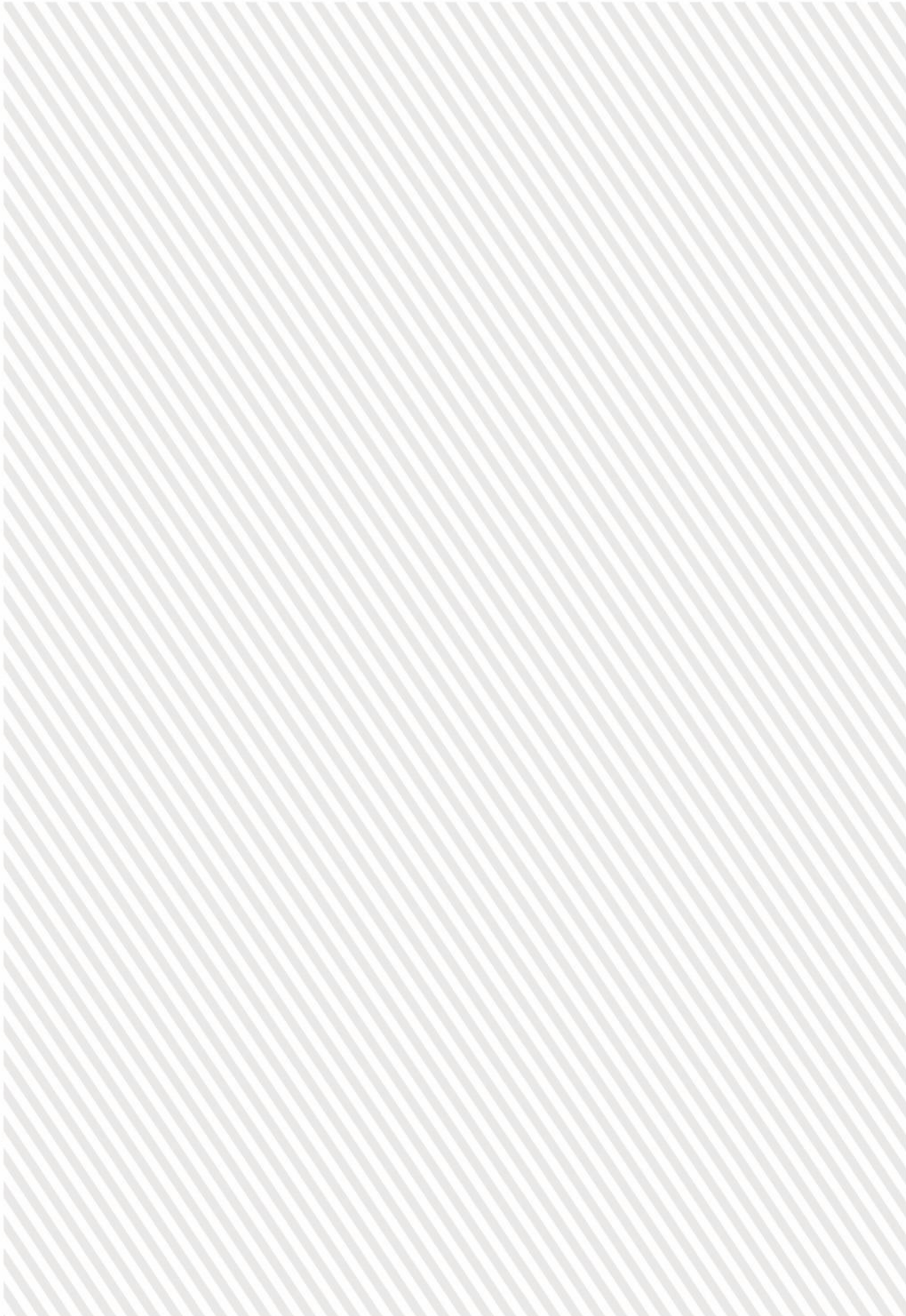




Jaarstukken 2013



Jaarstukken 2013

Definitief

Versie 1.0, 23-05-2014

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2013. Het is een verantwoording over de inspanningen, de uitgaven en inkomsten over het jaar 2013. Gelet op de economische crisis en de ombuigingsoperatie, waar de deelnemende gemeenten en onze organisatie mee te maken hebben de komende jaren, blijft de noodzaak om een behoedzaam financieel beleid te blijven voeren. De financiën zijn op orde en het zal een uitdaging zijn om deze op orde te houden de komende jaren. Ondanks de bezuinigingsopgaven is in nauwe samenwerking met de gemeenten en onze externe partners veel tot stand gekomen en zijn de ambities zoals die verwoord zijn in de programmabegroting 2013 grotendeels gerealiseerd.

Wij kijken kort terug op een aantal ontwikkelingen in 2013.

1. Eén Brandweer Twente

Op 1 januari 2013 is de basisbrandweertzorg overgeheveld naar Veiligheidsregio Twente. Hieraan is in nauwe samenwerking met gemeenten een intensief traject van regionalisering voorafgegaan. De regionalisering is tevens gepaard gegaan met een organisatiewijziging. Dienstjaar 2013 heeft dan ook vooral in het teken gestaan van het afronden van de overdracht van de brandweertaken en het op orde krijgen van de basis. Zowel op gebied van de bedrijfsvoering als de beheersmatige taken van de brandweer in brede zin. Een deel van die opgave loopt door in 2014.

2. Regioprofiel Twente

In 2010 heeft de Inspectie voor het eerst het Rapport getiteld: 'Staat van de rampenbestrijding, rampenbestrijding op orde eind 2009' uitgebracht en is begin 2013 de 'Staat van de rampenbestrijding 2013' uitgebracht. Een belangrijk onderdeel van het in 2013 uitgebrachte rapport betreft de regioprofielen, met daarin per regio de stand van zaken en de ontwikkelingen die zijn gemaakt ten opzichte van de eerste 'Staat'. De conclusie van het regioprofiel is dat de Veiligheidsregio Twente ten opzichte van de vorige meting in de opzet van de rampenbestrijding en crisisbeheersing flinke vooruitgang heeft geboekt. Op de thema's risicoprofiel, planvorming en opleiden, trainen en oefenen en kwaliteitszorg voldoet de Veiligheidsregio aan het toetsingskader. De belangrijkste aandachtspunten voor de Veiligheidsregio Twente zijn volgens de Inspectie informatiemanagement en de alarmering.

3. Evenementen advisering

In een rapport van de Inspectie voor de Gezondheidszorg in 2008 is geconstateerd dat er binnen onze regio tekortkomingen waren ten aanzien van de borging van de advisering door de hulpverleningsdiensten bij risicovolle evenementen. Om deze reden is vanaf augustus 2009 gestart met het project "Advisering veiligheid en gezondheid bij publieksevenementen". Hoofddoel hierbij was het ontwikkelen van een regionale handreiking advisering veiligheid en gezondheid bij evenementen en een daar bijhorende nieuwe werkwijze. Op 31 mei 2010 is door het Regionaal College en de Bestuurscommissie Veiligheid ingestemd met de regionale handreiking advisering veiligheid en gezondheid bij evenementen en het bijhorende implementatieplan. Vervolgens hebben de colleges van B&W van de Twentse gemeenten en de directies van de hulpverleningsdiensten (GHOR, Brandweer en Politie) in 2010 besloten de nieuwe werkwijze binnen de eigen organisatie over te nemen. Het jaar 2011 heeft gefungeerd als pilotjaar en is geëvalueerd. Bijna twee jaar later blijkt dat de beschreven werkwijze in de handreiking uit 2009 niet meer in z'n geheel overeenkomst met de praktijk. Dit is o.a. aan het licht gekomen door de evaluatie van het incident bij het paasvuur in Espelo dit voorjaar. Door het actualiseren van de handreiking wordt aangesloten op de huidige stand van zaken.

4. Grensoverschrijdende samenwerking

De VRT zet zich in voor effectieve voorbereiding op en bestrijding van crises en rampen. Dat doet de VRT samen met partners. Duitsland is daarbij voor Twente als grensregio een partner die niet uit het oog mag worden verloren. Overstromingen, uitbraak van besmettelijke ziektes en terrorisme houden niet op bij de grens. Als het gaat om partnerschap en grensoverschrijdende samenwerking dan heeft de VRT in haar beleidsplan 2013-2015 drie actiepunten benoemd: Bestuurlijk coördinatiepunt, Grensoverschrijdende en innovatie projecten en Cross Border Emergency Atlas. De portefeuillehouder heeft de opdracht gegeven een startdocument op te stellen dat beleidskeuzes op het vlak van grensoverschrijdende samenwerking inzichtelijk maakt. De notitie biedt een stand van zaken rondom de lopende activiteiten van de VRT. Daarnaast gaat de notitie in op de taken van de VRT die relevant zijn voor de organisatie van de samenwerking met Duitsland. De notitie sluit af met een voorstel voor organisatie en aanpak van Grensoverschrijdende samenwerking.

5. Veiligheidssituatie spoor in Twente

Naar aanleiding van het regionaal risicoprofiel en de verwachte groei van het goederenvervoer over het spoor heeft het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente verzocht om onderzoek te doen naar de bestrijdingsmogelijkheden bij spoorincidenten. Daarop is er een multidisciplinaire projectgroep geformeerd die als opdracht heeft gekregen om de veiligheidssituatie van het spoor in Twente inzichtelijk te maken. De opdracht voor de projectgroep is breder gekozen dan alleen bestrijdbaarheid om een integrale afweging van veiligheid van het spoor mogelijk te maken.

De projectgroep heeft gewerkt aan een methodiek om de veiligheidssituatie in kaart te brengen en heeft de veiligheid van het spoor beoordeeld.

Belangrijke vragen in het onderzoek zijn:

- Voldoen we in Twente aan landelijke normen nu en in de toekomst?
- Welke veiligheidsknelpunten bij het spoor in Twente zijn er?
- Wat doen we aan de knelpunten?

In de rapportage van de projectgroep wordt hierop ingegaan.

6. Vitale partners

In het kader van het project van het landelijk Veiligheidsberaad "Vitale partnerschappen in veiligheid" is de doelstelling op landelijk niveau te komen tot eenduidige en concrete samenwerkingsafspraken tussen de Veiligheidsregio's en bedrijven die verantwoordelijk zijn voor de levering van drinkwater, gas/elektra, ict/telecom etc. Deze doelstelling wordt aangevuld met de Wet op de Veiligheidsregio's (Wvr) die voorschrijft dat Veiligheidsregio Twente verplicht is afspraken te maken met haar crisispartners. Door middel van deze afspraken, uitgewerkt in landelijk opgestelde modelconvenanten, werken de Veiligheidsregio's met de crisispartners samen op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Als onderdeel daarvan is reeds in 2010 het convenant met Drinkwaterbedrijf Vitens ondertekend. Op 5 november 2013 zijn de convenanten met 1) Netbeheer Nederland, als vertegenwoordiger van de Netbeheerders gas/elektra, en 2) Waterschap Regge & Dinkel ondertekend.

Het convenant vormt een landelijk kader als basis voor regionale samenwerkingsafspraken inzake rampenbestrijding en crisisbeheersing. Deze regionale afspraken zijn uitgewerkt in de vorm van afsprakenlijsten. In deze afsprakenlijsten zijn nadere afspraken gemaakt omtrent risicobeheersing, communicatie, leiding en coördinatie, informatiemanagement en dergelijke.

7. Continuïteitsplan

Elektriciteit en ICT vervullen voor onze samenleving vitale functies. Beide infrastructuren zijn bovendien in toenemende mate met elkaar verweven. In Nederland treden gemiddeld enkele tientallen keren per dag stroomstoringen op. Het merendeel daarvan is binnen één uur verholpen. Een zeer klein percentage (2%) duurt langer dan 8 uur. Ook storingen in ICT systemen kunnen leiden tot flinke overlast.

De wederzijdse afhankelijkheid tussen ICT en elektriciteit is groot en bovendien groeiende. Uitval van ICT en elektriciteit kan ook voor de eigen organisatie grote gevolgen hebben. Noodzakelijke dienstverlening kan in gevaar komen. Het is dan ook van belang dat de Veiligheidsregio Twente voorbereid is op een mogelijke uitval van ICT en elektriciteit.

Het continuïteitsplan is in 2013 vastgesteld.

8. Risicocommunicatie

In Veiligheidsregio Twente wordt risicocommunicatie gefaseerd opgezet, zoals beschreven in de Communicatievisie VRT. Naar aanleiding hiervan is vanuit de regionale multidisciplinaire werkgroep risicocommunicatie gestart met het uitvoeren van de informatievoorziening aan alle inwoners van Twente over de aanwezige veiligheidsrisico's, de genomen maatregelen en de handelingsperspectieven. Hierbij wordt beoogd een bijdrage te leveren aan het risicobewustzijn en de weerbaarheid en zelfredzaamheid van de Twentse bevolking. Centraal kanaal hiervoor is de nieuwe website twenteveilig.nl. twenteveilig.nl is voor en door alle Twentse gemeenten en kolommen het centrale informatiepunt waar burgers informatie kunnen vinden over veiligheid in Twente. Vanuit de gemeentelijke websites wordt voor informatie over veiligheid verwezen naar twenteveilig.nl.

De centrale boodschap bestaat uit de volgende elementen:

- Ook in Twente kan er iets gebeuren waardoor er een noodsituatie ontstaat;
- Overheid en hulpdiensten werken samen aan een zo veilig mogelijke samenleving; 100% veiligheid kan echter niet worden gegarandeerd;
- Als burger heb je zelf ook een taak en rol in het beperken van schade bij zowel de voorbereiding op als tijdens een noodsituatie;
- Tijdens een noodsituatie kun je enige tijd op jezelf aangewezen zijn (van enkele uren tot enkele dagen);

- Denk daar nu alvast over na en onderneem actie;
- Twenteveilig.nl geeft je hiervoor tips en tools (zorg voor een noodpakket, weet waar je actuele crisisinformatie kunt vinden, weet wat je moet doen als je verminderd zelfredzaam bent, etc.)

De website Twenteveilig is sinds september 2013 operationeel.

9. Actualisatie regionaal crisisplan

Iedere Veiligheidsregio moet volgens de Wet veiligheidsregio's eenmaal in de vier jaar een regionaal crisisplan vaststellen. In het Regionaal Crisisplan Twente deel 1 zijn, in het geval van grootschalige incidenten of crises, de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de crisisorganisatie vastgelegd. In december 2011 is het Regionaal Crisisplan deel 1 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Per 1 december 2012 werkt de Veiligheidsregio conform het Regionaal Crisisplan. De eerste ervaringen met de nieuwe crisisorganisatie en landelijke ontwikkelingen geven aanleiding tot verdere verfijning en aanpassing van het Regionaal Crisisplan. Voornaamste wijziging is het afzonderlijk positioneren en sturen van het proces crisiscommunicatie. Over dit onderwerp hebben meerdere consultatieronden met het Algemeen Bestuur plaatsgevonden.

Met de herziening van het Regionaal Crisisplan deel 1 is ook de GRIP-regeling aangepast. GRIP beschrijft de systematiek om de multidisciplinaire coördinatie en informatiebehoefte af te stemmen vanaf routine tot een volledig opgeschaalde (boven)regionale of zelf nationale rampenbestrijdings- en crisisbeheersingsorganisatie.

10. Transitieakkoord meldkamer

Het kabinet heeft besloten tot één landelijke meldkamerorganisatie (LMO) op maximaal tien locaties. De realisatie van de LMO vergt een wetswijziging. De wens bestaat om vooruitlopend daarop te starten met de transitie. Er is een transitieakkoord opgesteld dat bestuurlijke, juridische en financiële afspraken op hoofdlijnen bevat tussen de ministers van Veiligheid & Justitie, Defensie en VWS en de besturen van de veiligheidsregio's.

Voor de begeleiding van de transitie wordt voorgesteld om een projectorganisatie in te stellen. Deze projectorganisatie zal zich voor de transitie richten op begeleiding van de due diligence, de uitwerking en begeleiding van de personele en financiële gevolgen en het communicatie proces. Voor de periode na de transitie zullen voorstellen worden gedaan voor meldkamer-gerelateerde functionaliteiten die in Twente behouden moeten blijven en de wijze waarop hier invulling aan wordt gegeven.

11. Twente Safety en Security

Werken aan een veilige samenwerking vraagt om een voortdurende inzet. Onveiligheid doet zich in allerlei vormen voor en zal steeds nieuwe vormen aannemen. Mede daarom zijn innovaties noodzakelijk. Innovaties dragen er ook toe bij dat veiligheid betaalbaar blijft.

De Veiligheidsregio Twente heeft de ambitie om in Triple helix verband (samenwerkingsverband tussen overheid, bedrijfsleven en kennisinstellingen) met TS&S (inter)nationaal de veiligheidsagenda mede te bepalen en uit te voeren. Dat is mogelijk omdat in Twente bedrijven, kennisinstellingen en overheden al enkele jaren samen werken op het terrein van veiligheid en innovatie. Enkele voorbeelden zijn het succesvolle gebruik van technische voorzieningen bij Serious Request in 2012 in Enschede, het werken met real-time informatie van de meldkamer middels; de webapp, het stimuleren van de zelfredzaamheid van mensen die in de nabijheid van het spoor in Borne wonen, CO24; met als doel de multidisciplinaire samenwerking, het project tec4se waarin afzonderlijke technische informatiebronnen gekoppeld worden tot een intelligent systeem door onder meer Thales en diverse ontwikkelingen op Troned; de Safety Campus.

Het doel is om een veilig woon- en leefklimaat te realiseren tegen acceptabele kosten.

12. Twente Safety Campus

Sinds 2009 fungeert op het terrein van luchthaven Twente het brandweeroefencentrum Troned.

Er wordt gebruik gemaakt van de door de militairen achtergelaten infrastructuur en opstallen.

In 2010 heeft de gemeenteraad van Enschede, door in haar structuurvisie voor de luchthaven vast te leggen dat er aan de noordoostzijde van de landingsbaan een brandweeroefencentrum kan komen, de mogelijkheid van een structureel brandweeroefencentrum gecreëerd. Om de haalbaarheid van deze bestemming te onderzoeken hebben in januari 2011 de beide besturen van Area Development Twente (ADT) en Brandweer Twente ingestemd met het doen uitvoeren van een onderzoek (businesscase) naar de haalbaarheid van het continueren en uitbouwen van het oefencentrum Troned tot een innovatief veiligheidscentrum. In februari 2012 is deze business case besluitvormend aan het dagelijks bestuur voorgelegd. Het dagelijks bestuur heeft toen aangegeven te kunnen instemmen met de uitgangspunten, maar behoefte te hebben aan een second opinion en een nadere onderbouwing van de marktanalyse.

Deze second opinion, inclusief een uitgebreide marktconsultatie en onderzoek naar investeringsscenario's, is in januari 2013 opgeleverd.

13. Actieplan GHOR

De Veiligheidsregio Twente heeft de wettelijke taak het vaststellen van een regionaal risicoprofiel, een regionaal beleidsplan en een regionaal crisisplan. Deze plannen zijn in de periode 2011-2012 vastgesteld, GHOR Twente maakt integraal onderdeel uit van deze plannen. Naast deze plannen heeft GHOR Twente de behoefte gevoeld om samen met de ketenpartners nader koers te bepalen binnen de "witte kolom" als het gaat om crises en rampen. Deze behoefte kwam voort uit de notie dat de witte kolom als netwerkorganisatie veel afstemming behoeft en onderlinge verbinding vraagt. De geneeskundige hulpverlening tijdens een crisis wordt geleverd door verschillende geneeskundige organisaties, zoals ambulancediensten, GGD, ziekenhuizen, Rode Kruis en huisartsen. GHOR Twente vormt de verbindende schakel tussen deze organisaties. Geneeskundige hulpverlening omvat acute zorg, infectieziektebestrijding, medische milieukunde, psychosociale nazorg en gezondheidsonderzoek na rampen. GHOR Twente verzorgt daarbij ook het informatiemanagement binnen de geneeskundige hulpverlening in geval van crises en rampen. GHOR Twente is bezig zich te vernieuwen. Deze vernieuwing komt voort uit de nieuwe wettelijke positie die GHOR Twente heeft gekregen met de invoering van de Wet Veiligheidsregio's per 1 oktober 2010. De vernieuwing houdt in grote lijn in dat GHOR Twente overschakelt van een werkwijze waarin de nadruk primair lag op het maken van plannen en proberen die werkelijkheid te laten worden, naar een werkwijze waarin GHOR Twente coördinerend en regisserend werkt binnen het geheel van de geneeskundige hulpverlening bij rampen en crises. Het actieplan is deels ontstaan op basis van interne besprekingen, maar zij is vooral tot stand gekomen op basis van gesprekken met onze ketenpartners. We hebben met ketenpartners in zowel de witte, blauwe, rode als oranje kolom gesproken. Daarnaast hebben we met partijen gesproken waarmee we samenwerken in het kader van de zorgcontinuïteit. Dit heeft geleid tot het actieplan, dat binnen de kaders van de Veiligheidsregio aangeeft welke acties binnen de witte kolom komende jaren moeten worden uitgevoerd.

Voor wie bestemd

Deze jaarrekening is allereerst bestemd voor u als algemeen bestuur temeer wij hiermee richting uw raad verantwoording afleggen over de inspanningen, de uitgaven en inkomsten over het jaar 2013. Daarnaast zijn uiteraard de colleges van burgemeester en wethouders, het ambtelijk management van de gemeenten en de aan Veiligheidsregio Twente verbonden partijen en overige belangstellenden voor ons degenen die wij graag willen informeren over onze verantwoording. Hiermee hopen wij uiteraard dat dit in een informatiebehoefte voorziet. Suggesties over mogelijke verbeteringen van onze programmarekening zijn van harte welkom (info@vrtwente.nl). De jaarrekening is ook te vinden op de website www.vrtwente.nl.

dagelijks bestuur,
secretaris,

voorzitter,

H.G.W. Meuleman

P.E.J. den Oudsten

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2013 van Veiligheidsregio Twente. Deze zijn opgesteld conform 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:

Programmabegroting		Jaarstukken	
Beleidsbegroting	1. Programmaplan 2. Paragrafen	Jaarverslag	1. Programmaverantwoording 2. Paragrafen
Financiële begroting	3. Overzicht van baten en lasten en de toelichting 4. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	Jaarrekening	3. Programmarekening 4. Balans

Conform het hierboven gepresenteerde overzicht bestaan de jaarstukken 2013 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.

De bestemming van het resultaat zal afzonderlijk voorgelegd worden waardoor het geen deel uitmaakt van het boekwerk.

Leeswijzer

Volgens de richtlijnen van het BBV wordt in de programmaverantwoording getracht de drie beleidsvragen uit de programmabegroting; "Waar staan we en wat willen we?", "Wat doen we er voor?" 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. Dit is gebeurd aan de hand van de volgende beleidsvragen:

- Wat hebben we bereikt? (maatschappelijk effect)
- Wat hebben we ervoor gedaan? (projecten, activiteiten en kernindicatoren)
- Wat heeft het gekost? (budgettaire 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 de paragrafen de status van de in de programmabegroting benoemde beleidlijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten aan. Hierin worden de volgende door het BBV verplicht gestelde onderdelen behandeld:

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

Als laatste onderdeel van de jaarstukken 2013 treft u de programmarekening, balans en toelichtingen hierop aan. Deze dienen een inzicht te geven in de financiële positie van Veiligheidsregio Twente.

