

Programmabegroting 2026

Concept

Twente

VEILIGHEIDSREGIO TWENTE
Samen werken aan een veilige regio

Kijk voor meer informatie op www.vrtwente.nl

Versiegegevens

VERSIE:	DATUM:	OMSCHRIJVING:
Concept	27-3-2025	Programmabegroting VRT 2026

Enschede, 27-3-2025

Versie Concept

© 2025, Veiligheidsregio Twente, Enschede, auteursrechten voorbehouden.

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

Voorwoord

Wederom presenteren wij een robuuste programmabegroting 2026 van Veiligheidsregio Twente (VRT). Deze begroting maakt duidelijk waar onze focus in 2026 ligt en welke financiële onderbouwing hierbij hoort. De wereld om ons heen verandert in hoog tempo; technologische ontwikkelingen volgen elkaar snel op, en nieuwe uitdagingen en dreigingen dienen zich aan. Ook onze samenleving verandert, wat vraagt om nieuwe benaderingen. Dit stelt ons als organisatie voor de uitdaging om flexibel te blijven en ons voortdurend aan te passen, zodat we goed voorbereid zijn op de onvoorspelbaarheid van de toekomst.

We staan voor diverse ontwikkelingen en krijgen te maken met steeds complexere vraagstukken. Niet alleen de klassieke 'flitscrises', maar grootschalige crises die ons niet alleen regionaal, maar zelfs nationaal of internationaal kunnen raken. Ook de duur van crises neemt toe. Daarnaast ervaren we nieuwe dreigingen, zoals hybride aanvallen of oorlogsdreiging. Een situatie van grootschalige en/of langdurige maatschappelijke ontwrichting wordt steeds realistischer. Het is niet de vraag of die crisis komt, maar wanneer en hoe lang ze duurt. Ondanks deze veranderingen blijven wij een betrouwbare en stabiele partner die 24/7 paraat staat voor Twente.

Onze grootste kracht zijn onze mensen, die elke dag hard werken aan een veilig Twente. Daarom hebben we veel aandacht voor duurzame inzetbaarheid: hoe zorgen we ervoor dat onze medewerkers gezond, vitaal en gemotiveerd blijven. In deze krappe arbeidsmarkt is het ook essentieel om de juiste, goed gekwalificeerde mensen aan ons te binden.

Een veilig Twente is niet alleen onze verantwoordelijkheid, maar een gezamenlijke taak. We werken nauw samen met onze partners, en ook met de inwoners en bedrijven in Twente. Samen versterken we de weerbaarheid van de samenleving en vergroten we de zelfredzaamheid.

Informatie is essentieel voor het goed uitvoeren van ons werk. We beschikken over waardevolle gegevens die we inzetten om weloverwogen keuzes te maken en effectief te sturen. We blijven ons ontwikkelen op dit gebied en maken steeds meer gebruik van digitale oplossingen. We hebben daarbij oog voor de duurzaamheid van onze informatiehuishouding, zodat de juiste informatie op het juiste moment bij de juiste personen beschikbaar is. Dit draagt bij aan onze professionalisering als organisatie.

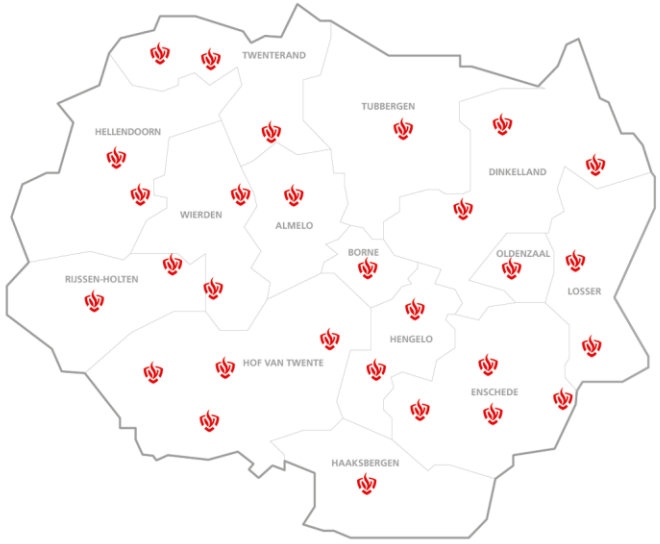
Ook in deze turbulente tijden blijven we ons onverminderd inzetten voor een veilig Twente. Dit doen we samen met onze partners, de inwoners en de bedrijven van Twente. We hebben vertrouwen in de toekomst en zijn ervan overtuigd dat we, door samen te werken en in te spelen op de veranderingen om ons heen, een veilige en veerkrachtige regio kunnen blijven creëren.

