Jaarstukken 2022

VEILIGHEIDSREGIO TWENTE

Voorwoord

Deze jaarrekening is een verantwoording over de resultaten, inspanningen, uitgaven en inkomsten van Veiligheidsregio Twente (VRT) over het jaar 2022. Samen met onze partners geven wij inhoud aan de multidisciplinaire samenwerking op het gebied van de voorbereiding op de crisisbeheersing en aan de bestrijding van dagelijkse ongevallen en branden tot rampen en crisis. Veiligheid is niet alleen de verantwoordelijkheid van de overheid. We betrekken private partners, maatschappelijke organisaties, onderwijs en inwoners bij de uitvoering van de taken van de VRT. Samen werken we aan een veilig Twente.

De organisatie onderscheidt een viertal programma's: Multidisciplinaire onderwerpen, Brandweer, GHOR en gemeenten. De VRT is verder gastheer voor verschillende samenwerkingsvormen (o.a. het IVZ-platform, Veiligheidshuis Twente, Veiligheidsstrategie Oost-Nederland en het Kenniscentrum Mensenhandel). Al deze onderdelen kennen een aparte financiering en zijn geen onderdeel van de begroting (en jaarrekening) VRT.

Het meest kenmerkende van het jaar 2022 was de asielcrisis. Na twee jaren Corona dachten we in 2022 de reguliere taken weer goed op te kunnen pakken. Echter in februari 2022 besloot Rusland Oekraïne binnen te vallen en werd Nederland geconfronteerd met grote aantallen Oekraïense vluchtelingen. Net zoals bij Corona werd landelijk besloten dat de veiligheidsregio's hierin de coördinerende rol zouden hebben. Samen met gemeenten zijn in Twente diverse opvanglocaties voor Oekraïense vluchtelingen ontwikkeld. Naast de vluchtelingenstroom uit Oekraïne kende ook de reguliere vluchtelingenstroom een hausse. De druk op Ter Apel werd te groot, waardoor de veiligheidsregio's samen met de gemeenten is gevraagd crisisnoodopvanglocaties te ontwikkelen. En ook te voorzien in reguliere azc's en versnelde huisvesting van statushouders waardoor de doorstroom beter op gang zou komen. In Twente is uiteraard aan deze oproepen gehoor gegeven. Het was een behoorlijke uitdaging de gevraagde aantallen te realiseren.

Vlak na de zomer van 2022 hebben we de crisisprojectorganisatie afgeschaald en een projectorganisatie bemenst door medewerkers van buiten onze organisatie, zodat interne medewerkers weer terug konden naar hun reguliere werk. Op bestuurlijk niveau is de Twentse regietafel ingesteld, waarin gemeentelijke portefeuillehouders zich buigen over de opvang en huisvesting van vluchtelingen.

Naast de doorlopende asiel-crisis hebben we ook nog met andere ongevallen en crises te maken gehad. In 2022 hebben we naast de asiel-crisis 4x opgeschaald naar Grip (3x GRIP 1, 1x GRIP 3). Bij de instorting van een woning in Oldenzaal is opgeschaald naar een GRIP 3. Dit incident is bij de inspectie Justitie en Veiligheid ingediend als de wettelijk verplichte systeemtest 2022. In 2022 hebben verreweg de meeste systeemoefeningen in de gemeenten weer plaatsgevonden. Enkele gemeenten hebben deze oefening gecanceld.

2022 was het tweede jaar van het beleidsplan "Stabiele factor in tijden van verandering" (incl. risicoprofiel en dekkingsplan brandweer) over de beleidsperiode 2021-2024. We leven in een wereld waarin ontwikkelingen elkaar snel opvolgen. Dit biedt kansen, tegelijkertijd stelt het ons voor een aantal uitdagingen. Wendbaar vanuit een stabiele basis is belangrijk voor zowel inwoners als overheid. Onze uitdagingen voor de komende jaren zijn:

- Continuïteit en stabiliteit behouden
- Paraatheid
- Reageren op potentiële bedreigingen en kansen benutte met betrekking tot technologische veranderingen
- Anticiperen op crisistypen die gerelateerd zijn aan klimaatverandering
- Stimuleren en faciliteren van samenwerking met aangrenzende veiligheidsregio's, Duitsland en andere partners
- Overgaan naar een nieuwe meldkamerlocatie in Apeldoorn

Eind 2022 is de contourennota 'Versterking crisisbeheersing en brandweerzorg' door het ministerie van J&V gepubliceerd. Onderdeel van deze contourennota is dat veiligheidsregio's structureel extra BDUR-gelden ontvangen ten behoeve van de versterking van de crisisorganisatie en informatievoorziening. Waaraan deze gelden exact besteed zullen worden is nog niet helder. Hiervoor zal het jaar 2023 gebruikt worden. Onder andere zullen hiervoor bestuurlijke uitgangspunten en kaders worden opgehaald. Vanwege deze ontwikkelingen en de bijbehorende werkzaamheden is besloten het huidige beleidsplan een jaar langer te laten doorlopen.

Op verschillende onderdelen hebben we mooie resultaten geboekt. We zijn trots op onze mensen, ons werk en trots op hoe we het doen met elkaar. We durven te ondernemen, bijvoorbeeld op de Twente Safety Campus. Uiteraard altijd in verbinding met de doelen waar we voor staan. Actuele thema's als een up-to-date risicoprofiel, paraatheid en brandweervrijwilligers, voldoen aan Europese wet- en regelgeving t.a.v. brandweervrijwilligheid, informatieveiligheid, de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's en voorbereidingen op de Omgevingswet hebben aandacht gekregen.

Enschede, juni 2023

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van Veiligheidsregio Twente. Deze zijn opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) dat het Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) met ingang van 2005 ook voor gemeenschappelijke regelingen van toepassing heeft verklaard.

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

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

Conform het hierboven gepresenteerde overzicht bestaan de jaarstukken 2022 uit de programmaverantwoording, de paragrafen, de programmarekening en de balans. In het jaarverslag vindt beleidsmatige verantwoording per programma plaats en in de jaarrekening de financiële verantwoording.

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

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

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

Om het document sneller te kunnen scannen wordt aanvullend hierop bij ambities de score door middel van een kleurenschema weergegeven. Voor het aangeven van kleuren is de volgende richtlijn gehanteerd:
- Groen: we hebben gepresteerd (of zelfs beter dan dat) wat we in de programmabegroting hebben aangegeven.
- Oranje: we hebben gedeeltelijk gepresteerd wat we in de programmabegroting hebben aangegeven.
- Rood: we hebben **niet** gepresteerd wat we in de programmabegroting hebben aangegeven.

Na de programmaverantwoording treft u in hoofdstuk 4 in de paragrafen de status van de in de begroting benoemde beleidslijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten aan. Hierin worden de volgende door het BBV verplicht gestelde onderdelen behandeld:
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen.

In hoofdstuk 5 e.v. treft u de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichtingen hierop aan. Deze dienen een inzicht te geven in de financiële positie van Veiligheidsregio Twente. Als laatste onderdeel van de jaarstukken 2022 treft u de analyse begrotingsrechtmatigheid aan.

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

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

Inleiding 3

Inhoudsopgave 4

Jaarverslag 2022 6

1 Samenvatting 7
1.1 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd? 7
1.2 Samenvatting resultaat 2022 7
1.3 Resultaat t.o.v. bestuursrapportage 2022 12

2 Veiligheidsregio Twente 13
2.1 Wie is Veiligheidsregio Twente? 13
2.2 Wat doet Veiligheidsregio Twente? 13
2.3 Organisatie 14

3 Toelichting op de programma's 15
3.1 Programma Multidisciplinaire onderwerpen 15
3.2 Programma Brandweer 20
3.3 Programma GHOR 26
3.4 Programma Gemeenten 30
3.5 Twente Safety Campus 33
3.6 Overzicht van herkomst en bestedingen baten en lasten 36

4 Paragrafen 37
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 37
4.1.2 Beschikbare weerstandscapaciteit 37
4.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit 38
4.1.4 Beoordeling weerstandsvermogen 38
4.1.5 Financiële kengetallen 38
4.1.6 Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie 39
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 39
4.3 Bedrijfsvoering 39
4.4 Verbonden partijen 40
4.5 Financiering 42

Jaarrekening 44

5 Balans per 31-12-2022 45

6 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 47

7 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 48

8 Toelichting op de balans per 31-12-2022 50
8.1 Toelichting op de mutaties van de reserves 56
8.2 Toelichting op de mutaties van de voorzieningen 57

9 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 58
9.1 Analyse op afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken 58
9.2 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien 64
9.3 Incidentele baten en lasten 64
9.4 Structurele toevoegingen en onttrekking aan de reserves 65

9.5 Wet Normering Topinkomsten (WNT) ... 65
9.6 EMU saldo ... 68
9.7 Investeringen ... 68

10 Analyse begrotingsrechtmatigheid ... 69

Bijlagen ... 74
Bijlage 1 Overzicht taakvelden ... 75
Bijlage 2 Aard, reden en oordeel per 31-12-2022 van de reserves ... 76
Bijlage 3 Single Information Single Audit ... 78

Overige gegevens ... 79
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 80
Lijst met afkortingen ... 81

1 Samenvatting

1.1 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd?

Programma's x € 1.000,-	Totaal Lasten	Totaal Baten	Mutaties Reserves	Resultaat	Gem.bijdrage incl.mutaties reserves	Bijdrage per inwoner*
Multidisciplinaire onderwerpen	5.650	5.950	-207	201	-94	-0,15
Brandweer	53.862	6.576	585	265	46.701	72,53
GHOR	1.421	971	0	135	450	0,70
Gemeenten	442	422	0	148	20	0,03
Totaal Veiligheidsregio Twente	**61.375**	**13.919**	**378**	**749**	**47.078**	**73**
Twente Safety Campus	2.579	2.638	-59	0	0	0
Totaal Veiligheidsregio Twente	**63.954**	**16.558**	**319**	**749**	**47.078**	**73**

* bijdrage per inwoner is berekend op basis van de gegevens van CBS.
** lasten en baten van het programma Brandweer is exclusief de verrekening met TSC.

1.2 Samenvatting resultaat 2022

Veiligheidsregio Twente heeft in verslagjaar 2022 een positief resultaat geboekt van € 749.037,-. In de onderstaande tabel zijn de financiële voor- en nadelen opgesomd die hebben geleid tot dit resultaat. De betreffende voor- en nadelen zijn onder de tabel beknopt toegelicht.

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

Crisisbeheersing en Brandweerzorg			
Financiele voordelen		**Financiële nadelen**	
X 1.000,-		*x 1.000,-*	
Gebouwenbeheer	504	Implementatiekosten	245
Repressieve uitrusting en beschermingsmiddelen	225	Salarissen	382
Overige kosten	226	*Salarissen overall*	*-104*
OMS	159	*Salarissen invoering ploegchefs*	*158*
Vakbekwaamheidskosten	75	*Verlofvoorziening*	*328*
Financieringsresultaat	68		
Energiekosten	48		
Materieel	11		
	1.315		**627**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		**689**	
Onttrekking aan reserves		**Dotatie aan reserves**	
Materieelplan	15		
	15		**0**
Gerealiseerde resultaat		**703**	

Twente Safety Campus			
Positief saldo Twente Safety Campus	59		
Gerealiseerde saldo van baten en lasten TSC		**59**	
Onttrekking aan reserves		**Dotatie aan reserves**	
		Reserve TSC	59
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		**0**	

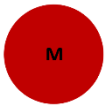
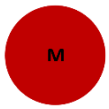
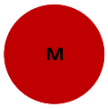
FLO			
		FLO	571
Gerealiseerde saldo van baten en lasten FLO		**-571**	
Onttrekking aan reserves		**Dotatie aan reserves**	
Reserve FLO Almelo	252	Reserve FLO Enschede	249
Reserve FLO Borne	200		
Reserve FLO Hengelo	367		
	820		**249**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		**0**	

Activiteiten met separatie geldstromen			
Veiligheidshuis Twente	207	IVZ	23
Veiligheidsstrategie	52		
Zorgfraude	17		
Oekraine	0		
	276		**23**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		**253**	
Onttrekking aan reserves		**Dotatie aan reserves**	
Reserve IVZ		Reserve Veiligheidshuis Twente	207
		Reserve Veiligheidsstrategie	
	0		**207**
Gerealiseerd Resultaat		**46**	

Financiële voordelen Crisisorganisatie	**I = Incidenteel M = Meerjarig S = Structureel**
Gebouwenbeheer	
• De middelen die in 2018 zijn ontvangen voor vervanging onroerende activa in de beleidsperiode 2019-2022 (als onderdeel van de stapsgewijze ophoging van de gemeentelijke bijdrage met 0,3 mln.) zijn nog niet volledig aangewend. De latere oplevering van de kazerne in Almelo (= budget kazerne Almelo -/- tijdelijke huisvestingskosten) is per saldo financieel voordelig. Ook is het nieuwbouwproject in Hellendoorn (eveneens voorzien in de genoemde beleidsperiode) pas laat in 2022 gestart waardoor deze nog niet meetelt in de lasten. • Het onderhoudsbudget is dit jaar niet volledig aangesproken. Het kostenniveau is aan een beperkte fluctuatie onderhevig.	I
Repressieve uitrusting en beschermingsmiddelen	
Het voordeel wordt met name veroorzaakt door stagnatie in de landelijke uitrol van het operationele uniform. De uitlevering voor Twente staat nu gepland voor Q1 2023. De uitlevering heeft geleid tot een zekere afwaardering van de huidige kazernekleding in 2022. Daarnaast wordt in 2023 de al langer geplande vervanging van ademluchtapparatuur gerealiseerd. Hierdoor zal het overschot verder teruglopen.	I

Financiële voordelen Crisisorganisatie	I = Incidenteel M = Meerjarig S = Structureel
OMS	
De wegvallende OMS-opbrengsten vormde één van de ontwikkelingen waarvoor in 2018 een ophoging van de gemeentelijke bijdrage is gevraagd. De uitfasering van deze inkomsten verloopt wat trager dan voorzien. De inkomsten zijn in het begin van 2023 volledig opgedroogd. De in dit jaar gerealiseerde opbrengsten kunnen dus worden beschouwd als een eenmalig voordeel ten opzichte van de begroting.	I
Vakbekwaamheidskosten	
Na uitbrenging van de BERAP zijn er scherpere keuzes gemaakt in de vakbekwaamheids-activiteiten van de organisatie. In de tweede helft van het jaar zijn activiteiten op de TSC verminderd (teruggebracht naar 'normaal niveau') en is één opleidingsgroep niet gestart. De indeling van activiteiten en de beheersing van het opleidingsbudget blijft voor de komende jaren een aandachtspunt. De vakbekwaamheidskosten aan de beheersmatige kant zijn per saldo positief. Het voordeel heeft vooralsnog een incidenteel karakter.	I
Financieringsresultaat	
Het rentevoordeel volgt uit actuele renteschommelingen (gerealiseerde creditrentes op kort geld) en ontwikkelingen in het niet-rentedragende vermogen van de organisatie. VRT staat in 2022 (en volgende jaren) beperkt bloot aan de rentestijging op de geld- en kapitaalmarkt. De verwachting is dan ook dat dit voordeel aanhoudt. M.i.v. 2023 zijn via vaststelling van de begroting afspraken gemaakt over de gerichte inzet van het rentevoordeel.	M
Energiekosten	
De ingang van het nieuwe contract voor de levering van gas (Vattenfall) is met één kwartaal uitgesteld (1-10-22 naar 1-1-2023). Dit maakt dat voor 2022 nog een klein voordeel gerealiseerd is. Hier komt per 2023 verandering in (ook al wordt ervan uitgegaan dat het nadeel van de contractuele aanpassing door het Rijk wordt gecompenseerd). Het voordeel is hier om die reden aangemerkt als incidenteel.	I
Materieel	
Het resultaat is deels toe te schrijven aan verkoop van materieel. De opbrengsten stijgen uit boven de restwaarde van de voertuigen. Marktomstandigheden voor verkoop van 2e hands voertuigen zijn momenteel ook gunstig. Daarnaast loopt de vervanging van tankautospuiten nog enigszins achter op schema. Een inhaalslag wordt in 2023-2024 gemaakt. Het positieve resultaat wordt genivelleerd door de prijsstijging van brandstofkosten en de uitvoering van een midlife-update voor een hoogwerker. Het laatste juist om redenen van doelmatigheid (de hoogwerkers gaan hierdoor een jaar of 5 langer mee).	M
Overige kosten	
Betreft een opsomming van verschillende licht nadelige restposten. O.a. een reeks van posten op gebied van algemeen beheer. Daarnaast is een deel van het aangehouden rijksgeld vrijgevallen ten gevolge van het ontbreken van onderliggende verplichtingen. Deze rijksgelden vallen ten guste van de exploitatie.	I

Financiële nadelen Crisisorganisatie	I = Incidenteel M = Meerjarig S = Structureel
Implementatiekosten	
De overschrijding is geheel terug te voeren op de implementatiekosten voor het nieuwe zaaksysteem. Deze implementatie staat mede in het teken van de voorbereiding op de omgevingswet. Via de begroting ’23 is afgesproken om de meerkosten van de Omgevingswet voorlopig te financieren uit het rentevoordeel van de organisatie. Zo beschouwd moet de rentemeevaller in ’22 als gedeeltelijke dekking worden gezien voor deze implementatie.	
Salarissen	
De bezetting is gedurende het jaar (ondanks effecten van verloop) hoger dan de formatie zoals opgenomen in de begroting. Voor een deel is dit verschil te verklaren door ziekte (en de noodzaak om de paraatheid op sterkte te houden). Toch vallen de salariskosten overall bezien licht lager uit dan begroot. Verklaringen hiervoor: • Door vertraagde invulling van vacatures zijn vacatures vaak langer dan gebruikelijk vacant geweest. • Naar aanleiding van de BERAP heeft de organisatie actief gestuurd op een neerwaartse bijstelling van de loonkosten door op een aantal plekken de bezetting weer in lijn te brengen met de formatieve sterkte. Dit traject zal doorlopen in 2023. Per 1 april is voor de kazernes in Almelo en Hengelo een nieuw aansturingsmodel geïntroduceerd, gelijk aan de wijze van aansturing in Enschede. Het model zelf en de extra menskracht die hiervoor is aangetrokken maken het mogelijk om roosters beter en flexibeler in te vullen. Voor de bekostiging van deze organisatorische aanpassing is deels formatie ingeleverd. Het resterende deel dient te worden betaald uit terugdringing van overwerk. Dat effect is in ‘22 nog niet waarneembaar. Voor het meer dan trendmatige verlof en het verlof in de verlofspaarregeling is een voorziening getroffen. De verwachting is dat de last die hieruit voortkomt een incidenteel karakter kent.	

Financiële voor- en nadelen Twente Safety Campus	
Positief saldo Twente Safety Campus	
Twente Safety Campus heeft in 2022 een positief saldo gerealiseerd in de exploitatiebegroting. De omzet (en daarmee ook het resultaat) viel wat hoger uit dan de verwachting. De kasstroom van TSC (= uitgaven – inkomsten) was eveneens positief in 2022. Dit geeft aan dat een deel van de investeringen in de campus weer is terugverdiend.	
Toevoeging aan de reserve	
Conform besluit AB wordt het positieve resultaat toegevoegd aan de reserve TSC.	
Financiële voor- en nadelen FLO	
Kosten FLO	
Op 31 maart 2021 zijn de afspraken over de financiering van het FLO-overgangsrecht vernieuwd. De oorspronkelijke afspraken waren vanwege aanpassingen in het overgangsrecht niet meer toereikend. Het gerepareerde overgangsrecht zorgt (o.a. vanwege het versneld volstorten van de levensloop) voor een flinke piek in de uitgaven in de periode 2020-2024. Hier door ontstaat een tijdelijk gat in de financiering van het overgangsrecht.	
Onttrekking aan de reserve FLO	
Op basis van de huidige set financieringsafspraken wordt de FLO-resultaten verrekend met de reserves.	
Activiteiten met separate geldstromen	
Positief saldo Veiligheidshuis Twente	
Veiligheidshuis Twente heeft gedurende het boekjaar een aanvullende bijdrage ontvangen. Deze bijdrage wordt gereserveerd voor in 2023 te realiseren doelstellingen. De bedrijfsvoering van 2022 was nog niet volledig op deze aanvullende bijdrage ingesteld.	
Positief saldo Veiligheidsstrategie	
De kosten van Veiligheidsstrategie Oost-Nederland zijn lager uitgevallen in 2022. In het Bestuurlijke Begeleidingsgroep Oost Nederland is in 2020 en 2021 besloten om de niet-bestede gelden voor uitvoering van de Veiligheidsstrategie te doteren in een gelijknamige reserve. Voor 2022 wordt gewerkt aan een soortgelijk voorstel.	

Zorgfraude	
In 2022 is het project zorgfraude gestart. In 2022 zijn de activiteiten horende bij deze geldstroom niet in volledigheid uitgevoerd. Het project wordt deels bekostigd met een separate bijdrage van de gemeenten. Voor dit gemeentelijke aandeel in de bekostiging bestaat de wens dit overschot te reserveren voor activiteiten in opvolgende jaren.	
Platform IVZ	
De kosten van Platform IVZ zijn in 2022 hoger dan begroot. Dit was vooraf ingecalculeerd waarbij het tekort overeenkomstig is met de afgelopen jaar gereserveerde gelden. Het tekort wordt dan ook, na besluit AB, genivelleerd vanuit de gelijknamige reserve.	
Toevoeging aan de reserve Veiligheidshuis Twente	
Volgens besluit 2018 wordt het overschot op Veiligheidshuis Twente toegevoegd aan de reserve. Intentie bestaat hier komend jaar een deel van te gebruiken ten einde de geplande activiteiten met extra personele ondersteuning te kunnen uitvoeren.	

RECAP effecten

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

Doorwerking (x € 1.000,-)	Voordelen*	Nadelen*	Totaal
Incidenteel	1.236	573	663
Meerjarig	79	-	79
Structureel	-	54	-54
Resultaat	**1.315**	**299**	**688**
TSC			*59*
FLO			*-571*
Separate geldstromen			*253*
Mutatie reserves			*320*
Gerealiseerde resultaat			**749**

Gehanteerde termen in bovenstaande tabel zijn als volgt gedefinieerd:
Incidenteel : effect komt in beginsel alleen dit jaar tot uitdrukking in het resultaat.
Meerjarig : effect komt de komende jaren tot uitdrukking in het resultaat, maar vervalt op termijn.
Structureel : effect komt in beginsel voor onbepaalde tijd tot uitdrukking in het resultaat.

1.3 Resultaat t.o.v. bestuursrapportage 2022

In de onderstaande tabel is het saldo van de jaarrekening vergeleken met het saldo van de bestuursrapportage. Hierin zijn de saldo's op TSC, FLO en op activiteiten met separate geldstromen niet meegenomen gelijk aan de bestuursrapportage. Het jaarrekeningresultaat valt t.o.v. de bestuursrapportage € 955.000,- positiever uit. De belangrijkste afwijkingen zijn onder de tabel toegelicht. De activiteiten met separate geldstromen zijn hierin niet mee genomen om reden van het feit dat de overschotten of tekorten ook in de BERAP niet zijn gespecificeerd en de bestemming van overschotten of tekorten anders verloopt dan bij regulier toegekende geldstromen.

