	100% Er zijn 2 nieuwe Ac's gz opgeleid
GHOR-sleutelfunctionarissen opgeleid en min. 1x per jaar beoefend	4	OTO-jaarplan	Alle sleutelfunctionarissen zijn betrokken geweest bij de Covid-19 crisis en uitgevoerde evaluatie. Indien mogelijk hebben oefenactiviteiten plaatsgevonden.	Het OTO-jaarplan is uitgevoerd
Evaluaties na inzet	4	Evaluaties na inzet	100%	Alle inzetten zijn geëvalueerd. Verbeterpunten omgezet in acties en geïmplementeerd
Schriftelijke afspraken met ketenpartners witte kolom	5	Artistoteles	100%	De afspraken met ketenpartners zijn actueel.

Wat heeft het gekost?

GHOR	Lasten	Baten
Bedrijfsvoering GHOR	1.012.288	1.243.221
GHOR functionarissen	380.802	0
Opleiding, training en oefenen	88.731	4.448
Operationele planvorming	71.552	27.482
	1.553.374	1.275.150
Totaal GHOR	278.223	

3.4 Programma Gemeenten

Portefeuillehouder	P. Welman
Programmamanager	J. Eshuis

Samenvatting

In de rampenbestrijding en crisisbeheersing speelt de gemeente een belangrijke rol: zowel in de voorbereiding, de uitvoering als in de nase. De gemeenten en VRT zijn verantwoordelijk voor bemensing en kwaliteit van de kolommen Bevolkingszorg (BZ) en Crisiscommunicatie (CC) tijdens incidenten waarbij (grote groepen) inwoners worden getroffen. Zij zijn een gelijkwaardige, operationele partner van brandweer, politie en geneeskundige hulpverlening (GHOR). De gemeente houdt zich bezig met de zorg voor de bevolking en het leven na het incident. Gemeenten hebben als onderdeel van het openbaar bestuur een algemene zorgplicht voor hun inwoners. We redeneren vanuit de maatschappelijke impact en betekenisgeving voor de bevolking.

De coördinatie van beide kolommen is belegd bij het Veiligheidsbureau van de VRT. Bij alarmering tijdens een crisis kennen beide kolommen een regionaal georganiseerde piketpoule en poule van functionarissen op vrije instroom. Medewerkers uit de veertien Twentse gemeenten bezetten voor het grootste deel deze regionale crisisfuncties.

Organisatie	Aantal
Piketpoule Bevolkingszorg Vrije instroom Bevolkingszorg	6 Algemeen Commandanten, 6 Officieren van Dienst 46 Hoofden Bevolkingszorg 13 Informatie coördinatoren 33 Telefonisten Telefoonteam
Piketpoule Crisiscommunicatie Vrije instroom Crisiscommunicatie	6 Algemeen Commandanten, 5 Officieren van Dienst 5 Strategisch Communicatieadviseurs 4 Hoofden Taakorganisatie 5 Hoofden Informatie Communicatie 30 Medewerkers Taakorganisatie (Pers- en publieksvoorlichters webredacteurs, Coördinatoren Publieksinformatie, omgevingsanalisten)

Trends en Ontwikkelingen

Versterken Crisisbeheersing

Ten aanzien van de contourennota en bijbehorende ambities is 'de basis op orde' in Twente op het gebied van crisisbeheersing en informatievoorziening. Dit houdt in dat er sprake is van een flexibele crisisorganisatie, de kolom crisiscommunicatie is reeds gepositioneerd als aparte kolom en er wordt vanuit de Veiligheidsregio regie gevoerd op de kolom Bevolkingszorg. Dit neemt niet weg dat er in Twente wel stappen gezet moeten worden om beter voorbereid te zijn op de crises van de toekomst en om een bijdrage te leveren aan bovenregionale en landelijke crisisbeheersing. Crisisbeheersing ontwikkelt zich als vakgebied steeds verder en om hier zichtbaar uiting aan te geven wordt er in 2024 een team crisisbeheersing ingericht. De coördinatoren van de kolom Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie maken onderdeel uit van dit nieuw te vormen team. Samen met de andere kolommen komen we zo tot een toekomstbestendige crisisorganisatie.

Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg (incl. Crisiscommunicatie)

De evaluatie van Wet Veiligheidsregio's en Contourennota vormen het momentum om landelijk tot een toekomstbestendige doorontwikkeling en professionalisering van Bevolkingszorg, inclusief crisiscommunicatie te komen. Ook de huidige maatschappelijke uitdagingen vragen om een doorontwikkeling van Bevolkingszorg. Het implementatieplan UKB is in 2023 besproken in de verschillende adviserende landelijke overleggen en is het vervolg op het eindadvies van het project UKB dat door het AB is vastgesteld op 13 juli 2023. Zoals in het AB voorstel aangegeven werken we overall gezien in Twente al grotendeels volgens de adviezen en is de impact beperkt. Het UKB kan op kleine onderdelen ons helpen in kwaliteitsverbetering. In 2024 gaat een landelijke programmamanager i.s.m. Veiligheidsregio's aan de slag met de uitvoering van het implementatieplan.

Doorontwikkeling kolommen Bevolkingszorg & Crisiscommunicatie

Mede ingegeven door inzetten en leerervaringen in de afgelopen jaren is in 2023 een start gemaakt met de doorontwikkeling van zowel de kolom Bevolkingszorg als Crisiscommunicatie. Om de organisatie van de kolom compacter en daarmee efficiënter te maken is er zorgvuldig gekeken naar de huidige structuur. Voor beide kolommen is inmiddels een nieuwe structuur ontworpen vanaf een GRIP 3 situatie. Implementatie hiervan vindt in 2024 plaats door de coördinatoren VRT i.s.m. de gemeenten.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
We streven naar vakbekwame, betrokken medewerkers die voldoen aan de wensen en verwachtingen van de inwoners. Dit past binnen dat wat de wet en ons bestuur van ons vraagt.	De verandering in typen crises en de onvoorspelbaarheid vraagt naast vakkennis ook een andere voorbereiding die meer gericht is op competenties. De VRT heeft een nieuwe visie op continu leren vastgesteld die aansluit bij deze ontwikkelingen. Een visie die uitgaat van eigen verantwoordelijk van de functionaris op zijn of haar eigen vakbekwaamheid. De Veiligheidsregio faciliteert en ondersteunt hier, mede door een aangeboden inzichtstraject, in de tweede helft van 2023. Naast de multi sleutelfunctionarissen Crisiscommunicatie (SCA, ACC, OvD C) hebben de piketfunctionarissen van Bevolkingszorg (AC en OvD) hieraan deelgenomen. De individuele competentiescans vormen voor 2024 de basis voor de persoonlijke ontwikkeling, peer2peer waarneming en gebruik van het nieuwe leermanagementsysteem. Mono disciplinair hebben de crisisfunctionarissen uit beide kolommen in voldoende mate deelgenomen aan het aangeboden OTO programma.

Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Betrouwbare en fluïde partner De kolommen worden ingezet om de gemeenten te ondersteunen bij de zorg voor de bevolking en om inwoners te voorzien in de informatiebehoefte. Dit kan zijn tijdens een acute crisis of een dreigende of voorzienbare situatie waarbij ernstige maatschappelijke onrust te verwachten is. Wij faciliteren de gemeenten naar behoefte door een flexibele opschaling.	De Officier van Dienst Bevolkingszorg (OvD BZ) wordt het vaakst ingezet van alle crisisfunctionarissen Bevolkingszorg. Het gaat hierbij naast de Twentse GRIP situaties, waarbij ook de OvD C wordt ingezet, vooral om taken die voortkomen uit 24/7 hulpvragen vanuit meldkamer of andere hulpverleningsdiensten voor heel Twente. Het jaar 2023 kende vijf GRIP 1 incidenten en rond de veertig hulpvragen voor de OvD BZ (zie prestatie-monitor). De kolom Crisiscommunicatie heeft geen mono hulpvragen gehad. De OVD C heeft een gecombineerde functie met operationeel voorlichter brandweer. Deze inzetten zijn hierin niet meegenomen. 2023 was in vergelijking tot eerdere jaren, een relatief rustig jaar. Voor de zomer is het platform www.twenteveilig.nl in gebruik genomen bedoeld voor risico- en crisiscommunicatie naar de Twentse inwoners. Het platform is in het najaar bij enkele incidenten getest en de eerste ervaringen zijn positief. We rollen dit platform in 2024 breed uit richting inwoners via een campagne en gaan het ook actief inzetten bij de systeem oefeningen.
Vakbekwame medewerkers Inzetbaarheid van de functionarissen op het landelijke kwaliteitsniveau brengen en houden d.m.v. het aanbieden van een opleidings-, trainings- en oefenprogramma gericht op doorontwikkeling van de kolommen, vakbekwaamheid, kennismaking en onderlinge samenwerking.	Uitvoeren en deelname aan multi en mono OTO programma.
We gaan onderzoeken welke impact deze maatschappelijke ontwikkelingen hebben op de kolommen Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie.	Programma Versterken Crisisbeheersing en Doorontwikkeling Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie opgestart.

De meldkamer is bovenregionaal georganiseerd in Apeldoorn. Samen met de coördinatoren van de andere Oost5 veiligheidsregio's spannen we ons in om de alarmering van de Twentse gemeenten en de kolommen Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie te borgen en relevante data te ontsluiten.

In maart 2023 is de nieuwe meldkamer in Apeldoorn in gebruik genomen. Dit leidde tot onder andere de invoering van een nieuw alarmeringssysteem Iteel Alert. Daarnaast is de NL Alert broker applicatie ingevoerd. Via een webapplicatie kan de OVD-C een NL Alert bericht opstellen en een gebied voor verzending bepalen.

Indicatoren																															
Indicator	Rekening niveau (2023)																														
Inzetmonitor Officier van Dienst en Algemeen Commandant Bevolkingszorg / Crisiscommunicatie	Inzetten BZ per gemeente <table border="1"> <caption>Inzetten BZ per gemeente</caption> <thead> <tr> <th>Gemeente</th> <th>Aantal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Almelo</td><td>9</td></tr> <tr><td>Borne</td><td>2</td></tr> <tr><td>Dinkelland</td><td>1</td></tr> <tr><td>Enschede</td><td>8</td></tr> <tr><td>Haaksbergen</td><td>3</td></tr> <tr><td>Hengelo</td><td>8</td></tr> <tr><td>Hellendoorn</td><td>4</td></tr> <tr><td>Hof van Twente</td><td>0</td></tr> <tr><td>Oldenzaal</td><td>0</td></tr> <tr><td>Losser</td><td>2</td></tr> <tr><td>Rijssen-Holten</td><td>0</td></tr> <tr><td>Tubbergen</td><td>0</td></tr> <tr><td>Twenterand</td><td>0</td></tr> <tr><td>Wierden</td><td>0</td></tr> </tbody> </table>	Gemeente	Aantal	Almelo	9	Borne	2	Dinkelland	1	Enschede	8	Haaksbergen	3	Hengelo	8	Hellendoorn	4	Hof van Twente	0	Oldenzaal	0	Losser	2	Rijssen-Holten	0	Tubbergen	0	Twenterand	0	Wierden	0
Gemeente	Aantal																														
Almelo	9																														
Borne	2																														
Dinkelland	1																														
Enschede	8																														
Haaksbergen	3																														
Hengelo	8																														
Hellendoorn	4																														
Hof van Twente	0																														
Oldenzaal	0																														
Losser	2																														
Rijssen-Holten	0																														
Tubbergen	0																														
Twenterand	0																														
Wierden	0																														
Opkomstpercentage en waardering OTO programma	De sleutelfunctionarissen BZ en CC nemen frequent deel aan de veertien multi systeem oefeningen. De mono OTO programma's van beide kolommen zijn volgens plan uitgevoerd en de opkomst/waardering is naar volle tevredenheid.																														
Bezettingsgraad regionale poule vanuit gemeenten.	De piketpoule AC's en OvD's van beide kolommen is op sterkte. We hebben een enkele nieuwe OvD BZ/ OvD C mogen verwelkomen. Piketpoule kende eind 2023 enkele in te vullen vacatures. De vrije instroom functies kennen een groter verloop van gemeentelijke medewerkers. Tot op heden lukt het nog steeds om de open gevallen posities weer in te vullen met gemeentelijke medewerkers.																														

Wat heeft het gekost?

Gemeenten	Lasten	Baten
Gemeentelijke processen	342.968	342.643
Bevolkingszorg	183.557	183.556
Totaal Gemeenten	526.525	526.199
	326	

3.5 Programma Twente Safety Campus

De Twente Safety Campus is een plek waar partners op het gebied van veiligheid elkaar ontmoeten en samenwerken. De Twente Safety Campus is opgezet vanuit een denken-doen-beleven- concept.

Het Safety Field Lab is een plek waar kennis ('het denken') centraal staat. Het biedt een platform om samen met kennisinstituten en bedrijven kennis te delen en nieuwe veiligheidsconcepten en -innovaties te ontwikkelen. Het is een plek om veiligheidstesten en experimenten uit te voeren.

Het 'doen' gedeelte van Twente Safety Campus is het oefencentrum TRONED waar verschillende hulpdiensten werken aan hun vakbekwaamheid. Er is ruimte om te oefenen, om te experimenteren en om bezig te zijn met de praktijk. Het centrum wordt gebruikt door Twents brandweerpersoneel maar wordt ook ingezet voor trainingen aan andere regio's en partners in het veiligheidsdomein (zoals politie, defensie en Dienst Speciale Interventies) die deze trainingen inkopen. Ook worden bij trainingen nieuwe technieken ingezet om first responders nog effectiever en veiliger hun werk te laten doen.

In de Risk Factory kan veiligheid 'beleefd' worden. Het doel is om het veiligheidsbewustzijn en de zelfredzaamheid van burgers te vergroten. In de Risk Factory kunnen mensen door levensechte simulaties (on)veiligheid ervaren. Zo leren mensen een onveilige situatie te herkennen of te voorkomen en in bepaalde situaties snel, veilig en zeker te kunnen optreden. Hierbij krijgen ze voorlichting en handelingsperspectieven aangeboden.

De TSC is hiermee een belangrijke ontmoetingsplek voor veiligheid in Twente. De verschillende onderdelen van de TSC (oefencentrum TRONED, Risk Factory en Safety Field Lab) halen verschillende disciplines en deskundigheden bij elkaar en waar mensen en kennis bij elkaar komen ontstaan ideeën en bedrijvigheid. Dit is de kern van TSC als onderdeel van het brede veiligheidsnetwerk in Twente.

Noot financieel

De uitgangspunten voor TSC zijn niet voor alle onderdelen gelijklopend, omdat de aard en karakter van de te onderscheiden activiteiten van elkaar verschillen. Troned en SFL acteren op de "markt" en verkeren in een "concurrerende", private setting. Voor deze onderdelen geldt het uitgangspunt van kostendekkendheid. De Risk Factory vormt in de communicatie naar buiten toe onderdeel van de campus, maar is in de kern een locatie van waaruit activiteiten in de preventieve sfeer worden opgepakt. Met als doel het verhogen van de veiligheidsbewustzijn van bepaalde groepen in de samenleving. De activiteiten vallen ook grotendeels binnen het wettelijk kader van VRT. De lasten en baten van de Risk Factory zijn dan ook binnen het programma Brandweer (onderdeel brandveiligheid) verantwoord.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
We willen de vakbekwaamheid en professionaliteit van hulpverleners en de hulpverlenersorganisatie stimuleren. Met de Risk Factory geven we invulling aan het veiligheidsbewustzijn door de zelfredzaamheid en het handelingsperspectief van Twentse burgers te vergroten. Niet alleen voor basisschoolleerlingen, maar er wordt ook een tweede fysieke Risk Factory ontwikkeld voor een programma voor leerlingen van Voortgezet Onderwijs. Daarnaast wordt er in samenwerking met gemeenten gekeken naar het intensiveren van de mogelijkheden voor een programma voor de groep van thuiswonende ouderen vanaf 65-70 jaar. Samen met bedrijven en kennisinstellingen zijn we op zoek naar innovatieve veiligheidsoplossingen die Twente betaalbaar veilig houden. Hiermee helpen we tevens Twentse bedrijven om ideeën door te ontwikkelen tot vermarktbare producten (Safety Field Lab). Dit alles naast de bijbehorende doelstelling om TSC op een bedrijfseconomisch verantwoorde manier exploiteren, continueren en doorontwikkelen.	Door middel van een keur aan opleidingen en trainingen voor diverse hulpverleningsdiensten is er een bijdrage geleverd aan de bevordering van de vakbekwaamheid van deze professionals. Wetenschappelijk onderzoek toont aan dat bezoekers aan de Risk Factory 3 keer meer kennis krijgen van de veiligheidsrisico's en 75% van de bezoekers heeft na het doorlopen van de Risk Factory de intentie tot het nemen van (persoonlijke) veiligheidsmaatregelen. I.s.m. verschillende partijen zijn veiligheidstesten uitgevoerd, waardoor meer inzicht is gekomen over de veiligheidsrisico's van de producten zelf, maar ook kennis voor hulpverleningsdiensten.