Enschede, juli 2025

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Twente

VEILIGHEIDSREGIO TWENTE

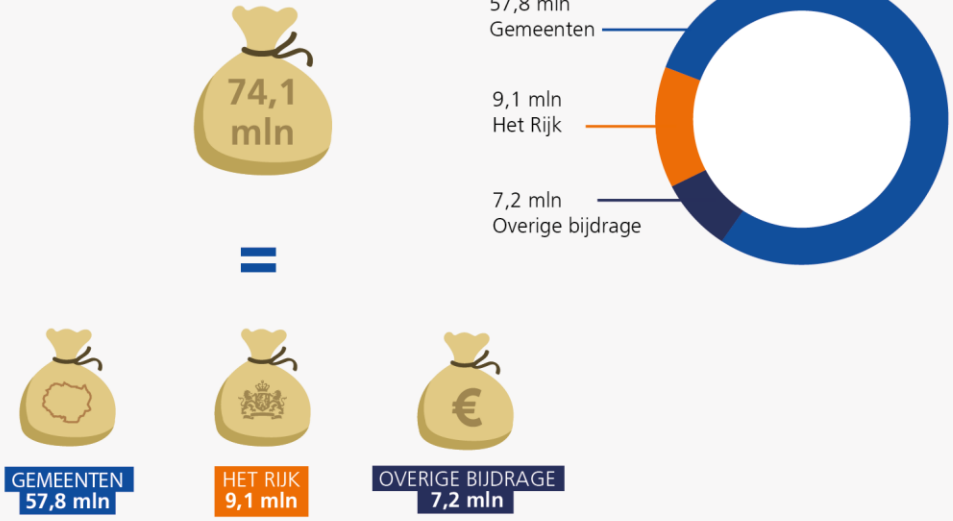
BEGROTING 2026 IN ÉÉN OOGOPSLAG



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

Met onze kerntaken, brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening, staan wij voor een veilig Twente. In 2026 ligt onze focus op verschillende thema's zoals het borgen van de paraatheid, de weerbaarheid van de samenleving, klimaat, informatiehuishouding- en veiligheid en goed werkgeverschap.

INKOMSTEN



UITGAVEN



Inhoudsopgave

Voorwoord 3

Inhoudsopgave 5

1 Stabiele factor in tijden van verandering 6

2 Basistaken – voorkomen 10

3 Basistaken – voorbereiden en bestrijden 12

4 Twente Safety Campus 15

5 Vernieuwen en ontwikkelen 16

6 Aanvullende opdrachten (OOV-taken) 18

7 Verplichte paragrafen 19

7 Financiële begroting 2026 34

Bijlagen 45

Bijlage 1 Toelichting gemeentelijke bijdrage 45

Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage 2026 47

Bijlage 3 Lijst met afkortingen 48

1 Stabiele factor in tijden van verandering

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

De samenleving verandert, de ontwikkelingen in de maatschappij gaan snel en dat is merkbaar in het veiligheidsdomein. Hoewel het kansen biedt levert het ook de nodige uitdagingen op. Er komt veel op ons af als veiligheidsregio. Het vraagt van onze organisatie flexibiliteit en aanpassingsvermogen om onze kerntaken goed uit te blijven voeren. Als VRT willen wij een stabiele factor in tijden van verandering blijven.

Op een aantal thema's liggen voor ons als organisatie uitdagingen. Per thema is aangegeven welke ontwikkelingen er spelen en die vanuit onze organisatie (extra) aandacht vragen.

Continuïteit en stabiliteit

Toekomstbestendige brandweerzorg

Nieuwe technologieën en maatschappelijke ontwikkelingen zijn van invloed op het werk van de brandweer. Het biedt kansen om met behulp van technologische middelen ons werk verder te professionaliseren. Door bijvoorbeeld het gebruik van dashboards om de paraatheid te monitoren of doorontwikkeling van het team digitale verkenning. Dit team biedt ondersteuning bij incidenten door gebruik te maken van technologie (o.a. drones, blusrobots en bodycams). Ook de maatschappelijke ontwikkelingen vragen aandacht. Het vinden en behouden van vrijwilligers is al jaren een opgave en hier kijken we of er nieuwe mogelijkheden zijn of aanpassingen gedaan moeten worden aan het huidige wervingsbeleid.

Paraatheid

Om 24/7 de paraatheid te kunnen borgen zijn voldoende goed gekwalificeerde, opgeleide mensen nodig. Veel tijd, geld en energie zit in het vinden, behouden, opleiden en vakbekwaam houden van onze mensen. Dit is het meest zichtbaar bij de brandweervrijwilligers. Vrijwilligers zijn essentieel voor de brandweerzorg in Twente, zij vormen het grootste gedeelte van het personeelsbestand. We koesteren vrijwilligheid maar het is ook kwetsbaar. We zien dat de beschikbaarheid van vrijwilligers met name overdag lastiger wordt. Ook het op peil houden (vinden en behouden) van ons vrijwilligersbestand blijft een uitdaging.

Goed werkgeverschap

De arbeidsmarkt staat onder druk door krapte en vergrijzing, daarnaast spelen thema's zoals aandacht voor fysieke en mentale gezondheid in de samenleving. Onze mensen vormen het hart van onze organisatie en zijn essentieel voor het goed uitvoeren van onze taken. Om de continuïteit van onze dienstverlening te waarborgen is het van groot belang om aandacht te hebben voor goed werkgeverschap. We willen talent aantrekken en behouden door een aantrekkelijke werkgever te zijn waar mensen graag werken en zich betrokken voelen.

De samenleving

Weerbare samenleving

De veranderende wereld leidt tot nieuwe risico's en complexere crises. Een voorbeeld hiervan is de toename van de dreiging richting Nederland door de veranderende geopolitieke situatie. Militaire dreiging is weer een reëel scenario. Deze nieuwe uitdagingen vragen om een weerbare en veerkrachtige samenleving. Hier ligt een rol voor ons als veiligheidsregio maar in de voorbereiding hierop ligt ook een verantwoordelijkheid voor inwoners en bedrijven. Het vergroten van de weerbaarheid van de samenleving is een taak van ons allen.

Polarisatie

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

Informatie

Informatie

Als organisatie zijn we afhankelijk van informatie, het is cruciaal voor een goede uitoefening van ons werk. De ontwikkelingen op dit gebied gaan snel en bieden allerlei mogelijkheden, denk alleen al aan de opkomst van AI (artificial intelligence). Waar mogelijk en van toegevoegde waarde passen we het toe in ons werk. Het brengt echter ook risico's met zich mee op het gebied van informatieveiligheid. Om de bedrijfscontinuïteit te waarborgen is het noodzakelijk om de informatiebeveiliging op orde te hebben. Door de snelle ontwikkelingen en wijzigingen in wet- en regelgeving heeft dit heeft doorlopend onze aandacht.