Saldo bestuursrapportage 2022	-266.000,-
Saldo jaarrekening 2022	689.000,-
Verschil	**955.000,-**

Vakbekwaamheidskosten	408.000,-
Na uitbrenging van de BERAP zijn er scherpere keuzes gemaakt in de vakbekwaamheidsactiviteiten van de organisatie.. In de tweede helft van het jaar zijn activiteiten op de TSC verminderd (teruggebracht naar 'normaal niveau') en is één opleidingsgroep niet gestart. De indeling van activiteiten en de beheersing van het opleidingsbudget blijft voor de komende jaren een aandachtspunt.	
Energiekosten	299.000,-
De ingang van het nieuwe contract voor de levering van gas is uitgesteld van 1 oktober 2022 naar 1 januari 2023. Dit maakt dat voor 2022 nog een klein voordeel (t.o.v. een fors nadeel) is gerealiseerd.	
Overige kosten	370.000,-
Door het ontbreken van concrete verplichtingen is een deel van het aangehouden rijksgeld in 2022 vrijgevallen ten gunste van de exploitatie. Daarnaast is dit een optelling van kleine verschillen in de exploitatiesfeer.	
Salarissen	25.000
Naar aanleiding van de BERAP heeft de organisatie actief gestuurd op een neerwaartse bijstelling van de loonkosten door op een aantal plekken de bezetting weer in lijn te brengen met de formatieve sterkte. Dit traject zal doorlopen in 2023. Hier staat tegenover dat in 2022 een voorziening moest worden getroffen voor het wettelijke verlofsaldo. Het verschil op de loonsom is daardoor minimaal t.o.v. de BERAP.	
Materieel	-147.000
De geplande verkoop van dienstvoertuigen is vertraagd en zal plaatsvinden in Q1 van 2023. Daarnaast zijn de kosten van de midlife update van hoogwerkers hoger uitgevallen dan geraamd. De midlife-update is in zichzelf een efficiencymaatregel. Het grootschalige materieel gaat hierdoor een groot aantal jaren langer mee.	

2 Veiligheidsregio Twente

2.1 Wie is Veiligheidsregio Twente?

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

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

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

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

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

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

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

2.2 Wat doet Veiligheidsregio Twente?

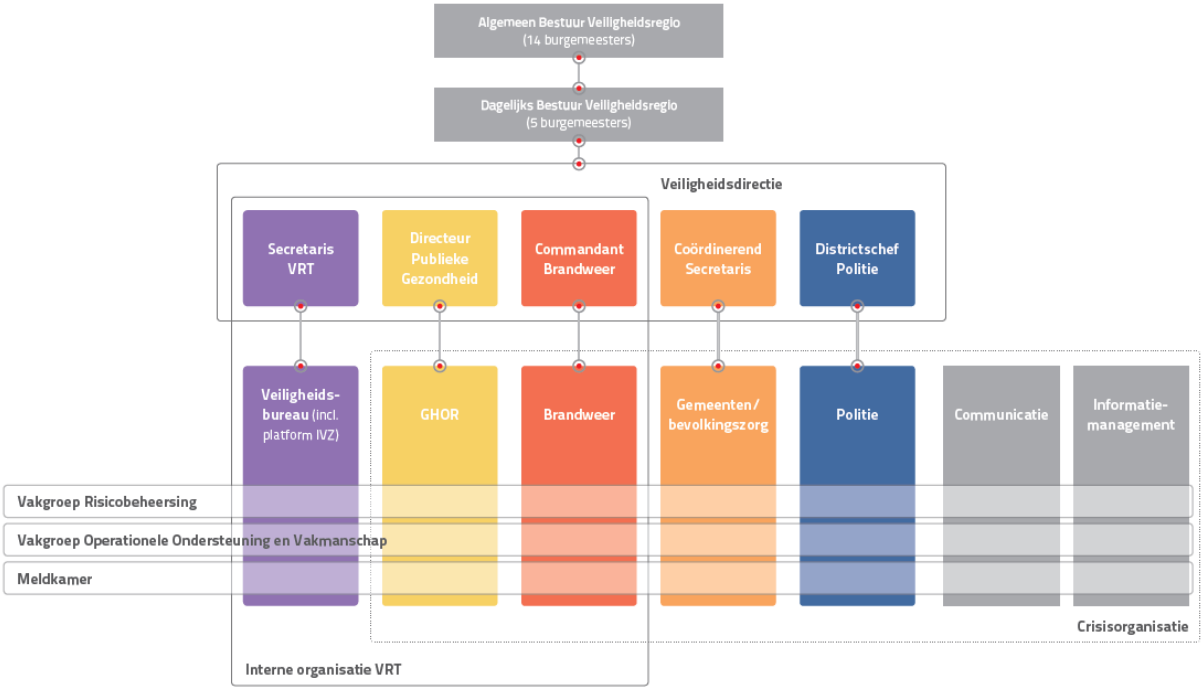
Taken op basis van de Wet veiligheidsregio's
Op basis van de Wet veiligheidsregio's (Wvr) bereidt de VRT zich voor op ongevallen, branden, rampen en crises. De VRT inventariseert risico's en heeft een adviserende taak over deze risico's. Wanneer er een brand, ongeval, ramp of crisis optreedt beschikt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

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

1. Het adviseren bij (grootschalige) evenementen: VRT adviseert om evenementen zo veilig mogelijk te maken.
2. Bevorderen van de landsgrensoverschrijdende samenwerking.
3. Een deel van de activiteiten op de Twente Safety Campus (TSC.)
4. Het bieden van een platform voor samenwerking op het gebied van de fysieke of sociale veiligheid, zoals het Platform Integrale Veiligheidszorg (IVZ), Veiligheidsstrategie Oost Nederland, de Regionale Toezichtsruimte (RTR) en het Veiligheidshuis Twente (VHT).

2.3 Organisatie

Het organogram van Veiligheidsregio Twente ziet er als volgt uit:



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

Programma	Aantal beroeps/ambtelijk	Aantal vrijwilligers
Brandweer	336	695
Veiligheidsbureau	20	
GHOR	10	
Gemeenten	2	
Totaal	**368**	**695**

3 Toelichting op de programma's

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

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

In de begroting 2022 hebben we verwoord wat we in 2022 graag wilden bereiken en wat we daarvoor wilden doen. In deze jaarrekening lichten we toe wat we hebben bereikt en wat we daarvoor hebben gedaan. Daarbij onderscheiden we een toelichting op de verschillende programma's: het programma Multidisciplinaire onderwerpen, Brandweer, GHOR en Bevolkingszorg.

3.1 Programma Multidisciplinaire onderwerpen

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

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

Trends en Ontwikkelingen

Zonder een uitputtend overzicht te willen geven is in de begroting 2022 onderstaand overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen gegeven die wij verwachtten en waarmee wij rekening wilden houden.

- Veranderingen in de maatschappij
- Nieuwe risico's: cybercrime, klimaat en energietransitie
- Drones
- Meldkamer Oost Nederland
- Veranderende wetgeving
- Informatiegestuurd werken
- Gespecialiseerd personeel

We kunnen nu achteraf constateren dat deze ontwikkelingen z'n intrede hebben gedaan. Zo is Rusland de oorlog met Oekraïne gestart, waardoor er in Europa, Nederland en in onze regio vele Oekraïense vluchtelingen opgevangen worden. Ook de "reguliere" asielinstroom was vorig jaar zo enorm, dat er in de regio's weer crisisnoodopvang ingericht moest worden.
We worden geconfronteerd met andersoortige risico's. Vorig zomer kenmerkte zich door een grote droogte waardoor bijv. scheepvaart op enkele cruciale vaarroutes niet meer mogelijk was. Door de hoge energieprijzen worden er steeds meer zonnepanelen, warmtepompen, etc. geïnstalleerd, welke nieuwe risico's met zich meebrengen.
Op het gebied van drones hebben verschillende hulpverleningsdiensten vorig jaar stappen gezet.
Het jaar 2022 kenmerkte zich ook door de voorbereiding op de nieuwe gezamenlijke meldkamer in Oost Nederland, die in maart 2023 operationeel zal worden.
In 2022 is de contourennota verschenen. Deze is door de minister opgesteld op basis van de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's en input van vele betrokken organisaties en partijen. Onderdeel van deze contourennota is dat veiligheidsregio's met ingang van 2023 extra structurele gelden ontvangen voor versterking van hun crisisorganisatie en informatie gestuurd werken. De gevolgen, effecten en wensen hiervan specifiek voor de VRT zullen in het jaar 2023 in beeld worden gebracht.
Door de verschillende ontwikkelingen merken we ook dat we op onderdelen in onze organisatie meer behoefte hebben aan gespecialiseerd personeel. We zijn nog steeds een aantrekkelijke werkgever op de steeds krapper wordende arbeidsmarkt. Op bepaalde onderdelen is het echter wel steeds moeilijker om aan goed personeel te komen.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	**Wat hebben we bereikt?**
Alle activiteiten van de Veiligheidsregio Twente richten zich op het vergroten van de veiligheid van de inwoners en bezoekers van Twente. Dit doen wij door veiligheidsrisico's in Twente nauwgezet in kaart te brengen en de zelfredzaamheid bij inwoners en ondernemers in Twente te stimuleren. Onze activiteiten strekken zich uit van het adviseren over het voorkomen van (en voorbereiden op) ongevallen en rampen, tot het verhelpen van de situatie bij ongevallen, rampen en crisis. Daarbij gaat onze aandacht niet alleen uit naar bestaande risico's, ook zicht krijgen op en bestrijding van nieuwe risico's staat hoog bij ons op de agenda. Het resultaat is niet per definitie een hoger veiligheidsniveau, maar wel meer veiligheid in Twente en duidelijkheid over de risico's waardoor mensen in Twente zich beter kunnen voorbereiden. Om dit te bereiken hebben we de juiste mensen nodig. Hiervoor willen wij een aantrekkelijke werkgever blijven.	We hebben in 2022 een geactualiseerd risicoprofiel opgesteld, waarbij we oog hebben voor de zogenaamde nieuwe risico's. Ook zijn we in 2022 weer volop gestart met het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor alle crisisfunctionarissen. In de Corona-jaren hebben deze deels on-hold gestaan.

Wat doen we ervoor?	**Wat hebben we ervoor gedaan?**
Bestuursondersteuning a. Advisering aan en ondersteuning van het bestuur. b. Coördinatie van de multidisciplinaire samenwerking op het gebied van de voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing. c. Coördinatie van de planning en controlcyclus. d. Voorzien in de meldkamerfunctie. e. Waar nodig en mogelijk ondersteuning aan brandweer, GHOR, gemeenten, politie en partners. f. Invulling geven aan het regisseurschap voor veiligheid middels de platformfunctie	In 2022 hebben we de reguliere bestuurlijke cyclus gedraaid met 5 DB-vergaderingen, 5 AB-vergaderingen en één bestuurlijke themadag. Deze vergaderingen en bijeenkomsten zijn gedegen voorbereid. Als kolom Veiligheidsbureau hebben we de samenwerking op verschillende multi-dossiers en met verschillende samenwerkingspartijen gecoördineerd. De P&C-documenten zijn opgesteld en bestuurlijk vastgesteld. De voorbereidingen voor de nieuwe meldkamer voor Oost Nederland zijn gestaag doorgegaan.
Samenwerking We werken met vele partners samen op verschillende terreinen. Vanzelfsprekend blijven we de samenwerking tussen de verschillende kolommen en partners stimuleren en faciliteren. Bijvoorbeeld de GGD en andere zorgpartners middels een Stuurgroep Zorg, Veiligheid en Straf. Politie en justitie zijn verbonden in het Districtelijk Veiligheidsoverleg. Rond de thema's leefbaarheid en milieu werken we samen met de Omgevingsdienst Twente, Waterschap Vechtstromen en andere partners. We werken in verschillende verbanden nauw samen met andere veiligheidsregio's en partners, zoals het Instituut Fysieke Veiligheid. De samenwerking met onze Oosterburen in Nedersaksen en Noordrijn-Westfalen heeft de afgelopen jaren een verdiepingsslag gekend. Op velerlei terrein zijn goede afspraken tot stand gekomen. In 2022 zal met name verder worden geïnvesteerd in de samenwerking met de beide deelstaten en in het bijzonder met de Kreis Borken en de Kreis Noordrijn-Westfalen.	Na corona kregen we in 2022 te maken met de volgende crisis. Door de inval van Rusland in Oekraïne kwam een enorme stroom vluchtelingen op gang. VRT kreeg hierin een prominente rol. De coördinatie van de opvang van vluchtelingen zorgde voor de nodige uitdagingen, ook qua communicatie. Er werd o.a. een website ingericht met informatie en veelgestelde vragen. Samen met de Twentse gemeenten zijn voeren we de extra opgave uit. Daarnaast is gewerkt aan nieuwe VRT websites. We gaan risico- en crisiscommunicatie online met elkaar integreren. Met de nieuwe website twenteveilig.nl is er straks in Twente één plek waar inwoners en bedrijven in alle denkbare fases terecht kunnen voor informatie en veiligheid en lopende impactvolle incidenten (crisistwente.nl wordt daarmee vervangen). Ook is de evenementenwebsite voor organisatoren en gemeenten vernieuwd en komt de corporate website in een nieuw jasje. De websites gaan live in het eerste kwartaal 2023. In 2022 is ook een eerste aanzet gemaakt tot het organiseren van een structureel overlegmoment met partners zoals Vitens, Waterschap en Enexis. Doel van dit overleg is om kennis te delen en de

	samenwerking in de koude en warme fase te bevorderen. Door VRT, Kreis Borken en VNOG is in 2022 een samenwerkingsconvenant getekend. Hierin is o.a. geregeld dat de voorzitters van de drie organisaties minstens één keer per jaar bijeenkomen. De grensliaisonfunctie is verankerd en in het convenant is geregeld dat landsgrensoverschrijdende risico's in kaart worden gebracht (grensoverschrijdend risicoprofiel).
Crisisorganisatie Op het gebied van crisisorganisatie willen we ons richten op het volgende: • Bestendigen van de huidige flexibele en slagvaardige crisisorganisatie. • Klassieke crises en moderne crisis (cyber, klimaat). • Blijvende vakbekwaamheid van de crisisorganisatie organiseren door trainen en oefenen (o.a. 14 systeemoefeningen) • Uitrollen van een vakbekwaamheidssysteem (persoonlijk portofolio). • Impuls geven aan het leren van oefenen en incidenten.	Het jaar 2022 heeft (deels) in het teken gestaan van diverse crises. Het jaar 2022 begonnen we in lockdown en waren delen van de crisisorganisatie druk met COVID. De crisisorganisatie is daarna overgegaan in het kernteam Oekraïne en de crisis in de migratieketen. Dit heeft invloed gehad op de resultaten van 2022. Sommige werkzaamheden zijn wederom uitgesteld. Dit jaar hebben we 4 GRIP incidenten gehad: 3x GRIP 1 en 1x GRIP 3. Deze GRIP 3 (instorting woning als gevolg van gasexplosie) is tevens gebruikt als systeemtest 2022 voor de inspectie Justitie & Veiligheid. Wederom is geconstateerd dat onze crisisorganisatie naar behoren functioneert en geschikt is voor de klassieke flitscrisis als bijzondere crisistype zoals bijvoorbeeld cyber. Dit jaar hebben 11 systeemoefeningen plaatsgevonden. De andere drie oefeningen zijn door de gemeente geannuleerd. Alle multi disciplinaire sleutelfunctionarissen hebben minimaal één oefening gedraaid. In 2022 is de nieuwe visie opgesteld. Deze visie is gericht op de crisis van toekomst en wordt in 2023 verder geïmplementeerd door o.a. de aanschaf van een leermanagementsysteem waarin de individuele vakbekwaamheid wordt bijgehouden (portfolio).
Convenanten In Oost 5 verband is in 2018 de afspraak gemaakt om in gezamenlijkheid de afsprakenlijsten met de verschillende crisispartners te actualiseren. Deze werkwijze lijkt aan de gestelde verwachtingen te voldoen. Ook in 2022 willen we deze werkwijze continueren en daar waar mogelijk verder optimaliseren.	De afsprakenlijsten behorende bij de convenanten met onze vitale partners worden tweejaarlijks geactualiseerd. Dit gebeurt op Oost 5 niveau. Ook in 2022 zijn weer een aantal van deze afsprakenlijsten geactualiseerd.
Drones Diverse partijen in Twente, zoals Space53, Brandweer Twente, Twente Safety Campus, Politie etc. hebben het initiatief genomen om de toepassing van drones met name op het dossier veiligheid verder in ontwikkeling te brengen. Ook de kennisinstellingen en diverse Twentse bedrijven zijn bij de verschillende initiatieven betrokken. De VRT volgt deze ontwikkelingen en wil waar mogelijk ook in 2022 een ondersteunende rol bieden. Het veiligheidsbureau is nauw betrokken bij het project Uiver, als voortzetting van het project Next Level. Ook zijn / worden in nauwe samenwerking met de betreffende gemeente dronevluchten uitgevoerd met als doel b.v. het handhaven en toezicht van de milieuwetgeving. De VRT ondersteunt dergelijke initiatieven en wil hiermee het gebruik van drones in Twente verder stimuleren.	Op basis van een in 2022 gehouden afstudeeronderzoek door een student van de Saxion Hogeschool waarin bij de 14 Twentse gemeenten is nagegaan in hoeverre gebruik wordt gemaakt van drones bij de dagdagelijkse gemeentelijke werkprocessen (b.v. inspectie) is onder de vlag van Space53 een Twents Kennisplatform opgericht. Ook het Waterschap en het ODT zijn aan dit Kennisplatform verbonden.
Risicocommunicatie Het bestuur van de Veiligheidsregio is verantwoordelijk voor de informatievoorziening aan burgers over de risico's, rampen en crises en over de maatregelen die het heeft genomen ter voorkoming en bestrijding ervan. Risicocommunicatie is er niet alleen op gericht dat burgers zich bewust zijn van de	Door de oorlog in Oekraïne is een groot deel van de inzet van risicocommunicatie ingezet naar de opvang van ontheemden en de crisis in de migratieketen. Daarnaast is er ingezet op doelgroepcommunicatie richting senioren, voor het vergroten van de weerbaarheid. Er is contact gelegd met partijen rondom klimaatverandering om als Veiligheidsregio

risico's, maar ook van de voorbereidingen die ze zelf kunnen treffen en acties die ze kunnen ondernemen op het moment van een incident. Doel van risicocommunicatie is hoofdzakelijk het vergroten van de zelfredzaamheid. We richten ons naast op het algemene publiek ook op kwetsbare doelgroepen. Aandacht voor ouderen is daarbij belangrijk. Risicocommunicatie-onderwerpen die in ieder geval aan bod zullen komen zijn cyberveiligheid, energietransitie en effecten van klimaatverandering.	hierin onze rol te kunnen spelen. Ook is gewerkt aan de realisatie van een nieuwe website (twenteveilig.nl) voor risicocommunicatie op veel thema's gekoppeld aan crisiscommunicatie. Cyberveiligheid heeft hier ook zijn plek. Daarnaast zijn reguliere onderwerpen behandeld, zoals BOCK-campagne voor veilig carbid-afschieten en zijn we aangesloten bij landelijke campagnes zoals NL Alert en Denk Vooruit.
Evenementen Het coronavirus heeft een grote impact op de evenementenwereld. Veel evenementen konden in 2020 en 2021 niet doorgaan. De (financiële) noodzaak voor het houden van evenementen voor organisatoren is groot. Om die reden is de verwachting dat in 2022 het aantal grootschalige evenementen minimaal hetzelfde blijft of zelfs wederom zal toenemen. Ingeschat wordt dat voor circa 40 evenementen een multidisciplinair advies wordt opgesteld. Naast advisering zal de focus in 2022 blijven liggen op het vergroten van het veiligheidsbewustzijn van organisatoren. Er worden informatiebijeenkomsten en table top oefeningen georganiseerd.	Na twee jaar afwezigheid vanwege het coronavirus konden we in 2022 weer genieten van evenementen. Voor 43 grootschalige evenementen is een multidisciplinair advies afgegeven. Voor alle 43 betrof het een positief advies en is het evenement ook door gegaan. De opzet van de multidisciplinaire adviezen is in een nieuw jasje gestoken waardoor deze beter aansluiten op onze visie van risicogericht werken. In 2022 is gestart met de ontwikkeling van de nieuwe voorlichtingswebsite van organisatoren. Begin 2023 wordt deze in gebruik genomen. Met een groot aantal organisatoren zijn, naast de multi-overleggen, persoonlijke gesprekken gevoerd om voor wat betreft de vergunningaanvraag en bijbehorende documenten zoals het veiligheidsplan de punten op de i te zetten.
Informatiegestuurd werken Veiligheidsregio Twente onderneemt verschillende initiatieven om informatie een meer cruciale rol te laten spelen in zowel de voorbereidende, koude fase van incidentbestrijding als in de lauwe en warme fase van incidentbestrijding. Voorbeelden zijn het werken aan een actueel operationeel beeld door het beschikbaar stellen van up-to-date informatie voor de verschillende functionarissen in de crisisorganisatie. Dit gebeurt vanuit het informatie- en operationeel centrum (IOC).	In 2022 is het regionaal risicoprofiel op hoofdlijnen herzien. Daaraan gekoppeld is gestart met het dynamiseren van dit regionaal risicoprofiel.
Rampenbestrijdingsplannen Conform de wet worden er rampenbestrijdingsplannen opgesteld. Dit zijn de operationele plannen waarin de aanpak van concrete rampsituaties voor specifieke inrichtingen is beschreven. Deze rambestrijdingsplannen worden door het bestuur van de veiligheidsregio vastgesteld. Aan deze taak zal ook in 2022 uitvoering worden gegeven. Het gaat hier om 6 rampbestrijdingsplannen en 3 coördinatieplannen	Alle rampbestrijdingsplannen zijn actueel. In 2022 zijn bijna alle plannen geactualiseerd en bestuurlijk vastgesteld. Voor het rampbestrijdingsplannen KKE was dit in 2021 reeds gedaan. Ook de coördinatieplannen zijn in 2021 geactualiseerd. Daarnaast is een digitale module aangekocht om op een effectieve en aantrekkelijke wijze onze rampbestrijdings-en coördinatieplannen te kunnen opstellen of actualiseren.

Wat heeft het gekost?

Multidisciplinaire onderwerpen	Lasten	Baten
Bestuursondersteuning	1.379.748	1.606.335
Rampenbestrijding en Crisisorganisatie	2.054.175	1.932.337
Meldkamer	467.098	721.538
Kwaliteit & Informatievoorziening	0	0
Multidisciplinaire onderwerpen	139.016	36.845
Risicobeheersing & Communicatie	252.917	112.386
Platform IVZ	191.133	168.262
Veiligheidshuis Twente	678.360	885.439
Kenniscentrum Mensenhandel	487.080	487.080
Totaal Multidisciplinaire onderwerpen	**5.649.526**	**5.950.221**
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	207.079	0
Totaal Multidisciplinaire onderwerpen	**5.856.606**	**5.950.221**
	-93.615	

3.2 Programma Brandweer

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

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

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

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

Trends en Ontwikkelingen

EU-deeltijdrichtlijn / toekomstbestendige brandweer

Het huidige brandweerstelsel met vrijwilligers is strijdig met de Europese wet- en regelgeving. Vrijwilligers lijken te veel op beroeps en dan geldt het principe gelijk werk, gelijk betalen. Er is onderzocht welke mogelijkheden er zijn om vrijwilligers en beroeps zo te differentiëren dat er geen spanning meer is met de wet- en regelgeving. Begin 2021 heeft de daartoe ingerichte denktank hiervoor een denkrichting opgeleverd. Deze denkrichting bestond in eerste aanleg uit 4 bouwstenen. Na nader juridisch advies hebben VB en de minister van JenV geconcludeerd dat uitwerking van de eerste bouwsteen (het zogenoemde ‘verplichtend karakter’) voldoende is. De essentie van deze bouwsteen is dat de vrijwilliger niet meer verplicht mag worden om taken uit te voeren of aanwezig te zijn op een bepaald moment (waarbij een beroeps verplicht kan worden). Er is een implementatieplan opgesteld om dit uit te voeren. Voor Twente betekent dit dat vormen als consignatie, piket en kazernering van vrijwilligers niet meer mogelijk zijn. Vooruitlopend op het plan was Twente al gestart met het uitdenken van scenario’s om de denkrichting uit te kunnen voeren. De financiële consequenties hiervan zijn benoemd in de meerjarenraming VRT.

