VEILIGHEIDSREGIO
Samen werken aan een veilige regio TWENTE

POSTBUS 383, 7500 AJ ENSCHEDE

adres
Spaansland 20
7543 BG Enschede

postadres
Postbus 383
7500 AJ Enschede

telefoon
088 257 7800

digitaal

[Afdeling]

UW KENMERK:	-	ONS KENMERK:	26000178	DATUM:	7 april 2026
BEHANDELD DOOR:	D. Ellenbroek	E-MAIL:	d.ellenbroek@vrtwente.nl	TELEFOON:	06 10484087

ONDERWERP: Ontwerpbegroting 2027 Veiligheidsregio Twente

Geachte raad,

Als Veiligheidsregio Twente (VRT) zijn we dé organisatie voor brandweer en crisisbeheersing. We streven naar een regio waarin iedereen zich veilig voelt en waar we veerkrachtig reageren op incidenten en crises. Als VRT staan we 24 uur per dag, 7 dagen per week paraat om te helpen bij branden, incidenten en crises. Het zijn onze mensen die dit mogelijk maken: betrokken, professioneel en altijd paraat. We hebben daarom veel aandacht voor het gezond en vitaal houden van onze mensen. Veel aandacht, geld en energie gaat ook naar het vinden, behouden, opleiden en vakbekwaam houden van onze mensen.

Hoe we hier invulling aan gaan geven en hoe we omgaan met de ontwikkelingen in de samenleving, staat beschreven in de Programmabegroting 2027. Met de begroting willen we op een heldere manier inzichtelijk maken wat er de komende jaren op ons afkomt, wat wij als VRT doen en waar we ons mee bezig houden, op welke thema's prioriteit of extra focus ligt en de financiële implicaties daarvan. Het beleidsplan 2026-2029 'Voorbereid op veranderende tijden', inclusief de bijbehorende risicoprofielen en het dekkingsplan brandweer vormen hierbij het uitgangspunt.

Ontwikkelingen en uitdagingen
We leven in een periode van voortdurende en soms onverwachte veranderingen. Als VRT moeten we omgaan met alle verschillende ontwikkelingen, uitdagingen en onzekerheden. We hebben te maken met oorlogsdreiging, geopolitieke onrust, gevolgen van klimaatverandering en risico's van nieuwe energiebronnen en andere manieren van bouwen. Daarbij krijgen we steeds meer te maken me complexe, langdurige of regio- en landgrensoverschrijdende crises. Het vraagt van ons als veiligheidsregio flexibiliteit om te kunnen inspelen op de ontwikkelingen die op ons afkomen.

Belangrijke thema's
De voortdurende veranderende wereld vraagt om een organisatie die toekomstbestendig is. De brandweer en crisisorganisatie moeten altijd, ook in tijden van crisis, blijven functioneren. Veiligheidsregio's zijn aangemerkt als vitale aanbieder voor een aantal vitale processen. Dit betekent dat er strengere eisen worden gesteld aan ons als organisatie, op het gebied van informatieveiligheid, beveiliging en bedrijfscontinuïteit. Weerbaarheid blijft daarmee een centraal thema. Hierbij richten we ons niet alleen op onze eigen organisatie, maar zetten we ook in op het versterken van weerbaarheid en veerkracht van de samenleving.

Gemeentelijke bijdrage

De begroting is opgesteld in lijn met die kadernota 2027, die uw raad medio december jl. heeft ontvangen. De voorliggende begroting heeft wel een andere uitkomst. De kadernota ging voor de raming van de loonontwikkeling uit van de cijfers van het Centraal Plan Bureau, omdat nog werd onderhandeld over een nieuwe cao voor veiligheidsregio's. Inmiddels is een nieuwe cao gesloten en zijn de effecten daarvan in deze begroting verwerkt. De gemeentelijke bijdrage valt door deze aanpassing c.a. € 0,45 mln. hoger uit dan in de kadernota gepresenteerd. De gemeentelijke bijdrage voor het jaar komt hiermee uit op € 60,4 mln., een stijging van € 2,7 mln. t.o.v. van vorig jaar. In bijlage 2 van de begroting is de bijdrage per gemeente gespecificeerd.

Procedure
Het aanbieden van de begroting aan de raad vindt zijn grondslag in artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Daarin is bepaald dat het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. In verband met de vakantieperiode die dit jaar vroeg valt wordt de begroting na de zomer behandeld in het AB. Gemeenten hebben daarom dit jaar **tot uiterlijk 17 augustus** aanstaande de gelegenheid om schriftelijk een zienswijze naar voren te brengen.

Uw eventuele zienswijze wordt met een reactie van het dagelijks bestuur gevoegd bij de ontwerpbegroting 2027. Voorafgaande aan de uiteindelijke vaststelling van de begroting worden de gemeenteraden in kennis gesteld van de reactie van het dagelijks bestuur op de binnengekomen zienswijzen. De begroting wordt op 14 september 2026 in de vergadering van het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Twente vastgesteld.

Hoogachtend,

het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Twente,

secretaris, voorzitter,

H.G.W. Meuleman R.W. Bleker

VEILIGHEIDSREGIO TWENTE



Programmabegroting 2027

Concept

Samen werken aan een veilige regio
VEILIGHEIDSREGIO TWENTE

Kijk voor meer informatie op www.vrtwente.nl

Versiegegevens

VERSIE:	DATUM:	OMSCHRIJVING:
Concept	2-4-2026	Programmabegroting VRT 2027

Enschede, 2-4-2026

Versie Concept

© 2026, Veiligheidsregio Twente, Enschede, auteursrechten voorbehouden.

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

Voorwoord

Voor u ligt de programmabegroting 2027 van Veiligheidsregio Twente (VRT). In deze robuuste begroting maken we inzichtelijk waar onze focus in 2027 ligt en welke financiële keuzes daarbij horen.

We leven in een tijd van voortdurende en soms onvoorspelbare veranderingen. Technologische ontwikkelingen volgen elkaar in hoog tempo op en nieuwe risico's en dreigingen dienen zich aan. Denk aan oorlogsdreiging, geopolitieke spanningen, de gevolgen van klimaatverandering en de risico's van nieuwe energiebronnen en bouwmethoden. Crises worden bovendien vaker complexer, langduriger en regio- en landgrensoverschrijdend.

Dit vraagt om wendbaarheid van ons als veiligheidsregio. We moeten ons blijven aanpassen om goed voorbereid te zijn op wat er op ons afkomt. Tegelijkertijd maken we scherpe keuzes: waar zetten we op in en hoe zorgen we dat we als organisatie robuust en toekomstbestendig blijven.

We bereiden ons voor op veranderende tijden. Dat betekent dat we investeren in een parate en toekomstbestendige brandweer en crisisorganisatie. Ook versterken we onze bedrijfscontinuïteit, zodat we onder alle omstandigheden kunnen blijven functioneren. Ook wanneer essentiële voorzieningen, zoals elektriciteit, uitvallen.

De samenleving speelt een steeds grotere rol bij het omgaan van crises. Inwoners en organisaties worden vaker zelf onderdeel van de oplossing. Daarom zetten we in op het vergroten van bewustzijn en zelfredzaamheid, zodat mensen weten wat zij kunnen doen wanneer dat nodig is. We werken nauw samen met de 14 Twentse gemeenten en vele andere partners.

Onze medewerkers zijn daarbij onmisbaar. Zij staan dag en nacht klaar om hulp te verlenen bij branden, incidenten en crises. Blijvende aandacht voor hun inzetbaarheid en vitaliteit is van groot belang. We investeren in een gezonde en veilige werkomgeving en zetten in op goed werkgeverschap, zodat we ook in de toekomst voldoende gekwalificeerde en betrokken medewerkers aan ons weten te binden.

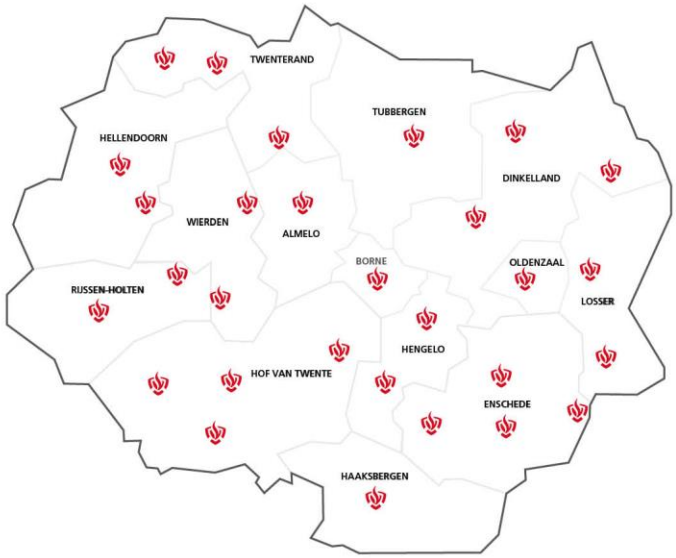
Met deze begroting geven we richting aan onze inzet voor 2027. Samen met onze partners blijven we werken aan een veilig en veerkrachtig Twente.