Klimaat

Energietransitie

De energietransitie is in volle gang. Dit brengt veel voordelen en kansen met zich mee, ook op het gebied van veiligheid. Echter, het zorgt ook voor nieuwe en andere veiligheidsrisico's. De ontwikkelingen gaan daarnaast zo snel, dat niet altijd duidelijk is wat de risico's zijn of hoe hier mee omgegaan moet worden. Het is van belang om te anticiperen, kennis op te doen en voorbereid te zijn op wat op ons af komt. Zodat er veilig kan worden opgetreden bij incidenten gerelateerd aan de energietransitie.

Natuurbranden en wateroverlast

Als gevolg van klimaatverandering krijgen we vaker te maken met extreem weer. De kans op natuurbranden neemt hierdoor toe, ook is de verwachting dat de impact van deze branden groter zal worden. Grote natuurbranden zijn lastig te bestrijden, vaak langdurig en vragen veel van de brandweer. Doordat

droge en warmte periodes vaak in het hele land voorkomen bestaat ook de kans op gelijktijdigheid van natuurbranden. De (reguliere) brandweerzorg komt in zulke situaties onder druk te staan. Het voorkomen en bestrijden van natuurbranden is niet alleen een brandweeraangelegenheid, de inzet van andere organisaties is hierbij essentieel. Klimaatverandering zorgt daarnaast ook voor extreme regenval en een toename van het aantal stormen. Dit levert op veel plekken overlast en schade op waar inzet van de brandweer nodig is. Door de grote hoeveelheid meldingen in korte tijd heeft dit een behoorlijke impact op het werk van de brandweer.

Wet- en regelgeving

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

EU-regelgeving omtrent vrijwilligheid (bouwsteen verplichtend karakter)
Het huidige brandweerstelsel met vrijwillig is in strijd met de Europese wet- en regelgeving. Vrijwilligers en beroeps zijn teveel hetzelfde en dan geldt het principe gelijk werk, gelijk betalen. Onderzocht is welke mogelijkheden er zijn om de verschillen tussen de beroeps en vrijwilligers dusdanig te vergroten dat er geen spanning meer is met de wet- en regelgeving. Hieruit is een denkrichting voortgekomen (bouwsteen 'verplichtend karakter'). De essentie van de denkrichting is dat vrijwilligers niet meer verplicht mogen worden om taken uit te voeren of aanwezig te zijn op een bepaald moment (waarbij een beroeps verplicht kan worden). Voor Twente betekent dit dat vormen als consignatie, piket en kazernering van vrijwilligers niet meer mogelijk is. Om hier uitvoering aan te geven is landelijk een implementatieplan opgesteld die in december 2022 is vastgesteld door het Veiligheidsberaad. Hierbij is de voorwaarde gesteld dat de financiering gedragen wordt door het ministerie van JenV. Sindsdien ligt het dossier stil. Voor Twente begint de huidige situatie echter te knellen, met name in de kazernes Hengelo en Almelo (waar vrijwilligers zijn gekazerneerd) staat de paraatheid onder druk.

Meerjarenperspectief vanuit kadernota 2026

In de kadernotitie 2026 zijn de ontwikkelingen voor de komende jaren geschetst. Hieruit resulteert het volgende meerjarenperspectief t.o.v. de gemeentelijke bijdragen van 2025. In de kadernota is een daling van de gemeentelijke bijdrage van 0,2 mln. becijferd.

	2026	2027	2028	2029
Beleidsintensivering				
Korting BDUR	0,95	0,95	0,95	0,95
Mutaties lopende begroting				
Loon- en prijsindexering	1,00	2,30	3,60	4,90
Overige effecten	0,00	0,00	0,00	0,00
	1,95	**3,25**	**4,55**	**5,85**
Twentse zienswijze				
Opvangen korting BDUR	-0,95	-0,95	-0,95	-0,95
Tijdelijke korting i.v.m. prijsindexruimte*	-0,50	-0,50		
Bijstelling FLO-budget	-0,70	-0,70	-0,70	-0,70
Structurele dekking vastgoedagenda '25-29**	-	-	-	-
	-2,15	**-2,15**	**-1,65**	**-1,65**
Totaal volgens kadernota 2026	**-0,20**	**1,10**	**2,90**	**4,20**
Totaal volgens ontwerpbegroting 2026* **	**-0,20**	**1,10**	**2,90**	**4,20**

* In de kadernota '28 wordt bezien of de tijdelijke korting kan worden gecontinueerd.

** Hiermee wordt tijdelijke dekking (prijsindexruimte) omgezet in structurele dekking (daadwerkelijke ombuiten van de begroting). De gemeentelijke bijdrage verandert hierdoor niet.

*** De ontwerpbegroting 2026 wijkt qua einduitkomst niet af van het geschetste perspectief in de kadernota. Op onderdelen van de begroting wijken de effecten (positief en negatief) licht af van de kadernota.

2 Basistaken – voorkomen

Een veilig Twente, dat is het streven van de VRT. Veiligheid begint bij de basis, bij brandveiligheid en risicobeheersing, oftewel bij het beperken van risico's en het waar mogelijk voorkomen van branden, onveilige situaties en incidenten. Veel van onze activiteiten zijn dan ook gericht op het versterken van de voorkant van de veiligheidsketen. Dit doen we vanuit het onderdeel Crisisbeheersing en de sector Brandveiligheid en maken daarbij gebruik van ons sterke netwerk. We zoeken proactief de samenwerking met betrokken veiligheidspartners en kijken hierbij verder dan onze eigen veiligheidsregio. Een belangrijke rol is ook weggelegd voor de inwoners, bedrijven en instellingen in Twente, we stimuleren hen om zelf een actieve bijdrage te leveren aan een veilig Twente. Samen werken we zo aan het vergroten van de veiligheid in Twente.

