



Programmabegroting 2025

Concept



Versiegegevens

VERSIE:	DATUM:	OMSCHRIJVING:
Concept	21-3-2024	Programmabegroting VRT 2025

Enschede, 21-3-2024

Versie Concept

© 2024, Veiligheidsregio Twente, Enschede, auteursrechten voorbehouden.

Overname van dit rapport (of gedeelten daarvan) is toegestaan, mits de bron wordt vermeld.

Voorwoord

Met trots presenteren wij de programmabegroting 2025 van Veiligheidsregio Twente (VRT). Hierin hebben we verwoord waar we volgend jaar de focus op gaan leggen en welke financiële onderbouwing daarbij hoort. Als veiligheidsregio streven we naar een regio waarin iedereen zich veilig voelt en waar we veerkrachtig reageren op uitdagingen en crises. Dat we daarbij met de nodige uitdagingen geconfronteerd worden is een feit. De samenleving om ons heen verandert in rap tempo. Op economisch, sociaal en politiek vlak zijn er ontwikkelingen die zorgen dat mensen vaker tegenover elkaar komen te staan. Deze polarisatie leidt tot spanningen en een onveilig gevoel. We staan dan ook aan de vooravond van een versterking van onze organisatie zodat we beter voorbereid zijn de onvoorspelbaarheid van de toekomst.

Vanuit het Rijk is structureel extra geld beschikbaar gesteld voor alle 25 veiligheidsregio's om de onderdelen crisisbeheersing en informatievoorziening te versterken. Hiervoor is binnen Veiligheidsregio Twente eind 2023 een bestedingsplan vastgesteld. Dit besluit is verwerkt in de begroting. Ook wordt een onderzoek uitgevoerd naar de bij VRT ondergebrachte OOV-taken.

Duurzaamheid

In de maatschappij is steeds meer aandacht voor duurzaamheid in de breedste zin van het woord. Ook als veiligheidsregio willen wij een duurzame organisatie zijn. We ondernemen dan ook stappen die bijdragen aan een duurzamere wereld. We kijken hierbij naar verschillende aspecten van duurzaamheid. Zo verduurzamen we onze gebouwen waar dat kan, kijken we naar ons wagenpark en zetten we in op circulair meubilair. Duurzaamheid gaat voor ons echter ook over mensen en duurzame inzetbaarheid: het ervoor

zorgen dat onze mensen gezond en vitaal blijven en zich fijn voelen in onze organisatie. Met de krappe arbeidsmarkt waar we mee te maken hebben, wordt het behouden en aantrekken van goed gekwalificeerd personeel nog belangrijker.

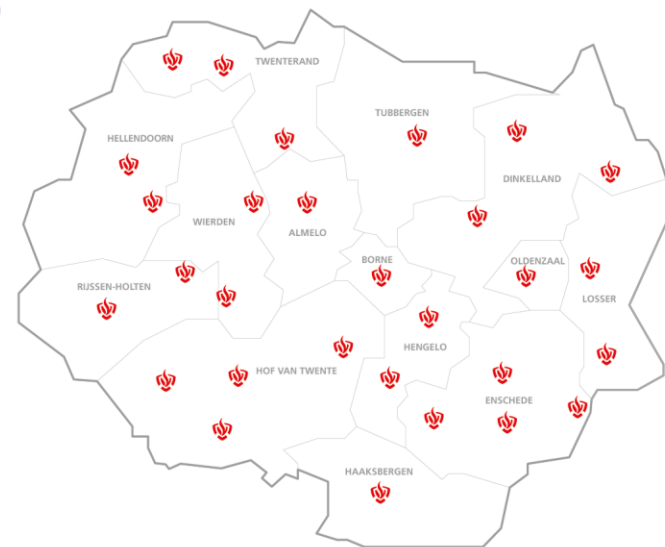
Tot slot blijft onze kerntaak om te zorgen voor een veilig Twente natuurlijk onverminderd bestaan. Met een nieuwe organisatie in 2025 zien we de toekomst op dit vlak met vertrouwen tegemoet. We kijken ernaar uit om met onze medewerkers en partners verder te bouwen aan mooie projecten binnen het veiligheidsdomein!

Enschede, juli 2024

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente

Veiligheidsregio Twente staat zeven dagen per week, 24 uur per dag paraat om hulp te bieden. Dit doen we met zo'n 700 brandweervrijwilligers en 300 medewerkers vanuit onze 29 kazernes.

Met onze kerntaken, crisisbeheersing, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening, staan wij voor een veilig Twente. In 2025 ligt onze focus op verschillende thema's zoals de doorontwikkeling van de crisisorganisatie, informatievoorziening- en veiligheid, paraatheid van de brandweer en duurzaamheid.



INKOMSTEN



=

58,0 mln
Gemeenten

9,0 mln
Het Rijk

5,7 mln
Overige bijdrage
o.a. GGD



GEMEENTEN
58,0 mln



HET RIJK
9,0 mln



OVERIGE BIJDRAGE
5,7 mln

UITGAVEN



=

62,0 mln
Voorbereiden
en bestrijden

6,2 mln
Voorkomen

4,5 mln
Overige



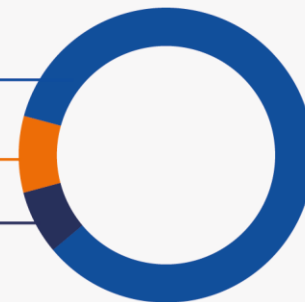
VOORBEREIDEN
EN BESTRIJDEN
62,0 mln



VOORKOMEN
6,2 mln



OVERIGE
4,5 mln



Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Inhoudsopgave.....	5
1 Stabiele factor in tijden van verandering.....	6
2 Basistaken – voorkomen	10
3 Basistaken – voorbereiden en bestrijden.....	12
4 Aanvullende opdrachten.....	15
5 Vernieuwen en ontwikkelen.....	18
6 Verplichte paragrafen	20
7 Financiële begroting 2025	33
Bijlagen	43
Bijlage 1 Toelichting gemeentelijke bijdrage.....	43
Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage 2025	45
Bijlage 3 Lijst met afkortingen.....	46

1 Stabiele factor in tijden van verandering

Als VRT staan wij 24 uur per dag, 7 dagen per week paraat om hulp te bieden wanneer dit nodig is. Dit doen we met zo'n 700 brandweervrijwilligers en 300 medewerkers vanuit onze 29 kazernes. We hebben een risicogerichte benadering en richten ons niet alleen op de bestrijding van, maar ook op het voorkomen van incidenten. Met onze kerntaken, crisisbeheersing, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening, staan wij voor een veilig Twente.

De ontwikkelingen in de maatschappij gaan snel en dat is ook merkbaar in het veiligheidsdomein. Deze ontwikkelingen bieden kansen maar komen ook met de nodige uitdagingen. Dit vraagt van onze organisatie flexibiliteit en wendbaarheid om onze kerntaken goed uit te blijven voeren. De komende jaren ligt de nadruk op het in stand houden van een stabiele organisatie in een samenleving waarin veel verandert. Dit is ook vastgelegd in het beleidsplan dat loopt tot 2025. Als VRT zijn wij een stabiele factor in tijden van verandering.

In ons beleidsplan zijn een aantal thema's benoemd waar uitdagingen liggen voor onze organisatie. Per thema is aangegeven welke ontwikkelingen er in 2025 op dat gebied spelen en vanuit onze organisatie (extra) aandacht vraagt.

Continuïteit en stabiliteit

Gekwalificeerd personeel

Onze mensen vormen de basis van onze organisatie, zij zijn essentieel voor een goede uitvoering van onze taken. De huidige arbeidsmarkt is krap en het vinden en behouden van de juiste, gekwalificeerde mensen kan dan ook een uitdaging zijn. Ook omdat we op bepaalde gebieden concurreren met het bedrijfsleven. Dit vraagt onze creativiteit. Daarnaast proberen we mensen te behouden door het zijn van een aantrekkelijke werkgever waar medewerkers met plezier werken. Een organisatie waar medewerkers zich gewaardeerd

voelen, ruimte is voor ontwikkeling en waar we medewerkers stimuleren om fit en vitaal te blijven.

Paraatheid brandweer

Vrijwilligers zijn essentieel voor de brandweezorg in Twente, het grootste gedeelte van het personeelsbestand bestaat uit vrijwilligers. We koesteren vrijwilligheid maar het is ook kwetsbaar. We zien dat de beschikbaarheid van vrijwilligers met name overdag lastiger wordt. Ook het vinden én behouden van vrijwilligers is al jaren een opgave. Op verschillende manieren werken we aan het op peil houden van ons vrijwilligersbestand en de paraatheid. We zoeken naar creatieve manieren om vrijwilligers te werven maar kijken ook naar andere manieren om paraatheid te waarborgen. Hierbij maken we gebruik van technologische middelen, zoals 'slimme pagers' voor vrijwilligers (waarmee je aan kunt geven dat je beschikbaar bent) en dashboards om paraatheid te monitoren. Daarnaast proberen we meer grip te krijgen op onze capaciteit en de beroepsbezetting in Twente waar mogelijk te flexibiliseren en Twents te benutten.

De samenleving

Polarisatie

We leven in een tijd waar veel tegenstellingen expliciet zichtbaar zijn. Mensen leven in hun eigen bubbel, dit wordt nog eens versterkt door de digitalisering van de maatschappij. De crises van de afgelopen jaren zoals Covid 19, de oorlog in Oekraïne, migratie, huisvesting en klimaat, hebben daarnaast gezorgd voor een kentering in het vertrouwen in de overheid, elkaar en de maatschappij als geheel. Dit vergroot de kans op verscherping van de tegenstellingen tussen groepen in de samenleving en kan resulteren in spanningen tussen deze groepen en toename van segregatie. We zien hier dat de balans verschuift: steeds vaker en heftiger zijn er uitingen van maatschappelijk ongenoegen/onrust, die vervolgens vaker uitmonden in radicaal gedrag en escaleert naar situaties die de (lokale) democratie of openbare orde bedreigen en ondermijnen. Als veiligheidsregio hebben wij een rol in de aanpak van maatschappelijke onrust.

