

# Jaarstukken 2014

Status: concept d.d. 4 juni 2015



# Jaarstukken 2014

**Concept**

Versie 0.1, 04-06-2015

# Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2014. Het is een verantwoording over de inspanningen, de uitgaven en inkomsten over het jaar 2014. 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 2014 grotendeels gerealiseerd.

Met voldoening kunnen we terugkijken op 2014. Na het jaar 2013 waarin de Veiligheidsregio uitgebreid is met de brandweer naar zo'n 1.100 personeelsleden, is 2014 het jaar geweest waarin verder gewerkt is aan de organisatie. Vanuit het bestuur van de veiligheidsregio, dat bestaat uit de burgemeesters van de veertien Twentse gemeenten, hebben we gezien hoe de organisatie verder is opgebouwd en wat er is bereikt. Dat geldt zowel voor het voorkomen van incidenten, het beperken van de gevolgen wanneer deze toch optreden, de zorg dat mens en materieel goed zijn voorbereid op het operationele werk, maar ook de ondersteunende werkzaamheden waar de rest van de organisatie op leunt.

De verschillende onderdelen van de organisatie weten elkaar steeds beter te vinden, zowel in operationele situaties als daarbuiten. Ook met andere veiligheidspartners en met collega's buiten Twente wordt goed samengewerkt. In het bestuur is in het afgelopen jaar gesproken over verschillende actuele veiligheidsthema's en hebben we een aantal belangrijke besluiten genomen.

Innovatie is één van de krachten binnen Twente en zeker binnen Veiligheidsregio Twente. We hebben hier herhaaldelijk over gesproken. Geneeskundig trainingscentrum Zuidkamp opende haar deuren. Daarnaast lopen verschillende pilots, zoals zelfredzaamheid en spoorveiligheid, zorgcontinuïteit en de integrale aanpak van woninginbraken. En in deze economisch moeilijke tijd is besloten om te investeren in een oefenlocatie en brandonderzoekshuis op de Twente Safety Campus.

Net als alle overheden moet Veiligheidsregio Twente ook bezuinigen. Er zijn en worden maatregelen getroffen die de efficiency vergroten en de veiligheid niet aantasten, maar af en toe op lokaal niveau wel op voelbare manier raken aan de wijze waarop het werk wordt uitgevoerd.

Ook voor het komende jaar staan belangrijke thema's op de agenda. Enkele voorbeelden daarvan zijn het doorontwikkelen van de crisisorganisatie in Twente, projecten die de zelfredzaamheid van mensen in Twente vergroten, bij brand maar ook in andere situaties, het werken aan veiligheidsinnovaties, bijvoorbeeld op de Twente Safety Campus en ook terugkerende onderwerpen zoals de actualisatie van het risicoprofiel en beleidsplan in afstemming met de veertien Twentse gemeenten.

Als bestuur zijn we trots op onze resultaten die de mensen van Veiligheidsregio Twente in samenspraak gemeenten en andere partners in de veiligheidsketen behaald hebben. We vertrouwen erop ook in het komende jaar weer goed voorbereid klaar te staan om hulp te bieden daar waar nodig is. En zo leveren we opnieuw onze bijdrage aan een veiliger Twente.

## 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 2014. 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](mailto:info@vrtwente.nl)). De jaarrekening is ook te vinden op de website [www.vrtwente.nl](http://www.vrtwente.nl).

dagelijks bestuur,  
secretaris,

voorzitter,

H.G.W. Meuleman

Mr. G.J. de Graaf

## Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2014 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 in de begroting en de toelichting 4. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	Jaarrekening	3. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting 4. Balans en de toelichting 5. Bijlage verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA-bijlage)

Conform het hierboven gepresenteerde overzicht bestaan de jaarstukken 2014 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 kleurschema 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 beleidslijnen 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 2014 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 .....	5
Inhoudsopgave .....	6
<b>1 Samenvatting.....</b>	<b>8</b>
1.1 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd? .....	8
1.2 Samenvatting resultaat 2014 .....	9
<b>2 Veiligheidsregio Twente .....</b>	<b>12</b>
2.1 Wie is Veiligheidsregio Twente? .....	12
2.2 Missie en visie Veiligheidsregio Twente.....	13
2.3 Wat doet Veiligheidsregio Twente?.....	13
2.4 Organisatie .....	14
<b>3 Toelichting op de programma's.....</b>	<b>15</b>
3.1 Inleiding .....	15
3.2 Pogramma Multidisciplinaire onderwerpen .....	15
3.2.1 Risicobeheersing en risicocommunicatie.....	17
3.2.2 Operationele ondersteuning en Vakmanschap.....	18
3.2.3 Meldkamerzaken.....	19
3.2.4 Kwaliteitsmanagement.....	20
3.2.5 Informatiemanagement .....	20
3.3 Pogramma Brandweer .....	22
3.3.1 Eén Brandweer Twente.....	25
3.4 Pogramma GHOR.....	29
3.4.1 Monitoring schriftelijke afspraken zorginstellingen.....	30
3.4.2 Vakbekwaamheid.....	31
3.4.3 Relatiebeheer en tevredenheidsmeting .....	31
3.4.4 Evaluatie van inzetten GHOR .....	32
3.5 Programma Gemeenten .....	33
3.5.1 Inrichten en operationaliseren team bevolkingszorg.....	34
3.6 Overzicht van baten en lasten.....	36
3.7 Algemene dekkingsmiddelen .....	36
<b>4 Financiële paragrafen .....</b>	<b>37</b>
4.1 Inleiding .....	37
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	37
4.2.1 Structurele weerstandscapaciteit.....	38
4.2.2 incidentele weerstandscapaciteit.....	38
4.2.3 Risico's .....	39
4.2.4 Beoordeling risico's versus beschikbare weerstandscapaciteit .....	40
4.2.5 Risicobeheersing .....	41
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen .....	42
4.4 Bedrijfsvoering .....	43
4.5 Verbonden partijen.....	44
4.6 Financiering .....	45
4.7 Rechtmatigheid.....	47
<b>5 Jaarrekening.....</b>	<b>49</b>
5.1 Financieel resumé.....	49
5.2 Balans per 31-12-2014 .....	50

5.3	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting .....	52
5.4	Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling .....	53
5.5	Toelichting op de balans per 31-12-2014 .....	55
5.6	Toelichting op de mutaties van de reserves .....	62
5.7	Toelichting op de mutaties van de voorzieningen .....	64
5.8	Wet normering topinkomens (WNT) .....	64
5.9	Analyse rekeningresultaat .....	65
5.10	Algemene dekkingsmiddelen .....	67
5.11	verzicht van incidentele baten en lasten .....	67
5.12	Analyse begrotingsrechtmatigheid .....	69
	<b>Bijlagen .....</b>	<b>72</b>
	Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage .....	72
	Bijlage 2 Recapitulatiestaat .....	73
	Bijlage 3 Aard, reden en oordeel per 31-12-2014 van de reserves .....	77
	Bijlage 4 Single Information Single Audit .....	80
	<b>Bijlage 5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....</b>	<b>81</b>
	Bijlage 6 Lijst met afkortingen .....	82

# 1 Samenvatting

## 1.1 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd?

<b>Programma's x € 1.000,-</b>	<b>Totaal Lasten</b>	<b>Totaal Baten</b>	<b>Mutaties Reserves</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Gem.bijdrage incl.mutaties reserves</b>	<b>Bijdrage per inwoner</b>
Veiligheid	51.238	10.817	756	306	39.664	63
<b>Totaal Veiligheidsregio Twente</b>	<b>51.238</b>	<b>10.817</b>	<b>756</b>	<b>306</b>	<b>39.664</b>	<b>63</b>

\* Aantal inwoners per 1-1-2013 wordt geraamd op 626.938



## 1.2 Samenvatting resultaat 2014

Veiligheidsregio Twente heeft in verslagjaar 2014 een licht positief resultaat geboekt van € 306.000,- na verrekening van reserves (= 0,6% van het begrotingstotaal). In de onderstaande tabel zijn de positieve en negatieve ontwikkelingen opgesomd die hebben geleid tot dit resultaat. De betreffende financiële mee- en tegenvallers zijn onder de tabel beknopt toegelicht

<b>Positieve ontwikkelingen</b>		<b>Negatieve ontwikkelingen</b>	
X 1.000,-		x 1.000,-	
CAO-effecten 2014 / resultaat op vergoedingen	234	Inhaalafschrijving gebouwen	408
Exploitatie OMS	147	Onderhoud gebouwen	230
Wijziging verantwoording opleidingskosten repressief	615	Migratie OMS	281
Resultaat investeringskosten (afschrijving en rente)	421	Energie, catering en overige lasten gebouwen	215
Effect overheveling BTW-compensatie 2014	200	Niet ingevulde (incidentele) taakstellingen	1.127
Uitvoering oefenprogramma VRT-breed	441	Te verrekenen met reserves: migratie OMS	470
Aanbesteding verzekeringen	100	Te verrekenen met reserves: solidariteitsfonds	625
Uitgaven bevolkingszorg	97	Beleidslijn rekeningsaldo 2014	56
Bedrijfsvoering & algemeen beheer	343		
Te egaliseren: FLO uitgaven 2014	360		
Resultaat op overige kostenposten	4		
	<b>2.962</b>		<b>3.412</b>
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>		<b>-450</b>	
Onttrekking aan reserves (excl saldobestemming 2013)	1.116	Dotatie aan reserves (excl. saldobestemming 2013)	360
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>306</b>	

### **Positieve ontwikkelingen**

#### **CAO-effecten 2014 / resultaat op vergoedingen**

De gevolgen van de nieuwe CAO zijn pas met ingang van het laatste kwartaal 2014 waarneembaar. Hierdoor is het cao-effect over het gehele boekjaar lager uitgevallen dan begroot. Tegenover dit financiële voordeel staat een licht nadeel in verband met nabetalingen van vergoedingen over december 2013 die zijn verantwoord in 2014.

#### **Exploitatie openbaar brandmeldsysteem (OMS)**

Het aantal abonnees is in 2014 teruggelopen waardoor het overschot op de exploitatie van het OMS lager is dan voorgaande jaren. Het overschot is valt in 2015 weg, omdat de migratie van het OMS eind 2014 is voltooid en daarmee de vrijwillige aansluitingen zijn beëindigd.

#### **Wijziging verantwoording opleidingskosten repressief**

Tot dusverre werden de opleidingskosten bij aanvang van de opleiding als last aangemerkt. Dit is niet conform de rekenplichtige voorschriften. Daarom is in samenspraak met de accountant besloten om de opleidingsuitgaven voor manschapopleidingen, instructeursopleidingen en bevelvoerderstrainingen die in 2014 zijn gestart en doorlopen in 2015 e.v. ten dele door te schuiven. Met ingang van 2015 volgt een definitieve beleidslijn voor de verantwoordingswijze van opleidingskosten (repressief).

#### **Resultaat investeringskosten (afschrijving en rente)**

Eenzijds is het resultaat op de investeringen positief beïnvloed door een voordelig financieringsresultaat. Het rentevoordeel volgt uit het feit dat een deel van de langlopende activa met kortlopende (en deels niet rentedragende) middelen is gefinancierd. Anderzijds is een deel van de investeringsruimte voor roerende activa nog niet benut. Dit is vooral toe te schrijven aan de noodgedwongen uitstel van de aanschaf van communicatieapparatuur (C2000).

#### **Effect overheveling BTW-compensatie 2014**

Met ingang van 2014 vervalt de mogelijkheid om de BTW op brandweerautogebouwen te verhalen op het BTW Compensatie Fonds. Hiervoor zijn veiligheidsregio's via de BDUR gecompenseerd, doch onvoldoende. Het tekort is op begrotingsbasis berekend op € 1 mln. structureel. Dit tekort ontstaat echter pas na verloop van tijd, afhankelijk van het tempo van vervangingsinvesteringen. In 2014 is nog sprake van een surplus. Het break-even moment wordt in In 2016/2017 verwacht.

#### **Uitvoering oefenprogramma VRT breed**

Het overschot op de begroting is voor een groot deel toe te schrijven aan het oefenprogramma van de Brandweer. Deze verkeert nog in een fase van doorontwikkeling. Hiernaast is voor de ontwikkeling en begeleiding van trainingen een geringer beroep gedaan op externe expertise. Binnen de GHOR kolom is een deel van de oefenuitgaven verlegd naar de ketenpartners. Op het multidisciplinaire vlak is een aantal oefeningen in 2014 niet doorgegaan c.q. doorgeschoven.

#### **Aanbesteding verzekeringen**

Op de verzekeringspremies zijn besparingen gerealiseerd d. is een besparing gerealiseerd met het aanbesteding die is gedaan. Dit voordelige resultaat is met ingang van 2015 ingezet voor bezuinigingen.

#### **Uitgaven bevolkingszorg**

De programma bevolkingszorg is in 2014 nog in ontwikkeling. Als gevolg hiervan is het budget dat voor dit programma is toegewezen niet volledig aangesproken. Zo is er onder andere een positief saldo op piket en vakbekwaamheid waarneembaar.

#### **Bedrijfsvoering & algemeen beheer**

Taken op gebied van bedrijfsvoering hebben na de reorganisatie in 2013 verder vorm en inhoud gekregen. Een aantal aspecten van de bedrijfsvoering is in 2014 verder uitgekristalliseerd maar nog niet als zodanig opgepakt. Denk hierbij aan onderwerpen op het terrein van HRM, P&C, informatiemanagement, inkoop en verdere afspraken in de dienstverleningsovereenkomst met Regio Twente. Het kostenniveau zal in 2015 naar schatting meer in lijn zijn met het beschikbaar budget.

#### **Te egaliseren: FLO uitgaven 2014**

Met de betrokken gemeentes (Enschede, Hengelo, Almelo en Borne) zijn afzonderlijke langjarige afspraken gemaakt over financiering van FLO. Als onderdeel daarvan worden de financiële resultaten in enig jaar bilateraal geëgaliseerd. In 2014 zijn de uitgaven lager dan langjarige projecties waar de begroting op is gebaseerd. Het verschil wordt toegevoegd aan de algemene reserves.

#### **Negatieve ontwikkelingen**

##### **Inhaalafschrijving gebouwen**

De panden van gemeente Enschede zijn in 2013 per abuis onder de noemer "gronden en terreinen" ingebracht. Op deze activa is in 2013 niet afgeschreven. Om die reden is in 2014 op deze goederen een inhaalafschrijving gepleegd ad. € 0,4 mln. Feitelijk betreft dit dus een correctie op de jaarrekening 2013 (waarvan het saldo € 0,4 mln. te hoog is voorgesteld).

##### **Onderhoud gebouwen**

In 2014 heeft de organisatie de kazernes naar een onderhoudsniveau gebracht waarbij voortaan het groot onderhoud beter planbaar is. Parallel aan deze inhaalslag is de organisatie geconfronteerd met onvoorziene tegenvallers (achterstallige onderhoud). Het doel van het nieuwe vastgoedbeheer is om die voortaan te voorkomen.

##### **Migratie OMS**

De kosten van de migratie OMS zijn oorspronkelijk becijferd op € 450.000,-. In deze projectbegroting is abusievelijk geen rekening gehouden met de BTW component die de VRT als last moet zien. Daarnaast zijn meer aansluitingen gemigreerd dan aanvankelijk geraamd. Uitgangspunt bij de migratie was dat alleen de verplichte aansluitingen worden gemigreerd. Dit aantal bleek bij nadere interpretatie van de regelgeving 20% hoger dan eerder verondersteld.

##### **Energie, catering en overige lasten gebouwen**

De overschrijding op deze exploitatielasten is merendeels door de volgende ontwikkelingen veroorzaakt:

- Afrekening van energie en water over het dienstjaar 2013.
- Een meer dan trendmatige stijging van de kosten van cateringcontract die afloopt in 2015.
- Noodgedwongen tijdelijke overstap op stadsverwarming.

#### **Niet ingevulde (incidentele taakstellingen)**

- Eenmalige taakstelling 2014 ad. € 840.000,-: het algemeen bestuur heeft op 1 juli 2013 besloten om de loon- en prijsindex 2014 eenmalig taakstellend op te vangen. Deze is niet nader ingevuld, maar impliciet met financiëlemeevallers afgedekt.
- Nog niet geëffectueerde taakstelling ad. € 287.000,-. Het algemeen bestuur is op 24 maart 2014 akkoord gegaan met een pakket maatregelen, waarmee volledig inhoud is gegeven aan de huidige bezuinigingstaakstelling t/m 2015. Een deel van die maatregelen is niet eerder dan 2015 te effectueren. Voor het dienstjaar 2014 resteert een taakstelling die met tijdelijke voordelen is opgelost.

#### **Te verrekenen met reserves (migratie OMS & solidariteitsfonds)**

Betreft de saldi die worden genivelleerd door een onttrekking aan de betreffende reserves conform besluit.

#### **Beleidslijn rekeningsaldo 2014**

Betreft de pro-rato vereffening van rijksgelden en gemeentelijke gelden teneinde het rekeningsaldo vast te kunnen stellen. Deze pro-rato vereffening is op 24 maart 2014 door het algemeen bestuur vastgesteld.

#### **Onttrekking & Dotatie aan reserves**

Betreft de volgende onttrekkingen en dotaties:

- dotatie reserve FLO:	€ 360.119,-
- onttrekking solidariteitsfonds	€ 625.000,-
- onttrekking reserve migratie OMS	€ 470.000,-
- onttrekking reserve RCC	€ 11.229,-
- onttrekking reserve materieel plan	€ 10.017,-

## 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 brandweezorg 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 kennisinstellingen 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?

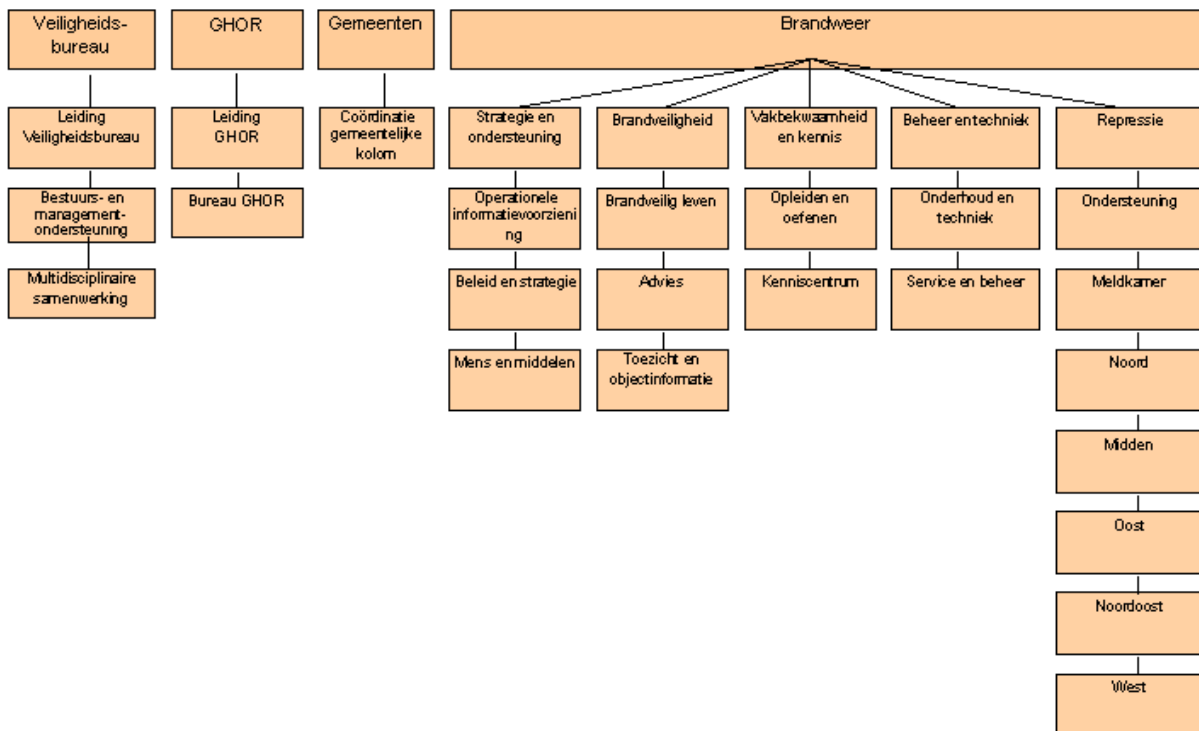
Veiligheidsregio’s voeren taken uit op het gebied van brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen en handhaving van de openbare orde en veiligheid. Deze taken zijn bij wet opgedragen.