Brandveiligheid en Risicobeheersing

Wat willen we bereiken?

Naast het bestrijden van branden en crises en het bieden van hulpverlening, speelt Veiligheidsregio Twente een cruciale rol in het voorkomen en beperken van de effecten van incidenten, branden en crises. We richten ons op het versterken van de voorkant van de veiligheidsketen om de veiligheid in Twente te vergroten en de gevolgen van een incident, brand of crisis te beperken. Dit doen we door risico's te signaleren, monitoren en beperken, en door de veerkracht van inwoners en ondernemers in Twente te vergroten. We streven naar minder incidenten en branden, minder slachtoffers en minder schade en een veilige en gezonde leefomgeving.

Wat gaan we doen?

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

- **Advies en toezicht**: We geven advies en houden toezicht om risico's te verkleinen.
- **Objectinformatie**: Van onze risicovolle objecten hebben we actuele digitale bereikbaarheidskaarten, aanvalsplannen en rampbestrijdingsplannen beschikbaar ten behoeve van de incidentbestrijding en crisisbeheersing.

- **Monitoring**: We houden ontwikkelingen bij die invloed kunnen hebben op (brand)veiligheid of kunnen leiden tot crises, zoals natuurbrandbeheersing, energietransitie en geopolitieke dreiging.
- **Onderzoek en data-analyse**: We doen onderzoek naar bijzondere branden en incidenten en verzamelen en analyseren steeds meer data om onderbouwde keuzes te kunnen maken ten behoeve van operationele, tactische en strategische doeleinden.
- **Voorlichting en risicocommunicatie**: We zetten in op het vergroten van het veiligheidsbewustzijn, zelfredzaamheid en weerbaarheid voor diverse doelgroepen en onderzoeken met regelmaat de effectiviteit daarvan. Voor de doelgroepen jeugd en ouderen zetten we daarvoor de Risk Factory in.
- **Bewustwording, weerbaarheid en veerkracht**: We maken inwoners en ondernemers bewust van risico's en onveilige situaties, zoals het vervoer van gevaarlijke stoffen of uitval van elektriciteit. We geven inzicht in hoe ze zich daarop kunnen voorbereiden en bieden handelingsperspectieven zodat inwoners en ondernemers weten hoe ze risico's en onveilige situaties kunnen voorkomen of beperken en hoe ze moeten handelen tijdens een incident. Daarbij hebben we speciale aandacht voor kwetsbare doelgroepen zoals ouderen en de jeugd.
- **Samenwerking en kennisdeling**: We werken samen met bedrijven, onderwijsinstellingen en diverse partners binnen en buiten de regio en over de grens, en stimuleren en faciliteren de samenwerking tussen verschillende partijen om de veiligheid te vergroten.
- **Adviseren bij (grootschalige) evenementen**: het organiseren van een evenement brengt in meer of mindere mate bepaalde risico's met zich mee. In Twente gebeurt advisering omtrent veiligheid bij evenementen middels een regionale werkwijze. We hebben hier de coördinerende rol in het multidisciplinair adviesproces van politie, brandweer en GHOR richting de gemeenten.

Prestatie-indicatoren

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

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
VOORKOMEN	6.053.676	390.000

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

3 Basistaken – voorbereiden en bestrijden

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

Brandweerzorg

Wat willen we bereiken?

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

Crisisbeheersing

Wat willen we bereiken?

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

GHOR

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

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

Wat gaan we doen?

We gaan verder met het versterken een flexibele en robuuste crisisorganisatie. We bereiden ons voor op zowel de klassieke crises als de nieuwe type crises (cyber, klimaat of langdurig van aard). Hierbij hebben we ook aandacht voor bovenregionale crises en grensoverschrijdende samenwerking. We richten ons ook op het versterken van de weerbaarheid van de samenleving. We zorgen voor goed gekwalificeerde functionarissen op crisisfuncties. Door regelmatig te trainen en te oefenen blijven we als crisisorganisatie vakbekwaam waarbij we risicogericht oefenen en zowel aandacht is voor inhoudelijke kennis als voor competenties. Het crisisplan en de rampbestrijdingsplannen zijn actueel. We coördineren de processen rondom crisiscommunicatie in zowel de koude als de warme fase. Dit doen we in nauwe samenwerking met de 14 Twentse gemeenten. We bereiden gemeenten goed voor om tijdens (en ook na) een crisis voor hun bevolking te zorgen. Dit doen we samen met ambtelijke medewerkers van de gemeenten waarin alle functionarissen regionaal als één geheel samenwerken.

Wat gaan we doen?

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

Prestatie-indicatoren

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

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
VOORBEREIDEN EN BESTRIJDEN	63.313.084	2.061.658

4 Twente Safety Campus

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

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

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we doen?

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

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

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
TSC	3.369.290	3.369.290

5 Vernieuwen en ontwikkelen

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

Artificial intelligence

Wat willen we bereiken?

Kunstmatige intelligentie (AI) is niet meer weg te denken uit onze samenleving. Ook als VRT kijken we op welke manieren we AI kunnen inzetten. Wij zijn ambitieus in onze doelstellingen en streven ernaar om voorop te lopen in de toepassing van AI binnen onze sector.

Wat gaan we doen?