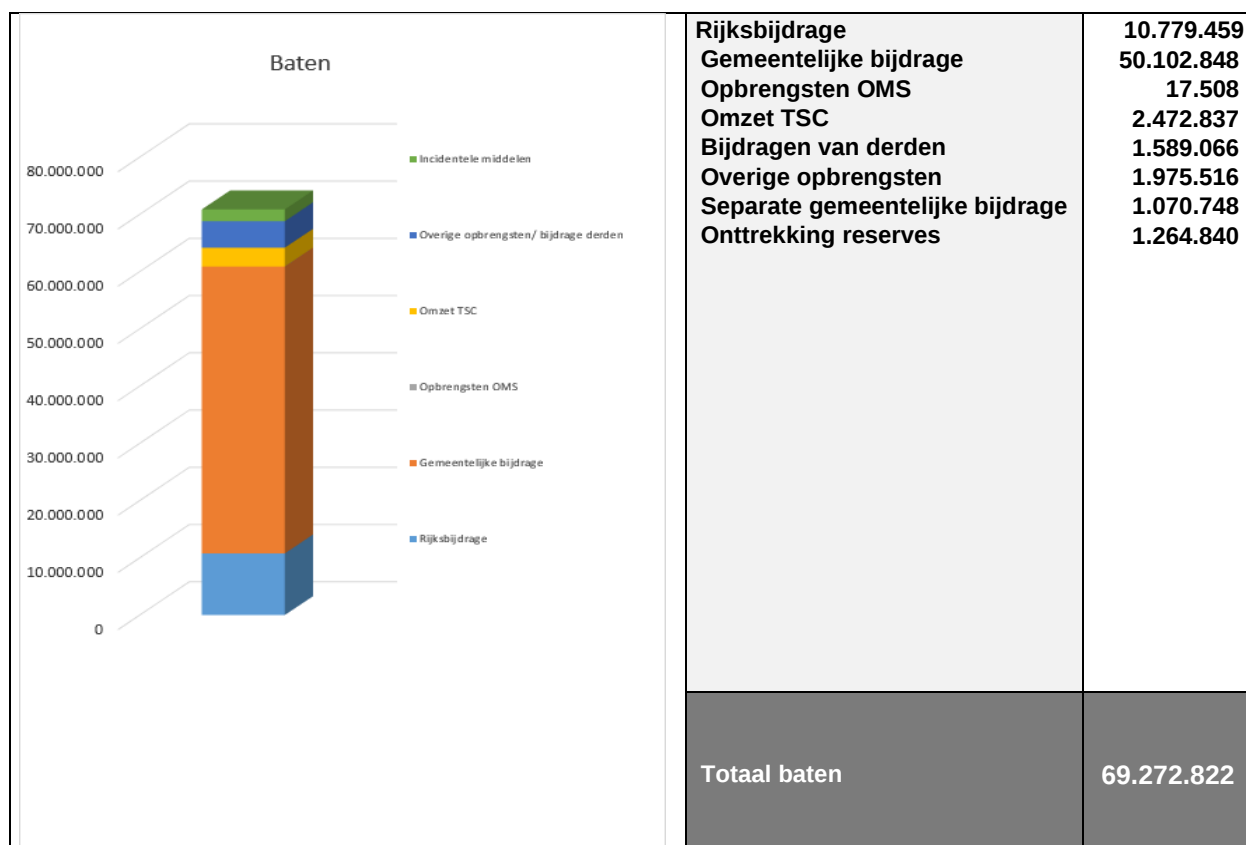
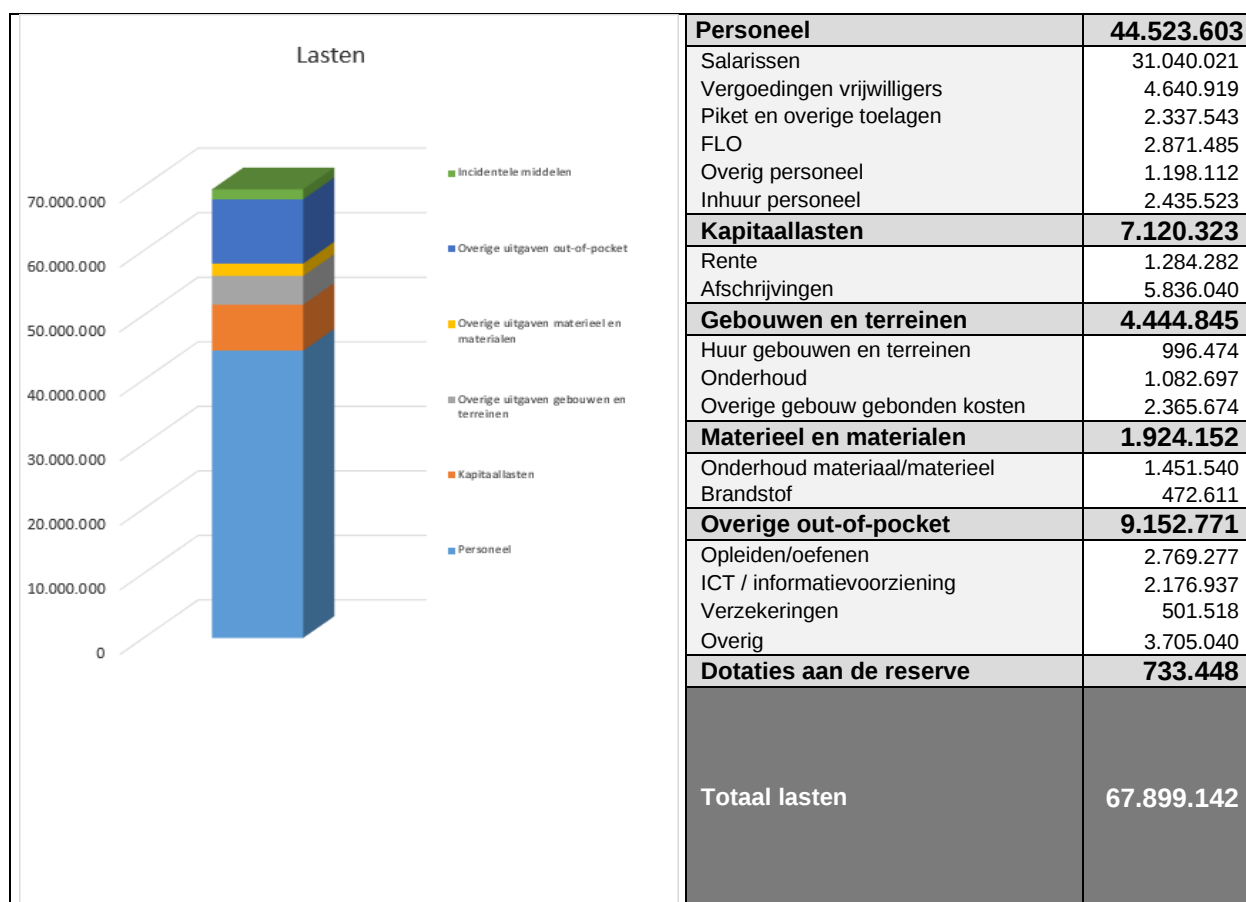
Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
We bieden onze activiteiten aan, aan verschillende doelgroepen: ○ Oefenprogramma's en trainingen voor hulpverleners (Troned); ○ Interactieve educatieprogramma's gericht op veiligheidsbewustzijn en zelfredzaamheid van inwoners (Risk Factory); ○ Mogelijkheden voor testen, simulaties en experimenteermogelijkheden voor bedrijven (Safety Field Lab). ○ In het fieldlab wordt samengewerkt met bedrijven en overheidspartijen aan veiligheidsthema's. Hier worden onder andere producten getest op brandveiligheid. Daarnaast vindt daar co-creatie plaats, waarbij de unieke kenmerken van het vliegveld (afgeschermd, mooie testlocatie, veel ruimte) wordt benut.	Bij Troned Training Factory zijn er afgelopen jaar, naast Brandweer Twente, verschillende brandweerregio's uit het land op ons terrein komen trainen. Dit betroffen o.a. VNOG, VR Gelderland Midden, IJsselland, Limburg-Noord, Rotterdam-Rijnmond, Zuid-Holland-Zuid, Zeeland en brandweer Schiphol. Ook zijn er groepen nieuwe manschappen onder regie van de BOGO op Troned opgeleid. Daarnaast zijn er ca. 17 korpsen uit Duitsland die bij Troned trainen, zoals Munster, Gronau, Ahaus en Rheine. De droneteams veiligheidsregio's Rotterdam-Rijnmond, Haaglanden, Midden-West Brabant en Limburg Zuid zijn op Troned opgeleid, waarmee invulling wordt gegeven aan de verdere ontwikkeling van een landelijk dekkend dronenetwerk van Brandweer NL. Naast brandweert trainingen zijn er verschillende vakbekwaamheidstrainingen geweest voor politie, defensie, Dienst Speciale interventies (DSI) en regionale BOA's (handhaving). Met RJ Safety & Security is een overeenkomst gesloten wat erin voorziet dat zij zich hebben gevestigd op TSC BHV-trainingen verzorgen op de TSC-campus. In totaal zijn er ruim 14.000 professionals voor een training/opleiding op Troned geweest. Ca. 85% van alle Twentse basisscholen bezoeken jaarlijks met groep 8 de Risk Factory. Hiervoor zijn convenanten met bovenschoolse besturen afgesloten. Dit evaluatie onder de doelgroep laat zien dat dit erg goed aan de behoefte voldoet (gemiddeld rapportcijfer is 9 onder leerlingen, leraren en ouders). Wetenschappelijk onderzoek laat zien dat een bezoek aan de Risk Factory veiliger gedrag bevordert. Ook hebben groepen senioren de Risk Factory bezocht (i.s.m. Unive), hetzij nog in mindere mate dan de primaire doelgroep (groep 8 basisschoolleerlingen). Daarnaast is er een 2^{de} Risk Factory ontwikkeld voor Voortgezet Onderwijs en hebben de eerste 1.250 leerlingen een bezoek gebracht. In het Safety Fieldlab zijn er verschillende (brand)veiligheidstesten uitgevoerd ism kennisinstellingen en bedrijven. Tevens zijn er praktijkmodules brandonderzoek gegeven voor studenten Forensic Studies van Saxion Hogeschool en Bouwkunde ROC. Verder zijn er i.s.m. Saxion verschillende forensische testen/onderzoeken uitgevoerd. Ook worden met Cogas/Coteg de mogelijkheden onderzocht voor de realisatie van een demo-/onderzoekslocatie (werknaam: HyField) voor waterstoftoepassingen. Het heeft een dubbele functionaliteit: er kunnen veiligheidstesten uitgevoerd worden door netbeheerders en partijen als KIWA en daarnaast biedt het een leeromgeving voor hulpverleningsdiensten aangaande risico's en handelingsperspectieven rondom waterstof.

Wat heeft het gekost?

Twente Safety Campus (in €)	Business Case	Realisatie*	Verskil
Baten	2.948.375	3.323.101	374.726
Lasten	2.907.513	3.103.940	196.427
- vaste kosten	1.966.403	2.102.681	136.275
- variabele kosten	941.110	1.001.259	60.149
Totaal TSC	40.862	219.161	178.299

* lasten en baten is inclusief de verrekening met BT. Het resultaat is toegevoegd aan de reserve TSC.

3.6 Overzicht van herkomst en bestedingen baten en lasten



4 Paragrafen

De paragrafen bevatten belangrijke informatie voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van Veiligheidsregio Twente op korte en lange termijn. Dit inzicht is belangrijk, omdat de behandelde onderwerpen financiële gevolgen kunnen hebben en daardoor de realisatie van de programma's kunnen beïnvloeden.

In de paragrafen wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van beleidsvoornemens van beheersmatige aspecten, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2023. Hierbij is ook rekening gehouden met actuele ontwikkelingen. In dit hoofdstuk worden achtereenvolgens de volgende paragrafen behandeld:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen;
- Financiering;

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf omvat zowel de beschikbare weerstandscapaciteit als een inschatting van risico's die daarmee moeten worden afgedekt. Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. Al afgedekte risico's, via voorzieningen of verzekeringen, hebben geen invloed op het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen laat zien hoe robuust de begroting van de VRT is voor wat betreft het kunnen opvangen van risico's.

De in 2019 vastgestelde nota risicomanagement en weerstandsvermogen stelt hiervoor de beleidskaders. Daarin wordt onder andere ingegaan op wat als beschikbare weerstandscapaciteit kan worden gerekend en hoe, op basis van de risico's, de benodigde weerstandscapaciteit wordt berekend.

4.1.1 Terugblik risico's begroting 2023

In de programmabegroting 2023 zijn de onderstaande majeure risico's en bijbehorende risicobedragen (kans x impact) opgenomen, die in de bedrijfsvoering van VRT (deels) niet zijn gedekt door voorzieningen en/of verzekeringen.

Omschrijving	Risicobedrag	Opgetreden in 2023
Twente Safety Campus exploitatieverlies	€ 375.000	Nee
Prijsstijging (brandweermaterieel en -materiaal, bouwkosten kazernes en brandstof)	€ 374.000	Grotendeels
Langdurig verzuim of arbeidsongeschiktheid	€ 182.000	Deels
Informatieveiligheid	€ 100.000	Nee

Door wijzigingen in specificaties is de prijsstijging van brandweermaterieel en materiaal vaak niet te bepalen. Voor de grootste investering, tankautospijten, kon gebruik gemaakt worden van een contractuele prijsvastgarantie.

4.1.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

Tot de beschikbare weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en de bestemmingsreserves waarop nog geen verplichtingen rusten. Dit zijn de standen per 31 december 2023.

Reserve	Stand per 31-12-2023
Algemene reserve	€ 427.000
Reserve TSC	€ 516.000
Reserve innovatie	€ 267.000

4.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit

Jaarlijks wordt het financiële risicobeeld in termen van kans en impact geactualiseerd. Door middel van scores op kans en impact worden risico's in oplopende zwaarte ingedeeld in groene, oranje en rode risico's. Oranje en rode risico's wegen mee in de benodigde weerstandscapaciteit. Groene risico's in beginsel niet, tenzij het geheel ervan uitstijgt boven 1% van het begrotingsniveau. Begin 2024 is het risicobeeld geactualiseerd. In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's (met een oranje score) opgenomen. Daarnaast stijgt het totaal van groene risico's het begrotingstotaal met meer dan 1%. Om reden daarvan is ook dit aandeel betrokken.

Risico-omschrijving	Kans x Impact
Hogere prijsstijgingen dan indexering inkomsten	€ 698.000
Twente Safety Campus exploitatieverlies	€ 225.000
Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid	€ 130.000
Informatieveiligheid	€ 100.000
Informatieveiligheid (AVG)	€ 25.000
Uitbreken langdurige crisis	€ 489.000
Overstijgen groene risico's	€ 60.000
Totaal	€ 1.727.000

4.1.4 Beoordeling weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare weerstandscapaciteit zich verhoudt tot de benodigde capaciteit. Dit wordt uitgedrukt in de weerstandsratio.

Aantal geïdentificeerde risico's	14
Aantal groene scores	9
Aantal oranje scores	5
Aantal rode scores	0
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 1.727.000
Beschikbare weerstandscapaciteit (31-12-2023)	€ 1.210.000
Weerstandsratio	70%
Weerstandsratio norm (cf. beleidskader)	70%

In het beleidskader risicomanagement / weerstandsvermogen is vastgelegd dat VRT een weerstandsratio van 70% hanteert als richtsnoer. De feitelijke weerstandsratio per 31-12-2023 is op niveau.

4.1.5 Financiële kengetallen

De door BBV voorgeschreven kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel (financiële) ruimte Veiligheidsregio Twente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of op te vangen. Het gaat om de kengetallen:

De **netto schuldquote** laat het niveau van de schuldenlast zien, ten opzichte van de baten. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten op de exploitatie drukken.