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 2014 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

<b>Programma</b>	<b>: Multi</b>
<b>Portefeuillehouders</b>	<b>: Mr. G.J. de Graaf</b>
<b>Programmamanager</b>	<b>: H.G.W. Meuleman</b>

#### 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

Landelijke ontwikkelingen en uitgangspunten zijn voor ons, naast onze eigen missie en visie, en (wettelijke) taken, ook van invloed op het bepalen van onze strategische doelstellingen. Zonder een uitputtend overzicht te willen geven volgt hieronder een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen die wij signaleren en waarmee wij rekening houden.

#### Participatiesamenleving

Een terugkerend thema de laatste jaren is dat Nederland zich moet gaan ontwikkelen van een verzorgingsstaat naar een participatiesamenleving 'waarin burgers verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen omgeving en hun eigen leven'. Zelfredzaamheid, eigen regie en eigen verantwoordelijkheid zijn hierbij sleutelbegrippen.

Onderdeel van onze visie is dat inwoners en ondernemers van Twente gestimuleerd worden hun eigen verantwoordelijkheid te nemen voor een veilig en gezond leven. Hiervoor zijn inmiddels ook al een aantal projecten gestart, bijv. project spoor Borne en Wierden, de Riskfactory en het project "Extra handen in de nacht".

#### Digitale samenwerking in de veiligheidsketen

Intensieve informatie-uitwisseling tussen de Nederlandse overheid, burgers en bedrijven is noodzakelijk om Nederland veiliger te maken. Waarbij digitale veiligheid net zo belangrijk is als fysieke veiligheid. Uit een onderzoek van Capgemini, uitgevoerd door TNS NIPO onder burgers, blijkt dat de overheid zich in een lastige spagaat bevindt: enerzijds verlangt de burger meer veiligheid en een proactieve houding van de overheid, anderzijds mag het niet ten koste gaan van zijn eigen privacy. Deze ontwikkelingen krijgen ook binnen Veiligheidsregio Twente een prominente plek in het denken en doen, zowel in de dagelijkse werkzaamheden als in crisissituaties.

### Omgevingswet

De Omgevingswet is één nieuwe, integrale wet waarmee het kabinet besluitvorming over ruimtelijk relevante ontwikkelingen wil vergemakkelijken en gaat o.a. over ruimte, bouwen, water, milieu en infrastructuur. De nieuwe wet heeft “een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en goede omgevingskwaliteit” als één van zijn hoofddoelstellingen. De Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD's) zijn belast met uitvoeringstaken op het terrein van het omgevingsrecht. In Twente is de brandweer geen partner in de RUD, maar wel als extern kennispunt brandveiligheid verbonden aan de RUD.

### Landelijke discussie over opkomsttijden en brandveiligheid

Het landelijk Veiligheidsberaad heeft onderzoek laten uitvoeren naar de relatie tussen opkomsttijden en brandveiligheid. Opkomsttijden is op dit moment de enige wettelijke indicator voor prestaties van de brandweer. Dat is onterecht, blijkt uit het door TNO uitgevoerde onderzoek 'RemBrand fase 1' (en het dit jaar verschenen eindrapport 'Rembrand fase 2'). Het eindrapport van RemBrand fase 1 -verschenen in maart 2013 en ook aan de commissie Hoekstra aangeboden- vormt de basis voor een alternatieve werkwijze waarbij de inzet voor het voorkomen en bestrijden van brand met elkaar in balans zijn. In navolging op de landelijke ontwikkelingen, is brandweer Twente in 2014 gestart met het project Innovatieve Incidentbestrijding. De landelijke zienswijzen worden hierbij toegepast en vertaald naar de Twentse praktijk.

### Evaluatie Wet Veiligheidsregio's en aanbevelingen commissies Bruinooge en Hoekstra

Drie jaar na inwerkingtreding van de Wet Veiligheidsregio's heeft de Inspectie Veiligheid en Justitie onderzocht of de prestaties die de wet voorschrijft op het gebied van de rampenbestrijding en crisisbeheersing door de Veiligheidsregio's zijn gerealiseerd. Uit de evaluaties van grootschalige incidenten en/of oefeningen blijken de prestaties per veiligheidsregio sterk te verschillen. Op basis van de landelijke criteria behoort Twente tot de top van de Veiligheidsregio's.

De Inspectie V&J heeft Twente naar aanleiding van de 'Staat van de rampenbestrijding 2013' vier aanbevelingen gedaan:

1. Realiseer conform eigen ambitie een jaarlijkse systeemtoets;;
2. Stel criteria voor het opschalen van de meldkamer vast;
3. Borg een tijdige opkomst van functionarissen van de hoofdstructuur en een opkomstregistratie;
4. Implementeer een netcentrisch systeem waarin de verschillende onderdelen het eigen en totaalbeeld bijhouden.

Veiligheidsregio Twente heeft in november 2014 de Inspectie Veiligheid en Justitie aangegeven dat alle vier de aanbevelingen zijn opgepakt. Met de Inspectie wordt verder overleg gevoerd om bepaalde GRIP-situaties ook als systeemsoefening in aanmerking te laten komen.

De commissie Hoekstra heeft aanbevelingen gedaan over de werking van de Wet veiligheidsregio's en over het brede Nederlandse stelsel van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Er is vooral gekeken naar de werking van de wet en de meerwaarde van de veiligheidsregio's. Samenvattend zijn adviezen gegeven over o.a. verduidelijking van het takenpakket voor de veiligheidsregio, handhaving verlengd lokaal bestuur en sturing op centraal niveau. Dit ter bevordering van de lokale inbedding en landelijke uniformiteit.

De commissie Bruinooge heeft een gedragen visie en landelijke prestatie-eisen ontwikkeld voor de processen Bevolkingszorg. De commissie heeft geconstateerd dat de voorbereiding op de crisisbeheersing en dus ook bevolkingszorg, onvoldoende aansluiten op de huidige samenleving. Betrokkenen zijn zelfredzaam, ze helpen elkaar en de betrokken ambtenaren beschikken over improvisatietalent tijdens een crisis. De visie, uitgangspunten en prestatie-eisen van deze commissies zijn vastgesteld in ons Algemeen Bestuur. De komende jaren staan in het teken van de implementatie van Bevolkingszorg Op Orde.

### Landelijke Strategische Agenda

In mei 2014 heeft het Veiligheidsberaad ingestemd met de strategische agenda 'Versterken Veiligheidsregio's'. Met het vaststellen van de strategische agenda hebben de veiligheidsregio's de gezamenlijke ambitie voor de komende jaren verwoord. Hoofddoel van deze agenda is Nederland veiliger te maken door het voorkomen en tegengaan van maatschappelijke ontwrichting, door het versterken van risicobeheersing en crisisbeheersing. Het Veiligheidsberaad werkt aan deze versterking middels zes gezamenlijk vastgestelde prioritaire thema's, waarvan er drie samen met het ministerie van V&J worden opgepakt. De verschillende ontwikkelingen worden meegenomen in de afweging rond de strategische beleidsdoelstellingen.



## 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's		2010
Besluit Veiligheidsregio's		2010
Besluit personeel veiligheidsregio's		2010

## Programmaonderdelen

### 3.2.1 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 beleidsplan 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. Het beoogt een bijdrage te leveren aan de weerbaarheid en zelfredzaamheid van de bevolking.

Gedeeltelijk gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
1. Het doel is om inwoners, hulpverleners en anderen in de regio Twente tot een bestuurlijk vastgesteld niveau te beschermen tegen veiligheid- en gezondheidsrisico's.	1. 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 2015 opnieuw worden vastgesteld.  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.
Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
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	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

<p>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>1b. Communiceren met burgers over de aanwezige risico's in Twente en het bieden van handelingsperspectieven.</p>	<p>orden externe (crisis-)partners waaronder waterschap en defensie. Thematisch worden ontwikkelingen op diverse terreinen gemonitord. Denk bijvoorbeeld aan het externe veiligheid/BRZO, kernongevallenbestrijding en Veilig Leven. Daarnaast heeft de vakgroep een coördineren de rol op onderwerpen als risicocommunicatie en het Regionaal Risicoprofiel. In 2014 is het Regionaal Risicoprofiel Twente geactualiseerd. Dit wordt naar verwachting in 2015 vastgesteld.</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. In het kader van burgerparticipatie en het verhogen van zelfredzaamheid is in 2014 gestart met het project Veilig leven.</p> <p>Pilot Borne/Wierden: Onderzoek naar mogelijkheden verhogen van zelfredzaamheid en bieden handelingsperspectief, te gebruiken om de risico's te verminderen tot acceptabele risico's. Speciale aandacht is hierbij voor verminderd zelfredzame personen.</p>
---	---

Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Geactualiseerd risicoprofiel	1a	Risicoprofiel geactualiseerd	Vaststelling 2015
Risicocommunicatie-instrumenten	1b	Regionale aanpak risicocommunicatie (instrumenten en methodes) beschikbaar en structureel	Project Veilig Leven Pilot Borne/Wierden loopt tot 2015.

### 3.2.2 Operationele ondersteuning en Vakmanschap

De vakgroep binnen de portefeuille 'Operationele Ondersteuning en Vakmanschap' stemt op multidisciplinair niveau af en coördineert en zet acties uit met betrekking tot de volgende kerntaken:

- Multidisciplinair Opleiden (zowel operationeel als bestuurlijk)
- Multidisciplinair Oefenen / bijscholen (zowel operationeel als bestuurlijk)
- Multidisciplinaire plannen en procedures (onder andere GRIP en crisisplan)
- Multidisciplinaire operationele informatievoorziening (vanuit de 'vraagkant')
- Multidisciplinair beheer en techniek (materiaal en materieel)
- Multidisciplinaire afstemming met betrekking tot crisissituaties
- Multidisciplinair evalueren en leren van incidenten (wordt tevens geborgd in de vakgroep)

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
1. Een goed voorbereide en functionerende crisismanagementorganisatie.	Uit incidenten blijkt dat Twente voldoet aan de wettelijke eisen. De incidenten worden op een adequate manier afgehandeld.
Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
1a. Het opleiden, trainen en oefenen van de multidisciplinaire teams (CoPI, ROT, GBT, RBT) volgens het Regionaal Crisisplan en gebaseerd op het regionaal risicoprofiel	1a. Het organiseren van opleidingen, trainingen en oefeningen voor de multidisciplinaire teams.

1b. De multidisciplinaire plannen en procedures up-to-date hebben en houden	1b. Het actualiseren van diverse RBP, RO's en dergelijke
1c. Het afstemmen met betrekking tot crisissituaties	1c. Dit gebeurt intern en extern met diverse partners.

Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Multidisciplinair opleidings- en oefenbeleidsplan 2013-2016	1a	Uitvoeren van het beleidsplan	Gerealiseerd
Jaarplan 2014	1a	Uitvoeren jaarplan	Gerealiseerd
RBP, RO's en coördinatieplannen	1b	Vastgesteld	Gedeeltelijk gerealiseerd. In het project doorontwikkeling RBP is wat vertraging en zijn niet alle geplande actualisaties uitgevoerd.

### 3.2.3 Meldkamerzaken

Sinds 2014 loopt een landelijk traject onder de naam Transitie Landelijke Meldkamer Organisatie. Hierin wordt uitvoering gegeven aan het besluit van de minister om over te gaan naar één nieuwe meldkamerorganisatie die verantwoordelijk wordt voor 10 landelijke meldkamers (i.p.v. de 25 regionale meldkamers). Uitgangspunt bij de transitie is dat dit een geleidelijk proces is waarbij de nieuwemanager van werken wordt uitgewerkt en beproefd. De planning is dat dit traject uiterlijk in 2021 is afgerond. In Twente is inmiddels een projectorganisatie hiermee bezig.

De komende beleidsperiode blijft de going concern van de meldkamer bestaan. Veiligheidsregio Twente is beheersmatig verantwoordelijk voor de meldkamer. Vanuit Twente gaan we aan de slag met beheersmatige vraagstukken in relatie tot de transitie. Daarnaast speelt nog het vraagstuk rond dat wat achterblijft, vooral een combinatie van meldkamer, RCC en CO24. Hier zullen de komende periode plannen voor ontwikkeld worden.

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. Mensen in Twente zo goed mogelijk noodhulp bieden als veiligheid en gezondheid bedreigd worden.		1. Afzonderlijke disciplines werken 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. De huidige situatie zoveel mogelijk consolideren.  1b. Nieuwe ontwikkelingen in gang zetten voor een regionale veiligheids infrastructuur die inspeelt op en kansen biedt voor de toekomst.		1a. Landelijke meldkamerontwikkelingen worden gevolgd.  1b. In 2014 en de komende jaren worden vanuit Twente de beheersmatige vraagstukken ter hand genomen in relatie tot de transitie van de meldkamer. Daarnaast speelt nog het vraagstuk rond dat wat achterblijft, vooral een combinatie van meldkamer, RCC en CO24. Hier zullen de komende periode plannen voor ontwikkeld worden.	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Performancecijfers Noodhulp, prio 1 en 2	1a.	Voldoen aan landelijke eisen.	
Ontwikkeling nieuwe mogelijkheden voor regie op veiligheid en zorg bij signaleren en afhandelen van (nood)hulpaanvragen.	1b.	Gestart	Niet gestart

### 3.2.4 Kwaliteitsmanagement

Het kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) van de VRT is een multidisciplinair systeem waarin alle kolommen samenwerken om te komen tot een continue organisatie ontwikkeling, verbetering en versterking. Het laat zien waar wij als Veiligheidsregio goed in zijn, waar wij voor staan, waar wij op aan te spreken zijn en welke werkafspraken wij met elkaar hebben gemaakt. Hierdoor wordt ons werk inzichtelijker, makkelijker en transparant. Dat is nodig om elke dag een betrouwbare en goed presenterende Veiligheidsregio te zijn en te komen tot een volwaardige invulling van de kwaliteit taak Veiligheidsregio zoals vermeld in artikel 23 en 56 van de wet Veiligheidsregio's.

Gedeeltelijk gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. Een vastgesteld kwaliteitsmanagement-systeem (KMS) voor de Veiligheidsregio Twente.		1. Gedeeltelijk gerealiseerd. In 2014 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).  1b. Implementeren en uitvoeren 1e meting prestatie indicatoren Aristoteles binnen de P&C cyclus VRT (Aristoteles Twente, sturen door prestatiemeting, 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. Aangezien in de afgelopen periode is gebleken dat prestatie-indicatoren minder geschikt zijn als sturingsinstrument is er voor gekozen aan dit onderdeel van de programma-begroting vooralsnog geen verdere invulling te geven.	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2013)	Rekeningniveau (2013)
KMS is een onderdeel van VN 3.0	1a	KMS is een onderdeel van VN 3.0 waarin continue verbetering mogelijk is	Ontwikkeling en inrichting van KMS is gedeeltelijk gerealiseerd.
1e meting volgens Aristoteles systematiek.	1b	1 <sup>e</sup> meting. De prestatie indicatoren maken deel uit van de P&C cyclus en zijn onderdeel van het KMS	In 2014 is besloten om hier geen invulling aan te geven.

### 3.2.5 Informatiemanagement

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.

Gedeeltelijk gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
1. Verder optimaliseren van de informatiepositie van de hulpverlener.	1. Via een aantal werkpakketten wordt met verschillende partners vormgegeven aan een "operational picture", welke ingezet kan worden bij bijvoorbeeld evenementen.
Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
1a. Verdere doorontwikkeling van de netcentrische werkwijze en het veiligheidsnet om uitwisseling	1a. Om te kunnen inspelen op de behoefte en eisen die een medewerker stelt aan zijn of haar

<p>van informatie tussen de crisispartners te stimuleren.</p> <p>1b. Borgen van de netcentrische werkwijze tijdens regulier opgeschaald optreden door daar waar mogelijk in te spelen op de functionele behoeften voor de "webapp" en LCMS 1.4.</p> <p>1c. In stand houden en borgen van de technische omgeving voor (operationele) informatievoorziening.</p>	<p>werkomgeving is in 2014 gewerkt aan een nieuwe versie van het veiligheidsnet waarbij de behoefte en taak van de individuele medewerker centraal stond/staat.</p> <p>1b. In samenwerking met private partijen en kennisinstituten wordt onderzocht en gedemonstreerd wat de meerwaarde is van het toepassen van de netcentrische werkwijze tijdens reguliere omstandigheden. Dit gebeurt in het project TEC4SE.</p> <p>1c – zie 1a.</p>
--	---

**Indicatoren**

Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Afronding project TEC4SE.	1a.	Project is afgerond.	Projecten lopen, voor 40% afgerond.
Beschikbaarheid basisomgeving op operationeel relevante werkplekken.	1c.	99,7 %	99,7%

### 3.3 Pogamma Brandweer

<b>Programma</b>	<b>: Brandweer</b>
<b>Portefeuillehouders</b>	<b>: S. Schelberg</b>
<b>Programmamanager</b>	<b>: S.J.M. Wevers</b>

#### Toelichting op het programma

In artikel 25 van de Wet op de Veiligheidsregio's staan de taken van de brandweer als volgt omschreven:

- **Artikel 25:**
  - 1. De door het bestuur van de veiligheidsregio ingestelde brandweer voert in ieder geval de volgende taken uit:
    - a. het voorkomen, beperken en bestrijden van brand;
    - b. het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand;
    - c. het waarschuwen van de bevolking;
    - d. het verkennen van gevaarlijke stoffen en het verrichten van ontsmetting;
    - e. het adviseren van andere overheden en organisaties op het gebied van de brandpreventie, brandbestrijding en het voorkomen, beperken en bestrijden van ongevallen met gevaarlijke stoffen.
  - 2. De brandweer voert tevens taken uit bij rampen en crises in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing.
  - 3. De brandweer staat onder leiding van een commandant.

Sinds de oprichting in 2013 is Brandweer Twente in 2013 met name gericht geweest op het organiseren en inrichten van de basis van de nieuwe organisatie Brandweer Twente. Tevens is gewerkt aan het ontplooiën van een programma in het kader van brandveilig leven ('voor het vlammetje'). Brandonderzoek en kennisuitwisseling zijn in de steigers gezet om in de jaren erna verder uitgebouwd te worden.

In 2014 heeft verankering en doorontwikkeling plaatsgevonden in de lijn van de visie en het organisatieplan. De brandweer is, naast het door ontwikkelen van activiteiten in het kader van brandpreventie, gericht op vernieuwen, herverdelen, en efficiënt werken ten aanzien van de brandbestrijding ('tijdens en na het vlammetje'). In 2014 heeft de nadruk bij dit laatste gelegen op visievorming en het opstellen van een plan van aanpak.