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Inleiding	8
Inhoudsopgave	9
1 Samenvatting.....	11
1.1 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd?	11
1.2 Samenvatting resultaat 2013	12
2 Veiligheidsregio Twente.....	15
2.1 Wie is Veiligheidsregio Twente?	15
2.2 Missie en visie Veiligheidsregio Twente	16
2.3 Wat doet Veiligheidsregio Twente?	16
2.4 Organisatie	17
3 Toelichting op de programma's.....	18
3.1 Inleiding	18
3.2 Pogramma Multidisciplinaire onderwerpen	18
3.2.1 Ambitie 1) Risicobeheersing en risicocommunicatie	19
3.2.2 Ambitie 2) Operationele ondersteuning	21
3.2.3 Ambitie 3) Meldkamer	21
3.2.4 Ambitie 4) Kwaliteitsmanagement	22
3.2.5 Ambitie 5) Informatiemanagement	23
3.3 Pogramma Brandweer	25
3.3.1 Één Brandweer Twente	27
3.4 Pogramma GHOR	30
3.4.1 Monitoring schriftelijke afspraken zorginstellingen	31
3.4.2 Vakbekwaamheid	32
3.4.3 Informatievoorziening	33
3.4.4 Meerjarenbeleid GHOR	34
3.5 Pogramma Gemeenten	35
3.5.1 Inrichten en operationaliseren team bevolkingszorg	36
3.6 Overzicht van baten en lasten	37
3.7 Algemene dekkingsmiddelen	37
4 Financiële paragrafen	38
4.1 Inleiding	38
4.2 Weerstandsvermogen.....	38
4.2.1 Structurele weerstandscapaciteit	39
4.2.2 incidentele weerstandscapaciteit	39
4.2.3 Risico's.....	40
4.2.4 Beoordeling risico's versus beschikbare weerstandscapaciteit	43
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen	44
4.4 Bedrijfsvoering	45
4.5 Verbonden partijen	46
4.6 Financiering	48
4.7 Rechtmatigheid.....	49
5 Jaarrekening.....	51
5.1 Financieel resumé	51
5.2 Balans per 31-12-2013	52
5.3 Programmarekening 2013	54

5.4	Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling.....	55
5.5	Toelichting op de balans per 31-12-2013.....	57
5.6	Toelichting op de mutaties van de reserves.....	64
5.7	Toelichting op de mutaties van de voorzieningen	65
5.8	Toelichting op de programmarekening 2013.....	66
5.9	Analyse rekeningresultaat.....	68
5.10	Algemene dekkingsmiddelen	70
5.11	Overzicht van incidentele baten en lasten	71
5.12	Analyse begrotingsrechtmatigheid	72
Bijlagen.....		75
	Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage.....	75
	Bijlage 2 Recapitulatiestaat	76
	Bijlage 3 Aard, reden en oordeel per 31-12-2013 van de reserves en voorzieningen.....	79
	Bijlage 4 Single Information Single Audit	81
	Bijlage 5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	82
	Bijlage 6 Lijst met afkortingen	84

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
Veiligheid	53.287	17.826	140	4.257	39.578	63
Totaal Veiligheidsregio Twente	53.287	17.826	140	4.257	39.578	63

* Aantal inwoners per 1-1-2013 wordt geraamd op 626.957

1.2 Samenvatting resultaat 2013

Positieve ontwikkelingen		Negatieve ontwikkelingen	
x 1.000,-		x 1.000,-	
Salarissen en toelages	757	FLO Brandweer	1.564
Oefenprogramma	250	Nog niet gerealiseerde taakstellingen	489
Resultaat bedrijfsvoering Troned	70	Inhaalafschrijving & desinvestering	864
Opleidingen (repressief & beheersmatig)	855	Beleidslijnbatige rekeningsaldi	489
Operationele informatievoorziening & basisomgeving	328		
Vervangingsinvesteringen (materieel & materialen)	312		
Financieringsresultaat	1.534		
Gemeentelijke brandweerreserves & voorzieningen	1.211		
Vrijval voorzieningen	161		
OMS	211		
Bedrijfsvoering	149		
Schadeuitkeringen	289		
Exploitatie gebouwen	370		
Kosten gemeenschappelijke meldkamer	108		
Algemeen beheer	410		
UWV uitkering	281		
Verzekeringen (Personeel & wagenpark)	77		
Resultaat op communicatiebudget en OR	110		
Overig	40		
	7.523		3.406
Resultaat voor bestemming		4.117	
Onttrekking aan reserves	140		
Resultaat na bestemming		4.257	

Positieve ontwikkelingen

Salarissen en toelages

Hoofdzakelijk veroorzaakt door geleidelijke invulling van vacatures. Daarnaast is een positief resultaat waarneembaar op het toelagenbudget.

Oefenenprogramma

- het gebruik van de eigen oefenlocatie (Troned) is goedkoper dan derde locaties.
- het oefenbeleidsplan voor Brandweer Twente verkeert in een fase van doorontwikkeling. Dit heeft geresulteerd in een stagnatie van uitgaven.
- enkele convenanten zijn herzien. De kosten van deze convenanten zijn neerwaarts bijgesteld.

Bedrijfsvoering Troned

De oefenlocatie Troned wordt beschouwd als een zelfstandige entiteit binnen de organisatie. De exploitatie van het oefencentrum is in de boekhouding dan ook afzonderlijk verantwoord. De exploitatielasten worden volledig gefinancierd door dienst afnemers. Troned is gehouden aan het uitgangspunt van kostendekkendheid. In 2013 is een meer dan kostendekkend resultaat bereikt.

Opleidingen (repressie & beheersmatig)

De (beheersmatige) opleidingsbehoefte is in de loop van dit jaar in beeld gebracht. Deze heeft geleid tot een forse onderuitputting op het budget. Het uitgavenpatroon voor de repressieve opleidingen is per definitie grillig. Deze hangt namelijk sterk af van de in- door en uitstroom van medewerkers in enig jaar. Dit jaar vallen de kosten significant lager uit dan de raming.

Operationele informatievoorziening & basisomgeving

Incidenteel overschot op de ICT-begroting wegens het nog niet uitvoeren van investeringen en de lopende onderhandelingen met softwareleveranciers over een bij de organisatie passende licentiestructuur. Zolang de onderhandelingen voortduren, zijn de licentiekosten relatief beperkt.

Vervangingsinvesteringen (materieel & materialen)

In 2013 zijn de vervangingsinvesteringen getemporeerd. De nadruk is dit jaar gelegd op het in beeld

brenge van het brandweermaterieel en materialen. Op grond van die inventarisatie wordt thans een investeringsplan voor de komende periode opgesteld. De investeringen tot dusverre hebben zich beperkt tot het hoogstnoodzakelijke.

Financieringsresultaat

Het financieringsresultaat is dit jaar substantieel en bestaat uit een structureel, meerjarig en incidenteel component.

- Structureel:** De overname van brandweeractiva is gefinancierd tegen een gewogen gemiddelde interest van 2,7%, een besparing van 1,8% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. M.i.v. 2014 is dit structurele voordeel terugggegeven aan de gemeenten.
- Meerjarig:** Momenteel wordt een deel van de overige (niet overgehevelde) activa gefinancierd met nog niet opgesoupeerde BDUR-gelden. Deze gelden zijn niet rentedragend en dat geeft een rentevoordeel t.o.v. de begroting. Zolang deze middelen nog niet zijn aangewend, blijft dit voordeel bestaan.
- Incidenteel:** Begin dit jaar is de brandweeractiva tijdelijk met kortlopende middelen (lees kasgeld) gefinancierd. De financieringsconstructie was zodanig opgezet dat tijdelijk kon worden geprofiteerd van de historisch lage rente op de geldmarkt. Verder is in 2013 tijdelijk sprake geweest van overtollige middelen omdat de organisatie halfjaarlijks werd voorgefinancierd. Op deze middelen is in 2013 een marktconforme rentevergoeding verkregen. Met ingang van het jaar 2014 kan vanwege de invoering van het schatkistbankieren deze rentevergoeding niet meer worden behaald. Reden waarom m.i.v. 2014 is gekozen voor een ander invorderingsregime (6x per jaar).

Gemeentelijke brandweerreserves & voorzieningen

De overheveling van de brandweertaak is gepaard gegaan met een overdracht van activa en passiva. Deze afspraak is in de overdrachtdossiers vastgelegd. De afspraak heeft ertoe geleid dat gemeenten reserves hebben ingebracht, bedoeld om risico's in de investerings sfeer op te vangen. Vanwege de BBV voorschriften zijn de inkomsten als incidentele baten opgenomen.

Vrijval voorzieningen

De aanwezige voorzieningen binnen de VRT zijn op advies van de accountant vrijgevallen in 2013.

OMS

Het positieve saldo is een gevolg van een stijging in het aantal OMS-abonnees in achterliggende jaren t.o.v. het aantal waar de begroting op is ingesteld. Volgend jaar loopt het aantal abonnees door wetgeving en de noodgedwongen migratie ver terug.

Bedrijfsvoering

Het ondersteunende apparaat van de organisatie is dit jaar stapsgewijs op niveau gebracht. Dit geeft een onderuitputting op uitbestede onderdelen van de bedrijfsvoering. Hierbij moet worden gedacht aan juridische expertise bij aanbesteding, organisatieadviestrajecten etc. De focus lag op het op orde krijgen van de basishuishouding.

Schadeuitkeringen

Wegens het kantelen van een redvoertuig is in 2013 incidenteel een schadeuitkering ontvangen. Tegenover de schadeuitkering staat echter een inhaalafschrijving op het voertuig nadat deze is afgestoten.

Exploitatie gebouwen

De gebouwgebonden kosten van de kazernes zijn lager uitgevallen dan begroot. Nieuwe contracten en de aanbestedingen die bij de gemeenten zijn gedaan hebben geleid tot besparingen.

Kosten gemeenschappelijk meldkamer

Het voordeel is ontstaan door het voeren van een terughoudend investeringsbeleid (dit ingegeven door de landelijke opschaling van meldkamers).

Algemeen beheer

De algemene beheerskosten zijn ruimschoots binnen budget gebleven. Deze uitgaven zijn vanwege de reorganisatie pas medio 2013 op gang gekomen. Op sommige uitgaven (vergader- en representatiekosten, personeelsuitjes e.d.) is in de beginperiode bewust een rem gezet. De benodigde middelen hiervoor zijn in eerste instantie verkend.

UWV uitkering & resultaat op detacheringen

Betreft incidentele inkomsten met betrekking tot zwangerschapsverlof, WIA en detacheringen. Een deel van

de inkomsten is ingezet voor vervangend personeel. Het resultaat op de salarissen en toelages is om die reden enigszins gemaskeerd.

Verzekeringen (personeel en materieel)

In 2013 zijn de premies vanwege de onderhandelingen hierover met de verzekeraar fors lager uitgevallen dan begroot. Het resultaat steeg in 2013 daardoor uit boven de hiermee verband houdende ingeboekte bezuiniging. Verdere structurele besparingen liggen dus binnen bereik. De uitkomsten van de nieuwe aanbesteding dienen hiervoor echter te worden afgewacht.

Communicatiebudget / OR

In 2013 is een onderuitputting waarneembaar op het communicatiebudget, voornamelijk het gevolg van het feit dat de communicatiekalender en het communicatiebeleid voor de nieuwe brandweerorganisatie in de loop van 2013 is uitgedacht. Daarnaast speelt mee vanwege de voortschrijdende digitalisering de druk- en bindwerkkosten in toenemende mate kunnen worden gereduceerd.

De OR is medio 2013 geïnstalleerd en op een andere wijze ingericht dan oorspronkelijk gedacht. De kosten van de BOR i.v.m. de regionalisering zijn als projectlast verantwoord..

Overig

Betreft de som van verschillende marginale voordelen.

Negatieve ontwikkelingen

FLO Brandweer

Betreft voornamelijk de definitieve afwikkeling van het FLO-dossier brandweer Enschede (€ ad 1,98 mln.). Om het nadeel te ondervangen wordt het algemeen bestuur gevraagd deze last te onttrekken aan de hiervoor in te stellen egalisatiereserve FLO Enschede.

Nog niet gerealiseerde taakstellingen

Betreft het in 2013 nog niet structureel opgeloste deel van de lopende taakstelling. Op 24 maart jl. is structureel inhoud gegeven aan de lopende taakstelling t/m 2015. Daarmee is de uitvoering van de bezuinigingsopdracht op schema gebracht.

Inhaalafschrijving en desinvestering materieel 2013

In 2013 is een één van de redvoertuigen gekanteld en om die reden buiten gebruik gesteld. De boekwaarde van het voertuig oversteeg de som van de schadeuitkering en de restopbrengst van het voertuig. Het verschil is in de vorm van een desinvestering ten laste gebracht van de exploitatie. Voorts is eind 2013 gekeken naar de waarde van de gemeentelijke brandweeractiva die per 1-1-2013 zijn overgenomen. Bekend is dat gemeenten voor gelijksoortige goederen verschillende afschrijvingstermijnen hebben gehanteerd. Geconstateerd is dat een deel van het wagenpark is overgenomen tegen een boekwaarde die hoger ligt dan de economische waarde, tenminste wanneer voor de berekening van de economische waarde de levensduur van de vastgestelde afschrijvingsnota als basis wordt genomen. Dit heeft geleid tot een inhaalafschrijving.

Beleidslijn batige rekeningsaldi

Op 24 maart jl. is ingestemd met de pro-rato vereffening van rijks gelden en gemeentelijke gelden teneinde het rekeningsaldo vast te kunnen stellen. Omdat de totale uitgaven in 2013 fors lager uitvallen dan begroot, wordt vanwege de beleidslijn de rijksbijdrage (BDUR) voor een geringer deel aangesproken dan geraamd. Deze "lagere "opbrengst" t.o.v. de begroting" wordt om die reden als hier als nadeel gepresenteerd.

Onttrekking reserves

Betreft een uitvloeisel van de afspraak over de uitkering van het solidariteitsfonds in 2013 (in totaal € 1,25 mln.).

2 Veiligheidsregio Twente

2.1 Wie is Veiligheidsregio Twente?

Veiligheidsregio Twente (VRT) 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. De organisatie is met ingang van 1 januari 2011 een zelfstandige entiteit. Tot en met 2010 maakte zij als Hulpverleningsdienst onderdeel uit van het meervoudige samenwerkingsverband Regio Twente.

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

Voor de ondersteuning van het bestuur is er de Veiligheidsdirectie, die bestaat uit de commandant brandweer, de vertegenwoordiger van Politie Nederland, de directeur PG en de coördinerend gemeentesecretaris. Voorzitter van de Veiligheidsdirectie is de secretaris van het bestuur.

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

Met ingang van 1 januari 2013 is de brandweer Twente geregionaliseerd en start de nieuwe organisatie voor brandweerzorg en hulpverlening als onderdeel van de Veiligheidsregio Twente.

Door het algemeen bestuur is besloten om bij de inwerkingtreding van de Nationale politie en daarmee het wegvallen van de functie van het Regionaal College, de regionale samenwerking op het terrein van integrale veiligheidszorg bestuurlijk te laten aansluiten op de overleg- en besluitvormingsstructuren van de Veiligheidsregio Twente (VRT). Door deze constructie zullen de verbindingen tussen sociale en fysieke veiligheid verder versterkt worden waardoor het brede domein van veiligheid van de burgemeester vanuit één organisatie bediend kan worden.

Om daadwerkelijk te komen tot meer veiligheid zet de VRT in op samenwerking en innovatie. Ontwikkelingen op gebied van bestuur, netwerken, technologie, economie, social media zijn aan de orde van de dag. Daar komt bij dat de belangrijkste veiligheidspartners van de VRT; gemeenten, brandweer, GHOR en politie op dit moment volop in verandering zijn. Opschaling en reorganisatie zijn actuele thema's. Steeds vaker geldt dat er met minder capaciteit, hetzelfde veiligheidsniveau moet worden gerealiseerd.

Met deze context als gegeven kiest de VRT als netwerkpartner voor een positie om publieke en private partners en kennisinstellingen rond 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 Missie en visie Veiligheidsregio Twente

De visie voor de komende jaren is neergelegd in het visiedocument "Samen werken aan een Veilig Twente". Het idee van een gezamenlijke aanpak staat dan ook centraal in de visie. Hierbij moet niet alleen worden gedacht aan de samenwerking tussen de sterke kolommen (brandweer, GHOR, politie, gemeenten). Er wordt ook gestreefd naar het tot stand brengen van een efficiënte, duurzame en innovatieve samenwerkingsvorm met andere partners in veiligheid, zoals waterschap, Defensie, Openbaar Ministerie en provincie.

Veiligheidsregio Twente wil verder deskundige medewerkers laten samenwerken vóór, tijdens en na een ramp of crisis. Betere coördinatie van mensen, middelen en talenten betekent echter niet automatisch een 'hoger' veiligheidsniveau. Wel is het onze ambitie om te komen tot 'meer' veiligheid. Met de beschikbare mensen en middelen wordt niet alleen gestreefd naar een kleiner risico van bekende bestaande risico's, maar het beheersen en bestrijden van andere en nieuwe risico's krijgt ook de aandacht.

Verder is in de visie benadrukt dat een veilig en gezond leven voor de inwoners van Twente de verantwoordelijkheid van alle betrokkenen is. Van publieke instellingen en organisaties, maar evengoed van private partners en burgers.

2.3 Wat doet Veiligheidsregio Twente?

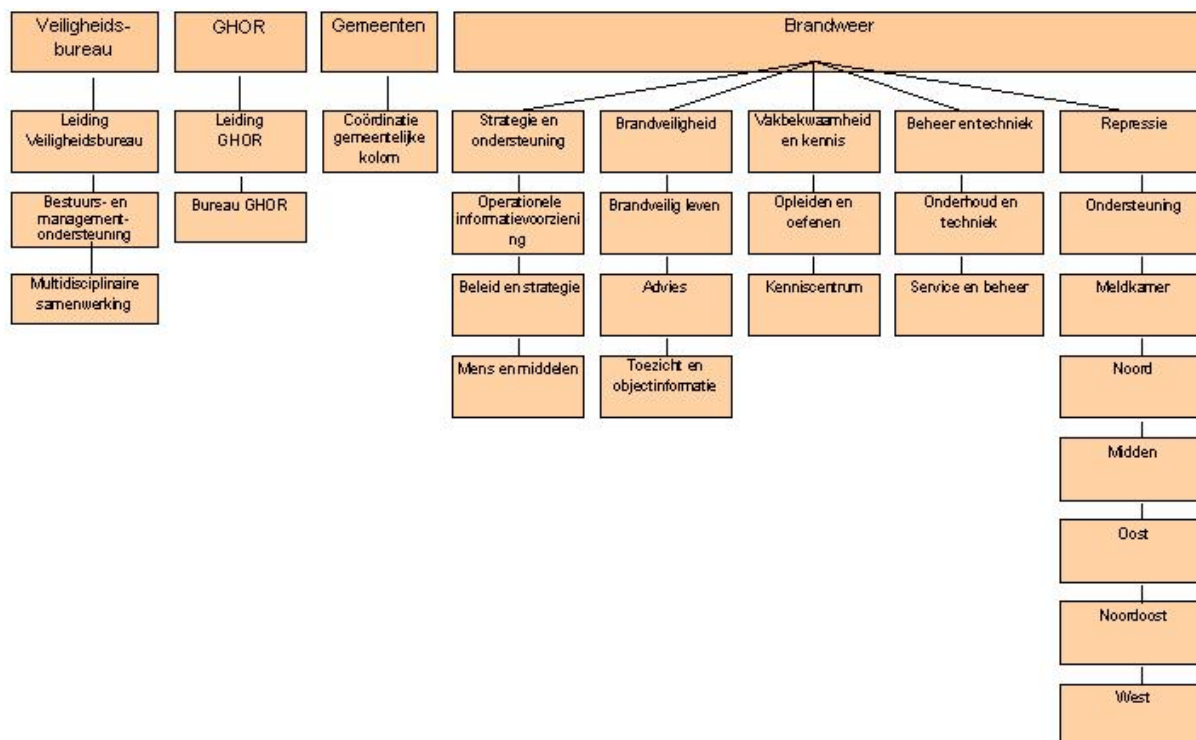
Veiligheidsregio's voeren taken uit op het gebied van brandweertzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen en handhaving van de openbare orde en veiligheid. Deze taken zijn bij wet opgedragen.

De taken en ambities die vragen om een multidisciplinaire aanpak is beschreven in het visiedocument "Samen werken aan een Veilig Twente". Onderstaand een opsomming daarvan:

1. *Risicobeheersing en risicocommunicatie*
2. *Verbeterde informatievoorziening*
3. *Partnerschap en grensoverschrijdende samenwerking*
4. *Dichter bij de burger en ondernemers*
5. *Efficiency door integrale en innovatieve aanpak*
6. *Meldkamer*
7. *Professionalisering en kwaliteitszorg*
8. *Beleidsplan, crisisplan en andere plannen*
9. *Opleiden, oefenen en operationele organisatie*
10. *Efficiency bij inkoop en beheer van materieel*

2.4 Organisatie

Het organogram van de ambtelijke organisatie Veiligheidsregio Twente ziet er in 2013 als volgt uit:



3 Toelichting op de programma's

3.1 Inleiding

Met de Veiligheidsregio wordt uitvoering gegeven aan de noodzaak die in de afgelopen jaren is gebleken om de bestuurlijke en operationele slagkracht te vergroten. Elk Veiligheidsregio in Nederland moet een goed geofende professionele organisatie ter beschikking hebben voor rampenbestrijding en crisisbeheersing. Een organisatie die voldoende robuust is om grootschalige incidenten te lijf te kunnen gaan. Op een grotere, regionale schaal kunnen we ons beter voorbereiden op nieuwe dreigingen zoals terrorisme, een pandemie of nucleaire ongevallen. Ook kan er beter en meer multidisciplinair geoefend en samengewerkt worden omdat het verantwoordelijke bestuur een samenhangend beleid voor alle diensten opstelt.

3.2 Pogramma Multidisciplinaire onderwerpen

Programma	: Multi
Portefeuillehouders	: P.E.J. den Oudsten
Programmamanager	: H.G.W. Meuleman

Toelichting op het programma

De multidisciplinaire taken zijn ondergebracht in het veiligheidsbureau. Het bureau zorgt voor de verbinding tussen bestuurders, kolommen en andere partners. Het bureau stelt burgemeesters en portefeuillehouders van het bestuur en het collectief in staat proactief en regisserend te handelen.

Het Veiligheidsbureau heeft de volgende taken:

- het integraal adviseren en ondersteunen van het veiligheidsbestuur en lokale besturen;
- de regie en coördinatie van de multidisciplinaire en regionale samenwerking op het gebied van crisisbeheersing.

Missie

Door multidisciplinair samen te werken wordt 'meer' veiligheid gerealiseerd in Twente. Hebben we aandacht voor meer veiligheidsrisico's. Dat doen we door innovatief te zijn, verantwoordelijkheden te delen, het lokale gezag te ondersteunen en bij inwoners en ondernemers van Twente de zelfredzaamheid te stimuleren en samen te werken met de burens.

Trends en ontwikkelingen

In het derde kwartaal van 2013 heeft de Commissie Hoekstra haar rapportage uitgebracht over de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's. Het Dagelijks Bestuur van het landelijk Veiligheidsberaad heeft besloten om als uitwerking van de aanbevelingen van de Commissie Hoekstra en de eerder vastgestelde inhoud van de Agenda van de Veiligheidsregio's en de Voorwaartse Agenda een 'strategische agenda Versterking Veiligheidsregio's' vorm en inhoud te geven, met een looptijd van twee jaar. Een ambitie die door het bestuur wordt opgepakt en als een belangrijke opgave wordt gezien om de landelijke en regionale inspanningen ter versterking van de veiligheidsregio's zo goed mogelijk vorm te geven. De strategische agenda bevat zowel afgestemde inspanningen tussen het ministerie van VenJ als Veiligheidsberaad, maar biedt tevens ook een integraal inzicht in wat het Veiligheidsberaad samen met de veiligheidsregio's in het geheel aan initiatief neemt om de versterking ter hand te nemen.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Gemeenschappelijke regeling	Algemeen bestuur	4 oktober 2010
Visie Veiligheidsregio Twente	Algemeen bestuur	5 juli 2010
Organisatieplan Veiligheidsregio	Algemeen bestuur	11 april 2011
Regionaal Risicoprofiel	Algemeen bestuur	10 oktober 2011
Crisisplan	Algemeen bestuur	12 december 2011
Evenementenbeleid	Algemeen bestuur	12 december 2011
Samenwerking en innovatie	Algemeen bestuur	12 maart 2012
Aristoteles Twente, sturen door prestatiemeting	Veiligheidsdirectie	23 april 2012
Businesscase CO24	Algemeen bestuur	4 juni 2012

Beleidsplan 2012-2015	Algemeen bestuur	24 September 2012
Multidisciplinair opleidings- oefenbeleidsplan 2013-2016	Algemeen bestuur	9 juli 2012
Wet Veiligheidsregio		2010
Besluit veiligheidsregio's		2010
Besluit personeel veiligheidsregio's		2010

Programmaonderdelen

3.2.1 Ambitie 1) Risicobeheersing en risicocommunicatie

Risicobeheersing behelst de structurele aandacht voor (on)veiligheid en het voorkomen en terugdringen van onveilige situaties en de zorg voor het zoveel mogelijk beperken en beheersen van gevolgen van inbreuken op de veiligheid. In het jaarplan van de multidisciplinaire vakgroep risicobeheersing wordt voor de VRT weergegeven hoe hieraan vorm wordt gegeven.