Er zijn veel mogelijkheden voor de toepassing van AI en dit blijft zich continu doorontwikkelen. Het is zaak te kijken welke toepassingen van waarde zijn voor de organisatie. Daarnaast roept het ook vragen op over veiligheid, privacy en ethiek. Als VRT gaan we daarom eerst aan de slag met het ontwikkelen van een heldere ambitie en concrete aanpak, zodat de AI-toepassingen een meerwaarde hebben voor onze werkzaamheden. We richten ons op kennisverbreding en bewustwording bij medewerkers om hen te

Veilige Energietransitie Twente

Wat willen we bereiken?

De ontwikkelingen rondom de energietransitie gaan snel en brengen verschillende veiligheidsrisico's met zich mee. Als VRT is het onze ambitie om op de hoogte zijn van de ontwikkelingen op dit gebied en een deskundige adviesrol te vervullen in het voorkomen van, en voorbereid zijn op incidenten gerelateerd aan de energietransitie. We zijn in staat om effectief en veilig op te treden bij incidenten en dragen bij aan het vergroten van het bewustzijn van inwoners en bedrijven.

Wat gaan we doen?

Op het gebied van de energietransitie zijn er diverse ontwikkelingen, gezien de risico's in Twente ligt de focus op de volgende hoofdthema's: 1) Energieopslagsystemen, 2) Duurzaam bouwen en 3) Waterstof. Op deze thema's streven we naar:

- Risicobeheersing: het veilig kunnen realiseren van deze toepassingen
- Repressief optreden: het veilig en doelmatig repressief op treden bij incidenten

ondersteunen in verantwoord gebruik van AI. We streven ernaar om AI op een verantwoorde en effectieve manier te integreren in de werkprocessen en dienstverlening.

- Voorlichting: het vergroten van de bewustwording bij gebruikers door het geven van voorlichting aan inwoners en bedrijven.

We werken in de organisatie integraal samen maar zoeken ook actief de samenwerking met externe partners om nieuwe kennis en inzichten op te doen. We sluiten aan bij nieuwe netwerken die zich richten op de energietransitie om hierbij aan te sluiten. Voorbeelden hiervan zijn de H2Hub in Almelo, waar wordt samengewerkt aan onderzoek, ontwikkeling en toepassing van waterstoftechnologie, of bouwbedrijven die zich richten op duurzaam bouwen.

Wat gaat het kosten?

Dit zijn initiatieven die integraal onderdeel uit maken van het takenpakket van de VRT en de kosten zijn hierdoor niet apart inzichtelijk gemaakt. Het is integraal onderdeel van de cijfers die zijn gepresenteerd in hoofdstuk 2 en 3.

6 Aanvullende opdrachten (OOV-taken)

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

Zorg en Veiligheidshuis Twente (ZVHT)
Het ZVHT brengt bij complexe (gezins)situaties informatie van partners uit het strafrecht, de zorg en gemeenten samen. Het ZVHT functioneert als hulp in de uitvoering in de integrale aanpak van overlast gevende criminaliteit. Het gaat om ernstige problemen die vragen om een integrale aanpak omdat de situatie onveilig is.

Kenniscentrum Mensenhandel Twente (KMT)
Het KMT is onderdeel van Zorg en Veiligheidshuis Twente en zet zich in voor de strijd tegen mensenhandel. Dit doet het KMT samen met gemeenten en andere partners zoals politie, het Openbaar Ministerie en zorgorganisaties.

Platform Integrale Veiligheidszorg (IVZ)
Het Platform IVZ werkt aan het verhogen van de veiligheid en de bestrijding van (georganiseerde) criminaliteit en overlast binnen Twente. Het is een samenwerking van verschillende partners uit het veiligheidsdomein. Onderdeel van het IVZ is ook de aanpak zorgfraude Twente.

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

Wat gaat het kosten?

	LASTEN	BATEN
ZORG EN VEILIGHEIDSHUIS TWENTE	663.160	663.160
KENNISCENTRUM MENSENHANDEL TWENTE	439.962	439.962
PLATFORM INTEGRALE VEILIGHEIDSZORG	227.905	227.905
REGIONALE TOEZICHTSRUIMTE	72.000	72.000
TOTAAL	**1.403.027**	**1.403.027**

7 Verplichte paragrafen

6.1 Bedrijfsvoering

Voor de gehele VRT is de bedrijfsvoering centraal geregeld. Hieronder staan een aantal ontwikkelingen toegelicht op het gebied van bedrijfsvoering die spelen in 2026. Deze ontwikkelingen hebben we onderverdeeld in een aantal thema's: mens, organisatie en informatie.

Mens

Modern werkgeverschap

De veranderende samenleving vraagt ook een verandering van ons als werkgever. We willen een werkgever zijn waar mensen graag willen werken en die mensen kan blijven binden en boeien. Een inclusieve organisatie waar mensen zich prettig en gewaardeerd voelen. We actualiseren ons Werving- en Selectiebeleid met meer aandacht voor diversiteit en inclusiviteit. Daarnaast is er aandacht voor de toekomst en de diverse generaties in onze organisatie. De fysieke en mentale gezondheid van onze medewerkers vinden we belangrijk. We ondernemen al veel op dit gebied en blijven zoeken naar manieren om als organisatie verder te ontwikkelen op dit gebied en om te gaan met alle veranderingen die op ons afkomen.

Duurzame inzetbaarheid brandweerpersoneel

Het brandweervak is in fysiek en mentaal opzicht belastend. Hier zitten risico's aan voor zowel de werknemer als de werkgever. Er is daarom aandacht voor de duurzame inzetbaarheid van brandweerpersoneel.