Enschede, augustus 2026

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente

VEILIGHEIDSREGIO TWENTE

BEGROTING 2027
in één opslag



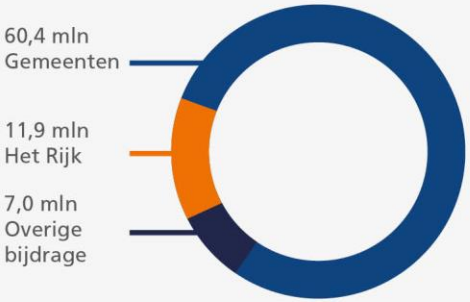
Veiligheidsregio Twente staat 24 uur per dag, 7 dagen per week paraat om hulp te bieden wanneer dit nodig is. Dit doen we met zo'n 1200 collega's, waarvan 700 brandweervrijwilligers, vanuit onze 29 kazernes.

We zijn dé organisatie voor brandweer en crisisbeheersing. Samen met onze grote netwerk en de samenleving werken we aan een veilig en weerbaar Twente. In 2027 ligt onze focus op verschillende thema's zoals weerbaarheid en continuïteit, een parate brandweer- en crisisorganisatie, informatieveiligheid en duurzame inzetbaarheid.

INKOMSTEN

79,3 mln

=



GEMEENTEN **60,4 mln**

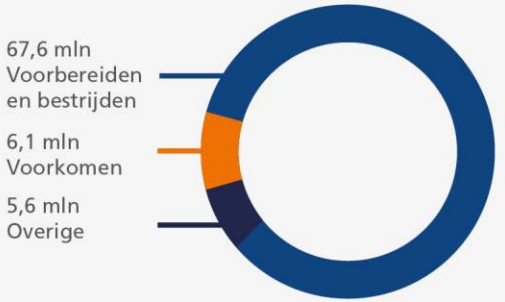
HET RIJK **11,9 mln**

OVERIGE BIJDRAGE **7,0 mln**

UITGAVEN

79,3 mln

=



VOORBEREIDEN EN BESTRIJDEN **67,6 mln**

VOORKOMEN **6,1 mln**

OVERIGE **5,6 mln**

Inhoudsopgave

Voorwoord 3

Inhoudsopgave 5

1 Voorbereid op veranderende tijden 6

2 Basistaken – voorkomen 9

3 Basistaken – voorbereiden en bestrijden 11

4 Twente Safety Campus 13

5 Aanvullende opdrachten (OOV-taken) 14

6 Verplichte paragrafen 15

7 Financiële begroting 2027 30

Bijlagen 44

Bijlage 1 Toelichting gemeentelijke bijdrage 44

Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage 2027 46

Bijlage 3 Lijst met afkortingen 47

1 Voorbereid op veranderende tijden

Als VRT zijn we dé organisatie voor brandweer en crisisbeheersing. We staan 24 uur per dag, 7 dagen per week paraat om hulp te bieden wanneer dit nodig is. Dit doen we met zo'n 1200 collega's, waarvan zo'n 700 brandweervrijwilligers, vanuit onze 29 kazernes. We zetten ons in om branden, incidenten en crises te voorkomen en te bestrijden. Dit doen we niet alleen, maar met een groot netwerk om ons heen en met de samenleving: veiligheid is een verantwoordelijkheid van ons allemaal. Samen werken we aan een veilig en weerbaar Twente.

We leven in een wereld die voortdurend en soms onverwacht verandert. De samenleving wordt anders en ontwikkelingen in de maatschappij gaan snel. Ook op ons als veiligheidsregio komt veel af. Het vraagt flexibiliteit en aanpassingsvermogen om een parate en toekomstbestendige organisatie te behouden. Het is daarom belangrijk dat we als organisatie voorbereid zijn op veranderende tijden.

In ons beleidsplan 2026-2029 'Voorbereid op veranderende tijden' worden verschillende ontwikkelingen benoemd waar uitdagingen en kansen liggen voor onze organisatie. In dit hoofdstuk worden een aantal van deze ontwikkelingen verder toegelicht.

Algemene trends en ontwikkelingen

Weerbaarheid en continuïteit

De wereld verandert, er is een reële kans dat Nederland betrokken raakt bij een gewapend conflict. We ervaren ook nieuwe dreigingen zoals sabotage en cyberaanvallen. Daarnaast zijn veiligheidsregio's aangemerkt als vitale aanbieder voor een aantal vitale processen. Deze aanwijzing betekent dat er strengere eisen worden gesteld aan ons als organisatie, onder andere op het gebied van informatieveiligheid, beveiliging en bedrijfscontinuïteit. Het is van belang dat we als veiligheidsregio zijn voorbereid op situaties die onze eigen vitale processen kunnen verstoren. Zodat we in tijden van crises altijd paraat kunnen staan.

Landelijke en regionale sturing en samenwerking

Om voorbereid te zijn op complexe en langdurige crises van de toekomst, neemt de landelijke sturing en invloed op veiligheidsregio's toe. Van veiligheidsregio's wordt verwacht dat er intensiever wordt samengewerkt op verschillende thema's. In het Veiligheidsberaad is hier een landelijke samenwerkingsagenda voor vastgesteld. Ook op regionaal niveau en internationaal is samenwerking belangrijk. Dit betekent dat we blijven investeren in ons netwerk.

Klimaatverandering

Als gevolg van klimaatverandering krijgen we vaker te maken met extreem weer. Bijvoorbeeld hevige regenval of periodes van langdurige droogte. Door dit laatste neemt de kans op natuurbranden toe waarbij, ook de verwachting is dat de impact van deze branden groter zal worden. Grote natuurbranden zijn lastig te bestrijden, vaak langdurig van aard en vragen veel van de brandweer. Doordat droge en warme periodes vaak landelijk zijn bestaat de kans op gelijktijdigheid van natuurbranden. In zulke gevallen komt de (reguliere) brandweerzorg onder druk te staan. Het voorkomen en bestrijden van natuurbranden is echter niet alleen een brandweeraangelegenheid, de inzet van andere organisaties is hierbij essentieel. Ook extreme regenval en

een toename van het aantal stormen hebben invloed op het werk van de brandweer. Het levert op veel plekken overlast en schade op waar inzet van de brandweer nodig is. We zien dan een grote hoeveelheid meldingen in korte tijd, dit maakt dat het een behoorlijke impact heeft op het werk van de brandweer.

Brandweerzorg

Paraatheid en Twentse brandweerorganisatie

Vrijwilligers zijn onmisbaar voor de brandweerzorg. Hun beschikbaarheid is echter steeds minder vanzelfsprekend. Mensen hebben het drukker, zijn minder lang verbonden aan één organisatie en maken andere keuzes in hun vrije tijd. Het is en blijft een uitdaging om voldoende, gemotiveerde vrijwilligers te vinden en te (blijven) binden aan de organisatie. Daarbij komt dat een specifiek onderdeel van de huidige inrichting van de brandweerorganisatie in strijd is met de Europese wet- en regelgeving. Kazernering van vrijwilligers, zoals in Almelo en Hengelo, mag niet meer. Dit speelt al langere tijd en begint tot knelpunten in de paraatheid te leiden. Landelijk ligt het dossier stil. We nemen daarom zelf regie en werken de komende jaren aan het aanpassen van deze situatie.

Herziening brandweeronderwijs en vakbekwaamheid

Vakbekwaam worden, zijn en blijven is noodzakelijk om goede en professionele brandweerzorg te kunnen leveren. Het vraagt veel van brandweermedewerkers- en vrijwilligers, en tijd is schaars. Het is daarom van belang dat het vakbekwaamheidsprogramma relevant en waardevol is en er een effectief onderwijsprogramma is. Landelijk wordt gewerkt aan het aanpassen en verbeteren van het onderwijsstelsel. Dit zal ook van invloed zijn op onze organisatie en vraagt om een professionaliseringsslag. Binnen ons eigen vakbekwaamheidsprogramma werken we aan een betere balans tussen de benodigde kennis en vaardigheden en de beschikbare oefentijd- en oefenstaf. Meer oefenen op maat: doelgericht en afgestemd op functie en ervaring.

Crisisbeheersing en GHOR

Versterken weerbaarheid

We krijgen te maken met andersoortige crises: langdurig, omvangrijk en complex. Voorbeelden zijn klimaat gerelateerde rampen en langdurige stroomuitval. Daarnaast ervaren we nieuwe dreigingen. Dit vraagt een andere aanpak van ons als veiligheidsregio, met een flexibele crisisorganisatie die veerkrachtig is en zich snel kan aanpassen aan elke situatie. Hierbij is ook specifiek aandacht voor zorgcontinuïteit, ook in tijden van crisis moet zorg altijd doorgaan. De nieuwe uitdagingen vragen ook om een weerbare en veerkrachtige samenleving. Hier ligt een verantwoordelijkheid voor inwoners, maatschappelijke organisaties, bedrijven en de overheid. Daarin heeft ook de veiligheidsregio een rol. Een weerbare samenleving is een taak voor ons allen.

Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie

Crises worden steeds veelzijdiger, complexer en moeilijker te voorspellen. Daarom hebben we voldoende, goed opgeleide en regelmatig geoefende functionarissen nodig in de crisisorganisatie. Voor de processen Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie is dit een aanzienlijke uitdaging. Het kost voortdurend inzet om het personeelsbestand op niveau te houden en de beschikbaarheid te waarborgen, terwijl ook het actueel houden van vaardigheden en expertise veel tijd en aandacht vraagt.