Informatie

Informatieveiligheid

Een goede informatievoorziening en datahuishouding zijn noodzakelijk voor een goede uitoefening van ons werk. We werken steeds meer digitaal doordat onze werkomgeving online makkelijk overal toegankelijk is. De ontwikkelingen op dit gebied gaan razendsnel en brengen kansen met zich mee maar ook risico's op het gebied van informatieveiligheid en cyberweerbaarheid. Voor ons als veiligheidsregio is het cruciaal dat de informatieveiligheid op orde is zodat de bedrijfscontinuïteit geborgd is. De afgelopen jaren zijn hier dan ook grote stappen in gezet. Zo werken we aan de verdere implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIO). Er komt op het gebied van informatiebeveiliging echter nog meer op ons af. De verwachting is dat de veiligheidsregio's als 'vitale sector' gaan

worden aangemerkt. Dit heeft als gevolg dat er hogere eisen worden gesteld aan informatieveiligheid. Ook krijgen we te maken met additionele Europese regelgeving. Wat de precieze consequenties van dit alles is, is nu nog niet te overzien.

Klimaat

Energietransitie

De ontwikkelingen op het gebied van de energietransitie gaan snel. Dit brengt vele voordelen met zich mee, ook op het gebied van veiligheid doordat sommige risicobronnen kleiner worden. Daarentegen zorgt het ook voor nieuwe en andere veiligheidsrisico's. De ontwikkelingen gaan daarnaast zo snel, dat het niet altijd duidelijk is wat de risico's zijn of hoe hier mee omgegaan moet worden. De kans op incidenten gerelateerd aan de energietransitie wordt steeds groter. Het is daarom van belang dat we proactief anticiperen op de ontwikkelingen zodat we voorbereid zijn op wat ons afkomt en bij incidenten veilig kunnen optreden. Ook voor een goede uitvoering van de adviestaak van de brandweer is het van belang dat we over de benodigde kennis beschikken.

Natuurbranden

Door klimaatverandering hebben we vaker te maken met periodes van langdurige droogte. De kans op natuurbranden is dan ook toegenomen. Daarnaast is de verwachting dat de impact van natuurbranden ook steeds groter zal worden. Grote natuurbranden zijn lastig te bestrijden, zijn vaak langdurig en vragen veel van de brandweer. Doordat droge en warmte periodes vaak in het hele land voorkomen bestaat ook de kans op gelijktijdigheid van natuurbranden. De (reguliere) brandweezorg komt in zulke situaties onder druk te staan. Natuurbranden- en beheersing is een landelijk thema en er is een landelijke visie op natuurbranden opgesteld. De

visie richt zich op alle schakels binnen de veiligheidsketen, van preventie tot bestrijding. Hoewel de visie is ingestoken vanuit brandweerperspectief is ook de inzet van andere organisaties essentieel om de risico's van natuurbranden te verkleinen.

Wet- en regelgeving

Contourennota versterking crisisbeheersing en brandweezorg

De contourennota 'Versterking crisisbeheersing en brandweezorg' beschrijft de richting die het Rijk op wil in relatie tot brandweezorg en crisisbeheersing. Het laat zien hoe het Rijk de aanbevelingen uit het rapport 'Evaluatie Wet veiligheidsregio's' opvolgt. Er is extra geld beschikbaar gesteld voor het versterken van de crisisbeheersing en het verbeteren van de informatievoorziening. Deze gelden worden gefaseerd (2023-2026) beschikbaar gesteld. In 2023 is een bestedingsplan vastgesteld door het AB voor de inzet van deze gelden. Over de inzet van deze gelden wordt periodiek (via de reguliere P&C-cyclus) gerapporteerd.

EU-regelgeving omtrent vrijwilligheid (bouwsteen verplichtend karakter)

Het huidige brandweerstelsel met vrijwillig is in strijd met de Europese wet- en regelgeving. Vrijwilligers en beroeps zijn teveel hetzelfde en dan geldt het principe gelijk werk, gelijk betalen. Onderzocht is welke mogelijkheden er zijn om de verschillen tussen de beroeps en vrijwilligers dusdanig te vergroten dat er geen spanning meer is met de wet- en regelgeving. Hieruit is een denkrichting voortgekomen (bouwsteen 'verplichtend karakter'). De essentie van de denkrichting is dat vrijwilligers niet meer verplicht mogen worden om taken uit te voeren of aanwezig te zijn op een bepaald moment (waarbij een beroeps verplicht kan worden). Voor Twente betekent dit dat vormen als consignatie, piket en kazernerij van vrijwilligers niet meer mogelijk is. Om hier uitvoering aan te geven is landelijk een implementatieplan opgesteld die

in december 2022 is vastgesteld door het Veiligheidsberaad. Hierbij is de voorwaarde gesteld dat de financiering gedragen wordt door het ministerie van JenV. Sindsdien ligt het dossier stil. Voor Twente begint de huidige situatie echter te knellen, met name in de kazernes Hengelo en Almelo (waar vrijwilligers zijn gekazerneerd) staat de paraatheid onder druk.

Omgevingswet

1 januari 2024 is de Omgevingswet, en gekoppeld hieraan de wet kwaliteitsborging bouw, ingevoerd. Deze wet bundelt en moderniseert in één wet veel van de regelgeving voor de leefomgeving. De impact van de invoering is groot en hebben invloed op de rol en werkzaamheden van ons als organisatie. De afgelopen jaren is hier op voorbereid, in 2024 moet blijken hoe het loopt en wat de eventuele knelpunten zijn. Deze kunnen worden betrokken bij de geplande evaluatie (van de financiële afspraken tussen Rijk en VNG) in 2025.

Meerjarenperspectief vanuit kadernota 2025

In de kadernotitie 2025 zijn de ontwikkelingen voor de komende jaren geschetst. Hieruit resulteert het volgende meerjarenperspectief.

Meerjarenperspectief ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

	2025	2026	2027	2028
Beleidsintensivering				
Europese deeltijdrichtlijn	0,30	0,30	0	0
Mutaties lopende begroting				
Effecten in de kapitaalsfeer		0,10	0,25	0,30
Technische uitgangspunten				
Loon- en prijsindexering*	3,80*	5,00	6,20	7,40
Renteomslag	0,15	0,15	0,15	0,15
Totaal	4,25	5,55	6,60	7,85
Gecorrigeerd perspectief*	3,60	4,90	5,95	7,20

* de kadernota ging uit van een indicatieve doorrekening van de loon- en prijsindexering van 3,8 mln. Die valt in de voorliggende ontwerpbegroting lager uit vanwege bijgestelde werkgeverslasten. De loon- en prijsindexering in 2025 komt uit op 3,15 mln. Het effect op de gemeentelijke bijdrage is daarmee ook 0,65 mln. lager dan in de kadernota geschetst (zie bijlage 1 en de meerjarenraming van deze begroting zoals weergegeven in par. 7).



2 Basistaken – voorkomen

Een veilig Twente, dat is het streven van de VRT. Veiligheid begint bij de basis, bij het beperken van risico's en het waar mogelijk voorkomen van onveilige situaties en incidenten. Veel van onze activiteiten zijn dan ook gericht op het versterken van de voorkant van de veiligheidsketen. Hierbij maken we gebruik van ons sterke netwerk. We zoeken proactief de samenwerking met betrokken veiligheidspartners en kijken hierbij verder dan onze eigen veiligheidsregio. Een belangrijke rol is ook weggelegd voor de inwoners, bedrijven en instellingen in Twente, we stimuleren hen om zelf een actieve bijdrage te leveren aan een veilig Twente. Samen werken we zo aan het vergroten van de veiligheid in Twente. De basistaak voorkomen is opgesplitst in twee thema's: brandveiligheid en risicobeheersing. Beide richten zich op risico's in Twente waarbij de focus bij brandveiligheid op fysieke- en brandrisico's ligt en risicobeheersing multidisciplinair is en zich ook richt op meer sociale risico's zoals maatschappelijke onrust.

Brandveiligheid

Wat willen we bereiken?

Naast het bestrijden van branden en incidenten en het bieden van hulpverlening is er ook een belangrijke rol weggelegd voor ons als brandweer bij het voorkomen en het zo beperkt mogelijk houden van de effecten van een incident of brand. We kijken hierbij naar de risico's en zetten ons in daar waar de kansen en effecten het grootst zijn. We zijn een expert op het gebied van brandveiligheid. We streven naar minder branden, minder slachtoffers en minder schade.

Wat gaan we doen?

We hebben beeld van de brandveiligheidsrisico's in Twente en inventariseren, analyseren en duiden deze risico's. Dit maken we inzichtelijk via ons risicoprofiel brandweezorg. We anticiperen op verschillende manieren op deze risico's. We richten ons onder meer op risicogericht

Risicobeheersing

Wat willen we bereiken?

We richten ons op het versterken van de voorkant van de veiligheidsketen met als doel de veiligheid in Twente te vergroten en de gevolgen van een crisis of incident te beperken. Dit doen we door het signaleren, monitoren en beperken van de risico's en het vergroten van de veerkracht van inwoners en ondernemers in Twente.

Wat gaan we doen?