De **solvabiliteitsratio** is de verhouding eigen vermogen/ totaal vermogen en geeft inzicht in de mate waarin een organisatie in staat is op de langere termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De **structurele exploitatieruimte** laat zien welke structurele ruimte nodig is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

	Jaarrekening	Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	104,7%	107,2%	101,9%	94,9%	89,7%	81,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	104,7%	107,2%	101,9%	94,9%	89,7%	81,6%
Solvabiliteitsratio	3,1%	1,9%	1,9%	2,6%	3,1%	4,1%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De toename van de netto schuldquote in 2024 resulteert uit de hoge investeringen en de daarvoor benodigde financiering. Na 2025 wordt een lager investeringsniveau verwacht, zodat de schuldquotes weer afnemen.

VRT heeft al sinds de oprichting een beperkt eigen vermogen en daarmee een lage solvabiliteit. De terugval tot en met 2024 en het herstel daarna komen voort uit de mutaties in de FLO-reserves.

4.1.6 Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie

De structurele baten en lasten zijn in evenwicht.

Het eigen vermogen is klein en kan tijdelijke verstoringen in dit evenwicht maar beperkt opvangen.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf beschrijven we het beleidskader voor het onderhoud van kapitaalgoederen. Hierbij wordt ingegaan op het onroerende deel van de kapitaalgoederen en het materieel.

Gebouwen

Voor de brandweer zijn 29 gebouwen (ca. 35.000 m2 BVO) in gebruik (de brandweerkazernes), waarvan 27 in eigendom zijn. Daarnaast bezat de Veiligheidsregio Twente nog een pand aan de Demmersweg (deze is verkocht aan Ambulance Oost na overgang van de meldkamer) en diverse panden op de Twente Safety Campus. De boekwaarde van alle panden in bezit tezamen bedraagt per 2023 € 32 mln.

Voor het dagelijkse beheer van het vastgoed is een Servicedesk ingericht die 24/7 bereikbaar is voor storingen, klachten en schades. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van onderliggende onderhoud- en beheersplannen. Uitgangspunt daarbij is dat het onderhoud wordt afgestemd op conditieniveau 3. Het bijbehorende onderhoudsbudget is ca. € 0,85 mln. Dit bleek in 2023 toereikend.

In 2023 zijn o.a. de volgende majeure onderwerpen opgepakt:

- Realisatie nieuwbouw kazerne Hellendoorn
- Verbouw kazerne Hengelo is gestart.
- Besluitvorming over en voorbereiding van de verbouw van de kazerne Markelo

Materieel

VRT beschikt over een groot arsenaal aan voertuigen. Ruwweg zijn deze op te delen in voertuigen die voor operationele taken worden ingezet (zoals tankautosputen) en dienstvoertuigen. In totaal gaat het om ca. 95 voertuigen voor incident bestrijdende activiteiten. En ca. 85 dienstvoertuigen bedoeld voor brandveiligheidsstaken, aan de operatie ondersteunende activiteiten (zoals logistiek) en personele vervoersbewegingen binnen en buiten Twente.

Voor al dit materieel is een bumper-tot-bumper-concept geïntroduceerd, waarmee zowel de voertuigen als materialen zoals ademluchtapparatuur op één locatie worden onderhouden en gekeurd. Het bijbehorende onderhoudsbudget (out-of-pocket) bedraagt € 0,6 mln. In 2023 is het budget overschreden. Belangrijke factor is de midlife update van één van de bestaande hoogwerkers. De investering en daarmee nieuwe kapitaallast schuift hierdoor op. De serie tankautosputen wordt afrondend vernieuwd in 2024.

In 2023 is het volgende gerealiseerd:

- Ingebruikname nieuwe tankautosputen
- Afspraken gemaakt over de afname van de overige nog te leveren tankautosputen (2024)
- Aanbesteding van de nieuwe serie natuurbrandvoertuigen (CCFM's) afgerond
- Gestart met de transitie naar CO2-neutrale voertuigen inclusief de benodigde infrastructuur

4.3 Bedrijfsvoering

De sector Strategie & Ondersteuning (kolom brandweer) is verantwoordelijk voor een groot aantal bedrijfsvoering-dossiers voor de gehele VRT. Onder deze bedrijfsvoeringdossiers vallen de taakgebieden Financiën, Verzekeringen, Strategische Inkoop, HR, Personeels- en salarisadministratie en Fitheid & Arbo, informatievoorziening & ICT. Deze taakgebieden worden uitgevoerd voor de gehele organisatie.

In 2023 zijn onder andere de volgende concrete resultaten geboekt:

- Gestart met het meerjarenprogramma Integriteit & Fraude voor het actualiseren van verschillende processen rondom dit thema. Denk aan het proces rondom nevenwerkzaamheden, het actualiseren van de huidige gedragscode, maar ook het professionaliseren van de invulling van de rol van vertrouwenspersonen;
- Verder professionaliseren en optimaliseren van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), waaronder het beleidsmatig doorlopen van alle processen en het uitbreiden van de VOG-aanvragen;
- Aanbesteden van inhuur en begeleiding ten behoeve voor assessments en coachingstrajecten voor VRT medewerkers.

- Er is een nieuwe visie op inzetbaarheid ontworpen en deze is voor de gehele VRT geïmplementeerd onder begeleiding van een extern bureau. Daarbij zijn alle medewerkers mondeling geïnformeerd in verschillende sessies en zijn de leidinggevenden ook getraind.
- Het PAGO (preventief arbeidsgezondheidskundig onderzoek) is geïntroduceerd en veel medewerkers hebben daarvan gebruik gemaakt.
- Duurzaamheid is een steeds belangrijker thema en ook als VRT willen we een duurzame organisatie zijn. In 2023 is daarom een visie- en ambitiedocument op het gebied van duurzaamheid opgesteld.

Jaarverslag klachten VRT

Op grond van artikel 9:12a van de Awb moeten schriftelijke klachten geregistreerd worden. In de klachtenregeling VRT is gesteld dat het overzicht in ieder geval inzicht geeft in het aantal klachten, de snelheid van de afhandeling, de hoofdlijnen waarover geklaagd is, de beoordeling van de klachten (gegrond/ongegrond) en de verbeterpunten die de organisatie heeft aangebracht. De VRT heeft zich voor externe afhandeling van klachten aangesloten bij de Overijsselse Ombudsman. Met ingang van 1-1-2024 stopt dit samenwerkingsverband vanwege het feit dat de Overijsselse Ombudsman ophoudt te bestaan. Vanaf deze datum kunnen aangesloten samenwerkingsverbanden en inwoners terecht bij de Nationale Ombudsman. In 2023 zijn drie klachten ingediend bij VRT.

Overige meldingen

Soms krijgt de VRT een melding die gaat over een tekortkoming in een product, dienst of dienstverlening, maar die niet gericht is op de wijze waarop de organisatie zich heeft gedragen ten opzichte van een inwoner. Deze meldingen worden in de basis niet geregistreerd als klacht. Hierbij valt te denken aan het opvragen van informatie en/of brandrapporten over specifieke incidenten, maar ook informatie die in bezit is van onze organisatie bijvoorbeeld planvorming of organisatie-informatie die wordt opgevraagd in het belang van onderzoek of publieke publicatie.

Informatieveiligheid

In 2023 is op verschillende fronten gewerkt aan verbetering van de informatieveiligheid van de organisatie. O.a. door:

- Structurele monitoring van het netwerkverkeer (inhuur Security Operations Centre).
- Structureel aandacht te hebben voor digitale vaardigheid.
- Uitwerking van verschillende beleidsmatige kaders voor deelonderwerpen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid.
- Actualisering van de beschrijvingen van relevante I-processen als randvoorwaarde voor een adequate uitvoering van het informatiebeveiligingsbeleid.

Eind 2023 is een tweede audit op de BIO uitgevoerd. De uitkomsten laten op veel thema's van de BIO terreinwinst zien t.o.v. eerste audit van Q4 2021. Aandacht wordt gevraagd voor het creëren van de randvoorwaarden om informatiebeveiliging als onderwerp integraal en cyclisch te kunnen benaderen en beheersen.

Verlof

Het verlof binnen de VRT kent momenteel een meer dan gemiddelde omvang. Om reden daarvan is voor het bovengemiddelde deel een voorziening getroffen. Om dit stuwmeer aan verlofuren beter te beheersen wordt vanaf 2023 strikt gehandhaafd op de verjaringstermijnen van het wettelijke verlof conform bepalingen die in de CAR staan opgetekend. De medewerker krijgt de mogelijkheid om het verlof gedurende het jaar op te nemen of dit per vervaldatum te laten uitbetalen. Wanneer geen keuze gemaakt wordt vervalt het verlof. De verwachting is dan ook dat met deze maatregel het verlofsaldo is terug te brengen tot een genormaliseerd niveau.

4.4 Toelichting op de rechtmatigheidstoets

Deze paragraaf geeft een toelichting op de criteria van de rechtmatigheidsverantwoording, zoals gepresenteerd in par. 11 plus enkele aanvullende onderwerpen die onder de scope van de rechtmatigheidstoets vallen.. Met het laatste wordt bedoeld de onderwerpen die volgens de kadernota van de commissie dienen te worden opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Deze passage moet dan ook worden beschouwd als een 2^e paragraaf bedrijfsvoering. Om redenen van leesbaarheid is gekozen voor een afzonderlijke passage.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting. Het gaat hierbij zowel op om de exploitatielasten per programma als de investeringslasten per categorie. Alle overschrijdingen van het begrotingskader en het investeringskader zijn rechtmatig van karakter. De meeste overschrijdingen hebben betrekking op uitgaven waar gerelateerde inkomsten tegenover staan.

Begrotingskader	Overschrijding (x € 1.000)	Rechtmatig?	Investetings- kader	Overschrijding (x € 1.000)	Rechtmatig?
Multidisc. onderwerpen	1.669	Ja	Gebouwen	-	
Brandweer	3.785	Ja	Materieel	2.387	Ja
GHOR	51	Ja	Materialen	-	
Gemeenten			ICT	-	
Overhead					
Totaal	5.754			2.387	

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die afkomstig zijn uit diverse wet- en regelgeving en betrekking hebben op o.a. termijnen, normbedragen en recht, hoogte en duur van regelingen. Voor VRT spitst dit hoofdstuk zich voornamelijk toe op de Aanbestedingswet en het eigen inkoopbeleid van de organisatie. In 2023 is aan de hand van een review op de beschikbare inkoopdocumentatie en spendanalyses een bedrag van **€ 597.308** aan rechtmatigheidsfouten geconstateerd. De meeste dossiers zijn enkel onrechtmatig in het licht van het eigen inkoopbeleid van de organisatie en stijgen niet uit boven de vastgestelde rapportagegrens voor afwijkingen van € 0,1 mln². Een tweetal dossiers stijgt hier wel boven uit:

Dossier	Afwijking (x € 1.000)	Toelichting	Maatregel
Operationeel Informatiesysteem	108	Het bewuste systeem is niet meer te kwalificeren als uniek en dient volgens de regelgeving te worden aanbesteed.	De applicatie is in 2023 ordentelijk aanbesteed. De fout is met ingang van 2024 ongedaan gemaakt.
Voedingsmiddelen	143	Betreft de uitgaven (t.b.v. de lunchvoorziening en bereiding van maaltijden voor beroepskrachten). Het dossier is al enkele jaren als fout aangemerkt.	De voedingsmiddelen zijn in 2023 ordentelijk aanbesteed. De fout is met ingang van 2024 ongedaan gemaakt.
Overige dossiers < 100 k (8x)	346		
Totaal	597		

M&O criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen door derden. VRT verstrekt geen uitkeringen of subsidies en heft evenmin belastingen. VRT heeft dan ook geen regeling in het normenkader staan die betrekking heeft op dit criterium.

² Fin. Verordening 2023, artikel 9 lid 3

Overige onderwerpen van de rechtmatigheidstoets

In lijn met de kadernota BBV van de commissie BBV wordt binnen de scope van de rechtmatigheidstoets nog enkele andere onderwerpen jaarlijks belicht. Voor wat betreft deze onderwerpen zijn in 2023 geen bijzonderheden aangetroffen.

Begrotingskader	Toelichting
Treasury: wet Fido en aanverwante regelingen	Uit de verbijzonderde interne controle op treasuryactiviteiten in 2023 komen geen bijzonderheden naar voren.
Wet Markt & Overheid	Geen bijzonderheden. Het takenpakket waarop de gedragsregels van toepassing zijn (Twente Safety Campus) is niet gewijzigd. De jaarlijkse screening op deze regelgeving wordt opgenomen in het nieuwe Interne Controleplan (medio '24).
Fraude	Er zijn geen fraudegevallen in 2023 geconstateerd. Uit de frauderisicoanalyse (uitgevoerd in Q1 van 2024) komen geen wezenlijke actiepunten naar voren. Het is wel zaak om blijvend aandacht te houden voor onderwerpen van integriteit. Sinds het einde van 2022 heeft VRT wordt dit onderwerp programmatisch opgepakt.
Gids Proportionaliteit	Die betreffende regelgeving maakt onderdeel van het eigen inkoopbeleid van de organisatie en valt dan ook rechtstreeks onder het normenkader (zie passage voorwaardencriterium).

4.5 Verbonden partijen

Deze paragraaf betreft derde rechtspersonen waarmee Veiligheidsregio Twente een bestuurlijke én financiële band heeft, door een participatie in een vennootschap of deelnemingen in stichtingen. Met een bestuurlijk belang bedoelen we een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Een financieel belang houdt in dat de organisatie middelen ter beschikking heeft gesteld en die verliest 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 Veiligheidsregio Twente bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kan krijgen.

Visie en beleid op verbonden partijen

Veiligheidsregio Twente heeft geen specifieke visie ontwikkeld op gebied van verbonden partijen. Het belang daarvan groeit naarmate de organisatie zich verbindt aan meer partijen. Maar dat is niet het geval. Het aantal verbonden partijen van VRT daalt gestaag sinds oprichting.

Risicoanalyse verbonden partijen

Het is niet nodig om de partijen waarmee VRT zich heeft verbonden te voorzien van een risicoscore. Zowel de vereniging van eigenaren als de stichting Meldkamer Twente zijn rechtspersonen die enkel in het leven zijn geroepen om de uitvoering van zaken te waarborgen. Het zijn bovendien rechtspersonen zonder personeel (en dus zonder eigen wil).

Lijst met verbonden partijen

Stichtingen en verenigingen

Vereniging van Eigenaren genaamd Hulpverlening-diensten. Gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.		Informatie	
1.	Doelstelling	Instandhouding van het pand aan de Demmersweg, waar de Meldkamer in gevestigd is, volgens het vastgestelde reglement als bedoeld in artikel 111d, Boek 5 van het B.W.	
2.	Bestuurlijk en financieel belang	De eigenaren in de gemeenschap zijn stemgerechtigd voor de volgende delen: • Veiligheidsregio Twente 39 stemmen • Stichting Ambulance Oost 61 stemmen Het bestuur van de vereniging bestaat uit twee bestuurders van Veiligheidsregio Twente namelijk de portefeuillehouder Financiën en de secretaris VRT en één bestuurder (directeur) van de Stichting Ambulance Oost. In 2020 is de stallingsruimte van het appartement aan de Demmersweg te Hengelo verkocht aan de Ambulance Oost. Het deel dat Veiligheidsregio Twente bezit is hiermee gedaald van 52 naar 39. Zij kan voor 39/100 deel aansprakelijk gesteld worden bij een faillissement of bij een financieel probleem. In 2023 is het pand aan de demmersweg verkocht aan Ambulance Oost en daaropvolgend de VVE geliquideerd.	
3.	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering	Invloed op bedrijfsvoering is mogelijk via de benoemde bestuurders en de meerderheid van stemmen.	
Financiële kengetalen (in €)		2023	2022
4.	Jaarrekeningresultaat	€ -	€ 24.199
5.	Eigen vermogen	€ -	€ 85.806
6.	Vreemd vermogen	€ -	€ 71.455

Stichting Meldkamer Twente Gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.		Informatie	
1.	Doelstelling	Het bevorderen van multidisciplinaire samenwerking van de meldkamers van de Politie Twente, Ambulance Oost en Veiligheidsregio Twente, door het faciliteren van ondersteunende processen. Zij tracht haar doelstelling te bereiken door het verwerven en exploiteren van infrastructuur en andere voorzieningen.	
2.	Bestuurlijk belang en financieel belang	De stichting wordt financieel gevoed door de achterliggende organisaties. (Politie, Ambulance Oost en VRT). Het stichtingsbestuur wordt gevormd door de directeurs van de verschillende hulpverleningsdiensten. Per 1 april is zijn de meldkamers in Oost Nederland samengevoegd en vervult de stichting geen functie meer. In het licht van de opheffing van de stichting Meldkamer Twente zijn de resterende activa verrekend met het rekening courant saldo van de stichting. Het overtollige vermogen van de stichting (= saldo rekening courant) wordt bij liquidatie van de stichting in 2024 gerestitueerd aan de betrokken partijen.	
3.	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering	De beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is redelijk groot gelet op het lidmaatschap van VRT in het stichtingsbestuur.	
Financiële kengetalen (in €)		2023 (per liquidatiedatum)	2022
4.	Jaarrekeningresultaat	-€ 13.019	-€ 45.562
5.	Eigen vermogen	€ 564.227	€ 955.257
6..	Vreemd vermogen	€ -	€ 5.256

Overige partijen

Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's / Waarborgfonds Ongevallen

- Betreft een tweetal stichtingen dat in collectief verband zijn opgericht om te ongevallenschades van veiligheidsregio's af te handelen en te financieren. Bestuurlijke vertegenwoordiging ontbreekt in beide stichtingen..