Momenteel loopt een langdurig en grootschalig onderzoek naar wat belemmerende en bevorderende factoren zijn voor brandweermedewerkers om duurzaam inzetbaar te zijn en blijven. De afspraken rondom het bezwarende karakter van de brandweerfuncties (FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid) blijven tijdens het onderzoek van kracht.

Regeling PTSS

Als organisatie zijn we op verschillende manieren bezig op het gebied van voorkomen van en ondersteunen bij mentale klachten. Ook landelijk is er veel aandacht voor mentale weerbaarheid en zijn verschillende initiatieven die bijdragen aan de aanpak van PTSS-gerelateerde klachten. Als VRT kijken we wat we al doen en bij welke van die initiatieven nog mogelijkheden liggen. Verder wordt gewerkt aan een landelijke regeling PTSS met als doel het professionaliseren van het proces wanneer een medewerker of vrijwilliger zich met PTSS gerelateerde klachten meldt.

Organisatie

Financieel gezonde organisatie

Op financieel gebied hebben wij als organisatie te maken met een aantal uitdagingen. De begroting staat op onderdelen onder toenemende druk (bijvoorbeeld op het gebied van vastgoed). Veranderende wet- en regelgeving zorgen verder voor grotere financiële onzekerheid (bouwsteen verplichtend karakter, PTSS). Het weerstandsvermogen van de organisatie is daarnaast relatief zwak. Om de organisatie financieel gezond te houden is de laatste jaren de focus op kostenbeheersing vergroot. Dit realiseren we onder andere door een kritische blik te werpen op de verplichtingen die worden aangegaan. Ook bevorderen we de integrale afweging en prioritering van werkzaamheden en ligt de nadruk op financiële bewustwording voor de gehele organisatie.

Duurzaamheid

Als VRT vinden we duurzaamheid belangrijk en werken we aan een duurzame organisatie. Er is een programma opgesteld waarin breed wordt gekeken naar de verschillende duurzaamheidsthema's. Het gaat over onder andere zaken als fysieke mobiliteit (wagenpark, woon-werkverkeer), huisvesting (verduurzamen kazernes) maar ook om thema's als onze mensen (duurzame inzetbaarheid, voeding en gezondheid). Ook is er aandacht voor het vastleggen en monitoren van de effecten van onze duurzaamheidsactiviteiten (o.a. in kaart brengen van onze CO2 uitstoot of het inzichtelijk maken van inclusief werkgeverschap via de Prestatieladder Socialer Ondernemen). Het programma duurzaamheid kent een meerjarig karakter.

Huisvesting

De VRT beschikt over veel panden waarvan het merendeel eigendom is van de VRT. Om een goed inzicht te hebben in ons vastgoed is een analyse uitgevoerd. De vastgoedanalyse biedt een basis voor het opstellen van een vastgoedagenda. Gezien de huidige ontwikkelingen is gekozen voor een restrictieve agenda voor de periode 2025-2029.

Informatie

Informatiehuishouding op orde

Als VRT willen we de informatiehuishouding professioneel en duurzaam organiseren zodat de juiste informatie, op het juiste moment bij de juiste personen beschikbaar is. Op dit moment is dit nog niet geval en voldoet de organisatie nog niet op alle vlakken aan de regelgeving . Om dit aan te pakken is het programma 'Informatiehuishouding op orde' gestart. Dit is een veelomvattend programma waarin onder meer onderwerpen aan bod komen als: regelgeving rondom archivering en informatiebeheer, gegevensbeheer, bewustwording en organisatie en borging DIV-functie. Het is een meerjarig programma.

Digitalisering en informatievoorziening

We verzamelen en beschikken als organisatie over veel data. Deze data is waardevol en bevat veel informatie die ons helpt in ons werk. Het Informatie en Operationeel Centrum (IOC) verzamelt, verbindt en analyseert deze data. De informatie die dit oplevert gebruiken we om (onderbouwde) keuzes te

maken en te kunnen sturen. We maken ook een professionaliseringsslag door steeds meer digitaal te werken en de doorontwikkeling van processen. Hierbij kijken we ook naar mogelijkheden van AI. Dit levert ook weer waardevolle data op die ons helpt in ons werk.

Informatieveiligheid

Als organisatie zijn we afhankelijk van onze informatievoorziening voor de uitoefening van ons werk. Zeker door de rol die de VRT speelt bij incidenten en crises is het noodzakelijk dat de bedrijfscontinuïteit gewaarborgd is. De afgelopen jaren zijn hier grote stappen ingezet, bijvoorbeeld om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. De ontwikkelingen op het gebied van cyber- en informatieveiligheid gaan snel en ook de wet- en regelgeving verandert. Informatieveiligheid blijft hiermee continu proces.

Rechtmatigheidsverantwoording

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

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

Onderwerp	**Opmerkingen over de maatregelen / overige aandachtspunten**
Rechtmatigheidsverantwoording	
Begrotingscriterium	De financiële verordening is in 2024 aangepast waarmee de naleving van het begrotingscriterium veel praktischer is geworden.
Voorwaardencriterium (aanbestedingen)	Meer aandacht wordt gevestigd op het gebruik en onderhoud van spendanalyses. Hierover zijn nieuwe werkafspraken gemaakt.
M&O criterium	Geen bijzonderheden.
Overige onderwerpen cf art 22 fin. Verordening	
Aangetroffen niet financiële onrechtmatigheiden	Geen bijzonderheden
Fraude	In “preventieve” zin is er doorlopende aandacht voor onderwerpen van integriteit (momenteel de ontwikkeling van een integriteitsspel om de nieuwe gedragscode van de organisatie op een interactieve wijze onder de aandacht te brengen).
Overig	De gewijzigde verhoudingen v.w.b. het rechtmatigheidsoordeel vraagt om een herziening van de opzet en positie van de verbijzonderde interne controlefunctie (VIC) van de organisatie. Het nieuwe interne controleplan, waarin die functie is beschreven, is medio ’25 gereed.