#### Missie

De missie en visie van Brandweer Twente zijn beschreven in het visiedocument 'Brandweer Twente over morgen' (oktober 2011). Minder brand, 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

##### 1. Omgevingsrecht

Er vinden momenteel diverse ontwikkelingen in het omgevingsrecht plaats, die de brandweer en de Veiligheidsregio raken. Het betreft de introductie van de Omgevingswet, de introductie van private kwaliteitsborging in de bouw en de inrichting van regionale uitvoeringsdiensten (RUD's en Brzo-RUD's). Met name de nieuwe Omgevingswet en de private kwaliteitsborging hebben invloed op de rol van de brandweer t.a.v. brandveiligheid in Nederland en hebben daarbij mogelijk ook invloed op het repressieve optreden van de brandweer.

##### 1A: introductie Omgevingswet

De Omgevingswet is één nieuwe, integrale wet waarmee het kabinet besluitvorming over ruimtelijk relevante ontwikkelingen wil vergemakkelijken en gaat o.a. over ruimte, bouwen, water, milieu en infrastructuur. De nieuwe wet heeft "een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en goede omgevingskwaliteit" als één van zijn hoofddoelstellingen.

##### 1B: private kwaliteitsborging in de bouw

De introductie van private kwaliteitsborging in de bouw betekent - kort samengevat - dat marktpartijen en adviesbureaus een belangrijk deel van de technische Bouwbesluittoets gaan uitvoeren. De Minister voor Wonen en Rijksdienst werkt momenteel aan de beoogde introductie hiervan.

In 2014 heeft Brandweer Twente onderzocht hoe zij zich wil positioneren ten aanzien van bovenstaande ontwikkelingen en hoe zij kan bijdragen aan een optimale brandveiligheid in Twente. In 2015 wordt deze strategie verder geïmplementeerd.

### 1C: inrichting regionale uitvoeringsdiensten (RUD's en Brzo-RUD's)

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 en provincie. De brandweer is dus geen partner in de RUD, maar als extern kennispunt verbonden aan de RUD. De financieringssystematiek is hiermee ook extern (anders).

De staatssecretaris heeft aangegeven dat vanaf 1 januari 2018 alle omgevingsdiensten verplicht als openbaar lichaam moeten zijn ingericht. Momenteel loopt een evaluatie van de VTH-taken, waarbij ook het functioneren van de netwerkconstructie wordt bekeken. Mocht uit de evaluatie blijken dat een netwerkconstructie niet gelijkwaardig kan functioneren aan de als openbaar lichaam ingestelde omgevingsdiensten, dan is het mogelijk dat de verplichting eerder gaat gelden. Afhankelijk van de ontwikkelingen rondom deze materie kan het aanpassingen vergen van de brandweer omtrent de manier van toezicht en advies in kader van de brandveiligheid.

## **2. Opkomsttijden en doorontwikkeling repressie**

In het huidige Besluit Veiligheidsregio's zijn normtijden voor de opkomsttijden van de brandweer vastgelegd. Het bestuur van de veiligheidsregio kan gemotiveerd van deze normtijden afwijken. Daarbij wordt zij aangezet tot een bewuste afweging van brandveiligheid, waarbij risicobeheersing en preparatie/repressie integraal worden beschouwd. Immers overal in Nederland voldoen aan de gestelde opkomsttijden is niet haalbaar. Er zijn gebieden waar de brandrisico's niet opwegen tegen de investering om de 'ideale' opkomsttijden te halen.

Het landelijk Veiligheidsberaad heeft onderzoek laten uitvoeren naar de relatie tussen opkomsttijden en brandveiligheid. Opkomsttijden is op dit moment de enige wettelijke indicator voor prestaties van de brandweer. Dat is onterecht, blijkt uit het door TNO uitgevoerde onderzoek 'RemBrand fase 1'.

De Raad van Brandweercommandanten (RBC) en het Veiligheidsberaad achten het niet zinvol en te beperkend om enkel te sturen op opkomsttijden, zoals thans het geval is met de Wet Veiligheidsregio's. Ook de Inspectie Veiligheid en Justitie steunt deze zienswijze door te stellen dat "door de sterke focus op opkomsttijden het noodzakelijke evenwicht tussen de preventieve en repressieve brandweezorg onderbelicht raakt en aan opkomsttijd wellicht een bovenmatig groot belang wordt toegekend" (Rapport 'Ter Plaatse', juni 2012).

Het eindrapport van dit onderzoek (RemBrand fase 1) is in maart 2013 gepubliceerd en ook aan de commissie Hoekstra aangeboden. Het rapport vormt de basis voor een alternatieve werkwijze waarbij de inzet voor het voorkomen en bestrijden van brand met elkaar in balans zijn. Het zogeheten 'brandweermiddel' (gebaseerd op het Program Logic Model) helpt hierbij.

In het in januari 2015 verschenen eindrapport "Rembrand fase 2" is aan bovenstaande een aanvullende conclusie toegevoegd: het bereiken van 'minder branden, minder slachtoffers en minder schade' kan alleen in een coproductie tussen verschillende partijen. De brandweer kan dit niet alleen en is hier niet alleen verantwoordelijk voor. Brandveiligheid is een coproductie, het is het resultaat van prestaties van vele actoren, het is een ketenresultaat. De agenda voor minder branden, minder slachtoffers en minder schade zal dus altijd meerdere activiteiten omvatten en zal meerdere partijen aanspreken, die de brandveiligheid kunnen beïnvloeden of mede tot stand brengen.

Terecht stelt de wet eisen aan de brandweer, maar met die eisen alléén wordt geen brandveiligheid georganiseerd. Brandveiligheid wordt bevorderd door zwakke schakels in de keten te versterken. Dat betekent dat risicofactoren moeten worden aangepakt, door de verantwoordelijke partijen aan te spreken en voor brandveiligheid te winnen. De strategie daarbij is zoeken naar winstpotentie: welke factoren zijn relatief eenvoudig te verbeteren en welke actoren zijn relatief gemakkelijk aanspreekbaar? De regie van deze activiteiten ligt voor het plaatselijke bij de gemeenten, ondersteund door de veiligheidsregio, en voor het landelijke bij het Rijk, ondersteund door onder andere de landelijke samenwerkingsverbanden van de brandweer (Veiligheidsberaad, Raad van Brandweercommandanten / Brandweer Nederland, Raad van Directeuren Veiligheidsregio's).

Voor het landelijke niveau ziet de agenda voor minder brand, minder slachtoffers en minder schade er dan als volgt uit, waarbij per thema indicatief de actoren zijn aangegeven:

1. Het snel verbeteren van de rookmelderdichtheid door het bevorderen en ondersteunen van landelijke, en lokale acties enerzijds, en het bevorderen van wet- en regelgeving om werkende rookmelders in woningen te verplichten anderzijds.

2. Het bevorderen van wet- en regelgeving voor Brandveilig meubilair.
3. Veiligheidslabel voor woningen en bewoners (techniek en gedrag)
4. Brandveiligheid in het technisch onderwijs (m.n. bouw- en installatie-gerelateerd).

Op deze onderwerpen is in het verleden en ook in de afgelopen jaren in meer- of mindere mate actie ondernomen, maar tot nu toe heeft het ontbroken aan een afgewogen strategie en aan landelijke regie. Naast deze inhoudelijke onderwerpen staat de brandweer zelf, samen met anderen, aan de lat voor een aantal voorwaardenscheppende zaken:

1. Besluit veiligheidsregio's (Bvr). Het Bvr was een van de aanleidingen tot het project RemBrand, met name de opkomsttijden in dat Besluit. Er is nu een alternatief geformuleerd, dat in de sector en met het Ministerie van Veiligheid en Justitie kan worden besproken.
2. Regionaal brandrisicoprofiel. De veiligheidsregio's zouden er goed aan doen om landelijk te komen tot één werkwijze voor een brandrisicoprofiel, in afstemming met het Ministerie van Veiligheid en Justitie.
3. Kennisontwikkeling. Kennis van brand is een noodzakelijke voorwaarde voor het effectief voorkomen, beperken en blussen van brand.

In navolging op de landelijke ontwikkelingen, is brandweer Twente in 2014 gestart met het project innovatieve incidentbestrijding. De landelijke zienswijzen worden hierbij toegepast en vertaald naar de Twentse praktijk.

### 3. 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 landelijke meldkamerorganisatie die verantwoordelijk wordt voor de meldkamers in Nederland. Het aantal locaties van de meldkamers gaat terug van 25 naar 10. In de komende jaren worden de bestaande meldkamers opgeschaald naar tien locaties. 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. In Twente is inmiddels een projectorganisatie hiermee bezig.

### 4. Twente Safety Campus

De Twente Safety Campus is een plek waar partners op het gebied van veiligheid elkaar ontmoeten en samenwerken. De Twente Safety Campus is opgezet vanuit een denken-doen-beleven- concept. Het Safety Fieldlab is een plek waar kennis ('het denken') centraal staat en platform biedt om samen met kennisinstituten en bedrijven kennis en producten naar de veiligheidspraktijk te brengen. In de kennisprogramma's wordt samengewerkt met andere partijen waarbij we op zoek zijn naar innovatieve veiligheidsoplossingen. Het Fieldlab biedt daarmee bedrijven een platform om kennis en producten naar de veiligheidspraktijk te brengen. Oplossingen die Twente (betaalbaar) veilig houden én die mogelijk vermarkt kunnen worden: van kennis naar kunde naar kassa. Het 'doen' gedeelte is het brandweeroefencentrum TRONED waar verschillende hulpdiensten kunnen werken aan hun vakbekwaamheid. Er is ruimte om te oefenen, om te experimenteren en om bezig te zijn met de praktijk. In de Risk Factory kan veiligheid 'beleefd' worden. Het doel is vergroten van het veiligheidsbewustzijn en zelfredzaamheid van burgers. In de Riskfactory kunnen mensen door levensechte simulaties (on)veiligheid aan den lijve ervaren. Zo leren mensen een onveilige situatie te herkennen of te voorkomen. Ook leren ze om in een bepaalde situatie snel, veilig en zeker te kunnen optreden. Hierbij krijgen ze voorlichting en handelingsperspectieven aangeboden. Hiermee is de TSC een belangrijke ontmoetingsplek voor veiligheid in Twente. De verschillende onderdelen van de TSC halen verschillende disciplines en deskundigheden bij elkaar en waar mensen en kennis bij elkaar komen ontstaan ideeën en bedrijvigheid. Dit is de kern van TSC.

In november 2014 heeft het AB VRT besloten om een deel van TSC uit de projectfase te halen en dit deel als integraal onderdeel van de Veiligheidsregio Twente voor een periode van tenminste 5 jaar te exploiteren en door te ontwikkelen. Daarnaast is in december 2014 door het AB VRT opdracht gegeven voor het uitwerken van een 'open ontwikkelroute' waarin de toekomstige mogelijkheden, inclusief de bijbehorende route en beslispunten, van TSC in samenhang met TS&S worden verkend.

### 5. 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 tevredenheid 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 organisatieop-schaling 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 werken Brandweer Nederland en de Vakvereniging Brandweer Vrijwilligers aan een visie op de inzet van vrijwilligers, waarbij de motivatie en inzet het centrale thema vormen. 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
Brandweer Twente over morgen, visie op één brandweer in Twente (oktober 2011)	Algemeen bestuur	Oktober 2011
Principebesluit één Brandweer Twente	Algemeen bestuur	Maart 2012
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 prestatiemetingen	Veiligheidsdirectie	April/mei 2012
Wet Veiligheidsregio's	Tweede kamer	1 oktober 2010

#### Programmaonderdelen

##### 3.3.1 Eén 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> <p><b>1. Algemeen</b> 1a. Eén zichtbare brandweerorganisatie die optreedt als sterke partner zowel in Veiligheidsregio Twente als daar buiten.</p> <p>1b. Een bedrijfssturing die gebaseerd is op de resultaten van een gedegen informatiesysteem (onder meer Aristoteles).</p> <p><b>2. Brandveiligheid</b> 2a. Optimale (brand-)veiligheid waarin het accent verschuift van bestrijden naar voorkomen, door het zo veel mogelijk structureel voorkomen van brandonveilige situaties.</p> <p>2b. Het zoveel mogelijk beperken en beheersen van inbreuken op brandonveiligheid</p> <p>2c. Het hebben van een heldere en significante rol in de ontwikkeling van de infrastructuur en ruimtelijke ordening in de regio</p> <p>2d. Creëren van veiligheidsbewustzijn met betrekking tot brandveiligheid bij burgers en bedrijven.</p> <p><b>3. Repressie</b></p>	<p><b>1. Algemeen</b> 1a. Gerealiseerd.</p> <p>1b. Elk kwartaal worden per gemeente en regionaal gerapporteerd over de in jaarplannen opgenomen doelstellingen.</p> <p><b>2. Brandveiligheid</b> 2a, b, d. Hier wordt continu aan gewerkt door middel van het geven van voorlichting, educatie en adviezen aan burgers en bedrijven.</p> <p>2c. Brandweer onderhoud hierover nauw contact met de 14 Twentse gemeenten.</p> <p>2d. Brandweer Twente bereikt dmv de activiteiten van 'Brandveilig leven' op onder andere de Risk Factory circa 30.000 burgers en bedrijven per jaar.</p>

<p>3a. Het bieden van adequate brandweezorg binnen Twente</p> <p>3b. Een solide organisatie voor crisis- en rampenbestrijding binnen Twente, waarbij de brandweer een deskundig aandeel levert</p> <p>3c. 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.</p> <p><b>4. Professionalisering</b></p> <p>4a. De brandweerorganisatie is deskundig, voortvarend en zakelijk ingericht met bewaarde medewerkers.</p> <p>4b. De brandweer leert en verbetert op basis van de opgedane ervaringen.</p>	<p><b>3. Repressie</b></p> <p>3a. De afspraken over brandweezorg in Twente zijn vastgelegd in het dekkingsplan Brandweer Twente. In 2014 zijn deze afspraken nageleefd. Hierover rapporteren we ieder kwartaal. Dit is onderwerp van gesprek met de burgemeester.</p> <p>3b. Brandweer Twente levert een deskundig aandeel in de crisisorganisatie.</p> <p>3c. Dit is opgenomen in het project innovatieve incidentbestrijding. Op 24 maart 2014 heeft het Algemeen Bestuur VRT ingestemd met het proces en de planning van het project Innovatieve Incidentbestrijding.</p> <p><b>4. Professionalisering</b></p> <p>4a/b. Door middel van evalueren, brandonderzoek, kennisdeling is leren van opgedane ervaringen (in Twente of elders in het land) een continu onderdeel van het werk van alle medewerkers. Brandweer Twente heeft hiertoe zelfs een apart team dat het leren in de organisatie stimuleert en ondersteunt.</p>
<p><b>Wat doen we ervoor?</b></p>	<p><b>Wat hebben we ervoor gedaan?</b></p>
<p>1a. Zichtbaarheid door het voeren van haar eigen sterke merk daar waar het kan en aansluiten bij Veiligheidsregio Twente daar waar het moet. Daarnaast wordt er deelgenomen aan diverse netwerken om de samenwerking tussen de brandweer en externe partijen te waarborgen.</p> <p>1b. Door prestatie meting en sturing op te nemen en te implementeren als prestatie indicatoren (o.a Aristoteles') in de P&amp;C cyclus, worden de geleverde prestaties van de verschillende processen zichtbaar en meetbaar.</p> <p>2a/b/c. Brandweer Twente ontwikkelt zich tot de kennisleverancier op het gebied van advies en toezicht op het terrein van fysieke- en brandveiligheid binnen Twente en het netwerk RUD Twente. 2a/b/c Zoveel mogelijk brandonveilige situaties voorkomen door het geven van (preventieve) adviezen aan gemeente, bedrijven en burgers ten aanzien van brandveiligheid.</p> <p>2d Er wordt richting gegeven aan de uitvoering van taken op het gebied van brandveilig leven waarbij aandacht wordt besteed aan het meetbaar maken van de resultaten. Diverse activiteiten zijn gericht op het vergroten van de bewustwording bij burgers en bedrijven, waarbij samenwerking wordt gezocht met diverse (externe) partners</p> <p>3a/b. Er is een visievorming op landelijke ontwikkelingen zoals de variabele voertuigbezetting</p>	<p>1a. Zie toelichting bij 2c, 2d en 3a/b.</p> <p>1b. Prestatie-indicatoren zijn benoemd in de programma-begroting en verder uitgewerkt in de jaarplannen. Hierover wordt gerapporteerd in de P&amp;C cyclus. Gezien het toenemende belang van informatie in deze tijd, wordt er op dit vlak continu aan verbetering gewerkt. Het blijven versterken van de informatiepositie is in 2014 (en opnieuw in 2015) één van de prioriteiten van de organisatie.</p> <p>2a/b/c. Brandweer Twente is kennisleverancier op het gebied van advies en toezicht brandveiligheid in Twente. Brandweer Twente adviseert gevraagd (conform afspraken met de gemeenten) en ongevraagd over brandveiligheid in Twente richting gemeenten, burgers en bedrijven.</p> <p>2d. Er zijn in Twente veel verschillende activiteiten op gebied van voorlichting, educatie uitgevoerd op gebied van Brandveilig Leven. In 2014 is de Riskfactory opgericht, waar mensen (brand-) (on)veiligheid aan den lijve kunnen ervaren. In samenwerking met de UT wordt gewerkt aan het meetbaar maken van resultaten op dit vlak.</p> <p>3a/b. Landelijke ontwikkelingen ten aanzien van variabele voertuigbezetting en nieuwe inzet</p>

<p>en nieuwe inzet technologieën. Daar waar mogelijk of noodzakelijk wordt de visie vertaald naar toepassingsmogelijkheden. Tevens worden indien mogelijk nieuwe innovaties in de organisatie doorgevoerd.</p> <p>3a/b De concrete maatregelen die voortvloeien uit het dekkingsplan (fase 2) worden geïmplementeerd in de organisatie</p> <p>4a/b. Door middel van het inrichten van een Kenniscentrum, leertafel, vakbekwaamheidsstelsel en kenniskringen wordt de vakbekwaamheid binnen de organisatie gewaarborgd. Er is een oefenbeleidsplan waar uitvoering aan wordt gegeven.</p> <p>4a. Vrijwilligersbeleid Brandweer Twente is vertaald naar concrete acties en wordt geïmplementeerd in de organisatiestructuur.</p> <p>4b. Binnen de organisatie wordt geleerd middels brand- en incidentonderzoek.</p>	<p>technologieën worden continu toegepast in Twente. Het blijven innoveren ten aanzien van repressie maakt onderdeel uit het project innovatieve incidentbestrijding. In 2014 is een pilot variabele voertuigbezetting in Twente gestart. De uitkomsten worden in 2015 geëvalueerd.</p> <p>Deels gerealiseerd. In november 2014 heeft het bestuur in het kader van de taakstelling een besluit genomen over de maatregelen. De maatregelen (bezuiniging op materieel en materiaal in Twente) worden vanaf 2015 ingevoerd.</p> <p>4a/b. Het kenniscentrum is de spil in de organisatie voor kennisvergaring, kennis deling en de toepassing van opgedane kennis.</p> <p>In 2014 is het nieuwe oefenstelsel ingevoerd in heel Twente.</p> <p>4a. In 2014 is de landelijke lijn ten aanzien van vrijwilligersbeleid vertaald naar Twente. Dit wordt in 2015 verder uitgewerkt tot een concrete agenda.</p> <p>4b. Het doen van brand- en incidentonderzoek is structureel onderdeel van onze bedrijfsvoering. Het Kenniscentrum zorgt voor het leren en toepassen van de uitkomsten van het onderzoek.</p>
--	---

**Indicatoren**

Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Brandweer levert een bijdrage in de multidisciplinaire vakgroepen.	1	Deelname aan de vakgroepen	Gerealiseerd
Leveren portefeuillehouder multiportefeuille OO&V	2		Gerealiseerd.
De indicatorenset Aristoteles wordt in VRT verband gemonitord en gerapporteerd.			De Aristoteles-indicatoren zijn in Twente vertaald naar Twentse indicatoren in de programmabegroting en de jaarplannen.  Brandweer Twente heeft in alle kwartalen van 2014 per gemeente gerapporteerd over de prestaties van de Brandweer. De hiervoor gebruikte indicatoren zijn in lijn met de Aristoteles indicatoren en sluiten aan bij de afspraken in het dekkingsplan.
2 concrete maatregelen uit het dekkingsplan fase 2 zijn in 2014 geïmplementeerd.	3		In november 2014 heeft het bestuur een besluit genomen over de concrete maatregelen ten aanzien van herverdeling van materieel en materiaal in Twente. Deze worden vanaf 2015 geïmplementeerd.
Meedingen naar Jan van der Heijdeprijs	4		Winnaar van de prijs met de Riskfactory.
Er is een oefenbeleidsplan en door middel van monitoring is zicht op	5		Er is een oefenbeleidsplan en de vakbekwaamheid van de

het percentage personeel dat voldoet aan de landelijke vakbekwaamheidseisen.			medewerkers wordt gemonitord.
Voorlichting basisscholen	6	120 scholen	83 scholen*
Keurmerk Veilig ondernemen	7	31	29
Deelname in lesprogramma's onderwijs (opleiding)		15	14
Voorlichting: • algemeen • na brand • woningchecks	8	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 120</li> <li>• 20</li> <li>• 120 + 400**</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 172</li> <li>• 4</li> <li>• 121 + **</li> </ul>
Ontruimingsoefeningen***	9	20	48
In 2014 worden 3 leertafels georganiseerd	10		Gerealiseerd.