Risicocommunicatie maakt deel uit van de risicobeheersing. Onder risicocommunicatie wordt verstaan de informatievoorziening aan burgers over risico's die een ramp of crisis kunnen veroorzaken, over de maatregelen die de overheid heeft getroffen ter voorkoming en bestrijding ervan en over de door de bevolking te volgen gedragslijn.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
<p>Het doel is om inwoners, hulpverleners en anderen in de regio Twente tot een bestuurlijk vastgesteld niveau te beschermen tegen veiligheid- en gezondheidsrisico's.</p>	<p>In Twente wordt op een structurele wijze gekeken naar de aanwezige risico's. Door thematisch te werken met een vaste agenda, is het mogelijk risico's vroegtijdig te signaleren. Wanneer daar aanleiding voor is wordt daarop actie ondernomen en wordt zowel gevraagd als ongevraagd advies gegeven aan de Veiligheidsdirectie. Doorlopend wordt het regionaal risicoprofiel gemonitord en deze zal in 2014 opnieuw worden vastgesteld.</p> <p>Omdat de burger tevens een bepaalde eigen verantwoordelijk heeft als het gaat om zijn of haar veiligheid is ingezet op risicocommunicatie. Informatie over risico's en handelingsperspectieven is ontwikkeld en verspreid. Op deze manier is gewerkt aan de zelfredzaamheid en samenredzaamheid van de inwoners, hulpverleners en anderen in Twente.</p>
Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>1a. De multidisciplinaire vakgroep Risicobeheersing houdt vinger aan de pols m.b.t. de relevante risico's in Twente en kiest hierbij afhankelijk van de situatie een passende rol. Zij voert haar werkzaamheden uit met de opdrachtbeschrijving die door de Veiligheidsdirectie is vastgesteld als richtlijn.</p> <p>De vakgroep Risicobeheersing stelt kaders voor de thema's, coördineert de vervolgacties en zet de lijnen binnen de kolommen uit. De vakgroep fungeert hierbij als spin in het web zowel richting de kolommen, Veiligheidsdirectie en de onder de vakgroep gepositioneerde werkgroepen en projectgroepen als externe partners.</p>	<p>1a. De vakgroep risicobeheersing is een multidisciplinaire vakgroep, bestaande uit een vertegenwoordiging van brandweer, GHOR, gemeenten, politie en veiligheidsbureau. Nauw betrokken bij de ontwikkelingen in de vakgroep worden externe (crisis-)partners waaronder waterschap en defensie.</p> <p>Thematisch worden ontwikkelingen op diverse terreinen gemonitord. Denk bijvoorbeeld aan het externe veiligheid/BRZO, kernongevallenbestrijding en Veilig Leven. Daarnaast heeft de vakgroep een coördinerende rol op onderwerpen als risicocommunicatie en het Regionaal Risicoprofiel.</p>

<p>1b. Communiceren richting burgers over de aanwezige risico's in Twente.</p> <p>1c. Vaststellen regionaal risicocommunicatieplan.</p>	<p>De vakgroep risicobeheersing monitort waar mogelijk, zorgt voor verbinding en geeft gevraagd en ongevraagd advies via de portefeuillehouder aan de Veiligheidsdirectie.</p> <p>1b. De afgelopen tijd is in Veiligheidsregio Twente toegewerkt naar een regionale werkwijze voor risicocommunicatie, waaraan invulling en uitvoering wordt gegeven door een regionale multidisciplinaire werkgroep risicocommunicatie.</p> <p>1c. De regionale veiligheidswebsite twenteveilig.nl is gelanceerd om Twentenaren te informeren over de risico's in hun woon- en leefomgeving en handelingsperspectieven, teneinde een reëel risicobewustzijn te creëren en een bijdrage te leveren aan de weerbaarheid en zelfredzaamheid.</p> <p>De lancering van twenteveilig.nl in ondersteund d.m.v. de publiekscampagne 'Wat doe jij als...?' Doel van de campagne was naamsbekendheid en bezoekers te genereren.</p> <p>Middels de pilot in Borne rondom het thema 'spoorveiligheid en zelfredzaamheid' wordt een modelaanpak voor risicocommunicatie ontwikkeld om de informatiebehoefte af te kunnen stemmen op specifieke doelgroepen. Voor 2014 geldt dat deze initiatieven worden doorontwikkeld en verder geïmplementeerd.</p>
---	--

Indicatoren

Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Opdrachtbeschrijving vakgroep Risicobeheersing.	1a.	Uitvoering van de taken zoals beschreven in de opdrachtbeschrijving.	Deze punten zijn behaald en lopende. Middels de vakgroep vindt op structurele wijze monitoring, coördinatie en advisering plaats.
Communicatie-activiteiten.	1b.	Aan de mensen in Twente wordt op passende wijze informatie verstrekt over risico's en handelingsperspectieven.	Deze punten zijn behaald en lopende. Door diverse top-down (twenteveilig.nl) en bottom-up (pilot Borne) benaderingen wordt gecommuniceerd over risico's en worden handelingsperspectieven geboden. Dit met het doel de zelfredzaamheid en weerbaarheid te vergroten.

3.2.2 Ambitie 2) Operationele ondersteuning

Operationele ondersteuning omvat o.a. het initiëren, regisseren, ontwikkelen, realiseren en evalueren van de multidisciplinaire coördinatie en de bijbehorende voorzieningen, de multidisciplinaire planvorming en procedures.

Alsmede de multidisciplinaire opleiding, training en oefening en ten behoeve van de vakbekwaamheid van de sleutelfunctionarissen en overige functionarissen in de rampenbestrijdingsorganisatie.

De multidisciplinaire taken op het gebied van operationele ondersteuning worden gecoördineerd door de vakgroep 'Operationele Ondersteuning en Vakmanschap'.

De vakgroep stelt kaders voor de thema's, coördineert de vervolgacties en zet de lijnen binnen de kolommen uit. De vakgroep fungeert hierbij als spin in het web zowel richting de kolommen, de Veiligheidsdirectie en de onder de vakgroep gepositioneerde werkgroepen en projectgroepen.

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
Een goed voorbereide en functionerende crisismanagementorganisatie.		De crisisorganisatie functioneert en is voorbereid door middel van de planvorming die op orde is en door middel van diverse oefeningen. Dit blijkt ook uit de incidenten in 2013 deze worden op een juiste wijze afgehandeld.	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
1. Implementeren en beoefenen van het crisisplan.		1. Aan het implementatieplan regionaal crisisplan is uitvoering gegeven.	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Multidisciplinair oefen en opleidingsbeleidsplan 2013-2016.	1.	Vastgesteld.	Het multi beleidsplan is vastgesteld in het AB en er is uitvoering aangegeven.
Overzicht van planvorming.	1.	Wordt in kaart gebracht.	Gerealiseerd.

3.2.3 Ambitie 3) Meldkamer

De Wet veiligheidsregio's gaat uit van een gemeenschappelijke meldkamer waarin werkzaamheden gecolokeerd worden uitgevoerd. Dit betekent:

- . gezamenlijke huisvesting;
- . gebruik van ondersteunende systemen;
- . en zoveel mogelijk afstemming van de werkprocessen.

Het bestuur van de Veiligheidsregio draagt niet alleen zorg voor het instellen van een gemeenschappelijke meldkamer, maar is ook verantwoordelijk voor de instandhouding. Dit betekent dat het veiligheidsbestuur algemene beheers verantwoordelijkheid heeft ter ondersteuning van de monodisciplinaire processen van politie, brandweer, ambulance en GHOR.

De meldkamer activiteiten zijn ondergebracht in de Stichting meldkamer Twente. Hierin participeren de politie, de ambulancedienst Oost en de brandweer.

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. Mensen in Twente zo goed mogelijk noodhulp bieden als veiligheid en gezondheid bedreigd worden.		Afzonderlijke disciplineswerken samen vanuit één ruimte. Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van gezamenlijke systeemvoorzieningen, waardoor onderlinge samenwerking en communicatie versterkt wordt.	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
1a. Uitvoering geven aan de door het bestuur vastgestelde richting voor de meldkamer van de toekomst.		Landelijke meldkamerontwikkelingen worden gevolgd.	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Ontwikkeling en implementatie van kwaliteitseisen (Cognos en Aristoteles) en integraal meetinstrumentarium voor afhandeling van hulpaanvragen.	1.	Gereed.	Gereed.
Ontwikkeling nieuwe mogelijkheden voor regie op veiligheid en zorg bij signaleren en afhandelen van (nood)hulpaanvragen.	1.	Gestart.	Gestart.

3.2.4 Ambitie 4) Kwaliteitsmanagement

In de visie Veiligheidsregio Twente (2010) wordt als taak professionalisering en kwaliteitszorg genoemd. Dit is omgezet in het volgende resultaat: 'Een Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) voor de Veiligheidsregio Twente, dat voldoet aan de wet Veiligheidsregio'. In artikel 23 Wvr staat dat 'het bestuur van de Veiligheidsregio een kwaliteitszorgsysteem hanteert'.

De VRT spreekt van een Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS). Binnen het KMS vormt de PDCA-cyclus de basis voor de continue verbetering en bijsturing van de organisatie. Kwaliteit geeft de organisatie inzicht in de geleverde prestaties van de Veiligheidsregio waardoor sturing mogelijk wordt gemaakt, nodig om elke dag een betrouwbare en goed presterende Veiligheidsregio te zijn. Belangrijk hierbij is dat 'het systeem voor ons werkt en wij niet voor het systeem'.

Gedeeltelijk gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
Een vastgesteld Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) voor de Veiligheidsregio Twente.	Gedeeltelijk gerealiseerd. In 2013 is een start gemaakt om het KMS in te bedden in VN 3.0.
Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
1a. Het verder ontwikkelen en inrichten van het KMS (volgens beleidsplan, 2012).	1a. De vakgroep kwaliteit heeft in het jaarplan de planning opgenomen hoe het KMS verder te ontwikkelen en in te richten. Dit heeft i.v.m. het implementeren van VN 3.0 vertraging opgelopen.

1b. Implementeren en uitvoeren 1 ^e meting prestatie indicatoren Aristoteles binnen de P&C cyclus VRT (Aristoteles Twente, sturen door prestatiemeting, 2012).	1b. De nulmeting wordt opgeleverd 1 ^e kwartaal 2014.
1c. Hercertificering GHOR.	1c. GHOR is in 2013 gehcertificeerd.

Indicatoren

Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
1 ^e meting volgens Aristoteles systematiek.	1b.	1 ^e meting binnen de P&C cyclus.	Niet gerealiseerd, oplevering 1 ^e kwartaal 2014.
Hercertificering GHOR.	1c.	Hercertificering.	Gehcertificeerd.

3.2.5 Ambitie 5) Informatiemanagement

In de visie van de VRT is een van de uitgesproken ambities een verbeterde informatievoorziening. Naast Opschaling en leiding & Coördinatie is informatievoorziening één van de drie processen die van cruciaal belang zijn voor een goede crisisbeheersing. In de Wet Veiligheidsregio's en het Regionaal Crisisplan neemt informatiemanagement dan ook een belangrijke rol in. Het ondersteunt het functioneren van zowel de besturende processen als leiding en coördinatie als de primaire processen van de individuele disciplines. Goed functionerend informatiemanagement tijdens crises is gebaseerd op goed functionerend informatiemanagement tijdens reguliere omstandigheden. Dit is de reden waarom naast aandacht voor het functioneren van informatiemanagement tijdens crises ook nadrukkelijk aandacht wordt besteed aan dit onderwerp tijdens regulier optreden of in de voorbereiding op crises. Het verder doorvoeren van de netcentrische werkwijze helpt in het realiseren van een optimale informatiepositie voor het individu en de organisatie door op het juiste tijdstip de juiste persoon op de juiste manier van de juiste informatie te voorzien.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
Verder doorvoeren van de netcentrische werkwijze.	In 2013 is de stap gezet om de netcentrische werkwijze in de VRT te laten ondersteunen door het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS). Hiertoe is naast de technische implementatie de gehele crisisorganisatie opgeleid om te werken met dit ondersteunende gereedschap. Hierbij is ook de netcentrische werkwijze als doctrine opnieuw aan de orde geweest.
Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>1a. Doorontwikkeling van het veiligheidsnet om verdere uitwisseling van informatie tussen de crisispartners te stimuleren.</p> <p>1b. Aansluiting zoeken bij kennis en ervaring van private partijen voor de verdere professionalisering van de netcentrische werkwijze.</p>	<p>1a. VNET 3.0 is geïmplementeerd. Verder is technisch aansluiting gerealiseerd bij verschillende crisispartners.</p> <p>1b. Door kennis en ervaring te bundelen in projecten als TEC4SE en de verworvenheden van twentse concepten (bijvoorbeeld webapp, VNET, evenementenkalender) te delen en door te ontwikkelen met andere professionals is bijgedragen aan de verdere professionalisering van de netcentrische werkwijze.</p>

1c. Aansluiting houden bij landelijke ontwikkelingen rond de netcentrische werkwijze en hier invloed op uitoefenen.

1c. Met deelname aan landelijke netwerken als Netwerk Netcentrisch Werken, Functioneel Beheer Netcentrisch Werken, netwerken informatiemanagement van Brandweer en GHOR netwerk ICT van de Brandweer en structurele deelname aan het Innovatie Platform Veiligheidsregio's (iNowit) is in 2013 invloed uitgeoefend op de ontwikkelingen van de netcentrische werkwijze. Een concreet voorbeeld hiervan is de ontwikkelingen op het gebied van het vorm geven van acties in LCMS. Dit zal in 2014 in LCMS tot uiting komen.

Indicatoren

Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Oplevering en gebruik Veiligheidsnet 3.0.	1a.	100% van de functionaliteit.	Alle functionaliteit is overgezet en opgeleverd. Nog niet alle functionaliteit is in gebruik genomen. Dit gebeurt in de loop van 2014.

3.3 Pogramma Brandweer

Programma	: Brandweer
Portefeuillehouders	: S.W.J.G. Schelberg
Programmamanager	: S.J.M. Wevers

Toelichting op het programma

Op 1 januari 2013 is er één Brandweer in Twente die onderdeel uitmaakt van Veiligheidsregio Twente. De besluitvorming en bijbehorende randvoorwaarden en uitgangspunten hiertoe, zijn beschreven in het Principebesluit. Dat betekent dat er één gezamenlijk personeelbestand, vrijwillig en beroeps, bestaat, en dat de huisvesting het materieel en materiaal ondergebracht zijn bij Brandweer Twente. De inrichting van de organisatie is beschreven in het organisatieplan. 2013 is daarmee het startjaar van de nieuwe organisatie. In 2013 is Brandweer Twente met name gericht geweest op het organiseren en inrichten van de basis van de nieuwe organisatie.

Missie

De missie van Brandweer Twente is beschreven in het visiedocument 'Brandweer Twente over morgen' (oktober 2011). Minder slachtoffers en minder schade is het streven voor de komende jaren. Dat gebeurt met oog voor efficiënte bedrijfsvoering, acceptabele belasting van brandweermensen en een heldere verantwoordelijkheidsverdeling tussen overheid en maatschappij. Brandweer Twente staat in de toekomst niet meer alleen voor bestrijden (beperken effect). Juist voorkomen en nazorg (verkleinen kans) krijgen meer aandacht. Kennis wordt de basis voor alle activiteiten. De brandweezorg die Brandweer Twente levert is voor burgers betaalbaar, voor het bestuur uitlegbaar en voor onze medewerkers behapbaar.

Trends en ontwikkelingen

Twente heeft er voor gekozen om de landelijke lijn van de strategische reis (Brandweer over morgen, NVBR 2010) te volgen en meer inspanning te richten op het voorkomen van brand ('voor het vlammetje'). Om te participeren in maatschappelijke ontwikkelingen wordt ingezet op een netwerkorganisatie waarbij de samenwerking wordt gezocht met diverse partners.

Evaluatie Wet Veiligheidsregio

In 2013 vond onder regie van het ministerie van V&J de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's plaats. Daarin is onder andere gekeken naar de operationele prestaties van de veiligheidsregio's, de werking van het stelsel van crisisbeheersing in de praktijk, de samenwerking tussen betrokken partners en mogelijke aanbeveling voor de Wet veiligheidsregio's. De resultaten zijn eind 2013 gepresenteerd.

RUD

In Nederland ontstaat een stelsel van Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD's) dat belast is met uitvoeringstaken op het terrein van het omgevingsrecht. Een RUD, ook wel Omgevingsdienst genoemd, is één loket voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op het gebied van milieu en mogelijk ook bouwen, natuur en water. Voor de handhaving rondom bedrijven die met gevaarlijke stoffen werken (BRZO-bedrijven) zijn er zes gespecialiseerde RUD's.

De ontwikkeling inzake de Regionale Uitvoeringsdiensten (zowel inzake de uitvoering van de Wabo als ook van het BRZO) is van invloed op de vormgeving van de advisering door de brandweer. In Overijssel is gekozen voor een netwerkconstruct, hetgeen betekent dat er geen fysieke RUD is gevormd, maar iedereen in dienst blijft van de gemeenten, provincie en de veiligheidsregio. De brandweer is dus geen partner in de RUD, maar als extern kennispunt Brandveiligheid verbonden aan de RUD. De financieringssystematiek is hiermee dan ook niet van toepassing op brandweer Twente.

2013/2014 is het jaar waaruit moet blijken dat dit model bestaansrecht heeft. Dit wordt medio 2014 dan ook geëvalueerd om het ministerie aan te tonen dat Twente een werkende netwerk-RUD heeft die aan de doelstellingen die ten grondslag lagen aan de RUD vorming kan voldoen. Afhankelijk van de ontwikkelingen rondom deze materie kan het aanpassingen vergen van de brandweer met betrekking tot de manier van toezicht en advies in kader van de brandveiligheid.

Meldkamer brandweer

De meldkamer brandweer is op dit moment nog een onderdeel van de meldkamer Twente. Landelijk loopt er een project om de meldkamers te reorganiseren. Er komt één nieuwe meldkamerorganisatie die verantwoordelijk wordt voor de meldkamers in Nederland. Het aantal locaties van de meldkamers gaat terug van 25 naar 10. Hieraan is een taakstelling gekoppeld van €10 miljoen in 2015 oplopend tot €50 miljoen. De meldkamer van de toekomst moet over vijf jaar operationeel zijn qua nieuwe werkwijze etc. Uitgangspunt bij de transitie is dat dit een geleidelijk proces is waarbij de nieuwe manier van werken wordt uitgewerkt en beproefd.

Twente Safety Campus

De activiteiten waarop de Twente Safety Campus zich richt zijn gebaseerd op een innovatief concept wat bestaat uit drie elementen: denken (Safety Fieldlab), doen (Trainingfactory 'Troned') en beleven (Riskfactory). Daarmee wordt de Safety Campus een multidisciplinair vakbekwaamheidscentrum voor hulpdiensten, richt het zich op burgers en bedrijven door het stimuleren van het veiligheidsbewustzijn en de zelfredzaamheid. Twente Safety Campus creëert samen met kennisinstututen en het Twentse bedrijfsleven slimme innovatieve oplossingen voor steeds complexer wordende veiligheidsvraagstukken. Hiermee fungeert het als innovatieve motor op het gebied van veiligheid.

Het project Twente Safety Campus bestaat uit een aantal fasen. Na elke fase vindt er besluitvorming plaats over het vervolgtraject van het project. 2013 heeft in het teken gestaan van de opstart van Twente Safety Campus (ontwerpfase). In 2014 is de voorbereidingsfase gestart waarin samen met de partners invulling wordt gegeven aan het bestek, het gebruik, de inrichting en benodigde functionaliteiten van de Safety Campus. Dit leidt tot een exploitatieplan en een inrichtingsplan die in 2014 worden voorbereid en naar verwachting in het eerste kwartaal 2015 ter besluitvorming worden voorgelegd aan het bestuur.

Visie op vrijwilligheid

De *Brandweer over morgen* schetst het toekomstconcept voor de brandweer in 2040 met vrijwilligheid als belangrijke basis.

De vrijwilligers vormen de lokale sleutel naar de vermaatschappelijking van de brandweer. Met een effectieve uitvoering van de lokale brandweezorg rukken zij lokaal niet alleen meer uit voor brand en hulpverlening, maar helpen zij burgers ook brand te voorkomen en te leren beperken. Op deze wijze wordt vrijwilligheid in de hele lijnorganisatie vertegenwoordigd.

Diverse onderzoeken onder de brandweervrijwilligers hebben de beleving van het vrijwilligerswerk aangetoond. Aandachtspunten voor verbetering zijn:

- In te spelen op de (h)erkenning van de vrijwilligers op hun specifieke maatschappelijke positie in de lokale samenlevingen,
- In te spelen op de vervreemding in de organisatieopshaling en;
- Rekening houden met de toenemende belasting thuis, bij de werkgever en in de kazerne.

Om tegemoet te komen aan een oplossing voor de hierboven gestelde punten hebben Brandweer Nederland en de Vakvereniging Brandweer Vrijwilligers samen gewerkt aan een visie op de inzet van vrijwilligers, waarbij de motivatie en inzet het centrale thema vormen. Dit landelijke visie document is in 2013 gepresenteerd, inclusief uitvoeringsplan en een 'strategische kopnotitie'. Twente gebruikt de landelijke visie als input voor het Twentse beleid, waarbij er een tweedeling wordt gemaakt in Visie op vrijwilligheid en de praktische uitvoerbaarheid van dit beleid voor de vrijwilligers.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Principebesluit één Brandweer Twente	Algemeen bestuur	Maart 2012
Brandweer Twente over morgen, visie op één brandweer in Twente (oktober 2011)	Algemeen bestuur	Oktober 2011
Organisatieplan Brandweer Twente	Algemeen bestuur	Juli 2012
Beleidsplan Veiligheidsregio Twente 2012-2015	Algemeen bestuur	September 2012
Dekkingsplan brandweer	Algemeen bestuur	September 2012
Aristoteles Twente Sturen door prestatie metingen	Veiligheidsdirectie	April/mei 2012
Wet Veiligheidsregio's	Tweede kamer	1 oktober 2010

Programmaonderdelen

3.3.1 Één Brandweer Twente

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
<p>Onderstaande ambities zijn gebaseerd op de uitgangspunten in de 'visie' (oktober 2011) en in het 'Principebesluit' (maart 2012).</p> <ol style="list-style-type: none">1. Eén zichtbare brandweerorganisatie die optreedt als sterke partner in Veiligheidsregio Twente.2. Brandweer Twente is organisatorisch en financieel op orde.3. Optimale (brand-)veiligheid waarin het accent verschuift van bestrijden naar voorkomen.4. Er is een start gemaakt met de invoering van Aristoteles voor het rapporteren over prestaties en kwaliteit van de Twentse brandweer.5. Fase 2 van het Dekkingsplan wordt conform voorstel uitgevoerd, inclusief voorstel voor optimalisering. Brandweer Twente is daarmee voortvarend aan de slag met slimme repressie en verbetert organisch het primaire proces.6. Brandweer Twente innoveert en werkt er zichtbaar aan om haar specialistische taken in (inter)regionale en landelijke samenwerking te organiseren. Zij baseert zich daarbij op de risicodifferentiatie, zoals onder andere is vastgelegd in het (brand-) risicoprofiel.7. Brandweer Twente is een vakbekwame en lerende organisatie die kan rekenen op voldoende opgeleide en getrainde functionarissen.8. Met gemeenten zijn (maatwerk)afspraken gemaakt over het niveau en de omvang van de brandveiligheidsadvisering.	<ol style="list-style-type: none">1. Gerealiseerd. Vanaf 2013 is Brandweer Twente één organisatie binnen Veiligheidsregio Twente.2. Gerealiseerd. 2013 is het jaar waarin Brandweer Twente heeft gewerkt aan de 'basis op orde'. Onderdeel hiervan is de P&C cyclus, waarin verantwoording wordt afgelegd over de resultaten.3. Gerealiseerd. In 2013 heeft de brandweer 46.000 mensen bereikt met Brandveilig leven - activiteiten. Te denken valt hierbij aan voorlichting op scholen, lesprogramma's op ROC's, ontruimingsoefeningen, voorlichtingsactiviteiten.4. Gerealiseerd. Er is een start gemaakt met het invoeren van Aristoteles.5. In 2013 is fase 2 van het dekkingsplan verbreed tot het project innovatieve incidentbestrijding. Naast slimme repressie (efficiëntie) wordt hierbij ook gekeken naar innovaties. De specialistische taken maken onderdeel uit van dit traject. In maart 2014 is de procesnotitie voor dit traject vastgesteld door het AB van de VRT.6. Gerealiseerd. Zie toelichting bij punt 5.7. Gerealiseerd. Een mooi voorbeeld is de ontwikkeling van de brainbox brandgedrag. Een bijscholingsprogramma gemaakt voor en door brandweermensen over brandgedrag, brandverloop en brandbestrijdingstechnieken.8. Gerealiseerd. In 2013 is gestart met het opstellen van een Producten-dienstencatalogus (PDC) voor brandveiligheidsadvisering en –toezicht. Deze wordt in 2014 afgerond. Op ambtelijk niveau zijn gesprekken met gemeenten gevoerd over de (maatwerk)afspraken per gemeenten m.b.t. werkzaamheden op gebied van advies en toezicht.