Meldkamer brandweer en multi

In 2023 vindt de overgang naar één meldkamer Oost-Nederland in Apeldoorn plaats. In de afgelopen jaren zijn de nodige voorbereidingen getroffen om dit te realiseren. Zo is het beheer van de meldkamer overdragen aan de LMS (bijzonder onderdeel van de politie), is er gewerkt aan de verdere harmonisatie van processen (brandweer en crisisbeheersing) en het vakbekwaam maken van medewerkers. Het afgelopen jaar is gewerkt aan de overgang van de brandweercentralisten naar één Veiligheidsregio (VNOG). Binnen de VRT ligt, naast de transitie, de focus op het behoud van continuïteit, borging van de informatievoorziening, korte lijnen tussen de meldkamer en de operationele processen en het realiseren van een alternatief voor het RCC en de regionale toezichtruimte.

Vrijwilligersbeleid en paraatheid

Brandweervrijwilligers zijn essentieel voor de brandweerzorg in Twente. Het grootste gedeelte van het personeelsbestand bestaat uit vrijwilligers. Om de paraatheid te waarborgen is het daarom belangrijk om voldoende vrijwilligers aan te trekken en behouden. Het aantal vrijwilligers in Twente is stabiel maar vereist wel continue aandacht. In navolging op landelijk beleid werkt Twente daarom met de vrijwilligersagenda. In 2022 is het project afgesloten. Projecten die hier uit voortkomen worden bestendigd in de organisatie of onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering. Daarnaast monitoren we de paraatheid in Twente goed om zo te kunnen sturen op de paraatheid van de kazernes. We maken hierbij gebruik van technologische hulpmiddelen zoals slimme pagers en digitale informatie. Ook kijken we naar mogelijkheden om de beroepsbezetting in Twente waar mogelijk te flexibiliseren en optimaal te benutten. We zijn ook aan het onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om (repressieve) capaciteit efficiënt en effectief in te zetten middels capaciteitsmanagement.

Informatieveiligheid

De ontwikkelingen op het gebied van informatievoorzieningen gaan snel en bieden tal van mogelijkheden. Ook in ons werk zijn we sterk afhankelijk van informatie en informatiesystemen. Informatieveiligheid is daarmee de laatste jaren een steeds belangrijker thema geworden. Landelijk is in 2021 in het Veiligheidsberaad afgesproken dat de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) in alle veiligheidsregio’s moet worden geïmplementeerd en is hiervoor een versnellingsprogramma gestart. Het doel is om de BIO in 2023 ingevoerd te hebben. Daarnaast loopt het traject om verschillende processen van de veiligheidsregio als vitaal aan te merken. Dit heeft ook als gevolg dat er hogere eisen worden gesteld aan de informatieveiligheid. De precieze gevolgen hiervan zijn nog niet te overzien.

Omgevingsrecht
De komende jaren vinden er diverse veranderingen plaats in het omgevingsrecht, zo wordt de Omgevingswet ingevoerd maar ook de wet Kwaliteitsborging bouw (WKB). Deze veranderingen hebben invloed op de rol van de brandweer t.a.v. brandveiligheid in Nederland en ook op het repressieve optreden van de brandweer. We proberen de gevolgen hiervan voor ons als brandweer, qua advies en toezicht maar ook voor brandveiligheid, in kaart te brengen en bereiden ons hierop voor. Landelijk is daarnaast de ontwikkeling te zien waarin steeds meer risicogericht gewerkt wordt. Deze lijn is ook vanuit Brandweer Twente met gemeenten, ODT en ketenpartners ingezet; inzetten op brandveiligheid daar waar het verschil gemaakt kan worden. Dit vraagt een andere manier van werken en andere afspraken. In 2023 gaan we hierover in gesprek met onze partners.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	**Wat hebben we bereikt?**
Brandweer Twente is een herkenbare brandweerorganisatie die optreedt als sterke partner zowel in Veiligheidsregio Twente als daarbuiten. We streven naar een professionele en slagvaardige brandweerzorg, die voldoet aan wensen en verwachtingen van inwoners. Die past binnen dat wat de wet en ons bestuur van ons vraagt. We staan elke dag 24/7 paraat voor een veilig Twente. Dit doen we door uit te rukken naar zowel kleine als complexe incidenten én door te werken aan het voorkomen van branden en ongevallen via preventie. Ons doel daarbij is minder branden, minder slachtoffers en minder schade.	Brandweer Twente heeft 24/7 paraat gestaan om uit te rukken naar incidenten. We zijn 4.504 keer in actie gekomen om brand te bestrijden en hulp te verlenen. Ook hebben we gewerkt aan het vergroten van de brandveiligheid, onder meer door het geven van voorlichting en het houden van toezicht.

Wat doen we ervoor?	**Wat hebben we ervoor gedaan?**
1. Ondernemende en vernieuwende organisatie a. We verzamelen steeds meer informatie uit onze organisatie, maar ook daarbuiten. Deze informatie geeft ons inzicht om onderbouwde keuzes te maken in ons werk. Dit noemen we Business Intelligence (BI). b. We zijn vernieuwend: altijd op zoek naar het inzetten van nieuwe technologie en werkwijzen om ervoor te zorgen dat onze mensen veilig en professioneel hun werk kunnen doen. c. Voor het vlammetje zijn we blijvend op zoek naar kennis over oorzaken en slimme manieren om incidenten te voorkomen. Dit doen we door advisering en toezicht op bestaande en nieuwe ontwikkelingen, lesgeven in brandveiligheid op ROC en Hogescholen en door het verhogen van veiligheidsbewustzijn d.m.v. voorlichting en communicatie. De Risk Factory Twente is daarvan een structureel onderdeel. d. We staan 24/7 paraat vanuit ons netwerk van 29 kazernes. Elke kazerne levert een bijdrage aan het grote geheel. Elke kazerne krijgt ruimte voor lokale keuzes, bijvoorbeeld over oefenen, de kazerne en materiaal.	**1. Ondernemende en vernieuwende organisatie** a. In 2022 is op basis van het huidige Brandrisicoprofiel gewerkt aan het risicogericht oefenen en zijn de aandachtsgebieden uit het dekkingsplan nader geanalyseerd. Er is een infographic per aandachtsgebied opgesteld. In 2022 is in het kader van de doorontwikkeling van de sector Brandveiligheid een start gemaakt met het nieuwe team Risico- en Objectinformatie. Vanuit dit team wordt het Brandrisicoprofiel beheerd en zullen de komende jaren duidingsinstrumenten voor verschillende thema's worden ontwikkeld. b. In 2022 zijn er diverse ontwikkelingen geweest om ons werk nog efficiënter en veiliger uit te kunnen voeren. Zo is het nieuwe zaaksysteem voor Vergunningen, Toezicht en Handhaving in gebruik genomen en zijn er diverse aanbestedingen gestart voor vervanging van materieel. c. De 'reguliere' advisering en toezicht is in 2022 uitgevoerd evenals het verzorgen van lessen aan de ROC en Saxion en verschillende voorlichtingscampagnes. Bij de Risk Factory is een programma voor het voortgezet onderwijs opgezet en gestart, als vervolg op het bestaande programma voor het basisonderwijs. Daarnaast is er specifiek aandacht geweest nieuwe ontwikkelingen, zoals de energietransitie. Ontwikkelingen hierop en mogelijke kansen en risico's in relatie tot veiligheid worden in beeld gebracht, naast de adviserende taak naar gemeenten, de ODT en Provincie Overijssel.

	d. In 2022 kwam Brandweer Twente 4.504 keer in actie om brand te bestrijden, hulp te verlenen bij (verkeers)ongevallen, storm of dienstverleningsincidenten (o.a. liftopsluitingen, ondersteuning ambulance, redden van dieren). De brandweer is dus een echte allround hulpverleningsorganisatie. Ook de specialistische teams, zoals het droneteam, het duikteam en de Handcrew, zijn in 2022 meerdere malen ingezet.
2. Mens staat centraal a. Medewerkers voelen zich gezien en gewaardeerd. We luisteren naar elkaar en hebben begrip voor elkaars rol en positie. Samen zijn we Brandweer Twente. b. We staan bekend als een organisatie waar fitheid en gezondheid belangrijk zijn. Medewerkers zijn mentaal en fysiek gezond. Er zijn goede arbeidsomstandigheden en we werken aan mentale veerkracht. c. Het oefenprogramma sluit aan bij de wensen en behoeften van het repressieve personeel: wat je al kunt hoef je niet te oefenen. Mensen worden uitgedaagd om te leren en krijgen de laatste kennis en inzichten aangeboden. d. We hebben aandacht voor de vakbekwaamheid en inzetbaarheid van onze mensen. Daarbij stimuleren we mensen om zelf na te denken over hun loopbaan. De organisatie faciliteert en ondersteunt hierin. e. Vrijwilligers vormen het grootste deel van ons personeelsbestand en voelen zich betrokken bij hun kazerne. Daarbij ligt de nadruk op het zoeken en het opleiden van voldoende repressieve vrijwilligers. f. We zijn en blijven een aantrekkelijke werkgever. Duurzame inzetbaarheid en diversiteit zijn hierbij belangrijke thema's.	**2. Mens staat centraal** a. Vanuit de organisatie was er behoefte aan meer duidelijkheid rondom het thema verzuim. Met betrokkenheid van medewerkers en leidinggevenden is er daarom een nieuwe visie en werkwijze bij verzuim opgesteld. b. Er zijn diverse manieren om bij te dragen aan de fysieke en mentale gezondheid van medewerkers. In 2022 is er weer gestart met de vitaliteitsweek. In deze week waren er diverse activiteiten en workshops ter bevordering van de algehele conditie en welzijn van medewerkers. c. Voor alle repressieve brandweermedewerkers is er een oefenprogramma opgesteld. Het programma zorgt ervoor dat iedereen geoefend blijft en houdt rekening met landelijke ontwikkelingen en (Twentse) risico's. Ook is er ruimte voor lokale invulling. d. In het kader van het 2e loopbaanbeleid is in januari 2022 een externe loopbaancoach ingehuurd om medewerkers te begeleiden. e. In 2022 is er weer een wervingscampagne voor vrijwilligers geweest. Er is ingezet op het vergroten van de wervingsmogelijkheden. In 2022 is er daarom een wervingscampagne geweest specifiek gericht op gemeenteambtenaren. f. Duurzame inzetbaarheid heeft de aandacht via het 2e loopbaanbeleid en komt aan bod in het project Vrijwilligersagenda.
3.Midden in de maatschappij a. We leggen steeds verbindingen met andere organisaties in de maatschappij. Bijvoorbeeld voor het verbeteren van veiligheid voor specifieke doelgroepen, zoals ouderen en zorg. b. Met bedrijven en onderwijsinstellingen werken we samen, zodat kennis zoveel mogelijk wordt gedeeld en we elkaar op gebied van veiligheid versterken. De Twente Safety Campus speelt hierin een belangrijke rol. c. Landelijk bouwen we mee aan het Nederlandse brandweernetwerk. We laten daarbij onze Twentse stem horen. We zorgen o.a. voor een goede overgang van de Twentse meldkamer naar Oost-Nederland. d. Als onderdeel van Veiligheidsregio Twente werken we voor de Twentse gemeenten. De brandweer is daarbij een deskundig adviseur. Specifieke thema 's voor de komende jaren zijn de introductie van de Omgevingswet en de nieuwe ontwikkelingen rondom duurzaamheid. We staan ook paraat bij grote en complexe incidenten. Dit doen we door een slagvaardige bijdrage te leveren aan de crisisorganisatie van	**3.Midden in de maatschappij** a. Integrale brandveiligheid gaat om een samenspel van organisatorische maatregelen, bouwkundige voorzieningen en installaties. Het vereist veel inspanning van verschillende partijen om van een object een brandveilig bouwwerk te maken. Daarnaast speelt gedrag een grote rol. Team Voorlichting & Toezicht zoekt actief naar samenwerkingsverbanden met ketenpartners en externe organisaties om de brandveiligheid en het brandveilig gedrag van inwoners in Twente te verbeteren. In 2022 zijn samenwerkingen gestart met o.a. De Twentse ZorgCentra, Carintreggeland, Livio, St Joseph Almelo. Reggewoon, Mijande Wonen, NVM-Makelaars en Univé. b. Er wordt op verschillende manieren met onderwijsinstellingen en bedrijven samengewerkt met als doel versterken van de veiligheid. De TSC is hier een mooie ontmoetingsplek voor. Er wordt lesgegeven op o.a. Saxion en het ROC. c. We zijn landelijk betrokken in diverse netwerken. Rondom de overgang naar de nieuwe gezamenlijke meldkamer zijn er dit jaar verschillende stappen gezet, o.a. op het gebied van overgang van personeel.

Veiligheidsregio Twente. We werken daarin samen met andere veiligheidspartners.	d. We hebben een bijdrage geleverd aan de crisisorganisatie bij de bestrijding van incidenten. Daarnaast hebben we gemeenten op verschillende thema's van advies voorzien.

Indicatoren				
Indicator	**Nr. activiteit**	**Bron**	**Ambitieniveau (2022)**	**Rekening niveau (2022)**
Verbinding met de gemeentes	1a	Principebesluit tot regionalisering	Brandweer Twente komt indien gewenst jaarlijks in iedere gemeente 1x langs om de gemeenteraden/-besturen te informeren over haar activiteiten.	Alle nieuwe gemeenteraden zijn uitgenodigd voor een kennismaking met Brandweer Twente. Een deel van deze kennismakingen vindt plaats in 2023.
Brandweer levert een bijdrage in de multidisciplinaire vakgroepen.	1b	Visie Brandweer Twente over Morgen	100%	100%
De indicatorenset zoals vastgesteld in de programmabegroting wordt in VRT verband gemonitord.	1c	N.v.t.	Rapportage in BERAP en in de jaarrekening	Gerealiseerd.
Vrijwilligersagenda wordt gebruikt voor het vinden, binden en verbinden van vrijwilligers	1d	N.v.t.	In 2022 zal de Vrijwilligersagenda worden afgesloten. Het doel is dat de pilots zijn uitgevoerd en geëvalueerd, dat de uitkomsten van de kazernebezoeken waar mogelijk geïmplementeerd zijn en dat aandacht voor de vrijwilliger structureel geborgd is in de organisatie.	De vrijwilligersagenda is in 2022 afgerond. De pilots zijn geëvalueerd en de resultaten zijn geïmplementeerd.
Productendienstencatalogus (PDC) met afspraken over de werkwijze m.b.t. de thema's advies en controles/toezicht.	2a, 2b	N.v.t.	Als onderdeel van het opgestarte programma Omgevingswet binnen de sector Brandveiligheid wordt de PDC geactualiseerd op de producten onder het veranderende omgevingsrecht. Deze wordt gebaseerd op de landelijke PDC. Het huidige kwaliteitsniveau blijft als minimale basis bestaan.	De PDC is in 2021 geactualiseerd. Doordat invoering van de Omgevingswet is doorgeschoven is aanpassing hierop nog niet nodig geweest.
Adviestermijn	2a, 2b	Visie Brandweer Twente over Morgen	De afgegeven adviezen worden integraal behandeld en in nauwe samenwerking en afstemming met gemeente en andere actoren afgehandeld en verstrekt. De adviezen voldoen aan de afgesproken en	Bij de adviezen wordt steeds meer integraal gekeken en afgestemd om zo ook risicogericht te kunnen adviseren. Bij georganiseerde omgevingstafels wordt dit ook met andere ketenpartners gedaan en dit is als positief ervaren.

			vastgestelde kwaliteitscriteria en zijn risicogericht van aard. Er wordt tevens gekeken in hoeverre de termijnen wijzigen als gevolg van de Omgevingswet.	
Brandweer Twente beschikt over een zaaksysteem met aansluiting op de samenwerkingsfunctionaliteit van de ketenpartners	3	n.v.t.	Met de introductie van het digitaal stelsel omgevingswet wordt de uitwisseling van producten tussen bevoegde gezagen en ketenpartners vereenvoudigd. Daartoe dient het eigen zaaksysteem aan te sluiten op de samenwerkingsfunctionaliteit. Brandweer Twente beschikt zo kort mogelijk na de inwerkingtreding van de Omgevingswet over een zaaksysteem waarmee eenvoudig en snel producten uitgewisseld kunnen worden	Brandweer Twent heeft een nieuw zaaksysteem geïmplementeerd in 2022 en dit functioneert goed. De Omgevingswet is nog niet in werking getreden maar in relatie tot het DSO zijn er al wel (functionele) ketentesten geweest met regionale partners. Dit krijgt een vervolg in 2023.
Toezicht (controles brandveiligheid)	2a, 2b	Visie Brandweer Twente over Morgen	De diepgang, voortgang en realisatie van controles zijn afgestemd met de gemeenten. Daarbij wordt gestreefd naar een integraal kwaliteitsniveau. Er vindt periodieke afstemming plaats met alle gemeenten omtrent de voortgang en eventuele bijzonderheden.	In 2022 is toezicht gehouden in afstemming met gemeenten. Hierin zijn beperkingen opgetreden vanwege de Oekraïne crisis en de zoektocht naar veilige opvanglocaties, maar dit is in goed overleg met gemeenten aangepast in de planning en realisatie.
Brandveilig leven	2c	N.v.t.	BVL spant zich in om bij alle activiteiten die zij doen zoveel mogelijk risicogericht en informatiegestuurd te werken, waarbij brandveiligheidsbewustzijn maar ook gedragsverandering centraal staat.	De ‘Check, koop, plak’- en ‘Dankjewel’-campagne zijn beide gebaseerd op wetenschappelijk gedragsonderzoek, uitgevoerd door gedragsbureau D&B. Voor de campagne ‘Veilig en warm de winter door’ is op basis van risico’s en een economisch risicoprofiel de campagne vormgegeven. Elke campagne die we doen gaat uit van menselijk gedrag en bevat concrete, eenduidige handelingsperspectieven.
Brandonderzoek	2d	N.v.t	Naast de reguliere brandonderzoeken wordt: • 100% van de branden met slachtoffers[1] onderzocht	Brandweer Twente onderzoekt 100% van de woningbranden met slachtoffers en legt feiten van het brandonderzoek

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

			• Op verzoek wordt brandonderzoek gedaan	vast in een landelijke database.
Basisbrandweerzorg: uitrukken die voldoen aan de normtijd	3a	Dekkingsplan Brandweer Twente	Bij daadwerkelijke uitrukken voldoet BRW Twente aan de opkomsttijden zoals opgenomen in het dekkingsplan. Wij rapporteren periodiek over de mate waarin we hieraan hebben voldaan.	In 2022 voldeed Brandweer Twente bij 99% van de incidenten aan de opkomsttijden genoemd in het dekkingsplan. In alle gevallen voldeed de brandweer aan de wettelijke maximale opkomsttijd van 18 minuten. Periodiek is er aan elke gemeente gerapporteerd over de opkomsttijden.
Risicogerichte brandweerzorg	3b,c	N.v.t	Parate organisatie voor grootschalig en specialistisch optreden voor Twente (conform randvoorwaarden in het dekkingsplan). Verantwoording van de prestatie aan burgers, bestuur en brandweer op orde.	De organisatie is voorbereid en paraat om op te treden bij grootschalige en specialistische incidenten en crisis. Voor de verantwoording zijn er dashboards voor het bestuur en de brandweer (met operationele informatie).

Wat heeft het gekost?

Brandweer	Lasten	Baten
Repressie	15.437.481	182.102
Beheer & Techniek	13.859.982	649.996
Brandveiligheid	5.296.038	696.170
Vakbekwaamheid	6.535.816	242.838
Strategie & Ondersteuning	13.651.293	5.723.035
Twente Safety Campus	2.579.035	2.638.397
Totaal Brandweer	**57.359.644**	**10.132.538**
Toevoeging/ onttrekking aan reserves	59.362	585.225
Totaal Brandweer	**57.419.006**	**10.717.763**
	46.701.243	

3.3 Programma GHOR

Portefeuillehouder	**P. Welman**
Programmamanager	**S. Dinsbach**

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

Trends en Ontwikkelingen

Algemeen
2022 was ook voor de GHOR het jaar van de langdurige crises waarbij de GHOR haar rol als verbindende schakel tussen bestuur, zorg en veiligheid op meerdere manieren heeft ingezet. Daarnaast heeft de oplevering van de contourennota in december 2022 duidelijkheid gegeven over de rol en bestaansrecht van de GHOR binnen de nieuwe wet Crisisbeheersing en Brandweerzorg.

COVID
In 2022 heeft het coördinatiepunt COVID van GHOR Twente haar taken voortgezet. Doordat de Covid pandemie in de loop van het jaar op zijn retour was, konden de Covid werkzaamheden voor de GHOR worden afgeschaald naar monitoren (waakvlam niveau). Het coördinatiepunt bleef in stand, net als de afstemming rondom informatiemanagement. In het najaar is de planvorming voor noodscenario's herzien. Vanuit de Pandemische Paraatheid blijft de GHOR een rol houden binnen Covid en mogelijke toekomstige pandemieën.

Oekraïne en Crisisnoodopvang (CNO)
De oorlog in Oekraïne veroorzaakte in 2022 een grote vluchtelingenstroom waarvoor ook in Twente opvang werd geregeld. Meerdere GHOR collega's zijn hierbij ingezet voor o.a. het coördineren van medische zorg, het opzetten en inrichten van opvanglocaties, het coördineren van informatiestromen en het coördineren en registreren van het aantal vluchtelingen en de beschikbare opvangplaatsen binnen de regio Twente. Daarnaast kwam via het Veiligheidsberaad het verzoek aan de Veiligheidsregio's om een coördinerende rol te vervullen in de crisisnoodopvang van asielzoekers vanwege de overloop die is ontstaan in het reguliere aanmeldcentrum in Ter Apel. Voor zowel de coördinatie van de opvang van ontheemden uit Oekraïne als de coördinatie van de crisisnoodopvang is aanvankelijk de projectorganisatie Covid ingezet aangezien de Covid-pandemie in een rustiger vaarwater terechtkwam. Aan deze projectorganisatie heeft het GHOR-bureau bijgedragen. Toen duidelijk werd dat deze opgave voor langere tijd ingevuld zou moeten worden, is ervoor gekozen voor dit project externe inhuur in te zetten vanaf september 2022. Voor zorginhoudelijke aspecten in dit project wordt structureel ondersteuning geboden vanuit het GHOR-bureau.