Meerjarenperspectief kadernota 2027 vergeleken met deze begroting

In de kadernotitie 2027 is een financieel meerjarenperspectief geschetst dat de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage laat zien t.o.v. de bijdrage van 2026. De ontwikkeling van de bijdrage wordt vooral beïnvloed door loon- en prijsontwikkelingen. In de voorliggende begroting wijkt de uitkomst voor het jaar 2027 af. De kadernota ging voor de raming van de lonen volledig uit van de cijfers van het CPB, omdat er nog werd onderhandeld over een nieuwe cao. Medio maart jl. is een nieuwe cao voor de veiligheidsregio's gesloten. Daarom wordt in lijn met gemaakte afspraken over indexering de effecten van de cao meegenomen in de begroting. De meerjarenraming houdt voor het overige gelijke tred met het perspectief uit de kadernota.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage (t.o.v. begroting 2026)

Bijdrage 2026: € 57,7 mln.

	2027	2028	2029	2030
Beleidsintensivering				
Paraatheid en Twentse Brandweerorganisatie	0,00	0,00	0,55	0,55
Mutaties lopende begroting				
Loon- en prijsindexering o.b.v. CPB	2,20	3,60	5,00	6,40
Overige effecten	0,00	0,60	0,60	0,60
	2,20	**4,20**	**5,60**	**7,00**
Totaal volgens kadernota 2026	**2,20**	**4,20**	**6,15**	**7,55**
Aanpassing geraamde loonsom i.v.m. cao*	0,45			
Totaal volgens ontwerpbegroting 2026**	**2,65**	**4,65**	**6,60**	**8,00**

* zie bijlage 1 voor nadere toelichting op de loonontwikkelingen

** zie paragraaf "uiteenzetting financiële positie", pagina 35.

2 Basistaken – voorkomen

Een veilig Twente, dat is het streven van de VRT. Veiligheid begint bij de basis, bij brandveiligheid en risicobeheersing, oftewel bij het beperken van risico's en het waar mogelijk voorkomen van branden, onveilige situaties en incidenten. Veel van onze activiteiten zijn dan ook gericht op het versterken van de voorkant van de veiligheidsketen. Dit doen we vanuit de sector Brandveiligheid en het onderdeel Crisisbeheersing en maken daarbij gebruik van ons sterke netwerk.

Brandveiligheid en Risicobeheersing

Wat willen we bereiken?

Als VRT streven we naar minder incidenten en branden, minder slachtoffers en minder schade, én een veilige en gezonde leefomgeving. We versterken de voorkant van de veiligheidsketen om de veiligheid in Twente te vergroten en de gevolgen van een incident, brand of crises te beperken. We signaleren, monitoren en beperken risico's, en vergroten de veerkracht van inwoners en ondernemers in Twente.

Wat gaan we doen?

We hebben een duidelijk en actueel beeld van de veiligheidsrisico's en de gevolgen daarvan in Twente, zowel regionaal en op het gebied van brand en zorg. We inventariseren, analyseren en duiden deze risico's en maken ze inzichtelijk via ons regionaal risicoprofiel, risicoprofiel brandweerzorg en zorgrisicoprofiel. We bereiden ons voor op deze risico's en houden rekening met nieuwe risico's die zich voordoen. Onze aanpak omvat onder andere:

- **Advies en toezicht**: We geven advies en houden toezicht om (brand)risico's te verkleinen.
- **Objectinformatie**: Van onze risicovolle objecten hebben we actuele digitale bereikbaarheidskaarten, aanvalsplannen en rampbestrijdingsplannen beschikbaar ten behoeve van de incidentbestrijding en crisisbeheersing.
- **Monitoring**: We houden ontwikkelingen bij die invloed kunnen hebben op (brand)veiligheid of kunnen leiden tot crises, zoals natuurbrandbeheersing, energietransitie en geopolitieke dreiging.
- **Onderzoek en data-analyse**: We doen onderzoek naar bijzondere branden en incidenten en verzamelen en analyseren steeds meer data om onderbouwde keuzes te kunnen maken ten behoeve van operationele, tactische en strategische doeleinden.

- **Voorlichting en risicocommunicatie**: We zetten in op het vergroten van het veiligheidsbewustzijn, zelfredzaamheid en weerbaarheid voor diverse doelgroepen. Dit doen we door middel van gerichte campagnes en activiteiten, waarbij gedragsverandering de basis vormt. We onderzoeken met regelmaat de effectiviteit daarvan. Voor de doelgroepen jeugd en ouderen zetten we daarvoor de Risk Factory in.
- **Bewustwording, weerbaarheid en veerkracht**: We maken inwoners en ondernemers bewust van risico's en onveilige situaties, zoals het vervoer van gevaarlijke stoffen of uitval van elektriciteit. We geven inzicht in hoe ze zich daarop kunnen voorbereiden en bieden handelingsperspectieven zodat inwoners en ondernemers weten hoe ze risico's en onveilige situaties kunnen voorkomen of beperken en hoe ze moeten handelen tijdens een incident. Daarbij hebben we speciale aandacht voor kwetsbare doelgroepen zoals ouderen en de jeugd.
- **Samenwerking en kennisdeling**: We werken samen met bedrijven, onderwijsinstellingen en diverse partners binnen en buiten de regio en over de grens, en stimuleren en faciliteren de samenwerking tussen verschillende partijen om de veiligheid te vergroten.
- **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. We hebben hier de coördinerende rol in het multidisciplinair adviesproces van politie, brandweer en GHOR richting de gemeenten.

Prestatie-indicatoren

- We beschikken over een online actueel regionaal risicoprofiel
- Onze objectinformatie is actueel
- Het platform www.twenteveilig.nl is bekend onder 50% van de inwoners van Twente
- We leren als organisatie door alle branden met slachtoffers[1] en alle bijzondere branden en incidenten te onderzoeken en/of te evalueren

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
VOORKOMEN	6.147.300	140.000

[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 brand, incident of crisis niet altijd te voorkomen. Wanneer een brand, 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. De basistaak voorbereiden en bestrijden is opgesplitst in 3 thema's: brandweerzorg, crisisbeheersing en GHOR. Brandweerzorg 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 ramp of crisis en de GHOR richt zich op de geneeskundige hulpverlening.

Brandweerzorg

Wat willen we bereiken?

Als brandweer staan we 24/7 paraat om uit te rukken vanuit onze 29 kazernes in Twente. Brandweerzorg is een vitaal proces. We streven daarom naar professionele en slagvaardige brandweerzorg, met een brandweerorganisatie die toekomstbestendig is. Een brandweerorganisatie die daarnaast voldoet aan de wensen en verwachtingen van de inwoners van Twente. Passend binnen de wet en wat het bestuur van ons verwacht.

Wat gaan we doen?

We staan 24/7 paraat om in heel Twente brandweerzorg en crisisbeheersing te leveren. Dit doen we met goed opgeleide en geoefende mensen (vrijwilligers en beroeps) vanuit onze 29

Crisisbeheersing

Wat willen we bereiken?

We beschikken over een parate crisisorganisatie die flexibel en slagvaardig is, en kan worden ingezet bij verschillende soorten rampen en crises, waaronder complexe, grensoverschrijdende, langdurige en gelijktijdige crises. Alle functionarissen in de crisisorganisatie zijn professioneel, goed opgeleid en getraind. Crisiscommunicatie is tijdig en helder, en sluit aan bij het type incident.

Wat gaan we doen?

We gaan verder met het versterken een flexibele en robuuste crisisorganisatie. We bereiden ons voor op zowel de klassieke crises als nieuwe type crises, van een andere aard, omvang en tijdsduur. Hierbij

GHOR

Wat willen we bereiken?

Als GHOR zorgen we voor een sterke regionale zorgketen met een toekomstbestendig, weerbaar en goed verbonden netwerk. We hebben een krachtige crisisorganisatie, met een stevige informatiepositie en een duidelijk gepositioneerde DPG-rol. Onze zorgpartners zijn goed voorbereid op nieuwe risico's. Als GHOR zijn we zichtbaar als onafhankelijk expert en adviseur.

Wat gaan we doen?

We vertalen onze strategische koers naar concrete acties om de regionale weerbaarheid van de zorgketen te versterken. De aanbevelingen uit het Zorgrisicoprofiel voeren we uit. We trainen en

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 brandweerzorg. We zijn een vakbekwame organisatie en zorgen ervoor dat onze brandweermensen geoefend blijven en beschikken over de benodigde en actuele kennis. Hierbij oefenen we risicogericht. We leren van incidenten door bijzondere inzetten te evalueren.

hebben we ook aandacht voor bovenregionale crises en internationale samenwerking. We zorgen voor goed gekwalificeerde functionarissen, die geoefend en getraind zijn en blijven op deze manier als crisisorganisatie vakbekwaam. We oefenen risicogericht. Het regionaal crisisplan en de rampbestrijdingsplannen zijn actueel. We richten ons op het versterken van de weerbaarheid van de samenleving. Dit doen we door het borgen van de continuïteit van de crisisorganisatie en het hebben, en onderhouden van de coördinatiepunten. In samenwerking met de gemeenten coördineren we de processen rondom Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie. We bereiden gemeenten goed voor om tijdens (en ook na) een crisis voor hun bevolking te zorgen.

oefenen gericht met zorgpartners, leiden nieuwe functionarissen op en professionaliseren onze crisisvoorbereiding. We versterken onze informatiepositie met datagedreven dashboards en zorgen voor tijdige, risicogerichte advisering over onder meer evenementen, omgevingsveiligheid en weerbaarheidsthema's. Daarnaast actualiseren we samenwerkingsafspraken, versterken we de positie van de DPG en investeren we in zichtbaarheid, netwerkvorming en hoogwaardige advisering.