We hebben de risico's in Twente in beeld en de gevolgen daarvan, voor tactische, strategische en operationele doeleinden. We bereiden ons voor op deze risico's en hebben oog voor nieuwe risico's die zich voordoen. We maken inwoners en ondernemers bewust van risico's en onveilige situaties

oefenen waarbij we de werkwijze rond risicogericht oefenen in alle kazernes aan het uitrollen zijn. We monitoren ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op ons vakgebied (bijvoorbeeld de energietransitie en natuurbrandbeheersing) en bereiden ons daar op voor. We werken samen met bedrijven en onderwijsinstellingen om kennis te delen en elkaar op het gebied van veiligheid te versterken. We doen onderzoek naar bijzondere branden om van te leren voor de toekomst. Daarnaast verzamelen en analyseren we steeds meer data. Dit geeft ons informatie om onderbouwde keuzes te kunnen maken. We proberen de risico's te verkleinen door het geven van advies en het houden van toezicht. Door middel van voorlichting en communicatie zetten we in op het vergroten van het veiligheidsbewustzijn rondom brandveiligheid. Hierbij onderzoeken we wat aanzet tot gedragsverandering. Ook kijken we naar effectieve manieren om de verschillende doelgroepen te bereiken.

zoals de risico's van het vervoer van gevaarlijke stoffen of bijvoorbeeld uitval van elektriciteit. We geven inzicht in de voorbereidingen die ze zelf kunnen treffen om de risico's te verkleinen of incidenten te voorkomen. We bieden handelingsperspectieven zodat inwoners weten hoe ze moeten handelen tijdens een incident. Hierbij is ook aandacht voor specifieke, kwetsbare doelgroepen zoals ouderen en de jeugd.

We werken samen met allerlei partners uit het veiligheidsdomein maar ook daarbuiten. Zowel binnen onze eigen regio als daarbuiten en over de grens. Deze samenwerking is breed en richt zich op verschillende aspecten van veiligheid. We zetten ons ook in om de samenwerking tussen verschillende partners te stimuleren en te faciliteren.

Prestatie-indicatoren

- We beschikken 24/7 over een actueel beeld van risico's in Twente
- 90% van de toezichtstaken worden uitgevoerd conform afgesproken planning
- We leren als organisatie door alle branden met slachtoffers¹ en alle bijzondere branden en incidenten te onderzoeken en/of te evalueren

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
VOORKOMEN	6.175.594	270.000

¹ De definitie van een slachtoffer is dat deze met de ambulance naar het ziekenhuis is gebracht



3 Basistaken – voorbereiden en bestrijden

Ondanks alle inspanningen aan de voorkant om risico's te verkleinen is een incident of een crisis niet altijd te voorkomen. Wanneer een incident of crisis zich toch voordoet staan wij 24/7 paraat om deze bestrijden. Om slagvaardig en veilig te kunnen optreden is een goede voorbereiding cruciaal. Onze mensen worden daarom doorlopend opgeleid en getraind en er is een intensieve samenwerking met partners in én buiten het veiligheidsdomein. De basistaak voorbereiden en bestrijden is opgesplitst in 3 thema's: brandweezorg, crisisbeheersing en GHOR. Brandweezorg gaat specifiek over de inzet van de brandweer ten tijde van een incident, ramp of crisis. Crisisbeheersing heeft betrekking op de multidisciplinaire samenwerking bij bestrijding van een incident, ramp of crisis en de GHOR richt zich op de geneeskundige hulpverlening. .

Brandweezorg

Wat willen we bereiken?

Als brandweer staan we 24/7 paraat om uit te rukken vanuit onze 29 kazernes in Twente. We streven naar een professionele en slagvaardige brandweezorg, die voldoet aan wensen en verwachtingen van inwoners. Passend binnen de wet en wat het bestuur van ons verwacht.

Crisisbeheersing

Wat willen we bereiken?

We streven naar een parate crisisorganisatie die flexibel en slagvaardig is en kan worden ingezet bij veel soorten rampen en crises waaronder complexe, grensoverschrijdende, langdurige en gelijktijdige crises. Alle functionarissen in de crisisorganisatie zijn professioneel, goed opgeleid en getraind. Zij hebben zelf inzicht en regie over hun vakbekwaamheid. Er is heldere crisiscommunicatie die aansluit bij het type crisis en inspeelt op wat leeft ten tijde van het incident. Er is een goede informatievoorziening om alle functionarissen van de juiste informatie te voorzien en ondersteunt in het nemen van beslissingen.

GHOR

Wat willen we bereiken?

Als GHOR zorgen we voor de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij rampen en crises. Als netwerkorganisatie zijn wij een betrouwbare schakel tussen zorg, veiligheid en openbaar bestuur. We zijn adviseur voor onze keten- en multipartners en werken samen met hen aan een goede voorbereiding van de geneeskundige hulpverlening tijdens crises. Informatiegestuurd werken is een noodzakelijk onderdeel van ons werk. We werken aan de voorkant van de informatiestromen en monitoren deze voor onze ketenpartners.



Wat gaan we doen?

We staan 24/7 paraat om in heel Twente brandweezorg en crisisbeheersing te leveren. Dit doen we met goed opgeleide en geoefende mensen (vrijwilligers en beroeps) vanuit onze 29 kazernes. Onze kazernes, materieel en materiaal zijn goed onderhouden en kwalitatief in goede staat. We beschikken over een actuele informatievoorziening die essentieel is voor het leveren van goede brandweezorg. We zijn een vakbekwame organisatie en zorgen ervoor dat onze brandweermensen geoefend blijven en beschikken over de benodigde en actuele kennis. We leren van incidenten door bijzondere inzetten te evalueren.

Wat gaan we doen?

Crisisorganisatie: we gaan verder met het versterken van onze crisisorganisatie. We zorgen voor de juiste en goed gekwalificeerde functionarissen op crisisfuncties. We blijven vakbekwaam als crisisorganisatie door regelmatig te trainen en oefenen (conform de visie op Leren). We beschikken over een actueel crisisplan en actuele rampbestrijdingsplannen. We bereiden ons voor op zowel de klassieke crises als op de nieuwe type crises (bijvoorbeeld cyber, klimaat of langdurig van aard). Ook hebben we aandacht voor bovenregionale crises.

Crisiscommunicatie: we coördineren de processen rondom crisiscommunicatie in zowel de koude als de warme fase. Hierbij werken we nauw samen met de 14 Twentse gemeenten. Alle functionarissen in de crisiscommunicatie zijn opgeleid, getraind en geoefend.

Bevolkingszorg: we bereiden gemeenten goed voor om tijdens (en ook na) een crisis voor hun bevolking te zorgen. Dit doen we samen met ambtelijke medewerkers van de gemeenten waarin alle functionarissen regionaal als één geheel samenwerken. Alle functionarissen zijn en blijven vakbekwaam.

Wat gaan we doen?

We coördineren en geven leiding tijdens rampen en crises aan de geneeskundige keten. Ter voorbereiding hierop bieden we ondersteuning en advies. Zorgcontinuïteit is hierbij een belangrijk speerpunt, zowel in het reguliere werk als ten tijden van een ramp of crisis. We duiden en monitoren de informatiestromen voor onze ketenpartners o.a. via de nog te ontwikkelen witte informatiebron (i.s.m. Oost5). Wij geven gevraagd en ongevraagd advies o.a. in het licht van nieuwe uitdagingen zoals langdurige crises, gevolgen klimaatveranderingen en cyber. Het zorgrisicoprofiel (ZRP) geeft GHOR inzicht in risico's met de hoogste prioriteit en maakt zichtbaar waar de geneeskundige keten kwetsbaar is ten tijden van een ramp of crisis en welke consequenties dat heeft. We gaan verder met de implementatie van het ZRP door samen met partners knelpunten aan te pakken. We brengen in kaart welke zorginstellingen een verhoogde kans op gevolgen van natuurbrand hebben en welke instellingen in het aandachtsgebied van gevaarlijke stoffen liggen. Hierover gaan we in gesprek met de zorginstellingen.

Prestatie-indicatoren

- Er worden 14 systeemoefeningen (1 per gemeente) per jaar gehouden
- We voldoen aan de opkomsttijden zoals opgenomen in het dekkingsplan Brandweer
- Alle sleutelfuncties in de crisisorganisatie zijn ingevuld
- We hebben de brandweercapaciteit en slagkracht 24/7 in beeld

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
VOORBEREIDEN EN BESTRIJDEN	61.954.408	885.580



4 Aanvullende opdrachten

In het verlengde van de basistaken die wij als VRT uitvoeren zijn er ook een aantal taken die wij als aanvulling daarop uitvoeren. Deze taken worden uitgevoerd omdat het een bijdrage levert aan de veiligheid in Twente of zijn, in opdracht van de gemeenten, bij de VRT belegd omdat het logisch of efficiënt is om deze in gezamenlijkheid op te pakken. Voor een aantal van deze taken bestaat ook een aparte financieringssysteem. De taken worden hieronder verder toegelicht.

Platformfunctie

De VRT dient als gastheer voor een aantal taken. De Twentse gemeenten hebben voor deze taken de samenwerking gezocht omdat dit zorgt voor een effectievere en efficiëntere uitvoering van deze taken. Gezien de functie van de VRT in het veiligheidsdomein is het passend om deze taken bij de VRT onder te brengen. Deels betreffen dit taken waarvan de wettelijke grondslag bij de gemeenten ligt. Het gaat om de volgende taken:

- **Platform Integrale Veiligheidszorg (IVZ)** – het Platform IVZ werkt aan het verhogen van de veiligheid en de bestrijding van (georganiseerde) criminaliteit en overlast binnen Twente. Het is een samenwerking van verschillende partners uit het veiligheidsdomein.
- **Zorg en Veiligheidshuis Twente (ZVHT)** – het ZVHT brengt bij complexe (gezins)situaties informatie van partners uit het strafrecht, de zorg en gemeenten samen. Het ZVHT functioneert als hulp in de uitvoering in de integrale aanpak van overlast gevende criminaliteit. Het gaat om ernstige problemen die vragen om een integrale aanpak omdat de situatie onveilig is.
- **Kenniscentrum Mensenhandel Twente (KMT)** – het KMT is onderdeel van Zorg en Veiligheidshuis Twente en zet zich in voor de

strijd tegen mensenhandel. Dit doet het KMT samen met gemeenten en andere partners zoals politie, het Openbaar Ministerie en zorgorganisaties.