Zorgrisicoprofiel (ZRP)
Het zorgrisicoprofiel geeft inzicht in waar de geneeskundige keten het meest kwetsbaar is ten tijde van een ramp en/of crisis. In 2022 is de GHOR als projectleider samen met haar ketenpartners gestart met de invulling van het ZRP. Hiervoor werd de project website operationeel, zijn presentaties gegeven en zijn de ketenpartners begeleidt in het bepalen van de incidenttypen die binnen de eigen organisatie het hoogste scoren op kans, impact en belangrijkheid. Ook is de mate van beschikbare kennis en ervaring over het incidenttype bepaald. In december is voor de hoogst geprioriteerde incidenttypen een verdiepingssessie georganiseerd. Hier hebben diverse experts uitleg gegeven over de specifieke incidenttypen aan onze ketenpartners.

Personele ontwikkelingen
Ook in 2022 waren er vacatures deze hebben we ondanks de krapte op de arbeidsmarkt snel kunnen invullen

Gerealiseerd

Wat willen we bereiken?	Wat hebben we bereikt?
Naast onze coördinerende en leidinggevende taken tijdens rampen en crises biedt de GHOR ondersteuning aan de witte keten ter voorbereiding hierop. De GHOR is hierbij een betrouwbare partner die als schakel optreedt tussen zorg, veiligheid en bestuur. Hierbij is de informatie gestuurde GHOR noodzakelijk. Hierdoor staat GHOR Twente aan de voorkant van informatiestromen en monitoren wij deze voor alle partners. Dit maakt het mogelijk om in te springen op ontwikkelingen en ketenpartners te informeren, voordat een ramp of crisis zich voordoet. Met als uiteindelijk doel inwoners onder alle	Ondanks dat 2022 in het teken stond van langdurige crisis waarbij de GHOR een belangrijke bijdrage heeft geleverd, zijn onze reguliere werkzaamheden niet stil blijven staan. Er kon bijvoorbeeld weer fysiek geoefend worden. Daarnaast is de werkwijze 'Evenementenscan OvD-G' geïmplementeerd. Hierbij scant de dienstdoende OvD-G of er in een bepaalde periode (kleinere) evenementen zijn die invloed kunnen hebben op de bereikbaarheid van de ambulancedienst. De evenementenfolders zijn geactualiseerd en het informatiegestuurd werken is verder uitgebouwd.

omstandigheden verantwoorde zorg te bieden. Het zorgrisicoprofiel is een instrument die ons hierbij helpt.	De GHOR is daarnaast gestart met nieuwe opgaven zoals het zorgrisicoprofiel, invulling advisering omgevingswet en werkzaamheden die voortkomen uit nieuwe opgaven vanuit o.a. Pandemische paraatheid, klimaat veranderingen en energietransitie.

Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
1. Innovatie als uitgangspunt van ons denken en doen a. LiveOp door ontwikkelen en uitrollen voor het geneeskundig deel b. Door ontwikkelen Zorgrisicoprofiel	a. LiveOp is verder doorontwikkeld, zo zijn er een aantal nieuwe kaartlagen toegevoegd en is het eenvoudiger geworden om in te loggen in deze applicatie. b. Eerste stappen om tot een zorgrisicoprofiel te komen (start, ketenpartners aanschrijven/informeren/contactpersonen ophalen, prioritering incidenttypen, verdiepingssessie) zijn gezet. In 2023 volgen de eindstappen en het uiteindelijk schrijven van het einddocument. Tevens participatie in de landelijke kopgroep zorgrisicoprofiel.
2. Goede informatievoorziening a. Investeren in een goede informatievoorziening koud en warm b. Ontwikkelen rol GHOR Twente binnen het IOC c. Ontwikkelen van o.a. de PICA functie en het knoppenmodel LMS t.b.v.de nieuwe meldkamer d. LCMS en LCMSgz door ontwikkelen wat betreft de kennis en vaardigheden binnen de ketenpartners van de GHOR. e. Doorontwikkeling LCMSgz door het koppelen van systemen f. Participeren in de werkgroep informatiemanagement (landelijk en regionaal)	a. De GHOR heeft in 2022 op informatiemanagement (IM) een verdere doorontwikkeling kunnen maken, ondanks de vluchtelingencrisis. b. In 2022 hebben GHOR Twente en het IOC verdere afspraken gemaakt over de samenwerking. c. Op Oost 5 niveau is afstemming gezocht om de GHOR-processen te borgen voor de nieuwe meldkamer 2023 in Apeldoorn. De PICA functie is na uitgebreid onderzoek op ‘on hold’ gezet. d. In 2022 zijn door GHOR Twente als beheerder van LCMSgz alle accounts binnen het systeem geactualiseerd. e. Landelijk is het NIPV gestart met onderzoek naar de mogelijkheden van het koppelen van systemen, waarbij een aantal systemen inmiddels gekoppeld kan worden. f. GHOR Twente heeft actief deelgenomen in landelijke, bovenregionale, regionale en interne IM overleggen. Daarnaast vervuld GHOR Twente per 2022 twee landelijke functies: landelijke ICO en GHOR liaison SIS.
3. Anticiperen op en faciliteren van ontwikkelingen in de samenleving a. Participeren in de werkgroep omgevingswet en vergunningen b. Het actief meedenken, ontwikkelen, uitvoeren en voorbereiden op terrorisme gevolg bestrijding c. Evenementen advisering en beleidsontwikkeling	a. GHOR Twente heeft deelgenomen in de werkgroep omgevingswet. Geadviseerd op adviesaanvragen omtrent externe veiligheid, omgevingsvisies/vergunningen, klimaat en energie(crisis). b. De herziening van de Werkwijze terrorisme is in 2022 gestart en zal in 2023 worden afgerond en beoefend. c. Advisering op adviesaanvragen categorie A/B/C. Vertegenwoordiging namens de witte keten geïmplementeerd/verstevigd door frequente afstemmingsoverleggen met o.a. HAP’s, ziekenhuizen, Ambulancedienst en GGD. Zicht hebben/houden op het “veld” door afstemmingsoverleggen met grote evenementenzorgorganisaties.
4. Een op de samenleving afgestemde crisisorganisatie d. Risico- en crisiscommunicatie. In samenwerking met VRT, de verbinding maken. Tussen	d. Ook dit jaar hebben de operationele GHOR functies deelgenomen aan de systeemoefeningen waarbij risico en crisiscommunicatie een van de doelstellingen is. De GHOR heeft voor haar advisering korte lijnen

operationele GHOR functies en het aangeven van informatie bij communicatie woordvoering e. OTO GHOR: Uitvoeren en participeren in het Mono en Multi OTO traject f. Evaluatie en lerende organisatie: Mono GHOR en multidisciplinair	met de collega's van risico en crisiscommunicatie. e. Voor Mono OTO zijn alle prestatiemarkers voor 2022 behaald ondanks een moeizame start ten gevolge van de vluchtelingencrisis. We hebben succesvol 2 nieuwe OvDG'en begeleid op weg naar vakbekwaamheid. Multi leveren we nog steeds 0,5 FTE voor het MOTO jaarprogramma. f. Multi wordt er gewerkt aan een nieuwe visie op leren, mono zullen wij ons conformeren aan deze visie t.b.v. uniformiteit. Mono wordt elk GRIP incident gebruikt voor reflectie, de hieruit volgende actiepunten worden periodiek besproken en verwerkt.
5. Samenwerking zoeken en intensiveren a. Bestaande samenwerking met huidige zorgcontinuïteitpartners voortzetten b. Samenwerking zorgcontinuïteitpartners uitbreiden naar een bredere doelgroep c. Convenanten actualiseren d. Communiceren en informeren van partners, zichtbaarheid van de GHOR verbeteren e. Ketenpartners meer betrekken bij de GHOR op: bestuurlijk niveau, managementniveau en organisatieniveau. En op operationeel niveau gericht op de Informatiemanagers, crisiscoördinatoren etc. f. Positiebepaling GGD en ROAZ (baze) g. Positie GHOR tov andere hulpdiensten, in vakgroepen en werkgroepen. h. Samenwerking Oost 5. i. Participeren in grensoverschrijdende samenwerking met de Acute zorg Euregio.	a. Mede door de COVID crisis is de samenwerking met de huidige zorgcontinuïteitspartners geïntensiveerd. b. Mede door de COVID crisis zijn nieuwe partners aangehaakt, met name vanuit de caresector zoals woon-zorg-instellingen, maar ook tandartskoepels c. In 2022 is de GHOR gestart met een nieuwe werkwijze om de convenanten te actualiseren, hiervoor worden ronde tafel gesprekken gehouden tussen GHOR medewerkers en ketenpartners over de samenwerking. Uit het gesprek komen samenwerkingsafspraken voort. In 2022 is met Acute zorg Euregio een ronde tafelgesprek gevoerd en zijn de afspraken geactualiseerd. Het gesprek met ambulance Oost is verplaatst naar 2023. d. Middelen die we hiervoor hebben ingezet zijn de GHOR-website die recent geactualiseerd is, onze social mediakanalen en het magazine 112 Netwerk dat we samen met Acute Zorg Euregio en Ambulance Oost uitgeven. Voor het project rond het zorgrisicoprofiel hebben we een aparte projectwebsite gemaakt en diverse nieuwsbrieven verstuurd. Verder hebben de GHOR-collega's verschillende keren 'rondes' gedaan via telefoon, digitaal of fysiek om input op te halen bij onze partners en we sluiten aan bij diverse regionale en landelijke overleggen. e. In 2022 hebben 5 basistrainingen voor ICO's plaatsgevonden. Door de verschillende langdurige crises is de samenwerking met de ketenpartners op alle niveaus versterkt. f. Ook in 2022 waren de lijnen tussen GHOR Twente en BAZE kort en goed. Driemaandelijks vindt een overleg plaats tussen GHOR Twente en BAZE (Bureau Acute Zorg Euregio). GHOR Twente is voorzitter van de expertgroep crisisbeheersing van BAZE. Daarnaast sluit de DPG aan bij het ROAZ en het bureauhoofd in het tactisch ROAZ g. GHOR Twente heeft in 2022 deelgenomen aan diverse vakgroepen en stuurgroepen binnen VRT en i.s.m. haar ketenpartners, waarin zij de taak en rolopvatting van de GHOR hebben vertegenwoordigd en vormgegeven. h. De ICO training op Oost 5 niveau is uitgerold en de eerste aanzet tot een verdiepingstraining is uitgewerkt. De GHOR heeft deelgenomen aan

	diverse werkgroepen binnen het Oost 5 verband o.a. op het gebied van informatiemanagement, OTO, evenementen en kwaliteit. i. Vanuit de GHOR is deelgenomen aan de werkgroep grensoverschrijdende samenwerking van Acute zorg Euregio. Er is in samenwerking een meer jaren oefenprogramma opgesteld deze wordt in 2023 geïmplementeerd.

Indicatoren				
Indicator	**Nr. activiteit**	**Bron**	**Ambitieniveau (2022)**	**Rekening niveau (2022)**
Advisering GHOR bij C evenementen	3	Regionaal evenementen beleid	100%	100%
Sleutelfuncties bemenst	4	Reg. crisisplan	100%	100%
GHOR-sleutelfunctionarissen opgeleid en min. 1x per jaar beoefend	4	OTO-jaarplan	85%	85%
Evaluaties na inzet	4	Evaluaties na inzet	100%	100%
Schriftelijke afspraken met ketenpartners witte kolom	5	Convenanten en samenwerkingsafspraken	100%	100%

Wat heeft het gekost?

GHOR	Lasten	Baten
Bedrijfsvoering GHOR	942.019	939.379
GHOR functionarissen	377.547	0
Opleiding, training en oefenen	39.033	0
Operationele planvorming	62.827	31.964
Totaal GHOR	**1.421.426**	**971.343**
	450.083	

3.4 Programma Gemeenten

Portefeuillehouder	**P. Welman**
Programmamanager	**J. Eshuis**

Samenvatting
In de rampenbestrijding en crisisbeheersing speelt de gemeente een belangrijke rol: zowel in de voorbereiding, de uitvoering als in de nafase. De gemeente is tijdens incidenten waarbij (grote groepen) inwoners worden getroffen een gelijkwaardige partner van brandweer, politie en geneeskundige hulpverlening. De gemeente houdt zich bezig met de zorg voor de bevolking en het leven na het incident. Gemeenten hebben als onderdeel van het openbaar bestuur een algemene zorgplicht voor hun inwoners. We redeneren vanuit de maatschappelijke impact en betekenisgeving voor de bevolking.

De gemeentelijke crisisprocessen zijn georganiseerd in de kolommen Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie. De coördinatie van beide kolommen is belegd bij het Veiligheidsbureau van de VRT. Bij alarmering tijdens een crisis kennen beide kolommen een regionaal georganiseerde piketpoule en poule van functionarissen op vrije instroom. Medewerkers uit de veertien Twentse gemeenten bezetten, aanvullend op de vier programma's, voor het grootste deel deze regionale crisisfuncties.

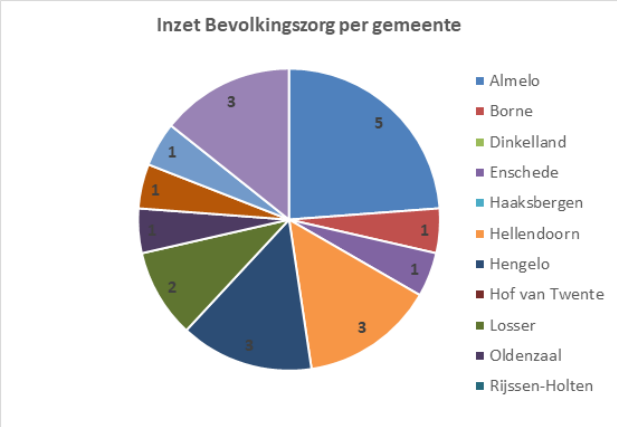
Organisatie	**Aantal**
Piketpoule Bevolkingszorg	6 Algemeen Commandanten, 6 Officieren van Dienst
Vrije instroom Bevolkingszorg	45 Hoofden Bevolkingszorg 12 Informatie coördinatoren 48 Telefonisten Telefoonteam
Piketpoule Crisiscommunicatie	6 Algemeen Commandanten, 5 Officieren van Dienst
Vrije instroom Crisiscommunicatie	5 Strategisch Communicatieadviseurs 4 Hoofden Taakorganisatie 4 Hoofden Informatie Communicatie 32 Medewerkers Taakorganisatie (Pers- en publieksvoorlichters webredacteuren, Coördinatoren Publieksinformatie)

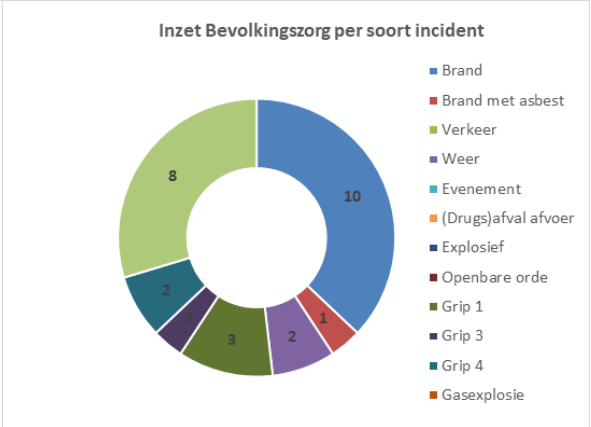
Trends en Ontwikkelingen
Bij aanvang van 2022 bevonden we ons nog in de staart van de Covid maatregelen. Op het moment dat we dit konden afschalen kwam daar de coördinatie van de opvang van Oekraïners voor in de plaats. We rolden van de ene langdurige crisis in de andere. Vlak voor de zomerperiode werden daar de CNO Asiel en huisvesting statushouders nog aan toegevoegd. Zowel medewerkers van de gemeenten als van het Veiligheidsbureau hadden hun handen vol aan het managen van dit alles. Per september heeft de VRT de coördinatie van de verschillende opvang vraagstukken bij nieuw aangetrokken projectleiders belegd. Coördinatoren en ondersteuning van het Veiligheidsbureau kunnen zich hierdoor weer volledig op hun reguliere taken rondom risico- en crisisbeheersing richten. Eind 2021 heeft het Veiligheidsberaad een stuurgroep Uniform kwaliteitsniveau Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie ingesteld met als opdracht te komen tot een landelijk beschreven kwaliteitsniveau voor bevolkingszorg (incl. crisiscommunicatie). Er kan een kwaliteitsverbetering worden bereikt door uniformiteit in het optreden zodat gemeenten en veiligheidsregio's beter kunnen samenwerken bij (boven)regionale crisis. Landelijk vastgestelde kwalificatieprofielen en certificering op opleidingen en examens draagt daaraan bij. Een landelijk projectgroep heeft gedurende 2022 gewerkt aan een advies hieromtrent. De coördinatoren BZ en CC van de VRT hebben hier input voor geleverd vanuit Oost-5 verband. Het resultaat komt in het voorjaar 2023 op de bestuurlijke overleggen.

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	**Wat hebben we bereikt?**
Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie zijn herkenbare, gewaardeerde kolommen die optreden als sterke partner binnen Veiligheidsregio Twente. We streven naar vakbekwame, betrokken medewerkers die voldoen aan de wensen en verwachtingen van de inwoners. Dit past binnen dat wat de wet en ons bestuur van ons vraagt.	Door de nasleep van de Coronacrisis maar m.n. door het opvangvraagstuk voor Oekraïners, crisisnoodopvang asielzoekers en statushouders zijn de VRT coördinatoren en communicatiemedewerkers volop actief geweest in deze langdurige crisis. De crisismedewerkers uit de beide kolommen bleven hierdoor paraat voor de acute crisis.

Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Focus op getroffenen Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie zetten zich tijdens een crisis in voor getroffenen die niet in staat zijn zichzelf te helpen en om mensen die wel zelfredzaam zijn een handelingsperspectief te bieden. In de oefeningen, trainingen en evaluaties hebben we oog voor de mens in de crisis. De kolom crisiscommunicatie wordt door de gemeenten ook steeds vaker als partner gevonden bij dreigende of voorzienbare situaties waarbij ernstige maatschappelijke onrust te verwachten is.	Zie indicatoren.
Vakbekwame medewerkers met hart voor de crisis We investeren in de verbinding met de gemeenten. We vragen aandacht voor de positie van de huidige gemeentelijke medewerker in de regionale crisisorganisatie, stimuleren de werving van nieuwe medewerkers en creëren bewustwording in wat er op de verschillende gemeentelijke onderdelen afkomt tijdens en na een crisis. Aangezien zowel Bevolkingszorg als Crisiscommunicatie een beroep doen op de gemeenten vindt deze aanpak in samenwerking plaats. We willen een aantrekkelijk competentiegericht opleidingsaanbod bieden waar gemeentelijke medewerkers, ook buiten de crisisorganisatie, profijt van hebben. Daarnaast spelen netwerkbijeenkomsten een belangrijke rol om elkaar beter te leren kennen en ervaringen te delen. Naast het uitvoeren van beide mono OTO programma's nemen beide kolommen deel aan de relevante multi programmaonderdelen.	Zowel BZ als CC hebben een gewaardeerd en gevarieerd OTO programma aan haar functionarissen aangeboden. We mochten bijna 90 functionarissen verwelkomen op de gezamenlijke netwerkdag over Risicovol weer. Ook de mono kolomoefeningen konden dit jaar weer fysiek plaats vinden. Het merendeel van de systeemoefeningen bij de gemeenten zijn naar tevredenheid uitgevoerd. Drie gemeenten hebben deze helaas op eigen verzoek door tijdgebrek geannuleerd. Zie ook indicatoren.
Slimme informatievoorziening Er liggen kansen om de data van gemeenten te koppelen aan de incidentbestrijding. Het is van belang om direct inzicht te hebben in de omvang en aard van de bevolking in een getroffen gebied om adequaat en doeltreffend op te kunnen optreden. Tijdens acute crisis of bij een dreigende situatie monitoren omgevingsanalisten van de gemeenten en uit de crisiscommunicatiepoule van de VRT middels een mediamonitoringssysteem de online (social) media op informatiebehoefte en sentiment zodat de communicatie inzet hier zo goed mogelijk op aan kan sluiten. Ook kunnen inwoners en bedrijven via risicocommunicatie preventief geïnformeerd worden en zich voorbereiden op én tijdens een ramp of crisis. Dit maakt hen zelfredzamer en weerbaarder.	Er is input geleverd aan het IOC om het Operationeel beeld op VRT Online te optimaliseren en van gegevens vanuit de gemeenten te voorzien. Het project 'Samenleving in beeld' is begin 2022 afgerond. Vervolgacties worden opgepakt vanuit de Adviseur Risicocommunicatie i.s.m. Brandweer en ICT. Samen met ICT is er initiatief genomen tot het ontwikkelen van een digitale crisiscontactenlijst, multi bibliotheek en geografische kaarten ter ondersteuning van de regionale crisisorganisatie. De regionale crisisfunctionarissen zijn getraind in het gebruik van O365 waardoor het mogelijk is om online en efficiënt met elkaar samen te werken.
Borgen alarmering en informatiepositie De meldkamer Twente in Hengelo verdwijnt in 2022. Samen met de coördinatoren van de andere Oost 5 Veiligheidsregio's spannen we ons in om de alarmering van de Twentse gemeenten en de kolommen Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie van de VRT te borgen en relevante data te ontsluiten.	In maart 2023 gaat de Meldkamer Oost Nederland van start in Apeldoorn. Vanuit de coördinatoren Crisisbeheersing, Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie is (vanuit Oost-5 niveau) gedurende 2022 aandacht gevraagd voor alarmering volgens de Twentse crisisstructuur en aanlevering van data en juiste functiebenamingen. We verwachten een soepele overgang voor de functionarissen in de kolommen BZ en CC. Mede door de implementatie van het nieuwe (mono)alarmeringssysteem i-Tel in februari 2023.

Indicatoren	
Indicator	**Rekening niveau (2022)**
Inzetmonitor Officier van Dienst en Algemeen Commandant Bevolkingszorg / Crisiscommunicatie	Zie onderstaande cirkeldiagrammen voor de inzet van BZ. De GRIP 1 betroffen branden in Almelo en Hellendoorn en een huifkar ongeval in Losser. Bij de gasexplosie en instorting van een woning (Oldenzaal) is door meerdere functionarissen uit beide kolommen ondersteuning geboden. De GRIP 4 incidenten zijn de langdurige Covid en Opvangcrisis Daarnaast hebben de OvD's BZ ondersteuning geboden bij een tiental hulpvragen voor diverse gemeenten m.b.t. (grote) brand, storm en droogte. Toen bekend werd bekend dat het COA in een hotel Albergen een AZC gaat onderbrengen hebben meerdere functionarissen van de kolom Crisiscommunicatie de gemeente Tubbergen geadviseerd en ondersteund bij de communicatie rondom de weerstand op de komst van dit AZC.
Opkomstpercentage OTO programma	Ondanks Covid bij aanvang van 2022 en de inzet voor de Opvang van Oekraïners vanaf maart is het merendeel van ons OTO programma volgens planning verlopen. Bevolkingszorg heeft alleen de mono-kolomoefening in Losser door gebrek aan capaciteit in april moeten laten vervallen. Deelname van de beide kolommen aan de multi systeemoefeningen in de gemeenten is bijna 100%.
Bezettingsgraad regionale poule vanuit gemeenten.	De piketpoule AC's en OvD's van beide kolommen is op sterkte en stabiel. Naast ambtenaren uit de gemeenten zijn hierin ook enkele medewerkers van politie, RIEC en Brandweer werkzaam. De vrije instroom functies kennen een groter verloop van gemeentelijke medewerkers. M.n. de kolom Crisiscommunicatie kampt met een behoorlijk verloop door vertrek naar elders. Coördinator CC is druk met werving binnen de communicatieteams gemeenten en andere organisaties.