<p>9. Brandweer Twente ontwikkelt zich tot de kennisleverancier op het gebied van advies en toezicht op het terrein van fysieke- en brandveiligheid binnen het netwerk RUD Twente.</p>	<p>9. Gerealiseerd. De brandweer is als extern kennispunt verbonden aan de RUD en brengt vanuit deze hoedanigheid haar kennis en expertise in.</p>		
<p>Wat doen we ervoor?</p>	<p>Wat hebben we ervoor gedaan?</p>		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Zichtbaarheid door het voeren van haar eigen sterke merk daar waar het kan en aansluiten bij Veiligheidsregio Twente daar waar het moet. Verbondenheid is gerealiseerd door aansluiting in multidisciplinaire vakgroepen van Veiligheidsregio Twente. 2. Begin 2013 is ingeruimd om eventuele bezwaar en beroepsbehandeling van personele dossiers zorgvuldig te doorlopen. Ook het inzetten van een P&C cyclus, het hebben van een eigen begroting en het vervaardigen van management- en bestuursrapportages over de prestaties van de organisatie, zijn onderdeel van borging van de nieuwe organisatie. 3. Er wordt richting gegeven aan de uitvoering van taken op het gebied van brandveilig leven (BVL). 4. De Aristoteles indicatoren set is onderwerp van monitoring en evaluatie met als doel te komen tot voor de beleidsontwikkeling (en meting)bruikbare indicatoren. 5. Fase 2 uit het bestuurlijk vastgestelde projectvoorstel inzake het dekkingsplan is uitgevoerd en bestuurlijk vastgesteld. 6. Er is een start gemaakt met visievorming op landelijke ontwikkelingen zoals de variabele voertuigbezetting, vrijwilligersbeleid 2.0 en nieuwe inzet technologieën. 7. Er is een aanzet gegeven voor de verdeling van specialistische taken, regionaal en interregionaal. 8. Er is een oefenbeleidsplan waar uitvoering aan wordt gegeven. Er wordt geleerd middels brand- en incidentonderzoek. 9. Er zijn 14 maatwerkdocumenten waarin afspraken met de gemeenten zijn opgenomen met betrekking tot de brandveiligheidsadvisering. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gerealiseerd. Vanaf 1 januari 2013 is Brandweer Twente onderdeel van Veiligheidsregio Twente. De Brandweer participeert in de multidisciplinaire vakgroepen binnen de VRT. 2. In totaal zijner 2 bezwaarschriften ingediend (op de 1100 geplaatste medewerkers). Deze zijn beiden afgehandeld in 2013. Eén van deze personen is in beroep gegaan. Procedure hiervoor loopt nog. De P&C cyclus is in 2013 ingeregeld en doorlopen: er is een begroting, er is conform P&C cyclus verantwoording afgelegd aan het bestuur. 3. Gerealiseerd. Er is in 2013 een activiteitenprogramma BVL opgesteld. Brandweer heeft ruim 46.000 mensen in Twente bereikt met haar activiteiten op gebied van BVL. 4. In 2013 is een start gemaakt met het meten van de Aristoteles-indicatoren. Tevens is de bruikbaarheid van de indicatoren geëvalueerd. De uitkomsten zijn verwerkt in de indicatoren die zijn opgenomen in het jaarplan 2014. 5. Gedeeltelijk gerealiseerd i.v.m. wijziging/verbreding aanpak fase 2. Zie toelichting bij punt 5 bij 'wat hebben we bereikt?' 6. Gerealiseerd. In 2013 is een pilot variabele voertuigbezetting van start gegaan, is gestart met vrijwilligersbeleid 2.0, waarbij de landelijke visie op vrijwilligheid uitgangspunt is. 7. Gerealiseerd. De eerste aanzet is gegeven in 2013. Dit wordt in 2014 verder opgepakt binnen het project innovatieve incidentbestrijding. 8. Gerealiseerd. In 2013 is het regionale oefenprogramma voorbereid, dat per 1 januari 2014 is ingevoerd in Twente. Tevens is het brand- en incidentonderzoek opgestart vanuit het Kenniscentrum. Er zijn 69 onderzoeken uitgevoerd in 2013. 9. Gerealiseerd. Zie toelichting bij punt 8 onder het kopje 'wat hebben we bereikt' 		
<p>Indicatoren</p>			
<p>Indicator</p> <p>Zitting in multidisciplinaire vakgroepen.</p>	<p>Nr.</p> <p>1.</p>	<p>Ambitieniveau (2013)</p> <p>100%</p>	<p>Rekeningniveau (2013)</p> <p>100%</p>

Percentage afhandeling bezwaar en beroepsprocedures.	2.	80%	100%
Er is een P&C cyclus Brandweer, er vinden 2x per jaar voortgangsrapportages plaats.	3.	2	2
Er is een activiteitenprogramma BVL.	4.	1	1
De indicatorenset Aristoteles wordt gemonitord.	5.	100%	In ontwikkeling.
Fase 2 dekkingsplan is conform projectvoorstel uitgevoerd, en bestuurlijk vastgesteld.	6.	Bestuurlijk vastgesteld.	Fase 2 verbreed naar project innovatieve incidentbestrijding. Procesnotitie in maart 2014 bestuurlijk vastgesteld.
Er is een oefenbeleidsplan en door middel van monitoring is zicht op het percentage personeel dat voldoet aan de landelijke vakbekwaamheidseisen.	8.	100% voldoet.	Regionaal oefen-programma uitgewerkt in 2013, ingevoerd per 1-1-2014.. De landelijke vakbekwaamheidseisen zijn nog in ontwikkeling, evenals de monitoring.
Er is tenminste 1 gedegen brandonderzoek per maand.	8.	12	In totaal zijn er 2013 69 brandonderzoeken uitgevoerd.
Alle GRIP incidenten zijn bekeken op leerpunten voor de brandweer.	8.	100%	100%, in de GRIP-scan.
Er zijn 14 maatwerkdocumenten brandveiligheid.	9.	14	Hiervoor in de plaats komt de producten-diensten-catalogus (PDC). Deze is in 2013 ontwikkeld en wordt in 2014 afgerond. Zie toelichting hierboven (punt 8).

3.4 Pogramma GHOR

Programma	: GHOR
Portefeuillehouders	: A.C. Hofland
Programmamanager	: Th.N.J. van Rijmenam

Toelichting op het programma

In het eerste kwartaal van 2013 zijn de schriftelijke afspraken met ketenpartners rondgemaakt. De handtekeningen zijn gezet met drie belangrijke ketenpartners, te weten GGD Twente, Ambulance Oost en de beide Twentse ziekenhuizen. Om de voorbereiding van de zorginstellingen te monitoren is aansluiting gezocht bij de systematiek die de zorginstellingen zelf in het leven hebben geroepen. In 2013 en 2014 vinden hiervoor zelfevaluaties en visitaties plaats, de informatie hieruit komt ter beschikking van de GHOR.

De nieuwe informatiesystemen LCMS en Veiligheidsnet zijn geïntroduceerd in 2013. Het vertrouwd raken van deze systemen blijkt niet vanzelfsprekend te zijn en vraagt zeker vervolg.

De systemen voor gewondenspreiding en ambulancebijstand zijn ondergebracht in de overeenkomst met Ambulance Oost. Voor slachtofferinformatie sluit de GHOR aan bij het landelijk slachtofferinformatiesysteem. De GHOR is verantwoordelijk voor de slachtofferinformatie over gewonden die naar een ziekenhuis zijn gebracht. In de overeenkomst met de ziekenhuizen is dit opgenomen.

Missie

GHOR Twente is de verbindende schakel tussen de zorginstellingen in de regio en de organisatie voor rampenbestrijding en crisisbeheersing. De GHOR is een netwerkorganisatie die contacten onderhoudt en waar nodig schriftelijke afspraken maakt met de ketenpartners in de "witte kolom" die een rol hebben in de opgeschaalde geneeskundige hulpverlening. De rol van de GHOR is niet alleen zichtbaar tijdens crisissituaties, maar strekt zich uit over de gehele veiligheidsketen: van risicobeheersing tot nazorg.

De GHOR zorgt voor leiding en coördinatie bij crises en rampen of dreiging hiervan. Het personeel dat hiervoor wordt ingezet is opgeleid en getraind. De GHOR is een betrouwbare partner in de Veiligheidsregio en werkt nauw samen met de hulpdiensten, gemeenten en andere betrokken partijen om bij te dragen aan een veilige leefomgeving voor de burgers in Twente.

Trends en ontwikkelingen

De Wet Veiligheidsregio's maakt duidelijk dat de GHOR de rol heeft op het gebied van regie en coördinatie van de geneeskundige hulpverlening. De uitvoering van de zorg is een primaire verantwoordelijkheid van de zorginstellingen zelf, die zij oppakken door het maken van eigen rampen opvangplannen (GGD, ziekenhuizen, huisartsen, huisartsenposten). Voor de GHOR is deze tendens van wezenlijk belang omdat de eigen planvorming van de instellingen de beste basis is voor de schriftelijke afspraken over de samenwerking in opgeschaalde situaties. In

De Wet Publieke gezondheid heeft een verbinding gelegd tussen GHOR en GGD. De directeur Publieke gezondheid (DPG) draagt zorg voor eenduidige aansturing van beide organisaties en legt hierover verantwoording af aan het bestuur van de Veiligheidsregio en de bestuurscommissie Publieke gezondheid. In de praktijk wordt de samenhang van GHOR en GGD steeds meer zichtbaar op het gebied van ziekten bij mens en dier. Steeds vaker ervaart de samenleving deze ziekten als een bedreiging die gemakkelijk kan leiden tot crisissituaties. In de landelijke organisatie zijn GGD en GHOR gefuseerd tot één vereniging voor publieke gezondheid en veiligheid in Nederland (PGVN).

Er is een verschuiving van "klassieke" rampen naar crisisonstandigheden, zoals stroomstoringen, uitval nutsvoorzieningen en ICT. Juist zorginstellingen zijn extra kwetsbaar voor dit soort verstoringen. De GHOR faciliteert en stimuleert instellingen om zich voor te bereiden om ook in noodsituaties continuïteit van zorg te bieden. We leven in een informatietijdperk waarin berichtgeving razendsnel rondgaat. Deze ontwikkeling vraagt aandacht om grip te houden op betrouwbaarheid van informatie en tevens te kunnen voldoen aan de behoefte aan snelle en goede communicatie met de omgeving. De afhankelijkheid van goede informatiesystemen neemt daarmee toe en vraagt aandacht van de hulpdiensten.

Belangrijke trends die in 2013 zichtbaar worden, betreffen het veranderende zorglandschap in Nederland. Een trend is, dat met name specialistische zorg kwalitatief verbeterd wordt door deze niet meer in alle ziekenhuizen aan te bieden maar te bundelen op een beperkt aantal locaties. Ook de spoedeisende hulp valt hieronder en dat kan gevolgen hebben voor de capaciteit en de vervoertijd bij grote ongevallen met veel slachtoffers. In het Regionaal Overleg Acute Zorg, waar GHOR deel van uit maakt is thema onderwerp van bespreking.

Een tweede trend is, dat door de toenemende vergrijzing en de daarmee gepaard gaande kosten voor zorg er een verschuiving optreedt in de aard van de zorg. Met name in de nacht zijn er minder handen aan het bed in bijvoorbeeld verpleeg en verzorgingstehuizen. GHOR Twente maakt met de zorginstellingen plannen hoe dit door alarmering van extra handjes in de nacht opgevangen kan worden. Daarnaast zullen veel meer zorgbehoevende mensen die nu nog in een instelling verblijven, in de toekomst met mantelzorg en technische hulpmiddelen thuis wonen, gewoon in de wijk. Voor de hulpverlening bij rampen kan dit knelpunten opleveren bij redden van slachtoffers, ontruimingen en evacuaties. Dit aandachtspunt betreft niet alleen de GHOR, maar ook de brandweer en bevolkingszorg en is daarmee een veiligheidsregio-breed aandachtspunt.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
Visiedocument Veiligheidsregio Twente	Algemeen bestuur	5 juli 2010
Organisatieplan VRT	Algemeen bestuur	11 april 2011
Regionaal risicoprofiel VRT	Algemeen bestuur	10 oktober 2011
Regionaal beleidsplan VRT	Algemeen bestuur	24 september 2012
Regionaal crisisplan VRT	Algemeen bestuur	12 december 2011

Programmaonderdelen

3.4.1 Monitoring schriftelijke afspraken zorginstellingen

Gedeeltelijk gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
<p>De zorginstellingen komen de schriftelijke afspraken met het bestuur van de Veiligheidsregio na.</p> <p>In de ambitie 2012 zijn de volgende afspraken met ketenpartners genoemd: Ambulance Oost, GGD, huisartsen/huisartsenposten, Nederlands Rode Kruis, Medisch Spectrum Twente en Ziekenhuisgroep Twente.</p>		<p>De evaluaties van de schriftelijke afspraken zijn opgenomen in het convenant. Er is een planning. De evaluatietermijnen zijn in 2013 nog niet verstreken.</p>	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
<p>1a. GHOR bespreekt de naleving van de schriftelijke afspraken met de ketenpartners.</p> <p>1b. GHOR Twente neemt kennis van de jaarverslagen maatschappelijke verantwoording van de zorginstellingen en rapporteert het bestuur hierover.</p>		<p>1a. Schriftelijke afspraken zijn besproken met NRK en huisartsen/huisartsenposten. 4 convenanten (van de 6) zijn pas in 2013 afgesloten, waarvan pas vanaf 2014 monitoring kan plaatsvinden. Uit incidentevaluaties is gebleken dat er geen knelpunten zijn rond het nakomen van afspraken.</p> <p>1b. In ROAZ verband zijn nieuwe afspraken gemaakt over verantwoording. Deze verloopt niet via de jaarverslagen maar volgens de systematiek Kwaliteitstoets zorginstellingen. Dit leidt in 2014 pas tot resultaten.</p>	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Verslag jaarlijks gesprek met zorginstelling over de schriftelijke	1a.	4	2

afspraken (100%).			
Uit inzetten blijkt dat de partners voldoen aan de schriftelijke afspraken (100%).	1a.	p.m.	Gerealiseerd.
Jaarverslag maatschappelijke verantwoording ingediend bij de GHOR (100%).	1b.	4	0

3.4.2 Vakbekwaamheid

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
<p>1. De GHOR sleutelfunctionarissen zijn voor hun functie opgeleid.</p> <p>2. GHOR functionarissen zijn voldoende getraind en geoefend.</p> <p>Het betreft de GHOR sleutelfunctionarissen die zijn genoemd in het regionaal crisisplan (2012).</p>		<p>1. GHOR functionarissen zijn zoveel als mogelijk opgeleid door het landelijk instituut voor fysieke veiligheid (IFV). In 2013 zijn 6 nieuwe OvD-G aangesteld, voor hen is het opleidingstraject gestart maar nog niet afgerond in 2013. Voor de nieuwe functies Hoofd Publieke gezondheid bestaat nog geen opleiding en moet worden volstaan met regionale scholing.</p> <p>2. Alle functionarissen zijn in hun functie getraind of geoefend conform de regionale oefenplanning.</p>	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
<p>1a. Elke GHOR sleutelfunctionaris is in het bezit van het voor de functie vereiste diploma of certificaat.</p> <p>2a. Elke GHOR sleutelfunctionaris wordt eens per jaar in zijn/haar functie beoefent.</p> <p>2b. Elke GHOR sleutelfunctionaris heeft deelgenomen aan de in het jaarplan verplichte bijscholingen.</p> <p>Het betreft de GHOR sleutelfunctionarissen die zijn genoemd in het regionaal crisisplan (2012).</p>		<p>Er is een jaarplan voor opleidingen, trainingen en oefeningen, zowel monodisciplinair (GHOR) als multidisciplinair met brandweer, politie en gemeenten. De GHOR functionarissen zijn alle ingedeeld in deze activiteiten.</p> <p>Het betreft de functionarissen: Operationeel directeur geneeskundige zorg; Algemeen commandant geneeskundig (tevens Hoofd Informatievoorziening); Hoofden Acute zorg; Hoofden Publieke zorg; Operationeel medewerker actiecentrum.</p>	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Benodigde diploma's en certificaten beschikbaar.	1a.	85%	74%
Deelname aan oefening met voldoende resultaat.	2a/b.	85%	100%

3.4.3 Informatievoorziening

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
<p>1. Informatievoorziening van de GHOR vanuit de beschikbare systemen verloopt blijkens de uitgevoerde testen voldoende.</p> <p>2. De leerpunten die voortkomen uit de systeemtoetsen zijn in een actieplan opgenomen.</p>		<p>1. Informatievoorziening GHOR is in beeld gebracht. De betrokkenheid van ketenpartners is opgenomen in de schriftelijke afspraken.</p> <p>2. Testen zijn uitgevoerd. Actiepunten zijn geborgd in het kwaliteitssysteem van de GHOR.</p>	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
<p>1a. De beschikbare systemen/methoden worden jaarlijks getoetst op hun functioneren.</p> <p>Dit zijn de systemen/methoden voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Slachtofferinformatie (conform Zirop); - ambulancebijstand (Octopus/Pariter); - gewondenspreiding (Octopus/Pariter); - zorgcontinuïteit (GHOR4all); - alarmering sleutelfunctionarissen GHOR. <p>2a. Er is een plan van aanpak/actiepuntenlijst aantoonbaar waarin de aanbevelingen uit de systeemtoetsen zijn opgenomen.</p>		<p>1a. De systemen zijn in kaart gebracht in het rapport Systemen en Middelen GHOR Twente.</p> <p>Systemen voor ambulance bijstand en gewondenspreiding zijn opgenomen in het convenant met Ambulance Oost. Slachtofferinformatie is opgenomen in de convenanten met Ambulance Oost en de ziekenhuizen. GHOR4all is getest in de trainingen actiecentrum. Alarmering is uitgevoerd met de communicator. Piketfunctionarissen hebben een wekelijkse proefalarmering.</p> <p>2a. De actiepunten die voortkomen uit de toetsen worden opgenomen in de actiepuntenlijst van het werkoverleg GHOR.</p>	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Aantal systemen/methoden met voldoende testresultaat.	1a.	100%	100%
Plan van aanpak met leerpunten uit de systeemtesten.	2a.	100%	100%

3.4.4 Meerjarenbeleid GHOR

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. Er is duidelijkheid over het meerjarenbeleid voor de GHOR. 2. Het meerjarenbeleid wordt gedragen door de ketenpartners GHOR.		Er is een vastgesteld Actieplan GHOR 2013-2016.	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
1a. Er is een vastgesteld document waarin het meerjarenbeleid van de GHOR is beschreven. 2a. Er is een structureel overleg met de ketenpartners over het gevoerde beleid.		1a. Het Actieplan GHOR 2013-2016 is op 22 maart 2013 vastgesteld door het bestuur. 2a. Het actieplan is besproken en geaccordeerd in het afstemmingsberaad GHOR.	
Indicator	Nr.	Ambitie niveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Vastgesteld beleidsplan.	1a.	Vastgesteld.	Vastgesteld.

3.5 Pogramma Gemeenten

Programma	: Gemeenten
Portefeuillehouders	: M.K.M. Stegers
Programmamanager	: A.C. van Eck

Toelichting op het programma

In de Veiligheidsregio Twente vormen de Twentse gemeenten samen met het veiligheidsbureau een gemeentelijke crisisbeheersingsorganisatie. Gezamenlijk dragen zij zorg voor de voldoende personele capaciteit en middelen voor de uitvoering van de werkzaamheden binnen de gemeentelijke kolom.

Missie

1) Het jaar 2012 heeft in het teken gestaan van het vormen en opleiden en oefenen van de hoofdstructuur bevolkingszorg. In 2013 dient het gehele team opgeleid en geoefend te worden tot en met het operationele niveau. Hiermee wordt voldaan aan de ambitie zoals die bestuurlijk is vastgesteld in 2011.

2) Naar aanleiding van de nieuwe crisisorganisatie dienen de convenanten, die de individuele gemeenten met externe partijen hebben gemaakt, te worden herzien. Deze organisaties ondersteunen de processen bevolkingszorg. De ambitie is dat de Veiligheidsregio Twente afspraken hebben gemaakt met de externe partijen ten behoeve van de regionale gemeentelijke crisisorganisatie.

Trends en ontwikkelingen

De minister van V&J koerst, naast bovenregionale afstemming, ook op het maken van bovenregionale afspraken tussen veiligheidsregio's onderling. Dit kan gevolgen hebben op de planvorming en inrichting van de gemeentelijke kolom.

Daarnaast is aan de VRT gevraagd door het landelijk Veiligheidsberaad om het rapport Bevolkingszorg op Orde te implementeren. In het rapport Bevolkingszorg op Orde van de commissie Bruinooge zijn een visie en prestatie-eisen voor bevolkingszorg opgenomen. Deze visie en uitgangspunten hebben consequenties voor de inrichting van de organisatie bevolkingszorg.