Prestatie-indicatoren

- We voldoen aan de opkomsttijden zoals opgenomen in het dekkingsplan Brandweer
- We hebben de brandweercapaciteit en slagkracht 24/7in beeld
- Er worden 14 systeemoefeningen (1 per gemeente) per jaar gehouden
- Alle sleutelfuncties in de crisisorganisatie zijn ingevuld
- We beschikken over een bedrijfscontinuïteitsplan VRT, en daarnaast over aangewezen coördinatiepunten voor de Twentse crisisorganisatie.

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
VOORBEREIDEN EN BESTRIJDEN	67.615.574	1.278.420

4 Twente Safety Campus

De Twente Safety Campus (TSC) is een plek waar partners op het gebied van veiligheid elkaar ontmoeten, oefenen 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 kennisinstituten 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 veiligheidsregio'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. De Risk Factory richt zich op leerlingen van groep 8, tweedejaars van het voortgezet onderwijs en kwetsbare senioren.

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	3.581.650	3.581.650

5 Aanvullende opdrachten (OOV-taken)

In het verlengde van de basistaken die wij als VRT uitvoeren zijn er ook een aantal taken die wij als aanvulling daarop oppakken. Dit zijn taken die in opdracht van de gemeenten bij de VRT zijn belegd. Deze taken kennen ook een andere financieringssystematiek en zijn geen onderdeel van de begroting. De taken worden hieronder verder toegelicht.

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.

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. Onderdeel van het IVZ is ook de aanpak zorgfraude Twente.

Regionale Toezichtsruimte (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?

	LASTEN	BATEN
ZORG EN VEILIGHEIDSHUIS TWENTE	1.078.091	1.078.091
KENNISCENTRUM MENSENHANDEL TWENTE	615.391	615.391
PLATFORM INTEGRALE VEILIGHEIDSZORG	237.886	237.886
REGIONALE TOEZICHTSRUIMTE	73.584	73.584
TOTAAL	**2.004.952**	**2.004.952**

6 Verplichte paragrafen

7.1 Bedrijfsvoering

Voor de gehele VRT is de bedrijfsvoering centraal geregeld. Hieronder staan een aantal ontwikkelingen toegelicht op het gebied van bedrijfsvoering die spelen in 2027. Deze ontwikkelingen hebben we onderverdeeld in een aantal thema's: mens, organisatie en informatie.

Mens

Duurzame inzetbaarheid

Het brandweervak is een zwaar beroep, en in zowel fysiek als mentaal opzicht belastend. Zeker voor de mentale belasting is de laatste jaren steeds meer aandacht gekomen. Zowel landelijk als binnen onze eigen regio lopen er verschillende initiatieven op dit gebied. Er is een toolbox ontwikkeld voor psychosociale ondersteuning en een landelijke regeling voor PTSS. Ook loopt een langdurig en grootschalig onderzoek naar wat belemmerende en bevorderende factoren zijn voor brandweermedewerkers om duurzaam inzetbaar te zijn en blijven. Het thema heeft structureel onze aandacht waarbij we oog hebben voor al onze medewerkers.

Modern werkgeverschap

Onze mensen zijn het fundament van de organisatie. Dankzij hun inzet staan we als VRT 24/7 paraat om hulp te verlenen bij branden, incidenten en crises. Het is van belang om de juiste mensen te vinden en te blijven binden aan de organisatie. In een veranderende arbeidsmarkt is het belangrijk om een aantrekkelijke werkgever te zijn én te blijven. We kijken meer strategisch naar ons personeelbestand, denken vooruit en willen medewerkers tijdig opleiden voor toekomstige sleutelrollen. We willen een organisatie zijn waar iedereen zich welkom en prettig voelt. Een diverse en inclusieve organisatie. Ons wervings- en selectiebeleid is hier al op ingesteld, maar we willen ook nadrukkelijker kijken wat diversiteit en inclusie voor ons betekenen.

Organisatie

Bedrijfscontinuïteit

Veiligheidsregio's zijn formeel aangemerkt als vitale aanbieder voor een aantal vitale processen. Deze aanwijzing betekent dat er strengere eisen worden gesteld op onder andere het gebied van informatieveiligheid, beveiliging en bedrijfscontinuïteit. Als organisatie moeten we voorbereid zijn op situaties die onze vitale processen kunnen verstoren. Dit vraagt een aantal aanpassingen om te zorgen dat dit binnen de organisatie goed geborgd is. Er wordt een organisatiebreed continuïteitsplan opgesteld om te zorgen dat de VRT minimaal 72 kan blijven functioneren ten tijde van crisis.

Gebouwen en materieel

Als VRT beschikken we over 29 brandweerkazernes en veel materieel. Er spelen diverse ontwikkelingen die impact hebben op onze gebouwen en materieel, duurzaamheidseisen, regelgeving en veranderende operationele behoeften. Voor onze gebouwen is een vastgoedagenda opgesteld. Gezien de financiële knelpunten is dit een sobere agenda, gericht op noodzakelijke aanpassingen. We zien ook dat de prijzen van voertuigen de laatste jaren flink zijn gestegen. Onze huidige budgetten zijn hiervoor niet toereikend. We gaan onderzoeken wat dit betekent en welke keuzes nodig zijn.

Duurzaamheid

Als VRT werken we aan een duurzame organisatie. De afgelopen jaren zijn hier verschillende stappen ingezet. Hierbij is breed gekeken naar de aspecten van duurzaamheid. Van het verlagen van de CO_2 uitstoot tot aandacht voor vitaliteit en gezondheid van medewerkers. Ook zijn er stappen gezet in het monitoren en registreren van acties op het gebied van duurzaamheid. We merken echter dat de wereld is veranderd en we tegen beperkingen aanlopen met onze duurzaamheidsambities door verschillende ontwikkelingen.

Merkstrategie

De VRT omvat verschillende onderdelen. In de loop der jaren zijn er dan ook verschillende merken, logo's en huisstijlen ontwikkeld. Als VRT willen we ons duidelijk positioneren, en zichtbaar en herkenbaar zijn als organisatie voor onze inwoners, partners en medewerkers. Er wordt gewerkt volgens een eenduidige merkstrategie voor de merken Veiligheidsregio Twente en Brandweer Twente.

Informatie

Informatiehuishouding op orde

Als VRT willen we de informatiehuishouding professioneel en duurzaam organiseren, zodat de juiste informatie, op het juiste moment bij de juiste personen beschikbaar is. Om dit te realiseren is het meerjarige programma 'Informatiehuishouding op orde' gestart. Dit is een veelomvattend programma waarin veel onderwerpen samenkomen. Onder meer, regelgeving rondom archivering en informatiebeheer, gegevensbeheer, bewustwording en organisatie en borging DIV-functie. Er zijn al verschillende stappen genomen, maar het vraagt de komende jaren nog aandacht.

Informatieveiligheid en cybersecurity

Als organisatie zijn we afhankelijk van onze informatievoorziening om ons werk goed uit te kunnen voeren. Zeker bij incidenten en crises is goede informatievoorziening cruciaal. De ontwikkelingen op het gebied van cyber- en informatieveiligheid gaan snel, en ook wet- en regelgeving verandert. Informatieveiligheid blijft een continu proces waarbij het niet alleen van belang is dat onze systemen technisch veilig zijn, maar ook dat medewerkers bewust daarin de juiste dingen doen. Bewustwording creëren bij medewerkers heeft dan ook nadrukkelijk onze aandacht.

Inzet nieuwe technologieën

We verzamelen en beschikken als organisatie over veel data. Deze data is waardevol en bevat veel informatie die ons helpt in ons werk. We gebruiken technologie, informatie en data op verschillende manieren. Het Informatie en Operationeel Centrum (IOC) verzamelt, verbindt en analyseert de data. De informatie die dit oplevert, gebruiken we om onderbouwde keuzes te maken en te kunnen sturen. We gebruiken ook technologie in het veld, het Team Digitale Verkenning, maakt gebruik van verschillende digitale hulpmiddelen (zoals drones) om de operationele beeldvorming te ondersteunen. Ook op het gebied van digitaal werken, professionelen we en kijken hoe we processen beter kunnen vormgeven. We kijken ook naar mogelijkheden van de inzet AI.

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.

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	De verantwoordingsgrens is met ingang van 2025 aangescherpt naar 2% van de begroting. De aanscherping volgt uit de aanpassing van het Besluit Begroting Verantwoording (BBV) en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado)
Voorwaardencriterium (met name aanbestedingen)	De rechtmatigheidstoets op dit criterium is ongewijzigd gecontinueerd.
M&O criterium	Geen bijzonderheden
Overige onderwerpen cf art 22 fin. Verordening	
Aangetroffen niet financiële onrechtmatigheiden	Geen bijzonderheden
Fraude	In “preventieve” zin is er doorlopende aandacht voor onderwerpen van integriteit.
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, wordt in de loop van dit jaar in uitvoering gebracht.