Taken in het kader van veiligheid in Twente

Er zijn een aantal taken die de VRT uitvoert die bijdragen aan de veiligheid in Twente maar geen wettelijke basis kennen. Het gaat om de volgende taken:

- **Adviseren bij (grootschalige) evenementen** – het organiseren van een evenement brengt in meer of mindere mate bepaalde risico's met zich mee. In Twente gebeurt advisering omtrent veiligheid bij evenementen middels een regionale werkwijze. De VRT heeft hier de coördinerende rol in het multidisciplinair adviesproces van politie, brandweer en GHOR richting de gemeenten.
- **Grensoverschrijdende samenwerking** – Twente grenst aan twee Duitse deelstaten, Nedersaksen en Noordrijn-Westfalen. Bij een incident, ramp of crisis wordt er met enige regelmaat samengewerkt. Daarvoor zijn er diverse convenanten afgesloten. Het is van essentieel belang dat de samenwerking goed verloopt. Daarom



zetten we als VRT in op goede grensoverschrijdende samenwerking. Met aanpassing van de wet veiligheidsregio's wordt dit ook een basistaak voor de veiligheidsregio.

- **Regionale Toezichtsrimte (RTR)** – de RTR is de voorziening t.b.v. cameratoezicht in het publieke domein in Twente. De gemeenten Enschede, Hengelo, Almelo en Borne zijn hierbij aangesloten.

Wat gaat het kosten?

Voor de taken genoemd onder het kopje platformfunctie, de RTR en de coördinatie vluchtelingen geldt een eigen financiering. Zij zijn dan ook geen onderdeel van de gemeentelijke bijdrage.

	LASTEN	BATEN
PLATFORMFUNCTIE EN OVERIGE TAKEN VEILIGHEID	1.376.250	1.376.250

Twente Safety Campus

De Twente Safety Campus (TSC) is een plek waar partners op het gebied van veiligheid elkaar ontmoeten en samenwerken. De TSC is opgezet vanuit het denken-doen-beleven concept. De TSC bestaat uit drie onderdelen:

- Safety Field lab – de plek waar kennis centraal staat. Samen met kennisinstututen en bedrijven worden producten en ideeën ontwikkeld met als doel deze in de veiligheidspraktijk te brengen.
- Troned – het oefencentrum waar verschillende hulpdiensten werken aan hun vakbekwaamheid. Er is ruimte om te oefenen, te experimenteren en bezig te zijn met de praktijk. Het centrum wordt gebruikt door Brandweer Twente maar ook door andere regio's en partners in het veiligheidsdomein.
- De Risk Factory – de plek om (on)veiligheid te beleven met als doel het veiligheidsbewustzijn en de zelfredzaamheid van deelnemers te vergroten. In de communicatie naar buiten valt de Risk Factory onder de TSC. Gezien de activiteiten gericht op preventie valt de Risk Factory onder Brandveiligheid (Brandweer). De lasten en baten worden dan ook daar verantwoord.

Wat willen we bereiken?

Met de TSC willen we de vakbekwaamheid en professionaliteit van hulpverleners en de hulpverlenersorganisatie stimuleren en vergroten. We vergroten het veiligheidsbewustzijn van de burgers in Twente. Daarnaast dragen we bij aan een veilig Twente door in samenwerking met kennisinstellingen en bedrijven op zoek te gaan naar innovatieve veiligheidsoplossingen. Dit doen we op een bedrijfseconomische manier.

Wat gaan we doen?

De TSC biedt diverse activiteiten aan die gericht zijn op de verschillende doelgroepen:

- Oefenprogramma's en trainingen voor hulpverleners (Troned)
- Mogelijkheden voor testen, simulaties en experimenteermogelijkheden voor bedrijven (Safety Field Lab)
- Interactieve educatieprogramma's gericht op veiligheidsbewustzijn en zelfredzaamheid van inwoners (Risk Factory)

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
TSC	3.145.237	3.145.237



5 Vernieuwen en ontwikkelen

De VRT is een innovatieve organisatie en altijd op zoek naar mogelijkheden om nieuwe ontwikkelingen en technologie slim in te zetten. We zoeken hiervoor ook de samenwerking met kennisinstellingen, bedrijven, ondernemers en onze inwoners. Het doel is altijd het vergroten van de veiligheid in Twente. Daarnaast zijn we altijd op zoek naar manieren om ons verder te ontwikkelen om efficiënter of effectiever te kunnen werken en te kunnen bijdragen aan de veiligheid in Twente. In dit hoofdstuk worden een aantal onderwerpen en thema's waar wij als VRT extra op inzetten uitgelicht.

Jeugdbrandweer

Wat willen we bereiken?

Onderdeel van de brandweerorganisatie is de jeugdbrandweer waar jongeren (in de leeftijd 12 tot 18 jaar) kennismaken met de brandweer. Naast dat dit een maatschappelijke bijdrage vervuld, is de jeugdbrandweer ook een 'kweekvijver' voor de brandweer. Het doel is ook dat jeugdbrandweerleden uiteindelijk doorstromen naar de reguliere (vrijwillige) brandweerorganisatie.

Wat gaan we doen?

De afgelopen jaren is ingezet op het professionaliseren van de jeugdbrandweer en het borgen van de jeugdbrandweer in de organisatie. Hier blijven we aan werken. We gaan ook aan de slag met de doorstroming van de jeugdbrandweer naar de reguliere brandweerorganisatie. Jeugdleden moeten verplicht stoppen op hun 18^e en hebben niet altijd de mogelijkheid om door te stromen, bijvoorbeeld omdat de kazerne in hun woonplaats geen plek heeft of omdat ze gaan studeren. We kijken naar mogelijkheden om ze na hun 18^e nog een aantal jaren langer te kunnen verbinden aan de brandweer en ze zo, als de mogelijkheid er wel is, op een later moment door te laten stromen. We hebben op dit moment drie jeugdbrandweerteams en werken aan een vierde team.

Duurzaamheid

Wat willen we bereiken?

Als overheidsorganisatie heeft de VRT een maatschappelijke – en voorbeeldrol om te verduurzamen, zodat de aarde leefbaar blijft voor de huidige én toekomstige generaties. Onze ambitie is voorop lopen op het gebied van duurzaamheid.

Wat gaan we doen?

Duurzaamheid is een breed begrip waar veel onder geschaard kan worden. Het is ook een thema dat de hele organisatie raakt en is van en voor de organisatie. Om richting te geven is een duurzaamheidsprogramma opgezet. Aan de hand van een aantal thema's worden concrete acties uitgezet. Het is breed ingestoken en gaat over onder andere zaken als fysieke mobiliteit (wagenpark, woon-werkverkeer), huisvesting (verduurzamen kazernes) maar ook om thema's als onze mensen (duurzame inzetbaarheid, voeding en gezondheid). Ook is er aandacht voor het registreren en monitoren van wat we doen en wat het oplevert. Waar mogelijk sluiten we aan bij landelijke initiatieven.

Digitale verkenning

Wat willen we bereiken?

De technologische ontwikkelingen gaan razendsnel en bieden veel mogelijkheden om onze werkzaamheden effectiever, efficiënter en veiliger te maken. Op het gebied van incidentbestrijding zijn de afgelopen jaren al mooie stappen met de inzet van drones. Het wordt ook een steeds belangrijker onderdeel van ons werk. Digitale verkenning is meer dan drones en daarom willen we het onderdeel digitale verkenning de komende jaren verder ontwikkelen.

Wat gaan we doen?

We kijken naar mogelijkheden om meer uit het team digitale verkenning te halen. We beschikken over onze drones en breiden dit verder uit, bijvoorbeeld met drones die ook binnen kunnen vliegen en ons zo van informatie kunnen voorzien. Ook volgt een blusrobot, deze kan worden ingezet wanneer het te gevaarlijk is om onze brandweermensen zelf ter plekke te sturen. Het voertuig van het team digitale verkenning is daarnaast uitgerust met bodycams. Bij inzet van dit team kunnen de bodycams meegegeven worden aan de brandweermensen ter plekke zodat er live, op afstand kan worden meegekeken met de inzet. We kijken ook naar landelijke ontwikkelingen op dit gebied en de ontwikkelingen bij andere veiligheidsregio's met teams digitale verkenning. Hierbij zoeken we naar innovaties die een meerwaarde zijn voor Twente en passen bij de risico's in ons gebied.

Wat gaat het kosten?

De ontwikkelingen worden voor een groot deel gerealiseerd door bestaande budgetten op een andere wijze in te zetten.



6 Verplichte paragrafen

6.1 Bedrijfsvoering

Voor de gehele VRT is de bedrijfsvoering centraal geregeld. Hieronder staan een aantal ontwikkelingen toegelicht op het gebied van bedrijfsvoering die spelen in 2025. Deze ontwikkelingen hebben we onderverdeeld in een aantal thema's: mens, organisatie en informatie.

Mens

Modern werkgeverschap

De veranderende samenleving vraagt ook een verandering van ons als werkgever. We willen een werkgever zijn waar mensen graag willen werken en die mensen kan blijven binden en boeien. Een inclusieve organisatie waar mensen zich prettig en gewaardeerd voelen. Hierbij hebben we oog voor zowel de fysieke als de mentale gezondheid van onze medewerkers. We ondernemen al veel op dit gebied en blijven zoeken naar manieren om als organisatie verder te ontwikkelen op dit gebied en om te gaan met alle veranderingen die op ons afkomen.

Duurzame inzetbaarheid brandweerpersoneel

Het brandweervak is in fysiek en mentaal opzicht belastend. Hier zitten risico's aan voor zowel de werknemer als de werkgever. Er is daarom aandacht voor de duurzame inzetbaarheid van brandweerpersoneel. Momenteel loopt een langdurig en grootschalig onderzoek naar wat belemmerende en bevorderende factoren zijn voor brandweerm medewerkers om duurzaam inzetbaar te zijn en blijven. De afspraken rondom het

bezwarende karakter van de brandweerfuncties (FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid) blijven tijdens het onderzoek van kracht.