Wat heeft het gekost?

Gemeenten	Lasten	Baten
Gemeentelijke processen	283.753	263.919
Bevolkingszorg	158.021	158.021
Totaal Gemeenten	**441.773**	**421.939**
	19.834	

3.5 Twente Safety Campus

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

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

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

Het Safety Field Lab is een plek waar kennis ('het denken') centraal staat en een platform biedt om samen met kennisinstituten en bedrijven kennis en producten om ideeën te ontwikkelen naar producten en deze naar de veiligheidspraktijk te brengen. In de kennisprogramma's wordt samengewerkt met andere partijen waarbij we op zoek zijn naar innovatieve veiligheidsoplossingen. Oplossingen die Twente (betaalbaar) veilig houden én die vermarkt kunnen worden: van kennis naar kunde naar kassa.

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

Bestuurlijk
In 2017 is er een portefeuilleraad TSC ingesteld waarin de bestuurlijk portefeuillehouder TSC, commandant Brandweer, secretaris VRT en de directeur Twente Safety Campus zitting hebben. Op 11 maart 2021 is het Algemeen Bestuur van VRT op de themadag bijgepraat over de ontwikkelingen binnen de Twente Safety Campus (TSC). Naar aanleiding daarvan zijn er verdiepende sessies voor de AB-leden georganiseerd op de TSC op respectievelijk 27 oktober en 3 november 2021. De sessies hadden tot doel om meer inzicht te geven in de ontwikkelingen die gaan spelen en welke kansen dit biedt voor de VRT om hierop in te spelen met inzet van de TSC. Voor deze sessies is een meerjarenperspectief TSC opgesteld, welke als onderlegger voor deze sessies is behandeld. Om een betere beeldvorming te genereren zijn er ook vooraf bijeenkomsten georganiseerd voor AOV-ers en daarnaast de Adviesgroep VRT om de financiële situatie nader te beschouwen.

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

Gerealiseerd	
Wat willen we bereiken?	**Wat hebben we bereikt?**
We willen de vakbekwaamheid en professionaliteit van hulpverleners en de hulpverlenersorganisatie stimuleren. Met de Risk Factory geven we invulling aan het veiligheidsbewustzijn door de zelfredzaamheid en het handelingsperspectief van Twentse burgers te vergroten. Niet alleen voor basisschoolleerlingen, maar ook voor hun omgeving en de groep van thuiswonende ouderen vanaf 65-70 jaar. Samen met bedrijven en kennisinstellingen zijn we op zoek naar innovatieve veiligheidsoplossingen die Twente betaalbaar veilig houden. Hiermee helpen we tevens Twentse bedrijven om ideeën door te	Door middel van een keur aan opleidingen en trainingen voor diverse hulpverleningsdiensten is er een bijdrage geleverd aan de bevordering van de vakbekwaamheid van deze professionals. Wetenschappelijk onderzoek toont aan dat bezoekers aan de Risk Factory 3 keer meer kennis krijgen van de veiligheidsrisico's en 75% van de bezoekers heeft na het doorlopen van de Risk Factory de intentie tot het nemen van (persoonlijke) veiligheidsmaatregelen. I.s.m. verschillende partijen zijn veiligheidstesten uitgevoerd, waardoor meer inzicht is gekomen over

ontwikkelen tot vermarktbare producten (Safety Field Lab). Dit alles naast de bijbehorende doelstelling om TSC op een bedrijfseconomisch verantwoorde manier exploiteren, continueren en doorontwikkelen.	de veiligheidsrisico's van de producten zelf, maar ook kennis voor hulpverleningsdiensten i.r.t. repressief optreden.

Wat doen we ervoor?	Wat hebben we ervoor gedaan?
We bieden onze activiteiten aan, aan verschillende doelgroepen: • Oefenprogramma's en trainingen voor hulpverleners (Troned); • Interactieve educatieprogramma's gericht op veiligheidsbewustzijn en zelfredzaamheid van inwoners (Risk Factory); • Mogelijkheden voor testen, simulaties en experimenteermogelijkheden voor bedrijven (Safety Field Lab). In het fieldlab wordt samengewerkt met bedrijven en overheidspartijen aan veiligheidsthema's. Hier worden onder andere producten getest op brandveiligheid. Daarnaast vindt daar co-creatie plaats, waarbij de unieke kenmerken van het vliegveld (afgeschermd, mooie testlocatie, veel ruimte) wordt benut.	Bij **Troned** zijn er afgelopen jaar, naast **Brandweer Twente**, verschillende **brandweerregio's** uit het land op ons terrein komen trainen (o.a. VNOG, VR Rotterdam, Gelderland Midden, IJsselland, Groningen, Limburg). Ook zijn er groepen nieuwe manschappen onder regie van de BOGO op Troned opgeleid. Daarnaast zijn er ca. 15 korpsen uit Duitsland die bij Troned trainen, zoals Munster, Gronau, Ahaus en Rheine. Tevens is Troned door het NIPV formeel aangemerkt als gecertifieerde locatie voor examens brand voor manschappen en bevelvoerders. Ook is Troned een erkende locatie voor examens gaspaksdrager (BOGO). Hier hebben dan ook verschillende examens plaatsgevonden. Verder zijn er trainingen voor officieren en instructeurs en scenariotrainingen uitgevoerd voor het NIPV. Binnen het kader van de samenwerkingsovereenkomst veiligheidsbedrijf RJ Safety & Security hebben er ca. 1.800 cursisten een BHV-, EHBO-, weerbaarheids- en code 95 trainingen gevold (Troned faciliteert, RJ acquisitie). De klantreviews laten zien dat de dienstverlening goed aansluit bij de behoeften (waarderingscijfer 8,2). Verder zijn er verschillende **drone**teams van veiligheidsregio's, waarmee invulling wordt gegeven aan de verdere ontwikkeling van een landelijk dekkend dronenetwerk van Brandweer NL. Ca. 85% van alle Twentse basisscholen bezoeken jaarlijks met groep 8 de **Risk Factory. I**n het schooljaar 2022/2023 was er voor ca. 6.000 kinderen een bezoek ingepland, en dat loopt op schema. Evaluatie onder de doelgroep laat zien dat dit erg goed aan de behoefte voldoet (gemiddeld rapportcijfer is 9 onder leerlingen, leraren en ouders). Wetenschappelijk onderzoek laat zien dat een bezoek aan de Risk Factory veiliger gedrag bevordert. Daarnaast is een start gemaakt met de ontwikkeling van het programma voor leerlingen van het voortgezet onderwijs. Eind van 2022 is de Risk Factory voor Voortgezet Onderwijs geopend en de eerste groepen hebben het programma al doorlopen. In het **Safety Fieldlab** zijn er verschillende **(brand)veiligheidstesten** uitgevoerd i.s.m. kennisinstellingen en bedrijven. Tevens zijn er praktijkmodules **brandonderzoek** gegeven voor studenten Forensic Studies van Saxion Hogeschool en Bouwkunde ROC. Verder zijn er i.s.m. Saxion verschillende forensische testen/onderzoeken uitgevoerd; zo is er gewerkt aan het project UIVER (proeftuin voor automatische drone-systemen voor het safety & security domein) en 'e-nose' (sensor

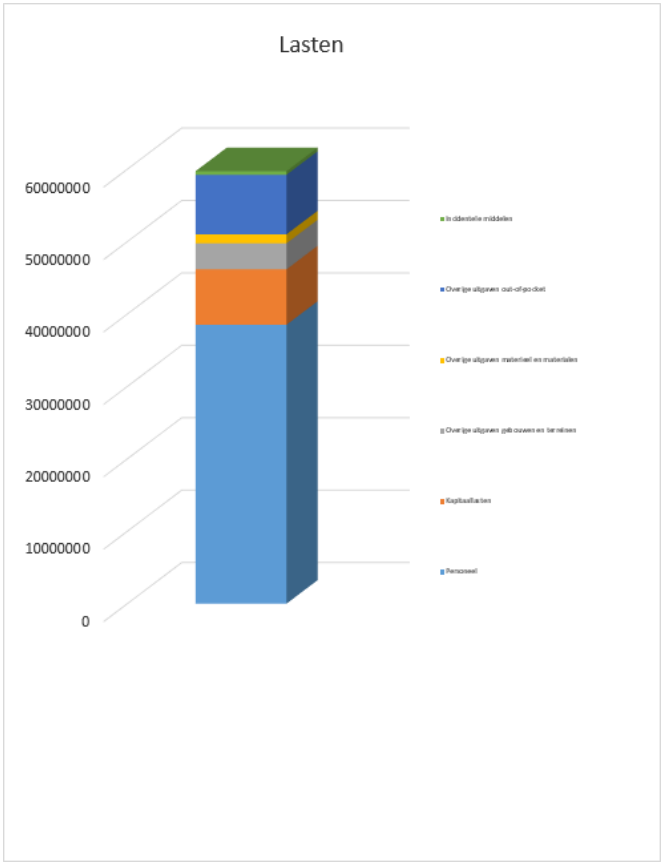
	onder een drone voor meten van bijv. gevaarlijke stoffen). Er hebben verschillende groepen vanuit de politie (o.a. Politieacademie en Politie Oost Nederland) trainingen gehad, gericht op forensische opsporing.

Wat heeft het gekost?

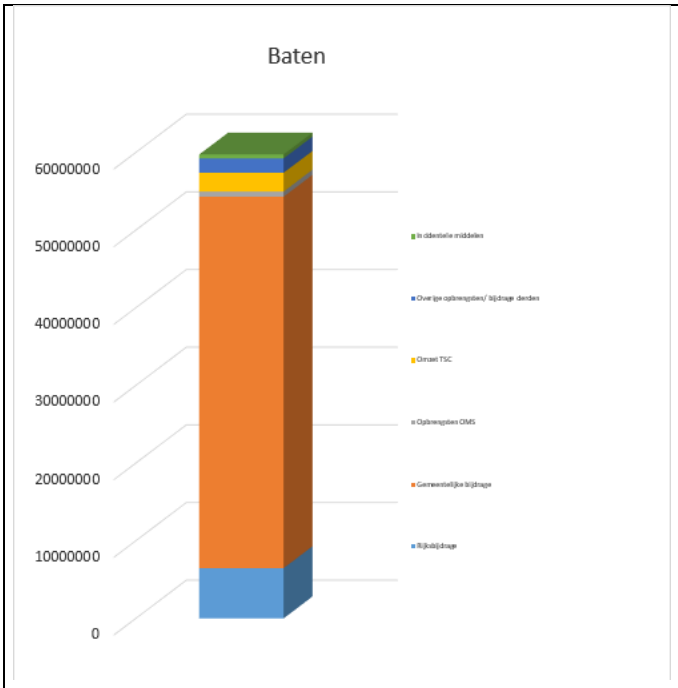
Twente Safety Campus (in €)	Business Case	Realisatie*	Verschil
Baten	2.630.575	2.638.397	7.822
Lasten	2.429.515	2.579.141	149.626
- *vaste kosten*	*1.653.608*	*1.752.060*	*98.452*
- *variabele kosten*	*775.907*	*827.081*	*51.174*
Totaal TSC	**201.060**	**59.256**	**-141.804**

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

3.6 Overzicht van herkomst en bestedingen baten en lasten



Personeel	**42.152.797**
Salarissen	29.164.098
Vergoedingen vrijwilligers	4.732.795
Piket en overige toelagen	2.242.341
FLO	2.319.336
Overig personeel	1.060.138
Inhuur personeel	2.634.089
Kapitaallasten	**6.422.133**
Rente	1.130.329
Afschrijvingen	5.291.804
Gebouwen en terreinen	**4.269.712**
Huur gebouwen en terreinen	1.021.334
Onderhoud	1.116.535
Overige gebouw gebonden kosten	2.131.844
Materieel en materialen	**1.743.196**
Onderhoud materiaal/materieel	1.200.998
Brandstof	542.198
Overige out-of-pocket	**10.284.167**
Opleiden/oefenen	3.511.753
ICT / informatievoorziening	2.344.000
Verzekeringen	508.308
Overig	3.920.105
Dotaties aan de reserve	**266.442**
Totaal lasten	**65.138.446**



Rijksbijdrage	**9.499.124**
Gemeentelijke bijdrage	**47.826.577**
Opbrengsten OMS	**489.000**
Omzet TSC	**2.604.514**
Bijdragen van derden	**1.683.975**
Overige opbrengsten	**2.137.538**
Separate gemeentelijke bijdrage	**1.061.530**
Onttrekking reserves	**585.225**
Totaal baten	**65.887.483**

4 Paragrafen

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

In de paragrafen wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van beleidsvoornemens van beheersmatige aspecten, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2022. Hierbij is ook rekening gehouden met actuele ontwikkelingen. In dit hoofdstuk worden achtereenvolgens de volgende paragrafen behandeld:

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

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf omvat zowel de beschikbare weerstandscapaciteit als een inschatting van risico's die daarmee moeten worden afgedekt. Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. Al afgedekte risico's, via voorzieningen of verzekeringen, hebben geen invloed op het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen laat zien hoe robuust de begroting van de VRT is voor wat betreft het kunnen opvangen van risico's.
De in 2019 vastgestelde nota risicomanagement en weerstandsvermogen stelt hiervoor de beleidskaders. Daarin wordt onder andere ingegaan op wat als beschikbare weerstandscapaciteit kan worden gerekend en hoe, op basis van de risico's, de benodigde weerstandscapaciteit wordt berekend.

4.1.1 Terugblik risico's begroting 2022

In de programmabegroting 2022 zijn de onderstaande majeure risico's en bijbehorende risicobedragen (kans x impact) opgenomen, die in de bedrijfsvoering van VRT (deels) niet zijn gedekt door voorzieningen en/of verzekeringen.

Omschrijving	Risicobedrag	Opgetreden in 2022
Twente Safety Campus exploitatieverlies	€ 375.000	Nee
Bovengemiddeld langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid	€ 266.000	Grotendeels
Vervanging brandweermaterieel en materiaal	€ 179.000	Deels
Informatieveiligheid/Cybercrime	€ 75.000	Nee

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

4.1.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

Tot de beschikbare weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en de bestemmingsreserves waarop nog geen verplichtingen rusten. Dit zijn de standen per 31 december 2022.

4.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit

Jaarlijks wordt het financiële risicobeeld in termen van kans en impact geactualiseerd.
Door middel van scores op kans en impact worden risico's in oplopende zwaarte ingedeeld in groene, oranje en rode risico's. Oranje en rode risico's wegen mee in de benodigde weerstandscapaciteit. Groene risico's in beginsel niet, tenzij het geheel ervan uitstijgt boven 1% van het begrotingsniveau. Begin 2023 is het risicobeeld geactualiseerd. In onderstaande tabel zijn de belangrijkste risico's (met een oranje score) opgenomen.

Risico-omschrijving	Kans x Impact
Hogere prijsstijgingen dan indexering inkomsten	€ 632.000
Twente Safety Campus exploitatieverlies	€ 375.000
Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid	€ 182.000
Informatieveiligheid	€ 100.000
Totaal	**€ 1.289.000**

4.1.4 Beoordeling weerstandsvermogen

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

Aantal geïdentificeerde risico's	13
Aantal groene scores	9
Aantal oranje scores	4
Aantal rode scores	0
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 1.289.000
Beschikbare weerstandscapaciteit (31-12-2022)	€ 991.000
Weerstandsratio	77%
Weerstandsratio norm (cf. beleidskader)	70%

In het beleidskader risicomanagement / weerstandsvermogen is vastgelegd dat VRT een weerstandsratio van 70% hanteert als richtsnoer. De feitelijke weerstandsratio per 31-12-2022 is wat hoger.

4.1.5 Financiële kengetallen

De door BBV voorgeschreven kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel (financiële) ruimte Veiligheidsregio Twente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of op te vangen. Het gaat om de kengetallen:
De **netto schuldquote** laat het niveau van de schuldenlast zien, ten opzichte van de baten. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten op de exploitatie drukken.
De **solvabiliteitsratio** is de verhouding eigen vermogen/ totaal vermogen en geeft inzicht in de mate waarin een organisatie in staat is op de langere termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
De **structurele exploitatieruimte** laat zien welke structurele ruimte nodig is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

	Jaarrekening	Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	92,5%	104,5%	112,8%	112,7%	109,0%	104,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	92,5%	104,5%	112,8%	112,7%	109,0%	104,2%
Solvabiliteitsratio	2,9%	0,7%	0,1%	0,2%	1,0%	2,0%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De toename van de netto schuldquote in 2023 en 2024 resulteert uit de hoge investeringen en de daarvoor benodigde financiering. Na 2024 wordt een lager investeringsniveau verwacht, zodat de schuldquotes weer afnemen.

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

4.1.6 Beoordeling onderlinge verhouding kengetallen in relatie tot de financiële positie

De structurele baten en lasten zijn in evenwicht.
Het eigen vermogen is klein en kan tijdelijke verstoringen in dit evenwicht maar beperkt opvangen.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Gebouwen
Voor de brandweer zijn 29 gebouwen (ca. 35.000 m2 BVO) in gebruik (de brandweerkazernes), waarvan 27 in eigendom zijn. Daarnaast bezit de Veiligheidsregio Twente nog een pand aan de Demmersweg (beoogde verkoop na overgang Meldkamer) en diverse panden op de Twente Safety Campus. De boekwaarde van alle panden in bezit tezamen bedraagt per 2022 € 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. € 0,8 mln. Dit bleek in 2022 toereikend.

In 2022 zijn o.a. de volgende majeure onderwerpen opgepakt:
- Realisatie nieuwbouw kazerne Almelo.
- Nieuwbouw kazerne Hellendoorn is gestart.
- Het nieuwe logistieke centrum in de kazerne Hengelo is gerealiseerd
- Besluitvorming over en voorbereiding van de verbouw van de kazerne Hengelo

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 € 0,25 mln. In 2022 is het budget overschreden. Belangrijke factor is de aanwezigheid van veel relatief oudere tankautospuiten. De serie tankautospuiten wordt verder vernieuwd in 2023 en 2024.

In 2022 is het volgende gerealiseerd:
- Ingebruikname 5 tankautospuiten
- Afspraken gemaakt over de afname van de overige nog te leveren tankautospuiten (2023 en 2024)
- Aanbesteding van de nieuwe serie natuurbrandvoertuigen afgerond
- Gestart met de transitie naar CO2-neutrale voertuigen inclusief de benodigde infrastructuur

4.3 Bedrijfsvoering

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

In 2022 zijn onder andere de volgende concrete resultaten geboekt:

- Operationaliseren en professionaliseren van (de werkprocessen in) het personeelssysteem AFAS, dat per 1-1-2022 ingevoerd is;
- Invoering nieuwe visies; visie op Verzuim met daarbij behorende protocol ‘Inzetbaarheid bij ziekteverzuim’ en visie op Hybride werken binnen VRT;
- Per 1-1-2022 gestart met de samenwerking met Vitaal Verder (nieuwe arbodienstverlener) en Active Living (nieuwe keuringsinstantie).

Jaarverslag klachten VRT
Op grond van artikel 9:12a van de Awb moeten schriftelijke klachten geregistreerd worden. In de klachtenregeling VRT is gesteld dat het overzicht in ieder geval inzicht geeft in het aantal klachten, de snelheid van de afhandeling, de hoofdlijnen waarover geklaagd is, de beoordeling van de klachten (gegrond/ongegrond) en de verbeterpunten die de organisatie heeft aangebracht. Bij de Overijsselse Ombudsman zijn geen klachten over het handelen van de VRT binnengekomen. Het jaarverslag van de Overijsselse Ombudsman is ook aan de gemeenteraden, de leden van het Algemeen Bestuur en de rekenkamer(commissie) verzonden en is tevens online te raadplegen via de website van de Overijsselse Ombudsman.

Overige meldingen
Soms krijgt de VRT een melding die gaat over een tekortkoming in een product, dienst of dienstverlening, maar die niet gericht is op de wijze waarop de organisatie zich heeft gedragen ten opzichte van een inwoner. Deze meldingen worden in de basis niet geregistreerd als klacht. Hierbij valt te denken aan het opvragen van brandrapporten over specifieke incidenten en informatie die in het bezit is van onze organisatie (bijvoorbeeld planvorming). Bij binnenkomst worden deze meldingen geregistreerd en in afstemming met de melder opgepakt. Mocht de afhandeling van de melding niet naar tevredenheid zijn afgedaan (bijvoorbeeld door een te lange doorlooptijd), dan kan alsnog een klacht worden ingediend naar aanleiding van dit handelen.

Informatieveiligheid
In 2022 is op verschillende fronten gewerkt aan verbetering van de informatieveiligheid van de organisatie. Door:

- Aanstelling van een “dedicated” CISO in Q4 van 2022.
- Fysieke en personele investering in een betere monitoring van het netwerkverkeer.
- Verhoging van het I-bewustzijn van de organisatie door introductie van een e-learning module over digitale vaardigheid.
- Uitwerking van verschillende beleidsmatige kaders voor BIO-onderwerpen met het oog op vaststelling daarvan in Q1 van 2023.
- Verdere opvolging van actiepunten die uit de externe securitytesten van 2021 naar voren zijn gebracht.

.
De interne audit die begin 2022 is uitgevoerd op de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), liet zien dat er over de hele linie nog terreinwinst kan (en moet) worden geboekt. Deze constatering was ook de reden om de begroting met ingang 2023 structureel op te hogen met € 250.000. Vooruitlopende daarop zijn in 2022 de extra inspanningen bekostigd met incidenteel rijksgeld.

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

4.4 Verbonden partijen

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

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

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

Lijst met verbonden partijen

Stichtingen en verenigingen

Vereniging van Eigenaren genaamd Hulpverlening-diensten. Gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.		**Informatie**	
1.	Doelstelling	Instandhouding van het pand aan de Demmersweg, waar de Meldkamer in gevestigd is, volgens het vastgestelde reglement als bedoeld in artikel 111d, Boek 5 van het B.W.	
2.	Bestuurlijk en financieel belang	De eigenaren in de gemeenschap zijn stemgerechtigd voor de volgende delen: • Veiligheidsregio Twente 39 stemmen • Stichting Ambulance Oost 61 stemmen Het bestuur van de vereniging bestaat uit twee bestuurders van Veiligheidsregio Twente namelijk de portefeuillehouder Financiën en de secretaris VRT en één bestuurder (directeur) van de Stichting Ambulance Oost. In 2020 is de stallingsruimte van het appartement aan de Demmersweg te Hengelo verkocht aan de Ambulance Oost. Het deel dat Veiligheidsregio Twente bezit is hiermee gedaald van 52 naar 39. Zij kan voor 39/100 deel aansprakelijk gesteld worden bij een faillissement of bij een financieel probleem.	
3.	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering	Invloed op bedrijfsvoering is mogelijk via de benoemde bestuurders en de meerderheid van stemmen.	
Financiële kengetalen (in €)		**2022**	**2021**
4.	Jaarrekeningresultaat	€ 24.199	-€ 4.388
5.	Eigen vermogen	€ 85.806	€ 61.607
6.	Vreemd vermogen	€ 71.455	€ 11.811

Stichting Meldkamer Twente Gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.		**Informatie**	
1.	Doelstelling	Het bevorderen van multidisciplinaire samenwerking van de meldkamers van de Politie Twente, Ambulance Oost en Veiligheidsregio Twente, door het faciliteren van ondersteunende processen. Zij tracht haar doelstelling te bereiken door het verwerven en exploiteren van infrastructuur en andere voorzieningen.	
2.	Bestuurlijk belang en financieel belang	De stichting wordt financieel gevoed door de achterliggende organisaties. (Politie, Ambulance Oost en VRT). Het stichtingsbestuur wordt gevormd door de directeuren van de verschillende hulpverleningsdiensten.	
3.	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering	De beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is redelijk groot gelet op het lidmaatschap van VRT in het stichtingsbestuur.	
Financiële kengetalen (in €)		**2022**	**2021**
4.	Jaarrekeningresultaat	€ -45.562	-€ 20.685
5.	Eigen vermogen	€ 955.257	€ 984.329
6..	Vreemd vermogen	€ 5.256	€ 4.611

Overige partijen

Stichting Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's

- Niemand vanuit de Veiligheidsregio is afgevaardigd in het bestuur. De Veiligheidsregio is om reden daarvan niet bestuurlijk vertegenwoordigd binnen de stichting. Om reden hiervan ontbreekt het bestuurlijk belang.