7.2 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 blijkt – bij nader inzien – te beschikken over één verbonden partij (zie hieronder). Gezien het beperkte aantal verbonden partijen is voor dit onderwerp ook geen specifieke visie ontwikkeld.

Risicoanalyse verbonden partijen

Er is geen noodzaak tot het maken van een nadere risicoanalyse. De exploitatierisico's van deze stichting zijn beperkt en ruimschoots afgedekt met het weerstandsvermogen waarover de stichting beschikt.

Lijst met verbonden en andere gelieerde partijen

De Veiligheidsregio Twente heeft één verbonden partij, te weten de stichting BOGO. Daarnaast zijn in deze passage enkele aan Veiligheidsregio Twente gelieerde partijen genoemd die strikt genomen niet voldoen aan de definitie van verbonden partij (bestuurlijk en financieel belang).

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 namens VRT, zo blijkt uit een recent juridisch advies na bestudering van de statuten. VRT heeft geen direct financieel belang in deze partij, maar op basis van de ruimere uitleg van de commissie BBV is er wel sprake van een financieel belang.

	31-8-2024	31-8-2025
Rekeningsaldo	-/- 192.043	374.418
Eigen vermogen	2.781.365	3.155.784
Vreemd vermogen	5.348.113	5.911.188

Expertisebureau Risicobeheer / Waarborgfonds
Betreft een tweetal stichtingen dat in collectief verband van veiligheidsregio's is opgericht om schades en dienstongevallen van veiligheidsregio's af te handelen en te financieren. Bestuurlijke vertegenwoordiging ontbreekt in beide stichtingen.

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

NIPV
Het NIPV is het gezamenlijke kennisinstituut voor Crisisbeheersing en Brandweerzorg. 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.

7.3 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.

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
Onvoldoende dekking vervanging kazernes
Toenemende krapte op de arbeidsmarkt

Risico-omschrijving	**Kans x Impact**
Prijsstijgingen hoger dan indexering inkomsten	€ 1.250.000
Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid	€ 130.000
Informatieveiligheid	€ 500.000
Informatieveiligheid (AVG)	€ 25.000
Langdurige crises	€ 684.000
Deeltijdrichtlijn vrijwilligers	€ 420.000
Exploitatieverlies TSC	€ 225.000
Totaal	**€ 3.234.000**

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	15
Aantal groene scores	8
Aantal oranje scores	5
Aantal rode scores	2
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 3.234.000
Beschikbare weerstandscapaciteit (31-12-2025)	€ 2.190.000
Weerstandsratio	68%
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 31-12-2025 ligt wat hoger dan de richtlijn.

Opmerking: de berekening gaat ervan uit dat het positieve rekeningsaldo in 2025 cf. voorstel grotendeels wordt teruggegeven en daarom voor het begrotingsjaar 2027 niet beschikbaar is.

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				
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Netto schuldquote	93,3%	105,2%	115,3%	120,0%	118,3%	112,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	93,3%	105,2%	115,3%	120,0%	118,3%	112,2%
Solvabiliteitsratio	7,2%	3,5%	3,5%	3,6%	3,9%	4,3%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Door noodzakelijke vervangingsinvesteringen in onroerende activa stijgt de schuldquote in de komende jaren. Na 2028 nemen de investeringsvolumes af en zien we een geleidelijke daling van de schuldquote. Vanwege het beperkte eigen vermogen van de VRT is er ook sprake van een lage solvabiliteit. De ratio fluctueert de komende jaren tussen de 3% en 4%, dit wordt voornamelijk bepaald door de geprojecteerde mutaties in de FLO-reserves.

7.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Veiligheidsregio Twente beschikt over relatief veel kapitaalgoederen. Deze kapitaalgoederen bestaan vooral uit gebouwen (kazernes) en materieel. Voor het onderhoud van deze goederen is geen afzonderlijk beleidskader van kracht.

Gebouwen

Voor de brandweer en ambtelijke organisatie VRT 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 eindbalans 2025 € 28,6 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. € 1,25 mln. Gemiddeld genomen is dit budget toereikend.

Voor 2027 staan o.a. de volgende thema's op de rol:

- Vervangingsreeks installaties kazernes
- Verbouwing Enschede Spaansland
- Mogelijke overige verbouwingen mits renderend vanuit verduurzaming

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.

Voor 2027 is de aandacht o.a. gevestigd op de volgende thema's:

- Reguliere vervanging van dienstauto's
- In gebruik name logistieke voertuigen

7.5 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.

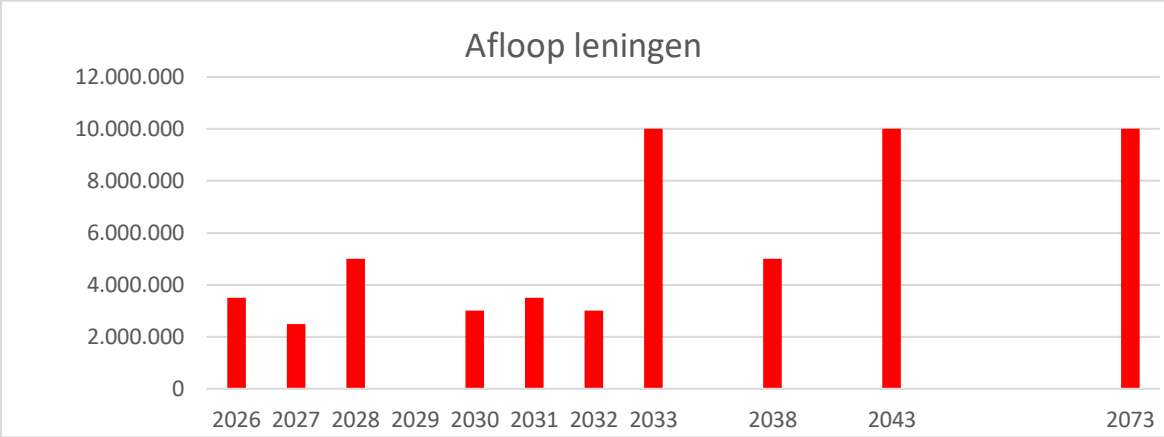
Renterisiconorm
De renterisiconorm bepaalt dat van de vaste schuld jaarlijks een bedrag van maximaal 20% (€ 14,5 mln.) van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een grens gesteld aan het renterisico op de leningenportefeuille. De renterisicopercentages voor de komende jaren staan in onderstaande tabel.

	Maximum	2027	2028	2029	2030
Renterisiconorm	20%	3,4%	6,9%	0%	4,1%

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

Leningenportefeuille

De langlopende leningenportefeuille bedraagt in totaal € 55,5 miljoen (stand ultimo 2025). De totale financieringsbehoefte neemt in de komende jaren toe vanwege investeringen en het naderen van ons kasgeldlimiet. Op dit moment wordt een relatief groot aandeel met kortlopende kasgeldleningen gefinancierd, om binnen de limieten van het kasgeldpercentage te blijven is het nodig om op korte termijn een deel daarvan langlopend te gaan financieren.



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 2027 komt uit op 2,28%. 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 2027 (x € 1.000)	
Externe rentelasten over korte en lange financiering	1.887
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	72
Saldo rentelasten en rentebaten	1.815
Aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	1.994
Renteresultaat op het taakveld treasury	179

7.6 Investeringen

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 2026.

A: Investeringsplanning 2026-2030

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 februari 2026 en ziet er als volgt uit:

Tabel A: investeringsplanning 2026-2030 (mln.)

Categorie	2026	2027	2028	2029	2030
Gebouwen	7,2	6,1	9,5	4,2	2,4
Materieel	3,0	1,2	1,0	1,9	0,8
Materialen	1,6	2,8	0,6	0,6	0,6
ICT	0,7	1,0	0,7	0,6	0,6
Totaal	**12,5**	**11,1**	**11,8**	**7,3**	**4,4**

In de komende periode wordt vooral geïnvesteerd in de verbouwing van kazerne Enschede Spaansland, in het vervangen van installaties van diverse kazernes en in bluskleding en helmen. De investeringen zijn gericht op vervanging van bestaande verouderde activa. Voor de komende periode worden geen uitbreidingsinvesteringen voorzien. Voor 2029 en 2030 zijn alleen strikt noodzakelijke investeringen meegenomen in dit overzicht, in het kader van reguliere bedrijfsvoering kan de omvang hiervan in de toekomst toenemen. Per saldo is de investeringsbehoefte voor genoemde periode berekend op **€ 47,1 mln.**

B: Investeringen 2027

Zoals in tabel A weergegeven, bedraagt de investeringsbehoefte voor de jaarschijf 2027 € 11,1 mln. In de onderstaande tabellen zijn de geplande investeringen verder gespecificeerd. Bij vaststelling van de voorliggende begroting wordt gevraagd om de investeringen voor jaarschijf 2027 ad € 11,1 mln. te autoriseren. Waarbij de autorisatie wordt toegepast op het niveau van investeringscategorieën (cf art. 5.2 fin. verordening).

Investeringen per categorie (mln.)