Meldkamer Oost-Nederland

- De meldkamertaken worden vervuld door Meldkamer Oost-Nederland. Meldkamer Oost Nederland is echter geen entiteit. Het werkgeverschap voor de deelnemende veiligheidsregio's is belegd bij de VNOG.

BOGO

- De BOGO is een stichting die de brandweeropleidingen voor een aantal veiligheidsregio's in Oost Nederland verzorgt. De commandant van Brandweer Twente neemt deel aan het bestuur van de BOGO. Statutair gezien heeft Veiligheidsregio Twente binnen de BOGO geen bestuurlijk belang.

NIPV

- Het NIPV is het gezamenlijke kennisinstituut voor Crisisbeheersing en Brandweezorg. Voor het NIPV ontbreekt het financieel belang. Er wordt een jaarlijkse bijdrage betaald waar een directe tegenprestatie tegenover staat. Daarbij is het NIPV een zelfstandig bestuursorgaan en kunnen zij geen beroep op de Veiligheidsregio doen in geval van financiële problemen.

4.6 Financiering

Treasury gaat over het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen en de hieraan verbonden risico's. Het in 2018 vastgestelde treasurystatuut stelt hiervoor de beleidskaders.

Het Rijk heeft met de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en aanvullende regelgeving regels gesteld over hoe decentrale overheden hun geld en kapitaal beheren. De regeling schatkistbankieren houdt in dat overtollige middelen van decentrale overheden bij het ministerie van financiën moeten worden aangehouden. Het treasurystatuut sluit aan op de regelgeving en geeft ook de verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden weer.

Belangrijk instrument voor de uitvoering van de treasury is de liquiditeitsplanning. Tweemaal per jaar wordt een treasurybericht opgesteld voor de portefeuillehouder Middelen. Dit bericht geeft inzicht in de stand van zaken van de treasury en legt een basis voor de uitvoering van de treasury in de komende periode.

Risico's

Door de wet Fido en aanvullende regelgeving zijn de risico's op de treasuryactiviteiten als beperkt te kwalificeren. De wet Fido stelt grenzen aan de mogelijkheid om goederen te financieren met kortlopende middelen (kasgeldlimiet) en maximeert de aflossing en renteherziening op aangetrokken leningen in enig jaar (renterisiconorm). Daarmee wordt het renterisico beperkt. Ook zijn er regels gesteld ten aanzien van het gebruik van derivaten, de vorm waarin leningen worden opgenomen of verstrekt en met welk soort instellingen financiële transacties mogen worden gedaan. Door proactief uitvoering te geven aan de treasuryfunctie (periodiek opstellen liquiditeitsplanning en periodieke check op renteprognoses) zijn de restrisico's verder te verminderen.

Met de gedifferentieerde leningenportefeuille van € 57,7 miljoen (stand ultimo 2023) is een groot deel van de activa met langlopende financiering afgedekt.

Wettelijke kengetallen

Vanuit de regelgeving zijn er drie kengetallen die periodiek moeten worden berekend. De kasgeldlimiet en het schatkistbankierenpercentage worden achteraf gemiddeld per kwartaal berekend. Voor de renterisiconorm wordt vooruitgekeken met een berekening voor het komende jaar en een doorkijk naar de volgende drie jaren.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Deze limiet beperkt het aandeel van de financieringsbehoefte dat met kortlopend vreemd vermogen mag worden gefinancierd. Bij wet is het maximum gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal (in 2023 € 5,1 mln.). De percentages voor 2023 staan in de onderstaande grafiek.

	Q1	Q2	Q3	Q4
Kasgeldlimiet	8,2%	14,2%	0%	0%

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden de verplichting hebben om hun middelen aan te houden bij het ministerie van financiën. Voor de middelen beneden het drempelbedrag (0,75% van het begrotingstotaal) geldt deze verplichting niet. De kwartaalgemiddelden voor 2023 staan in onderstaande tabel. Met de bank is automatische afdracht naar de rekening schatkistbankieren afgesproken.

	Q1	Q2	Q3	Q4
Schatkistpercentage	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt dat van de vaste schuld jaarlijks een bedrag van maximaal 20% (in 2023 € 12,4 mln.) van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een grens gesteld aan het renterisico op de leningenportefeuille. De renterisicopercentages vanaf 2023 zijn berekend op basis van het begrotingstotaal 2023. Deze staan in onderstaande tabel en laten zien dat de norm ruimschoots wordt gehaald.

	2023	2024	2025	2026
Renterisiconorm	3,5%	0,0%	3,2%	5,0%

Omslagrentepercentage

Renteschema 2023 (x € 1.000,-)		
a.	de externe rentelasten over korte en lange financiering	1.433
b.	de externe rentebaten over de korte en lange financiering	157
	Saldo rentelasten en rentebaten	1.276
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	n.v.t.
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend	n.v.t.
c3.	De rentebaat van door-verstreckte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
d1.	Rente over eigen vermogen	n.v.t.
d2.	Rente over voorzieningen	n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0
e.	De aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	1.204
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury	72 -/-

Het renteresultaat bedraagt 6% van de werkelijke rentelasten en ligt hiermee ruim binnen de limiet (25%) waardoor een correctie van de omslagrente niet nodig is.

4.7 Openbaarheidsparagraaf

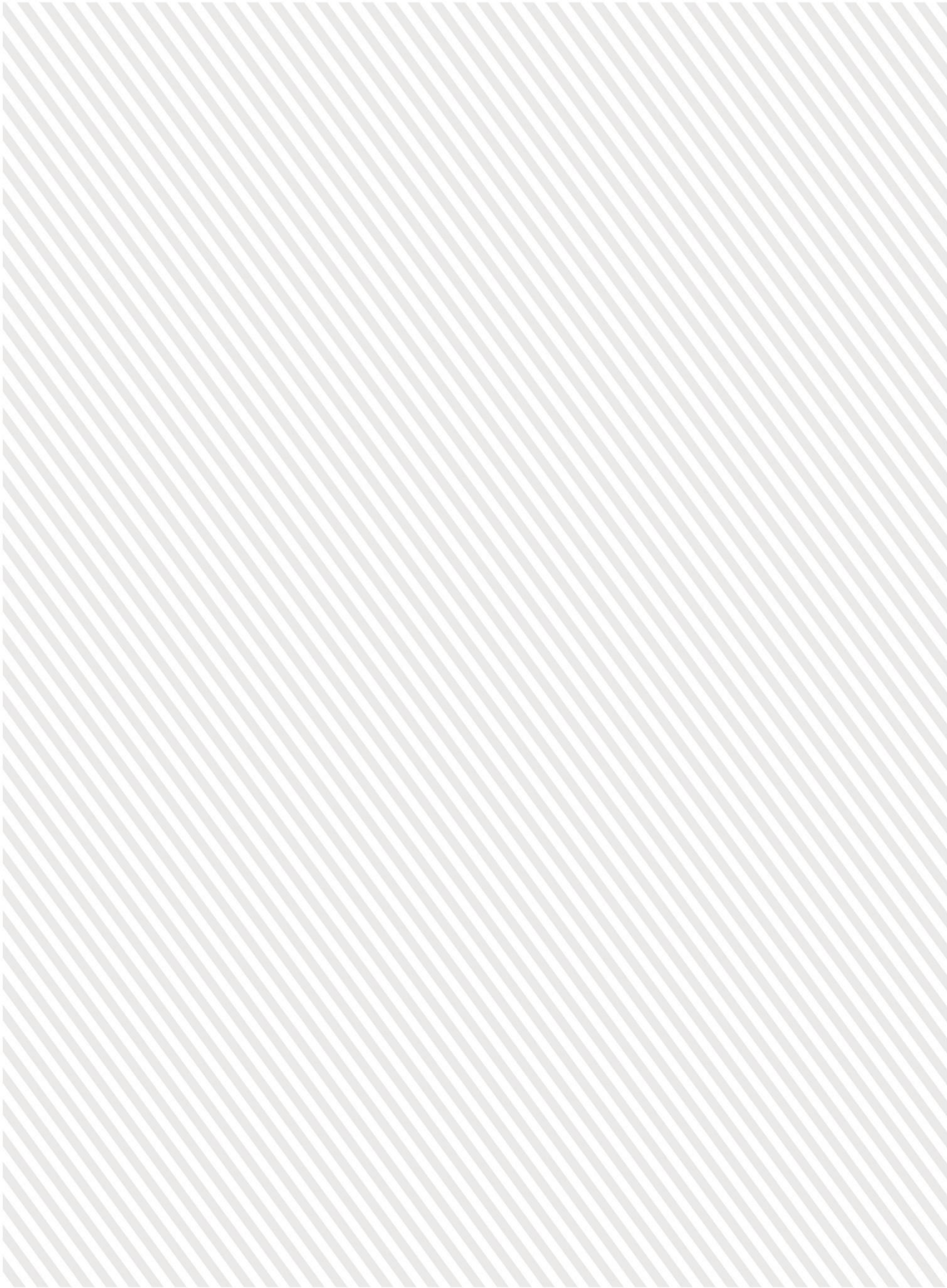
Het uitgangspunt van de Wet open overheid (Woo) is dat overheidsinformatie voor iedereen (eventueel naar aanleiding van een verzoek) openbaar is, tenzij de Woo een wettelijke grondslag biedt om specifieke informatie niet openbaar te maken. Het doel is dan ook om overheidsinformatie zo toegankelijk, transparant en vindbaar mogelijk te maken.

Ieder jaar krijgt VRT meerdere verzoeken om documenten openbaar te maken. Hierbij wordt bijvoorbeeld gevraagd om brandrapporten, beeldopnamen, adviezen, e-mails, brieven, besluiten enzovoorts. Iedereen kan een verzoek om openbaarmaking van documenten indienen.

VRT past de Woo toe bij de afhandeling van verzoeken om documenten openbaar te maken. Naast de verplichting om informatie op verzoek openbaar te maken, schrijft de Woo voor dat bepaalde informatie actief openbaar gemaakt moet worden. VRT publiceert alle belangrijke documenten op de eigen website, zoals vergaderstukken van het Algemeen Bestuur, beleidsdocumenten, rampbestrijdings- en crisisplannen, regelingen en verordeningen en financiële documenten en daarnaast op overheid.nl. Ook is er een Woo coördinator aangewezen.

In 2023 zijn er vier Woo verzoeken behandeld. Daarnaast zijn er drie zienswijze verzoeken ontvangen, waarbij een ander bestuursorgaan een woo verzoek ontving waar stukken van VRT onderdeel van uitmaakten.

De informatiehuishouding van onze organisatie is wel voor verbetering vatbaar. Zowel op het gebied van beleid als implementatie rond bewaring van emails, social media, etc. en de inbedding daarvan in onze processen. De eerste stappen zijn gezet om dit verder op te pakken. Een nulmeting zal opgesteld worden en vervolgens een plan van aanpak om tot de gewenste situatie te komen. Daarna volgt de implementatie.



5 Balans per 31-12-2023

Voor resultaatbestemming en na verwerking van tussentijdse mutaties in de reserves

ACTIVA

(in €)

1. Materiële vaste activa

Investeringen met een economisch nut

Gronden en terreinen	4.141.806
Bedrijfsgebouwen (incl. civieltechnische aanpassingen)	30.893.293
Vervoermiddelen	19.832.995
Machines, apparaten en installaties	478.410
Overige materiële vaste activa	7.960.122
Activa in uitvoering	4.793.868

2. Financiële vaste activa

Overige langlopende leningen u/g

Ultimo

31-12-2023

Ultimo

31-12-2022

68.100.494	60.259.385
4.141.806	3.603.956
30.893.293	32.681.802
19.832.995	14.496.486
478.410	264.949
7.960.122	7.249.116
4.793.868	1.963.077
0	0
0	0

Totaal vaste activa

68.100.494

60.259.385

Vlottende activa

3. Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen
Uitzettingen in 's Rijks schatkist
Overige vorderingen
Kortlopende vorderingen

8.085.537	4.371.409
1.030.376	328.707
6.658.117	3.442.837
369.336	302.160
27.677	297.705

4. Liquide middelen

Kassaldi
Bank- en girosaldi

1.384	2.808
0	174
1.384	2.634

5. Overlopende activa

Overige vooruitbetaalde bedragen
Nog te ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen:

Europese overheidslichamen
Het Rijk
Overige Nederlandse overheidslichamen

Overige nog te ontvangen bedragen

2.023.467	1.756.427
1.214.556	1.306.590
0	0
26.841	9.301
734.585	389.527
47.485	51.009

Totaal vlottende activa

10.110.388

6.130.644

TOTAAL GENERAAL

78.210.882

66.390.030

PASSIVA
(in €)

Vaste passiva

6. Eigen vermogen

Algemene reserve

Bestemmingsreserve

Nog te bestemmen resultaat

7. Voorzieningen

Verlof

Verlofspaarregeling

8. Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Ultimo
31-12-2023

Ultimo
31-12-2022

2.503.971

1.962.627

-968.474

-1.132.840

2.098.766

2.346.430

1.373.679

749.037

313.503

327.865

245.670

304.497

67.833

23.368

57.700.000

45.700.000

57.700.000

45.700.000

Totaal vaste passiva

60.517.475

47.990.492

Vlottende passiva

9. Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Kasgeldleningen

Overige schulden

16.082.594

14.821.267

5.000.000

7.900.000

11.082.594

6.921.267

10. Overlopende passiva

Vooruit ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen:

Europese overheidslichamen

Het Rijk

Overige Nederlandse overheidslichamen

1.610.813

3.578.271

22.519

22.519

675.888

2.562.818

912.406

992.934

Totaal vlottende passiva

17.693.407

18.399.538

TOTAAL GENERAAL

78.210.882

66.390.030

6 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023 voor wijziging			Begroting 2023 na administratieve wijziging			Realisatie 2023		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Multidisciplinaire onderwerpen	2.458	1.857	601	2.379	1.652	727	4.702	3.541	1.161
Brandweer	8.258	46.166	-37.908	7.857	45.806	-37.949	10.290	49.279	-38.989
GHOR	955	1.298	-342	993	1.369	-375	1.275	1.349	-74
Gemeenten	581	619	-38	476	514	-38	526	527	0
Subtotaal	12.253	49.940	-37.687	11.706	49.341	-37.635	16.793	54.695	-37.902
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>									
Gemeentelijke bijdrage	49.650		49.650	49.650		49.650	50.103		50.103
Overhead	536	12.499	-11.963	575	12.590	-12.015	1.113	12.471	-11.358
Heffing VPB			0			0			
Bedrag onvoorzien			0			0			
Subtotaal	50.186	12.499	37.687	50.225	12.590	37.635	51.216	12.471	38.745
Totaal gerealiseerde saldo baten en lasten	62.439	62.439	0	61.932	61.932	0	68.009	67.166	842
Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves			0			0	1.265	733	531
Onttrekking aan weerstandsvermogen			0			0		0	0
Gerealiseerd resultaat	62.439	62.439	0	61.932	61.932	0	69.273	67.900	1.374

* Resultaat is exclusief interne verrekening BRW-TSC

7 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten 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. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economische nut:

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs of aanschafwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. De aanschafwaarde omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de aanschaf kunnen worden toegerekend (kosten van de architect bij nieuwbouw of de inbouwkosten van de inventaris bij vervoermiddelen). In de aanschafprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Reserves worden niet in mindering gebracht op de boekwaarde van een investering. Deze mogen wel worden gebruikt ter dekking van de jaarlijkse kapitaallasten. Bijdragen van derden moeten op de waarde van de investering in mindering worden gebracht indien er een directe relatie aanwezig is met het actief.