\*: I.v.m. het succes van de Riskfactory hebben naast de scholen ook andere groepen de Riskfactory bezocht (59 groepen, bereik ca. 1500 mensen)

\*\* : uitgevoerd door externe partijen, zij hebben de checks niet structureel geregistreerd. Hierover zijn we in gesprek.

\*\*\* ontruimingsoefeningen maken veelal deel uit van een BVL-activiteit. Dit zijn de extra ontruimingsoefeningen die op aanvraag worden geregistreerd.

**Opmerking:**

De kwaliteit en termijnafhandeling van Wabo en evenementen adviezen worden gemonitord via het kwaliteitssysteem Aristoteles.

### 3.4 Programma GHOR

<b>Programma</b>	<b>: GHOR</b>
<b>Portefeuillehouders</b>	<b>: A.C. Hofland</b>
<b>Programmamanager</b>	<b>: Th.N.J. van Rijmenam</b>

#### **Toelichting op het programma**

In 2012 heeft GHOR Twente en zijn ketenpartners een Actieplan GHOR Twente 2016 opgesteld met de centrale vraag:

“Waar staat de GHOR Twente in 2016?”

Deze kernvraag hebben we onszelf en onze ketenpartners gesteld bij de uitwerking van dit Actieplan. Dit heeft geleid tot het volgende beeld van de GHOR Twente in 2016, dit is de richting van onze ontwikkeling voor de komende jaren:

1. GHOR Twente heeft een duidelijk profiel. Voor alle betrokkenen is helder waar de GHOR voor staat en zij voert haar taken naar interne en externe tevredenheid uit.
2. GHOR Twente is met haar ketenpartners in de witte kolom intensief verbonden op de taken en verantwoordelijkheden die de GHOR en de ketenpartners hebben in het kader van ongevallen en crises.
3. GHOR Twente is de geaccepteerde vertegenwoordigende partij voor de witte kolom in de koude en warme fase van ongevallen en crises.
4. GHOR Twente communiceert helder naar en tussen de partijen waar zij mee samenwerkt.
5. GHOR Twente bewaakt en coördineert de mogelijkheden en onmogelijkheden van de inzet vanuit de witte kolom bij evenementen. De evenementenkalender wordt breed gecommuniceerd.
6. GHOR Twente vult in de warme fase haar rollen kwalitatief hoogwaardig in. Dit is samen met de ketenpartners in de witte kolom en de partners in de andere kolommen gerealiseerd.
7. GHOR Twente is de ondersteunende partij van institutionele zorgaanbieders in het kader van de zorgcontinuïteit die zij beiden aan hun cliënten bij calamiteiten.
8. GHOR Twente heeft 100% bereik met de institutionele zorgaanbieders ten aanzien van ondersteuning bij het realiseren van hun zorgcontinuïteit.
9. GHOR Twente beschikt over optimaal ingerichte en functionerende ICT systemen, die andere partijen ondersteunen in hun functioneren in geval van ongevallen en crises.
10. GHOR Twente functioneert optimaal op de schaal die wordt bepaald vanuit landelijk beleid. De GHOR-taken blijven in alle gevallen goed geregeld voor de Twentse samenleving.

Het programma van 2014 sluit logisch aan op dat van 2013. De monitoring van de samenwerking met ketenpartners en de vakbekwaamheid zijn opnieuw opgenomen, daar dit belangrijke aandachtsvelden zijn. Met het oog op de ambities van het Actieplan GHOR Twente 2016 zijn als nieuwe speerpunten relatiebeheer met de ketenpartners en het evalueren van de inzetten 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 samenwerking met verpleeg- en verzorgingstehuizen heeft concreet vorm gekregen door het afsluiten van 19 convenanten. Daarnaast is een deel van de instellingen aangesloten bij twee innovatieve projecten "Extra handen in de nacht" en "Vervoersplan zorginstellingen".

Trainingscentrum Zuidkamp is in samenwerking met de acute ketenpartners (ROAZ, ziekenhuizen, huisartsen) opgezet en in maart 2014 geopend.

De gezamenlijke monitoringssystematiek voor de acute zorg is gereed en in 2014 gestart. Deze is nog niet uitgerold over alle ketenpartners maar in de vorm van visitatie uitgevoerd bij huisartsen en GGD. GHOR Twente maakt deel uit van de visitatiecommissie die de instellingen bezoekt.

### 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
Actieplan GHOR Twente 2016	Dagelijks bestuur	April 2013

### Programmaonderdelen

#### 3.4.1 Monitoring schriftelijke afspraken zorginstellingen

Gedeeltelijk gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
<p>1. De zorginstellingen komen de schriftelijke afspraken met het bestuur van de Veiligheidsregio na.</p> <p>In 2012/2013 zijn de volgende afspraken met ketenpartners schriftelijk vastgelegd in vijf convenanten: Ambulance Oost, GGD, huisartsen/huisartsenposten, Nederlands Rode Kruis, Medisch Spectrum Twente en Ziekenhuisgroep Twente. Monitoring vindt plaats aan de hand van een met de zorginstellingen afgestemde methodiek.</p>		<p>De zorginstellingen komen de schriftelijke afspraken na.</p>	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
<p>1a. GHOR Twente monitort de vijf schriftelijke afspraken met de ketenpartners aan de hand van de hiervoor afgesproken methodiek.</p> <p>1b. GHOR Twente bespreekt de resultaten met de ketenpartners en rapporteert het bestuur hierover.</p>		<p>1a. Kwaliteitsmeting vindt plaats volgens de OTO Kwaliteitsnormen, die door de ketenpartners in het ROAZ zijn vastgesteld. De visitaties zijn uitgevoerd bij GGD, huisartsenposten en ziekenhuizen. Met NRK en RAV zijn evaluatiegesprekken geweest.</p> <p>1b. Rapportage is niet opgesteld.</p>	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Aantal convenanten dat voldoende wordt nageleefd	1a	5	5
Rapportage aan het bestuur over monitoring 5 convenanten	1b	Vastgesteld rapport	0

Methodiek is de in het ROAZ vastgestelde kwaliteitskader zorginstellingen. De toetsing is in 2014 gestart met visitaties bij de ketenpartners GGD, ziekenhuizen en huisartsen/huisartsenposten. NRK valt buiten deze methodiek, hiermee is een jaargesprek gevoerd.

### 3.4.2 Vakbekwaamheid

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. De GHOR draagt bij aan de organisatie van rampenbestrijding en crisisbeheersing met vakbekwame functionarissen.		1. Vakbekwame GHOR sleutelfunctionarissen	
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>1b. Elke GHOR sleutelfunctionaris wordt eens per jaar in zijn/haar functie beoefend. 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>1a. Alle functionarissen zijn opgeleid volgens de landelijke eisen en gediplomeerd.</p> <p>1b. De GHOR functionarissen voldoen aan de oefenverplichtingen.</p>	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Benodigde diploma's en certificaten beschikbaar.	1a.	85%	100
Deelname aan oefening met voldoende resultaat.	1b.	85%	93

### 3.4.3 Relatiebeheer en tevredenheidsmeting

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. De samenwerking tussen GHOR bureau en ketenpartners verloopt professioneel en is resultaatgericht.		1. Professionele samenwerking GHOR en ketenpartners. Met 19 zorginstellingen zijn in 2014 convenanten afgesloten.	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
1. De kwaliteit van de onderlinge samenwerking wordt onderzocht en in beeld gebracht. De resultaten van dit onderzoek worden met de partners besproken.		1. Relatiebeheer door regelmatig overleg en structureel in het afstemmingsberaad. GHOR. Kwaliteitsonderzoek start in 2015	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Tevredenheid over samenwerking GHOR en ketenpartners.	1a.	Voldoende	Voldoende
Tevredenheid over de resultaten van de samenwerking	1b.	Voldoende	Voldoende

### 3.4.4 Evaluatie van inzetten GHOR

Gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. GHOR Twente is een lerende organisatie		Alle incidenten en oefeningen zijn geëvalueerd	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
1a. Er is een vastgesteld document waarin het meerjarenbeleid van de GHOR is beschreven.  1b. Er is een structureel overleg met de ketenpartners over het gevoerde beleid.		1a. Actieplan GHOR 2013-2016  1b. Afstemmingsberaad GHOR deelname aan ROAZ	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Percentage GRIP incidenten waarbij GHOR inzet volgens de vastgestelde procedure geëvalueerd is.	1a.	100%	100
Percentage van voorgestelde verbetermaatregelen dat binnen 3 maanden na evaluatie is uitgevoerd.	1b.	80%	100



### 3.5 Programma Gemeenten

<b>Programma</b>	<b>: Gemeenten</b>
<b>Portefeuillehouders</b>	<b>: M. Stegers</b>
<b>Programmamanager</b>	<b>: H.G.W. Meuleman</b>

#### Toelichting op het programma

In de Veiligheidsregio Twente vormen de Twentse gemeenten een regionaal team bevolkingszorg. Gezamenlijk dragen zij zorg voor de voldoende personele capaciteit en middelen.

#### Missie

De gemeentelijke kolom is in 2012 van gestart gegaan met de implementatie van de organisatie en het team. Het jaar 2013 heeft in het teken gestaan van kwaliteitsverbetering en doorgaan op de ingeslagen weg. De ambitie om het gehele team bevolkingszorg opgeleid en geoefend te hebben staat nog steeds.

1. In 2014 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. Borgen van de Vakbekwaamheid van de gemeentelijke functionarissen via functionaris volgsysteem. In 2013 wordt deze ontwikkeld.  
De VR Twente is op basis van de wet verantwoordelijk voor de kwaliteit van de crisisorganisatie. Voor de gemeentelijke crisisbeheersing is echter geen wettelijk middel voorhanden.
3. Het implementeren van het landelijk Slachtoffer informatie systeem (SIS). Een systematiek met als doelstelling om snel na een ramp een overzicht te presenteren van de slachtoffers. De uitwerking van SIS (een landelijke front- en backoffice) is eind 2013 gereed en dient in de Veiligheidsregio Twente geïmplementeerd te worden.

#### Trends en ontwikkelingen

Op landelijk niveau vindt discussie plaats over de herziening van de processen bevolkingszorg.

1. Rapport "Nodig of Overbodig?" Een fundamentele bezinning op de bevolkingszorg in de veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek, Utrecht en Flevoland. De verkenning geeft een actualisering van de producten van de gemeentelijke bevolkingszorg en de organisatie ervan. Levert de bevolkingszorg de juiste hulp die wordt gevraagd? Doet de gemeentelijke kolom dit in de juiste proporties en doen we dit op een efficiënte, slagvaardige manier?
2. Bevolkingszorg op orde – 'De vrijblijvendheid voorbij' Een visie met daaraan afgeleide prestatie-eisen die passen bij een eigentijdse en realistische bevolkingszorg opgesteld door de commissie Bruinooge, Portefeuillehouder Gemeenten, Dagelijks Bestuur Veiligheidsberaad.

Deze ontwikkelingen worden meegenomen in het jaarplan 2014 van de gemeentelijke kolom.

#### 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

Programmaonderdelen

3.5.1 Inrichten en operationaliseren team bevolkingszorg

Gedeeltelijk gerealiseerd			
Wat willen we bereiken?		Wat hebben we bereikt?	
1. Een opgeleid en geoefend regionaal team bevolkingszorg.  2. Borging van de resultaten van het functionaris volgsysteem voor het team bevolkingszorg.  3. Implementeren van het landelijk Slachtoffer Informatie Systeem (SIS)		1. Ambitieniveau is meer dan 70% en dit is gerealiseerd.  2. Dit is niet gerealiseerd.  3. Gerealiseerd.	
Wat doen we ervoor?		Wat hebben we ervoor gedaan?	
1a. Uitvoering geven aan het oefenjaarplan 2014 gemeentelijke kolom.   2a. Uitvoering geven aan het implementatieplan functionaris volgsysteem team bevolkingszorg; 2b. Afspraken vaststellen in het KMS systeem over de borging en beheer van gegevens.  3a. Wijzigingen aanbrengen in het regionaal crisisplan en SIS beschrijven in de planvorming. 3b. Werkwijze multidisciplinair communiceren.		1. Diversie trainingen en oefening voor de teamleden bevolkingszorg zijn georganiseerd door de AOV's van de Twentse gemeenten, w.o.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Trainingen voor informaticoördinatoren, teamleiders en hoofden</li> <li>• Training voor AOV's en OVD BZ-ters</li> <li>• Training SIS</li> <li>• Oefening Spoor Borne</li> <li>• Realistische oefeningen opvang, facilitair</li> </ul> 2. Dit is uitgesteld. Afsproken is te wachten op de resultaten vanuit de multidisciplinaire werkgroep. Dit is nog niet gereed.  3. Een multidisciplinaire werkgroep heeft uitvoering gegeven aan de onderstaande activiteiten: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Een coördinator SIS is aangewezen</li> <li>• Aangepast proces verwanteninformatie voor het RCP</li> <li>• Regionale bijdrage aan SIS opgenomen in het budget van de gemeentelijke kolom</li> <li>• Bevoegdheden van de AC BZ zijn georganiseerd</li> <li>• Taken SIS zijn regionaal belegd</li> <li>• Inzetopdracht SIS gemaakt</li> <li>• SIS is afgestemd met het proces publieksinformatie</li> <li>• SIS is afgestemd met de Politie en de GHOR (ziekenhuizen, rav, e.a.)</li> <li>• Dankbrief medewerkers is verstuurd naar de regionale medewerker CRIB die geen onderdeel meer uitmaken van de crisisorganisatie.</li> </ul> Communicatie heeft plaatsgevonden middels een nieuwsbrief en een factsheet. Daarnaast is het onderwerp gepresenteerd tijdens de multi OVD- AC dagen.	
Indicatoren			
Indicator	Nr.	Ambitieniveau (2014)	Rekeningniveau (2014)
Taken worden uitgevoerd door de Twentse gemeenten onder regie en coördinatie van het	1a / 2a/b.	1. Een opgeleid en geoefend regionaal team bevolkingszorg.	1. Ons ambitieniveau is > 70%. Dit is gehaald

veiligheidsbureau.		2. Geborgd functionaris volgsysteem voor het team bevolkingszorg. 3. Een operationeel landelijk Slachtoffer Informatie Systeem.	2. Niet gehaald. Wordt overgeheveld naar 2015 3. 100%. Alle acties zijn uitgevoerd.
--------------------	--	--	--

## Wat heeft het gekost?

### 3.6 Overzicht van baten en lasten

	<b>Realisatie Begrotingsjaar</b>	<b>Raming Begrotingsjaar na wijziging</b>	<b>Raming Begrotingsjaar voor wijziging</b>
<b>Baten</b>	10.817.300	9.896.780	9.056.330
<b>Lasten</b>	51.237.845	49.867.536	49.867.536
<b>Saldo excl. mutaties reserves</b>	<b>40.420.545</b>	<b>39.970.756</b>	<b>40.811.206</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserve	-756.127		
<b>Saldo incl. mutaties reserves</b>	<b>39.664.418</b>	<b>39.970.756</b>	<b>40.811.206</b>

### 3.7 Algemene dekkingsmiddelen

#### Gemeentelijke bijdrage

	<b>Realisatie Begrotingsjaar</b>	<b>Raming Begrotingsjaar na wijziging</b>	<b>Raming Begrotingsjaar voor wijziging</b>
<b>Baten</b>	40.420.545	39.970.756	40.811.206
<b>Lasten</b>			
<b>Saldo excl. mutaties reserves</b>	<b>40.420.545</b>	<b>39.970.756</b>	<b>40.811.206</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserve	-756.127		
<b>Saldo incl. mutaties reserves</b>	<b>39.664.418</b>	<b>39.970.756</b>	<b>40.811.206</b>

## 4 Financiële paragrafen

### 4.1 Inleiding

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 2014. Hierbij is tevens rekening gehouden met actuele ontwikkelingen. In dit hoofdstuk worden achtereenvolgens de volgende paragrafen behandeld:

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

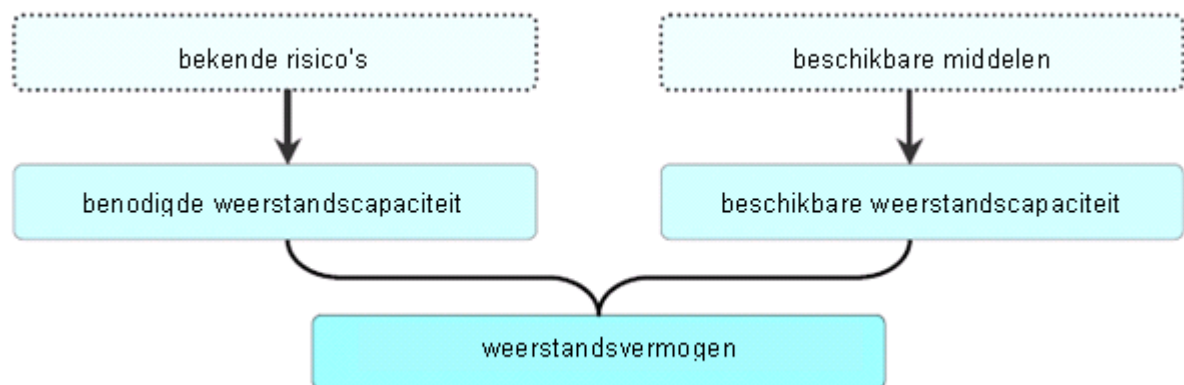
### 4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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:

- a. De middelen en mogelijkheden waarover Veiligheidsregio Twente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken (de weerstandscapaciteit);
- b. 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 eind 2014 aangepast voor de Veiligheidsregio Twente en tevens vastgesteld in het AB.

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.