Meldkamer Oost-Nederland

- Binnen de meldkamer Oost-Nederland heeft de Veiligheidsregio Twente een financieel en bestuurlijk belang echter ontbreekt een formele entiteit voor de meldkamer. De meldkamer is onderdeel van de VNOG. Om reden daarvan is de meldkamer niet opgenomen als verbonden partij.

BOGO

- De Veiligheidsregio Twente heeft binnen de BOGO geen bestuurlijk belang. De commandant van Brandweer Twente zit in het bestuur echter op eigen titel. De BOGO heeft beleidsvrijheid om benoeming van het bestuur zelf te regisseren.

NIPV

- Voor het NIPV ontbreekt het financieel belang. De Veiligheidsregio Twente heeft geen middelen ter beschikking gesteld aan het NIPV maar betaalt een jaarlijkse bijdrage waar een directe tegenprestatie tegenover staat. Daarbij is het NIPV een zelfstandig bestuursorgaan en daarmee kunnen zij geen beroep op de Veiligheidsregio doen bij financiële problemen

4.5 Financiering

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

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

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

Risico's

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

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

Met de gedifferentieerde leningenportefeuille van € 45,7 miljoen (stand ultimo 2022) is een groot deel van de activa met langlopende financiering afgedekt.

Wettelijke kengetallen

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Deze limiet beperkt het aandeel van de financieringsbehoefte dat met kortlopend vreemd vermogen mag worden gefinancierd. Bij wet is het maximum gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal (in 2022 € 5,1 mln.). De percentages voor 2022 staan in de onderstaande grafiek.

	Q1	Q2	Q3	Q4
Kasgeldlimiet	0,1%	1,0%	2,2%	6,4%

Schatkistbankieren
Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden de verplichting hebben om hun middelen aan te houden bij het ministerie van financiën. Voor de middelen beneden het drempelbedrag (0,75% van het begrotingstotaal) geldt deze verplichting niet. De kwartaalgemiddelden voor 2022 staan in onderstaande tabel. Met de bank is automatische afdracht naar de rekening schatkistbankieren afgesproken.

	Q1	Q2	Q3	Q4
Schatkistpercentage	0,0%	0,2%	0,0%	0,0%

Renterisiconorm
De renterisiconorm bepaalt dat van de vaste schuld jaarlijks een bedrag van maximaal 20% (in 2022 € 11,9 mln.) van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een grens gesteld aan het renterisico op de leningenportefeuille. De renterisicopercentages vanaf 2023 zijn berekend op basis van het begrotingstotaal 2023. Deze staan in onderstaande tabel en laten zien dat de norm ruimschoots wordt gehaald.

	2022	2023	2024	2025
Renterisiconorm	4,2%	5,1%	0,0%	3,7%

Omslagrentepercentage

Renteschema 2022 (x € 1.000,-)		
a.	de externe rentelasten over korte en lange financiering	1.147
b.	de externe rentebaten over de korte en lange financiering	15
	Saldo rentelasten en rentebaten	**1.133**
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	n.v.t.
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden doorberekend	n.v.t.
c3.	De rentebaat van door-verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**0**
d1.	Rente over eigen vermogen	n.v.t.
d2.	Rente over voorzieningen	n.v.t.
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**0**
e.	De aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	**1.068**
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury	**65 -/-**

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

5 Balans per 31-12-2022

Voor resultaatbestemming en na verwerking van tussentijdse mutaties in de reserves

ACTIVA **(in €)**	**Ultimo** 31-12-2022	**Ultimo** 31-12-2021
1. Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	**60.380.037**	**53.410.885**
Gronden en terreinen	4.342.456	4.063.312
Bedrijfsgebouwen (incl. civieltechnische aanpassingen)	31.943.302	27.203.452
Vervoermiddelen	14.496.486	13.864.849
Machines, apparaten en installaties	264.949	231.112
Overige materiële vaste activa	7.369.768	7.007.195
Activa in uitvoering	1.963.077	1.040.964
2. Financiële vaste activa	**0**	**72.610**
Overige langlopende leningen u/g	0	72.610
Totaal vaste activa	**60.380.037**	**53.483.495**
Vlottende activa		
3. Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	**4.371.409**	**5.083.286**
Vorderingen op openbare lichamen	328.707	277.767
Uitzettingen in ‘s Rijks schatkist	3.442.837	4.581.906
Overige vorderingen	302.160	196.703
Kortlopende vorderingen	297.705	26.909
4. Liquide middelen	**2.808**	**13**
Kassaldi	174	13
Bank- en girosaldi	2.634	0
5. Overlopende activa	**1.756.427**	**2.919.751**
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.306.590	2.682.036
Nog te ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen:		
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	9.301	2.060
Overige Nederlandse overheidslichamen	389.527	163.366
Overige nog te ontvangen bedragen	51.009	72.290
Totaal vlottende activa	**6.130.644**	**8.003.050**
TOTAAL GENERAAL	**66.510.681**	**61.486.544**

PASSIVA

(in €)	**Ultimo** 31-12-2022	**Ultimo** 31-12-2021
Vaste passiva		
6. Eigen vermogen	**1.962.627**	**2.068.682**
Algemene reserve	-1.132.840	-1.522.696
Bestemmingsreserve	2.346.430	2.256.370
Nog te bestemmen resultaat	749.037	1.335.008
7. Voorzieningen	**327.865**	**0**
Verlof	304.497	0
Verlofspaarregeling	23.368	0
8. Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	**45.700.000**	**39.700.000**
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.700.000	39.700.000
Totaal vaste passiva	**47.990.492**	**41.768.682**
Vlottende passiva		
9. Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	**14.941.919**	**14.697.897**
Kasgeldleningen	7.900.000	5.000.000
Overige schulden	7.041.919	9.697.897
10. Overlopende passiva	**3.578.272**	**5.019.965**
Vooruit ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen:		
Europese overheidslichamen	22.519	22.519
Het Rijk	2.562.818	4.293.150
Overige Nederlandse overheidslichamen	992.934	704.296
Totaal vlottende passiva	**18.520.191**	**19.717.862**
TOTAAL GENERAAL	**66.510.681**	**61.486.544**

6 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2022 voor wijziging			Begroting 2022 na administratieve wijziging			Realisatie 2022		
Programma	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Multidisciplinaire onderwerpen	2.008	1.430	578	2.214	1.544	670	5.855	4.431	1.424
Brandweer	7.573	44.378	-36.805	7.131	43.950	-36.819	8.331	45.815	-37.484
GHOR	929	1.256	-327	929	1.256	-327	971	1.188	-217
Gemeenten	467	503	-36	467	503	-36	422	442	-20
Subtotaal	10.977	47.566	-36.589	10.742	47.253	-36.511	15.579	51.876	-36.297
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdrage	47.826		47.826	47.827		47.827	47.827		47.827
Overhead	525	11.763	-11.238	525	11.841	-11.315	978	12.077	-11.099
Heffing VPB			0			0			
Bedrag onvoorzien			0			0			
Subtotaal	48.352	11.763	36.589	48.352	11.841	36.511	48.805	12.077	36.727
Totaal gerealiseerde saldo baten en lasten	59.329	59.329	0	59.094	59.094	0	64.384	63.954	430
Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves			0			0	585	266	319
Onttrekking aan weerstandsvermogen			0			0		0	0
Gerealiseerd resultaat	59.329	59.329	0	59.094	59.094	0	64.969	64.220	749

* Resultaat is exclusief interne verrekening BRW-TSC

7 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

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

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

Op grond en op activa in uitvoering wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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

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

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

Niet van toepassing.

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Bestemmingsreserves
Bestemmingsreserves worden gevormd door instemmen van het algemeen bestuur. Dit gebeurt aan de hand van een format waarin wordt aangegeven wat de bestemming is, hoe deze wordt gevormd/gevoed, het wel of niet toevoegen van rente, de looptijd van de reserve en de maximale hoogte van de reserve. Indien het format is vastgesteld kunnen toevoegingen en onttrekkingen plaatsvinden binnen de gestelde normen zonder aanvullend besluit van het algemeen bestuur.

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

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

8 Toelichting op de balans per 31-12-2022

Alle bedragen zijn in euro's.

1. Activa

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige investeringen met een economisch nut	€ 60.380.037	€ 53.410.885
Totaal materiële vaste activa	**€ 60.380.037**	**€ 53.410.885**

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 4.342.456	€ 4.063.312
Bedrijfsgebouwen	€ 31.943.302	€ 27.203.452
Vervoermiddelen	€ 14.496.486	€ 13.864.849
Machines, apparaten en installaties	€ 264.949	€ 231.112
Overige materiele vaste activa	€ 7.369.768	€ 7.007.195
Activa in uitvoering	€ 1.963.077	€ 1.040.964
Totaal investeringen economisch nut	**€ 60.380.037**	**€ 53.410.885**

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer. De kolom 'bijdrage van derden' en 'afwaardering' is achterwege gelaten, omdat dit niet van toepassing was in 2022.

	Boekwaarde 01-01-2022	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	€ 4.063.312	€ 279.145			€ 4.342.456
Bedrijfsgebouwen	€ 28.218.749	€ 6.104.385	€ 966.106	€ 1.413.726	€ 31.943.302
Vervoermiddelen	€ 13.864.849	€ 3.177.905	€ 654.546	€ 1.891.723	€ 14.496.486
Machines, app. en installaties	€ 232.112	€ 76.550		€ 42.713	€ 264.949
Overige materiele vaste activa	€ 7.007.195	€ 2.306.215		€ 1.943.642	€ 7.369.768
Activa in uitvoering	€ 25.668	€ 1.937.409			€ 1.963.077
Totaal	**€ 53.410.885**	**€ 13.881.608**	**€ 1.620.652**	**€ 5.291.804**	**€ 60.380.037**

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

Nieuwbouw kazerne Almelo	€ 5.858.405
Tankautospuiten	€ 1.979.714
Dienstvoertuigen	€ 1.168.757
Schuimblusvoertuigen	€ 634.223
Bepakking tankautospuiten	€ 370.116
Bluspakken	€ 149.873
Nieuwbouw Hellendoorn	€ 204.701
Verbouwing Hengelo	€ 254.763
	€ 10.620.552

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Des-investering	Afloss. / Afschr.	Afwaar-Deringen	Boekwaarde 31-12-2022
Overige langlopende leningen						
Hypothecaire leningen personeel	€ 72.610			€ 72.610		€ 0
Totaal financiële vaste activa	**€ 72.610**			**€ 72.610**		**€ 0**

Vlottende activa

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

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	328.707	277.767
Uitzettingen in 's Rijksschatkist	3.442.837	4.581.906
Overige vorderingen		
Debiteuren	223.363	156.890
Overige vorderingen	78.797	39.814
Kortlopende vorderingen	297.705	26.909
Totaal uitzettingen korter dan één jaar	**4.371.409**	**5.083.286**

Uitzettingen in 's Rijksschatkist

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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2022					
(1)	**Drempelbedrag**	**444,9675**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**5**	**113**	**0**	**1**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	440	332	445	444
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	59.329			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	59.329			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	444,97			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	443	10.260	11	49
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	5	113	0	1

4. Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgelden	174	13
Rekening-courant tegoeden banken	2.634	-
Totaal liquide middelen	**2.808**	**13**

5. Overlopende activa

De post overlopende activa zijn als volgt te onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige vooruitbetaalde bedragen	1.306.590	2.682.036
Nog te ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen:		
Europese overheidslichamen		
het Rijk		
overige Nederlandse overheidslichamen		
Overige nog te ontvangen bedragen	447.838	237.715
Totaal overlopende activa	**1.754.428**	**2.919.751**

Overige nog te ontvangen is als volgt opgebouwd:

• Te ontvangen overige bedragen	€	51.009
• Te ontvangen bedragen van Het Rijk	€	9.301
• Te ontvangen bedragen van Overige Overheid	€	387.527

Passiva

Vaste passiva

6. Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene Reserve	-1.132.840	-1.522.696
Bestemmingsreserves:	2.346.430	2.256.370
overige bestemmingsreserves		
Resultaat na bestemming	749.037	1.335.008
Totaal eigen vermogen	**1.962.627**	**2.068.682**

De algemene reserve is als volgt opgebouwd:

Reserve FLO Enschede

Gemeente Enschede en Veiligheidsregio Twente hebben op 16 oktober 2013 sluitende afspraken gemaakt over de afwikkeling van het FLO-dossier brandweer Enschede. Deze additionele set afspraken is vastgelegd in een juridisch bindende overeenkomst. Onderdeel van de afspraak is dat Veiligheidsregio Twente een vordering van gemeente Enschede ad. € 1.980.000 accepteert die bestaat uit in het verleden gemaakte FLO-kosten. Om deze last niet af te wentelen op de overige gemeenten is in het AB overleg van 30 juni 2014 besloten om hiervoor een bestemmingsreserve in te stellen. Per ultimo 2022 is de stand van de reserve als uitvloeisel van deze FLO afspraak en navolgende afspraken bijgesteld tot €-1.232.420,-.

Reserve FLO Borne

Per 1 januari 2006 is het FLO bij de brandweer herzien en wordt de 2e loopbaan ingevoerd. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen is FLO-overgangsrecht afgesproken. De gemeenten hebben afzonderlijk structureel budget ingebracht. Resultaten op deze begrotingspost worden afzonderlijk met betrokken gemeenten verrekend. In dat kader is in het AB overleg van 30 juni 2014 besloten om per gemeente een egalisatiereserve in te stellen. Door de reparatie van het FLO-overgangsrecht (en het daaruit volgende versneld volstorten van de levensloop) is het nadelige saldo van de egalisatiereserve gemeente Borne verder opgelopen.

In het BBV staat dat het niet mogelijk/toegestaan is om een negatieve bestemmingsreserve te vormen. Derhalve zijn de bovenstaande reserves op verzoek van de accountant en conform besloten in het AB overleg van 29 juni 2015 tijdelijk in mindering gebracht op de algemene reserve.

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

7. Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Verlof	€ 304.497	-
Verlofspaarregeling	€ 23.368	-
Totaal voorzieningen	**€ 327.865**	**-**

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 45.700.000	€ 39.700.000
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	**€ 45.700.000**	**€ 39.700.000**

De leningenportefeuille ziet er als volgt uit:

Lening	Looptijd	Aangetrokken bij	Einddatum	Rentepercentage
3.000.000	9 jaar en 364 dagen	BNG	03-03-2023	2,68%
2.200.000	10 jaar	BNG	13-10-2025	1,33%
2.500.000	10 jaar	Gemeente Huizen	24-05-2027	1,075%
5.000.000	14 jaar en 365 dagen	BNG	03-03-2028	3,30%
5.000.000	20 jaar	NWB	04-03-2033	3,65%
5.000.000	25 jaar	NWB	04-03-2038	3,80%
10.000.000	30 jaar	NWB	04-03-2043	3,91%
3.500.000	10 jaar	NWB	07-04-2031	0,07%
3.500.000	5 jaar	NWB	07-04-2026	-0,36%
3.000.000	8 jaar	NWB	01-04-2030	1,319%
3.000.000	10 jaar	Gemeente Huizen	13-04-2032	1,35%
45.700.000				

De rentelasten van de bovenstaande leningenportefeuille bedraagt in 2022 € 1.120.620,-. Dit is exclusief de rente van de lening die gepresenteerd staat onder netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar.

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

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

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldleningen	7.900.000	5.000.000
Overige kortlopende leningen		2.500.000
Overige schulden		
Crediteuren	798.336	984.438
Diverse overige schulden		
nog te betalen	5.218.045	5.320.704
kortlopende verplichtingen	59.709	7.946
Kruisposten	965.829	884.808
Totaal netto vlottende schulden	**14.941.919**	**14.697.897**

Nog te betalen

Boekwaarde per 31-12-2022 bestaat voornamelijk uit de volgende bedragen:

- Af te dragen UWV premies / loonbelasting
- Netto Salarissen
- Af te dragen BTW 21%
- Te verrekenen BTW belastingdienst

Rekening-courant verhouding
Deze post heeft betrekking op de rekening-courant verhouding tussen VRT en Meldkamer Twente. De rekening-courant verhouding is ingesteld om het betalingsverkeer voor de stichting Meldkamer Twente als verbonden partij van de VRT te regelen.

10. Overlopende passiva
De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen		
Europese overheidslichamen	22.519	22.519
het Rijk	2.562.818	4.293.150
Overige Nederlandse overheidslichamen	992.935	704.296
Totaal vooruit ontvangen bedragen:	**3.578.272**	**5.019.965**

	Boekwaarde 31-12-2021	Vermindering	Vermeerdering	Boekwaarde 31-12-2022	Herallocatie
Europese overheidslichamen	**22.519**	**-**	**-**	**22.519**	**0**
V&K / Kenniscentrum	21.677			21.677	
S&O / Management	842			842	
Het Rijk	**4.293.150**	**1.953.675**	**223.343**	**2.562.818**	**0**
S&O / Management	959.940	437.333		522.607	
S&O / Mens en Organisatie	75.000	23.561		51.439	
S&O / OIV	410.329	178.068		232.261	
V&K / Kenniscentrum	79.498	57.334		22.164	
BV / Brandveilig Leven	14.489	14.489		0	
B&T / Onderhoud & Techniek	155.472	5.472		150.000	
Twente Safety Campus	363	363		0	
Gemeenten	346.000	82.134		263.866	
VB / Management	277.500		223.343	500.843	
VRT Algemeen	347.817	36.460		311.357	
VRT VB CTB	1.626.742	1.118.461		508.281	
Overige Nederlandse overheidslichamen	**704.296**	**537.064**	**825.703**	**992.935**	**0**
V&K / Kenniscentrum	165.685	28.327		137.358	
V&K / Vakbekwaamheid	-				
Brandveilig leven	300.000	388.116	613.190	525.074	
B&T / Onderhoud & Techniek	-				
B&T / Service & Beheer	15.000			15.000	
TSC	-				
Kenniscentrum Mensenhandel	129.967	12.180		117.787	
Veiligheidshuis Twente	6.456			6.456	
VB / Management	87.188	108.441	212.512	191.259	
Totaal	**5.019.965**	**2.490.919**	**1.049.046**	**3.578.272**	**0**

NUBBV

Langlopende financiële verplichtingen
In het kader van de overdracht van de brandweer zijn de contracten geïnventariseerd en voor zover mogelijk gekwantificeerd. Per ultimo 2022 beschikt de Veiligheidsregio Twente over ca. 126 lopende contracten die voornamelijk betrekking hebben op de volgende organisatieonderdelen:

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

De resterende verplichting van de lopende contracten is in totaal berekend op € 20.815.542

8.1 Toelichting op de mutaties van de reserves

In deze paragraaf worden de mutaties van de reserves toegelicht. De aard, reden en het oordeel per 31-12-2022 van de onderstaande reserves zijn te vinden in bijlage 2.

Naam reserve	Saldo 31-12-2021	Resultaatbestemming 2021	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve					
Algemene reserve	426.911				426.911
Reserve FLO Enschede	-1.784.906	359.121	249.354	-55.989	-1.232.420
Reserve FLO Borne	-164.701	37.710		-200.340	-327.331
Totaal algemene reserve	**-1.522.696**	**396.831**	**249.354**	**-256.329**	**-1.132.840**
Bestemmingsreserves					
Brandweermaterieelplan	14.699			-14.699	0
Bedrijfsvoering Troned/ TSC	237.725		59.362		297.087
FLO Almelo	111.639	145.971		-252.439	5.171
FLO Hengelo	973.256	169.571	55.989	-367.099	831.717
Innovatie	267.001				267.001
Veiligheidsstrategie	108.077	63.363			171.440
Veiligheidshuis Twente	543.973		207.079		751.052
IVZ		22.962			22.962
Totaal bestemmingsreserves	**2.256.370**	**401.867**	**322.430**	**-634.237**	**2.346.430**
Totaal reserves	**733.674**	**798.698**	**571.784**	**-890.566**	**1.213.590**

8.2 Toelichting op de mutaties van de voorzieningen

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

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

Op basis van bovenstaande gebrekkige historie is de VRT in relatie tot een eventueel te vormen voorziening voor verlofstuwmeren voornemens de volgende maatstaaf aan te houden. Voor het wettelijke verlof wordt uitgegaan van een gemiddelde ‘doorloop’ van verlof over het jaar van 72 uur. Dit is 50% van de toegekende 144 uur (bij fulltime aanstelling). Binnen de VRT ligt het bezettingspercentage boven de 0,9fte. Om reden daarvan wordt in de beredenering gerekend met full time aanstellingen (144 uur). De toekenning van bovenwettelijk verlof is gerelateerd aan leeftijd. Voor een ‘jonge’ medewerker komt dit verlof neer op 7,2 uur, voor een ‘oudere’ collega kan dit oplopen tot 43,2 uur. Ook voor het bovenwettelijke deel wordt een gemiddelde toegepast om te kunnen bepalen wat het meer dan trendmatige deel is. Dit gemiddelde is als volgt berekend (verlof tussen de 7,2 en 43,2 uur, gemiddeld 25 uur, vermenigvuldigd met 5 jaar -> 125 uur als genormaliseerd saldo). Wanneer op individueel niveau de omvang van het verlof beoordeeld wordt kan gesteld worden dan 9.204 uur meer dan trendmatig is. Voor de bezoldigingsgrondslag wordt uitgegaan van het uurtarief geldend voor de betreffende medewerker. De totale omvang van de voorziening komt hiermee op € 304.497.

Verlofspaarregeling
De verlofspaarregeling biedt medewerkers de mogelijkheid om niet besteed verlof te sparen voor een ‘langere’ periode van afwezigheid of vervroegde uitdiensttreding. In 2022 is voor het eerste jaar gedoteerd aan deze verlofspaarpot. De omvang is nog beperkt echter is de verwachting dat deze omvang in de komende jaren verder gaat toenemen. Momenteel is 677 uur gedoteerd aan de verlofspaarpot. Uitgaande van dezelfde uurtarieven komt de totale voorziening voor verlofsparen op € 23.368.