Categorie	Bedrag 2027
Gebouwen	6,1
Materialen	2,8
Materieel	1,2
ICT	1,0
Totaal	**11,1**

Categorie	Investering	Bedrag 2027
Gebouwen	Vervanging installaties	2,8
	Overige bouwkundige aanpassingen	2,4
	Inrichting	0,6
	Weerbaarheid	0,3
	Totaal	**6,1**
Materialen	Verbindingsmiddelen	1,3
	Bluskleding	0,7
	Overige materialen	0,4
	Overige kleding	0,4
	Totaal	**2,8**
Materieel	Dienstauto's	0,6
	Overige voertuigen	0,3
	Inventaris voertuigen	0,2
	Overig materieel	0,1
	Totaal	**1,2**
ICT	Werkplekken	0,4
	Security	0,1
	Weerbaarheid	0,1
	Overig IT	0,4
	Totaal	**1,0**

7.7 Openbaarheidsparagraaf

Het uitgangspunt van de Wet open overheid (Woo) is dat overheidsinformatie voor iedereen (eventueel op 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.

De Woo bij VRT
Ieder jaar krijgt VRT meerdere verzoeken om documenten openbaar te maken. Hierbij wordt gevraagd om documenten zoals brandrapporten, beeldopnamen, adviezen, e-mails, brieven en besluiten. Iedereen kan een verzoek om openbaarmaking van documenten indienen. In dat kader is een Woo coördinator aangewezen.

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

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.

7 Financiële begroting 2027

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.

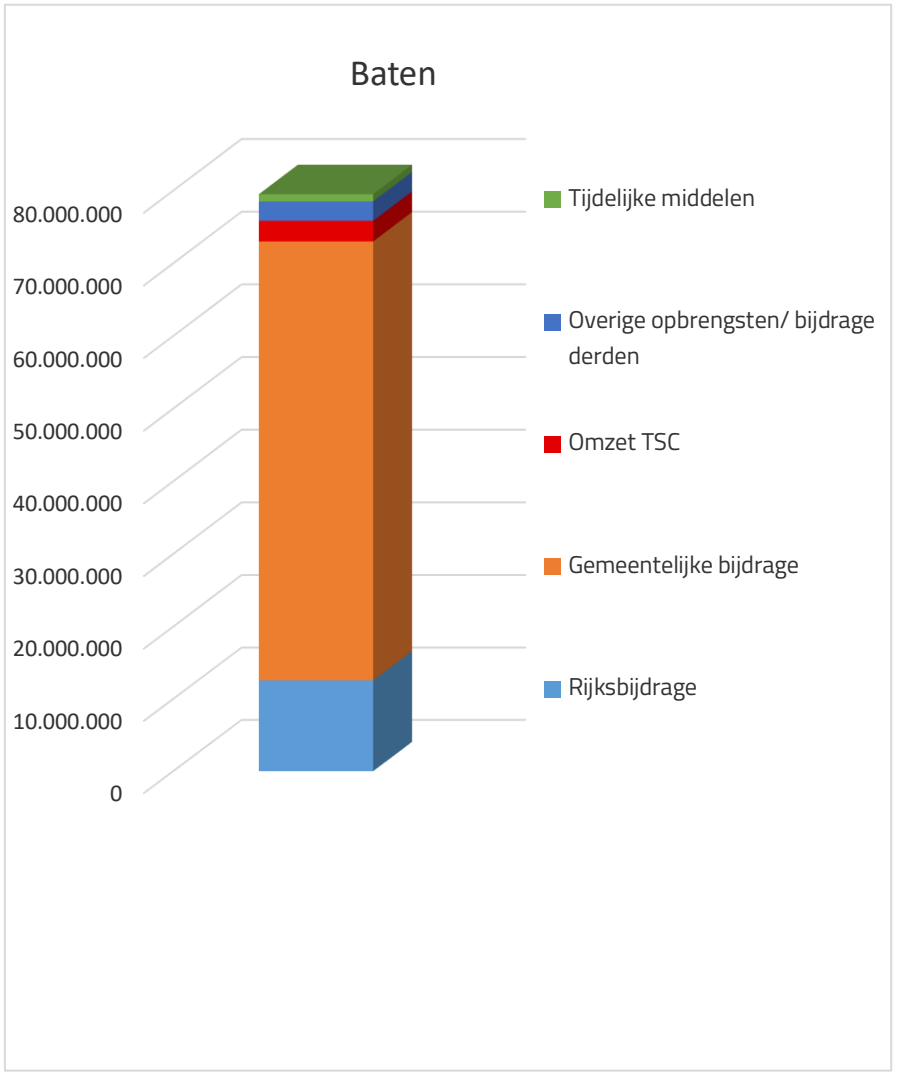
Programma	Lasten	Baten
Basistaken – Voorkomen	6.147.300	140.000
Basistaken – Voorbereiden en bestrijden	67.615.574	1.278.420
TSC	3.581.650	3.581.650
Rijksbijdrage algemeen		11.909.542
Gemeentelijke bijdrage		60.434.911
Totaal	**77.344.524**	**77.344.524**

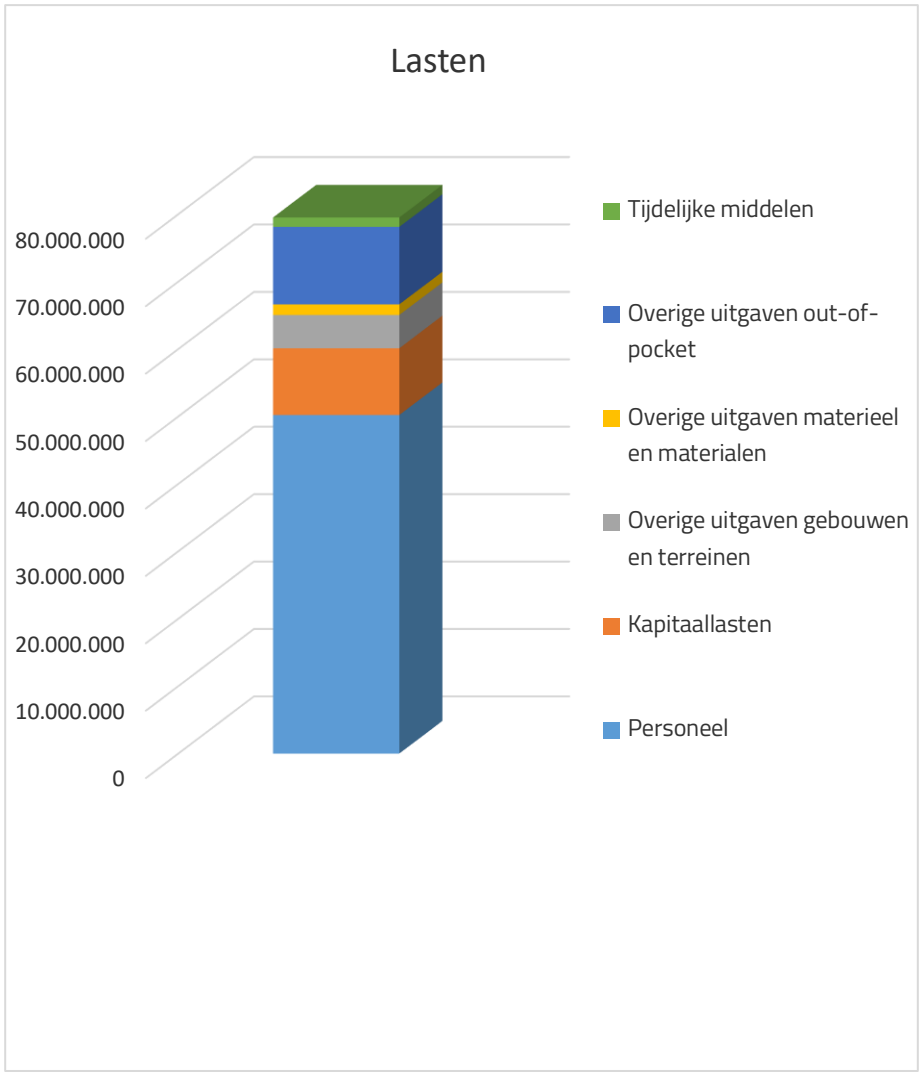
OOV Taken	Lasten	Baten
Zorg- en veiligheidshuis Twente	1.078.091	1.078.091
Kenniscentrum Mensenhandel Twente	615.391	615.391
Platform Integrale Veiligheidszorg	237.886	237.886
Regionale Toezichtsruimte	73.584	73.584
Totaal	**2.004.952**	**2.004.952**

Overzicht van herkomst en bestedingen

Inkomsten	
Rijksbijdrage	12.575.104
Gemeentelijke bijdrage	60.434.911
Omzet TSC	2.837.596
Bijdragen van derden	0
Overige opbrengsten	1.257.200
Separate gemeentelijke bijdrage	1.407.716
Onttrekking reserves	296.218
Tijdelijke middelen (normatief bedrag)	700.000
Totaal inkomsten	**79.508.745**

Uitgaven	
Personeel	50.212.535
Kapitaallasten	9.901.044
Gebouwen en terreinen	4.939.762
Materieel en materialen	1.569.624
Overige uitgaven out-of-pocket	11.494.768
Dotaties reserves	691.013
Tijdelijke middelen (normatief bedrag)	700.000
Totaal uitgaven	**79.508.745**


Baten
80.000.000
70.000.000
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
0
Tijdelijke middelen
Overige opbrengsten/ bijdrage derden
Omzet TSC
Gemeentelijke bijdrage
Rijksbijdrage


Lasten
80.000.000
70.000.000
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
0
Tijdelijke middelen
Overige uitgaven out-of-pocket
Overige uitgaven materieel en materialen
Overige uitgaven gebouwen en terreinen
Kapitaallasten
Personeel

Overzicht van baten en lasten (art. 17 BBV)

In onderstaand overzicht worden naast de kolommen van de organisatie 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** (en dus exclusief de middelen i.v.m. uitvoering van OOV-taken op de volgende pagina).