#### 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 2014 over een Algemene Reserve van € 211.000. Deze reserve betrof 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 2014 de volgende vrij beschikbare incidentele weerstandscapaciteit voorhanden:

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

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 2014 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. In het 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 2014 heeft geleid.

Nr.	Programma	Omschrijving	Budgettaire risico volgens beleidskader	Kans/ impact	Risicobedrag vlg. Programmagegroting	Financiële consequentie in 2014
1	VRT breed	Europese aanbesteding	€ 750.000	Aanwezig (40%)	€ 300.000	€ 0
2	VRT breed	Rijksbeleid inzake BDUR-ontwikkelingen	€ 460.000	Gering (10%)	€ 46.000	€ 0
3	VRT breed	Verhoging BTW tarief naar 21%	€ 240.000	Aanwezig (90%)	€ 216.000	€ 0
4	VRT breed	Evaluatie wet Veiligheidsregio's / besluiten	P.M.	P.M.	€ 0	€ 0
5	VRT breed	Besluit Landelijk Veiligheidsberaad	P.M.	P.M.	€ 0	€ 0
6	Brandweer	OMS:wetswijziging gebruiksbesluit	€ 160.000	Nagenoeg onontkoombaar (90%)	€ 144.000	€ 0 *
7	Brandweer	Onderhoud gebouwen	€ 100.000	Gering (25%)	€ 25.000	€ 0 *
8	Brandweer	BTW consequenties	€ 250.000	Serius (70%)	€ 175.000	€ 0
9	Brandweer	Arbeidsvoorwaarden	€ 560.000	Gering (10%)	€ 56.000	€ 0
10	Brandweer	Inzet bij (middel)grote branden	P.M.	P.M.	€ 0	€ 0
11	Brandweer	Ontwikkelingen meldkamerdossier	€ 800.000	Gering (10%)	€ 80.000	€ 0
12	Brandweer	Invoeren werkkostenregeling	€ 270.000	Niet aanwezig (0%)	€ 0	€ 0
13	GHOR	Inzet extra geneeskundige verzorging in crisissituaties	€ 270.000	Aanwezig (30%)	€ 81.000	€ 0
<b>Totaal</b>			<b>€ 3.860.000</b>		<b>€ 1.123.000</b>	<b>€ 0</b>

\* Deze risico's zijn in zekere zin opgetreden en hebben in 2014 geleid tot kostenuitzettingen in de exploitatie. De betreffende lasten zijn echter binnen de exploitatie opgevangen. Om die reden is de beschikbare weerstandscapaciteit niet aangesproken en zijn de consequenties als nihil gekwalificeerd.

#### Toelichting risico's

**1. Europese aanbesteding:** 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.

**2. Rijksbeleid inzake BDUR-ontwikkelingen:** 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 2012 naar beneden bijgesteld.

**3. Verhoging BTW tarief naar 21%:** Het BTW-tarief is m.i.v. 1 oktober 2012 opgehoogd naar 21%. Voor veiligheidsregio's is de BTW m.i.v. 2014 niet meer declarabel en dus moet de BTW-verhoging worden gezien als een lastenverzwaring. Mogelijk (al is die kans klein) wordt veiligheidsregio's hiervoor via de BDUR.

**4. Evaluatie wet Veiligheidsregio's / besluiten:** De WVR wordt in 2013 geëvalueerd. De aanbevelingen die volgen uit de geplande evaluatie gaan mogelijk met financiële implicaties gemoeid. De omvang ervan is in dit stadium niet in te schatten.

**5. Besluit Landelijk Veiligheidsberaad :** Veiligheidsregio's zijn verenigd in het landelijk Veiligheidsberaad. In dat beraad worden beslissingen genomen die financiële implicaties hebben voor de deelnemende regio's. Bijv. de implementatie van landelijke systemen als LCMS en SIS (lastenverzwaring van 0,2 mln. structureel).

**6. OMS wetswijziging Bouwbesluit:** 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 leidt ertoe dat het aantal aansluitingen daalt en daarmee vervalt ook deels de dekkingsbijdrage die voor deze dienst is berekend. Hierdoor ontstaat een gat in de begroting van de organisatie. Daarnaast is een technische migratie van het OMS-systeem noodzakelijk in verband met het uitfasen van ISDN door KPN. Dit leidt mogelijk tot incidentele migratie-kosten.

**7. Onderhoud gebouwen:** Het budget groot onderhoud is mogelijk niet toereikend, wanneer afgemeten aan vergelijkbare kengetallen uit de branche.

**8. BTW consequenties:** 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.

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

**10. Inzet bij (middel)grote branden:** Uitrukkosten zijn niet constant. Incidenten als "Aamsveen" gaan ongeveer gemoeid met een additionele last van 0,5 mln. (kosten voor bijv. bijstand, meten en/of blusmiddelen). Deze kosten werden voorheen vanuit de 'incident-gemeente' betaald

**11. Ontwikkelingen meldkamerdossier:** In dit stadium is niet bekend wie de financiële gevolgen van de opschaling moet dragen (desinvesteringen bestaande meldkamers, boventallig personeel etc). De financiële consequenties doen zich echter pas op middellange termijn voor.

**12. Invoering werkkostenregeling:** Voor de brandweer heeft invoering van de direct nadelige gevolgen. De structurele kostentoeename is berekend € 7 mln. landelijk. De kostenstijging wordt veroorzaakt doordat de huidige afspraken over de fiscaalvrije kostenvergoeding voor de vrijwilliger komt te vervallen. Invoering van de regeling heeft echter niet plaats in 2014.

**13. Inzet geneeskundige verzorging bij crisissituaties:** 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-pandemie 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.

#### **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 2014, zoals eerder aangegeven becijferd op totaal € 1.311.000 (par. 4.2.2).

### **Risicoparagraaf**

Uit het overzicht van risico's kan geconcludeerd worden dat voor het gebudgetteerde risico van € 1.123.000,- in de jaarrekening 2014 een weerstandscapaciteit beschikbaar is van € 1.311.000, - wat een verhoudingsgetal oplevert van 1:1 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 2015 wordt als onderdeel van de herziening van de P&C cyclus een nieuw beleidskader risicomanagement opgesteld, die is toegesneden op de aard en karakter van de organisatie.

### **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 voor de weerstandscapaciteit.

### **4.2.5 Risicobeheersing**

De risicoparagraaf van de programmabegroting 2014 is opgesteld in een periode waarin nog geen specifieke beheersmaatregelen zijn weergegeven. Om die reden is in de jaarrekening hier niet goed op te reflecteren. Het gros van de risico's hebben zich in 2014 niet voorgedaan. Voor zover in dit kader beheersmechanismen in werking zijn gesteld, zijn deze afdoende gebleken.

Op 15 december 2014 is de nota risicomanagement / weerstandsvermogen vastgesteld. Het beleidskader beschrijft de wijze waarop de organisatie risico's identificeert en beoordeelt en de wijze waarop de organisatie met deze risico's omgaat. Onderdeel van deze cyclische werkwijze is dat bewust wordt nagedacht over de beheersmaatregelen die de organisatie in acht kan nemen om het risico te managen. Het algemeen bestuur heeft daarbij de normatieve weerstandsratio (= maximale omvang weerstand / omvang risico's) vastgesteld op 0,7.

Als uitvloeisel van het nieuwe beleidskader is begin dit jaar op basis van de nieuwe systematiek het risicobeeld geactualiseerd. Uit deze inventarisatie blijkt dat de omvang van de financiële risico's is berekend op € 3,3 mln. tegenover een beschikbare weerstandscapaciteit van € 2,1 mln. De huidige weerstandsratio heeft momenteel dus een waarde van 0,65 en ligt daarmee licht onder het afgesproken niveau.

De uitkomsten van de onlangs gehouden risicoinventarisatie zijn beschreven in de programmabegroting 2016. Vanaf dienstjaar 2016 kan in de jaarrekening ook conform de uitgangspunten van het onderliggende beleidskader verantwoording worden afgelegd.

### 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 m<sup>2</sup>), 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. Verder is in 2014 het dienstvoertuigenplan vastgesteld en geïmplementeerd en is er een zeker accent gelegd op de harmonisatie van de uitrusting van voertuigen en ademluchtapparatuur. Dit eveneens om redenen van meer doelmatigheid.

#### **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 2014 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

Brandweer Twente is als onderdeel van Veiligheidsregio Twente per 1 januari 2013 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, te weten: HRM, Fitheid en Arbo, Financiën, Strategische inkoop, Management ondersteuning, recepties en Post en Archief. Het strategische deel van deze taken nemen de medewerkers van de brandweer zelf voor hun rekening. Het operationele, ook wel uitvoerende deel genoemd, wordt grotendeels ingekocht bij Bedrijfsbureau Regio Twente. Denk daarbij aan de financiële administratie, salarisadministratie en het beheren van alle personeelsdossiers. De afspraken hieromtrent zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst dat in 2014 verlengd is voor de periode 2015-2016. De taakvelden (behalve management ondersteuning en receptie) worden daarbij ook uitgevoerd voor Veiligheidsbureau en GHOR.

In 2014 is vooral de zogenaamde basis verder op orde gebracht, faciliterend aan de primaire processen. Concreet resultaten die reeds geboekt zijn:

- De basisbehoeften van de organisatie en de medewerkers, beroeps en vrijwillig zijn verder op orde gebracht. Zo is er een nieuwe werkwijze geïmplementeerd met betrekking tot de uitbetaling van vergoedingen en is er een start gemaakt met de invoering van zaakgericht werken.
- De werkkostenregeling is geïntroduceerd zodat deze per 1 januari 2015 ingevoerd kan worden;
- Het werving en selectiebeleid is vastgesteld als onderdeel van het totale HR programma;
- De gesprekscyclus voor beroepsmedewerkers is doorontwikkeld;
- De betrokkenheidsmonitor is ingevoerd;
- Er is een start gemaakt met het FLO (functioneel leeftijdsontslag) en tweede loopbaanbeleid binnen Brandweer Twente;
- Er is een nieuwe werkwijze geïntroduceerd voor de werving en selectie van nieuwe vrijwilligers en er is een start gemaakt met het vrijwilligersbeleid;
- Het opleidingsplan is geëvalueerd en geoptimaliseerd;
- Er is een start gemaakt met de gezamenlijke aanbesteding voor arbodiensten en wordt naar verwachting in maart 2015 afgerond;
- Er is uitvoering gegeven aan het plan van aanpak naar aanleiding van de accountantscontrole 2013;
- Het fitheidsbeleid is vormgegeven voor alle medewerkers van Brandweer Twente;
- Het aanbestedingstraject voor personele verzekeringen is afgerond;
- De PPMO (Periodiek Preventief Medisch Onderzoek) baan is geïmplementeerd en daarmee is een nieuwe wijze van keuren voor manschappen en bevelvoerders ingevoerd. Deze nieuwe wijze van keuren is inmiddels ook voor de eerste keer geëvalueerd;
- Er is een start gemaakt met het inrichten van de nieuwe BHV organisatie voor Veiligheidsregio Twente;
- De aanbestedingswet wordt toegepast en bewaakt en de investeringskalender wordt bijgehouden.

## 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 de overzichten hieronder wordt een opsomming gegeven van relevante verbonden partijen:

<b>Vereniging van Eigenaren genaamd Hulpverlenings-diensten.</b> Gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.		<b>Informatie</b>
1.	Doelstelling	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.
2.	Bestuurlijk belang en financieel belang	De eigenaren in de gemeenschap zijn stemgerechtigd voor de volgende delen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Veiligheidsregio Twente 52 stemmen</li> <li>• Stichting Ambulance Oost 48 stemmen</li> </ul> Het bestuur van de vereniging bestaat uit twee bestuurders van Veiligheidsregio Twente namelijk de portefeuillehouder Financiën en de secretaris VRT en één bestuurder (directeur) van de Stichting Ambulance Oost.  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.
3.	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering	Ruime invloed op bedrijfsvoering is mogelijk via de benoemde bestuurders en de meerderheid van stemmen.
4.	Eigenvermogen begin 2014 Eigenvermogen eind 2014	9.668,- 11.240,-
5.	Vreemd vermogen begin 2014 Vreemd vermogen eind 2014	49.854,- 38.346,-
6.	Jaarresultaat 2014	1.572,-

<b>Stichting Meldkamer Twente</b> Gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.		<b>Informatie</b>
1.	Doelstelling	Het bevorderen van multidisciplinaire samenwerking van de meldkamers van de Politie Twente, Ambulance Oost en Veiligheidsregio Twente, door het faciliteren van ondersteunende processen. Zij tracht haar doelstelling te bereiken door het verwerven en exploiteren van infrastructuur en andere voorzieningen.
2.	Bestuurlijk belang en financieel belang	De stichting wordt financieel gevoed door de achterliggende organisaties. (Politie, Ambulance Oost en VRT).  Het stichtingsbestuur wordt gevormd door de directeurs van de verschillende hulpverleningsdiensten.
3.	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering	De beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is redelijk groot gelet op het lidmaatschap van VRT in het stichtingsbestuur.
4.	Eigenvermogen begin 2014 Eigenvermogen eind 2014	407.160,- 11.240,-
5.	Vreemd vermogen begin 2014 Vreemd vermogen eind 2014	470.296,- 103.595,-
6.	Jaarresultaat 2014	90.856,-

## 4.6 Financiering

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

In 2014 was het van Regio Twente overgenomen treasurystatuut uit 2010 nog van kracht. In februari 2015 is een nieuw treasurystatuut vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Twente. Het nieuwe statuut is toegespitst op de situatie van de Veiligheidsregio Twente en sluit aan bij de actuele regelgeving. Het Rijk heeft met de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en aanvullende regelgeving regels gesteld over hoe decentrale overheden hun geld en kapitaal beheren. Een belangrijke wijziging in de regelgeving is de invoering van het schatkistbankieren. Deze regeling houdt in dat overtollige middelen van decentrale overheden bij het ministerie van financiën moeten worden aangehouden.

Het statuut geeft ook de verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden weer. De Bedrijfsvoering Regio Twente is belast met de dagelijkse uitvoering van de treasury.

Belangrijke instrumenten voor de uitvoering van de treasury zijn de liquiditeitsplanning en de rentevisie. Deze worden met ingang van 2015 tweemaal per jaar opgenomen in een treasurybericht voor de portefeuillehouder Middelen.

### Risico's

Door de wet Fido en aanvullende regelgeving zijn de risico's op de treasury activiteiten als beperkt te kwalificeren. De wet Fido stelt grenzen aan de mogelijkheid om goederen te financieren met kortlopende middelen (kasgeldlimiet) en maximeert de aflossing en renteherziening op aangetrokken leningen in enig jaar (reterisiconorm). Daarmee wordt het reterisico beperkt. Ook zijn er regels gesteld ten aanzien van het gebruik van derivaten, de vorm waarin leningen worden opgenomen of verstrekt en met welk soort instellingen financiële transacties mogen worden gedaan.

Door proactief uitvoering te geven aan de treasuryfunctie (periodiek opstellen liquiditeitsplanning en periodieke check op renteprognoses) zijn de restrisico's verder te verminderen.

### Wettelijke kengetallen

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

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Deze limiet beperkt het aandeel van de financieringsbehoefte dat met kortlopend vreemd vermogen mag worden gefinancierd. Bij wet is het maximum gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal. Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde. De percentages voor 2014 staan in onderstaande tabel.

	Maximum	1 <sup>e</sup> kwartaal 2014	2 <sup>e</sup> kwartaal 2014	3 <sup>e</sup> kwartaal 2014	4 <sup>e</sup> kwartaal 2014
Kasgeldlimiet	8,2%	0,9%	1,9%	4,4%	3,8%

Met de gedifferentieerde leningenportefeuille van € 33 miljoen is een groot deel van de activa met langlopende financiering afgedekt. Daarmee is de Veiligheidsregio Twente in 2014 binnen de normen van de kasgeldlimiet gebleven. Het kasgeldpercentage vertoont echter wel een stijgende tendens. In 2015 zal monitoring van dit percentage plaats vinden (onder andere als onderdeel van het treasurybericht), zodat tijdig de juiste financieringskeuzes kunnen worden gemaakt.

### Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden de verplichting hebben om hun middelen aan te houden bij het ministerie van financiën. Voor de middelen beneden het drempelbedrag (0,75% van het begrotingstotaal) geldt deze verplichting niet.

Vanwege het schatkistbankieren is het accent voor de Veiligheidsregio Twente verlegd naar het minimaliseren van de overtollige middelen. Een belangrijke stap die hierin is gezet is het meer gespreid over het jaar innen van de gemeentelijke bijdrage. De kwartaalgemiddelden voor 2014 staan in onderstaande tabel.

	Drempel	1 <sup>e</sup> kwartaal 2014	2 <sup>e</sup> kwartaal 2014	3 <sup>e</sup> kwartaal 2014	4 <sup>e</sup> kwartaal 2014
Middelen buiten de schatkist	0,75%	1,49%	1,29%	3,30%	1,27%

Hieruit blijkt dat in elk kwartaal niet is voldaan aan de regeling schatkistbankieren. In 2015 zal hier scherper op ingezet moeten worden door een monitoring op dagelijkse basis.

### Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt dat van de vaste schuld jaarlijks een bedrag van maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een grens gesteld aan het renterisico op de leningenportefeuille. De renterisicopercentage 's voor de komende jaren (berekend op basis van het begrotingstotaal 2015) staan in onderstaande tabel.

	Maximum	2015	2016	2017	2018
Renterisiconorm	20%	0,0%	4,1%	0,0%	6,2%

Van twee onderdelen van de langlopende leningenportefeuille loopt de termijn af in 2016 en 2018. Het gaat om resp. € 2 miljoen en € 3 miljoen. Hiermee wordt ook voor de komende jaren de renterisiconorm niet overschreden.

### Ontwikkeling treasuryfunctie

In de begroting 2014 zijn de volgende voornemens voor de ontwikkeling van de treasuryfunctie benoemd:

- Verbetering van de kwaliteit van de liquiditeitsplanning. Dit punt is in 2014 opgepakt, maar de planning zal in 2015 verder moeten worden verfijnd.
- Zoeken naar nieuwe interessante beleggingsproducten binnen de spelregels van het treasurystatuut. Met de invoering van het schatkistbankieren is de ruimte hiervoor geminimaliseerd.

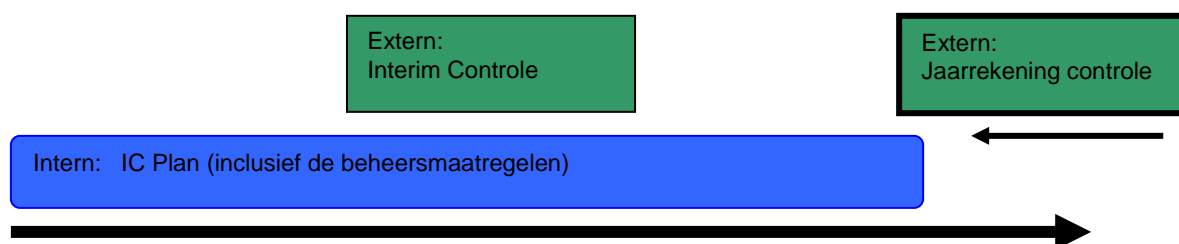
Met het vaststellen van het treasurystatuut begin 2015 is een belangrijke stap gezet in naleving van de regelgeving en beperking van de risico's.

## 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 rechtmatigheidstoets 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 2014 komt dit neer op ca. € 499.000, -. Deze marge geldt als een maximaal cumulatief toegestaan afwijkingpercentage. 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).