Kaderstellende beleidsnota's

Beleidsnota	Vastgesteld door	Datum vaststelling
- Regionaal beleidsplan 2012-2015	Algemeen bestuur	September 2012
- Regionaal crisisplan 2012-2015	Algemeen Bestuur	December 2011
- Organisatieplan ' inrichting gemeentelijke kolom'	Algemeen Bestuur	Maart 2011
- Regionaal crisisplan deel 1	Algemeen Bestuur	September 2013

Programmaonderdelen

3.5.1 Inrichten en operationaliseren team bevolkingszorg

Gedeeltelijk gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
<p>1. Een opgeleid en geoefend regionaal team bevolkingszorg.</p> <p>2. Actualisatie convenanten met externe partijen. Dit ter ondersteuning van de processen bevolkingszorg. Deze afspraken worden op het niveau van de Veiligheidsregio gemaakt.</p>		<p>1. 80% van het regionale team bevolkingszorg binnen de VRT is opgeleid en geoefend.</p> <p>2. De convenanten zijn niet geactualiseerd. Besloten is om dit punt uit te stellen vanwege de wens om de uitkomsten van het rapport 'bevolkingszorg op orde' te implementeren. De veranderde visie over bevolkingszorg, heeft het noodzakelijk gemaakt een andere afwegingen te maken voor wat betreft het afsluiten van convenanten met externe partijen.</p>	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
<p>1a. Uitvoering geven aan het oefenjaarplan 2013 gemeentelijke kolom.</p> <p>2a. Externe partijen benaderen en afspraken maken op basis van het vastgestelde ambitieniveau per proces bevolkingszorg.</p> <p>2b. Afspraken vastleggen in de vorm van een convenant tussen de Veiligheidsregio Twente en externe partijen.</p>		<p>1a. De AOV's van de Twentse gemeenten hebben gezamenlijk met het Veiligheidsbureau uitvoering gegeven aan het opleidings- en oefenjaarplan gemeenten 2013.</p> <p>2a. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de huidige afspraken met externe partijen. Zie verder vorige punt.</p> <p>2b. De afspraken zijn niet vastgelegd in de vorm van een convenant. Besloten is om dit punt uit te stellen.</p>	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
Taken worden uitgevoerd door de Twentse gemeenten onder regie en coördinatie van het veiligheidsbureau.	1a / 2a/b.	<p>1. Een opgeleid en geoefend regionaal team bevolkingszorg.</p> <p>2. Geactualiseerde convenanten met externe partijen.</p>	<p>1. Regionaal team is opgeleid en geoefend.</p> <p>2. Convenanten zijn niet geactualiseerd.</p>

Wat heeft het gekost?

3.6 Overzicht van baten en lasten

	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Raming Begrotingsjaar voor wijziging
Baten	17.826.312	8.402.173	10.089.109
Lasten	53.287.159	47.980.375	50.603.043
Saldo excl. mutaties reserves	35.460.847	39.578.202	40.513.934
Toevoeging/onttrekking aan reserve	-139.610		
Saldo incl.mutaties reserves	35.321.237	39.578.202	40.513.934

3.7 Algemene dekkingsmiddelen

Gemeentelijke bijdrage

	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Raming Begrotingsjaar voor wijziging
Baten	35.460.847	39.578.202	39.578.202
Lasten			
Saldo excl. mutaties reserves	35.460.847	39.578.202	39.578.202
Toevoeging/onttrekking aan reserve	-139.610		
Saldo incl.mutaties reserves	35.321.237	39.578.202	39.578.202

4 Financiële paragrafen

4.1 Inleiding

Met betrekking tot de programmarekening 2013 heeft het algemeen bestuur in 2012 een “Controleprotocol rechtmatigheid jaarrekening” vastgesteld, waarin kaders zijn aangegeven om zijn controlerende taak te kunnen uitoefenen. De in de begroting opgenomen paragrafen vormen hiertoe mede het instrument, daarom zijn deze eveneens in deze programmarekening opgenomen. De paragrafen bevatten belangrijke informatie die benodigd is voor het geven van inzicht in de financiële positie van Veiligheidsregio Twente op korte en lange termijn. Dit inzicht is belangrijk, omdat de behandelde onderwerpen grote 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 2013. Hierbij is tevens rekening gehouden met actuele ontwikkelingen. In dit hoofdstuk worden achtereenvolgens de volgende paragrafen behandeld:

Weerstandsvermogen;
Onderhoud kapitaalgoederen;
Financiering;
Bedrijfsvoering;
Verbonden partijen;
Rechtmatigheid.

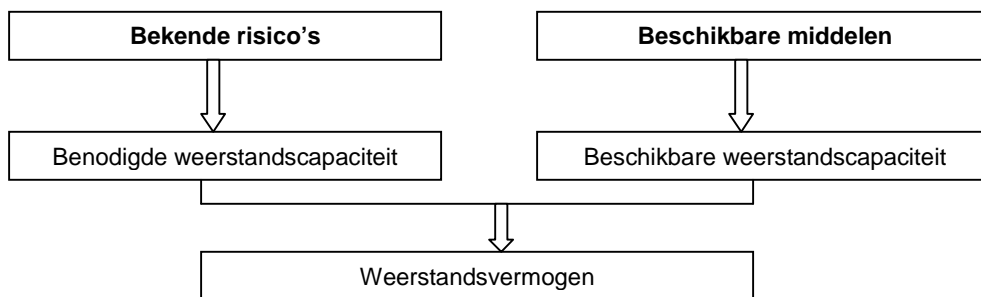
4.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de organisatie om tegenvallers op te vangen zonder dat dit leidt tot een verhoging van de algemene bijdrage van de gemeenten dan wel tot noodzakelijke ombuigingen in het bestaand beleid.

Technisch gesproken geeft het weerstandsvermogen de relatie weer tussen:

- De middelen en mogelijkheden waarover Veiligheidsregio Twente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken (de weerstandscapaciteit);
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Schematisch:



Over de problematiek rond risico inventarisatie en –beheer en het daarvoor aan te houden weerstandsvermogen, is in het verslagjaar 2010 het beleidskader “Risicomanagement en weerstandsvermogen” opgesteld. Dit beleidskader voorziet in een methodiek, waarmee permanent inzicht in de ontwikkelingen rond risico's en het daarvoor beschikbare weerstandsvermogen wordt gegeven. Dit beleidskader is in februari 2011 vastgesteld in de regioaad van Regio Twente en blijft van kracht voor Veiligheidsregio Twente totdat het wordt gewijzigd en/of ingetrokken. In 2014 zal het beleidskader aangepast worden voor Veiligheidsregio Twente.

In deze paragraaf wordt in navolging van en onder verwijzing naar dit beleidskader, samengevat aangegeven over welke middelen en mogelijkheden Veiligheidsregio Twente beschikt en het beleid dat hieromtrent is geformuleerd. Daarnaast wordt een opsomming gegeven van alle risico's die bij ons bekend zijn, maar waarvoor geen maatregelen getroffen, of middelen ter afdekking daarvan voorhanden zijn. Omdat de omvang hiervan redelijkerwijs niet goed is in te schatten, is het niet mogelijk om hiervoor specifieke bedragen te reserveren.

Er wordt onderscheid gemaakt in incidentele- en structurele weerstandscapaciteit.

4.2.1 Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de onbenutte capaciteit uit hoofde van tarieven, heffingen en bijdragen en de begrotingspost onvoorzien. Deze capaciteit kan worden benut om structurele tegenvallers te compenseren, als hiervoor geen andere dekkingsmiddelen bestaan.

De structurele weerstandscapaciteit van Veiligheidsregio Twente is nihil. Slechts een fractie van de begroting is afgedekt met tarieven en deze zijn overwegend marktconform. Verhoging zou daarom automatisch leiden tot omzetverlies.

De belangrijkste bron van inkomsten ter dekking van de begroting is de algemene bijdrage die van de deelnemende gemeenten wordt ontvangen. De begroting na wijziging is vastgesteld op € 39.578.202 en komt op rekeningbasis uit op € 35.321.237. De belangrijkste positieve en negatieve oorzaken zijn weergegeven in paragraaf 1.2.

4.2.2 incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit algemene middelen die als buffer dienen voor de opvang van onvoorziene incidentele kosten. Voor de VRT geldt dat vanwege de hybride financieringsstructuur de middelen afkomstig kunnen zijn van zowel de gemeenten als het Rijk.

Gemeentelijke middelen

De Veiligheidsregio Twente beschikt per 31 december 2013 over een Algemene Reserve van € 211.000. Deze reserve betref het aandeel in de Algemene Reserve van Regio Twente dat is toegekend aan het domein Veiligheid. De middelen zijn bij verzelfstandiging overgedragen en worden als zodanig vastgelegd in een nader vast te stellen beleidsnota Reserves & Voorzieningen.

Bestemmingsreserves en voorzieningen van Veiligheidsregio Twente hebben een specifieke doelstelling en zijn naar in het BBV aangegeven normen gerubriceerd. Er is per binnen Veiligheidsregio Twente ingestelde reserve/voorziening een format aangelegd waarin de doelstelling, omvang en bestemming hiervan zijn vastgelegd. Jaarlijks worden deze formats getoetst en indien nodig bijgesteld als gevolg van interne of externe regelgeving. Aangezien de bestemmingsreserves en voorzieningen niet vrij besteedbaar zijn mogen ze niet tot de weerstandscapaciteit worden gerekend.

Rijksmiddelen

Veiligheidsregio's ontvangen jaarlijks een doeluitkering van het Rijk, de zogenaamde Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR). De BDUR is in brede zin inzetbaar voor de rampenbestrijding en crisisbeheersing. De BDUR is sinds 2011 verhoogd ter naleving van de nieuwe wet- en regelgeving. Eerder al hebben regio's voor hetzelfde doel incidentele stimuleringsbijdragen ontvangen. Deze financiële injecties van het Rijk zijn in Twente maar beperkt aangewend, gedurende de periode dat de VRT wordt gevormd.

Gegeven de vele ontwikkelingen waarmee VRT rekening dient te houden is ervoor gekozen om € 1.100.000 te alloceren voor onvoorziene tegenvallers.

Samengevat is per 31 december 2013 de volgende vrij beschikbare incidentele weerstandscapaciteit voorhanden:

Omschrijving	Bedrag
Algemene / egalisatie reserve (gemeentelijk)	€ 211.000
BDUR (rijksmiddelen)	€ 1.100.000
Totaal	€ 1.311.000

Stille reserves worden gedefinieerd als het verschil tussen de waarde van activa in het economisch verkeer en de boekwaarde op de balans. Deze betreffen vooral het onroerend goed. De eventuele hoogte hiervan is niet bekend, omdat deze bij Veiligheidsregio Twente niet zijn gekwantificeerd.

4.2.3 Risico's

De risico's zijn in de loop van 2013 door middel van de gehouden bedrijfsvoeringgesprekken nader geanalyseerd en vastgesteld. Risico's zijn overigens alleen relevant voor het weerstandsvermogen als ze niet op een andere wijze zijn ondervangen. Daarom maken risico's die zich regelmatig voordoen en veelal vrij goed meetbaar zijn, geen deel uit van deze paragraaf omdat we deze kunnen dekken via verzekeringen of het treffen van voorzieningen. De risico's worden hierbij kort toegelicht. Tevens wordt per risico aangegeven of en in hoeverre deze in het verslagjaar manifest zijn geworden.

Titel:	Europese aanbesteding
Programma:	VRT breed
Portefeuillehouder:	P.E.J. Den Oudsten
Ambtelijk verantwoordelijk:	H.G.W. Meuleman

Toelichting: Bij niet of niet juiste naleving van de richtlijnen loopt de Veiligheidsregio Twente juridische en financiële risico's. Benadeelden kunnen zich wenden tot de Europese Commissie of de Nederlandse rechter met bijvoorbeeld de eis dat de procedure wordt gestopt, een nieuwe procedure wordt opgestart of met een verzoek tot schadevergoeding. In 2011 is een nota inkoop en aanbesteding aangeboden en geaccordeerd. De nota is organisatiebreed geïmplementeerd. Hiernaast zijn de inkopers van de organisatie in grote lijnen op de hoogte gesteld van dit risico en weten zij hoe te handelen in geval van overschrijding van de aanbestedingsdrempels.
Financieel risico: € 250.000, - (uitgaande van 1 aanbesteding per jaar).
Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel:	Rijksbeleid inzake BDUR-ontwikkelingen
Programma:	VRT breed
Portefeuillehouder:	P.E.J. Den Oudsten
Ambtelijk verantwoordelijk:	H.G.W. Meuleman

Toelichting: De brancheverenigingen van de brandweer en GHOR zijn in debat met het Rijk over de toereikendheid van de BDUR-gelden ter financiering van de gevolgen van de Wet Veiligheidsregio's (WVR). Het netwerk F&C van de NVBR heeft op basis van o.m. de bevindingen van de Raad van Financiële Verhoudingen (RFV) en de onderzoeken van CEBEON geconcludeerd dat gegeven de informatie die nu voor handen is, het ambitieniveau van de Wet Veiligheidsregio's **niet** kan worden gerealiseerd. De kans van optreden is op basis van de ervaringen van 2011 naar beneden bijgesteld.
Financieel risico: € 460.000, -
Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel:	BTW consequenties
Programma:	VRT breed
Portefeuillehouder:	P.E.J. Den Oudsten
Ambtelijk verantwoordelijk:	H.G.W. Meuleman

Toelichting: Met de beoogde aanpassing van de wet Veiligheidsregio's (verplichte regionalisering) is de omzetbelasting op de brandweertaak niet meer declarabel. Veiligheidsregio's worden hiervoor structureel gecompenseerd. Hiervoor worden middelen onttrokken aan het BTW Compensatie Fonds en toegevoegd aan de BDUR. Landelijk gaat hiermee een bedrag gemoeid van c.a. €44 mln. Deze raming kan echter onvoldoende zijn en de verdeling van het compensatiebedrag over de regio's kan ongunstig uitpakken voor Twente.
Financieel risico: € 250.000, -
Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel:	OMS: wetswijziging gebruiksbesluit
Programma:	Brandweer
Portefeuillehouder:	S.W.J.G. Schelberg
Ambtelijk verantwoordelijk:	S.J.M. Wevers

Toelichting: Per 1 april 2012 is het bouwbesluit aangepast. Hiermee is de automatisch doormelding en daarmee de verplichte aansluiting op het OMS in bepaalde gebruiksfuncties niet meer noodzakelijk is. Dit zal ertoe leiden dat het aantal aansluitingen gaat dalen en daarmee vervalt ook deels de dekkingsbijdrage die voor deze dienst is berekend. Hierdoor ontstaat een gat in de begroting van de organisatie.

Financieel risico: € 160.000, -

Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel:	Overdracht dossier
Programma:	Brandweer
Portefeuillehouder:	S.W.J.G. Schelberg
Ambtelijk verantwoordelijk:	S.J.M. Wevers

Toelichting: Afspraak is dat de bedrijfsvoeringsdossiers bij overdracht van de brandweer op orde zijn. Hiertoe worden op dit moment binnen een aantal gemeenten de dossiers gedigitaliseerd. Wanneer op het gebied van bedrijfsvoering, waaronder de personeelsdossiers, achterstanden worden geconstateerd, die het niet mogelijk om bedrijfsvoering op een professionele manier vorm te geven, kan dit leiden tot incidentele reparatiekosten en mogelijk vertraging.

Financieel risico: € 150.000, -

Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel:	Onderhoud gebouwen
Programma:	Brandweer
Portefeuillehouder:	S.W.J.G. Schelberg
Ambtelijk verantwoordelijk:	S.J.M. Wevers

Toelichting: Het benodigde onderhoudsbudget t.b.v. de gebouwen is één van de onderwerpen in het normalisatietraject. Het is complex om hier snel een goed beeld van te krijgen. Budget voor groot onderhoud is veelal niet opgenomen in de korpsbegroting. Deze post is vaak centraal begroot. Onderhoudsplannen zijn niet altijd actueel en voldoende gedetailleerd (tot op objectniveau).

Financieel risico: P.M.

Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel:	Arbeidsvoorwaarden
Programma:	Brandweer
Portefeuillehouder:	S.W.J.G. Schelberg
Ambtelijk verantwoordelijk:	S.J.M. Wevers

Toelichting: Structurele verhogende effecten als gevolg van garanties ten aanzien van arbeidsvoorwaarden en inschaling van het huidige personeel.

Financieel risico: € 560.000, -

Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel:	Inzet extra geneeskundige verzorging in crisisomstandigheden
Programma:	GHOR
Portefeuillehouder:	A.C. Hofland
Ambtelijk verantwoordelijk:	Th.N.J. van Rijmenam

Toelichting: Bij ernstige crises kan het noodzakelijk zijn om extra geneeskundige capaciteit (artsen en verpleegkundigen) in te schakelen. Als maatgevend scenario geldt het uitbreken van een ernstige griep пандemie waarbij mensen in hotels worden ondergebracht en daar van geneeskundige hulp worden voorzien. Voor dit scenario bestaan convenanten met zorghotels en huisartsen met financiële consequenties voor Veiligheidsregio Twente.

Financieel risico: € 270.000, -

Status: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

4.2.4 Beoordeling risico's versus beschikbare weerstandscapaciteit

De risico's die uit de bedrijfsvoering voortvloeien worden permanent bijgehouden en gerelateerd aan het daarvoor beschikbare weerstandscapaciteit. Vervolgens beoordeelt het algemeen bestuur in de jaarrekening de omvang van de in paragraaf 4.2.3 genoemde risico's in relatie tot de omvang van het in paragraaf 4.2.2 becijferde weerstandscapaciteit.

In deze paragraaf wordt hierop nader ingegaan.

Verhouding risico's en weerstandscapaciteit

Op grond van het BBV moet het algemeen bestuur een uitspraak doen over de verhouding tussen in de jaarrekening gemelde risico's (par. 4.2.3) en het ter dekking daarvan aangehouden weerstandscapaciteit (par. 4.2.2). Het algemeen bestuur is vrij om hiervoor een acceptabele verhouding aan te geven. Afdoende zou zijn als alle potentiële risico's door de weerstandscapaciteit kunnen worden afgedekt.

Omvang van de weerstandscapaciteit

In het geval van Veiligheidsregio Twente is de structurele weerstandscapaciteit becijferd op € 0. Reden hiervoor is dat de gehanteerde tarieven marktconform zijn vastgesteld, wat bij verhoging tot omzetverlies zal leiden.

De incidentele weerstandscapaciteit is in de programmarekening 2013, zoals eerder aangegeven becijferd op totaal € 1.311.000 (par. 4.2.2).

Risicoparagraaf

In onderstaand overzicht wordt samenvattend weergegeven welke budgettaire risico's bekend zijn, welke risicobedrag daaruit na weging mogelijk voortvloeit en tot welke aanspraken op de weerstandscapaciteit dit in de jaarrekening 2013 heeft geleid. Conclusie hieruit is dat voor het gebudgetteerde risico van € 722.000, - in de jaarrekening 2013 een weerstandscapaciteit beschikbaar is van € 1.311.000, - wat een verhoudingsgetal oplevert van 1:2 wat als goed gekwalificeerd wordt. Aangetekend wordt dat in de programmabegroting geen sluitende opsomming van risico's is gegeven. Alleen de meest in het oog springende risico's zijn in beeld gebracht. Bovendien zijn sommige risico's op P.M. gesteld. In 2014 wordt als onderdeel van de herziening van de P&C cyclus een nieuw beleidskader risicomangement opgesteld, die is toegesneden op de aard en karakter van de organisatie.

X € 1.000, -

Nr.	Programma	Omschrijving	Budgettair risico volgens beleidskader	Kans/ impact	Risicobedrag vlg. Beleidskader	Financiële consequentie in 2013
1	VRT breed	Europese aanbesteding	€ 250.000	Serius (70%)	€ 175.000	€ 0
2	VRT breed	Rijksbeleid inzake BDUR-ontwikkelingen	€ 460.000	Gering (10%)	€ 46.000	€ 0
3	VRT breed	BTW consequenties	€ 250.000	Serius (70%)	€ 175.000	€ 0
4	Brandweer	OMS:wetswijziging gebruikersbesluit	€ 160.000	Nagenoeg onontkoombaar (90%)	€ 144.000	€ 0
5	Brandweer	Overdracht dossiers	€ 150.000	Aanwezig (30%)	€ 45.000	€ 0
6	Brandweer	Onderhoud gebouwen	P.M.	P.M.	P.M.	€ 0
7	Brandweer	Arbeidsvoorwaarden	€ 560.000	Gering (10%)	€ 56.000	€ 0
8	GHOR	Inzet extra geneeskundige verzorging in crisissomstandigheden	€ 270.000	Aanwezig (30%)	€ 81.000	€ 0
Totaal			€ 2.100.000		€ 722.000	€ 0

Samenvatting risicoparagraaf

De samenvattende conclusie die uit deze analyse getrokken kan worden is, dat de gecalculeerde risico's in het verslagjaar geen gevolgen hebben gehad. De weerstandscapaciteit is hiervoor in het verslagjaar 2013 derhalve niet aangesproken.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Kazernes en materieel

Met de overheveling van de brandweertaak per 1-1-2013 zijn ook de onroerende en roerende activa van de 14 lokale brandweerkorpsen overgedragen. Veiligheidsregio Twente draagt per die datum zorg voor het onderhoud en beheer van 36 gebouwen (35.000 m²), waarvan er 30 in eigendom zijn van de organisatie. Daarnaast beschikt de organisatie over een omvangrijk wagenpark bestaande uit specifieke brandweervoertuigen en dienstvoertuigen. Tezamen hebben de kazernes per ultimo 2013 een boekwaarde van €30,3 mln. en heeft het wagenpark een boekwaarde van €11,1 mln.

Het beheer van de vastgoedportefeuille en het wagenpark is belegd bij de sector Beheer & Techniek van Brandweer Twente. Het team Service & Beheer heeft hiertoe een servicedesk ingericht die 24 uur per dag en 7 dagen in de week bereikbaar is voor storingen, klachten en schades.

Voor de kazernes zijn in 2013 meerjarenonderhoudsplannen opgesteld, die passen binnen de hiervoor gestelde budgettaire kaders. Onderliggend uitgangspunt in deze plannen is dat de kazernes structureel worden onderhouden op niveau 3 volgens de nen 2767-standaard. Het onderhoud is bij panden in dergelijke staat goed planbaar en daarmee de onderhoudsuitgaven beter beheersbaar.

Voor het wagenpark is een bumper-tot-bumper-concept geïntroduceerd. Daarmee worden de voertuigen op één plek (Enschede) onderhouden en gekeurd. Dit geldt overigens ook voor het onderhoud van materialen, bijv. ademluchtapparatuur. Doel van de concentratie van het onderhoud, zowel in tijd als locatie, is een betere sturing op het beheer van de roerende goederen en meer efficiency. Om deze schaalvoordelen te kunnen verwezenlijken, worden in 2014 de eerste modules van het "asset management"-systeem (Ultimo) geïmplementeerd.

Gemeenschappelijke Meldkamer

Naast de kazernes is Veiligheidsregio Twente mede-eigenaar van het pand Demmersweg. Hierin is de gemeenschappelijke meldkamer gevestigd. In totaal is voor ca. 4,9 mln. geïnvesteerd in deze meldkamer. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten komen via de hiervoor in het leven geroepen beheerstichting voor rekening van 3 betrokken partijen; Veiligheidsregio Twente, de Politie Twente en Ambulance Oost op basis van overeengekomen verdeelsleutels.

Zowel de kapitaallasten als de exploitatielasten (o.a. het groot onderhoud) zijn in 2013 binnen de stichtingsbegroting gebleven. De vorm en functie van de meldkamer in Twente is momenteel onderwerp van discussie. De uitkomsten van deze discussie en de gevolgen daarvan voor het kapitaalonderhoud dienen te worden afgewacht.

4.4 Bedrijfsvoering

Per 1 januari 2013 hebben de gemeentelijke brandweerkorpsen hun krachten gebundeld tot één brandweerorganisatie voor Twente: Brandweer Twente. Brandweer Twente is onderdeel van Veiligheidsregio Twente en als zelfstandige sterke kolom mede verantwoordelijk voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige rampenbestrijding en crisisbeheersing. Brandweer Twente is opgebouwd uit een vijftal sectoren. Al deze sectoren worden gevormd door 2 of meerdere teams.