Bedragen x € 1.000	**Realisatie 2025**			**Begroting 2026**			**Begroting 2027**		
Kolom	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Brandweer	48.171	8.762	-39.408	49.557	7.767	-41.790	51.906	7.806	-44.100
Crisisbeheersing	3.927	4.514	587	4.457	4.087	-370	6.270	6.247	-23
SIO (Bestuur & Ondersteuning)	55	336	281	-8		8	-112		112
Subtotaal	52.152	13.612	-38.540	54.006	11.854	42.152-	58.064	14.053	-44.011
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdrage		57.974	57.974		57.776	57.776		60.435	60.435
Overhead**	17.008	1.501	-15.506	18.302	2.516	-15.786	18.749	2.720	-16.029
Heffing VPB									
Bedrag onvoorzien									
Subtotaal	17.008	59.476	42.468	18.302	60.292	41.990	18.749	63.155	44.406
Totaal gerealiseerde saldo baten en lasten	69.160	73.088	3.928	72.308	72.146	162-	76.813	77.208	395
Toevoeging/onttrekking aan reserves	970	402	-568	428	590	162	691	296	-395
Onttrekking weerstandsvermogen									
Gerealiseerd resultaat	70.130	73.490	3.361	72.736	72.736	0	77.504	77.504	0

** Het begrip overhead heeft in deze opstelling een ruimere betekenis dan gebruikelijk. De ondersteunende diensten van de organisatie bevatten a-typische elementen. Zo is het personeel gehuisvest in kazernes, de IT-organisatie ook verantwoordelijk voor de operationele informatievoorziening en verricht de HR-afdeling brandweerspecifieke taken. (brandweerkeuringen (PPMO), sportinstructie, uitvoering rechtspositieregeling vrijwilligers en uitvoering overgangsrecht FLO).

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Openbare orde en veiligheid	3.354	3.164	-191	1.403	1.403	0	2.005	2.005	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves		191	191						
Totaal	3.354	3.354	0	1.403	1.403	0	2.005	2.005	0

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.

Taakvelden

Het volgende overzicht geeft inzicht in het verdelingsprincipe van de taakvelden naar de kolommen voor het begrotingsjaar 2027. De lasten en baten zijn exclusief reservemutaties.

Taakveld	Crisisbeheersing		Brandweer		SIO		Totaal	OOV	
Bedragen x €1.000,-	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**
0.1 Bestuur						67	67		
0.4 Overhead			5	1.960	2.715	16.789	16.029		
0.5 Treasury					1.898	1.719	-179		
0.8 Overige baten en lasten									
0.9 Heffing VPB									
0.10 Mutatie reserves	25	75	271	616			395		
1.1 Crisisbeheersing & Brandweer	6.247	6.270	7.806	51.906			44.123		
1.2 Openbare orde & Veiligheid								2.005	2.005
8.3 Wonen & Bouwen									
Totaal	**6.272**	**6.345**	**8.082**	**54.482**	**4.613**	**18.575**	**60.435**	**2.005**	**2.005**

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 2027-2030

BEGROTING Alle bedragen X 1.000,-	Lasten				Baten			
	Begroting 2027	Mutatie t.o.v. vorig jaar			Begroting 2027	Mutatie t.o.v. vorig jaar		
		2028	2029	2030		2028	2029	2030
VRT								
Brandweer	51.906	1.511	1.416	778	7.806	156	160	164
Crisisbeheersing	6.270	270	274	278	6.247	195	200	205
SIO	-112	-2	-2	-2				
Subtotaal	**58.064**	**2.010**	**1.968**	**1.427**		**351**	**360**	**369**
Overhead	18.749	410	411	413	2.720	68	70	71
Toevoeging/onttrekking aan reserves	691	230	280	373	296			
Totaal VRT	**77.504**	**2.419**	**2.380**	**1.841**	**17.069**	**419**	**430**	**441**

Openbare orde & veiligheid	*2.005*	*50*	*51*	*53*	*2.005*	*50*	*51*	*53*
Totaal OOV	***2.005***	***50***	***51***	***53***	***2.005***	***50***	***51***	***53***

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

2027	60.434.911
2028	62.434.911
2029	64.384.911
2030	65.784.911

Uitgangspunten bij meerjarenraming:

1. Het meerjarige beeld zoals gepresenteerd in de kadernotitie horende bij deze ontwerpbegroting (en behandeld in het AB van 12 december 2025) is overgenomen in deze meerjarenraming.
2. Waarbij de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage in komende jaren vooral wordt bepaald door:
   * loon- en prijsontwikkelingen (cf. afspraken met de gemeenten hieromtrent).
   * het vervallen van de tijdelijke korting op de gemeentelijke bijdrage per 2028 i.v.m. niet aangewende prijscompensatie.
3. Daarnaast presenteert de kadernota uit voorzichtigheid een nadeel i.v.m. de wettelijke verplichte uitfasering van het kazerneringsmodel. Het betreft een kostenuitzetting die conform de kadernota tenminste gedeeltelijk wordt opgevangen.
4. Risico's, zoals beschreven in par. 6.3 treden niet op of worden eigenstandig opgevangen.

Incidentele baten en lasten

Lasten (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Brandweer				
Crisisbeheersing				
SIO				
Toevoegingen reserves	616	155	205	298
Totaal	**616**	**155**	**205**	**298**
Baten (x € 1.000)	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Brandweer				
Crisisbeheersing				
SIO				
Onttrekkingen reserves	296			
Totaal	**296**	**0**	**0**	**0**

Toelichting:

- Toevoeging reserves 2027: Betreft veronderstelde saldoverrekeningen i.v.m. uitvoering van het FLO-overgangsrecht (456k) en exploitatie van de Twente Safety Campus (160k). De ramingen zijn gebaseerd op onderliggende langjarige projecties voor het FLO-overgangsrecht en de financiële prestaties van TSC in de afgelopen periode.
- Onttrekking reserves 2027: Betreft veronderstelde saldoverrekeningen i.v.m. uitvoering van het FLO-overgangsrecht (96k) en veronderstelde aanwending van beschikbare bestemmingsreserves (25k) voor Innovatie en Duurzaamheid (200k). Deze ramingen zijn gebaseerd op onderliggende langjarige projecties voor het FLO-overgangsrecht en recente informatie uit de trajecten waarvoor de bestemmingsreserves zijn ingesteld.
- Toevoegingen reserves 2028-2030: Betreft eveneens veronderstelde saldoverrekeningen i.v.m. uitvoering van het FLO-overgangsrecht

Structureel evenwicht

Lasten (x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Totaal lasten	76.813	79.693	82.023	83.771
Totaal baten	77.208	79.923	82.303	84144
Saldo (voor bestemming)	**-395**	**-230**	**-280**	**-373**
Beoogde toevoegingen	691	230	280	373
Beoogde onttrekkingen	296			
Saldo mutaties	**395**	**230**	**280**	**373**
Geraamd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**
Waarvan incidentele lasten en toevoegingen	616	155	205	298
Waarvan incidentele baten en onttrekkingen	296			
Saldo incidentele baten en lasten	**-320**	**-155**	**-205**	**-298**
Structureel saldo	**320**	**155**	**205**	**298**

Noot: activiteiten van VRT zijn in basis structureel gefinancierd. Wel worden bij tijd en wijle subsidies aangetrokken en houdt het begrotingskader rekening met tijdelijke middelen (en de inzet daarvan) wegens detachering, zwangerschap etc. Hoewel deze middelen op individuele basis een incidenteel karakter hebben, is sprake van een bestendig patroon van ontvangsten en inzet van deze tijdelijke gelden en wordt deze realiteit beschouwd als een structurele aangelegenheid. Hiervoor is in de begroting een normatief bedrag opgenomen. Afwijkingen ten opzichte van dit niveau worden in de jaarrekening als incidenteel aangemerkt

Geprognosticeerde balans

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

Activa (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Materiële vaste activa	74.055	79.771	87.382	91.052	90.110	86.114
Kapitaalverstrekkingen						
Leningen						
Uitzettingen > 1 jaar						
Totaal Vaste Activa	74.055	79.771	87.382	91.052	90.110	86.114
Voorraden						
Uitzettingen <1 jaar	6.429	5.582	5.876	5.921	7.229	8.683
Liquide middelen	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736	1.736
Totaal Vlottende Activa	8.165	7.319	7.612	7.658	8.966	10.420
Totaal Activa	**82.221**	**87.089**	**94.994**	**98.710**	**99.075**	**96.534**

Passiva (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Eigen vermogen	5.904	3.038	3.308	3.539	3.819	4.193
Voorzieningen	396	431	466	501	536	571
Vaste schuld	55.500	67.000	74.500	78.000	78.000	75.000
Totaal Vaste Passiva	61.801	70.470	78.274	82.040	82.355	79.764
Vlottende schuld	19.073	15.073	15.073	15.073	15.073	15.073
Overlopende passiva	1.347	1.547	1.647	1.597	1.647	1.697
Totaal Vlottende Passiva	20.420	16.620	16.720	16.670	16.720	16.770
Totaal Passiva	**82.221**	**87.089**	**94.994**	**98.710**	**99.075**	**96.534**

Toelichting op de belangrijkste mutaties in de balansprognose

Materiële vaste activa

De geplande investeringen en afschrijvingen in 2026 en 2027 zorgen er voor dat per saldo de waarde van de vaste activa eind 2027 aanzienlijk hoger is ten opzichte van 2025. Na 2028 neemt de investeringsbehoefte af, en zal het totaal aan materiële vaste activa afnemen.