9 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

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

Programma Multidisciplinaire onderwerpen

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten	2.214	5.855	3.641
Lasten	1.544	4.431	2.887
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Voordeel op salariskosten doordat enkele functies later of (tijdelijk) niet zijn ingevuld.	-7	66
Het multidisciplinair oefenen heeft grotendeels conform planning plaatsgevonden. Enkele oefeningen (vooral aan het begin van het jaar) zijn niet doorgegaan i.v.m. de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Daartegenover staat dat er uitgaven gedaan zijn die vallen onder de dekking van de incidentele middelen. Dit verklaard de 'meer opbrengst' en bijbehorende kosten.	6	37
De kosten van de gemeenschappelijke meldkamer worden doorbelast naar LMS. Deze verrekening (lasten en baten) is niet geraamd.	412	722
De kosten van Platform IVZ zijn in 2022 hoger uitgevallen dan begroot. Daarnaast is de bijdrage in 2021 verhoogd van 0,2 naar 0,3 euro per inwoner. De intentie is het tekort te dekken uit de vorig jaar ingestelde reserve. Opbrengsten zijn lager dan begroot omdat de rekening voor de MMA kosten niet is gedeclareerd bij de gemeenten maar bij de provincie.	2	-21
De baten en lasten van Veiligheidsstrategie Oost-Nederland zijn niet begroot. Veiligheidsstrategie Oost Nederland wordt via separate invorderingen gedekt.	196	248
Weerbaar Twente is niet gebudgetteerd. De activiteiten binnen weerbaar Twente worden gedekt vanuit incidentele middelen.	108	108
Veiligheidshuis Twente heeft gedurende het boekjaar een aanvullende bijdrage ontvangen. Deze bijdrage wordt gereserveerd voor in 2023 te realiseren doelstellingen. De bedrijfsvoering en personele bezetting van 2022 was nog niet op deze aanvullende bijdrage ingesteld. Momenteel loopt een advies traject om te komen tot sluitende bezetting met inzet van aanvullende bijdragen en reserveringen.	69	358
Kenniscentrum Mensenhandel is in 2021 gestart. Het saldo over 2022 is ligt negatief maar kan gedekt worden uit de vorig jaar 'gereserveerde' middelen.	112	112
De opvang voor vluchtelingen uit Oekraïne is in de begroting van 2022 niet voorzien en niet gebudgetteerd. Inhoudelijk is het wel onderdeel van de crisisorganisatie. Op basis van een eerste inschatting is een voorschot door het ministerie uitgekeerd. De realisatie van kosten moet hiermee worden verrekend.	646	646
De coördinatie van CNO en statushouders is net als de vluchtelingen opvang een onvoorzien onderdeel van de crisisorganisatie geworden. Baten en lasten zijn om reden daarvan niet geraamd.	122	122
Zorgfraude is in 2022 geïntroduceerd als nieuw beleid met aanvullende financiering. De baten en lasten nivelleren elkaar daardoor. Baten en lasten waren in de begroting van 2022 niet geraamd.	96	112
Handhaving CTB heeft bij de gemeenten plaatsgevonden 2021 en gelden zijn verantwoord in 2022.	1.118	1.118
Overig.	7	13
Totaal	**2.887**	**3.641**

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten			
Repressie	0	181	181
Beheer & Techniek	127	641	514
Brandveiligheid	40	655	615
Vakbekwaamheid	0	240	240
Strategie & Ondersteuning	4.534	4.893	359
TSC	2.430	2.638	208
Totaal baten	**7.131**	**9.249**	**2.118**
Lasten			
Repressie	13.419	14.484	1.065
Beheer & Techniek	14.034	13.138	-896
Brandveiligheid	4.200	4.772	572
Vakbekwaamheid	5.768	6.079	311
Strategie & Ondersteuning	4.100	5.681	1.582
Troned	2.429	2.579	150
Totaal lasten	**43.950**	**46.597**	**2.783**
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Brandweer algemeen (salarissen)		
De uitkomst is het resultaat van diverse ontwikkelingen: • Het werkelijke periodiek gewogen gemiddelde loopt verder weg van de begrotingsnorm (max-1). • Formatie/ bezetting: boven formatief aandeel in de bezetting t.o.v. formatie. • Noodgedwongen inzet van extra menskracht (o.a. voor opvang ziekte en uitval). • Het uitloopeffect (via het overgangsprotocol gegarandeerd voor het zittende personeel) is slechts ten dele in de geraamd loonsom betrokken. Daar tegenover staan inkomsten met betrekking tot detacheringen en uitkeringen (zwangerschap, ziekte etc.)	721	47
Repressie		
2022 is een druk repressief jaar geweest. De storm in februari en het grote aantal natuurbranden in de zomerperiode hebben geleid tot hogere uitgaven op vergoedingen voor vrijwilligers. Het aantal uitrukken heeft zich meer dan trendmatig ontwikkeld. Daarnaast is in 2022 het piket voor kazernes Borne en Haaksbergen afgekocht en zijn de vakbekwaamheidsactiviteiten weer in volle omvang opgepakt.	127	
Voor het budget op natuurbrandbeheersing middels luchtsurveillance is in 2020 besloten dit niet meer te doen. Momenteel wordt nagedacht over de wijze waarop deze middelen anderszins worden ingezet voor dit specialisme.	-16	
Activiteiten in het kader van brandweerwedstrijden/ jeugdbrandweer hebben weer plaatsgevonden in 2022. Waarbij één en ander is ingehaald naar aanleiding van de COVID jaren.	18	8
In 2022 zijn een aantal open dagen geweest waaronder de viering van het 300 jarig bestaan van brandweer Haaksbergen.	-3	4
Toelichting (x € 1.000,-)	**Lasten**	**Baten**
Beheer & Techniek		
Lagere kosten op kapitaallasten repressieve uitrusting o.a. door de vertraagde levering van het operationeel uniform en nieuwe ademluchtvoorzieningen. Uitrol van het operationeel uniform vindt plaats in Q1 en Q2 van 2023. Ademlucht wordt eveneens vervangen in 2023. Dit leidt tot directe voordelen in de kapitaallasten sfeer in 2022.	-241	

De kosten met betrekking tot schadeherstel is voor een deel gedekt vanuit de schade-uitkeringen. Het verschil heeft voornamelijk te maken met het eigen risico.	48	20
De persoonlijke uitrusting is dit jaar intensief gebruikt. Daardoor zijn de daaraan verbonden uitgaven iets hoger dan normaal. Daarnaast zijn de begrote inkomsten (o.a. ademlucht) niet volledig gehaald.	13	-36
De schattingswijziging in 2017 en de aanbestedingseffecten in 2022 (later leveren van de basisvoertuigen van de brandweer) heeft geresulteerd in een positief saldo op kapitaallasten materieel. Daarbij is per 2022 de materieelbegroting opgesteld op basis van actuele informatie, waardoor het overschot in de eerste jaren nog zal aanhouden. De begrotingsaanpassing is in administratieve zin taakstellend opgevangen. Zie de opmerking onder het kopje Strategie & Ondersteuning over taakstellende bedragen.	-1.204	
In 2022 is het budget mede overschreden vanwege het feit dat het wagenpark is verouderd. Hierdoor zijn meer onderhoudskosten gemaakt dan begroot. De verwachting is dat de werkelijke uitgaven weer in lijn zijn te brengen met het budget als het wagenpark in de loop van 2023 en 2024 (met name tankautospuiten en dienstvoertuigen) is vernieuwd. Daarnaast is voor één van de hoogwerkers een midlife update uitgevoerd waardoor directe vervangingen niet direct noodzakelijk is.	287	-9
Verkoop van een reeks dienstvoertuigen. Het gros van deze goederen is reeds afgeschreven. Daarbij lag de verkoopprijs veelal hoger dan verwacht.		358
In 2022 heeft een forse prijsstijging op brandstofkosten plaatsgevonden.	135	
De verzekeringsportefeuille is in de afgelopen jaren gegroeid en duurder geworden. Vanaf 2023 worden hier fundamenteel andere keuzes in gemaakt.	66	
Overige afwijkingen binnen Onderhoud en Techniek die het resultaat zijn van wat kleine positieve en negatieve verschillen.	138	6
Projecten Onderhoud en Techniek betreft het aanbod van projecten voor andere partijen (andere Veiligheidsregio's of onderwijsinstituten). Omdat hier geen kosten en opbrengsten voor geraamd zijn leidt dit tot een verschil.	14	0
Eind 2018 is een eenduidige bepakkingslijst voor de tankautospuiten vastgesteld met als uitgangspunt dat deze bij de aanschaf van nieuwe tankautospuiten wordt gehanteerd. Op basis van de vastgestelde lijst is in 2022 beroep gedaan op het laatste deel van de hiervoor beschikbare incidentele middelen om de huidige tankautospuiten te harmoniseren. Deze middelen waren echter niet toereikend.	80	5
I.v.m. vertraging in de nieuwbouwprocessen liggen de werkelijke kapitaallasten in 2022 lager dan begroot. In de komende jaren verdwijnt dit verschil t.o.v. de begroting.	-452	
In het tweede helft van het jaar is kritisch gekeken naar de onderhoudsprojecten. Hierbij zijn alleen de noodzakelijke projecten opgepakt. Daarnaast zijn een aantal onderhoudswerkzaamheden die in 2022 gepland stonden niet doorgegaan.	-127	
De schoonmaakkosten liggen structureel hoger dan begroot. Dit komt mede door hoge indexeringen van aanbiedende partijen. In 2023 volgt een nieuwe aanbesteding.	35	
Prijzen van gas en elektra zijn door latere invoerdatum van de overeenkomst met Vatanfall conform begroting in 2022.	-48	
Door wijzigingen in de catering zijn kosten conform begroting uitgevallen aangezien er inkomsten tegenover het tekort staan door bijdrage van werknemers.	15	18
In 2022 zijn eenmalige kosten gemaakt voor de tijdelijke huisvesting in Almelo. Daarbij is de tijdelijke remise verkocht aan de TSC, dit verklaard de opbrengst.	183	50
Overige afwijkingen binnen de kosten voor gebouwen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	68	51
Brandveiligheid		
De lasten en baten van Risk Factory Twente zijn deels niet begroot. De lasten zijn gedekt binnen de bestaande gelden voor Risk Factory Twente en Brandveilig leven. Daarnaast is afgelopen jaar het VO gedeelte van de Risk Factory opgetuigd. De kosten voor deze bouw zijn verrekend met de daarvoor verkregen subsidie.	604	582
Op de lopende kostendrager van Voorlichting en Toezicht zijn een aantal kleine voordelen gerealiseerd door verminderde activiteit.	-7	14
Brandveiligheid is in 2022 overgestapt op een nieuw zaaksysteem. De eenmalige lasten voor dit systeem waren niet begroot.	245	

Vakbekwaamheid & Kennis		
Vakbekwaamheidsactiviteiten hebben in 2022 weer in volledige omvang kunnen plaatsvinden. Dit leidt in 2022 tot een tekort door vooral aanvullende activiteit in het kader van bijscholing en de opzet van het nieuwe oefenprogramma.	60	
In 2022 zijn de opleidingsprogramma's 'gewoon' door gegaan om de organisatie niet kwetsbaar te maken voor onderbezetting. De doorgang van de meeste leergangen is terug te zien in het verschil. De opleidingsbehoefte ligt structureel hoger dan het beschikbare budget.	56	
Activiteiten van het Kenniscentrum kennen een reguliere doorloop. Voor 2022 leidt dit tot een minimaal overschot.	-18	
Subsidietrajecten/ projectuitgaven zijn in 2022 voor een groot deel gedekt vanuit subsidie inkomsten en/of bestemde incidentele middelen. Daarbij is een klein deel van de kosten voor eigen rekening wat leidt tot een minimaal negatief resultaat op deze projecten.	262	230
Strategie & Ondersteuning		
Voor het overgangsrecht FLO zijn egalisatiereserves ingesteld, die dienen ter verrekening van resultaten met de betreffende gemeenten. De uitgaven voor FLO waren in 2022 hoger dan geraamd vanwege het versneld volstorten van de levensloop. Het saldo wordt onttrokken aan de hiervoor ingestelde reserves.	571	
Een aantal opleidingen heeft in 2022 geen doorgang gevonden ten opzichte van het vooraf begrootte.	-80	
De afwikkeling van Repressieve keuringen heeft in 2022 een hoger kostenplaatje gehad dan begroot. De opbrengsten van de interne verrekening zijn niet begroot en leiden tot een afwijking.	36	56
Internationaal en FEU waren in de begroting 2022 niet geraamd. Een substantieel deel van de kosten is voorzien van dekking.	115	70
Betreft het in 2022 niet gerealiseerde deel van de taakstellende bedragen die in de begroting nog niet zijn opgelost. Voor een groot deel hangt dit samen met de begrotingsaanpassing voor het materieel (zie opmerking hierover onder het kopje "Beheer & Techniek").	668	
De kosten van OMS worden gedekt middels een bijdrage vanuit de aangesloten objecten. Kosten en opbrengsten waren in het afgelopen jaar lager dan verwacht. Het OMS-traject wordt in 2023 verder afgebouwd.	-127	32
De kosten voor Regionale Toezicht ruimte worden volledig doorbelast naar de deelnemende partijen. Die doorbelasting is niet geraamd.	199	199
Kosten voor het Drone project staan sinds 2022 in de begroting. De lasten overschrijden voor een deel in 2022.	10	
In 2022 zijn niet begrote kosten gemaakt voor cyber security en deels gedekt vanuit daarvoor bestemde incidentele middelen. Het overige verschil betreft oplopende kosten voor software en licenties.	70	39
Financieringsresultaat	107	
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	6	126
Troned		
Het omzetniveau voor 2022 ligt op niveau van de begroting. De kosten zijn echter wat hoger dan geraamd. Dit is vooral ingegeven in de laatste twee maanden van het jaar door aanvullende (niet voorziene) personele lasten en aanvullende lasten voor inkoop materiaal ihkv de meer dan trendmatige inflatie.	150	209
Totaal	**2.118**	**2.783**

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten	929	971	42
Lasten	1.256	1.188	-68
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Voordeel op salarissen wegens het tijdelijk niet invullen van vacature	-33	1
De kosten van het convenant met Ambulance Oost is in 2022 hoger uitgevallen door stijgende personele lasten.	60	
In 2022 zijn substantieel minder oefeningen en opleidingen geweest dan begroot.	-96	
De jaarlijkse licentiekosten van LCMS-GZ wordt volledig in rekening gebracht bij de GHOR en vervolgens weer doorbelast naar de partners (gebruikers).	20	32
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	-20	9
Totaal	**-68**	**42**

Programma Gemeenten

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten	467	422	-45
Lasten	503	442	-61
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Lagere personele lasten door niet volledige gevulde formatie	-13	
De OTO kosten voor bevolkingszorg is in 2022 i.v.m. de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne lager uitgevallen. Dit heeft geleid tot een restitutie van de bijdrage van de gemeenten.	-36	-36
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	-12	-9
Totaal	**-61**	**-45**

Overhead

Overzicht baten en lasten (x € 1.000,-)	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil
Baten	525	978	453
Lasten	11.841	12.077	237
Totaal			

Analyse afwijkingen

Toelichting (x € 1.000,-)	Lasten	Baten
Algemeen VRT (salarissen)		
De uitkomst is het resultaat van diverse ontwikkelingen: • Formatie / bezetting: verschillende vacatures zijn dit jaar tijdelijk niet of later vervuld. • De werkelijke periodiek stijgt gewogen gemiddeld uit boven de begrotingsnorm (max-1). • Hoger dan gemiddeld aandeel gedetacheerde collega's	157	254
Multidisciplinaire onderwerpen		
In 2022 zijn minder opleidingen gevolgd.	-14	
Er zijn in 2022 nagenoeg geen kosten gemaakt voor deelname aan symposia en/ of congressen.	-19	
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	47	2
Brandweer		
Betreft het eigen risico m.b.t. ziekte, arbeidsongeschiktheid en WW. In combinatie met lager uitvallende verzekeringskosten. De zelf betaalde kosten voor schade zijn wel hoger uitgevallen in 2022	19	
Opleidingskosten vallen dit jaar hoger uit dan begroot mede door inhaal van leergangen welke zijn geannuleerd in 2021	40	
Het voordeel binnen ICT houdt vooral verband met de vrijgevallen investeringen in ICT-infrastructuur en geactiveerde software. Vervanging daarvan lijkt voorlopig niet aan de orde. Daarnaast zijn oude ICT-goederen verkocht en zijn licentiekosten doorbelast naar gebruikers (andere Veiligheidsregio's). Aan de andere kant zien we dat kosten voor software en licenties steeds verder oplopen.	112	80
Afgelopen jaar is ingehuurd conform begroting.	-14	
In 2022 waren de huisvestingskosten (bureaubehoeften en frankeerkosten) lager dan begroot.	-106	
In 2022 zijn er minder kosten gemaakt voor promotie (geen open dagen etc.) en minder kosten voor personele activiteiten.	-19	
In 2022 zijn boven budgettaire kosten gemaakt voor gezondheidsbevordering als aanvulling op sport- en keuringsprogramma's.	6	
Overige afwijkingen die het resultaat zijn van wat kleinere positieve en negatieve verschillen.	73	117
GHOR		
In 2022 zijn minder personele activiteiten uitgevoerd dan gepland.	-45	
Totaal	**237**	**453**

9.2 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Veiligheidsregio Twente kent geen bedrag voor onvoorzien.

9.3 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten (x € 1.000,-)	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Brandweer			
Diverse projecten	230	0	0
Verkoop roerende en onroerende activa	358	0	0
Tijdelijke huisvesting Almelo	50	0	0
Risk Factory VO	500	0	0
Eenmalige besteding wagenpark	6	0	0
Vrijval incidentele middelen	427		
Multidisciplinaire onderwerpen			
Diverse projecten	457	0	0
Oekraïne/CNO/Statushouders	771	0	0
Rijksbijdrage handhaving CTB	1.118		
Totaal incidentele baten	**3.917**	**0**	**0**
Incidentele lasten (x € 1.000,-)	**Realisatie Begrotingsjaar**	**Raming begrotingsjaar na wijziging**	**Raming begrotingsjaar voor wijziging**
Brandweer			
Diverse projecten	261	0	0
Tijdelijke huisvesting Almelo	182	0	0
Risk Factory VO	500	0	0
Eenmalige besteding wagenpark	81	0	0
Implementatie nieuw zaaksysteem	243	0	0
Multidisciplinaire onderwerpen			
Diverse projecten	400	0	0
Oekraïne/CNO/Statushouders	771	0	0
Bijdrage gemeenten handhaving CTB	1.118		
Totaal incidentele lasten	**3.544**	**0**	**0**

Toelichting:

Brandweer

Diverse projecten
In 2022 zijn binnen de programma brandweer verschillende projecten uitgevoerd, die deels zijn gedekt met inkomsten van het Rijk, subsidies, reserves, partners dan wel anderszins. Deze projectmatige activiteiten zijn in de primitieve begroting veelal niet weergegeven. Het gaat hierbij om o.a. de volgende projecten:

- Uiver
- Accumulate
- Doorontwikkeling Drone

Verkoop roerende en onroerende activa
In 2022 is een aantal voertuigen verkocht. Deze voertuigen zijn volledig afgeschreven. Hiertegenover staan de kosten die worden gemaakt voor het aanmelden van het voertuig voor verkoop (veiling).

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

Tijdelijke huisvesting Almelo
In 2022 zijn kosten gemaakt om de tijdelijke huisvesting in Almelo op orde te krijgen. Deze kosten zijn onevenredig verdeeld over de tijdelijke huisvestingsperiode. Het zwaartepunt ligt in 2020-2021-2022.

Eenmalige besteding wagenpark
De bepakking en inzetmogelijkheden van de nieuwe tankautospuiten (voortkomend uit de aanbesteding) zijn verbeterd ten opzichte van de 'oude lichting'. Aangezien aanschaf van nieuwe voertuigen gespreid wordt uitgevoerd dient een aantal bestaande voertuigen omgebouwd te worden om eenduidige wijze van inzet te kunnen waarborgen.

Implementatie nieuw zaaksysteem
In 2022 is binnen Brandveiligheid het nieuwe zaaksysteem geïntroduceerd. Dit zaaksysteem is toekomstbesteding met het oog op de implementatie van de omgevingswet. De incidentele lasten zijn binnen de begroting van Brandveiligheid opgevangen.

Vrijval incidentele middelen
Een deel van de incidentele middelen zonder onderliggende verplichting is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie.

Multidisciplinaire onderwerpen

Diverse projecten
In 2022 zijn binnen het programma multidisciplinaire onderwerpen verschillende projecten uitgevoerd, die grotendeels zijn gedekt met inkomsten van het Rijk, subsidies, partners dan wel anderszins. Deze projectmatige activiteiten zijn niet in de primitieve begroting weergegeven. Het gaat hierbij om o.a. de volgende projecten:

- Veiligheidsstrategie
- Weerbaar Twente
- Zorgfraude

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

CTB
In boekjaar 2021 zijn door gemeenten kosten gemaakt in het kader van de handhaving op corona toegangsbewijzen. Deze geldstroom is via de VRT verlopen. Na verantwoording van de gemeenten in boekjaar 2022 verantwoordt de VRT de baten en lasten in de exploitatie van 2022 voor het aandeel waarin de gemeenten dit hebben aangewend.

9.4 Structurele toevoegingen en onttrekking aan de reserves

Op 30 juni 2014 is in het AB het besluit genomen om egalisatiesreserves te vormen voor een viertal gemeenten. Het resultaat op FLO wordt elke jaar cf. het besluit toegevoegd/ onttrokken aan de ingestelde egalisatiereserves. In 2022 is € 570.526,- onttrokken aan de reserves. Bij de resultaatbestemming van 2022 zal de reserve voor het betreffende aandeel van de gemeentes weer deels worden aangevuld.

Daarnaast is conform besluit het positief saldo voor de TSC (€ 58.893,-) en VHT (€ 207.079,-) toegevoegd aan de gelijknamige reserve. Voor het tekort op IVZ (€ -35.096,-) ligt het voorstel om dit te dekken vanuit de gelijknamige bestemmingsreserve conform besluit DVO. Voor Veiligheidsstrategie Oost Nederland is het een voorstel gedaan het overschot (€ 52.014,-) te doteren aan de gelijknamige reserve. Besluitvorming hierover vindt plaats in de BBG (bestuurlijke begeleidingsgroep). Daarnaast wordt het voorstel gedaan het overschot op zorgfraude als gefinancierd vanuit een gemeentelijke bijdrage (€ 16.596) toe te voegen aan de nog in te stellen reserve voor zorgfraude.

9.5 Wet Normering Topinkomsten (WNT)

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) (semi) publieke sector is per 1 januari 2013 van kracht en stelt maxima aan de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden in de (semi) publieke sector. De WNT zegt dat de bezoldiging van bestuurders en hoogste leidinggevenden niet mag uitstijgen boven een beloningsmaximum. Dit komt voor het boekjaar 2021 neer op een bedrag van € 216.000,- (inclusief belaste onkostenvergoeding en werkgeversbijdrage pensioenpremie). Daarnaast geldt een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000,- dan wel naar rato van voltijdsdienstverband.