6.2 Verbonden partijen

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

Visie en beleid op verbonden partijen

Veiligheidsregio Twente heeft geen verbonden partijen en daarom ook voor dit onderwerp ook geen specifieke visie ontwikkeld.

Risicoanalyse verbonden partijen

Niet van toepassing. Veiligheidsregio Twente heeft in dit stadium geen verbonden partijen.

Lijst met gelieerde partijen

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

Expertisebureau Risicobeheer / Waarborgfonds

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

Meldkamer Oost-Nederland

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

BOGO

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

NIPV

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

6.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Actueel risicobeeld

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

Risico-omschrijving	Kans x Impact
Prijsstijgingen hoger dan indexering inkomsten	€ 536.000
Twente Safety Campus exploitatieverlies	€ 225.000
Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid	€ 130.000
Informatieveiligheid (beveiliging en privacy)	€ 525.000
Langdurige crises	€ 684.000
Deeltijdrichtlijn vrijwilligers	€ 420.000
Regeling erkenning PTSS als beroepsziekte	€ 315.000
Totaal	**€ 2.835.000**

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

Risico-omschrijving
Onvoldoende dekking vervanging kazernes
Toenemende krapte op de arbeidsmarkt

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	18
Aantal groene scores	11
Aantal oranje scores	6
Aantal rode scores	1
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 2.835.000
Beschikbare weerstandscapaciteit (31-12-2024)	€ 2.332.911
Weerstandsratio	82%
Weerstandsratio norm (cf. beleidskader)	70%

Tot de beschikbare weerstandscapaciteit worden gerekend de algemene reserve en de bestemmingsreserves waarop nog geen verplichtingen rusten. In het beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen is vastgelegd dat VRT een weerstandsratio van 70% hanteert als richtsnoer. De feitelijke weerstandsratio per 31-12-2024 ligt wat hoger dan de richtsnoer. Dit is een momentopname. Een deel van de bestemmingsreserves wordt aangesproken in de loop van 2025.

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				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	107,8%	98,8%	103,4%	93,7%	83,7%	73,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	107,8%	98,8%	103,4%	93,7%	83,7%	73,5%
Solvabiliteitsratio	4,4%	3,4%	3,8%	4,3%	4,7%	4,9%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De afname van de investeringen in de komende jaren resulteren in een lagere behoefte aan vreemd vermogen, waardoor we een afname zien in de schuldquotes. VRT heeft een beperkt eigen vermogen en daarmee een lage solvabiliteit. De ratio beweegt zich tussen de 3% en 5% vanwege geprojecteerde mutaties in de FLO-reserves. De structurele baten en lasten zijn in evenwicht.

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Gebouwen

Voor de brandweer en ambtelijke organisatie VRT zijn 29 gebouwen (ca. 35.000 m2 BVO) in gebruik (de brandweerkazernes), waarvan 27 in eigendom zijn. Daarnaast bezit de Veiligheidsregio Twente nog diverse panden op de Twente Safety Campus. De boekwaarde van alle panden in bezit tezamen bedraagt per 2024 € 29,9 mln.

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

Voor 2026 staan o.a. de volgende thema's op de rol:

- Realisatie nieuwbouw kazerne Markelo
- Verbouwing Enschede Spaansland
- Mogelijke overige verbouwingen mits renderend vanuit verduurzaming.

Materieel

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

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

Momenteel wordt de organisatie geconfronteerd met oplopende onderhoudsuitgaven. De verwachting is dat deze uitgaven zich in de nabije toekomst normaliseren door de recente vernieuwing en gedeeltelijke elektrificatie van het wagenpark.

Voor 2026 is de aandacht o.a. gevestigd op de volgende thema's:

- In gebruik name van nieuwe haakarmvoertuigen
- In gebruik name van WTS 500 voertuigen
- Vervanging tankwagens

6.5 Financiering

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

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. Deze limiet beperkt het aandeel van de financieringsbehoefte dat met kortlopend vreemd vermogen mag worden gefinancierd. Bij wet is het maximum gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal. Dat komt voor de organisatie neer op een bedrag van ca. € 6 mln.

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

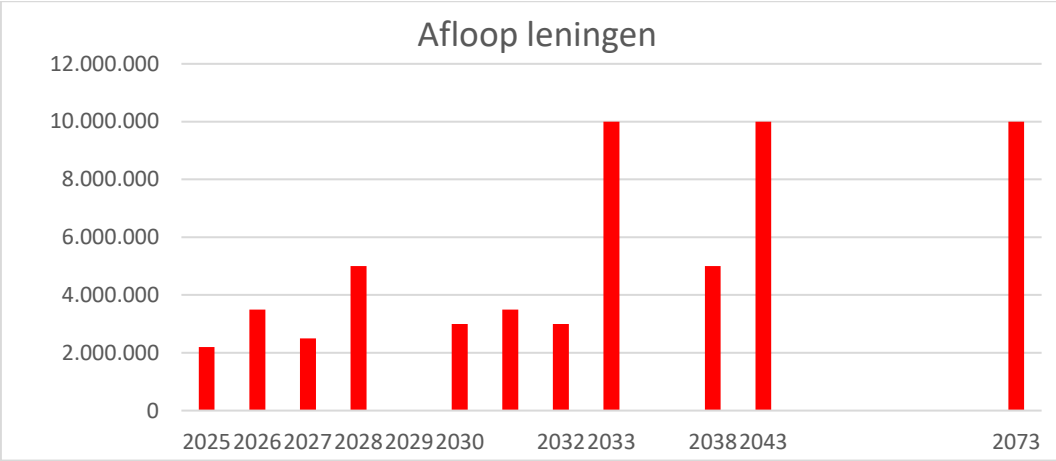
Renterisiconorm
De renterisiconorm bepaalt dat van de vaste schuld jaarlijks een bedrag van maximaal 20% (€ 14,6 mln.) van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een grens gesteld aan het renterisico op de leningenportefeuille. De renterisicopercentages voor de komende jaren staan in onderstaande tabel.