Implementatiekosten van software kunnen alleen worden geactiveerd wanneer het een eigen actief betreft of indien er sprake is van gebruiksrechten voor onbepaalde duur. In andere gevallen worden implementatiekosten jaarlijks in de exploitatie begroot en verantwoord.

Op vaste activa met een beperkte levensduur wordt vanaf het moment van ingebruikneming jaarlijks afgeschreven volgens de lineaire afschrijvingsmethode dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Bij materieel wordt rekening gehouden met een restwaarde van 5%.

Op grond en op activa in uitvoering wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

Inhaalafschrijving

Extra afschrijvingen vloeien voort uit duurzame waardeverminderingen van het actief (art. 65 lid 1). De waardevermindering wordt bij constatering als last genomen.

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Niet van toepassing.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid kan een voorziening in mindering worden gebracht.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd door instemmen van het algemeen bestuur. Dit gebeurt aan de hand van een format waarin 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 worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

8 Toelichting op de balans per 31-12-2023

Alle bedragen zijn in euro's.

1. Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige investeringen met een economisch nut	€ 68.100.494	€ 60.259.385
Totaal materiële vaste activa	€ 68.100.494	€ 60.259.385

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	€ 4.141.806	€ 4.342.456
Bedrijfsgebouwen	€ 30.893.293	€ 31.943.302
Vervoermiddelen	€ 19.832.995	€ 14.496.486
Machines, apparaten en installaties	€ 478.410	€ 264.949
Overige materiele vaste activa	€ 7.960.122	€ 7.249.116
Activa in uitvoering	€ 4.793.868	€ 1.963.077
Totaal investeringen economisch nut	€ 68.100.494	€ 60.259.385

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer. De kolom 'bijdrage van derden' en 'afwaardering' is achterwege gelaten, omdat dit niet van toepassing was in 2023.

	Boekwaarde 01-01-2023	Investering	Desinvestering	Afwaardering	Afschrijving	Correctie	Boekwaarde 31-12- 2023
Gronden en terreinen	€ 4.342.456	€ -	€ 200.650				€ 4.141.806
Bedrijfsgebouwen	€ 31.943.302	€ 1.413.759	€ 1.199.053		€ 1.545.084	€ 280.369	€ 30.893.293
Vervoermiddelen	€ 14.496.486	€ 6.549.384	€ 139.713		€ 2.286.917	€ 1.213.756	€ 19.832.995
Machines, app. en installaties	€ 264.949	€ 255.838			€ 42.377		€ 478.410
Overige materiele vaste activa	€ 7.249.116	€ 2.468.586	€ 47.840	€ 85.326	€ 1.961.662	€ 337.248	€ 7.960.122
Activa in uitvoering	€ 1.963.077	€ 4.662.165				-€ 1.831.373	€ 4.793.868
Totaal	€ 60.259.385	€ 15.349.731	€ 1.587.256	€ 85.326	€ 5.836.040	€ -	€ 68.100.494

Bijzondere waardevermindering

In 2023 zijn de meldkamers in Oost Nederland (Overijssel en Gelderland) samengevoegd. In het licht van de opheffing van de stichting Meldkamer Twente zijn de resterende activa verrekend met het rekening courant saldo van de MKT. Dit besluit is in eerder stadium genomen door het stichtingsbestuur en kan nu de meldkamer is samengevoegd worden geëffectueerd. Het overtollige vermogen van de stichting (= saldo rekening courant) wordt bij liquidatie van de stichting in 2024 gerestitueerd aan de betrokken partijen.

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

Tankautospuiten	€ 6.952.148
Schuimblusvoertuigen	€ 1.232.292
Nieuwbouw kazerne Hellendoorn	€ 1.219.894
Verbouwing Hengelo	€ 1.210.709
Ademluchtapparatuur	€ 331.030
Totaal	€ 10.946.073

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Des- investering	Afloss. / Afschr.	Afwaar- Deringen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige langlopende leningen						
Hypothecaire leningen personeel	€ 0					€ 0
Totaal financiële vaste activa	€ 0					€ 0

VLOTTENDE ACTIVA

3. Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	1.030.376	328.707
Uitzettingen in 's Rijks-schatkist	6.658.117	3.442.837
Overige vorderingen		
Debiteuren	276.013	223.363
Overige vorderingen	93.353	78.803
Kortlopende vorderingen	27.677	297.705
Totaal uitzettingen korter dan één jaar	8.085.537	4.371.409

Uitzettingen in 's Rijks-schatkist

Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden de verplichting hebben om hun middelen aan te houden bij het ministerie van financiën. Voor de middelen beneden het drempelbedrag (2% van het begrotingstotaal) geldt deze verplichting niet.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2023					
(1)	Drempelbedrag	466,4175			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	466	466	466	466
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.189			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.189			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	466,42			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	3	19	5	2
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	0	0

4. Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kasgelden		174
Rekening-courant tegoeden banken	1.384	2.634
Totaal liquide middelen	1.384	2.808

5. Overlopende activa

De post overlopende activa zijn als volgt te onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.214.556	1.306.590
Nog te ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen:		
Europese overheidslichamen		
het Rijk	26.841	9.301
overige Nederlandse overheidslichamen	734.585	389.528
Overige nog te ontvangen bedragen	47.485	51.009
Totaal overlopende activa	2.023.467	1.756.428

Overige nog te ontvangen is als volgt opgebouwd:

• Te ontvangen overige bedragen	€	47.485
• Te ontvangen bedragen van Het Rijk	€	26.841
• Te ontvangen bedragen van Overige Overheid	€	734.585

Passiva

Vaste passiva

6. Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene Reserve	-968.474	-1.132.840
Bestemmingsreserves:	2.098.766	2.346.430
overige bestemmingsreserves		
Resultaat na bestemming	1.373.679	749.037
Totaal eigen vermogen	2.503.971	1.962.627

De algemene reserve is als volgt opgebouwd:

Reserve FLO Enschede

Gemeente Enschede en Veiligheidsregio Twente hebben op 16 oktober 2013 sluitende afspraken gemaakt over de afwikkeling van het FLO-dossier brandweer Enschede. Deze additionele set afspraken is vastgelegd in een juridisch bindende overeenkomst. Onderdeel van de afspraak is dat Veiligheidsregio Twente een vordering van gemeente Enschede ad. € 1.980.000 accepteert die bestaat uit in het verleden gemaakte FLO-kosten. Om deze last niet af te wentelen op de overige gemeenten is in het AB overleg van 30 juni 2014 besloten om hiervoor een bestemmingsreserve in te stellen. Per ultimo 2023 is de stand van de reserve als uitvloeisel van deze FLO afspraak en navolgende afspraken bijgesteld tot €-1.117.645,-.

Reserve FLO Borne en Almelo

Per 1 januari 2006 is het FLO bij de brandweer herzien en wordt de 2^e loopbaan ingevoerd. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen is FLO-overgangsrecht afgesproken. De gemeenten hebben afzonderlijk structureel budget ingebracht. Resultaten op deze begrotingspost worden afzonderlijk met betrokken gemeenten verrekend d.m.v. een egalisatiereserve per gemeente.

Door de reparatie van het FLO-overgangsrecht (en het daaruit volgende versneld volstorten van de levensloop) zijn de resultaten zodanig nadelig dat de egalisatiereserve in het negatief is geschoten. Negatieve bestemmingsreserves zijn niet toegestaan. Om die reden zijn deze tijdelijke tekorten in de financiering van het overgangsrecht als negatieve component in de algemene reserve op de balans verantwoord.

FLO algemeen

Op 30 juni 2014 is in het AB het besluit genomen om egalisatiereserves te vormen voor een viertal gemeenten. Het resultaat op FLO wordt elke jaar cf. het besluit toegevoegd/ onttrokken aan de ingestelde egalisatiereserves.

7. Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Verlof	€ 245.670	€ 304.497
Verlofspaarregeling	€ 67.833	€ 23.368
Totaal voorzieningen	€ 313.503	€ 327.865 -

8. Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 57.700.000	€ 45.700.000
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	€ 57.700.000	€ 42.200.000

De leningenportefeuille ziet er als volgt uit:

Lening	Looptijd	Aangetrokken bij	Einddatum	Rentepercentage
2.200.000	10 jaar	BNG	13-10-2025	1,33%
3.500.000	5 jaar	NWB	0.-04-2026	-0,36%
2.500.000	10 jaar	Gemeente Huizen	24-05-2027	1,075%
5.000.000	14 jaar en 365 dagen	BNG	03-03-2028	3,30%
3.000.000	8 jaar	NWB	01-04-2030	1,319%
3.500.000	10 jaar	NWB	07-04-2031	0,07%
3.000.000	10 jaar	Gemeente Huizen	13-04-2032	1,35%
5.000.000	20 jaar	NWB	04-03-2033	3,65%
5.000.000	10 jaar	BNG	08-08-2033	3,329%
5.000.000	25 jaar	NWB	04-03-2038	3,80%
10.000.000	30 jaar	NWB	04-03-2043	3,91%
10.000.000	50 jaar	BNG	08-08-2073	2,992%
57.700.000				

De rentelasten van de bovenstaande leningenportefeuille bedraagt in 2023 € 1.253.354,-.

9. Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kasgeldleningen	5.000.000	7.900.000
Overige kortlopende leningen		
Overige schulden		
<u>Crediteuren</u>	1.759.401	798.336
<u>Diverse overige schulden</u>		
nog te betalen	8.614.122	5.218.045
kortlopende verplichtingen	8.442	59.708
Kruisposten	700.628	845.177
Totaal netto vlottende schulden	16.082.594	14.821.267

Nog te betalen

Boekwaarde per 31-12-2023 bestaat voornamelijk uit de volgende bedragen:

- Af te dragen UWV premies / loonbelasting
- Mutaties schatkistbankieren
- Te verrekenen BTW belastingdienst
- Overige nog te betalen bedragen

Rekening-courant verhouding

Deze post heeft betrekking op de rekening-courant verhouding tussen VRT en de stichting Meldkamer Twente. De rekening-courant verhouding is ingesteld om het betalingsverkeer voor de stichting als verbonden partij van de VRT te regelen. In 2023 zijn de meldkamers in Oost Nederland (Overijssel en Gelderland) samengevoegd. In het licht van de opheffing van de stichting Meldkamer Twente zijn de resterende meldkameractiva verrekend met het rekening courant saldo van de MKT. Dit besluit is in eerder stadium genomen door het stichtingsbestuur en kan nu de meldkamer is samengevoegd worden geëffectueerd. Het overtollige vermogen van de stichting Meldkamer Twente (= saldo rekening courant) wordt bij liquidatie van de stichting in 2024 gerestitueerd aan de betrokken partijen.

10. Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruit ontvangen bedragen		
Europese overheidslichamen	22.519	22.519
het Rijk	675.888	2.562.818
Overige Nederlandse overheidslichamen	912.406	992.934
Totaal vooruit ontvangen bedragen:	1.610.813	3.578.271

	Boekwaarde 31-12-2022	Vermindering	Vermeerdering	Boekwaarde 31-12-2023	Herallocatie
Europese overheidslichamen	22.519	-	-	22.519	0
V&K / Kenniscentrum	21.677			21.677	
S&O / Management	842			842	
Het Rijk	2.562.818	2.074.205	187.275	675.888	0
S&O / Management	522.607	378.591		144.016	
S&O / Mens en Organisatie	51.439	31.587		19.851	
S&O / OIV	232.261	202.108		30.153	
V&K / Kenniscentrum	22.164	22.164		0	
BV / Brandveilig Leven	0			0	
B&T / Onderhoud & Techniek	150.000	150.000		0	
Twente Safety Campus	0			0	
Gemeenten	263.866	263.866		0	
VB / Management	500.843	206.251	187.275	481.868	
VRT Algemeen	311.357	311.357		0	
VRT VB CTB	508.281	508.281		0	
Overige Nederlandse overheidslichamen	992.934	332.736	252.207	912.406	0
V&K / Kenniscentrum	137.358	28.327		109.031	
V&K / Vakbekwaamheid					
Brandveilig leven	525.074	286.006		239.068	
B&T / Onderhoud & Techniek					
B&T / Service & Beheer	15.000			15.000	
TSC					
Kenniscentrum					
Mensenhandel	117.787	4.313	56.020	169.494	
Veiligheidshuis Twente	6.456			6.456	
VB / Management	191.259	14.090	196.187	373.357	
Totaal	3.578.271	2.406.941	439.482	1.610.813	0

NUBBV

Langlopende financiële verplichtingen

In het kader van de overdracht van de brandweer zijn de contracten geïnterpreteerd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. De contracten hebben voornamelijk betrekking op de volgende organisatieonderdelen:

- Gebouwenbeheer;
- Beheer & Techniek;
- Informatievoorziening;
- Algemeen beheer.

De resterende verplichting van de lopende contracten is in totaal berekend op € 15.058.774,49

Gebeurtenissen na balansdatum

Na het opmaken van de jaarrekening vindt in 2024 de liquidatie van de meldkamer Twente plaats. De overtoollige middelen van de stichting worden gerestitueerd aan de betrokken partijen. Het aandeel voor VRT bedraagt daarin ±150K.

8.1 Toelichting op de mutaties van de reserves

In deze paragraaf worden de mutaties van de reserves toegelicht. De aard, reden en het oordeel per 31-12-2023 van de onderstaande reserves zijn te vinden in bijlage 2.

Naam reserve	Saldo 31-12-2022	Resultaatbestemming 2022	Toevoegingen 2023	Onttrekkingen 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve					
Algemene reserve	426.911				426.911
Reserve FLO Enschede	-1.232.420	203.330		88.555	-1.117.645
Reserve FLO Almelo	-	82.164		222.520	-140.356
Reserve FLO Borne	-327.331	21.203	168.745		-137.383
Totaal algemene reserve	-1.132.840	306.697	168.745	311.075	-968.473
Bestemmingsreserves					
Brandweermaterieelplan	0				
Bedrijfsvoering Troned/ TSC	297.087		219.180		516.267
FLO Almelo	5.171			5.171	0
FLO Hengelo	831.717	95.658		481.916	445.458
Innovatie	267.001				267.000
Veiligheidsstrategie	171.440		52.014	178.746	44.708
Veiligheidshuis Twente	751.052		48.446		799.499
Zorgfraude	0		16.596	3.642	12.954
IVZ	22.962		12.787	22.871	12.878
Totaal bestemmingsreserves	2.346.430	95.658	349.023	692.346	2.098.766
Totaal reserves	1.213.590	402.355	802.058	1.287.711	1.130.293

8.2 Toelichting op de mutaties van de voorzieningen

In 2022 heeft de VRT twee voorzieningen getroffen. Eén voor verlofstuwmeren en één voor de verlofspaarregeling.

Verlof

Het verlofsaldo van de Veiligheidsregio is opgebouwd uit wettelijk en bovenwettelijk verlof. Het wettelijk verlof kent een verjaringstermijn van 12 maanden na einde kalenderjaar, het bovenwettelijke van 60 maanden na einde kalenderjaar volgens de AVT. Bij de overgang van RAET naar AFAS (01-01-2022) is al het resterende verlof van de periode 2021 en daarvoor overgegaan met als oormerk 'resterend verlof 2021'. De verwachting is dat dit verlof echter deels betrekking heeft op de jaren voor 2021. Op basis van de overgang van RAET naar AFAS is niet meer te achterhalen hoe de ontwikkeling van het verlof is geweest. Het verlof van repressieve collega's wordt bijgehouden in het roosterprogramma (brandweerrooster). AFAS wordt op een later moment afgeboekt ten gevolge van de boekingen in het roosterprogramma. Dit om reden van het feit dat het verlofsaldo van repressieve collega's zich verhoudt tot het 'tijd-voor-tijd saldo'.