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

2022	H.G.W. Meuleman	S.J.M. Wevers
Functiegegevens	Secretaris, hoofd Veiligheidsbureau	Commandant Brandweer Twente
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.500,73	€ 168.431,52
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.563,96	€ 22.766,52
Subtotaal	*€ 155.064,69*	*€ 191.198,04*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000,00	€ 216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**€ 155.064,69**	**€ 191.198,04**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t.
	H.G.W Meuleman	**S.J.M. Wevers**
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 126.553,92	€ 160.466,34
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.946,80	€ 22.004,04
Subtotaal	**€ 148.518,72**	**€ 182.470,38**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,00	€ 209.000,00
Totale bezoldiging	**€ 148.518,72**	**€ 182.470,38**

1b. Leidinggevende functionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	S. Dinsbach	
Functiegegevens	Directeur Publieke Gezondheid	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 301.800	€ 292.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 77.044	€ 74.426
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 32.048	€ 29.824
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 32.048	€ 29.824
(-/-) Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 32.048	€ 29.824
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

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

Naam topfunctionaris	Functie
de heer A. Gerritsen	AB Lid
de heer mr. drs. R.G. Welten	AB Lid
mevrouw ir. C.A.M. Kroon	AB Lid
de heer ir. R.W. Bleker	Voorzitter AB
mevrouw A.H. Raven BA	AB Lid
de heer drs. S.W.J.G. Schelberg	AB Lid
mevrouw drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel	AB Lid
de heer J.G.J. Joosten	AB Lid
de heer A.C. Hofland	AB Lid
mevrouw M.A.W. Haverkamp-Wenker	AB Lid
mevrouw drs. A.E.H. van der Kolk	AB Lid
de heer P.G. Welman	AB Lid
mevrouw D. Tigchelaar	AB Lid
de heer J.H.R. Pierik	AB Lid
de heer mr. J.C.F. Broekhuizen	AB Lid
de heer Th.J.F.M. Bovens	Voorzitter AB (Q1 2022)
de heer A. Gerritsen	DB lid
de heer dr. G.O. van Veldhuizen	DB lid
de heer drs. S.W.J.G. Schelberg	DB lid
de heer A.C. Hofland	DB lid
de heer P.G. Welman	DB Lid

9.6 EMU saldo

In de onderstaande tabel is het EMU-saldo van Veiligheidsregio Twente berekend voor 2022. Daarmee draagt VRT negatief bij aan het EMU-saldo van Nederland. Belangrijkste oorzaak is de toename van de vaste activa door de hoge investeringen.

Jaar				2022
EMU-SALDO (x € 1.000,-)				**-7.070**
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-
			Uitzettingen	-73
		Vlottende activa	Uitzettingen	-712
			Liquide middelen	3
			Overlopende activa	1.617
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	3.500
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	2.744
			Overlopende passiva	1.304
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				358

9.7 Investeringen

In de begroting 2022 is een investeringsbehoefte van € 11,7 mln. aangegeven voor de jaarschijf 2022. Dit was gebaseerd op de investeringsplanning die begin 2021 is opgesteld. In de tussenliggende periode hebben zich allerlei ontwikkelingen voorgedaan, waardoor de werkelijke investeringen afwijken van de oorspronkelijke planning.

In december 2022 is de prognose van de afwijkingen, voor zover die boven de begroting uitstijgen, ter goedkeuring voorgelegd aan het algemeen bestuur.
Het grootste deel van de afwijkingen kwam voort uit vertraging van projecten (m.n. nieuwbouw Almelo), waardoor was verwacht dat die investeringen al in 2021 hadden plaatsgevonden.

Onderstaand een overzicht met de planning uit de begroting, de goedgekeurde prognose en de werkelijke investeringen in 2022

Investering (mln.)	Gepland	Prognose	Werkelijk	Opmerking
Gebouwen	€ 4,9	€ 8,1	€ 7,9	
Materieel	€ 4,0	€ 4,7	€ 4,4	Een deel van de aanschaf dienstvoertuigen is doorgeschoven naar 2023
Materialen (w.o. blus- en dienstkleding)	€ 2,6	€ 2,6	€ 0,6	De investeringen zijn achtergebleven onder andere vanwege de vertraging in de landelijke aanbesteding van het operationeel uniform
ICT	€ 0,2	€ 0,6	€ 0,5	
Totaal	**€ 11,7**	**€ 16,0**	**€ 13,9**	

10 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Normering van de begrotingsrechtmatigheid conform het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2018 e.v. van Veiligheidsregio Twente.

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

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

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

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2022 na administratieve wijziging			Realisatie 2022			Begrotingsafwijking			Waarvan rechtmatige lasten
Programma	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	
Multidisciplinaire onderwerpen	2.214	1.544	670	5.855	4.431	1.424	3.641	2.887	754	2.887
Brandweer	7.131	43.950	-36.819	8.331	45.815	-37.484	1.200	1.865	-665	1.865
GHOR	929	1.256	-327	971	1.188	-217	42	-68	110	
Gemeenten	467	503	-36	422	442	-20	-45	-61	16	
Subtotaal	10.742	47.253	-36.511	15.579	51.876	-36.297	4.838	4.623	214	
Algemene dekkingsmiddelen										
Gemeentelijke bijdrage	47.827		47.827	47.827		47.827	0	0	0	
Overhead	525	11.841	-11.315	978	12.077	-11.099	453	237	216	237
Heffing VPB			0							
Bedrag onvoorzien			0							
Subtotaal	48.352	11.841	36.511	48.805	12.077	36.727	453	237	216	
Totaal gerealiseerde saldo baten en lasten	59.094	59.094	0	64.384	63.954	430	5.290	4.860	430	
Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves			0	585	266	319				
Onttrekking aan weerstandsvermogen			0		0	0				
Gerealiseerd resultaat	59.094	59.094	0	64.969	64.220	749				

Algemeen
Overeenkomstig de bepalingen in het BBV worden alleen de voornaamste begrotingsoverschrijdingen op de lasten nader toegelicht. Uit de analyse blijkt dat in het algemeen hogere lasten in grote mate worden gecompenseerd door hogere inkomsten, c.q. lagere uitgaven op andere posten. Bij de effecten van COVID-19 betreft het kosten die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig kon worden gesignaleerd.

Toelichting

Begrotingsoverschrijding			€ 5.429.000
Rechtmatige begrotingsoverschrijding			
Categorie	**Onderdeel**	**Omschrijving**	**Bedrag**
A	Veiligheidsbureau	Kosten gemeenschappelijke meldkamer	€ 448.000
	Veiligheidsbureau	Diverse projecten	€ 399.000
	Veiligheidsbureau	Oekraïne/CNO/Statushouders	€ 769.000
	Veiligheidsbureau	Veiligheidshuis en Kenniscentrum Mensenhandel	€ 163.000
	Veiligheidsbureau	Handhaving CTB	€ 1.118.000
	Brandweer	Projecten Brandweer	€ 261.000
	Brandweer	Risk Factory VO	€ 500.000
	Brandweer	Nieuwbouw kazerne Almelo	€ 182.000
	Brandweer	Taakstelling Ploegchefs	€ 158.000
	Brandweer	Vergoeding vrijwilligers	€ 145.000
	Brandweer	IT implementatiekosten	€ 152.000
	Brandweer	Vakbekwaamheidskosten	€ 158.000
	Brandweer	FLO	€ 570.000
	Overhead	ICT (onderhoudskosten)	€ 59.000
	Overhead	Eigen risicodragerschap	€ 19.000
B	Brandweer	Verlof voorziening	€ 130.000
	Overhead	Verlof voorziening	€ 198.000
C			
D			
Onrechtmatige begrotingsoverschrijding			**€ 5.429.000**
	In 2022 is er geen sprake van onrechtmatige begrotingsoverschrijding		

Rechtmatige begrotingsoverschrijdingen
In 2022 is de begroting binnen 2 programma's overschreden. Dit met wisselende oorzaken als toegelicht in de paragrafen hieronder. De overschrijdingen zijn allen als rechtmatig beoordeeld door de accountant en tellen om reden daarvan niet mee in het oordeel.

Kosten gemeenschappelijke meldkamer
Kosten voor de gemeenschappelijke meldkamer zijn niet begroot omdat deze worden gedekt vanuit de aanvullende bijdragen. De kostenoverschrijding is dan ook volledig gedekt door meer opbrengsten.

Projecten Veiligheidsbureau, dekking vanuit externe geldstromen was in 2022 hoger dan gemaakte kosten binnen ieder individueel project. Overschotten zijn (deels) gereserveerd.

- Veiligheidsstrategie
- Weerbaar Twente
- Zorgfraude

Werkelijke overschrijdingen waren hoger dan cijfermatig weergeven echter nivelleren enkele overschrijdingen met overschotten op lopende werkzaamheden.

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

Veiligheidshuis Twente en Kenniscentrum Mensenhandel
Door de groei van het Veiligheidshuis en het Kenniscentrum zijn kosten tot boven het begrote bedrag gegroeid. Hiertegenover staat een aanvullende bijdrage vanuit de gemeentes om de meerkosten te dekken. De overschrijding is dus volledig gedekt vanuit aanvullende bijdragen als meeropbrengst.

CTB
In boekjaar 2021 zijn door gemeenten kosten gemaakt in het kader van de handhaving op corona toegangsbewijzen. Deze geldstroom is via de VRT verlopen. Na verantwoording van de gemeenten in boekjaar 2022 verantwoordt de VRT de baten en lasten in de exploitatie van 2022 voor het aandeel waarin de gemeenten dit hebben aangewend.

Projecten Brandweer, veelal gedekt vanuit externe geldstomen (subsidie of bijdrage)

- Uiver
- Accumulate
- Doorontwikkeling Drone

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

Nieuwbouw Almelo
De kosten van de nieuwbouw in Almelo (voornamelijk kosten tijdelijke huisvesting) passen binnen de totaal begroting omdat ze nivelleren met het overschot op kapitaallasten voor onder andere de nieuwbouw kazerne van Almelo.

Taakstelling ploegchefs
In 2021 is gekozen voor de wijziging van de sturingsvorm in Almelo en Hengelo. Dit heeft geresulteerd in een nog niet gerealiseerde taakstelling van 158K. In het AD van 15 december 2022 heeft het AB ingestemd met een geprognotiseerde overschrijding van de loonsom ter grootte van 331K. De taakstelling was onderdeel van deze geprognotiseerde overschrijding. De totale loonsom valt per saldo gunstiger uit dan de prognose maar de 158K is nog steeds onderdeel van de overschrijding en daarmee gesanctioneerd via het DB voorstel.

Vergoeding vrijwilligers
Door een druk repressief jaar is het saldo op vergoeding vrijwilligers per saldo negatief. Dit tekort is in het AB van 15 december 2022 gesanctioneerd door het AB omdat toen al voorzien was dat deze overschrijding zou gaan plaatsvinden.

IT implementatiekosten
In 2022 is het nieuwe zaaksysteem voor Brandveiligheid gekocht. De eenmalige implementatiekosten waren niet in de begroting opgenomen. In het AB van 15 december 2022 heeft het AB ingestemd met een geprognotiseerde overschrijding voor het nieuwe zaaksysteem ter grootte van 152K.

Opleiden en Oefenen
De lasten voor repressieve opleidingen en oefeningen stijgen uit boven de begrotingsomvang. In het AB van 15 december 2022 heeft het AB ingestemd met een geprognotiseerde overschrijding van 331K van deze kosten. Per saldo is de overschrijding lager dan de geprognotiseerde overschrijding. Dit door adequaat ingrijpen. Het restant van de overschrijding valt onder het geprognotiseerde tekort als gesanctioneerd in het DB voorstel.

FLO
Het uitgaven op FLO kennen een piek in de periode tussen 2020 en 2024. Dit is in eerdere besluitvormingsmemo voorgelegd aan het AB en gesanctioneerd voor de komende jaren.

ICT onderhoudskosten
Er zijn in 2022 ICT onderhoudskosten gemaakt ten behoeve van de spoed back up voor het politie deel van de meldkamer Twente. Hiertegenover staan opbrengsten van gelijke omvang. Zowel kosten als opbrengsten waren initieel niet begroot.

Eigenrisicodrager schap
Betreft het eigen risico m.b.t. ziekte, arbeidsongeschiktheid en WW, hier is initieel niet voor begroot. Aangezien dit een wettelijke plicht is maakt het een overschrijding in het kader van wetgeving en daarmee rechtmatig.

Verlof voorziening
Voor het meer dan trendmatige verlof en de verlofspaarregeling is na het verantwoordingsjaar in overleg met de accountant een voorziening getroffen. Deze voorziening is getroffen ten laste van de exploitatie. Vanwege het moment van constatering is de overschrijding als rechtmatig aangemerkt.

Bijlage 1 Overzicht taakvelden

Taakveld (x € 1.000,-)	Begroting voor wijziging		Begroting na administratieve wijziging		Realisatie		Multidisciplinaire onderwerpen		Brandweer		GHOR		Gemeenten	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 - Bestuur	50		50		51	0	51	0	0	0	0	0	0	0
0.4 - Overhead	11.763	525	11.841	517	12.077	978	1.218	95	10.626	883	233	0	0	0
0.5 - Treasury	-		-42		65	0	0	0	65	0	0	0	0	0
0.8 - Overige baten en lasten	273		-668		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.10 - Mutatie reserves					516	835	207	0	309	835	0	0	0	0
Totaal 0 - Bestuur en ondersteuning	**12.086**	**525**	**11.180**	**517**	**12.709**	**1.813**	**1.476**	**95**	**11.000**	**1.718**	**233**	**0**	**0**	**0**
1.1 - Crisisbeheersing & Brandweer	45.476	10.450	45.743	9.724	50.495	15.125	3.538	4.438	45.327	9.249	1.188	971	442	422
1.2 - Openbare Orde & Veiligheid	287	528	661	759	842	1.373	842	1.373	0	0	0	0	0	0
Totaal 1 - Veiligheid	**45.763**	**10.977**	**46.404**	**10.482**	**51.337**	**16.498**	**4.381**	**5.855**	**45.327**	**9.249**	**1.188**	**971**	**442**	**422**
8.3 Wonen & Bouwen	1.480		1.509		1.342	0	0	0	1.342	0	0	0	0	0
Totaal 8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	**1.480**	**0**	**1.509**	**0**	**1.342**	**0**	**0**	**0**	**1.342**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**59.329**	**11.503**	**59.094**	**11.267**	**65.388**	**18.311**	**5.857**	**5.950**	**57.668**	**10.968**	**1.421**	**971**	**442**	**422**

Bijlage 2 Aard, reden en oordeel per 31-12-2022 van de reserves

Algemene reserve	
Reden	Deze reserve komt voort uit het “Beleidskader batige rekeningsaldi”. Doel is het in stand houden van een financiële buffer om incidenteel onverwachte c.q. onvoorziene uitgaven te dekken.
Oordeel per 31-12-2022	Betreft een algemeen dekkingsmiddel en is daarom per definitie houdbaar. Betreffende reserve is bij de verzelfstandiging overgeheveld. Het plafond van de reserve wordt jaarlijks aangepast o.b.v. van de bepalingen die zijn opgenomen in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen.

Egalisatie FLO	
Reden	Per 1 januari 2006 is het FLO bij de brandweer herzien en wordt de 2e loopbaan ingevoerd. Brandweerfunctionarissen in een bezwarende functie treden niet meer vervroegd uit, maar stromen na uiterlijk 20 jaar door naar een niet-bezwarende functie. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen, is FLO-overgangsrecht afgesproken. Aan dit recht zitten langjarige financiële consequenties vast. Het overgangsrecht FLO (Functioneel Leeftijdsontslag) treft een viertal gemeenten: Almelo, Hengelo, Enschede en Borne. Deze gemeenten hebben hiervoor afzonderlijk structureel budget ingebracht. Resultaten op deze begrotingspost dienen op enig moment afzonderlijk met betrokken gemeenten te worden verrekend. In dat kader is per gemeente een egalisatiereserve ingesteld. De bilaterale financiële afspraken worden periodiek geëvalueerd. In verband met de nog niet volledig uitgekristalliseerde wijzigingen in het overgangsrecht is de evaluatie voorlopig opgeschort.
Oordeel per 31-12-2022	Aanhouden van deze middelen is noodzakelijk, gezien de langjarige afspraken die hierover zijn gemaakt. Egalisatiereserves Enschede en Borne zijn, volgens de regelgeving BBV, in mindering gebracht op de algemene reserve. Deze reserve worden in de financiële administratie echter wel separaat verantwoord. Voor meer toelichting wordt verwezen naar de paragraaf toelichting op de balans.

Bedrijfsvoering TSC	
Reden	In juni 2014 heeft het algemeen bestuur besloten tot instelling van deze reserve. Het oefencentrum Troned vormt onderdeel van de Twente Safety Campus (TSC). Dit centrum wordt buiten de gemeentelijke bijdrage om gefinancierd. Het oefencentrum is gehouden aan het uitgangspunt van een kostendekkende exploitatie. In boekjaar 2013 is de locatie meer dan kostendekkend geëxploiteerd. Voor de exploitatie van Troned (TSC) wordt gepleit voor een gesloten circuit van financiering. Dit sluit namelijk aan op het idee om TSC te beschouwen als een afzonderlijke entiteit binnen de organisatie. Daarmee is voor de Twente Safety Campus een vertrekpunt gemarkeerd en dat geeft duidelijkheid richting toekomst (in welke constellatie TSC ook wordt voortgezet). Deze reserve is gevormd vanuit het exploitatieoverschot van 2013. Dit resultaat is dus bereikt met middelen die niet van Twentse gemeenten afkomstig zijn.
Oordeel per 31-12-2022	TSC heeft het jaar 2022 afgesloten met een positief saldo. Conform liggende afspraak is besloten het positieve resultaat over te boeken naar de reserve TSC.

Innovatie	
Reden	Het wettelijke takenpakket van veiligheidsregio’s is voortdurend aan veranderingen onderhevig. Voor een deel hangt dit samen met landelijke initiatieven (ministerie J&V, Instituut Fysieke Veiligheid). Voor een deel zijn de veranderingen het gevolg van technologische of maatschappelijke ontwikkelingen. Veiligheidsregio Twente neemt vanwege haar zorg voor een goede uitoefening van haar wettelijke taak deel aan projecten die zich richten op nieuwe werkwijzen of nieuwe toepassingen van de crisisorganisatie. Zoals bijvoorbeeld de inzet van drones. De gelden zijn oorspronkelijk afkomstig van het programma TS&S. De gelden zijn een flinke periode niet aangewend, mede ook vanwege de permanente

	crisisomstandigheden. Het bestedingsdoel blijft onverminderd actueel. Ook met het oog op de verdere uitwerking van de contourennota in de komende jaren.
Oordeel per 31-12-2022	Conform het besluit van AB op 10-10-2016 zal de reserve de komende jaren ingezet worden om kennis en kunde beschikbaar te stellen voor innovatie binnen het veiligheidsdomein.

Veiligheidshuis Twente	
Reden	Veiligheidshuis Twente is sinds 2018 ondergebracht bij Veiligheidsregio Twente. Conform het besluit AB op 01-07-2019 is de overgedragen reserve opnieuw ingesteld. De reserve is bedoeld om toekomstige tekorten in de exploitatie van VHT op te vangen.
Oordeel per 31-12-2022	VHT heeft het jaar 2022 afgesloten met een fors positief saldo. Dit saldo is overgezet naar de reserve. Gezien de reden van de reserve is voortzetting van de reserve nodig.

Veiligheidsstrategie Oost Nederland	
Reden	Veiligheidsstrategie heeft voor het 2de jaar op rij een positief saldo. In 2022 is door de BBG besloten het overschot van 2021 te reserveren voor activiteiten in 2022 en 2023.
Oordeel per 31-12-2022	Veiligheidsstrategie heeft het jaar 2022 afgesloten met een positief saldo. Voorstel is dit overschot conform 2020 en 2021 over te hevelen naar de gelijknamige reserve. Voorstel is daarbij om de reserve in de toekomst in te zetten om overschotten te reserveren en/of tekorten te dekken.

IVZ	
Reden	IVZ heeft voor het 2de jaar op rij een positief saldo. In 2022 is door het AB besloten het overschot van 2021 te reserveren voor opvolgende jaren.
Oordeel per 31-12-2022	IVZ heeft het jaar 2022 afgesloten met een negatief saldo. Voorstel is dit tekort te nivelleren vanuit de gelijknamige reserve.

Bijlage 3 Single Information Single Audit

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt in juni 2023, jaarrekening gaat in eerste instantie zonder verklaring naar het AB

Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AC	Algemeen Commandant
AOV	Ambtenaar Openbare Veiligheid
BAZE	Bureau Acute Zorg Euregio
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBG	Bestuurlijke begeleidingsgroep
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BERAP	Bestuursrapportage
BDUR	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen
BHV	Bedrijfshulpverlening
BI	Business intelligence
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOE	Basis Ontsmettingseenheid
BOGO	Brandweeropleidingen Gelderland Overijssel
BRW	Brandweer
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BVL	Brandveilig Leven
BW	Burgerlijk Wetboek
BZ	Bevolkingszorg
B&T	Beheer & Techniek
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CACO	Calamiteitencoördinator
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CAR	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling
CBRN	Chemisch, Biologisch, Radiologisch en Nucleair
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CC	Crisiscommunicatie
COPI	Commando Plaats Incident
DB	Dagelijks Bestuur
DISC	Dominant, Interactief, Stabiel en Consciëntieus
DNV	Det Norske Veritas
DPG	Directeur publieke gezondheid
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
HR	Human Resource
EHBO	Eerste hulp bij ongevallen
EMU	Economische en Monetaire Unie
Fido	Financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GAGS	Geneeskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen
GGD	De gemeenschappelijke gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GL	Germanischer Lloyd
GMS	Geïntegreerd Meldkamer Systeem
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings Procedure
GZ	Gezondheidszorg
HIN	Hoofden Informatie
ICO	Informatie Coördinatie
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IFV	Instituut Fysieke Veiligheid
IOC	Informatie Operationeel Centrum
IOV	Impuls Omgevingsveiligheid
IVZ	Integrale Veiligheidszorg
J&V	Justitie & Veiligheid
KDV	Kinderdagverblijf
KOR	Kring Oostelijke Regio's
LCMS	Landelijke crisis management systeem
LMS	De Landelijke Meldkamer Samenwerking
MOOI	Multidisciplinaire Overleg Operationele informatievoorziening
MST	Medisch Spectrum Twente
NL	Nederland

NRK	Nederlandse Rode Kruis
NWB	De Nederlandse Waterschapsbank
OL	Operationeel leider
OM	Openbaar Ministerie
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
OTO	Opleiden, Training & Oefenen
OVD	Officier van Dienst
OVDG	Officier van Deinst Geneeskundig
PBM	Persoonlijke Beschermingsmiddelen
PDC	Productendienstencatalogus
PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
RBP	Rampbestrijdingsplan
RCC	Regionaal Coördinatiecentrum
RECAP	Recapitalisation
RF	Risk Factory Twente
RIB	Risicobeheersing
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorg
ROC	Regionaal Opleidingencentrum
RTR	Regionale Toezichtsruimte
SIS	Slachtofferinformatiesystematiek
S&O	Strategie & Ondersteuning
TRONED	Trainingscentrum Oost-Nederland
TSC	Twente Safety Campus
UIVER	Unmanned Intelligent Verification and Respons
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VB	Veiligheidsbureau
V&K	Vakbekwaamheid & Kennis
VHT	Veiligheidshuis Twente
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland
VPB	Vennootschapsbelasting
VR	Veiligheidsregio
VRT	Veiligheidsregio Twente
VVT	Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten
WNRA	Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren
WNT	Wet Normering Topinkomens
WVR	Wet Veiligheidsregio's
WW	Werkloosheidswet