Het team Mens en Middelen uit de sector Strategie en Ondersteuning is verantwoordelijk voor een aantal bedrijfsvoering dossiers. Denk daarbij aan HRM, Arbo en Fitheid, Financiën, Strategische inkoop, Management ondersteuning, recepties en Post en Archief. Deze dossiers worden uitgevoerd voor zowel de kolom brandweer, als de kolom GHOR en het veiligheidsbureau. Ten aanzien van deze dossiers is afgesproken dat met name het operationele, oftewel: uitvoerende deel van deze dossiers wordt ingekocht bij Bedrijfsbureau Regio Twente zoals de financiële administratie, salarisadministratie en het beheren van alle personeelsdossiers. De afspraken hieromtrent zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

In 2013 is vooral gewerkt aan de zogenaamde 'basis op orde'. Concrete resultaten die reeds geboekt zijn:

- De basisbehoeften van de organisatie en de medewerkers, beroeps en vrijwillig zijn op orde. Salarissen worden correct uitbetaald, werkplekken zijn ingericht, openstaande vacatures zijn ingevuld en de basisomgeving Veiligheidsnet 3.0 is geïmplementeerd;
- Talentmanagement is uitgewerkt als onderdeel van het totale HR programma;
- De PPMO baan is geïmplementeerd en daarmee is een nieuwe wijze van keuren voor manschappen en bevelvoerders ingevoerd;
- Het introductieprogramma voor nieuwe medewerkers is opgesteld en geïmplementeerd;
- De gesprekscyclus voor beroepsmatige medewerkers is geïntroduceerd;
- Er is een inkoop- en aanbestedingsbeleid voor Veiligheidsregio Twente opgesteld;
- De attentieregeling is uitgewerkt en ingevoerd;
- Er is een reiskostenregeling opgesteld voor het woon-werkverkeer inclusief een afbouwregeling;
- Het opleidingsbeleid is vastgesteld dat ten grondslag ligt aan de opleidingsplannen die jaarlijks opgesteld gaan worden naar aanleiding van de gesprekscyclus;
- Er is een start gemaakt met het aanbestedingstraject voor personele verzekeringen;
- De werkbegroting is in kaart en op orde gebracht;
- Er is een Sociaal Statuut uitgewerkt en afgestemd met het GO.

Daarnaast zijn de openstaande acties naar aanleiding van de vorming van één Brandweer Twente allemaal opgepakt en uitgevoerd.

4.5 Verbonden partijen

Deze paragraaf betreft derde rechtspersonen waarmee Veiligheidsregio Twente een bestuurlijke en 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 zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op haar verhaald kunnen worden. Van een financieel belang is ook sprake als Veiligheidsregio Twente bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kan krijgen.

In het overzicht op de volgende pagina wordt een opsomming gegeven van de relevante verbonden partijen:

Naam en vestigingsplaats	Doelstelling	Bestuurlijk en financieel belang	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering
Vereniging van Eigenaren genaamd Hulpverleningsdiensten en gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.	De vereniging opereert conform de vastgestelde reglement als bedoeld in artikel 111d, Boek 5 van het B.W., welk reglement bestaat uit een Modelreglement bij Splitsing Appartement. Daarnaast is opgenomen dat het bepaalde in annex 1 uitdrukkelijk niet van toepassing is en zijn aanvullingen en wijzigingen op het modelreglement in de splitsingsakte vermeld.	De eigenaren in de gemeenschap zijn stemgerechtigd voor de volgende delen: <ul style="list-style-type: none"> • Regio Twente 52 stemmen • Stichting Ambulance Oost 48 stemmen Het bestuur van de vereniging bestaat uit twee bestuurders van Regio Twente namelijk de portefeuillehouder Financiën en de secretaris VRT en één bestuurder (directeur) van de Stichting Ambulance Oost. Veiligheidsregio Twente bezit 52 procent eigendomsrecht van het onroerend goed. Zij kan voor 52/100 deel aansprakelijk gesteld worden bij een faillissement of bij een financieel probleem.	Ruime invloed op bedrijfsvoering is mogelijk via de benoemde bestuurders en de meerderheid van stemmen.
Stichting Meldkamer Twente	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.	De stichting wordt financieel gevoed door de achterliggende organisaties. (Politie, Ambulance Oost en VRT). Het stichtingsbestuur wordt gevormd door de directeuren van de verschillende hulpverleningsdiensten.	De beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is redelijk groot gelet op het lidmaatschap van VRT in het stichtingsbestuur.
Stichting BOGO Brandweeropleidingen gevestigd te Zwolle.	Het bevorderen van de opleiding, oefening en training ten behoeve van de brandweer en de hulpverlening in de ruimste zin, zulks overeenkomstig – voor zover van toepassing – de richtlijnen te dezer zake van overheidswege, met dien verstande dat hieronder niet zijn begrepen commerciële en marktgerichte activiteiten	Het algemeen bestuur van de stichting bestaat uit 8 leden. Het stichtingsbestuur benoemt de bestuursleden. VRT heeft één lid in het algemeen bestuur. Dit lid is de regionaal commandant binnen VRT. Bij liquidatie van de stichting komt het aanwezig batig saldo ter beschikking van de deelnemende Samenwerkingsverbanden.	Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via het lid in het algemeen bestuur.

Naam en vestigingsplaats	Doelstelling	Bestuurlijk en financieel belang	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering
Nederlandse Vereniging voor Brandweezorg en Rampen-bestrijding (NVBR)	het behartigen van de belangen van de brandweer en de fysieke veiligheid bij besluitvorming en regelgeving op het gebied van brandweezorg en rampenbestrijding. Het bundelen van kennis en het opstellen van (landelijke) standaarden en normen voor de brandweer en de brandveiligheid. Het ontwikkelen en aanbieden van producten en diensten voor de brandweer in Nederland.	De vereniging wordt gefinancierd door de 25 Veiligheidsregio's. De leden van het bestuur zijn de externe vertegenwoordigers van de Nederlandse brandweer. De Regionaal Commandant van Brandweer Twente is voorzitter van het algemeen bestuur.	Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via het lid in het algemeen bestuur.

4.6 Financiering

Sinds 1 januari 2011 verzorgt afdeling Financiën en Control van Regio Twente de treasuryfunctie voor Veiligheidsregio Twente. De treasurer draagt zorg voor de financiële logistiek van de organisatie en beheerst zodoende de financiële risico's waaraan de organisatie wordt blootgesteld. De treasurer handelt conform het treasurystatuut van Regio Twente. Dit statuut is ook van toepassing op Veiligheidsregio Twente totdat een nieuw statuut aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd (bepaling Gemeenschappelijke Regeling).

Het treasurystatuut bevat enkele passages waarover verantwoording wordt afgelegd in de jaarrekening:

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Door deze limiet is bepaald dat de financieringsbehoefte van de organisatie beperkt met kortlopend vreemd vermogen mag worden gefinancierd. Bij wet is het maximum gesteld op 8,5% van het begrotingstotaal. Dat komt voor de organisatie neer op een bedrag van €4.310.109,-.

Veiligheidsregio Twente is in 2013 binnen de normen van de kasgeldlimiet gebleven. Begin dit jaar is het gros van de overgenomen brandweeractiva tijdelijk met kort vreemd vermogen gefinancierd. Dit om te kunnen profiteren van de lage geldmarktrente. Na enkele maanden is op grond van een vooraf overeengekomen "klikmoment" een gedifferentieerde leningenportefeuille van 35 mln. aangetrokken. Daarmee is een groot deel van de activa met langlopende financiering afgedekt.

In 2014 wordt een verdere ontwikkeling van de treasuryfunctie beoogd, zodat bij herfinancieringsmomenten in dit kader bijtijds de juiste afweging kan worden gemaakt.

Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% (c.a. € 10,1 mln.) van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een grens gesteld aan het renterisico op de leningenportefeuille. In 2013 hebben de langlopende schulden een omvang van 33 mln. De leningenportefeuille is zodanig ingericht dat ook richting toekomst aan de risiconorm wordt voldaan.

Risicobeheer

De wet Fido stelt eisen aan het managen van de financiële risico's die de organisatie draagt. Hierbij zijn te onderscheiden: renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en debiteurenrisico's. De risico's waren in 2013 beperkt van omvang.

Voor zover ter zake, gaat het financiële risicobeheer onderdeel uitmaken van het nog op te zetten systeem van risicomangement. Een daarop betrekking hebbend beleidskader is in ontwikkeling en wordt in 2014 geformaliseerd.

Ontwikkeling treasuryfunctie

De treasuryfunctie is via een dienstverleningsovereenkomst uitbesteed aan Regio Twente. De belangrijkste voornemens voor de ontwikkeling van de financieringsfunctie waren:

- 1) Verbetering liquiditeitsplanning: hieraan is nog geen uitvoering gegeven. Wel zijn de eerste voorbereidingen in 2013 getroffen. Begin 2014 is een investeringsplanning gemaakt voor de periode 2014-2017 opgesteld. Dit vormt een belangrijke ingrediënt voor de nog op te stellen liquiditeitsplanning. Doel is om via de besprekingen over de dienstverleningsovereenkomst de liquiditeitsplanning halfjaarlijks bij te stellen.
- 2) Verhoging rendement op "spaar- en beleggingsproducten" binnen de grenzen van het treasurystatuut. Als voortvloeisel uit de kredietcrisis zijn de mogelijkheden om overtollige financieringsmiddelen tegen gunstige voorwaarden te beleggen aanmerkelijk ingeperkt. Ook is het rendement op in deposito uit te zetten gelden dermate gering, dat is besloten om de middelen op spaarrekeningen te storten bij verschillende in Nederland gevestigde banken.

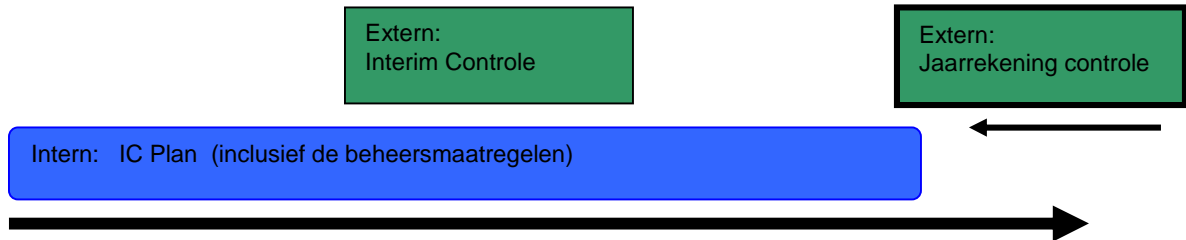
Met ingang van 2014 komt dit onderdeel van de financieringsfunctie vanwege het ingevoerde schatkistbankieren in een ander daglicht te staan. Vanwege het schatkistbankieren zal het accent worden verlegd naar het minimaliseren van de overtollige middelen. Een belangrijke stap die Veiligheidsregio Twente hierin heeft gezet is het meer gespreid over het jaar innen van de gemeentelijke bijdrage.

4.7 Rechtmatigheid

Inleiding

De accountant is verplicht om naast een oordeel over de getrouwheid ook een verklaring af te geven over de (financiële) rechtmatigheid. De controle op rechtmatigheid kent een ruimere interpretatie dan de getrouwheid. De controle op rechtmatigheid wordt, in overleg met de accountant, voor een groot gedeelte intern uitgevoerd. De accountant volgt dit interne proces op afstand en adviseert hierover via een jaarlijks door hun in te stellen interim controle. De uiteindelijke bevindingen over het gehele proces staan vervolgens in het accountantsrapport, dat over de jaarrekening wordt uitgebracht.

Grafische weergave AO/IC VRT



Het algemeen bestuur heeft ten behoeve van de rechtmatigheidtoets door de accountant geactualiseerd controleprotocol vastgesteld. In dit protocol is de norm voor rechtmatig handelen vastgesteld op de wettelijk voorgeschreven tolerantiegrens van 1% van de begrotingsomvang. Voor het jaar 2013 komt dit neer op ca. € 533.000,-. Deze marge geldt als een maximaal cumulatief toegestaan afwijkingspercentage. Als het totaal aan geconstateerde fouten deze grens overschrijdt, wordt er door de accountant geen goedkeurende verklaring inzake rechtmatigheid afgegeven. Daarnaast geldt voor de accountant een meldingsplicht voor geconstateerde afwijkingen van € 100.000,- en hoger (rapportagetolerantie).

Bij de interim controle rapporteert de accountant over haar bevindingen. Voor de VRT heeft zij voorgesteld om de administratieve organisatie en interne beheersing voor een aantal processen te verbeteren. Dit vooral door de gewijzigde samenstelling van de VRT waardoor de inkomende en uitgaande geldstromen in 2013 sterk zijn gewijzigd. Deze wijzigingen zijn opgenomen in het nieuw vastgestelde IC-plan, hier zijn per proces de risico's en de beheersmaatregelen benoemd. Het IC plan is vastgesteld in februari 2014.

Verslag interne controlewerkzaamheden

De interne controle richt zich op wet- en regelgeving, de toepassing daarvan, controle daarop en vastlegging van de bevindingen. De bevindingen uit de controles zijn vastgelegd in daarvoor ontwikkelde formats en gearchiveerd in afzonderlijke controledossiers. De dossiers zijn ter beschikking gesteld aan de accountant ter beoordeling van de jaarstukken.

Bij de interne controle gaat het erom om afhankelijk van de vooraf ingeschatte risico's periodiek de lopende processen kwalitatief te toetsen en hierover te rapporteren naar de direct betrokkenen en het management. Op basis van de ingeschatte risico's worden beheersmaatregelen getroffen om de voorafgestelde resultaten te behalen.

Bij de interne controles gaat het erom of de beheersing van het proces afdoende is, met andere woorden zijn de gegevens juist, volledig en tijdig verwerkt en zijn de processen financieel rechtmatig verlopen.

In 2013 is er verder vorm gegeven aan de uitvoering van de interne controles. Naast de lopende controles zijn er extra controle werkzaamheden uitgevoerd. Deze extra werkzaamheden hadden betrekking op de onderwerpen genoemd tijdens de interim controle te weten: (1) aanbestedingen en inkoop, (2) personeel en salarissen (3) overig (opbrengsten oms en opbrengsten oefeningen).

Via een aparte notitie is zowel bestuur, management als de accountant betrokken bij de vorderingen van de onderwerpen genoemd in de interim controle.

Hieronder een samenvatting over de uitgevoerde controles over 2013, waarbij tevens kort de bevindingen daaruit worden weergegeven, evenals de acties die naar aanleiding hiervan zijn uitgevoerd.

Gecontroleerde geldstroom	Werkzaamheden 2013 (en doorloop 2014)
Aanbesteding en inkoop	<ul style="list-style-type: none"> - Alle deelprocessen zijn beschreven, nieuwe proces is toegelicht bij de inkopers, als communicatie- en als hulpmiddel is de inkoopwaaier ingezet. - Centraal register is nagenoeg compleet. - De inkoopkalender is vastgesteld april 2014. - Er wordt gewerkt met een checklist aanbestedingen, dit startformulier is vastgesteld en in gebruik genomen "Spendanalyse crediteuren" is uitgevoerd en de uitkomsten zijn gedeeld met de betrokkenen, de uitkomsten zijn binnen de financiële kaders.
Personeel en salarisprocessen	<ul style="list-style-type: none"> - Er zijn integrale procesbeschrijvingen vastgesteld. - Zichtbare functiescheiding is toegepast vanaf maart 2014. - Integrale check doorgevoerd op alle personeelsdossiers, de resterende werkzaamheden hieruit worden medio 2014 afgewikkeld.
Interne controle	<ul style="list-style-type: none"> - Uitgevoerd controle op alle soorten mutaties en rapportage opgesteld. - IC op de verloning vrijwillige brandweer uitgevoerd en tevens opgenomen in het vastgestelde IC-plan. - IC op vergoedingen uitgevoerd en rapportage opgesteld. - Er is een ontwikkelingstraject gestart ter uniformering van formulieren, hierbij wordt gelet op autorisatie en functiescheiding. - Het huidige pakket Veiligheidspaspoort biedt minder mogelijkheden om de autorisatiestappen te volgen bij een mutatie. Medio 2014 wordt dit mogelijk door de formulier digitaal via vnet3.0 te laten lopen, zodat de autorisatie trackabel is. - IC-plan uitgevoerd en vastgesteld per februari 2014.
Overig	<ul style="list-style-type: none"> - Verschillen OMS verklaard en toegelicht, nieuwe procedure vastgesteld. - Procesbeschrijving opbrengsten brandweeroefeningen is vastgesteld. - IC op opbrengsten oefenen uitgevoerd, rapportage vastgesteld en gedeeld met betrokkenen. - Er is zichtbare aansluiting met de overgenomen activa VRT.
Memo	<ul style="list-style-type: none"> - IC uitgevoerd op de memorialen. - Zorg dragen voor een zichtbare functiescheiding bij de memorialen, d.m.v. een collegiale toetsing. De onderbouwing van dossiers is goed.
Opbrengsten OMS	<ul style="list-style-type: none"> - IC controle uitgevoerd, het OMS bestand dient nog opgeschoond te worden. Uit de volledigheidcheck bleek dat de totale opbrengst hoger is dan verwachting, dit vanwege de inkomsten op aflopende contracten.
Opbrengsten oefenen	<ul style="list-style-type: none"> - IC controle uitgevoerd. De autorisatie op uitgaande facturen (inkomsten) actualiseren op activiteiten. Concept is gereed. Zichtbare functiescheiding aanbrengen op uitgaande facturen door tussenkomst rol teamleider, sectorhoofd. Aandacht voor door de klant getekende geaccepteerde offerte. Wijzigingen geoffreerde bedragen schriftelijk bevestigen richting klanten
Treasury	Geen controle uitgevoerd op treasury vanwege het lopende geldstromen over 2013.
Beoordeling verantwoording verstrekte subsidies.	Geen verstrekte subsidies over 2013
Investerings	Interne controle uitgevoerd op 25 investeringen, hierop geen tekortkomingen geconstateerd

Bevindingen

De interne controles die in 2013 zijn uitgevoerd, hebben niet geleid tot opvallende afwijkingen, die aanleiding geven tot materiële fouten en/of onzekerheden.

Uit de uitgevoerde controles kan worden vastgesteld dat de voorschriften goed in acht zijn genomen en dat er geen aanleiding bestaat om de regelgeving aan te passen, aanvullende maatregelen te treffen, dan wel de extra controles uit te voeren. Over 2013 is dan ook door de accountant een goedkeurende verklaring voor de jaarrekening afgegeven.

5 Jaarrekening

5.1 Financieel resumé

De jaarrekening 2013 is wederom volgens de richtlijnen van het BBV opgesteld. Zo wordt in het jaarverslag gedeelte een beleidsverantwoording afgelegd over de in 2013 geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten daarvan.

Verder bestaan onze jaarstukken uit een jaarrekening met toelichting en een balans met toelichting. Ook deze stukken zijn volgens de in het BBV gegeven voorschriften ingericht. Daarnaast is overeenkomstig de controle verordening (artikel 213 van de Gemeentewet) een controleprotocol vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten voor de uitvoering van de accountantscontrole nader uitgewerkt.

In overeenstemming met het BBV is zowel het resultaat voor bestemming, de mutaties op de reserves, als het resultaat na bestemming aangegeven.

Het resultaat voor bestemming over 2013 komt uit op € 4.117.355 voordelig. In het boekjaar 2013 is een bedrag van € 139.610 onttrokken aan de reserve solidariteitsfonds. Hierdoor komt het resultaat na bestemming op € 4.256.965.

5.2 Balans per 31-12-2013

Voor resultaatbestemming en na verwerking van mutaties in de reserves

ACTIVA	Ultimo 31-12-2013	Ultimo 31-12-2012
Vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	49.477.316	4.773.227
Gronden en terreinen	20.065.129	282.358
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	11.544.644	1.854.859
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	0	0
Vervoermiddelen	11.509.348	410.827
Machines, apparaten en installaties	556.205	641.303
Overige materiele vaste activa	5.801.989	1.583.880
In erfpacht uitgegeven gronden	0	0
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	0	0
Financiële vaste activa	72.610	72.610
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	0	0
Overige langlopende leningen u/g	72.610	72.610
Totaal vaste activa	49.549.926	4.845.837
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.843.435	1.778.392
Vorderingen op openbare lichamen	146.200	452.136
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen	2.697.235	1.326.257
Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	1.815.033	2.685.655
Kassaldi	1.658	1.002
Bank- en girosaldi	213.375	1.459.654
Spaartegoeden	1.600.000	1.225.000
Overlopende activa	536.039	390.723
Vooruitbetaalde bedragen	281.783	163.241
Nog te ontvangen bedragen	254.257	227.482
Totaal vlottende activa	5.194.507	4.854.771
TOTAAL GENERAAL	54.744.433	9.700.608

PASSIVA**Ultimo
31-12-2013****Ultimo
31-12-2012****Vaste passiva****Eigen vermogen**

Algemene reserve

Bestemmingsreserve

Nog te bestemmen resultaat

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Geldleningen

Totaal vaste passiva**Vlottende passiva****Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Bank- en girosaldi

Overige schulden

Overlopende passiva**Totaal vlottende passiva****TOTAAL GENERAAL**

	4.932.276	814.921
	211.345	211.345
	463.966	372.849
	4.256.965	230.727
	0	161.162
	0	161.162
	0	0
	0	0
	33.000.000	0
	33.000.000	0
	37.932.276	976.083
	10.575.400	3.079.029
	0	0
	10.575.400	3.079.029
	6.236.757	5.645.496
	16.812.157	8.724.525
	54.744.433	9.700.608

5.3 Programmarekening 2013

Programma's	Begroting 2013 voor wijziging			Begroting 2013 na wijziging			Rekening 2013		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Veiligheidsbureau	1.572	2.056	-484	1.984	2.499	-515	1.369	2.322	-953
Brandweer	7.372	46.682	-39.310	5.273	43.705	-38.432	15.172	49.347	-34.175
GHOR	906	1.616	-710	906	1.555	-649	907	1.320	-413
Gemeenten	239	249	-10	239	221	18	378	298	80
Subtotaal programma's	10.089	50.603	-40.514	8.402	47.980	-39.578	17.826	53.287	-35.461
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdrage	40.514	0	40.514	39.578	0	39.578	39.578	0	39.578
Totaal dekkingsmiddelen	40.514	0	40.514	39.578	0	39.578	39.578	0	39.578
Resultaat voor bestemming			0			0			4.117
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Veiligheid	0	0	0	0	0	0	370	230	140
Totaal bestemmingen	0	0	0	0	0	0	370	230	140
Resultaat na bestemming			0			0			4.257
Resultaat reguliere bedrijfsvoering									
									4.257

5.4 Grondslagen voor resultaat en waardebepaling

Algemeen

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en 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 economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

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 rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.5 Toelichting op de balans per 31-12-2013

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Overige investeringen met een economisch nut	49.477.316	4.773.227
Totaal materiële vaste activa	49.477.316	4.773.227

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

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Gronden en terreinen	20.065.129	282.358
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	11.544.644	1.854.859
Grond-, weg- en waterbouw. werken	-	-
Vervoermiddelen	11.509.348	410.827
Machines, apparaten en installaties	556.205	641.303
Overige materiele vaste activa	5.801.989	1.583.880
Totaal investeringen economisch nut	49.477.316	4.773.227

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer. De kolom 'bijdragen van derden' is achterwege gelaten, omdat in deze kolom geen wijzigingen plaatsvinden.

	Boekwaarde 31-12-2012	Investering	Des- Investering	Afschrijving	Afwaar- deringen	Correcties	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	282.358	19.880.596	-	-	-	97.825	20.065.129
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	1.854.859	10.237.526	-	547.741	-	-	11.544.644
Grond-, weg- en waterbouw. werken	-	-	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	410.827	15.130.157	-	2.803.143	-	1.228.492	11.509.348
Machines, apparaten en installaties	641.303	99.196	-	157.968	-	26.326	556.205
Overige materiele vaste activa	1.583.880	5.876.474	-	1.644.617	-	13.747	5.801.989
Totaal invest. econ. nut	4.773.227	51.223.949	-	5.153.470	-	1.366.390	49.477.316

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

	Beschikbaar gestel krediet	Cum. bested t/m 2012	Besteding 2012	Cum. bested t/m 2012
- Overgenomen activa	0	0	47.539.368	47.539.368
- Tankautospuiten (3x)	0	0	939.085	939.085
Totaal investeringen	0	0	48.478.453	48.478.453

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2012 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2012	Investering	Des- investering	Aflossing / afschrijving	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2013
Overige langlopende leningen:	-	-	-	-	-	
Hypothecaire leningen	72.610	-	-	-	-	72.610
personeel						
Totaal financiële vaste activa	72.610	-	-	-	-	72.610

Per 31 december 2013 wordt niet overwogen om vaste activa af te stoten.

Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Vorderingen op openbare lichamen	146.200	452.136
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen		
overige rekening-courant tegoeden	-	-
Overige vorderingen		
Debiteuren	247.444	388.153
Voorschotten projecten	-	-
Overige vorderingen	2.449.790	938.104
Overige uitzettingen		
Deposito's		
Totaal uitzettingen korter dan één jaar	2.843.435	1.778.392

Overige vorderingen ad. € 2.449.790,- bestaat voor € 2.425.498,- uit te verrekenen BTW met de gemeenten. De verrekening van deze vordering zal begin 2014 plaatsvinden.

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Kasgelden	1.658	1.002
Rekening-courant tegoeden banken	213.375	1.459.654
Spaar te goeden	1.600.000	1.225.000
Totaal liquide middelen	1.815.033	2.685.655

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Vooruitbetaalde bedragen	281.783	163.241
Nog te ontvangen bedragen	254.257	227.482
Totaal overlopende activa	536.039	390.723
Totaal vlottende activa	5.194.507	4.854.771

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Algemene Reserve	211.345	211.345
Bestemmingsreserves:		
voor egalisatie van tarieven	-	-
overige	463.966	372.849
bestemmingsreserves		
Resultaat na bestemming	4.256.965	230.727
Totaal eigen vermogen	4.923.276	814.921

Het batig rekeningssaldo dat er nadere bestemming in de balans is opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Nog te bestemmen resultaat	4.256.965	230.727

Onder "Bestemming resultaat vorig boekjaar" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	161.162
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	-	-
Door derden beklemd middelen met een specifieke aanwendingsrichting	-	-
Totaal voorzieningen	-	161.162

Het verloop van de voorzieningen in 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

	Boekwaarde 31-12-2012	toevoegingen (+)	Aanwendungen (-)	Boekwaarde 31-12-2013
Domein Veiligheid	161.162	-	161.162	-
Totaal	161.162	-	161.162	-

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.000.000	-
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	33.000.000	-

De leningenportefeuille ziet er als volgt uit:

Lening	Looptijd
5.000.000	20 jaar
5.000.000	25 jaar
10.000.000	30 jaar
2.000.000	3 jaar
3.000.000	4 jaar en 363 dagen
3.000.000	9 jaar en 364 dagen
5.000.000	14 jaar en 365 dagen
33.000.000	

De langlopende leningen (20 jaar of langer) zijn afgesloten bij de Nederlandse Waterschapsbank. De meer kortlopende leningen zijn aangetrokken bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	10.575.400	3.079.029
Overlopende passiva	6.236.757	5.645.496
Totaal vlottende passiva	16.812.157	8.724.525

Kortlopende schulden

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

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en girosaldi	-	-
Overige schulden		
Crediteuren:	1.995.291	649.055
Afrekening projecten:	-	-
Rekening courant verhoudingen:		
rekeningcourant VRT-RT	607.394	607.394
Diverse overige schulden:		
nog te betalen Veiligheid	5.852.630	1.742.099
kruisposten	120.085	80.481
Kasgeldlening	2.000.000	-
Totaal netto vlottende schulden	10.575.400	3.079.029

Nog te betalen Veiligheid heeft voor € 1.981.790,- betrekking op de FLO constructie van gemeente Enschede.

Toelichting FLO:

Op 16 oktober zijn gemeenten Enschede en Veiligheidsregio Twente definitief overeengekomen tot afwikkeling van het FLO-dossier brandweer Enschede. De afspraak is vastgelegd in een juridisch bindende (en van weerszijde ondertekende) overeenkomst. Onderdeel van de afspraak is dat de vordering ad € 1.981.790,- die gemeente Enschede in achterliggende jaren op dit dossier op Veiligheidsregio Twente heeft opgebouwd, ook als schuld in de boeken van Veiligheidsregio Twente wordt opgenomen. De verplichting is te billijken in de wetenschap dat het FLO-overgangsrecht op termijn leidt tot vrijval van budget dat gemeente Enschede met ingang van 2013 inbrengt. Met deze vrijval zal de opgenomen schuld stapsgewijs in de periode 2017-2020 worden afgelost.

De schuld van € 1.981.790,- is in boekjaar 2013 volledig als last genomen in de exploitatie. Om de exploitatielast van dekking te voorzien, wordt het algemeen bestuur gevraagd de last te onttrekken aan de nog in te stellen egaliseringsreserve FLO-Enschede. De betreffende reserve heeft per ultimo 2013 een negatieve stand. Deze stand is echter te verantwoorden vanwege de budgettaire vrijval op termijn. Met deze vrijval wordt het negatieve saldo met ingang van 2017 in tranches (t/m 2020) aangezuiverd. In dezelfde periode wordt de schuld die de organisatie is aangegaan met gemeente Enschede vereffend (cash-out).

De schuld wordt beschouwd als een kortlopende verplichting, omdat aan de overeenkomst met Enschede geen bepalingen voor rentevergoeding verbonden zitten.

Onderstreept wordt dat de financiering van het FLO-overgangsrecht (waarvan deze transitorische post onderdeel vormt) een bilaterale constructie is tussen betrokken gemeente en Veiligheidsregio Twente. Financiële effecten die het gevolg zijn van FLO-beleid en 2^o loopbaanbeleid (in positieve dan wel negatieve zin) worden afzonderlijk verrekend met de desbetreffende gemeente.

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2012
Waarborgsommen:	-	-
Totaal Waarborgsommen:	-	-
Vooruit ontvangen bedragen: Domein Veiligheid	6.236.757	5.645.496
Totaal vooruitontvangen bedragen:	6.236.757	5.645.496
Totaal overlopende passiva	6.236.757	5.645.496

Het verloop van de vooruitontvangen bedragen in 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2012	Vermeer- deringen	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
Vooruitontvangen bedragen	-	50.000		50.000
Vooruitontvangen Leiding BRW	333.803		333.803	-
Vooruitontvangen Operationele Ondersteuning S&O	580.603	4.701	585.304	-
Vooruitontvangen Beleid & Advies	294.237		294.237	-
Vooruitontvangen Bedrijfsvoering & Kwaliteit	178.000		178.000	-
Vooruitontvangen Veiligheidsbureau	1.117.858	158.686	466.519	810.025
Vooruitontvangen VRT Bestuur	1.100.000	6.794.043	4.373.232	3.520.811
Vooruitontvangen GHOR	200.000	903	903	200.000
Vooruitontvangen Gemeenten	97.000	551	551	97.000
Vooruitontvangen VRT Overig	746.285	4.561.232	5.307.517	-
Vooruitontvangen VRT Algemeen	997.710		997.710	-
Subsidie Opleidingen Crisiscommunicatie	-	10.500		10.500
Subsidie Brim 2011 Watertoren Hengelo	-	3.750		3.750
Vooruitontvangen BRW algemeen	-	200.000		200.000
Vooruitontvangen S&O / Management	-	75.014		75.014
Vooruitontvangen S&O / Beleid & Strategie	-	80.000		80.000
Vooruitontvangen S&O / Mens & Middelen	-	98.000		98.000
Vooruitontvangen BV / Brandveilig leven	-	269.237		269.237
Vooruitontvangen BV / Advies	-	25.000		25.000
Vooruitontvangen V&K / Kenniscentrum	-	284.248		284.248
Vooruitontvangen B&T / Service & Beheer	-	151.398	24.624	126.774
Vooruitontvangen Repressie Management	-	130.160		130.160
Vooruitbetaald VRT Beleid	-	111.000		111.000
Vooruitontvangen VRT Platform IVZ	-	145.237		145.237
TOTAAL:	5.645.496	13.143.748	12.562.399	6.236.757

Langlopende financiële verplichtingen

In het kader van de overdracht de brandweer zijn de contracten geïnventariseerd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. Per ultimo 2013 beschikt de veiligheidsregio over ca. 32 lopende contracten die voornamelijk betrekking hebben op de volgende organisatieonderdelen:

- Gebouwenbeheer;
- Informatievoorziening;
- Algemeen beheer.

De contractwaarde is in totaal berekend op € 8.307.630,-.

5.6 Toelichting op de mutaties van de reserves

In deze paragraaf worden de mutaties van de reserves toegelicht, de aard, reden en het oordeel per 31-12-2013 van de onderstaande reserves zijn te vinden in bijlage 3.

Toelichting op de mutaties van de reserves

1 .	<u>Algemene Reserve</u>		
	Saldo per 1-1-2013		211.344,57
	Saldo per 31-12-2013		<u>211.344,57</u>
2 .	<u>Reserve onderhoudskosten Meldkamer</u>		
	Saldo per 1-1-2013		28.057,84
	Saldo per 31-12-2013		<u>28.057,84</u>
3 .	<u>Reserve Presteren met processen</u>		
	Saldo per 1-1-2013		26.172,37
	Saldo per 31-12-2013		<u>26.172,37</u>
4 .	<u>Reserve aanpassing RCC</u>		
	Saldo per 1-1-2013		11.229,22
	Saldo per 31-12-2013		<u>11.229,22</u>
5 .	<u>Reserve budget brandweermaterieelplan</u>		
	Saldo per 1-1-2013		202.958,15
	Saldo per 31-12-2013		<u>202.958,15</u>
6 .	<u>Reserve solidariteitsfonds Brandweer Twente</u>		
	Saldo per 1-1-2013		104.431,32
	Bij: Resultaatbestemming 2012 conform besluit AB 1 juli 2013	<u>230.727,16</u>	
	Af: Onttrekking	139.610,00-	
	Saldo per 31-12-2013		<u>91.117,16</u>
			<u>195.548,48</u>

5.7 Toelichting op de mutaties van de voorzieningen

In deze paragraaf worden de mutaties van de voorzieningen toegelicht, de aard, reden en het oordeel per 31-12-2013 van de onderstaande voorzieningen zijn te vinden in bijlage 3.

Toelichting op de mutaties van de voorzieningen

1 . Voorziening voorfin. repressieve GHOR		
Saldo per 1-1-2013		59.623,76
Af: Vrijval t.g.v. exploitatie	59.623,76-	59.623,76-
Saldo per 31-12-2013		-
2 . Voorziening centrale expl. lasten C2000		
Saldo per 1-1-2013		101.538,54
Af: Vrijval t.g.v. exploitatie	101.538,54-	101.538,54-
Saldo per 31-12-2013		-
3 . Voorziening onderhoudsfonds Wierden		
Saldo per 1-1-2013		-
Bij: Overdracht vanuit de gemeente (overdrachtdossier)	17.915,00	
Af: Vrijval t.g.v. exploitatie	17.915,00-	
Saldo per 31-12-2013		-
4 . Voorziening onderhoudsfonds Hengelo		
Saldo per 1-1-2013		-
Bij: Overdracht vanuit de gemeente (overdrachtdossier)	293.495,98	
Af: Vrijval t.g.v. exploitatie	293.495,98-	
Saldo per 31-12-2013		-

5.8 Toelichting op de programmarekening 2013

In de 2^e financiële rapportage 2013 was een voordelig rekeningresultaat voorzien van € 3.926.000 (resultaat na bestemming).

Afgezet tegen de in deze 2^e financiële rapportage geschetste prognose, komt het werkelijk resultaat over 2013 (na bestemming) € 4.256.965 voordelig, hoger uit. De belangrijkste positieve en negatieve ontwikkelingen zijn opgenomen in paragraaf 1.2

Voor een gedetailleerde toelichting op mee- en tegenvallers (rekening ten opzichte van de primitieve begroting) wordt verwezen naar de afzonderlijke toelichting die u in deze jaarstukken aantreft (zie paragraaf 5.9).

Personeelslasten

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke Gen Semipublieke Sector (hierna WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd. Op basis hiervan wordt in onderstaande tabel het salaris van de topfunctionarissen weergegeven.

Functie(s)	Beloning in euro's	Belastbare onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Omvang dienstverband (in FTE)	Interim	Motivering overschrijding norm
Topfunctionaris								
Secretaris, hoofd Veiligheidsbureau H.G.W. Meuleman	€ 102.950,05	n.v.t.	€ 17.999,16	n.v.t.	n.v.t.	1,0	nee	n.v.t.
Commandant Brandweer Twente S.J.M. Wevers	€ 145.161,82	n.v.t.	€ 24.414,12	n.v.t.	n.v.t.	1,0	nee	n.v.t.
Directeur Publieke gezondheid drs .Th. J.M. van Rijmenam	€ 9.528,95	n.v.t.	€ -	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.
Districtchef Twente J. Knol	€ -	n.v.t.	€ -	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.
Coördinerende gemeentesecretaris A. van Eck	€ -	n.v.t.	€ -	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen toefunctie vervullen hebben wij gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen . Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr. 2014-0000142706 kán en hoeven wij niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur, per 31-12-2013. Zowel het Algemeen als het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door politieke ambtsdragers, vanuit deelnemende gemeenten. Deze vervullen hun functie onbezoldigd en hebben geen dienstverband bij Veiligheidsregio Twente.

Functie	Vertegenwoordiger	Gemeente	Bezoldiging
AB Lid	mevrouw J.H.M. Hermans-Vloedveld	Almelo	€ -
AB Lid	de heer mr. drs. R.G. Welten	Borne	€ -
AB Lid	de heer mr. R.S. Cazemier	Dinkelland	€ -
Voorzitter AB	de heer P.E.J. den Oudsten	Enschede	€ -
AB Lid	de heer dr. J.C. Gerritsen	Haaksbergen	€ -
AB Lid	mevrouw A.H. Raven BA	Hellendoorn	€ -
AB Lid	de heer drs. S.Q.J.G. Schelberg	Hengelo	€ -
AB Lid	mevrouw drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel	Hof van Twente	€ -
AB Lid	de heer mr. drs. M. Sijbom	Losser	€ -

AB Lid	de heer drs. T.J. Schouten	Oldenzaal	€ -
AB Lid	de heer A.C. Hofland	Rijssen-Holten	€ -
AB Lid	de heer mr. M.K.M. Stegers	Tubbergen	€ -
AB Lid	de heer ir. C.L. Visser	Twenterand	€ -
AB Lid	de heer ing. J.H.M. Robben	Wierden	€ -
DB lid	mevrouw J.H.M. Hermans-Vloedveld	Almelo	€ -
DB lid	de heer P.E.J. den Oudsten	Enschede	€ -
DB lid	de heer drs. S.Q.J.G. Schelberg	Hengelo	€ -
DB lid	de heer A.C. Hofland	Rijssen-Holten	€ -
DB lid	de heer mr. M.K.M. Stegers	Tubbergen	€ -

Kapitaallasten

Het voordelig een resultaat dat op rente en afschrijvingskosten (vanuit staat van vaste activa) is behaald ad € 1.424.000 is zowel incidenteel als structureel van aard.

Structureel: de overname van brandweerafactiva is gefinancierd tegen een gewogen gemiddelde interest van 2,7%, een besparing van 1,8% ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Meerjarig: Momenteel wordt een deel van de overige (niet overgehevelde) activa gefinancierd met nog niet opgesoupeerde BDUR-gelden. Deze gelden zijn niet rentedragend en dat geeft een rentevoordeel t.o.v. de begroting. 2. De financieringsbehoefte is in 2013 hoger dan de aangenomen kernbehoefte van 40 mln. Het surplus wordt grotendeels gefinancierd uit het liquiditeitsoverschot dat ontstaat doordat de gemeentelijke bijdrage halfjaarlijks vooruit wordt ontvangen

Incidenteel: begin dit jaar is de brandweerafactiva tijdelijk met kortlopende middelen (lees kasgeld) gefinancierd. De financieringsconstructie was zodanig opgezet dat tijdelijk kon worden geprofiteerd van de historisch lage rente op de geldmarkt.

BTW compensatie

Met het in werking treden van de Wet Veiligheidsregio's in oktober 2010 is het voor de Veiligheidsregio's niet meer mogelijk om voor de taken met betrekking tot de meldkamer, geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) en multidisciplinaire voorbereiding op rampen en crisis het BTW door te schuiven naar de gemeenten. Voor de brandweertaken is dit nog wel mogelijk. In overleg met de fiscus is het BTW regime (volledig doorschuiven) in 2013 weer niet gewijzigd. In 2011, 2012 en 2013 zijn er wel middelen gereserveerd voor een eventuele naheffing.

Ombuigingen:

In de regionaal vergadering van Regio Twente van 18 november 2009 is besloten tot een ombuigingsopgave van € 2,5 mln. Dit besluit is vervolgens in de regionaal vergadering van 17 februari 2010 verder aangescherpt:

- een taakstellende opgave van € 2,5 mln. uiterlijk te effectueren medio 2012;
- daarvan 50% reeds te verwezenlijken in het dienstjaar 2011.

Hiervan is € 588.083 toegewezen aan Veiligheidsregio Twente. In 2012 de totale bezuiniging doorgevoerd.

Sinds 2011 (= de start van de vorming van één Twentse brandweer) is een reeks van bezuinigingen aan Veiligheidsregio Twente opgelegd. De som van de taakstellende bezuinigingen bedraagt € 4,8 mln. Een deel daarvan is reeds geëffectueerd. De restantopgave bedraagt per 31 december 2013 € 489.000,-. De bezuinigingen worden fasegewijs in de begroting doorgevoerd.

Bestemmingsvoorstel

De bestemming van het resultaat zal afzonderlijk voorgelegd worden waardoor het geen deel uitmaakt van het boekwerk.

5.9 Analyse rekeningresultaat

Hierna volgt een overzicht van de voornaamste afwijkingen van kosten en baten ten opzichte van de begroting. Dit overzicht geeft aan, het rekeningresultaat voor bestemming, een overzicht (met specificatie) van de beschikkingen over de reserves en het rekeningresultaat na deze beschikking.

Analyse rekeningresultaat

		Laasten	Baten	Saldo
(x 1.000)				
				+ = overschrijding - = onderschrijding
Primitieve begroting		50.603	10.089	40.514-
Begrotingswijziging 1		1.407-	471-	936-
Begroting na wijziging		49.196	9.618	39.578-
Interne verrekeningen		1.701-	1.701-	-
Na interne verrekeningen		47.495	7.917	39.578-
Administratieve wijziging		485	485	-
Na wijziging administratief		47.980	8.402	39.578-
Realisatie voor bestemming		53.287	17.827	35.460-
Verschil realisatie voor bestemming - begroting na wijziging		5.307	9.425	4.118
Verklaring:				
Personeelskosten				
Salarissen en Sociale lasten		827-		
Salarissen en vergoedingen Vrijwilligers			139	
Resultaat op detacheringen			34	
Uitkeringen UWV				
Negatief resultaat FLO wegens afwikkeling FLO Brandweer Enschede		1.564		
Materieelkosten		737	173	564-
Financieringsresultaat		6.068	7.492	1.424
Positief resultaat op algemene baten en lasten wegens de overgekomen reserves en voorzieningen vanuit de gemeenten.			1.372	
Besluit AB beleidslijn rekeningsaldo 2013			489-	
Positief saldo op opleidingskosten repressief wegens minder opleidingen in 2013. In 2013 is men hiernaast duk bezig geweest met het vormgeven van opleiding/oefenkalender.		517-	54	
Lagere verzekeringkosten op gebied van Ongevallen/ WGA en wagenpark		167-		
Positief resultaat op inkoop grotendeels veroorzaakt door de schade uitkering die ontvangen is voor de omgekeerde hoogwerker		39	356	
De beheersmatige opleidingbehoefte is in de loop van dit jaar in beeld gebracht. Dit heeft geresulteerd in een positief saldo		284-		
De bouw van een nieuwe kazerne in Haaksbergen is in 2013 nog gestart. De bijdrage van Haaksbergen is in 2013 hierop aangepast.		140		
Positief resultaat op gebouwenbeheer veroorzaakt door onderschrijding op catering, energie en water, schoonmaakwerkzaamheden en onderhoud		379-	27	
Met betrekking tot de omgekeerde hoogwerker is in 2013 een desinvestering gedaan. Hiernaast heeft de herziening van de overgenomen activa gezorgd voor een inhaalafschrijving.		864-		
In 2013 zijn incidentele kosten gemaakt met betrekking tot de verbouwing van de kazerne in Almelo		210	39	
Positief saldo op vakbekwaamheid wegens minder oefenweken in Zweden en het meer uitvoeren van oefeningen in eigen beheer.		288-	15	303

Positief saldo op investeringen wegens het uitblijven van investeringen			
Positief saldo op multidisciplinair oefenen en oefenen gemeenten wegens minder oefeningen en opleidingen in 2013.	25-	90	
Positief saldo op TRONED vanwege de vele oefeningen die door derden zijn afgenomen.	1.213	1.281	
Saldo op gemeenschappelijk meldkamer veroorzaakt door temporisering van investeringsuitgaven	289-	181-	108
Taakstellingen BRW en BDUR		1.327-	
IVZ	95	95	
Positief saldo op GHOR functionarissen grotendeels veroorzaakt door een verlaging van de convenant met Ambulance Oost			
Overschrijding op brandveilig leven wegens de gemaakte kosten voor het project Risk Factory	99		
Positief saldo exploitatie Openbaar Brandmeldsysteem vanwege het hoge aantal aansluitingen vergeleken met het begrotingsniveau	30	241	211
Gemaakte kosten voor het opzetten van brandlaboratoria	46		
Overschot op ICT wegens het niet uitvoeren van investeringen en de lopende onderhandelingen met softwareleveranciers.	293-	160	453
Overschrijding op Onderhoud & Techniek wegens hogere kosten op onderhoud voertuigen en inventaris en gereedschappen	151	46	
Positief resultaat op de stelpost bedrijfsvoering	499-		
Overige verschillen t.o.v. begroting	84	19-	
	4.570	9.252	2.499
	5.307	9.425	4.118
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	231	370	139
Verschil realisatie na bestemming - begroting na wijziging	5.538	9.795	4.257
			4.257

5.10 Algemene dekkingsmiddelen

Gemeentelijke bijdrage

	Realisatie	Raming	Raming
	Begrotingsjaar	Begrotingsjaar	Begrotingsjaar
		na wijziging	voor wijziging
Baten	35.460.847	39.578.202	39.578.202
Lasten			
Saldo excl. mutaties reserves	35.460.847	39.578.202	39.578.202
Toevoeging/onttrekking aan reserve	-139.610		
Saldo incl. mutaties reserves	35.321.237	39.578.202	39.578.202

5.11 Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Diverse projecten	428	0	0
Verbouwing kazerne Almelo	209	0	0
Hoogwerker Rijssen	147		
Inhaalafschrijvingen	717		
Totaal incidentele baten	1.501	0	0

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Diverse projecten	287	0	0
Verbouwing kazerne Almelo	38	0	0
Hoogwerker Rijssen	288		
Totaal incidentele lasten	613	0	0

Toelichting:

Diverse projecten

In 2010 is de Veiligheidsregio Twente druk bezig geweest met het vormgeven van de Veiligheidsregio. Om dit te kunnen realiseren zijn in 2010 vijf projecten gestart (brandweer, GHOR, veiligheidsbureau, politie en gemeenten). In 2011 zijn de projecten GHOR, veiligheidsbureau, gemeenten en politie afgerond. De laatste werkzaamheden t.b.v. het Project brandweer zijn in 2013 afgerond worden. Naast het project Brandweer zijn in 2013 meer projectkosten gemaakt. Het gaat hierbij om de o.a. de volgende projecten:

- RTR
- LCMS
- Herinrichting RCC
- Risk factory
- COH

De kosten van de bovenstaande projecten zijn gedeeltelijk gedekt door de inkomsten van het Rijk.

Verbouwing kazerne Almelo

In 2013 is er een start gemaakt met de verbouwing van de kazerne in Almelo. De kosten van het inhaalplan in Almelo zijn zoals afgesproken bekostigd door de Veiligheidsregio Twente. De gemeente Almelo heeft een kleine bijdrage geleverd ter dekking van de gemaakte kosten.

Hoogwerker Rijssen

In 2013 is de hoogwerker van Rijssen omgekanteld. Dit heeft geleid tot een desinvestering omdat de hoogwerker niet meer bruikbaar was. Hier tegenover staat de uitkering die de Veiligheidsregio Twente van de verzekering heeft ontvangen met betrekking tot de geleden schade.