### AFM

De Autoriteit Financiële Markten (AFM) heeft onderzoek gedaan naar controles die de accountants verrichten en heeft geconstateerd dat de kwaliteit van wettelijke controles onvoldoende is verbeterd. De accountant heeft hierop haar onderzoek en controles aangescherpt. De voorwaarden en eisen die de accountant stelt aan de verbijzonderde interne controles (hierna VIC) zijn opgevoerd. Dit heeft weer consequenties voor de werkzaamheden die binnen de eigen bedrijfsvoering moeten worden uitgevoerd. Uit de interim controle 2014 is te concluderen dat de kwaliteit van de VIC is doorontwikkeld ten opzichte van 2013. Dit mede doordat er gewerkt wordt volgens het in op begin 2014 vastgestelde IC-plan. Het komende jaar gaan we meer inzetten op procesgerichte benadering van controles in plaats van gegevensgerichte controles. Dus meer aandacht op de toegepaste beheersmaatregelen zoals de toegepaste functiescheidingen en collegiale toetsingen.

### 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 VIC zijn vastgelegd in daarvoor ontwikkelde formats en gearcheveerd in afzonderlijke controledossiers. De dossiers zijn ter beschikking gesteld aan de accountant ter beoordeling van de jaarstukken. Daarnaast zijn er lijncontroles uitgevoerd op de belangrijkste processen. Dit is gedaan om zodoende zicht te hebben op de werking van het proces en de onderliggende controles.

De opgestelde rapportages zijn behandeld met de leidinggevende en direct betrokkenen. Tevens is er een samenvatting opgesteld van de gemaakte vorderingen per proces. Conclusie is dat er vervolgstappen gemaakt zijn ter beheersing van risico's maar ook dat er nog verdere stappen te maken zijn.

Hieronder een samenvatting over de uitgevoerde controles over 2014, waarbij tevens kort de bevindingen daaruit worden weergegeven, evenals de acties die naar aanleiding hiervan zijn uitgevoerd.

Gecontroleerde geldstroom	Werkzaamheden 2014 (en doorloop 2015)
Aanbesteding en inkoop	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Centraal contractenregister is nagenoeg compleet</li> <li>- De inkoopkalender is vastgesteld april 2014</li> <li>- Toetsing op het gebruik van het startformulier bij aanbesteding/inkoop. Hierbij wordt getoetst op de aanbesteding/inkoop volgens de het vastgestelde proces verloopt. (crediteurencheck)</li> <li>- "Spendanalyse crediteuren" wordt maandelijks uitgevoerd en de uitkomsten zijn gedeeld met de betrokkenen</li> <li>- Totaal analyse op gebied van leveranciers en de bijbehorende facturenstroom (A,B, C analyse) Het gaat hierbij ook om het terugdringen administratieve lasten</li> <li>- Toets op inrichting en beheer van de applicatie (Donau), toets op de werking van de huidige autorisatiegrens van € 500.</li> </ul>
Personeel en salarisprocessen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Doorvoeren van zichtbare collegiale toetsing op invoer mutaties bij SA</li> <li>- Maandelijkse VIC op minimaal 5 mutaties uit het standenregister</li> <li>- Doorontwikkeling methode VIC, meer aandacht voor procesgerichte controle door checks op "grootste mutaties"</li> <li>- Toetsing op werking van de beheersmaatregelen (o.a. functiescheiding)</li> <li>- Periodieke beoordeling personeelslasten op afdelingsniveau en totaal</li> <li>- Integrale check doorgevoerd op alle personeelsdossiers, de resterende werkzaamheden hieruit worden medio 2014 afgewikkeld.</li> <li>- Zichtbare workflow bij mutatiestroom Verloning Brandweer (VNET)</li> <li>- Uniforme formulieren declaraties vrijwilligers</li> </ul>
Interne controle	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Actualisatie normenkader 2014</li> <li>- Actualisatie intern controleplan deel 2, hierbij opgenomen de beheersmaatregelen en de toetsing hierop</li> <li>- Overdracht IC werkzaamheden naar Adviseur financiën en control</li> </ul>
Memo boekingen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- VIC uitgevoerd op de memorialen</li> </ul>
Opbrengsten OMS	<ul style="list-style-type: none"> <li>- VIC controle uitgevoerd</li> <li>- Check op de volledigheid en betrouwbaarheid OMS opbrengsten</li> <li>- Lijncontrole uitgevoerd op 2 nieuwe en 2 vervallen contracten.</li> </ul>
Opbrengsten oefenen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- VIC controle uitgevoerd</li> <li>- Check op volledigheid en betrouwbaarheid opbrengsten</li> <li>- Mandatering op uitgaande offertes nog vaststellen</li> <li>- Check op ingevoerde functiescheiding bij uitgaande facturen</li> <li>- Controle op acceptatie offertes</li> </ul>
Treasury	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Controle op opvragen offertes, omissie voor het opvragen meerdere offertes</li> <li>- Goedkeuring AB voor niet opvragen van meerdere offertes 2014 tot maart 2015.</li> <li>- Controle op kasgeldlimiet uitgevoerd</li> </ul>
Investeringen	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Interne controle uitgevoerd op 25 investeringen, hierop geen tekortkomingen geconstateerd</li> </ul>

### Bevindingen

In 2014 zijn met op onderdelen (inkoop / salarissen) tekortkomingen geconstateerd. Ook is de gewenste functiescheiding niet op alle financieel relevante processen altijd zichtbaar (memoriaal-boekingen). Overall bezien zijn de tekortkomingen niet dermate substantieel van karakter, dat zij aanleiding geven voor materiële fouten en/of onzekerheden in de jaarrekening. Een deel van de interne controles zijn ten tijde van het opstellen van de jaarstukken nog niet uitgevoerd, c.q. beoordeeld door de accountant.



## 5 Jaarrekening

### 5.1 Financieel resumé

De jaarrekening 2014 is wederom volgens de richtlijnen van het BBV opgesteld. Zo wordt in het jaarverslag gedeelte een beleidsverantwoording afgelegd over de in 2014 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.

In overeenstemming met het BBV is zowel het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten, de mutaties op de reserves, als het gerealiseerde resultaat aangegeven.

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten over 2014 komt uit op € 449.789,- nadelig. In het boekjaar 2014 is een bedrag van € 1.116.241,- (excl. resultaatbestemming 2013) onttrokken aan de reserves en € 360.119,- (excl. resultaatbestemming 2013) toegevoegd aan de reserves. Het gaat hierbij om de volgende onttrekkingen en toevoegingen:

- Dotatie aan reserve FLO n.a.v. positief saldo op FLO
- Onttrekking reserve solidariteitsfonds
- Onttrekking reserve migratie OMS
- Onttrekking reserve aanpassing RCC
- Onttrekking reserve materieelplan

Hierdoor komt het gerealiseerde resultaat op € 306.338,- voordelig.

## 5.2 Balans per 31-12-2014

Voor resultaatbestemming en na verwerking van mutaties in de reserves

ACTIVA	Ultimo 31-12-2014	Ultimo 31-12-2013
<b>Vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	<b>50.732.991</b>	<b>49.477.316</b>
Gronden en terreinen	20.065.129	20.065.129
Woonruimten	0	0
Bedrijfsgebouwen	10.742.731	11.544.644
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	0	0
Vervoermiddelen	11.917.582	11.509.348
Machines, apparaten en installaties	588.572	556.205
Overige materiele vaste activa	7.418.976	5.801.989
In erfpacht uitgegeven gronden	0	0
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	0	0
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>72.610</b>	<b>72.610</b>
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	0	0
Overige langlopende leningen u/g	72.610	72.610
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>50.805.601</b>	<b>49.549.926</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b><i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i></b>	<b>564.985</b>	<b>2.843.435</b>
Vorderingen op openbare lichamen	288.599	146.200
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen	276.385	2.697.235
Overige uitzettingen		
<b>Liquide middelen</b>	<b>1.593.355</b>	<b>1.815.033</b>
Kassaldi	448	1.658
Bank- en girosaldi	1.592.906	213.375
Spaartegoeden	0	1.600.000
<b>Overlopende activa</b>	<b>1.377.009</b>	<b>536.039</b>
Vooruitbetaalde bedragen	1.007.103	281.783
Nog te ontvangen bedragen	369.907	254.257
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.535.349</b>	<b>5.194.507</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>54.340.949</b>	<b>54.744.433</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>Ultimo 31-12-2014</b>	<b>Ultimo 31-12-2013</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<b><i>Eigen vermogen</i></b>	<b>1.555.826</b>	<b>4.932.276</b>
Algemene reserve	- 1.661.235	211.345
Bestemmingsreserve	2.910.722	463.966
Nog te bestemmen resultaat	306.339	4.256.965
<b><i>Voorzieningen</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's	0	0
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	0	0
<b><i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i></b>	<b>33.000.000</b>	<b>33.000.000</b>
Geldleningen	33.000.000	33.000.000
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>34.555.826</b>	<b>37.932.276</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b><i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i></b>	<b>13.733.915</b>	<b>10.575.400</b>
Bank- en girosaldi	0	0
Overige schulden	13.733.915	10.575.400
<b><i>Overlopende passiva</i></b>	<b>6.051.209</b>	<b>6.236.757</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>19.785.124</b>	<b>16.812.157</b>
<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>54.340.949</b>	<b>54.744.433</b>

### 5.3 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

Programma's	x € 1.000	Begroting 2014 voor wijziging			Begroting 2014 na wijziging			Rekening 2014			Begroting 2013 na wijziging			Rekening 2013		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Veiligheidsbureau		1.573	2.101	-528	1.573	2.101	-528	1.934	2.439	-505	1.984	2.499	-515	1.369	2.322	-953
Brandweer		6.339	45.874	-39.535	7.179	45.874	-38.694	7.600	47.079	-39.479	5.273	43.705	-38.432	15.172	49.347	-34.175
GHOR		906	1.649	-743	906	1.649	-743	906	1.455	-549	906	1.555	-649	907	1.320	-413
Gemeenten		239	244	-6	239	245	-6	378	265	113	239	221	18	378	298	80
		<b>9.056</b>	<b>49.867</b>	<b>-40.811</b>	<b>9.897</b>	<b>49.868</b>	<b>-39.971</b>	<b>10.817</b>	<b>51.238</b>	<b>-40.421</b>	<b>8.402</b>	<b>47.980</b>	<b>-39.578</b>	<b>17.826</b>	<b>53.287</b>	<b>-35.461</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>																
Gemeentelijke bijdrage		40.811	0	40.811	39.971	0	39.971	39.971	0	39.971	39.578	0	39.578	39.578	0	39.578
<b>Totaal dekkingsmiddelen</b>		<b>40.811</b>	<b>0</b>	<b>40.811</b>	<b>39.971</b>	<b>0</b>	<b>39.971</b>	<b>39.971</b>	<b>0</b>	<b>39.971</b>	<b>39.578</b>	<b>0</b>	<b>39.578</b>	<b>39.578</b>	<b>0</b>	<b>39.578</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>				<b>0</b>			<b>0</b>			<b>-450</b>			<b>0</b>			<b>4.117</b>
<b>Toevoeging/onttrekking aan reserves</b>																
Veiligheid		0	0	0	0	0	0	3.501	2.745	756	0	0	0	370	230	140
<b>Totaal bestemmingen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.501</b>	<b>2.745</b>	<b>756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>230</b>	<b>140</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>				<b>0</b>			<b>0</b>			<b>306</b>			<b>0</b>			<b>4.257</b>
<b>Resultaat reguliere bedrijfsvoering</b>										<b>306</b>						<b>4.257</b>

## 5.4 Grondslagen voor resultaat en waardebeoordeling

### *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 economische 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 economische 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 zijn conform de vastgestelde nota activering en afschrijving.

##### **Financiële vaste activa**

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

##### **Vlottende activa**

###### Vorderingen en overlopende activa

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

###### Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

## **Vaste passiva**

### Bestemmingsreserves

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

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

### Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een 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 31-12-2014

### Activa

#### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Overige investeringen met een economisch nut	50.732.991	49.477.316
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>50.732.991</b>	<b>49.477.316</b>

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	20.065.129	20.065.129
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	10.742.731	11.544.644
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	-	-
Vervoermiddelen	11.917.582	11.509.348
Machines, apparaten en installaties	588.572	556.205
Overige materiele vaste activa	7.418.976	5.801.989
<b>Totaal investeringen economisch nut</b>	<b>50.732.991</b>	<b>49.477.316</b>

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 31-12-2013	Investering	Des- investering	Afschrijving	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	20.065.129	-	-	-	-	20.065.129
Woonruimten	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	11.544.644	629.089	-	1.431.002	-	10.742.731
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	-	-	-	-	-	-
Vervoermiddelen	11.509.348	3.477.475	911.917	2.157.323	-	11.917.582
Machines, apparaten en installaties	556.205	205.561	-	173.194	-	588.572
Overige materiele vaste activa	5.801.989	3.729.415	6.952	2.105.475	-	7.418.976
<b>Totaal invest. econ. nut</b>	<b>49.477.316</b>	<b>8.041.539</b>	<b>918.870</b>	<b>5.866.994</b>	<b>-</b>	<b>50.732.991</b>

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

#### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2013	Investering	Des- investering	Afloss. / Afschr.	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2014
<b>Overige langlopende leningen:</b>	-	-	-	-	-	-
Hypothecaire leningen personeel	72.610	-	-	-	-	72.610
	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>72.610</b>	-	-	-	-	<b>72.610</b>

Per 31 december 2014 wordt niet overwogen om vaste activa af te stoten.



## Uitzettingen korter dan één jaar

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 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	288.599	146.200
<b>Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen</b>		
overige rekening-courant tegoeden	-	-
<b>Overige vorderingen</b>		
Debiteuren	175.107	247.444
Voorschotten projecten	-	-
Overige vorderingen	101.278	2.449.790
<b>Overige uitzettingen</b>		
Deposito's		
<b>Totaal uitzettingen korter dan één jaar</b>	<b>564.985</b>	<b>2.843.435</b>

## Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Kasgelden	448	1.658
Rekening-courant tegoeden banken	1.592.906	213.375
Spaar te goeden	-	1.600.000
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.593.355</b>	<b>1.815.033</b>

Rekening-courant tegoeden banken heeft voor € 1.400.000,- betrekking op schatkistbankieren. Dit betreft een momentopname.

Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden de verplichting hebben om hun middelen aan te houden bij het ministerie van financiën. Voor de middelen beneden het drempelbedrag (0,75% van het begrotingstotaal) geldt deze verplichting niet.

Drempelbedrag € 374.114

Middelen buiten de schatkist aangehouden:

1 <sup>e</sup> kwartaal:	€ 743.696
2 <sup>e</sup> kwartaal:	€ 644.832
3 <sup>e</sup> kwartaal:	€ 1.643.651
4 <sup>e</sup> kwartaal:	€ 633.086

Voor meer toelichting wordt verwezen naar de paragraaf financiering.

## Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Vooruitbetaalde bedragen	1.007.103	281.783
Nog te ontvangen bedragen	369.907	254.257
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>1.377.009</b>	<b>536.039</b>

Vooruitbetaalde bedragen heeft voor € 614.941 betrekking op een aanpassing van de wijze van verantwoording van de repressieve opleidingen. De opleidingskosten voor manschapopleidingen, instructeursopleidingen en bevelvoerderstrainingen die in 2014 zijn gestart en doorlopen in 2015 e.v. worden met deze aanpassing verantwoord in de desbetreffende jaren. Hiernaast heeft het voor € 328.484,- betrekking op licentiekosten voor het dienstjaar 2015 die eind 2014 zijn betaald.

## Passiva

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene Reserve	1.661.235 -	211.345
Bestemmingsreserves:		
voor egalisatie van tarieven	-	-
overige bestemmingsreserves	2.910.722	463.966
Resultaat na bestemming	306.339	4.256.965
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.555.826</b>	<b>4.932.276</b>

De algemene reserve is als volgt opgebouwd:

- Algemene reserve VRT: € 211.344
- Reserve FLO Enschede: € 1.843.831 -
- Reserve FLO Borne: € 28.749 -

#### Reserve FLO Enschede

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

#### Reserve FLO Borne

Per 1 januari 2006 is het FLO bij de brandweer herzien en wordt de 2<sup>e</sup> loopbaan ingevoerd. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen is FLO-overgangsrecht afgesproken. De gemeenten hebben afzonderlijk structureel budget ingebracht. Resultaten op deze begrotingspost dienen op enig moment afzonderlijk met betrokken gemeenten te worden verrekend. In dat kader is in het AB overleg van 30 juni besloten om per gemeente een egalisatiereserve in te stellen.

In het BBV staat dat het niet mogelijk/toegestaan is om een negatieve bestemmingsreserve te vormen. Derhalve zijn de bovenstaande reserves in minder gebracht op de algemene reserve.

Het gerealiseerde resultaat dat in de balans is opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Gerealiseerde resultaat	<u>306.339</u>	<u>4.256.965</u>

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

#### Vorzieningen

In 2014 zijn er geen voorzieningen opgenomen in de balans.

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
<b>Onderhandse leningen van:</b>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.000.000	33.000.000
<b>Totaal vaste schulden van één jaar of langer</b>	<u><u>33.000.000</u></u>	<u><u>33.000.000</u></u>

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
<b>33.000.000</b>	

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

De rentelasten van de bovenstaande leningenportefeuille bedraagt in 2014 € 1.079.662,83.

#### Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	13.733.915	10.575.400
Overlopende passiva	6.051.209	6.236.757
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<u><u>19.785.124</u></u>	<u><u>16.812.157</u></u>

## Kortlopende schulden

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

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
-		
<b>Kasgeldleningen</b>	-	-
<b>Bank- en girosaldi</b>	-	-
<b>Overige schulden</b>		
<b>Crediteuren:</b>	2.179.489	1.995.291
<b>Afrekening projecten:</b>	-	-
<b>Rekening courant verhoudingen:</b>		
rekeningcourant VRT-RT	-	607.394
<b>Diverse overige schulden:</b>		
nog te betalen Veiligheid	5.526.447	5.852.630
kruisposten	527.980	120.085
Kasgeldlening	5.500.000	2.000.000
-		
<b>Totaal netto vlottende schulden</b>	<b>13.733.915</b>	<b>10.575.400</b>

Kruisposten heeft voor € 498.636,- betrekking op de rekening-courant verhouding tussen VRT en MKT.

Nog te betalen Veiligheid bestaat voornamelijk uit de volgende bedragen:

- FLO constructie van gemeente Enschede: € 1.981.790,-.

### 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 is egaliseringsreserve FLO-Enschede ingesteld. De betreffende reserve heeft in 2014 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<sup>e</sup> loopbaanbeleid (in positieve dan wel negatieve zin) worden afzonderlijk verrekend met de desbetreffende gemeente.

- Af te dragen loonbelasting: € 1.120.918,-
- Te betalen rente vaste geldleningen over 2014: 894.970,-
- Uit te betalen vergoedingen over 2014: 647.881,-. In 2014 is besloten om de vergoedingen om de twee maanden uit te betalen. De vergoedingen over november en december 2014 zijn respectievelijk in januari en februari 2015 uitbetaald.