Op basis van bovenstaande gebrekkige historie is de VRT in relatie tot een eventueel te vormen voorziening voor verlofstuwmeren voornemens de volgende maatstaaf aan te houden. Voor het wettelijke verlof wordt uitgegaan van een gemiddelde 'doorloop' van verlof over het jaar van 72 uur. Dit is 50% van de toegekende 144 uur (bij fulltime aanstelling). Binnen de VRT ligt het bezettingspercentage boven de 0,9fte. Om reden daarvan wordt in de beredenering gerekend met full time aanstellingen (144 uur). De toekenning van bovenwettelijk verlof is gerelateerd aan leeftijd. Voor een 'jonge' medewerker komt dit verlof neer op 7,2 uur, voor een 'oudere' collega kan dit oplopen tot 43,2 uur. Ook voor het bovenwettelijke deel wordt een gemiddelde toegepast om te kunnen bepalen wat het meer dan trendmatige deel is. Dit gemiddelde is als volgt berekend (verlof tussen de 7,2 en 43,2 uur, gemiddeld 25 uur, vermenigvuldigd met 5 jaar -> 125 uur als genormaliseerd saldo). Wanneer op individueel niveau de omvang van het verlof beoordeeld wordt per ultimo 31-12-2023 kan gesteld worden dat 6.838 uur meer dan trendmatig is. Voor de bezoldigingsgrondslag wordt uitgegaan van het uurtarief geldend voor de betreffende medewerker. De totale omvang van de voorziening komt hiermee op € 245.670. Hiermee wordt voldaan aan het gestelde beleid waarbij strakker wordt gestuurd op verlof waarbij het saldo afneemt.

Verlofspaarregeling

De verlofspaarregeling biedt medewerkers de mogelijkheid om niet besteed verlof te sparen voor een 'langere' periode van afwezigheid of vervroegde uitdiensttreding. In 2022 is voor het eerste jaar gedoteerd aan deze verlofspaarpot. De omvang is nog beperkt echter is de verwachting dat deze omvang in de komende jaren verder gaat toenemen. Per ultimo 31-12-2023 zit er 1.853 uur in de verlofspaarpot. De omvang hiervan is in het afgelopen jaar dus toegenomen. Uitgaande van dezelfde uurtarieven komt de totale voorziening voor verlofsparen uit op € 67.833.

9 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

De analyse op de programma's is inclusief het taakveld overhead.

Programma Multidisciplinaire onderwerpen

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten	2.379	4.702	2.322
Lasten	1.652	3.541	1.889
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
In 2023 zijn een aantal aanvullende taken (Oekraïne, VS, zorgfraude) opgepakt of gecontinueerd waar aanvullende baten tegenover stonden.	149	238
Het multidisciplinair oefenen heeft grotendeels conform planning plaatsgevonden. Daarnaast zijn er uitgaven gedaan die vallen onder de dekking van de incidentele middelen. Dit verklaart de 'meer opbrengst' en bijbehorende kosten.	108	190
De kosten van de gemeenschappelijke meldkamer worden doorbelast naar LMS. Deze verrekening (lasten en baten) is niet geraamd.	273	355
De kosten van Platform IVZ zijn in 2023 lager uitgevallen dan begroot. Daarnaast is de bijdrage in 2023 verhoogd van 0,3 naar 0,33 euro per inwoner. De intentie is het overschot te doteren aan de in 2021 ingestelde reserve.	-4	9
De baten en lasten van Veiligheidsstrategie Oost-Nederland zijn niet begroot. Veiligheidsstrategie Oost Nederland wordt normaliter via separate invorderingen gedekt. In 2023 is gezien de omvang van de reserve gekozen om geen invordering te versturen naar betrokken gemeenten maar het tekort te dekken uit de reserve. Dit verklaart de onbalans tussen baten en lasten.	234	55
Weerbaar Twente is niet gebudgetteerd. De activiteiten binnen weerbaar Twente worden gedekt vanuit incidentele middelen.	18	18
Veiligheidshuis Twente heeft gedurende het boekjaar een aanvullende bijdrage ontvangen. De bedrijfsvoering en personele bezetting van 2023 waren nagenoeg op de aanvullende bijdrage ingericht. In opvolgende jaren zal dit traject worden voltooid.	161	334
Kenniscentrum Mensenhandel is in 2021 gestart. Het saldo over 2023 is licht negatief maar kan gedekt worden uit de vorig jaar 'gereserveerde' middelen.	-18	-18
De opvang voor vluchtelingen uit Oekraïne is in de begroting van 2023 niet voorzien en niet gebudgetteerd. Inhoudelijk is het wel onderdeel van de crisisorganisatie. Op basis van een eerste inschatting is een voorschot door het ministerie uitgekeerd. De realisatie van kosten moet hiermee worden verrekend.	511	511
De coördinatie van CNO en statushouders is net als de vluchtelingen opvang een onvoorzien onderdeel van de crisisorganisatie geworden. Baten en lasten zijn om reden daarvan niet geraamd.	139	139
Zorgfraude is in 2022 geïntroduceerd als nieuw beleid met aanvullende financiering. De baten en lasten nivelleren elkaar daardoor. Baten en lasten waren in de begroting van 2023 niet geraamd.	153	149
Zorg veiligheid en straf is een nieuw gesubsidieerd traject vallend onder de Veiligheidsregio. Vanwege de gesubsidieerde geldstroom nivelleren baten en lasten elkaar.	58	58
Trajecten risicobeheersing	37	22
Aanvullende rijksgelden loon- en prijsbijstelling en niet aangewende versterkingsgelden. Dit saldo zit versnipperd over de programma's	0	211
Totaal	1.890	2.322

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten			
Repressie	45	312	267
Beheer & Techniek	131	915	784
Brandveiligheid	40	536	496
Vakbekwaamheid	0	159	159
Strategie & Ondersteuning	4.734	5.845	1.112
TSC	2.907	3.323	416
Totaal baten	7.857	11.091	3.234
Lasten			
Repressie	13.843	14.880	1.037
Beheer & Techniek	14.406	14.795	388
Brandveiligheid	4.365	5.018	653
Vakbekwaamheid	5.965	6.081	116
Strategie & Ondersteuning	4.319	5.749	1.430
Troned	2.908	3.104	196
Totaal lasten	45.806	50.080	3.821
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Brandweer algemeen (salarissen)		
De uitkomst is het resultaat van diverse ontwikkelingen: - Het resultaat van niet begrote lasten ihkv de CAO verhoging per januari 2023. - Het werkelijke periodiek gewogen gemiddelde loopt verder weg van de begrotingsnorm (max-1). - Formatie/ bezetting: boven formatief aandeel in de bezetting t.o.v. formatie. - Het uitloopeffect (via het overgangprotocol gegarandeerd voor het zittende personeel) is slechts ten dele in de geraamd loonsom betrokken. Daar tegenover staan inkomsten met betrekking tot detacheringen en uitkeringen (zwangerschap, ziekte etc.)	1.470	141
Repressie		
2023 is een 'rustig' repressief jaar geweest. Ondanks CAO effecten in de vergoedingssfeer is het saldo positief. Het aantal uitrukken was lager dan in eerdere jaren. Daarnaast is in 2022 het piket voor kazernes Borne en Haaksbergen afgekocht. Het voordeel hiervan loopt nog door in 2023.	-70	
Voor het budget op natuurbrandbeheersing middels luchtsurveillance is in 2020 besloten dit niet meer te doen. Momenteel wordt nagedacht over de wijze waarop deze middelen anderszins worden ingezet voor dit specialisme.	-14	
Activiteiten in het kader van brandweerwedstrijden/ jeugdbrandweer hebben weer plaatsgevonden in 2023.	31	1
In 2023 zijn een aantal open dagen geweest, de uitgaven hiervoor liggen in lijn met het budget.	2	0
Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Beheer & Techniek		
Lagere kosten op kapitaallasten repressieve uitrusting o.a. door de vertraagde levering van het operationeel uniform en nieuwe ademluchtvoorzieningen. Uitrol van het operationeel uniform vindt plaats in Q4 2023 en Q1 van 2024. Ademlucht zou worden vervangen in 2023, dit is door aanbestedingsperikelen opgeschoven naar 2024/2025. Dit leidt tot directe voordelen in de kapitaallasten sfeer in 2023.	-307	

De kosten met betrekking tot schadeherstel is voor een deel gedekt vanuit de schade-uitkeringen. Het verschil heeft voornamelijk te maken met het eigen risico.	111	94
De persoonlijke uitrusting is dit jaar intensief gebruikt. Daardoor zijn de daaraan verbonden uitgaven iets hoger dan normaal. Dit hangt mede samen met de vertraagde uitlevering van het operationele uniform.	51	-35
De aanbestedingseffecten in 2023 (later leveren van de basisvoertuigen van de brandweer) heeft geresulteerd in een positief saldo op kapitaallasten materieel. Daarbij is per 2022 de materieelbegroting opgesteld op basis van actuele informatie, waardoor het overschot in de eerste jaren nog zal aanhouden. De begrotingsaanpassing is in administratieve zin taakstellend opgevangen. Zie de opmerking onder het kopje Strategie & Ondersteuning over taakstellende bedragen.	-822	
In 2023 is het budget mede overschreden vanwege het feit dat het wagenpark is verouderd. Hierdoor zijn meer onderhoudskosten gemaakt dan begroot. De verwachting is dat de werkelijke uitgaven weer in lijn zijn te brengen met het budget als het wagenpark in de loop van 2023 en 2024 (met name tankautospuitten en dienstvoertuigen) is vernieuwd. Daarnaast is voor één van de hoogwerkers een midlife update uitgevoerd waardoor directe vervangingen niet direct noodzakelijk is.	317	-18
Verkoop van een reeks dienstvoertuigen. Het gros van deze goederen is reeds afgeschreven. Daarbij lag de verkoopprijs veelal hoger dan verwacht.		435
In 2022 heeft een forse prijsstijging op brandstofkosten plaatsgevonden. Dit werkt nog door in de lasten van 2023.	58	
De verzekeringsportefeuille is in de afgelopen jaren gegroeid en duurder geworden. Vanaf 2023 zijn hier fundamenteel andere keuzes in gemaakt.	70	
Overige afwijkingen binnen Onderhoud en Techniek die het resultaat zijn van wat kleine positieve en negatieve verschillen.	73	12
Projecten Onderhoud en Techniek betreft het aanbod van projecten voor andere partijen (andere Veiligheidsregio's of onderwijsinstellingen). Omdat hier geen kosten en opbrengsten voor geraamd zijn leidt dit tot een verschil.	75	0
Eind 2018 is een eenduidige bekappingslijst voor de tankautospuitten vastgesteld met als uitgangspunt dat deze bij de aanschaf van nieuwe tankautospuitten wordt gehanteerd.	113	65
I.v.m. vertraging in de nieuwbouwprocessen liggen de werkelijke kapitaallasten in 2023 lager dan begroot. In de komende jaren verdwijnt dit verschil t.o.v. de begroting.	-225	
In het tweede helft van het jaar is kritisch gekeken naar de onderhoudsprojecten. Hierbij zijn alleen de noodzakelijke projecten opgepakt. Daarnaast zijn een aantal onderhoudswerkzaamheden die in 2022 gepland stonden niet doorgegaan.	-63	
De schoonmaakkosten liggen structureel hoger dan begroot. Dit komt mede door hoge indexeringen van aanbiedende partijen. In 2023 is een nieuwe aanbesteding geweest met ingangsdatum in 2024.	73	
Prijzen van gas en elektra zijn door latere invoerdatum van de overeenkomst met Vattenfall conform begroting in 2023.	128	
Door wijzigingen in de catering zijn kosten conform begroting uitgevallen aangezien er inkomsten tegenover het tekort staan door bijdrage van werknemers.	97	22
In 2023 zijn eenmalige kosten gemaakt voor de tijdelijke huisvesting in Almelo.	54	
Overige afwijkingen binnen de kosten voor gebouwen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	354	186
Brandveiligheid		
De lasten en baten van Risk Factory Twente zijn deels niet begroot. De lasten zijn gedekt binnen de bestaande gelden voor Risk Factory Twente en Brandveilig leven. Daarnaast is afgelopen jaar het VO gedeelte van de Risk Factory opgetuigd. De kosten voor deze bouw zijn verrekend met de daarvoor verkregen subsidie.	487	451
Op de lopende kostendrager van Voorlichting en Toezicht zijn een aantal kleine voordelen gerealiseerd door verminderde activiteit.	-8	1
Op de lopende kostendrager van advies zijn een aantal kleine nadelen gerealiseerd door aanvullende activiteit.	9	
Vakbekwaamheid & Kennis		
Vakbekwaamheidsactiviteiten zijn onderhevig aan een bijstelling van het oefenprogramma op de TSC. Daarnaast is er een korte periode niet geoefend met de rijsimulator vanwege kinderziekten in het systeem.	-73	

De opleidingsbehoefte stijgt structureel uit boven de budgettaire kaders maar is ook in grote mate onderhevig aan de 'grillen' van de organisatie. Wanneer werving en selectie onvoldoende kandidaten oplevert heeft dit als gevolg dat een geplande opleidingsgroep niet kan starten. Dit maakt dat het bestedingspatroon sterk fluctueert. Voor de komende jaren ligt de focus op cost control.	-7	
Activiteiten van het Kenniscentrum kennen een reguliere doorloop. Voor 2023 leidt dit tot een minimaal overschot.	-21	
Subsidietrajecten/ projectuitgaven zijn in 2023 voor een groot deel gedekt vanuit subsidie inkomsten en/of bestemde incidentele middelen. Daarbij heeft de afwikkeling van een subsidie geleid tot niet voorziene baten. Deze zijn verwerkt in het saldo.	111	117
Strategie & Ondersteuning		
Voor het overgangsrecht FLO zijn egalisatiereserves ingesteld, die dienen ter verrekening van resultaten met de betreffende gemeenten. De uitgaven voor FLO waren in 2023 hoger dan geraamd vanwege het versneld volstorten van de levensloop. Het saldo wordt onttrokken aan de hiervoor ingestelde reserves.	630	
De afwikkeling van Repressieve keuringen heeft in 2023 een hoger kostenplaatje gehad dan begroot. De opbrengsten van de interne verrekening zijn niet begroot en leiden tot een afwijking.	6	4
Internationaal en FEU waren in de begroting 2023 niet geraamd. Een substantieel deel van de kosten is voorzien van dekking.	162	129
Betreft het in 2022 niet gerealiseerde deel van de taakstellende bedragen die in de begroting nog niet zijn opgelost. Voor een groot deel hangt dit samen met de begrotingsaanpassing voor het materieel (zie opmerking hierover onder het kopje "Beheer & Techniek").	574	
De kosten van OMS worden gedekt middels een bijdrage vanuit de aangesloten objecten. Kosten en opbrengsten waren in het afgelopen jaar lager dan verwacht. Het OMS-traject is in 2023 verder afgebouwd.	-427	-481
De kosten voor Regionale Toezicht ruimte worden volledig doorbelast naar de deelnemende partijen. Die doorbelasting is niet geraamd.	250	250
In 2023 zijn niet begrote kosten gemaakt voor cyber security en deels gedekt vanuit daarvoor bestemde incidentele middelen. Het overige verschil betreft oplopende kosten voor software en licenties en projecten. Aan de baten kant zit een vrijval van een deel van de incidentele gelden.	73	240
Financieringsresultaat	211	
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen waarvan een groot deel is voorzien van aanvullende dekking.	72	83
Aanvullende rijksgelden loon- en prijsbijstelling en niet aangewende versterkingsgelden. Dit saldo zit versnipperd over de programma's	0	1.1121
Troned		
Het omzetniveau voor 2023 ligt boven niveau van de begroting. De kosten zijn in lijn met de stijgende omzet en het variabele deel hierin wat hoger dan geraamd. De omzetgroei is vooral te herleiden naar de laatste 2 maanden van het jaar.	196	416
Totaal	3.821	3.234

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten	993	1.275	282
Lasten	1.369	1.349	-20
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Nadeel op salarissen wegens het tijdelijk inhuren van vervangende capaciteit gedekt uit een uitkering alsmede niet begrote CAO ontwikkelingen.	22	24
De kosten van het convenant met Ambulance Oost liggen in 2023 in lijn met de begroting doordat hier met ingang van 2023 reëel op is geraamd.	-2	
In 2023 zijn substantieel minder oefeningen en opleidingen geweest dan begroot.	-50	-34
De jaarlijkse licentiekosten van LCMS-GZ wordt volledig in rekening gebracht bij de GHOR en vervolgens weer doorbelast naar de partners (gebruikers).	9	27
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen waaronder de versnipperde weergave van het voordeel op de versterkingsgelden en de loon- en prijsbijstelling.	1	263
Totaal	-20	282