Organisatie

Financieel gezonde organisatie

Op financieel gebied krijgen wij als organisatie de komende tijd te maken met een aantal uitdagingen. Er zijn een aantal nadelige effecten merkbaar die zonder ingrijpen doorwerken naar volgende jaren. Er is een noodzaak om te focussen op onze financiële positie. Hier zijn al stappen in ondernomen, onder meer nadrukkelijke focus op kostenbeheersing, en dit zal de komende jaren een thema blijven.

Duurzaamheid

Als VRT vinden we duurzaamheid belangrijk en willen we een duurzame organisatie zijn. In 2024 is daarom een programma duurzaamheid gevormd en gestart. Dit programma bouwt verder op het eerder opgestelde visie- en ambitiesdocument. In dit programma wordt aan de hand van verschillende thema's ingezet op duurzaamheid. Het is breed ingestoken en gaat over



onder andere zaken als fysieke mobiliteit (wagenpark, woon-werkverkeer), huisvesting (verduurzamen kazernes) maar ook om thema's als onze mensen (duurzame inzetbaarheid, voeding en gezondheid). Duurzaamheid moet een structureel onderdeel worden van onze organisatie. Het programma duurzaamheid kent daarom een langdurig karakter.

Inkoop

De inkoopfunctie is de afgelopen jaren verder doorontwikkeld en verder geprofessionaliseerd. Dit aan de hand van een inkoopvisie die richting geeft aan waar we met de VRT naartoe willen. Ook de komende jaren zal hier nog aan gewerkt worden.

Huisvesting

De VRT beschikt over veel panden waarvan het merendeel eigendom is van de VRT. In 2024 wordt een vastgoedanalyse uitgevoerd. Deze analyse vormt de input voor het strategisch huisvestingsplan. In dit plan komen de strategische keuzes rondom huisvesting terug (o.a. rondom onderhoud en verduurzamen). In 2025 wordt hier verder uitvoering aan gegeven.

Informatie

Digitalisering en informatievoorziening

We werken als organisatie steeds meer digitaal. Door het digitaliseren en doorontwikkelen van veel werkprocessen maken we een professionaliseringsslag als organisatie. Het zorgt er ook voor dat er nog meer data beschikbaar komt. We verzamelen en beschikken als VRT over veel data. Deze data is waardevol en bevat veel informatie die ons helpt in

ons werk. Het Informatie en Operationeel Centrum (IOC) verzamelt, verbindt en analyseert deze data. Door deze data om te zetten in informatie en overzichtelijk weer te geven gebruiken we het om (onderbouwde) keuzes te maken en te kunnen sturen. Er zijn echter nog veel meer mogelijkheden en de ontwikkelingen op dit gebied gaan snel. Het is daarmee een thema waarop we blijven inzetten.

Informatieveiligheid

Doordat we steeds meer digitaal werken wordt informatieveiligheid ook steeds belangrijker. Zeker gezien de rol die de VRT speelt bij incidenten, rampen en crises is het cruciaal dat de bedrijfscontinuïteit is gewaarborgd. De afgelopen jaren zijn er grote stappen gezet in het voldoen aan de BIO. Over de voortgang hiervan wordt gerapporteerd in het jaarlijkse auditverslag. Met de ontwikkelingen die op ons afkomen zullen we op informatieveiligheid moeten blijven investeren.

Woo en de archiefwet

In 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden als vervanger van de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo moet zorgen voor meer transparantie en voor goed vindbare overheidsinformatie. De Woo schrijft o.a. voor dat overheidsorganisaties actief bepaalde informatie openbaar moeten maken. De Woo wordt gefaseerd ingevoerd. Naast de invoering van de Woo wordt ook de archiefwet vernieuwd. In de nieuwe archiefwet wordt meer nadruk gelegd op het (digitale) informatiebeheer. Dit heeft ook raakvlakken met de Woo en wordt daarom ook betrokken bij de verdere implementatie van de Woo.



Rechtmatigheidsverantwoording

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

De rechtmatigheidsverantwoording wordt in de jaarrekening afgelegd. In de begroting beperkt de passage zich de voorgenomen maatregelen om fouten en onduidelijkheden in dit verband naar de toekomst te voorkomen. In de onderstaande tabel een stand van zaken m.b.t. de maatregelen of aandachtspunten die in de toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording zijn gemeld.

Onderwerp	Opmerkingen over de maatregelen / overige aandachtspunten
Rechtmatigheidsverantwoording	
Begrotingscriterium	Geen bijzonderheden
Voorwaardencriterium (aانبestedingen)	Meer aandacht wordt gevestigd op het gebruik en onderhoud van spendanalyses. Hierover zijn nieuwe werkafspraken gemaakt.
M&O criterium	Geen bijzonderheden
Overige onderwerpen cf art 22 fin. Verordening	
Aangetroffen niet financiële onrechtmatigheden	Geen bijzonderheden
Fraude	In "preventieve" zin is er doorlopende aandacht voor onderwerpen van integriteit (momenteel het actualiseren van de gedragscode, invulling van de rol van vertrouwenspersoon en het proces rondom nevenwerkzaamheden.)
Overig	De gewijzigde verhoudingen v.w.b. het rechtmatigheidsoordeel vraagt om een herziening van de opzet en positie van de verbijzonderde interne controlefunctie (VIC) van de organisatie. Het nieuwe interne controleplan, waarin die functie is beschreven, is medio '24 gereed.



6.2 Verbonden partijen

Deze paragraaf betreft derde rechtspersonen waarmee Veiligheidsregio Twente een bestuurlijke én financiële band heeft, door een participatie in een vennootschap of deelnemingen in stichtingen. Met een bestuurlijk belang wordt bedoelen we een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Een financieel belang houdt in dat de organisatie middelen ter beschikking heeft gesteld en die verliest bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op haar verhaald kunnen worden. Van een financieel belang is ook sprake als Veiligheidsregio Twente bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kan krijgen.

Visie en beleid op verbonden partijen

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

Lijst met verbonden partijen

De Veiligheidsregio Twente heeft geen verbonden partijen. Hieronder zijn enkele aan Veiligheidsregio Twente gelieerde partijen genoemd die niet voldoen aan de definitie van verbonden partij (bestuurlijk en financieel belang).

Expertisebureau Risicobeheer / Waarborgfonds

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

Risicoanalyse verbonden partijen

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

Meldkamer Oost-Nederland

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



BOGO

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

NIPV

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

6.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Actueel risicobeeld

Jaarlijks wordt het financiële risicobeeld in termen van kans en impact geactualiseerd. Door middel van scores op kans en impact worden risico's in oplopende zwaarte ingedeeld in groene, oranje en rode risico's. Oranje en rode risico's wegen mee in de benodigde weerstandscapaciteit. Groene risico's in beginsel niet, tenzij het geheel ervan uitstijgt boven 1% van het balanstotaal. Begin 2024 is het risicobeeld geactualiseerd. In de volgende tabel zijn de belangrijkste risico's (met een oranje score) opgenomen. Het zwaarstwegende risico betreft prijsstijgingen die boven de indexering van de inkomsten uitgaan. Het risico is breed geformuleerd. Gedacht kan worden aan o.a. energiekosten, bouwkosten, salariskosten en de komende aanbesteding voor verzekering van het wagenpark.

Risico-omschrijving	Kans x Impact
Prijsstijgingen hoger dan indexering inkomsten	€ 698.000
Twente Safety Campus exploitatieverlies	€ 225.000
Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid	€ 130.000
Informatieveiligheid	€ 100.000
Informatieveiligheid (AVG)	€ 25.000
Langdurige crises	€ 489.000
Overstijgen 'groene' risico's boven 1% balanstot.	€ 60.000
Totaal	€ 1.727.000



Toekomstige risico's, dat wil zeggen risico's die pas na 2025 kunnen optreden, tellen nog niet mee in de benodigde weerstandscapaciteit. De volgende toekomstige risico's zijn nu in beeld:

Risico-omschrijving
Bouwsteen verplichtend karakter: onvoldoende compensatie Rijk voor meerkosten
Duurzaamheid; groeiend elektrisch wagenpark
Afloop werkkostenregeling onkosten vrijwilligers (per 2025)

Beoordeling weerstandsvermogen

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

Aantal geïdentificeerde risico's	14
Aantal groene scores	9
Aantal oranje scores	5
Aantal rode scores	0
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 1.727.000
Beschikbare weerstandscapaciteit (31-12-2022)	€ 1.210.000
Weerstandsratio	70%
Weerstandsratio norm (cf. beleidskader)	70%

Tot de beschikbare weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en de bestemmingsreserves waarop nog geen verplichtingen rusten. In het beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen is vastgelegd dat VRT een weerstandsratio van 70% hanteert als richtsnoer. De feitelijke weerstandsratio per 31-12-2023 ligt in lijn met die richtsnoer.



Financiële kengetallen

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

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

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

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

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

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

VRT heeft al sinds de oprichting een beperkt eigen vermogen en daarmee een lage solvabiliteit. De terugval tot en met 2024 en het herstel daarna komen voort uit de mutaties in de FLO-reserves. De structurele baten en lasten zijn in evenwicht. Het eigen vermogen is klein en kan tijdelijke verstoringen in dit evenwicht maar beperkt opvangen.



6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Gebouwen

Voor de brandweer zijn 29 gebouwen (ca. 35.000 m² BVO) in gebruik (de brandweerkazernes), waarvan 27 in eigendom zijn. Daarnaast bezit de Veiligheidsregio Twente nog diverse panden op de Twente Safety Campus. De boekwaarde van alle panden in bezit tezamen bedraagt per 2023 € 32 mln.