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2014	Boekwaarde 31-12-2013
<b>Vooruit ontvangen bedragen:</b>		
Domein Veiligheid	6.051.209	6.236.757
<b>Totaal vooruitontvangen bedragen:</b>	<b>6.051.209</b>	<b>6.236.757</b>

Het verloop van de vooruitontvangen bedragen in 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2013	Vermeer- deringen	Vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
Vooruitontvangen bedragen	50.000	55.000	105.000	-
Vooruitontvangen Veiligheidsbureau	810.025	1.145.602	238.569	1.717.058
Vooruitontvangen VRT Bestuur	3.520.811	62.932	1.880.000	1.703.743
Vooruitontvangen GHOR	200.000	450.000	25.390	624.610
Vooruitontvangen Gemeenten	97.000	-	14.000	83.000
Vooruitontvangen VRT Overig	-	6.167.892	6.167.892	-
Subsidie Opleidingen Crisiscommunicatie	10.500	-	-	10.500
Subsidie Brim 2011 Watertoren Hengelo	3.750	-	3.750	-
Vooruitontvangen BRW algemeen	200.000	150.000	-	350.000
Vooruitontvangen S&O / Management	75.014	80.000	-	155.014
Vooruitontvangen S&O / Beleid & Strategie	80.000	-	64.544	15.456
Vooruitontvangen S&O / Mens & Middelen	98.000	-	-	98.000
Vooruitontvangen BV / Brandveilig leven	269.237	-	107.183	162.054
Vooruitontvangen BV / Advies	25.000	-	-	25.000
Vooruitontvangen V&K / Kenniscentrum	284.248	350.000	285.463	348.785
Vooruitontvangen B&T / Service & Beheer	126.774	-	10.187	116.587
Vooruitontvangen Repressie Management	130.160	-	5.306	124.854
Vooruitbetaald VRT Beleid	111.000	-	111.000	-
Vooruitontvangen VRT Platform IVZ	145.237	10.645	-	155.882
Vooruitontvangen subsidie Safety Field Lab	-	200.000	18.582	181.418
Vooruitontvangen V&K / Opleiden & Oefenen	-	179.248	-	179.248
<b>TOTAAL:</b>	<b>6.236.757</b>	<b>8.851.319</b>	<b>9.036.867</b>	<b>6.051.209</b>

#### Langlopende financiële verplichtingen

In het kader van de overdracht de brandweer zijn de contracten geïnventariseerd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. Per ultimo 2014 beschikt de veiligheidsregio over ca. 56 lopende contracten die voornamelijk betrekking hebben op de volgende organisatieonderdelen:

- Gebouwenbeheer;
- Informatievoorziening;
- Algemeen beheer.

De contractwaarde is in totaal berekend op € 8.361.810,-.

## 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 31-12-2014 van de onderstaande reserves zijn te vinden in bijlage 3.

### Toelichting op de mutaties van de reserves

#### 1 . Algemene Reserve

##### Algemene Reserve

Saldo per 1-1-2014	211.344,57
Saldo per 31-12-2014	<u>211.344,57</u>

##### Reserve FLO Enschede

Saldo per 1-1-2014	-
Af: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30 juni 2014	1.904.629,75-
Bij: Positief saldo FLO 2014	<u>60.797,91</u>
Saldo per 31-12-2014	<u>1.843.831,84-</u>

##### Reserve FLO Borne

Saldo per 1-1-2014	-
Af: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30 juni 2014	3.829,93-
Af: Positief saldo FLO 2014	<u>24.918,86-</u>
Saldo per 31-12-2014	<u>28.748,79-</u>

Saldo Algemene Reserve per 31-12-2014 1.661.236,06-

#### 2 . Reserve onderhoudskosten Meldkamer

Saldo per 1-1-2014	28.057,84
Saldo per 31-12-2014	<u><u>28.057,84</u></u>

#### 3 . Reserve Presteren met processen

Saldo per 1-1-2014	26.172,37
Saldo per 31-12-2014	<u><u>26.172,37</u></u>

#### 4 . Reserve aanpassing RCC

Saldo per 1-1-2014	11.229,22
Af: Onttrekking ter dekking voor de gemaakte kosten voor de aanpassing RCC conform het doel van de reserve	<u>11.229,22-</u>
	11.229,22-
Saldo per 31-12-2014	<u><u>-</u></u>

#### 5 . Reserve budget brandweermaterieelplan

Saldo per 1-1-2014	202.958,15
Af: Onttrekking ter dekking van de gemaakte kosten voor het materieelplan conform het doel van de reserve	<u>10.017,08-</u>
	10.017,08-
Saldo per 31-12-2014	<u><u>192.941,07</u></u>

#### 6 . Reserve solidariteitsfonds Brandweer Twente

Saldo per 1-1-2014	195.548,48
Bij: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30juni 2014	<u>979.000,00</u>
Af: Onttrekking conform het principebesluit	<u>625.000,00-</u>
	354.000,00
Saldo per 31-12-2014	<u><u>549.548,48</u></u>

7 .	<b><u>Reserve migratie OMS</u></b>		
	Saldo per 1-1-2014		-
	Bij: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30juni 2014	<u>470.000,00</u>	
	Af: Onttrekking ter dekking voor de migratiekosten conform het doel van de reserve	<u>470.000,00-</u>	
			-
	Saldo per 31-12-2014		<u><u>-</u></u>
8 .	<b><u>Reserve bedrijfsvoering Troned/TSC</u></b>		
	Saldo per 1-1-2014		-
	Bij: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30juni 2014	<u>68.000,44</u>	
			<u>68.000,44</u>
	Saldo per 31-12-2014		<u><u>68.000,44</u></u>
9 .	<b><u>Reserve FLO Almelo</u></b>		
	Saldo per 1-1-2014		
	Bij: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30juni 2014	145.637,39	
	Bij: Positief saldo FLO 2014	<u>139.081,04</u>	
			<u>284.718,43</u>
	Saldo per 31-12-2014		<u><u>284.718,43</u></u>
10 .	<b><u>Reserve FLO Hengelo</u></b>		
	Saldo per 1-1-2014		
	Bij: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30juni 2014	200.323,49	
	Bij: Positief saldo FLO 2014	<u>184.657,71</u>	
			<u>384.981,20</u>
	Saldo per 31-12-2014		<u><u>384.981,20</u></u>
11 .	<b><u>Reserve innovatie</u></b>		
	Saldo per 1-1-2014		-
	Bij: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30juni 2014	<u>500.000,00</u>	
			<u>500.000,00</u>
	Saldo per 31-12-2014		<u><u>500.000,00</u></u>
12 .	<b><u>Reserve verhoging begroting 2015</u></b>		
	Saldo per 1-1-2014		-
	Bij: Resultaatbestemming 2013 conform besluit AB 30juni 2014	<u>876.303,00</u>	
			<u>876.303,00</u>
	Saldo per 31-12-2014		<u><u>876.303,00</u></u>

## 5.7 Toelichting op de mutaties van de voorzieningen

In 2014 zijn er geen voorzieningen aanwezig.

## 5.8 Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) (semi) publieke sector is per 1 januari 2013 van kracht en stelt maxima aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden in de (semi) publieke sector. De WNT zegt dat de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden niet mag uitstijgen boven een beloningsmaximum. Dit komt voor het boekjaar 2014 neer op een bedrag van € 187.340,- vermeerderd met componenten voor belastbare onkostenvergoeding en het werkgevers deel van het pensioen. Deze componenten houden respectievelijk in € 8.8263,- en € 34.871,-. De bezoldigingsmaximum voor het jaar 2014 is dus € 230.474,-. Daarnaast geldt een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000 dan wel naar rato van voltijdsdienstverband.

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
<b>Topfunctionaris</b>								
Secretaris, hoofd Veiligheidsbureau H.G.W. Meuleman	€ 106.330,38	n.v.t.	€ 17.960,76	n.v.t.	n.v.t.	1,0	nee	n.v.t.
Commandant Brandweer Twente S.J.M. Wevers	€ 142.498,37	n.v.t.	€ 22.358,04	n.v.t.	n.v.t.	1,0	nee	n.v.t.
Directeur Publieke gezondheid drs .Th. J.M. van Rijmenam	€ 9.597,04	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.

Noot: dhr. Knol en dhr. Van Eck nemen onbezoldigd zitting in de veiligheidsdirectie.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur, per 15-12-2014. 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	de heer W.P.M. Urlings	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	de heer W.P.M. Urlings	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	€ -



## 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

	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>	<i>Saldo</i>
<b>Primitieve begroting</b>	<b>49.867</b>	<b>9.897</b>	<b>39.971</b>
Loon- en prijsindex 2014	-		
<b>Begroting na wijziging</b>	<b>49.868</b>	<b>9.897</b>	<b>39.971</b>
Interne verrekeningen	-		
<b>Begroting na interne verrekeningen</b>	<b>49.868</b>	<b>9.897</b>	<b>39.971</b>
Administratieve wijzigingen	-		
Begroting na wijzigingen administratief	<b>49.868</b>	<b>9.897</b>	<b>39.971</b>
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	51.238	10.817	40.421
<b>Verschil gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten – begroting na wijziging</b>	<b>1.370</b>	<b>921</b>	<b>-450</b>
<b>Verklaring:</b>			
<b><u>Personeelskosten</u></b>			
CAO-effecten 2014 / resultaat op vergoedingen	54	287	233
Personeel van derden	195		-195
	<b>249</b>	<b>287</b>	<b>-38</b>
<b><u>Materieelkosten</u></b>			
Betreft de begrote onttrekking aan het solidariteitsfonds 2015. Dekking vindt plaats vanuit de gelijknamige reserve.		-625	-625
Resultaat op investeringskosten (afschrijving en rente)	83	504	421
Niet ingevulde taakstellingen BRW en BDUR		-1.127	-1.127
Ontwikkelingsgerichte opleidingen is opgehangen aan de gesprekscyclus. Deze cyclus is in 2014 nog niet ten volle geïmplementeerd.	-64		64
Positief saldo op de vakinhoudelijke kant van het opleidingsprogramma wegens een aanpassing van de wijze van verantwoording.	-506		506
In 2014 zijn er weinig kosten gemaakt door de OR wat heeft geresulteerd in een positief resultaat op het OR budget.	-61		61
Betreft de kosten die zijn gemaakt voor het project migratie OMS. Deze worden grotendeels gedekt vanuit de gelijknamige reserve.	751		-751
Positief saldo exploitatie OMS vanwege het hogere aantal aansluitingen vergeleken met het begrotingsniveau.	-31	116	147
Lichte overschrijding op de exploitatie van ICT voornamelijk veroorzaakt door nieuwe projecten die in 2014 zijn gelopen.	335	295	-40
Positief saldo wegens weinig inzet van het Bedrijfs Opvang Team en weinig kosten op jeugdbrandweer & brandweerwedstrijden.	-74		74
De overschrijding op Risk Factory wordt gedekt vanuit de beschikbare incidentele middelen.	107	107	0
Het oefenprogramma van de brandweer verkeert nog voor een deel in een fase van doorontwikkeling. Daarnaast is voor ontwikkeling en begeleiding van trainingen een geringer beroep gedaan op externe expertise.	-370	71	441
In 2014 heeft de organisatie de kazernes naar een onderhoudsniveau gebracht waarbij voortaan het groot onderhoud volledig planbaar is. Parallel aan deze inhaalslag is de organisatie geconfronteerd met onvoorzien tegenvallers.	233		-233
Negatief resultaat op exploitatie van gebouwen voornamelijk veroorzaakt door:			
- Afrekening van energie en water over het dienstjaar 2013.			
- Een meer dan trendmatige stijging van de kosten van cateringcontract.			
- Noodgedwongen tijdelijke overstap op stadsverwarming.			
	255	39	-216

	Lasten	Baten	Saldo
De panden van gemeente Enschede zijn in 2013 per abuis onder de noemer gronden en terreinen ingebracht. Op deze activa is in 2013 niet afgeschreven. In 2014 is op deze goederen een inhaalafschrijving gepleegd.	408		-408
In 2014 zijn de FLO uitgaven lager dan begroot. Het verschil wordt cf. met desbetreffende gemeenten toegevoegd aan de gelijknamige reserve.	-360		360
Positief saldo op programma bevolkingszorg wegens een onderschrijding op piketvergoedingen en vakbekwaamheid.	43	140	97
Op verzekeringen is een besparing gerealiseerd met het aanbesteding die is gedaan. Dit resultaat is met ingang van 2015 ingezet voor bezuinigingen.	-100		100
Effect overheveling BTW compensatie 2014	-200		200
Taken op gebied van bedrijfsvoering hebben na de reorganisatie in 2013 verder vorm en inhoud hebben gekregen. Een aantal aspecten van de bedrijfsvoering zijn in 2014 verder uitgekristalliseerd maar nog niet als zodanig opgepakt.	-343		343
Saldo op gemeenschappelijk meldkamer veroorzaakt door temporisering van investeringsuitgaven.	-213	-182	31
De gemaakte kosten voor bedrijfsvoering Troned en het project Troned zijn gedekt vanuit de oefeningen die door derden zijn afgenomen en vanuit de beschikbare incidentele middelen	1.262	1.262	0
Positief beleidslijn rekeningsaldo 2014		-56	-56
Overige kosten/ inkomsten	-33	89	122
	<b>1.121</b>	<b>633</b>	<b>-488</b>
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>1.370</b>	<b>920</b>	<b>-450</b>
<b>Toevoegingen / onttrekkingen reserves</b>	<b>2.745</b>	<b>3.501</b>	<b>756</b>
<b>Verschil gerealiseerde resultaat – begroting na wijziging</b>	<b>4.115</b>	<b>4.421</b>	<b>306</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>			<b>306</b>

## 5.10 Algemene dekkingsmiddelen

### Gemeentelijke bijdrage

	Realisatie Begrotingsjaar	Raming Begrotingsjaar na wijziging	Raming Begrotingsjaar voor wijziging
<b>Baten</b>	40.420.545	39.970.756	39.970.756
<b>Lasten</b>			
<b>Saldo excl. mutaties reserves</b>	<b>40.420.545</b>	<b>39.970.756</b>	<b>39.970.756</b>
Toevoeging/onttrekking aan reserve	-756.127		
<b>Saldo incl. mutaties reserves</b>	<b>39.664.418</b>	<b>39.970.756</b>	<b>39.970.756</b>

## 5.11 overzicht van incidentele baten en lasten

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Brandweer</b>			
Diverse projecten	993	0	0
Met terugwerkende kracht activeren investeringen TSC	458	0	0
<b>Multidisciplinaire onderwerpen / GHOR</b>			
Diverse projecten	88	0	0
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>1.539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Brandweer</b>			
Diverse projecten	1.275	0	0
Inhaalafschrijvingen panden Enschede	408	0	0
Niet fundamentele fout: duurzame goederen TSC	158	0	0
<b>Multidisciplinaire onderwerpen / GHOR</b>			
Diverse projecten	88	0	0
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>1.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Toelichting:**

### **Brandweer**

#### Diverse projecten

In 2014 zijn er binnen de programma Brandweer verschillende projecten gedraaid die geleid hebben tot incidentele baten en lasten. Het gaat hierbij om de o.a. de volgende projecten:

- RTR
- Herinrichting RCC
- Risk factory
- COH
- ICT projecten
- Migratie OMS
- Troned

De kosten van de bovenstaande projecten zijn voor een groot deel gedekt door de inkomsten van het Rijk.

#### Inhaalafschrijving gebouwen Enschede

De panden van gemeente Enschede zijn in 2013 per abuis onder de noemer "gronden en terreinen" ingebracht. Op deze activa is in 2013 niet afgeschreven. In 2014 is op deze goederen een inhaalafschrijving gepleegd ad. 0,4 mln.

#### Niet fundamentele fout: duurzame goederen

Veiligheidsregio Twente heeft de laatste jaren het terrein op het vliegveld uitgebouwd tot een volwaardige oefenlocatie. In dat kader zijn (weliswaar low-budget) allerhande uitgaven gedaan die een duurzaam karakter bezitten. Dit bleek uit een grondige doorlichting van de financiële feiten van afgelopen jaren. De doorlichting is mede ingegeven door de behoefte om het exploitatiebeeld van het oefencentrum aan te scherpen. Dit overigens ook in het licht van nieuwe wetgeving (wet Markt & Overheid / invoering VPB).

Een deel van de uitgaven dient bij nader inzien als investering te worden gekwalificeerd. Uit oogpunt van getrouwheid is ervoor gekozen om met terugwerkende kracht de geïdentificeerde duurzame goederen te activeren. Hierdoor is de financiële exploitatie van het oefencentrum eenmalig verlicht, maar geeft het naar de toekomst een meer realistisch beeld van de kosten.

De aanpassing is overlegd met de accountant. De accountant merkt deze aanpassing aan als een niet-fundamentele fout.

### **GHOR / Multidisciplinaire onderwerpen**

#### Diverse projecten

In 2014 zijn er binnen de programma's multidisciplinaire onderwerpen en GHOR verschillende projecten gedraaid die geleid hebben tot incidentele lasten. Deze lasten zijn volledig met inkomsten van het Rijk dan wel anderszins afgedekt. Het gaat hierbij om de o.a. de volgende projecten:

- CO24
- TSS
- Innovatie GHOR

## 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 het algemeen bestuur verantwoord.

Omschrijving	Begroting na wijziging			Realisatie			Begrotingsafwijking			waarvan rechtmatige	waarvan onrechtmatige	op grond van
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	lasten	lasten	categorie
Veiligheidsbureau	1.573	2.101	-528	1.934	2.439	-505	361	339	22	339	0	A/ B
Brandweer	7.179	45.874	-38.694	7.600	47.079	-39.479	421	1.205	-785	1.205	0	A/ B
GHOR	906	1.649	-743	906	1.455	-549	-1	-194	193	-194	0	A/ B
Gemeenten	239	245	-6	378	265	113	139	20	119	20	0	A/ B
<b>Subtotaal Domeinen</b>	<b>9.897</b>	<b>49.868</b>	<b>-39.971</b>	<b>10.817</b>	<b>51.238</b>	<b>-40.421</b>	<b>921</b>	<b>1.370</b>	<b>-450</b>	<b>1.370</b>	<b>0</b>	
Algemene dekkingsmiddelen												
Algemene bijdragen van gemeenten	39.971	0	39.971	39.971	0	39.971						
<b>Subtotaal alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>39.971</b>	<b>0</b>	<b>39.971</b>	<b>39.971</b>	<b>0</b>	<b>39.971</b>						
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0						
<b>Resultaat voor bestemming</b>			<b>0</b>			<b>-450</b>						
<b>Toevoeging/ onttrekking aan reserves</b>												
Veiligheidsregio Twente	0	0	0	3.501	2.745	756						
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.501</b>	<b>2.745</b>	<b>306</b>						
<b>Resultaat na bestemming</b>			<b>0</b>			<b>306</b>						

## 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) (€ 1.370.000)

- De hogere lasten voor oefeningen op locatie Troned ad. € 1.261.983,- worden gecompenseerd door inkomsten van de deelnemers (gemeenten/ derden) en incidentele inkomsten van het Rijk (categorie A).
- De inhaalafschrijving op de gebouwen in Enschede ad. € 408.000, - past binnen het bestaande beleid maar kon niet tijdig worden gesignaleerd. Dit betreft een correctie op de jaarrekening 2013 waar de gebouwen waren ondergebracht onder terreinen en hierdoor in 2013 er geen afschrijving heeft plaatsgevonden. Dit is tussentijds wel gecommuniceerd richting het bestuur (categorie B).
- Overschrijding op platform IVZ ad. € 157.222 wordt gecompenseerd door inkomsten van de gemeenten (categorie A).
- Incidentele lasten met betrekking tot de diverse projecten die in 2014 zijn gedraaid ad. € 1.250.898 worden gedeeltelijk gecompenseerd door de incidentele inkomsten van het Rijk (categorie A).
- Overschrijding op onderhoud gebouwen ad. € 232.800,- past binnen het bestaande beleid maar kon niet tijdig worden gesignaleerd. In 2014 heeft de organisatie de kazernes naar een onderhoudsniveau gebracht waarbij voortaan het groot onderhoud volledig planbaar is. Parallel aan deze inhaalslag is de organisatie geconfronteerd met onvoorziene tegenvallers (achterstallige onderhoud) (categorie B).
- Overschrijding op exploitatielasten gebouwen ad. € 215.000,- past binnen het bestaande beleid maar kon niet tijdig worden gesignaleerd. Afrekening van energie en water over het dienstjaar 2013, een meer dan trendmatige stijging van de cateringkosten en de noodgedwongen overstap op stadsverwarming hebben geleid tot overschrijding. Dit is tussentijds ook gecommuniceerd richting het bestuur (categorie B).