Programma Gemeenten

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten	476	526	50
Lasten	514	527	12
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Hogere personele lasten vooral ingegeven door niet begrote CAO wijzigingen.	36	
De OTO kosten voor bevolkingszorg is in 2023 lager uitgevallen. Dit heeft geleid tot een restitutie van de bijdrage van de gemeenten.	-24	-24
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen waaronder de versnipperde weergave van het voordeel op de versterkingsgelden en de loon- en prijsbijstelling.	0	74
Totaal	12	50

Overhead

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Vershil
Baten	575	1.113	537
Lasten	12.590	12.471	-119
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Algemeen VRT (salarissen)		
De uitkomst is het resultaat van diverse ontwikkelingen:	-12	400
• Formatie / bezetting: verschillende vacatures zijn dit jaar tijdelijk niet of later vervuld. • Hoger dan gemiddeld aandeel gedetacheerde collega's • Hogere baten door vrijval van incidentele middelen ten behoeve van ingehuurd advies capaciteit.		
Multidisciplinaire onderwerpen		
In 2023 zijn opleidingen volgens begroting gevolgd.	8	
Er zijn in 2022 nagenoeg geen kosten gemaakt voor deelname aan symposia en/ of congressen.	-18	
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	107	111
Brandweer		
Betreft het eigen risico m.b.t. ziekte, arbeidsongeschiktheid en WW. In combinatie met lager uitvallende verzekeringskosten. De zelf betaalde kosten voor schade zijn wel hoger uitgevallen in 2023.	58	
Opleidingskosten vallen dit jaar wat lager uit dan begroot.	-11	
Het voordeel binnen ICT houdt vooral verband met de vrijgevallen investeringen in ICT-infrastructuur en geactiveerde software. Vervanging daarvan lijkt voorlopig niet aan de orde. Daarnaast zijn oude ICT-goederen verkocht en zijn licentiekosten doorbelast naar gebruikers (andere Veiligheidsregio's). Aan de andere kant zien we dat kosten voor software en licenties steeds verder oplopen.	-138	15
Afgelopen jaar is ingehuurd conform begroting.	-21	
De facilitaire kosten waren lager dan begroot	-53	
In 2023 waren de huisvestingskosten (bureaubehoeften en frankeerkosten) lager dan begroot.	-53	
In 2023 zijn er minder kosten gemaakt voor promotie (geen open dagen etc.) en minder kosten voor personele activiteiten.	-3	
In 2023 zijn boven budgettaire kosten gemaakt voor gezondheidsbevordering als aanvulling op sport- en keuringsprogramma's.	33	
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	4	3
GHOR		
In 2023 zijn minder personele activiteiten uitgevoerd dan gepland.	-27	
Totaal	-119	537

9.2 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Veiligheidsregio Twente kent geen bedrag voor onvoorzien.

9.3 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten (x € 1.000,-)	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Brandweer			
Diverse projecten	117	0	0
Verkoop roerende en onroerende activa	435	0	0
Risk Factory VO	361	0	0
Eenmalige besteding wagenpark	7	0	0
Vrijval incidentele middelen	1.056		
Multidisciplinaire onderwerpen			
Diverse projecten	677	0	0
Oekraïne/CNO/Statushouders	919	0	0
Vrijval incidentele middelen	485		
Totaal incidentele baten	4.057	0	0
Incidentele lasten (x € 1.000,-)	Realisatie Begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Brandweer			
Diverse projecten	111	0	0
Tijdelijke huisvesting Almelo	54	0	0
Risk Factory VO	361	0	0
Eenmalige besteding wagenpark	120	0	0
Verplichtingen bij vrijval incidentele middelen	789	0	0
Multidisciplinaire onderwerpen			
Diverse projecten	715	0	0
Oekraïne/CNO/Statushouders	919	0	0
Verplichting bij vrijval incidentele middelen	373		
Totaal incidentele lasten	3.442	0	0

Toelichting:

Brandweer

Diverse projecten

In 2023 zijn binnen de programma brandweer verschillende projecten uitgevoerd, die deels zijn gedekt met inkomsten van het Rijk, subsidies, reserves, partners dan wel anderszins. Deze projectmatige activiteiten zijn in de primitieve begroting veelal niet weergegeven. Het gaat hierbij om o.a. de volgende projecten:

- Accumulate
- Doorontwikkeling Drone

Verkoop roerende en onroerende activa

In 2023 is een aantal voertuigen verkocht. Deze voertuigen zijn volledig afgeschreven. Hiertegenover staan de kosten die worden gemaakt voor het aanmelden van het voertuig voor verkoop (veiling).

Risk Factory VO

De Risk Factory heeft in 2022-2023 een nieuwe programmalijn geïmplementeerd voor het voortgezet onderwijs. Deze kosten voor implementatie waren niet begroot maar zijn in volledigheid afgedekt vanuit een ontvangen subsidie.

Eenmalige besteding wagenpark

De bepakkings- en inzetmogelijkheden van de nieuwe tankautospuitten (voortkomend uit de aanbesteding) zijn verbeterd ten opzichte van de 'oude lichting'. Aangezien aanschaf van nieuwe voertuigen gespreid wordt

uitgevoerd dient een aantal bestaande voertuigen omgebouwd te worden om eenduidige wijze van inzet te kunnen waarborgen.

Vrijval incidentele middelen

Een deel van de incidentele middelen met onderliggende verplichting is vrijgefallen ten gunste van de exploitatie. Niet voor alle activiteiten is in de volle omvang de verplichting aangegaan. Het verschil valt vrij ten gunste van het resultaat.

Multidisciplinaire onderwerpen

Diverse projecten

In 2023 zijn binnen het programma multidisciplinaire onderwerpen verschillende projecten uitgevoerd, die grotendeels zijn gedekt met inkomsten van het Rijk, subsidies, partners dan wel anderszins. Deze projectmatige activiteiten zijn niet in de primitieve begroting weergegeven. Het gaat hierbij om o.a. de volgende projecten:

- Weerbaar Twente
- Ondernijning
- Zorgfraude
- Zorg veiligheid en straf

Oekraïne/CNO/Statushouders

De crisisorganisatie is in Q1 van 2022 geconfronteerd met een vluchtelingenstroom uit Oekraïne. Dit heeft een forse last met zicht meegebracht die niet in de begroting was voorzien. De kosten voor deze onderwerpen zijn volledig gedekt door een aanvullende rijksbijdrage.

9.4 Structurele toevoegingen en onttrekking aan de reserves

Op 30 juni 2014 is in het AB het besluit genomen om egalisatiesreserves te vormen voor een viertal gemeenten. Het resultaat op FLO wordt elke jaar cf. het besluit toegevoegd/ onttrokken aan de ingestelde egalisatiereserves. In 2023 is € 1.082.452,- onttrokken aan de reserves. Bij de resultaatbestemming van 2023 zal de reserve voor het betreffende aandeel van de gemeentes weer deels worden aangevuld.

Daarnaast is conform eerder genomen besluit het positief saldo voor de TSC (€ 219.180,-), IVZ (€ 12.787) en VHT (€ 48.446,-) toegevoegd aan de gelijknamige reserve. Het tekort op Veiligheidsstrategie (€ -178.746,-) is gedekt vanuit de gelijknamige bestemmingsreserve conform besluit AB op aangeven van de BBG. Voor zorgfraude is in 2023 een reserve ingesteld, het tekort van 2023 (€ 3.642,-) is genivelleerd uit de gelijknamige reserve.

9.5 Wet Normering Topinkomsten (WNT)

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) (semi) publieke sector is per 1 januari 2013 van kracht en stelt maxima aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden in de (semi) publieke sector. De WNT zegt dat de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden niet mag uitstijgen boven een beloningsmaximum. Dit komt voor het boekjaar 2023 neer op een bedrag van € 223.000,- (inclusief belaste onkostenvergoeding en werkgeversbijdrage pensioenpremie). Daarnaast geldt een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000,- dan wel naar rato van voltijdsdienstverband.

**1. Bezoldiging
topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende functionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende
topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

2023	H.G.W. Meuleman	S.J.M. Wevers	S. Dinsbach
Functiegegevens	Secretaris, hoofd Veiligheidsbureau	Commandant Brandweer Twente	Directeur publieke zorg
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,2
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 141.304,66	€ 184.983,89	€ 34.411,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.723,56	€ 21.722,88	€
Subtotaal	€ 164.028,22	€ 206.706,77	€ 34.411,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000,00	€ 223.000,00	€ 44.600,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 164.028,22	€ 206.706,77	€ 34.411,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
	H.G.W. Meuleman	S.J.M. Wevers	S. Dinsbach
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,2
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.500,73	€ 168.431,52	€ 32.048,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.563,96	€ 22.766,52	€
Subtotaal	€ 155.064,69	€ 191.198,04	€ 32.048,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000,00	€ 216.000,00	€ 43.200,00
Totale bezoldiging	€ 155.064,69	€ 191.198,04	€ 32.048,00

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700,- of minder

Naam topfunctionaris	Functie
de heer ir. R.W. Bleker	Voorzitter DB/AB
de heer mr. drs. R.G. Welten	AB Lid
mevrouw ir. C.A.M. Kroon	AB Lid
mevrouw drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel	AB Lid
de heer J.G.J. Joosten	AB Lid
mevrouw D. Tigchelaar	AB Lid
de heer J.H.R. Pierik	AB Lid
de heer J.J. Eijbersen	AB Lid
mevrouw J.H.M. Hermans-Vloedbeld	AB Lid
de heer mr. J.C.F. Broekhuizen	AB Lid
de heer J.C.R. van Houdt	AB Lid
de heer A.H. Postma	AB Lid
mevrouw M.M. van 't Veld	AB Lid
de heer A. Gerritsen	DB/AB Lid
de heer drs. S.W.J.G. Schelberg	DB/AB Lid
de heer A.C. Hofland	DB/AB Lid
de heer P.G. Welman	DB/AB Lid

9.6 EMU saldo

In de onderstaande tabel is het EMU-saldo van Veiligheidsregio Twente berekend voor 2023. Daarmee draagt VRT negatief bij aan het EMU-saldo van Nederland. Belangrijkste oorzaak is de toename van de vaste activa door de hoge investeringen.

Jaar				2023
EMU-SALDO				-7.265
(x € 1.000,-)				
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-
			Uitzettingen	-
		Vlottende activa	Uitzettingen	3.670
			Liquide middelen	-1
			Overlopende activa	-898
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	12.000
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	1.293
			Overlopende passiva	-3.258
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				-

9.7 Investerings

In de begroting 2023 is een investeringsbehoefte van € 6,6 mln. aangegeven voor de jaarschijf 2023. Dit was gebaseerd op de investeringsplanning die begin 2022 is opgesteld. In de tussenliggende periode hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan, waardoor de werkelijke investeringen afwijken van de oorspronkelijke raming.

Op 13 oktober 2022 heeft het AB besloten tot verbouwing van de kazerne in Hengelo en een daarbij behorend krediet van € 5,5 mln. Op 14 december 2023 is het investeringskader verder opgehoogd naar € 17,7 mln. (met inbegrip van de verbouwing kazerne Hengelo). De werkelijke investeringsuitgaven zijn uiteindelijk c.a. € 2,3 mln. lager uitgevallen. Onderstaand een overzicht met de planning uit de begroting, de goedgekeurde prognose en de werkelijke investeringen in 2023.

Investering (mln.)	Raming	Gewijzigde raming	Werkelijk
Gebouwen	€ 0,9	€ 7,9	€ 3,4
Materieel	€ 4,8	€ 7,8	€ 10,2
Materialen (w.o. blus- en dienstkleding)	€ 0,6	€ 1,3	€ 1,2
ICT	€ 0,2	€ 0,7	€ 0,6
Totaal	€ 6,6	€ 17,7	€ 15,4

In de analyse van de begrotingsrechtmatigheid (par. 10) is een verdere toelichting gegeven op het investeringsoverzicht van 2023..

10 Analyse begrotingsrechtmatigheid

In de financiële verordening 2023 zijn bepalingen opgenomen over begrotingsonrechtmatigheid. Het begrotingscriterium maakt per 2023 integraal onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording. In deze passage wordt in lijn met art. 11, lid 5 van die verordening de begrotingsrechtmatigheid nader uiteengezet.

Legenda (art. 11, lid 4 financiële verordening).

Overschrijdingen worden niet als onrechtmatig aangemerkt in de volgende situaties:

- er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
- er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
- er is sprake van een overschrijding die volgens de afspraken met het algemeen bestuur wordt verrekend met een (egalisatie)reserve;
- overschrijdingen die passen binnen bestaand beleid, maar niet tijdig konden worden gesignaleerd en bestuurlijk aanhangig konden worden gemaakt
- de overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Beschouwing begrotingskader

De overschrijdingen op het begrotingskader bedraagt c.a. € 5,8 mln. Alle overschrijdingen zijn rechtmatig van karakter. De meeste overschrijdingen hebben betrekking op uitgaven waar gerelateerde inkomsten tegenover staan. Overschrijdingen in de loonsfeer t.g.v. de CAO-effecten zijn op 14 december jl. afzonderlijk geautoriseerd.

Toelichting

Begrotingskader primitief (afgerond in € x 1000)			€ 62.439.000
Realisatie (afgerond in € x 1000)			€ 67.851.000
Begrotingsoverschrijding			€ 5.532.000
Opsomming rechtmatige overschrijdingen			€ 5.569.000
Categorie	Onderdeel	Omschrijving	Bedrag
A	Veiligheidsbureau	Oekraïne/CNO/Statushouders	€ 649.000
	Veiligheidsbureau	Aanvullende activiteiten gedekt uit incidentele middelen	€ 373.000
	Veiligheidsbureau	Zorgfraude/-criminaliteit	€ 219.000
	Veiligheidsbureau	Veiligheidsstrategie	€ 178.000
	Veiligheidsbureau	IVZ	€ 190.000
	Brandweer	Aanvullende activiteiten gedekt uit incidentele middelen	€ 789.000
	Brandweer	Risk Factory PO	€ 91.000
	Brandweer	Risk Factory VO	€ 360.000
	Brandweer	Taakstelling ploegchefs	€ 205.000
	Brandweer	Programma internationaal en FEU	€ 129.000
	Brandweer	Project Uiver	€ 72.000
	GHOR	Verrekening softwarelicenties LCMS-wit	€ 20.000
B			
C	Brandweer	FLO	€ 1.082.000
D			
E	Veiligheidsbureau	Salarissen*	€ 417.000
	GHOR	Salarissen*	€ 37.000
	Brandweer	Salarissen*	€ 758.000
Onrechtmatige begrotingsoverschrijding			€ 0
In 2023 is er geen sprake van onrechtmatige begrotingsoverschrijding			

* Betreft autorisatie van d.m.v. separaat AB-besluit d.d. 14-12-2023

Beschouwing investeringskader

De overschrijding op het investeringskader bedraagt c.a. € 2,4 mln. De overschrijding is rechtmatig van karakter. De overschrijding heeft betrekking op een batch van 7 tankautospuiten. Het betreft een deel van de geautoriseerde investeringsuitgaven in 2024 die vanwege aanpassingen in het leveringsschema in de laatste weken van 2023 zijn voldaan.

Investeringskader primitief (afgerond in € x 1000)			€ 6.609.000
Investeringskader gewijzigd (afgerond in € x 1000)**			€ 17.700.000
Realisatie			€ 15.349.000
waarvan			
	Gewijzigd kader	Realisatie	Overschrijding
Gebouwen	7.900	3.358	
Materieel	7.800	10.187	2.387
Materialen	1.300	1.207	
ICT	700	597	
	17.700	15.349	2.387
Opsomming rechtmatige overschrijdingen			
Categorie	Onderdeel	Omschrijving	Bedrag
A			
B			
C			
D	Materieel	Tankautospuiten	2.548
E			
Onrechtmatige overschrijdingen			€ 0

** AB besluit 13-10-2022 + AB-besluit 14-12-2023

11 Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

Tot en met 2022 gaf de accountant naast de getrouwheid een oordeel over de over de (financiële) rechtmatigheid van activiteiten van de organisatie. Met ingang van 2023 wordt dat oordeel door het dagelijks bestuur zelf gegeven. Het algemeen bestuur heeft hiervoor regels vastgelegd in de financiële verordening 2023.

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In de financiële verordening zijn de criteria nader uitgewerkt.