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

Voor 2025 staan o.a. de volgende thema's op de rol:

- Realisatie nieuwbouw kazerne Markelo
- Vervanging installaties Enschede Spaansland
- Besluitvorming over de ver- of nieuwbouw van de kazerne Holten

Materieel

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

Voor al dit materieel is een bumper-tot-bumper-concept geïntroduceerd, waarmee zowel de voertuigen als materialen zoals ademluchtapparatuur op één locatie worden onderhouden en gekeurd. Het bijbehorende onderhoudsbudget (out-of-pocket) bedraagt € 0,6 mln.

Momenteel wordt de organisatie geconfronteerd met oplopende onderhoudsuitgaven. De aanschaf van nieuwe tankautospuiten zal een positieve invloed hebben.

Een deel van de aan te schaffen dienstvoertuigen zijn elektrische voertuigen, het onderhoud hiervan is grotendeels in het contract opgenomen. Dit zal ook de onderhoudskosten gaan verminderen.

Voor 2025 is de aandacht o.a. gevestigd op de volgende thema's:

- Aanschaf van haakarmvoertuigen
- Vervanging WTS 500 voertuigen
- Aanschaf nieuwe ademluchtapparatuur



6.5 Financiering

Wettelijke kengetallen

Vanuit de regelgeving zijn er drie kengetallen die periodiek moeten worden berekend. De kasgeldlimiet en het schatkistbankierenpercentage worden achteraf gemiddeld per kwartaal berekend. Voor de renterisiconorm wordt vooruit gekeken met een berekening voor het komende jaar en een doorkijk naar de volgende 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. Dat komt voor de organisatie neer op een bedrag van ca. € 6 mln.

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. Met de bank is afgesproken om automatisch saldo af te dragen.

Renterisiconorm

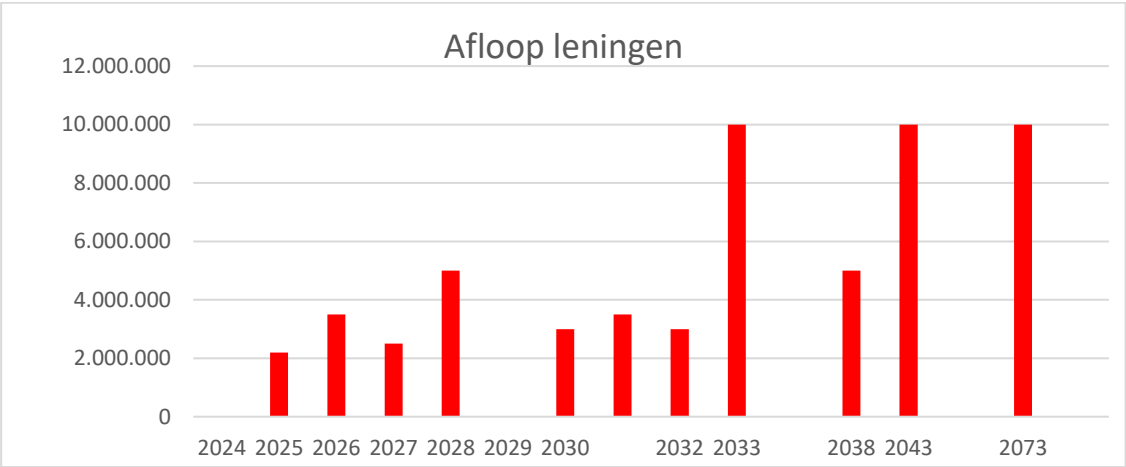
De renterisiconorm bepaalt dat van de vaste schuld jaarlijks een bedrag van maximaal 20% (€ 14,7 mln.) van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een grens gesteld aan het renterisico op de leningenportefeuille. De renterisicopercentsages voor de komende jaren staan in onderstaande tabel.

	Maximum	2025	2026	2027	2028
Renterisiconorm	20%	3,2%	5,0%	3,6%	7,2%

In 2025, 2026, 2027 en 2028 lopen onderdelen van de langlopende leningenportefeuille af. Het gaat om resp. € 2,2 mln., € 3,5 mln., € 2,5 mln en € 5,0 mln. Hiermee wordt de renterisiconorm niet overschreden.

Leningenportefeuille

De langlopende leningenportefeuille bedraagt in totaal € 57,7 miljoen (stand ultimo 2023). Onderstaande grafiek geeft de verdeling van deze portefeuille naar afloopdata. In 2025 loopt een lening van € 2,2 mln. af. Het totaal aan geraamde investeringen in 2024 en 2025 is hoog. Resultaat hiervan is dat de langlopende leningenportefeuille per saldo aanzienlijk zal toenemen.



Omslagrentepercentage

Het omslagrentepercentage wordt berekend door de verwachte rentelasten te delen door de verwachte boekwaarde van de vaste activa per 1 januari van het begrotingsjaar. De rente wordt doorberekend aan de taakvelden waar de vaste activa bij behoren. Het gecalculeerde omslagpercentage mag op een veelvoud van 0,5% worden afgerond. Een actuele prognose van het omslagpercentage voor 2025 komt uit op 2,41%. Bij de keuze voor de kleinste afronding komt de te hanteren omslagrente uit op 2,5%. De externe rentelasten, renteomslag en renteresultaat zijn opgenomen in volgend renteschema.

Renteschema 2025 (x € 1.000)	
Externe rentelasten over korte en lange financiering	1.820
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	n.v.t.
Saldo rentelasten en rentebaten	1.820
Aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	1.884
Renteresultaat op het taakveld treasury	64



6.6 Investerings

Veiligheidsregio Twente is een relatief kapitaalintensieve organisatie. De organisatie beschikt over veel vastgoed (kazernes) en een wagenpark van dienstvoertuigen en hulpverleningsvoertuigen. In deze paragraaf een uiteenzetting van de investeringsplanning en een weergave van het te autoriseren investeringskader voor het jaar 2025.

A: Investeringsplanning 2024-2028

De vervangingsinvesteringen worden planmatig uitgevoerd om budgettaire en aanbestedingstechnische redenen. Het geplande investeringsbeeld wordt regelmatig bijgewerkt. Daarbij wordt een horizon van vijf jaar aangehouden. Het laatste investeringsbeeld dateert van maart 2024 en ziet er als volgt uit:

Tabel A: investeringsplanning 2024-2028 (mln.)

Categorie	2024	2025	2026	2027	2028
Gebouwen	8,6	2,9	2,0	4,0	1,8
Materieel	9,3	1,9	0,1	0,1	0,4
Materialen	0,6	2,7	0,8	0,4	0,3
ICT	0,4	0,4	0,4	0,3	0,4
Totaal	18,9	8,0	3,4	4,8	3,2

Belangrijkste investeringen qua gebouwen zijn de verbouwing van de nieuwbouw diverse kleinere kazernes. De grootste investering in het wagenpark is de aanschaf van haakarmvoertuigen. De grootste investering voor materialen zijn ademluchtapparatuur en uitrakkleding. Per saldo is de investeringsbehoefte voor genoemde periode berekend op **€ 38,3 mln.**



B: Investerings 2025

Zoals in tabel A weergegeven, bedraagt de investeringsbehoefte voor de jaarschijf 2025 € 8,0 mln. In de onderstaande tabellen zijn de geplande investeringen verder gespecificeerd. Bij vaststelling van de voorliggende begroting wordt gevraagd om de investeringen voor jaarschijf 2025 ad € 8.0 mln. te autoriseren. Waarbij de autorisatie wordt toegepast op het niveau van investeringscategorieën (cf art. 5.2 fin. verordening).

Investerings per categorie (mln.)

Categorie	Bedrag 2025
Gebouwen	2,9
Materieel	1,9
Materialen	2,7
ICT	0,4
Totaal	8,0



Categorie	Investering	Bedrag 2025
Gebouwen	Nieuwbouw basis kazernes	1,8
	Installaties Enschede	0,5
	Update basis kazerne	0,1
	Overige verbouwingen	0,1
	Basiskazernes inrichting	0,1
	Gebouwen TSC en VK	0,3
	Totaal	2,9
Materieel	Haakarmvoertuigen	0,8
	WTS500	0,4
	Dienstvoertuigen	0,6
	Inventaris voertuigen	0,1
	Totaal	1,9
Materialen	Ademluchtapparatuur	1,5
	Verbindingsmiddelen	0,1
	Bluskleiding	1,0
	Dienstkleding	0,1
	Totaal	2,7
ICT	Werkplek (Laptops, telefoons, ect)	0,3
	RTR Camera's en werkplekken	0,1
	Totaal	0,4

De investeringsbegroting zal in komende jaren verder onder druk komen te staan. Dit vanwege het doorlopende BTW-nadeel op de investeringen en een ontoereikende dekking voor vervanging van onroerende activa. Dergelijke investeringsprojecten vragen in de nabije toekomst dan ook om een separaat besluit. Zie voor nadere toelichting hierop de bijlage van de kadernota 2025 horende bij deze begroting. De hier voorgestelde investeringen voor het jaar 2025 passen wel binnen het bestaande budgettaire kader.



6.7 Openbaarheidsparagraaf

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

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

VRT past de Woo toe bij de afhandeling van verzoeken om documenten openbaar te maken. Naast de verplichting om informatie op verzoek

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

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

Inzage mogelijkheid ontwerpbegroting

Gelet op het gestelde in artikel 35 lid 2 Wet Gemeenschappelijke regelingen, dient de ontwerpbegroting door de zorg van de besturen van de deelnemende gemeenten voor eenieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. Per 1 juli 2023 is tevens digitale terinzagelegging vereist. De ontwerpbegroting is te bekijken via het digitale publicatieblad op officielebekendmakingen.nl. Ook is de ontwerpbegroting digitaal te raadplegen via de website www.vrtwente.nl/terinzage.



7 Financiële begroting 2025

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

Allereerst een overzicht van de lasten en baten per programma, aangevuld met de algemene Rijksbijdrage en gemeentelijke bijdrage.