## Bijlagen

### Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Aantal inw. 01-01'13	Relatief Regionaal	Relatief Lokaal	In rekening gebracht	Resultaat 2014
Almelo	72.799	11,61%	10,75%	4.722.875	4.308.040
Borne	21.764	3,47%	2,68%	1.012.130	1.041.221
Dinkelland	26.054	4,16%	3,98%	1.535.192	1.518.644
Enschede	158.712	25,32%	29,88%	12.151.819	12.147.931
Haaksbergen	24.326	3,88%	3,31%	1.311.909	1.327.460
Hellendoorn	35.724	5,70%	5,26%	1.966.262	2.118.669
Hengelo	81.014	12,92%	15,34%	5.874.271	6.255.780
Hof van Twente	35.220	5,62%	5,69%	2.378.448	2.225.479
Losser	22.552	3,60%	3,66%	1.403.811	1.344.663
Oldenzaal	32.206	5,14%	4,19%	1.673.762	1.617.213
Rijssen / Holten	37.614	6,00%	4,96%	2.017.269	1.975.602
Tubbergen	21.180	3,38%	2,41%	992.494	916.797
Twenterand	33.965	5,42%	4,50%	1.653.080	1.577.255
Wierden	23.808	3,80%	3,37%	1.277.435	1.289.663
<b>Totaal</b>	<b>626.938</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>39.970.757</b>	<b>39.664.418</b>



## Bijlage 2 Recapitulatiestaat

Volgnr.	Omschrijving	Budget	Debet	Credit	Saldo
<b>Veiligheidsregio Twente algemeen</b>					
5910000	Kapitaallasten		7.856.336	8.998.945	1.142.609
6911000	Geldleningen/ uitzettingen <1 jaar		0	3.630	3.630
6914000	Geldleningen/ uitzettingen >1 jaar		0	2.290	2.290
<b>Veiligheidsbureau</b>					
5120001	Leiding VB		301.408	301.408	0
5120002	Managementondersteuning		335.847	335.847	0
5120003	Operationele ondersteuning VB		173.586	173.586	0
5120004	Meldkamerzaken		55.784	55.784	0
5120005	Kwaliteit en informatievoorziening		209.958	209.958	0
5120006	Risicobeheersing & risicocommunicatie		97.120	97.120	0
6112001	Bestuurs- en beleidsadvisering	569.894	780.606	3.398	-207.314
6112002	Multidisciplinair oefenen	174.713	113.369	3.465	64.809
6112003	Samenwerking en innovatie	139.651	90.835	0	48.816
6112004	Gemeenschappelijke meldkamer	443.847	599.593	229.118	73.372
6112005	Managementondersteuning VB	162.602	139.468	0	23.134
6112006	Multidisciplinair planvorming	76.243		0	76.243
6112007	Risicocommunicatie	118.428	226.858	111.620	3.190
6112008	Informatiemanagement	167.504	129.569	0	37.935
6112009	Kwaliteit	146.061	43.098	0	102.963
6112010	Project Algemeen	36.275	69.370	0	-33.095
6112011	Project C024 maatschappelijke ICT diensten		16.163	16.163	0
6112012	Platform IVZ		182.964	182.964	0
6112015	Project TSS Inc.		114.044	61.601	-52.443
6112014	Rijksbijdragen	-1.507.321	0	1.392.107	-115.214
<b>Brandweer</b>					
5120500	Repressie Management		132.723	132.723	0
5120505	Repressie Leiding & Coördinatie		920.032	920.032	0
5120510	Repressie Ondersteuning		891.223	891.223	0
5120515	Repressie Meldkamer		1.060.548	1.060.548	0
5120520	Repressie Midden		2.366.770	2.366.770	0
5120525	Repressie Noord		1.920.757	1.920.757	0
5120530	Repressie Noord Oost		1.062.871	1.062.871	0
5120535	Repressie Oost		6.360.097	6.360.097	0
5120540	Repressie West		908.763	908.763	0
5120550	Beheer & Techniek Management		109.942	109.942	0
5120553	Beheer & Techniek Onderhoud & Techniek		1.538.883	1.538.883	0
5120556	Beheer & Techniek Service & Beheer		974.099	974.099	0
5120560	Brandveiligheid Management		116.661	116.661	0

5120562	Brandveiligheid Advies		1.853.837	1.853.837	0
5120565	Brandveiligheid Brandveilig Leven		878.207	878.207	0
5120568	Brandveiligheid Toezicht & Objectinformatie		1.590.226	1.590.226	0
5120570	Vakbekwaamheid & Kennis Management		129.127	129.127	0
5120573	Vakbekwaamheid & Kennis Kenniscentrum		671.727	671.727	0
5120576	Vakbekwaamheid & Kennis Opleiden & Oefenen		2.506.578	2.506.578	0
5120580	Strategie & Ondersteuning Management		610.733	610.733	0
5120582	Strategie & Ondersteuning Mens & Middelen		2.402.344	2.402.344	0
5120585	Strategie & Ondersteuning Beleid & Strategie		1.044.326	1.044.326	0
5120588	Strategie & Ondersteuning Operationele Info.voorz.		983.026	983.026	0
5120101	Operationele ondersteuning BRW		21.872	21.872	0
5930720	Algemeen Beheer Mens & Middelen		1.735.383	1.735.383	0
5930730	Algemeen Beheer S & O		2.120.152	2.120.152	0
6112107	Preparatie meldkamer	182.048	142.443	0	39.605
6112120	OMS	-541.372	119.686	786.738	125.680
6112127	Basisomgeving servers		203.187	134.603	-68.585
6112129	Basisomgeving infrastructuur		261.262	5.275	-255.987
6112130	Basisomgeving werkplekken		238.137	0	-238.137
6112141	Veiligheidsnet		51.420	10.000	-41.420
6112144	Projecten Informatievoorziening		175.934	69.699	-106.235
6112148	Printers		63.272	0	-63.272
6112149	Mobiele devices		249.593	4.730	-244.863
6112151	Telefonie vast		84.761	0	-84.761
6112152	Audiovisuele communicatie		96.855	0	-96.855
6112153	Techniek COH/ROT		28.255	21.490	-6.765
6112154	C2000/P2000		70.308	0	-70.308
6112155	MDT/Tablet		101.905	0	-101.905
6112156	Software		705.105	3.194	-701.910
6112157	LCMS		93.630	0	-93.630
6112158	RTR		52.355	52.355	0
6112159	Migratie OMS		750.843	0	-750.843
6112160	Basisomgeving		385.491	0	-385.491
6112161	Operationele informatievoorziening		385.491	0	-385.491
6112500	Repressie	16.227.545	11.341.755	0	4.885.790
6112501	Natuurbrand beheersing	33.624	817.615	27.805	-756.186
6112505	Beleid & Ontwikkeling Repressie		3.016.990	0	-3.016.990
6112545	Beleid & Ontwikkeling Brandveiligheid		676.823	0	-676.823
6112550	Brandveiligheid Advies	2.082.794	1.149.274	20.716	954.236
6112551	Advies Industriële, Fysieke en Externe Veiligheid		183.127	0	-183.127
6112552	Advies Evenementen en Tijdelijke Vergunningen		478.900	0	-478.900
6112555	Brandveiligheid Brandveilig Leven	872.596	592.602	107.183	387.177
6112560	Brandveiligheid Toezicht	1.267.854	932.580	0	335.274
6112565	Brandveiligheid Objectinformatie	413.161	310.900	0	102.261
6112580	Onderhoud & Techniek	3.222.911	2.557.822	111.411	776.500
6112581	Gebouwenbeheer	4.938.919	6.764.574	99.913	-1.725.742

6112582	Planning & Logistiek	330.472	309.166	0	21.306
6112583	Beheer materieel	3.617.086	3.304.110	115.733	428.709
6112584	Onderhoud materieel		441.221	0	-441.221
6112585	Beleid & Ontwikkeling Beheer & Techniek		486.935	0	-486.935
6112591	Herinrichten RCC		12.433	0	-12.433
6112630	Opleiden	601.125	2.133.443	614.941	-917.377
6112631	Oefenen	2.564.512	2.116.817	81.274	528.969
6112632	Fitheid	598.033	98.229	56	499.860
6112640	Brandonderzoek, Lerend vermogen, Innovatie	163.322	270.242	0	-106.920
6112641	Kaliteit vakbekwaamheid	133.984			133.984
6112642	Innovatie Lerend Vermogen		221.192	0	-221.192
6112643	Beleid & Ontwikkeling Vakbekwaamheid & Kennis		413.819	0	-413.819
6112644	Project Troned Inc.	133.984	383.452	114.788	-134.681
6112645	Bedrijfsvoering Troned	133.984	1.403.046	1.624.848	355.787
6112652	Project Brainbox Brandgedrag		2.995	0	-2.995
6112653	Project Safety Field Lab		10.488	10.488	0
6112660	Strategie & Ondersteuning	5.296.283			5.296.283
6112685	Beleid & Ontwikkeling S&O		192.746	0	-192.746
6112691	Niet toegewezen financiële taakstellingen	-1.698.961			-1.698.961
6112704	Beheer & Beleid Financieel		1.409.064	0	-1.409.064
6112705	Beheer & Beleid Personeel		469.688	0	-469.688
6112710	Arbo & Fitheid		234.844	0	-234.844
6112715	Inkoop		234.844	0	-234.844
6112720	Bestuurs- en Beleidsadvisering en Ondersteuning		618.113	0	-618.113
6112725	Externe Communicatie		206.038	0	-206.038
6112730	Interne Communicatie		103.019	0	-103.019
6112735	Managementinformatie		103.019	0	-103.019
6112014	Rijksbijdragen	-1.879.587	0	3.617.005	1.737.418
<b>GHOR</b>					
5120300	Leiding GHOR		107.643	107.643	0
5120301	Bureau GHOR		538.326	538.326	0
6112300	Risicobeheersing GHOR	76.408	3.285	0	73.123
6112301	GHOR functionarissen	341.718	366.872	0	-25.154
6112302	Opleiding, training & oefenen	420.025	254.769	14.834	180.089
6112303	Materieel	110.365	72.143	1.024	39.246
6112304	Operationeel planvorming	63.985	79.357	0	-15.372
6112305	Operationele inzet	34.573	46.999	0	-12.426
6112306	Beleid en beheerscyclus	9.580	9.856	0	-276
6112307	Interne bedrijfsvoering	398.282	386.544	0	11.738
6112308	Communicatie GHOR	44.802	39.057	0	5.745
6112309	Overleg gnk keten	90.587	103.255	0	-12.668
6112310	Overleg extern	42.236	40.991	0	1.245
6112311	Project GHOR		25.390	25.390	0

6112312	Zuidkamp		27.699	7.873	-19.826
6112014	Rijksbijdragen	-890.000	0	857.744	-32.256
<b>Gemeenten</b>					
5120400	Gemeentelijke processen		142.464	142.464	0
6112400	Bevolkingszorg	244.083	278.630	164.200	129.653
6112401	Crisiscommunicatie		10.285	0	-10.285
6112014	Rijksbijdragen	-238.104	0	238.104	0
<b>Totaal Veiligheidsregio Twente</b>		39.970.754	97.242.303	56.821.758	-449.791
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>					<b>-449.791</b>
6998000	Mutaties reserves		4.617.084	5.373.212	756.127
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>39.970.754</b>	<b>101.859.387</b>	<b>62.194.970</b>	<b>306.337</b>

## Bijlage 3 Aard, reden en oordeel per 31-12-2014 van de reserves

### Reserves

Solidariteitsfonds Brandweer Twente	
<b>Reden</b>	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.
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	Betreffende reserve is nodig om uitvoering te geven aan de solidariteitsafspraken 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	
<b>Reden</b>	Deze reserve komt voort uit het "Beleidskader batige rekeningsaldi". Doel is het in stand houden van een financiële buffer om incidenteel onverwachte c.q. onvoorziene uitgaven te dekken.
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	Betreft een algemeen dekkingsmiddel en is daarom per definitie houdbaar. Betreffende reserve is bij de verzelfstandiging overgeheveld. Het plafond van de reserve is herzien n.a.v. de nota risicomanagement en weerstandsvermogen.

Materieel plan	
<b>Reden</b>	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).
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	<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"> <li>• besprekingen voertuigenplan (dienstvoertuigen)</li> <li>• project innovatieve incidentbestrijding (hulpverlenings- en redvoertuigen).</li> </ul> <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>

<b>Onderhoudskosten Meldkamer</b>	
<b>Reden</b>	Het opvangen van extra (technische) onderhoudslasten binnen meldkamerdomein (C2000).
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	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

<b>Faciliteren gemeentelijke presteren met processen</b>	
<b>Reden</b>	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.
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	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.

<b>Egalisatie FLO</b>	
<b>Reden</b>	<p>Per 1 januari 2006 is het FLO bij de brandweer herzien en wordt de 2e loopbaan ingevoerd. Brandweermanfunctionarissen in een bezwarende functie treden niet meer vervroegd uit, maar stromen na uiterlijk 20 jaar door naar een niet-bezwarende functie. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen, is FLO-overgangsrecht afgesproken. Aan dit recht zitten langjarige financiële consequenties vast.</p> <p>Het overgangsrecht FLO (Functioneel Leeftijdsontslag) treft een viertal gemeenten: Almelo, Hengelo, Enschede en Borne. Deze gemeenten hebben hiervoor afzonderlijk structureel budget ingebracht. Resultaten op deze begrotingspost dienen op enig moment afzonderlijk met betrokken gemeenten te worden verrekend. In dat kader wordt voorgesteld om per gemeente een egalisatiereserve in te stellen.</p> <p>De bilaterale financiële afspraken worden periodiek geëvalueerd. De eerste evaluatie heeft plaats in 2016.</p>
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	<p>Aanhouden van deze middelen is noodzakelijk, gezien de langjarige afspraken die hierover zijn gemaakt.</p> <p>Egalisatiereserves Enschede en Borne zijn, volgens de regelgeving BBV, in mindering gebracht op de algemene reserve. Deze reserve worden in de financiële administratie echter wel separaat verantwoord. Voor meer toelichting wordt verwezen naar de paragraaf toelichting op de balans.</p>

<b>Bedrijfsvoering Troned/ TSC</b>	
<b>Reden</b>	<p>Het oefencentrum Troned vormt onderdeel van de Twente Safety Campus (TSC). Dit centrum wordt buiten de gemeentelijke bijdrage om gefinancierd. Het oefencentrum is gehouden aan het uitgangspunt van een kostendekkende exploitatie. In boekjaar 2013 is de locatie meer dan kostendekkend geëxploiteerd.</p> <p>Voor de exploitatie van Troned (TSC) wordt gepleit voor een gesloten circuit van financiering. Dit sluit namelijk aan op het idee om TSC te beschouwen als een afzonderlijke entiteit binnen de organisatie. Daarmee is voor de safety campus een vertrekpunt gemarkeerd en dat geeft duidelijkheid richting toekomst (in welke constellatie TSC ook wordt voortgezet).</p> <p>Het genoemde bedrag betreft het exploitatieoverschot van 2013. Dit resultaat is dus bereikt met middelen die niet van Twentse gemeenten afkomstig zijn.</p>
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	Blijvend noodzakelijk: op 30 juni 2014 heeft het algemeen bestuur bewust besloten tot instelling van deze reserve, waarmee voor de exploitatie van TSC een gesloten circuit van financiering is gerealiseerd. Dit sluit namelijk aan op het idee om TSC te beschouwen als een afzonderlijke entiteit binnen de organisatie. Daarmee is voor de

	safety campus een vertrekpunt gemarkeerd en dat geeft duidelijkheid richting toekomst (in welke constellatie TSC ook wordt voortgezet).
--	---

<b>Innovatie</b>	
<b>Reden</b>	<p>Het wettelijke takenpakket van veiligheidsregio's is voortdurend aan veranderingen onderhevig. Voor een deel hangt dit samen met landelijke initiatieven (ministerie V&amp;J, Instituut Fysieke Veiligheid). Voor een deel zijn de veranderingen het gevolg van technologische of maatschappelijke ontwikkelingen. Veiligheidsregio Twente neemt vanwege haar zorg voor een goede uitoefening van haar wettelijke taak deel aan projecten die zich richten op nieuwe werkwijzen of nieuwe toepassingen van de crisisorganisatie.</p> <p>In deze fase zijn verschillende kansrijke initiatieven (ook in termen van financieel rendement) nog niet concreet uitgewerkt. Om die reden wordt voor nu gevraagd een bedrag van € 500.000,- voorlopig aan te houden als cofinanciering voor wettelijke innovatietrajecten. Na de zomer worden de innovatievoorstellen separaat ter goedkeuring voorgelegd..</p>
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	Doel van de reserve is in het najaar nader onderbouwd en bekrachtigd door het bestuur. De projectbegroting gaat uit van volledige aanwending van de middelen in 2015 en 2016. Derhalve blijft de reserve noodzakelijk.

<b>Verhoging begroting 2015</b>	
<b>Reden</b>	Het algemeen bestuur heeft ervoor gekozen om een deel van de verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2015 ad 1,3 mln. taakstellend op te dragen aan de organisatie, maar die taakstelling geleidelijk door te voeren. Voor een deel is de verhoging eenmalig afgedekt met het rekeningoverschot 2013. Dit om de organisatie een zekere tijd te gunnen om de aanvullende bezuinigingsopgave in volledigheid te realiseren.
<b>Oordeel per 31-12-2014</b>	De middelen zijn bestemd om de exploitatie van 2015 sluitend te krijgen. Daarom is behoud van de middelen noodzakelijk.





**Bijlage 5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## Bijlage 6 Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AC	Algemeen Commandant
AFM	Autoriteit Financiële Markten
AO	Administratieve Organisatie
AOV	Ambtenaar Openbare Veiligheid
ARBO	Arbeidsomstandigheden
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDUR	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen
BOGO	Brandweer Opleidingen Gelderland Overijssel
BOT	Bedrijfs Opvang Team
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BVL	Brandveilig Leven
BVR	Besluit Veiligheidsregio's
BZ	Bevolkingszorg
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CRIB	Centraal Registratie en Informatie Bureau
Fido	Financiering decentrale overheden
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
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
NRK	Nederlandse Rode Kruis
NVBR	Nederlandse Vereniging voor Brandweezorg en Rampenbestrijding
OMS	Openbaar Brandmeld Systeem
OO&V	Openbare Orde & Veiligheid
OTO	Opleiden, Training & Oefenen
OVD	Officier Van Dienst
PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
PG	Publieke Gezondheid
P&C	Planning & Control
RBC	Raad van Brandweercommandanten
RCC	Regionaal Crisis Centrum
RFV	Raad van Financiële Verhoudingen
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorg
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
SIS	Slachtoffer Informatie Systeem
SISA	Single Information Single Audit
TRONED	Trainingscentrum Oost-Nederland
TSC	Twente Safety Campus
TS&S	Twente Safety & Security
UT	Universiteit Twente
VIC	Verbijzondere Interne Controle
VNET	Veiligheidsnet
VRT	Veiligheidsregio Twente
VTH	Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
WNT	Wet Normering Topinkomens
WVR	Wet Veiligheidsregio's