De verantwoording kent een grensbedrag. De grens voor het jaar 2023 is mede op aanraden van de accountant door het AB bepaald op **3%** van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. De grens is daarmee vastgesteld op **€ 1.869.000**

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties binnen de daarvoor gestelde grens **rechtmatig** tot stand zijn gekomen. Onderstaand een overzicht van de geconstateerde afwijkingen:

Begrotingscriterium		Bedrag (x €1.000)
A.	Overschrijdingen op begrotingskader	5.754
B.	Overschrijdingen op investeringskader	2.387
C.	Ongeautoriseerde reservemutaties	0
D.	Overige afwijkingen niet tijdig gewijzigd c.q. gemeld	0
E.	-/- Toegestane overschrijdingen A en B cf. fin. verordening	8.141
Onrechtmatigheden begrotingscriterium		0
Voorwaardencriterium		Bedrag (x €1.000)
Bevindingen aanbestedingen		597
Bijzondere bijdragen		0
CAR-UWO		0
Onrechtmatigheden voorwaardencriterium		597
M&O criterium (misbruik & oneigenlijk gebruik)		Bedrag (x €1.000)
-		0
Onrechtmatigheden M&O-criterium		0
Totaal onrechtmatigheden (fouten + onduidelijkheden)		597
Verantwoordingsgrens		1.869

In paragraaf 4.7 is aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Eveneens is daarbij beknopt toegelicht welke actie het dagelijks bestuur onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bijlage 1 Overzicht taakvelden

Taakveld (x € 1.000,-)	Begroting voor wijziging		Begroting na administratieve wijziging		Realisatie		Multidisciplinaire onderwerpen		Brandweer		GHOR		Gemeenten	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 - Bestuur	52		54		53	0	53	0	0	0	0	0	0	0
0.4 - Overhead	12.499	536	12.590	575	12.471	1.113	1.298	134	10.968	979	205	0	0	0
0.5 - Treasury	-		-131		80	0	0	0	80	0	0	0	0	0
0.8 - Overige baten en lasten	193		-574		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 - Mutatie reserves					733	1.264	61	182	672	1.082	0	0	0	0
Totaal 0 - Bestuur en ondersteuning	12.744	536	11.939	575	13.337	2.377	1.412	316	11.720	2.061	205	0	0	0
1.1 - Crisisbeheersing & Brandweer	47.447	11.318	47.722	10.755	52.094	15.525	2.645	3.435	47.573	10.289	1.349	1.275	527	526
1.2 - Openbare Orde & Veiligheid	684	934	701	951	844	1.267	844	1.267	0	0	0	0	0	0
Totaal 1 - Veiligheid	48.132	12.253	48.423	11.706	52.938	16.793	3.489	4.702	47.573	10.289	1.349	1.275	527	526
8.3 Wonen & Bouwen	1.563		1.570		1.624	0	0	0	1.624	0	0	0	0	0
Totaal 8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.563	0	1.570	0	1.624	0	0	0	1.624	0	0	0	0	0
Totaal	62.439	12.789	61.932	12.282	67.899	19.169	4.901	5.018	60.917	12.350	1.553	1.275	527	526

Bijlage 2 Aard, reden en oordeel per 31-12-2023 van de reserves

Algemene reserve	
Reden	Deze reserve komt voort uit het "Beleidskader batige rekeningsaldi". Doel is het in stand houden van een financiële buffer om incidenteel onverwachte c.q. onvoorziene uitgaven te dekken.
Oordeel per 31-12-2023	Betreft een algemeen dekkingsmiddel en is daarom per definitie houdbaar. Betreffende reserve is bij de verzelfstandiging overgeheveld. Het plafond van de reserve wordt jaarlijks aangepast o.b.v. van de bepalingen die zijn opgenomen in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen.

Egalisatie FLO	
Reden	Per 1 januari 2006 is het FLO bij de brandweer herzien en wordt de 2e loopbaan ingevoerd. Brandweerfunctionarissen in een bezwarende functie treden niet meer vervroegd uit, maar stromen na uiterlijk 20 jaar door naar een niet-bezwarende functie. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen, is FLO-overgangsrecht afgesproken. Aan dit recht zitten langjarige financiële consequenties vast. Het overgangsrecht FLO (Functioneel Leeftijdsontslag) treft een viertal gemeenten: Almelo, Hengelo, Enschede en Borne. Deze gemeenten hebben hiervoor afzonderlijk structureel budget ingebracht. Resultaten op deze begrotingspost dienen op enig moment afzonderlijk met betrokken gemeenten te worden verrekend. In dat kader is per gemeente een egalisereserve ingesteld. De bilaterale financiële afspraken worden periodiek geëvalueerd. In verband met de nog niet volledig uitgekristalliseerde wijzigingen in het overgangsrecht is de evaluatie voorlopig opgeschort.
Oordeel per 31-12-2023	Aanhouden van deze middelen is noodzakelijk, gezien de langjarige afspraken die hierover zijn gemaakt. Egalisereserves Enschede en Borne zijn, volgens de regelgeving BBV, in mindering gebracht op de algemene reserve. Deze reserve worden in de financiële administratie echter wel separaat verantwoord. Voor meer toelichting wordt verwezen naar de paragraaf toelichting op de balans.

Bedrijfsvoering TSC	
Reden	In juni 2014 heeft het algemeen bestuur besloten tot instelling van deze reserve. Het oefencentrum Troned vormt onderdeel van de Twente Safety Campus (TSC). Dit centrum wordt buiten de gemeentelijke bijdrage om gefinancierd. Het oefencentrum is gehouden aan het uitgangspunt van een kostendekkende exploitatie. In boekjaar 2013 is de locatie meer dan kostendekkend geëxploiteerd. Voor de exploitatie van Troned (TSC) wordt gepleit voor een gesloten circuit van financiering. Dit sluit namelijk aan op het idee om TSC te beschouwen als een afzonderlijke entiteit binnen de organisatie. Daarmee is voor de Twente Safety Campus een vertrekpunt gemarkeerd en dat geeft duidelijkheid richting toekomst (in welke constellatie TSC ook wordt voortgezet). Deze reserve is gevormd vanuit het exploitatieoverschot van 2013. Dit resultaat is dus bereikt met middelen die niet van Twentse gemeenten afkomstig zijn.
Oordeel per 31-12-2023	TSC heeft het jaar 2023 afgesloten met een positief saldo. Conform liggende afspraak is besloten het positieve resultaat over te boeken naar de reserve TSC.

Innovatie	
Reden	Het wettelijke takenpakket van veiligheidsregio's is voortdurend aan veranderingen onderhevig. Voor een deel hangt dit samen met landelijke initiatieven (ministerie J&V, NIPV). Voor een deel zijn de veranderingen het gevolg van technologische of maatschappelijke ontwikkelingen. Veiligheidsregio Twente neemt vanwege haar zorg voor een goede uitoefening van haar wettelijke taak deel aan projecten die zich richten op nieuwe werkwijzen of nieuwe toepassingen van de crisisorganisatie. Zoals bijvoorbeeld de ontwikkelen van middelen voor digitale verkenning (drones, camera's sensoren en blusrobots). De gelden zijn oorspronkelijk afkomstig van het programma TS&S. De gelden zijn een aanzienlijke periode niet aangewend, mede vanwege de opeenvolging van crises van

	de afgelopen jaren. Het bestedingsdoel blijft onverminderd actueel. Dit blijkt ook uit de versterkingsopgaven (en vernieuwingsopgaven) voor crisisbeheersing en brandweerzorg die in de contourennota van de minister besloten zitten.
Oordeel per 31-12-2023	Conform het besluit van AB op 10-10-2016 zal de reserve de komende jaren ingezet worden om innovaties in het veiligheidsdomein te financieren.

Veiligheidshuis Twente	
Reden	Veiligheidshuis Twente is sinds 2018 ondergebracht bij Veiligheidsregio Twente. Conform het besluit AB op 01-07-2019 is de overgedragen reserve opnieuw ingesteld. De reserve is bedoeld om toekomstige tekorten in de exploitatie van VHT op te vangen.
Oordeel per 31-12-2023	VHT heeft het jaar 2023 afgesloten met een klein positief saldo. Dit saldo is overgezet naar de reserve. Gezien de reden van de reserve is voortzetting van de reserve nodig.

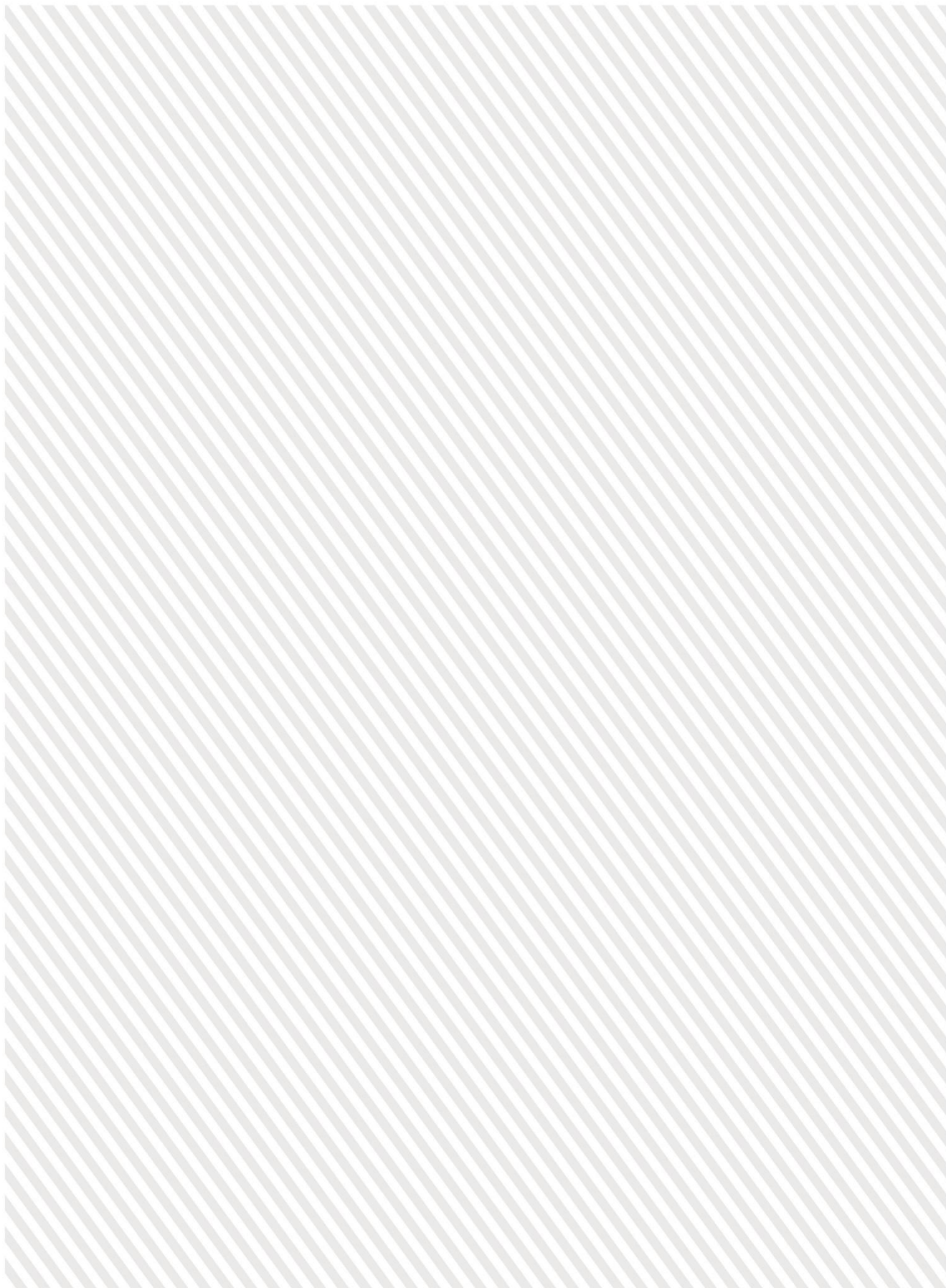
Veiligheidsstrategie Oost Nederland	
Reden	Veiligheidsstrategie heeft voor het 2 ^{de} jaar op rij een positief saldo. In 2022 is door de BBG besloten het overschot van 2021 te reserveren voor activiteiten in 2022 en 2023.
Oordeel per 31-12-2023	Veiligheidsstrategie heeft het jaar 2023 geen invordering gedaan richting betrokken gemeenten vanwege de omvang van de reserve. Het negatieve saldo is om reden daarvan in lijn met het besluit van de BBG genivelleerd vanuit de reserve. Voorstel is daarbij om de reserve in de toekomst in te zetten om overschotten te reserveren en/of tekorten te dekken.

IVZ	
Reden	IVZ heeft voor het 2 ^{de} jaar op rij een positief saldo. In 2022 is door het AB besloten het overschot van 2021 te reserveren voor opvolgende jaren.
Oordeel per 31-12-2022	IVZ heeft het jaar 2023 afgesloten met een positief saldo. Het overschot is toegevoegd aan de gelijknamige reserve.

Zorgfraude	
Reden	De colleges in Twente hebben in 2021 opdracht gegeven om te komen met een vervolgplan voor de aanpak van zorgfraude in Twente. Dit plan is in 2022 opgesteld. Het doel daarbij is o.m. te komen tot een meer regionaal afgestemde aanpak van zorgfraude in Twente. Hiervoor zijn met ingang van 2022 ook door de gemeenten separaat middelen beschikbaar gesteld. Omdat deze gelden specifiek zijn geoormerkt, wordt voorgesteld om gedurende de looptijd van het project de eventueel overtollige gelden van enig jaar te reserveren.
Oordeel per 31-12-2023	Zorgfraude heeft het jaar 2023 afgesloten met een klein negatief saldo. Het tekort is genivelleerd uit de gelijknamige reserve.

Bijlage 3 Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A2/01 € 9.649.899					
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aard controle R Indicator: A18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aard controle R Indicator: A18/03			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 487.836	€ 487.836			
			2 Hotels/centra					
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 22.691	€ 22.691			
			4 Overige Meerkosten					
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07		
		1	€ 510.527	Ja		Nee		



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt in juni 2024, jaarrekening gaat in eerste instantie zonder verklaring naar het AB

Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AC	Algemeen Commandant
AC gz	Algemeen commandant geneeskundige zorg
ACC	Algemeen commandant communicatie
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
Awb	Algemene wet bestuursrecht
B&T	Beheer & Techniek
BAZE	Bureau Acute Zorg Euregio
BBG	Bestuurlijke begeleidingsgroep
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDUR	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen
BERAP	Bestuursrapportage
BI	Business intelligence
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BV	Brandveiligheid
BVO	Bruto vloeroppervlakte
BZ	Bevolkingszorg
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CaCo	Calamiteitencoördinator
CC	Crisiscommunicatie
CCFM	Natuurbrandbestrijdingsvoertuig
CNO	Crisisnoodopvang
DPG	Directeur publieke gezondheid
DSI	Dienst Speciale interventies
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DVO	Districtelijk Veiligheidsoverleg
FLO	Functioneel Leeftijdsonslag
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
IOC	Informatie Operationeel Centrum
IVZ	Integrale Veiligheidszorg
J&V	Justitie & Veiligheid
LCMS-gz	Landelijke crisis management systeem Geneeskundige Zorg
M&O	Misbruik en oneigenlijk gebruik
MKON	Meldkamer Oost-Nederland
MKT	Meldkamer Twente
OIV	Operationele informatievoorziening
OM	Openbaar Ministerie
OMS	Openbare meldsysteem
OTO	Opleiden, Trainen & Oefenen
OvD	Officier van Dienst
OvD BZ	Officier van Dienst Bevolkingszorg
OvD C	Officier van Dienst communicatie
PAGO	Preventief arbeidsgezondheidskundig onderzoek
PDC	Productendienstencatalogus
PO	Primair Onderwijs
RAV	Regionale Ambulancevoorziening
RCC	Regionaal Coördinatiecentrum
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorg
RTR	Regionale Toezichtsruimte
S&O	Strategie & Ondersteuning
SB	Schuimblusvoertuig
TSC	Twente Safety Campus
UKB	Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg
V&K	Vakbekwaamheid & Kennis
VB	Veiligheidsbureau
VGGM	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden
VHT	Veiligheidshuis Twente
VIK	Veiligheidsinformatieknooppunt
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland
VO	Voortgezet Onderwijs
VPB	Vennootschapsbelasting
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

VRIJ	Veiligheidsregio IJsselland
VRT	Veiligheidsregio Twente
VTH	Vergunningverlening, toezicht en handhaving
VVE	vereniging van eigenaren
VVT	Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WKB	Wet kwaliteitsborging bouwen
WNT	Wet Normering Topinkomens
Woo	Wet open overheid
Wvr	Wet Veiligheidsregio's
ZRP	Zorgisicoprofiel