Eigen vermogen

De geraamde afname van het eigen vermogen in 2026 is te verklaren door het terugbetalen van het resultaat over 2025. De toename van het eigen vermogen in de jaren daarop komt door het toenemen van FLO reserves.

Vaste schuld

Door een aantal grote investeringen in de komende 3 jaar, het aflopen van een drietal leningen en het bijna bereiken van het kasgeldlimiet verwachten we in de komende jaren meer langlopende geldleningen aan te moeten gaan.

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 2026-2030.

				2026	2027	2028	2029	2030
EMU-SALDO (x € 1.000)				**-8.547**	**-7.306**	**-3.405**	**1.258**	**3.146**
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen					
			Uitzettingen					
		Vlottende activa	Uitzettingen	-847	294	45	1.308	146
			Liquide middelen					
			Overlopende activa					
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	11.500	7.500	3.500	0	-3.000
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-4.000				
			Overlopende passiva	200	100	-50	50	
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa								

Het negatieve EMU-saldo in 2026 en 2027 wordt veroorzaakt door het hoge investeringsniveau.

Verloopoverzicht reserves

Reserves	Stand 1-1-2027	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027
Algemene reserve	426.909			426.909
FLO Almelo	-109.866	102.357		-7.509
FLO Hengelo	-411.553		96.218	-507.771
Totaal algemene reserve	**-94.510**	**102.357**	**96.218**	**-88.371**
FLO Enschede	199.729	354.383		554.112
Bedrijfsvoering Troned/ TSC	1.124.170	159.273		1.283.443
Innovatie	162.251		25.000	137.251
Crisisbeheersing	675.000	75.000		750.000
Duurzaamheidsfonds	175.000		175.000	0
Totaal bestemmingsreserves	**2.336.150**	**588.656**	**200.000**	**2.724.806**
Totaal reserves	**2.241.640**	**691.013**	**296.218**	**2.636.435**

Verloopoverzicht reserves OOV taken

Reserves (x € 1.000,-)	Stand 1-1-2027	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027
Zorg- en veiligheidshuis Twente	214.865		200.000	14.865
IVZ	28.981			28.981
Totaal reserves OOV	**243.846**	**-**	**200.000**	**43.846**

Verloopoverzicht voorzieningen

Reserves (x € 1.000,-)	Stand 1-1-2027	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027
Verlof	138.984		40.000	98.984
Verlofspaarregeling	292.426	75.000		367.426
Totaal voorzieningen	**431.410**	**75.000**	**40.000**	**466.410**

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)	4.350
Totaal arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	**4.350**

Bijlagen

Bijlage 1 Toelichting gemeentelijke bijdrage

In de kadernotitie 2027 zijn de uitgangspunten voor loon- en prijsindexering vastgesteld. De kadernota ging daarbij voor de raming van de lonen volledig uit van de cijfers van het CPB, omdat er nog werd onderhandeld over een nieuwe cao. Medio maart jl. is een nieuwe cao voor de veiligheidsregio's gesloten. Daarom wordt - in lijn met gemaakte afspraken over indexering - de effecten van de cao meegenomen in de begroting. De cao loopt door tot 1 augustus 2027. Voor het resterende deel van het jaar is daarom alsnog uitgegaan van het CPB-cijfer. De indexering is daarbij als volgt opgebouwd.

Indexering

Categorie	Index	Toelichting
Loonontwikkeling o.b.v nieuwe cao	3,47%	De effecten van de nieuwe cao zijn groter dan de CPB-raming die hiervoor in de begroting 2026 was opgenomen. Het verschil is effectief bijna 3,5%. Op pagina 45 is dit nader gespecificeerd.
Loonontwikkeling o.b.v. CPB.	2,13%	De huidige CAO heeft een looptijd tot 1 augustus 2027 en daarom wordt voor de indexering voor het resterende deel van 2027 uitgegaan van de loonvoet sector overheid uit de MEV. Het CPB gaat uit van een loonstijging van 5,1%. Ofwel **2,13%** over de periode dat niet met de huidige cao is afgedekt.
Prijsmutaties	2,2%	Voor de prijsmutaties wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiële overheidsconsumptie) voor het betreffende begrotingsjaar. Deze bedraagt **2,2%**.
Vervangingsinvesteringen	2,2%	Voor de prijsmutaties wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiële overheidsconsumptie) voor het betreffende begrotingsjaar. Deze bedraagt **2,2%**.

Opbouw gemeentelijke bijdrage o.b.v. uitgangspunten:

Loon: (56%): 44 mln. x 5,6% = 2,4 mln.

Prijs: (18%): 14 mln. x 2,2% = 0,3 mln.

Niet index-gebonden (26%): 21 mln. * 0% = 0

Aanpassing rentebudget: -0,1 mln.

Vergelijking gemeentelijke bijdrage met vorig jaar

Verhoging gemeentelijke bijdrage		
Verhoging bijdrage		
Bijdrage begroting 2026	€ 57.775.704	
Bijdrage begroting 2027	€ 60.434.911	
Per saldo een stijging van de bijdrage 2027 t.o.v. de begroting 2026		€ 2.659.207
Uitgangspunten begroting 2027		
- Looncompensatie*	€ 2.460.906	
- Prijscompensatie	€ 306.298	
- Rente	€ -107.993	
Totaal stijging gemeentelijke bijdrage		€ 2.659.207

*De salarissen worden geraamd volgens het principe: werkelijk niveau 31-12 (t-2) + loonindex (t-1) + loonindex (t). Voor het vergelijk tussen begroting 2026 en begroting 2027, zie onder.

Jaar	Begroting 2026	Begroting 2027	Verschil
2024	Werkelijk		
2025	2,0%*	4,4% (werkelijke stijging)	+2,4%
2026	2,1%	3,1%	+1,0%
2027		2,2%	+2,2%
Totaal			**+5,6%**

* De genoemde percentages voor de jaarschijf 2025 hebben betrekking op de looneffecten volgens de MEV in de periode augustus 2025 t/m december 2025 (= 5/12 x 4,7%).

Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage 2027

Gemeente	Bijdrage 2026	Verhoging uitgangspunten 2027	Effecten Cebeon (cluster OOV GF)	Wijziging FLO met index	Bijdrage 2027
Almelo	6.799.836	299.085	-27.872	14.535	7.085.584
Borne	1.912.954	87.820	4.708		2.005.483
Dinkelland	2.356.985	108.205	-11.205		2.453.985
Enschede	16.656.401	726.562	-47.747	42.330	17.377.546
Haaksbergen	1.966.736	90.289	-20.346		2.036.679
Hellendoorn	2.779.269	127.591	-37.402		2.869.458
Hengelo	8.002.218	357.038	22.033	11.475	8.392.765
Hof van Twente	3.124.117	143.423	2.579		3.270.118
Losser	1.947.865	89.423	-2.421		2.034.867
Oldenzaal	2.789.908	128.080	-6.149		2.911.839
Rijssen / Holten	2.995.075	137.499	100.583		3.233.157
Tubbergen	1.814.033	83.279	-38		1.897.274
Twenterand	2.657.921	122.020	-12.900		2.767.042
Wierden	1.972.388	90.549	36.177		2.099.114
Totaal	**57.775.706**	**2.590.864**	**0**	**68.340**	**60.434.911**

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 Brandweerzorg”. 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
AI	Artificial Intelligence
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
Bado	Besluit accountantscontrole decentrale overheden
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BVO	Bruto vloeroppervlak
CPB	Centraal Planbureau
DIV	Documentaire Informatievoorziening
DPG	Directeur Publieke Gezondheid
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
IKB	Individueel Keuzebudget
IMOC	Netto materiële overheidsconsumptie
IOC	Informatie- en Operationeel Centrum
IVZ	Integrale Veiligheidszorg
KMT	Kenniscentrum Mensenhandel Twente
M&O	Misbruik en oneigenlijk gebruik
MEV	Macro Economische Verkenning
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
OOV	Openbare orde en veiligheid
PTSS	Posttraumatische stressstoornis
RTR	Regionale Toezichtsruimte
TSC	Twente Safety Campus
VIC	Verbijzonderde interne controlefunctie
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
VPB	Vennootschapsbelasting
VRT	Veiligheidsregio Twente
Woo	Wet open overheid
ZVHT	Zorg en Veiligheidshuis Twente