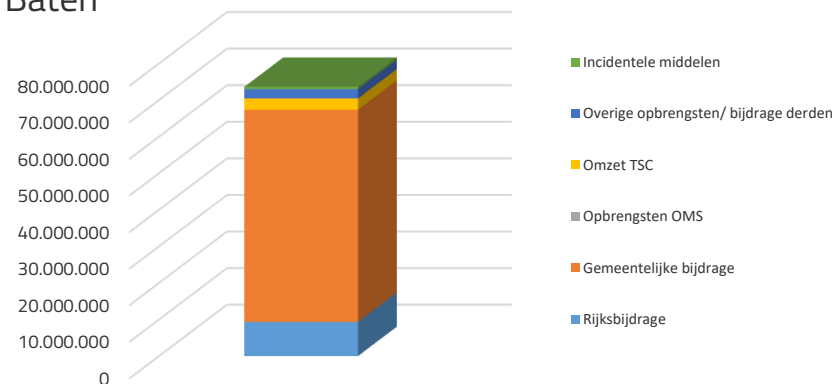
Programma (x € 1.000)	Lasten	Baten
Basistaken – Voorkomen	6.176	270
Basistaken – Voorbereiden en bestrijden	61.954	886
Aanvullende opdrachten	4.521	4.521
Vernieuwen en ontwikkelen		
Rijksbijdrage algemeen		9.000
Gemeentelijke bijdrage		57.974
Totaal	72.651	72.651

Overzicht van herkomst en bestedingen baten en lasten

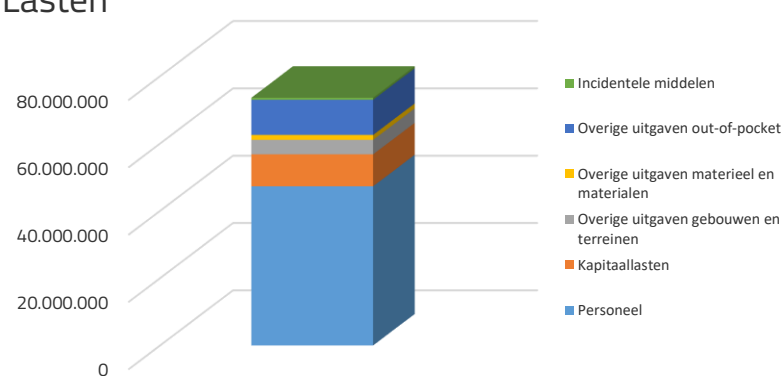
Baten	
Rijksbijdrage	9.330.715
Gemeentelijke bijdrage	57.974.402
Opbrengsten OMS	0
Omzet TSC	2.416.910
Incidentele middelen	619.604
Overige opbrengsten	2.309.857
Overige opbrengsten	1.005.242
Separate gemeentelijke bijdrage	1.304.615
Totaal baten	72.651.488

Lasten	
Personeel	47.036.843
Salarissen	33.701.976
Vergoedingen vrijwilligers	5.503.250
Piket en overige toelagen	2.768.081
FLO	2.039.592
Overig personeel	1.199.910
Inhuur personeel	1.824.034
Kapitaallasten	9.493.986
Rente	1.706.899
Afschrijvingen	7.787.087
Gebouwen en terreinen	4.295.665
Huur gebouwen en terreinen	876.148
Onderhoud	1.134.117
Overige gebouwgebonden kosten	2.285.400
Materieel en materialen	1.470.199
Onderhoud materiaal/materieel	983.060
Brandstof	487.140
Overige out-of-pocket	9.735.191
Opleiden/oefenen	3.314.332
ICT / informatievoorziening	2.436.573
Verzekeringen	588.055
Bijdragen derden	1.148.600
Overig	2.247.632
Incidentele middelen	619.604
Totaal lasten	72.651.488

Baten



Lasten



In onderstaand overzicht worden naast de vier kolommen (organisatorische indeling) de algemene dekkingsmiddelen, overhead, heffing vennootschapsbelasting (Vpb) en het bedrag voor onvoorzien gepresenteerd. **Het begrotingskader wordt geautoriseerd op basis van de onderstaande indeling van lasten en baten.**

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
Kolom	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Multidisciplinaire onderwerpen	3.541	4.702	1.161	4.425	4.420	5-	3.613	3.606	7-
Brandweer	49.279	10.290	38.989-	48.139	7.577	40.561-	51.251	8.516	42.735-
GHOR	1.349	1.275	74-	1.490	1.120	371-	1.580	1.141	439-
Gemeenten	527	526	1-	608	579	29-	743	694	49-
Subtotaal	54.695	16.793	37.902-	54.662	13.696	40.966-	57.187	13.958	43.230-
Algemene dekkingsmiddelen					54.403	54.403		57.974	57.974
Gemeentelijke bijdrage		50.103	50.103						
Overhead	12.471	1.113	11.358-	14.050	688	13.362-	15.390	719	14.671-
Heffing VPB									
Bedrag onvoorzien									
Subtotaal	12.471	51.216	38.745	14.050	55.092	41.041	15.390	58.694	43.304
Totaal gerealiseerde saldo baten en lasten	67.166	68.009	842	68.712	68.787	75	72.577	72.651	75
Toevoeging/onttrekking aan reserves	733	1.265	531	75		75-	75		75-
Onttrekking weerstandsvermogen									
Gerealiseerd resultaat	67.900	69.273	1.374	68.787	68.787	-	72.651	72.651	-



Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

M.i.v. het begrotingsjaar 2024 is een structurele dotatie opgenomen van € 75.000 voor de bestemmingsreserve Crisisbeheersing. Dit besluit is op 12 oktober 2023 genomen door het AB bij vaststelling van het bestedingsplan van de versterkingsgelden voor Crisisbeheersing en Informatievoorziening. De reserve wordt bij vaststelling van de jaarrekening 2023 ingesteld.

Taakvelden

Het volgende overzicht geeft inzicht in het verdelingsprincipe van de taakvelden naar de kolommen voor het begrotingsjaar 2025. De lasten en baten zijn exclusief reservemutaties.

Taakveld	Multidisciplinaire onderwerpen		Brandweer		GHOR		Gemeenten		Totaal
Bedragen x €1.000,-	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur		62							62
0.4 Overhead	3	1.235	717	13.893		262			14.671
0.5 Treasury			1.786	1.722					64-
0.8 Overige baten en lasten				-524					524-
0.9 Heffing VPB									
1.1 Crisisbeheersing & Brandweer	2.522	2.831	6.730	48.184	1.141	1.580	694	743	42.251
1.2 Openbare orde & Veiligheid	1.085	795							290-
8.3 Wonen & Bouwen				1.869					1.869
Totaal	3.609	4.923	9.233	65.144	1.141	1.841	694	743	57.974



Uiteenzetting financiële positie

Deze paragraaf geeft een uiteenzetting weer van de financiële positie. De paragraaf bevat onder meer een meerjarenperspectief met daarin de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage, prognose van de balans en het EMU-saldo.

Meerjarenraming 2024-2027

Het meerjarenperspectief en daarin de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage zijn hieronder beknopt weergegeven.

BEGROTING Alle bedragen X 1.000,-	Lasten				Baten			
	Begroting 2025	Mutatie t.o.v. vorig jaar			Begroting 2025	Mutatie t.o.v. vorig jaar		
		2026	2027	2028		2026	2027	2028
VRT								
Brandweer	3.613	132	133	135	3.606	72	74	75
GHOR	51.251	1.118	871	1.075	8.516	170	174	177
Multidisciplinair	1.580	49	49	50	1.141	23	23	24
Gemeenten	743	26	26	27	694	14	14	14
Overhead	15.390	269	269	269	719	14	15	15
Toevoeging/onttrekking aan reserves	75							
Totaal VRT	72.651	1.594	1.349	1.555	14.676	294	299	305
Cumulatief	72.651	74.245	75.594	77.149	14.676	14.970	15.269	15.574



Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

2025	57.974
2026	59.274
2027	60.324
2028	61.574

Uitgangspunten bij meerjarenraming:

1. Het meerjarige beeld zoals gepresenteerd in de kadernotitie horende bij deze ontwerpbegroting (en behandeld in het AB van 23 februari 2023) is overgenomen in deze meerjarenraming.
2. Met dien verstande dat de loonontwikkeling voor het begrotingsjaar 2025 is bijgesteld vanwege de daling van de werkgeverslasten. Zoals opgemerkt op pagina 9 van dit document.
3. Risico's, zoals beschreven in par. 4.1 treden niet op of worden eigenstandig opgevangen.



Geprognosticeerde balans

In het onderstaand overzicht is de geprognosticeerde balans (per 31-12) opgenomen voor de desbetreffende jaren.

Activa (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Materiële vaste activa	68.100	75.786	76.062	71.458	67.994	62.770
Kapitaalverstrekkingen	0	0	0	0	0	0
Leningen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	68.100	75.786	76.062	71.458	67.994	62.770
Vorraden	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen < 1 jaar	8.042	12.874	12.013	13.578	14.909	15.764
Liquide middelen	1	1	1	1	1	1
Overlopende activa	1.977	1.977	1.977	1.977	1.977	1.977
Totaal Vlottende Activa	10.020	14.852	13.991	15.556	16.887	17.741
Totaal Activa	78.120	90.639	90.053	87.014	84.880	80.511

Passiva (x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eigen vermogen	2.433	1.721	1.755	2.237	2.623	3.274
Voorzieningen	314	294	274	254	234	214
Vaste schuld	57.700	68.700	67.500	64.000	61.500	56.500
Totaal Vaste Passiva	60.447	70.715	69.528	66.490	64.356	59.987
Vlottende schuld	16.234	18.085	18.085	18.085	18.085	18.085
Overlopende passiva	1.439	1.839	2.439	2.439	2.439	2.439
Totaal Vlottende Passiva	17.673	19.924	20.524	20.524	20.524	20.524
Totaal Passiva	78.120	90.639	90.053	87.014	84.880	80.511

Toelichting op de belangrijkste mutaties in de balansprognose

Materiële vaste activa

De geplande investeringen in 2024 en 2025 leiden tot een aanzienlijke stijging van de waarde van de vaste activa.