Inhaalafschrijvingen

Per 1-1-2013 zijn de gemeentelijke brandweerafactiva. Bekend is dat gemeenten voor gelijksoortige goederen verschillende afschrijvingstermijnen hebben gehanteerd. Dus zijn er ook verschillen in de overnameprijs (lees boekwaarde) van deze goederen.

Geconstateerd is dat een deel van het wagenpark is overgenomen tegen een boekwaarde die hoger ligt dan de economische waarde, tenminste wanneer voor de berekening van de economische waarde de levensduur van de afschrijvingsnota als basis wordt genomen. De constatering is overigens in lijn met de uitkomsten van het normalisatietraject. Dit heeft in 2013 geleid tot een eenmalige inhaalafschrijving.

5.12 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Normering van de begrotingsrechtmatigheid conform het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2012 e.v. van Veiligheidsregio Twente.

Legenda:

Rechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

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

Onrechtmatig is een kostenoverschrijding op programmaniveau die:

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

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

Omschrijving	Begroting na wijziging			Realisatie			Begrotingsafwijking			waarvan	waarvan	op grond
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	rechtmatige lasten	onrechtmatige lasten	van categorie
Veiligheidsbureau	1.984	2.499	-515	1.369	2.322	-953	-615	-177	-438	-177	0	A/ B
Brandweer	5.273	43.705	-38.432	15.172	49.347	-34.175	9.899	5.642	4.257	5.577	0	A/ B
GHOR	906	1.555	-649	907	1.320	-413	1	-235	236	-235	0	A/ B
Gemeenten	239	221	18	378	298	80	139	77	62	77	0	A/ B
Subtotaal Domeinen	8.402	47.980	-39.578	17.826	53.287	-35.461	9.424	5.307	4.117	5.242	0	
Algemene dekkingsmiddelen												
Algemene bijdragen van gemeenten	39.578	0	39.578	39.578	0	39.578						
Subtotaal alg. dekkingsmiddelen	39.578	0	39.578	39.578	0	39.578						
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0						
Resultaat voor bestemming			0									4.117
Toevoeging/ onttrekking aan reserves												
Veiligheidsregio Twente	0	0	0	370	231	140						
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0	370	231	140						
Resultaat na bestemming			0									4.257

Toelichting

Algemeen

Overeenkomstig de bepalingen in het BBV worden alleen de voornaamste begrotingsoverschrijdingen op de lasten nader toegelicht. Uit de analyse blijkt dat in het algemeen hogere lasten in grote mate worden gecompenseerd door hogere inkomsten, cq. lagere uitgaven op andere posten.

(begrotingsoverschrijding lasten) (€5.242.000)

- De overschrijding op FLO ad. € 1.564.289 heeft te maken met de afwikkeling van de FLO constructie met gemeente Enschede. Deze kosten worden gedekt door structurele budgetoverheveling (categorie A).
- De hogere lasten voor oefeningen ad € 1.320.000 worden gecompenseerd door inkomsten van de deelnemers (gemeenten/ derden) (categorie A).
- De extra kapitaallasten ad. € 863.000 met betrekking tot de inhaalafschrijving en desinvestering past binnen het bestaande beleid maar kon niet tijdig worden gesignaleerd (categorie B).
- De extra kosten van de verbouwing kazerne Almelo ad. € 209.800 worden gedeeltelijk gecompenseerd door bijdrage van gemeente Almelo (categorie A).
- De kosten van gemeenschappelijk Meldkamer Twente ad € 287.800 worden gecompenseerd door inkomsten van participanten (categorie A).
- Overschrijding op platform IVZ ad € 95.300 wordt gecompenseerd door inkomsten van de gemeenten (categorie A).
- Incidentele lasten ad. € 311.300 worden gecompenseerd door de incidentele inkomsten van het Rijk (categorie A).

Bijlagen

Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Aantal inw. 01-01'12	Relatief Regionaal	Relatief Lokaal	In rekening gebracht	Resultaat 2013
Almelo	72.827	11,62%	10,75%	4.645.792	3.832.633
Borne	21.603	3,45%	2,68%	1.016.991	923.582
Dinkelland	26.079	4,16%	3,98%	1.551.189	1.350.715
Enschede	158.224	25,24%	29,88%	11.963.526	10.844.636
Haaksbergen	24.416	3,89%	3,31%	1.301.650	1.179.294
Hellendoorn	35.796	5,71%	5,26%	1.950.210	1.884.767
Hengelo	80.988	12,92%	15,34%	5.820.199	5.584.558
Hof van Twente	35.597	5,68%	5,69%	2.357.285	1.980.724
Losser	22.681	3,62%	3,66%	1.391.511	1.196.075
Oldenzaal	32.164	5,13%	4,19%	1.658.157	1.435.151
Rijssen / Holten	37.570	5,99%	4,96%	2.002.987	1.754.500
Tubbergen	21.214	3,38%	2,41%	998.708	811.186
Twenterand	33.945	5,41%	4,50%	1.635.299	1.397.675
Wierden	23.837	3,80%	3,37%	1.284.698	1.145.742
Totaal	626.941	100,00%	100,00%	39.578.202	35.321.237

Bijlage 2 Recapitulatiestaat

Volgnr.	Omschrijving	Budget	Debet	Credit	Saldo
Veiligheidsregio Twente Algemeen					
5120000	Piofach				
5910000	Kapitaallasten		6.067.979,20	7.492.474,35	1.424.495,15
6911000	Geldleningen/ uitzettingen < 1 jaar			103.999,99	103.999,99
6914000	Geldleningen/ uitzettingen >1 jaar			6.255,12	6.255,12
6922000	Algemene baten en lasten			1.362.667,35	1.362.667,35
Veiligheidsbureau					
5120001	Leiding VB		161.466,73	161.466,73	0,00
5120002	Managementondersteuning		317.453,07	317.453,07	0,00
5120003	Operationele ondersteuning VB		163.393,93	163.393,93	0,00
5120004	Meldkamerzaken		84.390,03	84.390,03	0,00
5120005	Kwaliteit en informatievoorziening		206.022,83	206.022,83	0,00
5120006	Risicobeheersing & risicocommunicatie		135.300,14	135.300,14	0,00
6112001	Bestuurs- en beleidsadvies	557.452,00	842.182,59	2.392,22	-282.338,37
6112002	Multidisciplinair oefenen	171.708,00	98.754,23	2.300,00	75.253,77
6112003	Samenwerking en innovatie	136.685,00	34.521,48	5.000,00	107.163,52
6112004	Gemeenschappelijke meldkamer	443.682,00	722.473,07	231.803,93	-46.987,14
6112005	Managementondersteuning VB	158.915,00	173.897,19		-14.982,19
6112006	Multidisciplinair planvorming	74.449,00	86.247,56		-11.798,56
6112007	Risico en crisiscommunicatie VB	116.565,00	36.286,77	22.500,00	102.778,23
6112008	Informatiemanagement	163.542,00	204.325,39		-40.783,39
6112009	Kwaliteit	142.636,00	1.697,44		140.938,56
6112010	Project Algemeen	35.464,00	-1.178,52		36.642,52
6112011	Project CO24		21.645,43	10.000,00	-11.645,43
6112012	Platform IVZ		95.365,16	95.365,00	-0,16
6112013	Verbouwing		6.133,63	2.644,64	-3.488,99
6112014	Rijksbijdragen	-1.507.321,00		886.637,00	-620.684,00
Brandweer					
5120500	Repressie Management		126.300,01	126.300,01	0,00
5120505	Repressie Leiding & Coördinatie		878.590,81	878.590,81	0,00
5120510	Repressie Ondersteuning		827.767,64	827.767,64	0,00
5120515	Repressie Meldkamer		1.022.098,26	1.022.098,26	0,00
5120520	Repressie Midden		2.095.011,31	2.095.011,31	0,00
5120525	Repressie Noord		1.685.155,84	1.685.155,84	0,00
5120530	Repressie Noord Oost		880.677,08	880.677,08	0,00
5120535	Repressie Oost		7.634.043,29	7.634.043,29	0,00
5120540	Repressie West		874.166,81	874.166,81	0,00
5120550	Beheer & Techniek Management		104.948,24	104.948,24	0,00
5120553	Beheer & Techniek Onderhoud & Techniek		1.239.187,57	1.239.187,57	0,00
5120556	Beheer & Techniek Service & Beheer		850.507,88	850.507,88	0,00
5120560	Brandveiligheid Management		110.826,34	110.826,34	0,00
5120562	Brandveiligheid Advies		1.655.736,39	1.655.736,39	0,00
5120565	Brandveiligheid Brandveilig Leven		666.632,98	666.632,98	0,00
5120568	Brandveiligheid Toezicht & Objectinformatie		1.275.005,81	1.275.005,81	0,00
5120570	Vakbekwaamheid & Kennis Management		117.727,83	117.727,83	0,00
5120573	Vakbekwaamheid & Kennis		492.997,27	492.997,27	0,00

	Kenniscentrum				
5120576	Vakbekwaamheid & Kennis Opleiden & Oefenen		2.133.212,98	2.133.212,98	0,00
5120580	Strategie & Ondersteuning Management		432.496,99	432.496,99	0,00
5120582	Strategie & Ondersteuning Mens & Middelen		1.612.748,66	1.612.748,66	0,00
5120585	Strategie & Ondersteuning Beleid & Strategie		603.038,47	603.038,47	0,00
5120588	Strategie & Ondersteuning Operationele Info.voorz.		695.021,62	695.021,62	0,00
5930720	Algemeen Beheer Mens & Middelen		3.198.217,71	3.198.217,71	0,00
5930730	Algemeen Beheer S & O		2.157.175,12	2.157.175,12	0,00
6112120	OMS	-540.850,00	144.680,38	896.767,10	211.236,72
6112127	Basisomgeving servers		281.990,54	-19.464,00	-301.454,54
6112129	Basisomgeving infrastructuur		245.711,10	2.000,00	-243.711,10
6112130	Basisomgeving werkplekken		353.648,51	14.038,00	-339.610,51
6112141	Veiligheidsnet		79.784,00	11.500,00	-68.284,00
6112148	Printers		32.168,50	3.228,00	-28.940,50
6112149	Mobiele devices		224.257,87	82.034,12	-142.223,75
6112150	Operationeel ICT				0,00
6112151	Telefonie vast		98.545,75	3.600,00	-94.945,75
6112152	Audiovisuele communicatie		22.272,85	116.099,00	93.826,15
6112153	Techniek COH/ROT		6.476,60		-6.476,60
6112154	C2000/P2000		133.605,95		-133.605,95
6112155	MDT/Tablet		31.868,09		-31.868,09
6112156	Software		172.751,89		-172.751,89
6112157	LCMS		95.726,98		-95.726,98
6112158	RTR		164.719,58	135.600,02	-29.119,56
6112500	Repressie	15.670.102,00	16.015.930,09		-345.828,09
6112501	Natuurbrand beheersing	33.046,00	27.482,19	7.549,50	13.113,31
6112107	Preparatie Meldkame	177.953,00			177.953,00
6112550	Brandveiligheid Advies	1.967.837,00	1.721.602,40		246.234,60
6112555	Brandveiligheid Brandveilig Leven	854.521,00	821.816,39	386,75	33.091,36
6112560	Brandveiligheid Toezicht	1.190.929,00	994.759,92		196.169,08
6112565	Brandveiligheid Objectinformatie	388.092,00	324.111,28		63.980,72
6112580	Onderhoud & Techniek	3.139.731,00	3.107.487,61	208.044,95	240.288,34
6112581	Gebouwenbeheer	4.884.139,00	4.673.189,10	81.678,14	292.628,04
6112582	Planning & Logistiek	314.372,00	307.253,52		7.118,48
6112583	Inkoop	3.591.522,00	4.337.264,28	331.069,57	-414.672,71
6112590	LCMS		3.745,00	3.745,00	0,00
6112591	Herinrichten RCC		73.979,97	73.980,00	0,03
6112630	Opleiden	574.042,00	1.046.217,70	53.812,62	-418.363,08
6112631	Oefenen	2.486.916,00	2.212.222,59	40.500,44	315.193,85
6112632	Fitheid	571.003,00	586.181,47		-15.178,47
6112640	Brandonderzoek, Lerend vermogen, Innovatie	156.348,00	198.593,64		-42.245,64
6112641	Kwaliteit Vakbekwaamheid	127.514,00	127.706,44		-192,44
6112644	Project Troned	127.514,00	281.809,77		-154.295,77
6112645	Bedrijfsvoering Troned	127.514,00	1.132.702,78	1.281.242,01	276.053,23
6112652	Project Brainbox Brandgedrag		12.491,50		-12.491,50
6112660	Strategie & Ondersteuning	5.161.736,00	3.184.527,25	1.110.390,00	3.087.598,75
6112014	Rijksbijdragen	-1.879.587,00		1.879.587,00	0,00
6112691	Niet toegewezen fin.taakstellingen	-750.655,00			-750.655,00

GHOR					
5120300	Leiding GHOR		83.870,56	83.870,56	0,00
5120301	Bureau GHOR		476.310,75	476.310,75	0,00
6112300	Risicobeheersing GHOR	74.571,00	55,42		74.515,58
6112301	GHOR functionarissen	335.018,00	469.633,60		-134.615,60
6112302	Opleiding, training & oefenen	412.186,00	272.648,80	15.879,16	155.416,36
6112303	Materieel	109.803,00	46.323,65	730,00	64.209,35
6112304	Operationeel planvorming	62.502,00	7.768,29		54.733,71
6112305	Operationele inzet	33.779,00	1.603,20		32.175,80
6112306	Beleid en beheerscyclus	9.343,00	166,27		9.176,73
6112307	Interne bedrijfsvoering	389.421,00	438.924,63		-49.503,63
6112308	Communicatie GHOR	43.837,00	9.117,76		34.719,24
6112309	Overleg gnk keten	88.410,00	24.628,10		63.781,90
6112310	Overleg extern	41.223,00	42.727,72		-1.504,72
6112311	Project GHOR		6.078,80		-6.078,80
6112014	Rijksbijdragen	-890.000,00		890.000,00	0,00
Gemeenten					
5120400	Gemeentelijke processen		139.147,37	139.147,37	0,00
6112400	Gemeentelijke crisisbeheersing	238.697,00	297.927,05	140.229,83	80.999,78
6112014	Rijksbijdragen	-238.104,00		238.104,00	0,00
Totaal Veiligheidsregio Twente		39.578.202,00	88.423.865,7	52.963.019,1	4.117.355,42
			1	3	

Af:

In rekening gebrachte gemeentelijke bijdrage

Resultaat voor bestemming **4.117.355,42**

6998000 Mutaties reserves 139.610,00

Resultaat na bestemming **4.256.965,42**

Bijlage 3 Aard, reden en oordeel per 31-12-2013 van de reserves en voorzieningen

Reserves

Solidariteitsfonds Brandweer Twente	
Reden	Het fonds is bedoeld om bij de Veiligheidsregio Twente negatieve begrotingseffecten als gevolg van het normalisatietraject weg te nemen en de collectieve ontwikkeling van de begroting in de beginjaren af te vlakken, zodat tegemoet wordt gekomen aan de desintegratiepijn die gemeenten in de beginjaren hebben.
Oordeel per 31-12-2013	Betreffende reserve is nodig om uitvoering te geven aan de solidariteitsafpraak die in het principebesluit tot regionalisering van de brandweer (van 22-02-2012) is vastgelegd. Die afspraak loopt. Laatste tranche qua voeding van het solidariteitsfonds heeft plaats in boekjaar 2013. Laatste uitkering heeft plaats in 2015. Nadien wordt de reserve opgeheven.

Algemene reserve	
Reden	Deze reserve komt voort uit het "Beleidskader batige rekeningsald". Doel is het in stand houden van een financiële buffer om incidenteel onverwachte c.q. onvoorziene uitgaven te dekken.
Oordeel per 31-12-2013	Betreft een algemeen dekkingsmiddel en is daarom per definitie houdbaar. Betreffende reserve is bij de verzelfstandiging overgeheveld. Het plafond van de reserve is verouderd en wordt in 2014 herzien (n.a.v. nota risicomanagement en weerstandsvermogen).

Materieel plan	
Reden	Betreft een reserve die is gevormd na invoering van het materieel plan in 1999, om een budgettair neutrale update van het plan afdekken. Het plan is geleidelijk geïmplementeerd. De niet bestede gelden na lancering van het plan zijn in de reserve gedoteerd in afwachting van de evaluatie van het plan in 2013 (in verband met regionalisering).
Oordeel per 31-12-2013	<p>Betreffende reserve is gevormd in een periode waarin de brandweer nog niet was geregionaliseerd. Het materieel plan beslaat het regionaal inzetbare deel van het wagenpark van de brandweer en is bedoeld als dekkingsbron van eenmalige aanpassingen in dat wagenpark. Hierbij gaat het om zowel dienstvoertuigen als hulpverlenings- en redvoertuigen. De geplande evaluatie in 2013 is feitelijk gaande, maar is vanwege de reorganisatie opgegaan in een tweetal afzonderlijke evaluaties, namelijk</p> <ul style="list-style-type: none"> • besprekingen voertuigenplan (dienstvoertuigen) • project innovatieve incidentbestrijding (hulpverlenings- en redvoertuigen). <p>Voor beide deeltrajecten worden twee sporen bewandeld, namelijk een spoor efficiency (reductie materieel) en een spoor innovatie (vernieuwing materieel). Beide sporen kunnen gepaard gaan met extra eenmalige uitgaven waarvoor het materieel plan bedoeld is. Bij de efficiencyroute kan worden gedacht aan extra afschrijvingslasten, die het gevolg zijn van harmonisatie van onderdelen van het wagenpark een harmonisatieslag. (harmonisatie van materieel levert in termen van inkoop, onderhoud en beheer structurele besparingen op). De innovatieroute vraagt ook om dekking voor eenmalige lasten. Denk aan een pilot met elektrische voertuigen (i.h.k.v. CO2-reductiedoelstelling 2020) of een aanpassing van tankwagens met het oog op het creëren van een brandkraanonafhankelijke bluswatervoorziening. De evaluatie van het voertuigenplan wordt in 2014 afgerond. Het project innovatieve incidentbestrijding loopt vanwege de impact door in 2015.</p>

Onderhoudskosten Meldkamer	
Reden	Het opvangen van extra (technische) onderhoudslasten binnen meldkamerdomein (C2000).
Oordeel per 31-12-2013	Betreft reserve is gevormd om extra onderhoudskosten voor meldkamerinfrastructuur op te vangen. De reserve is in 2012 ingesteld wetende dat de meldkamer aan de vooravond staat van een landelijke reorganisatie. In het licht van de transitie dienen tijdelijk extra technische voorzieningen te worden aangelegd (GMS, C2000, CityGIS en bijbehorende hardware (servers)) die extra onderhoud vergen. De reserve is bedoeld om deze lasten (deels) van dekking te voorzien

Aanpassing RCC	
Reden	Naar aanleiding van een aantal oefeningen van het regionaal operationeel team bij het RCC aan de Demmersweg zijn evaluaties gehouden. Eén van de punten die uit de evaluaties van deze oefeningen kwamen zijn verbeterpunten in de fysieke indeling van het RCC (Regionaal Coördinatie centrum) . Voor de bouwkosten voor een verbeterde indeling van het RCC, wordt een reserve aangehouden.
Oordeel per 31-12-2013	De beoogde RCC-aanpassingen zijn in dit stadium nog niet doorgevoerd. Reden hiervoor is het feit dat het RCC integraal onderdeel vormt van het meldkamerdomein, die aan grote structurele veranderingen onderhevig is. De basistaken van de meldkamer worden overgedragen aan de landelijke meldkamerorganisatie. Het RCC blijft in Twente. Geadviseerde fysieke aanpassingen van het RCC (waarvoor de reserve bestemd is) worden daarom betrokken in de transitie, die thans wordt voorbereid. De bestemming is derhalve nog actueel.

Faciliteren gemeentelijke presteren met processen	
Reden	Het project 'Presteren met Processen' betekent voor de Twentse gemeenten een aanzienlijke investering op het gebied van de gemeentelijke rampenbestrijding. Om de gemeenten te faciliteren bij de implementatie van het project wordt een reserve aangehouden.
Oordeel per 31-12-2013	In samenspraak met gemeenten is in 2013 de regionale crisiscommunicatiepoule opgericht. Daarmee is een belangrijke organisatorische stap in de (gemeentelijke) rampenbestrijding gezet. De crisisorganisatie is echter in dit stadium nog niet volledig opgeleid en geëquipeerd (o.a. het goed kunnen combineren van informatie uit het landelijk systeem (LCSM) met aanverwante informatie zoals social media). Met name het laatste vergt ontwikkelingskosten die ten dele met deze reserve kan worden bekostigd.

Voorzieningen

Voorziening voorfin. Repressieve GHOR	
Reden	Deze voorziening wordt getroffen op grond van het AB besluit d.d. 15 december 2003 over de uitvoering van de nota Operationele GHOR-organisatie. Hierin is aangegeven dat de repressieve GHOR-organisatie pas op termijn structureel gedekt is. Vooruitlopend hierop wordt de dienstverlening waar mogelijk al wel op het vereiste peil gebracht. Gedurende deze periode wordt het incidentele tekort wegens kosten van convenanten met ketenpartners, (beschikbaarheid, opleiding en inzet) gedekt uit onderuitputting op de exploitatie. Voorzover dit niet toereikend is, is een beroep op deze voorziening gedaan.
Oordeel per 31-12-2013	Voorziening is vrijgevallen.

Voorziening centrale exploitatie lasten C2000	
Reden	Betreft de €0,47 per inwoner die in de begroting 2004 is toegekend. Deze voorziening had aanvankelijk tot doel om de centrale exploitatielasten C 2000 voor het dienstjaar 2004 te bekostigen. Nadien worden uit deze voorziening onvoorziene extra exploitatielasten voor C 2000 opgevangen, voor zover deze niet door de rijksuitkering terzake zijn afgedekt.
Oordeel per 31-12-2013	Voorziening is vrijgevallen.

Bijlage 4 Single Information Single Audit



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa	
			I N D I C A T O R E N	
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T)	
			<p style="text-align: right;"><i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: A2 / 01</i></p> <p>€ 4.196.716</p>	

Bijlage 5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Twente te Enschede

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken, opgenomen jaarrekening 2013, van Veiligheidsregio Twente te Enschede gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het controleprotocol zoals door Veiligheidsregio Twente is vastgesteld en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Veiligheidsregio Twente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en

toevoegingen aan reserves. Op basis van Artikel 2, lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Veiligheidsregio Twente een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213, lid 3, onder d, Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 30 juni 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA

Bijlage 6 Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
ADT	Area Development Twente
AO	Administratieve Organisatie
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDUR	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen
BRW	Brandweer
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BVL	Brandveiligheid
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
B&W	Burgemeesters en Wethouders
F&C	Financiën & Control
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GCO	Gemeenschappelijk Centrum voor Onderzoek
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure
HRM	Human Resource Management
IC	Interne Controle
ICP	Interne Controleplan
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IFV	Instituut Fysieke Veiligheid
IVZ	Integrale Veiligheidszorg
KMS	Kwaliteit Management Systeem
LCMS	Landelijk Crisis Management Systeem
LMO	Landelijke Meldkamerorganisatie
MKT	Meldkamer Twente
NRK	Nederlandse Rode Kruis
NVBR	Nederlandse Vereniging voor Brandweertzorg en Rampenbestrijding
OMS	Openbaar Brandmeld Systeem
OR	Ondernemingsraad
PDC	Producten-Dienstencatalogus
PGVN	Publieke Gezondheid en Veiligheid Nederland
P&C	Planning & Control
RCC	Regionaal Crisis Centrum
RT	Regio Twente
RTR	Regionale Toezicht Ruimte
S&O	Strategie & Ondersteuning
SISA	Single Information Single Audit
TS&S	Twente Safety & Security
V&J	Veiligheids & Justitie
VB	Veiligheidsbureau
VN	Veiligheidsnet
VRT	Veiligheidsregio Twente
WNT	Wet Normering Topinkomens
WVR	Wet Veiligheidsregio's