Eigen vermogen

De geraamde afname van het eigen vermogen is in 2023 deels te verklaren door de uitkering van een deel van het jaarrekeningresultaat 2023 aan de gemeenten. De mutaties in de reserves FLO werken tot en met 2024 negatief door op het eigen vermogen en daarna positief.

Vaste schuld

Voor de grote investeringen in 2024 en 2025 en door de afloop van langlopende leningen, is het noodzakelijk om langlopende leningen af te

sluiten voor in totaal € 12 mln. in 2024 en naar verwachting ca. € 1 mln. in 2025. Hiermee neemt de vaste schuld per saldo aanzienlijk toe tot en met 2025.

In de posten **Uitzettingen < 1 jaar** en **Vlottende schuld** zijn de schommelingen in de liquiditeitspositie zichtbaar.

Berekening EMU-saldo

In het Verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een bij de euro aangesloten land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag bedragen. Het EMU-tekort wordt bepaald door een gezamenlijk tekort van het Rijk, lokale overheden en sociale fondsen.

In de volgende tabel is het EMU-saldo van Veiligheidsregio Twente berekend voor de jaren 2024-2028.

				2024	2025	2026	2027	2028
EMU-SALDO (x € 1.000)				-8.417	-262	5.065	3.831	5.855
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	4.833	-862	1.565	1.331	855
			Liquide middelen	0	0	0	0	0
			Overlopende activa	0	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	11.000	-1.200	-3.500	-2.500	-5.000
			Vlottende passiva	Vlottende schuld	1.850	0	0	0
		Overlopende passiva		400	600	0	0	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa								

Het negatieve EMU-saldo in 2024 en 2025 wordt veroorzaakt door het hoge investeringsniveau.



Verloopoverzicht reserves

Reserves (x € 1.000,-)	Stand 31-12-2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025
Algemene reserve	286.554			286.554
FLO Enschede*	-881.938	292.015		-589.923
FLO Borne*	-201.104		28.587	-229.691
FLO Almelo*	-89.703		6.139	-95.842
Totaal algemene reserve	-886.191	292.015	34.726	-628.902
Bedrijfsvoering Troned/ TSC	516.267			516.267
FLO Hengelo*	199.640		123.631	76.009
Innovatie	267.001			0
Veiligheidsstrategie	0			0
ZVHT	628.216		100.000	528.216
Vervolgaanpak Zorgfraude	6.477		6.477	0
IVZ	6.439		6.439	0
Crisisbeheersing	75.000	75.000		150.000
Totaal bestemmingsreserves	1.699.040	75.000	236.547	1.537.493
Totaal reserves	812.849	367.015	271.273	908.591

* Het overgangsrecht is om fiscale redenen per 1-1-2024 gewijzigd. De effecten daarvan zijn nog niet doorgerekend en daarom nog niet verwerkt in het verloopoverzicht..

Verloopoverzicht voorzieningen

Reserves (x € 1.000,-)	Stand 31-12-2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025
Verlof	185.670		60.000	125.670
Verlofspaarregeling	107.833	40.000		147.833
Totaal voorzieningen	282.865	40.000	60.000	273.503



Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

In onderstaand overzicht zijn de arbeidskosten gerelateerde verplichtingen opgenomen, die jaarlijks een vergelijkbaar volume hebben. Hierbij is de nieuw voorgestelde CAO als uitgangspunt genomen met daarin de verhoging van het IKB-percentage.

Bedrag x € 1.000,-	Jaarlijks
Individueel Keuzebudget (IKB)	4.050
Totaal arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	4.050



Bijlagen

Bijlage 1 Toelichting gemeentelijke bijdrage

Het algemeen bestuur heeft ingestemd met de Kadernotitie begroting 2025. Hierin zijn de volgende technische uitgangspunten opgenomen.

Indexering

Categorie	Index	Toelichting
Loonmutaties	6,6%	De cijfers van de Macro Economische Verkenning (MEV), uitgevoerd door het Centraal Plan Bureau (CPB), dienen als basis voor de berekening van de loonontwikkeling. Het CPB gaat uit van een loonstijging van 6,7% in 2024 en 5,3% in 2025. Waarbij voor het jaar 2024 is gerekend met 8 maanden ($8/12 \times 6,7\%$) omdat de huidige CAO afloopt per 1 mei 2024. dat deel van het jaar. De reële loonstijging bedraagt daarmee 8,5%. De stijging t.o.v. de begroting 2024 valt lager uit (namelijk 6,6% vanwege bijgestelde pensioenpremies).
Prijsmutaties	1,9%	Voor de prijsmutaties wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiële overheidsconsumptie) met correcties van de indices over de jaren t-3, t-2 en t-1. De nacalculatie bedraagt in totaal -0,1%. Voor het jaar 2025 is een prijsmutatie opgenomen van 2%. Om die reden worden de prijsindex-gerelateerde budgetten voor het begrotingsjaar 2024 verhoogd met $(-0,1\% + 2,0\% =)$ 1,9%
Vervangingsinvesteringen	1,9%	Hierbij geldt eveneens het herrekenende IMOC-cijfer.



Vergelijking gemeentelijke bijdrage met vorig jaar

Verhoging gemeentelijke bijdrage		
Verhoging bijdrage		
Bijdrage begroting 2024	€ 54.403.202	
Bijdrage begroting 2025	€ 57.974.402	
Per saldo een stijging van de bijdrage 2025 t.o.v. de begroting 2024		€ 3.571.200
Uitgangspunten begroting 2025		
- Looncompensatie*	€ 2.846.541	
- Prijscompensatie	€ 253.992	
- Verhoging renteomslag naar 2.5%	€ 166.082	
Totaal uitgangspunten begroting 2025		€ 3.266.615
Beleidsinhoudelijke thema's		
- Europese deelrichtlijn vrijwilligers**	€ 304.585	
Totaal beleidsinhoudelijke thema's		€ 304.585
Totaal verhoging gemeentelijke bijdrage		€ 3.571.200

*De salarissen worden geraamd volgens het principe: werkelijk niveau 31-12 (t-2) + loonindex (t-1) + loonindex (t). Voor het vergelijk tussen begroting 2024 en begroting 2025, zie onder.

**betreft een tijdelijke ophoging van de gemeentelijke bijdrage totdat het ministerie een standpunt inneemt over de bekostiging van deze stelselwijziging

Jaar	Begroting 2024	Begroting 2025	Vershil
2022	Werkelijk	-	
2023	8,4%*	6,5% (werkelijke stijging)	-1,9%
2024	1,3%*	4,5%	+3,2%
2025	-	5,3%	+5,3%
Totaal			+6,6%

* De genoemde percentages voor de jaarschijf 2023 hebben betrekking op de looneffecten in de periode januari 2023 t/m april '2024. De genoemde percentages voor de jaarschijf 2024 hebben betrekking op de looneffecten in de periode mei 2024 t/m december 2024.



Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage 2025

Gemeente	Bijdrage 2024	Verhoging uitgangspunten 2025	Effecten Cebeon	Verhoging FLO met index	Bijdrage 2025
Almelo	6.244.662	391.720	-15.700	16.927	6.637.609
Borne	1.814.024	117.670	-5.083	1.807	1.928.418
Dinkelland	2.221.323	146.852	-16.747		2.351.428
Enschede	15.914.832	973.038	90.552	63.407	17.041.825
Haaksbergen	1.846.670	122.083	-3.015		1.965.738
Hellendoorn	2.595.067	171.560	1.756		2.768.383
Hengelo	7.559.271	474.152	13.581	20.516	8.067.520
Hof van Twente	2.952.203	195.170	-27.464		3.119.909
Losser	1.819.938	120.316	-4.542		1.935.712
Oldenzaal	2.613.949	172.808	-9.525		2.777.232
Rijssen / Holten	2.792.622	184.620	-11.568		2.965.674
Tubbergen	1.714.992	113.378	-12.975		1.815.395
Twenterand	2.484.435	164.246	-7.025		2.641.656
Wierden	1.829.214	120.929	7.755		1.957.898
Totaal	54.403.202	3.468.543	0	102.657	57.974.402

Noot: de maatstaven uit het relevante cluster van het Gemeentefonds vormen de basis voor de verdeling van de gemeentelijke bijdrage. Het gaat hierbij om het cluster "Openbare Orde en Veiligheid, subcluster Crisisbeheersing en Brandweerbzorg". De verdeelmaatstaven in het Gemeentefonds zijn in 2023 herijkt. Cebeon is het bureau dat in opdracht van het Rijk zorgdraagt voor het periodieke onderhoud van het Gemeentefonds.



Bijlage 3 Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur	VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming	VPB	Vennootschapsbelasting
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten	VRT	Veiligheidsregio Twente
BIO	Baseline Informatieveiligheid Overheid	Woo	Wet open overheid
BVO	Bruto vloeroppervlak	WTS	Watertransportsysteem
CPB	Centraal Planbureau	ZVHT	Zorg en Veiligheidshuis Twente
FLO	Functioneel leeftijdsontslag		
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio		
IKB	Individueel Keuzebudget		
IMOC	Netto materiële overheidsconsumptie		
IOC	Informatie- en Operationeel Centrum		
IVZ	Integrale Veiligheidszorg		
JenV	Justitie en Veiligheid		
KMT	Kenniscentrum Mensenhandel Twente		
MEV	Macro Economische Verkenning		
M&O	Misbruik en oneigenlijk gebruik		
P&C	Planning en control		
OMS	Openbaar meldkamer systeem		
OOV	Openbare orde en veiligheid		
RTR	Regionale Toezichtsruimte		
TSC	Twente Safety Campus		
VIC	Verbijzonderde interne controlefunctie		
VNG	Vereniging van Nederlandse gemeenten		