	Maximum	2026	2027	2028	2029
Renterisiconorm	20%	5,0%	3,6%	7,2%	0%

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

Leningenportefeuille

De langlopende leningenportefeuille bedraagt in totaal € 57,7 miljoen (stand ultimo 2024). De totale financieringsbehoefte lijkt in de komende periode gestaag af te nemen. Dit biedt de mogelijkheid om de portefeuille op momenten van herfinanciering (w.o. € 3,5 mln. in 2026) af te bouwen. Al hangt dit mede af van andere variabelen die in de afweging worden betrokken (zoals de mate van kortlopende financiering, de verwachte rentebeweging op de geld- en kapitaalmarkt en de wettelijke kengetallen). Onderstaande grafiek geeft de verdeling van deze portefeuille naar afloopdata.



Omslagrentepercentage

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

Renteschema 2026 (x € 1.000)	
Externe rentelasten over korte en lange financiering	1.884
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	n.v.t.
Saldo rentelasten en rentebaten	1.884
Aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag)	1.955
Renteresultaat op het taakveld treasury	71

6.6 Investeringen

Veiligheidsregio Twente is een relatief kapitaalintensieve organisatie. De organisatie beschikt over veel vastgoed (kazernes) en een wagenpark van dienstvoertuigen en hulpverleningsvoertuigen. In deze paragraaf een uiteenzetting van de investeringsplanning en een weergave van het te autoriseren investeringskader voor het jaar 2026.

A: Investeringsplanning 2025-2029

De vervangingsinvesteringen worden planmatig uitgevoerd om budgettaire en aanbestedingstechnische redenen. Het geplande investeringsbeeld wordt regelmatig bijgewerkt. Daarbij wordt een horizon van vijf jaar aangehouden. Het laatste investeringsbeeld dateert van maart 2025 en ziet er als volgt uit:

Tabel A: investeringsplanning 2025-2029 (mln.)

Categorie	2025	2026	2027	2028	2029
Gebouwen	2,9	7,2	0,5	0,4	0,1
Materieel	1,9	3,0	0,2	0,2	0,2
Materialen	2,7	1,6	0,5	0,3	0,4
ICT	0,4	0,7	0,5	0,6	0,5
Totaal	**8,0**	**12,5**	**1,7**	**1,5**	**1,2**

In de komende periode wordt vooral geïnvesteerd in de kazerne Enschede Spaansland (renovatie), in tankwagens en in helmen. De investeringen zijn gericht op vervanging van bestaande verouderde activa. Voor de komende periode worden geen uitbreidingsinvesteringen voorzien. Per saldo is de investeringsbehoefte voor genoemde periode berekend op **€ 24,9 mln.**

B: Investeringen 2026

Zoals in tabel A weergegeven, bedraagt de investeringsbehoefte voor de jaarschijf 2026 € 12,5 mln. In de onderstaande tabellen zijn de geplande investeringen verder gespecificeerd. Bij vaststelling van de voorliggende begroting wordt gevraagd om de investeringen voor jaarschijf 2025 ad € 12.5 mln. te autoriseren. Waarbij de autorisatie wordt toegepast op het niveau van investeringscategorieën (cf art. 5.2 fin. verordening).

Investeringen per categorie (mln.)

Categorie	Bedrag 2026
Gebouwen	7,2
Materieel	3,0
Materialen	1,6
ICT	0,7
Totaal	**12,5**

Categorie	Investering	Bedrag 2026
Gebouwen	Verbouwing Enschede Spaansland	5,9
	Vervanging installaties	0,6
	Overig gebouwen	0,7
	Totaal	**7,2**
Materieel	Tankwagens	2,9
	Inventaris voertuigen	0,1
	Totaal	**3,0**
Materialen	Helmen	0,7
	Warmtecamera's	0,2
	Dienst- en bluskleding	0,2
	Overig materialen	0,5
	Totaal	**1,6**
ICT	Werkplek	0,5
	Security	0,1
	Innovatie	0,1
	Totaal	**0,7**

6.7 Openbaarheidsparagraaf

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

De Woo bij VRT

Ieder jaar krijgt VRT meerdere verzoeken om documenten openbaar te maken. Hierbij wordt bijvoorbeeld gevraagd om brandrapporten, beeldopnamen, adviezen, e-mails, brieven, besluiten enzovoorts. Iedereen kan een verzoek om openbaarmaking van documenten indienen.
VRT past de Woo toe bij de afhandeling van verzoeken om documenten openbaar te maken. Naast de verplichting om informatie op verzoek openbaar te maken, schrijft de Woo voor dat bepaalde informatie actief openbaar gemaakt moet worden. VRT publiceert alle belangrijke documenten op de eigen website, zoals vergaderstukken van het Algemeen Bestuur, beleidsdocumenten, rampbestrijdings- en crisisplannen, regelingen en verordeningen en financiële documenten en daarnaast op overheid.nl. Ook is er inmiddels een Woo coördinator aangewezen.

Inzage mogelijkheid ontwerpbegroting

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

7 Financiële begroting 2026

Overzicht van baten en lasten en de toelichting

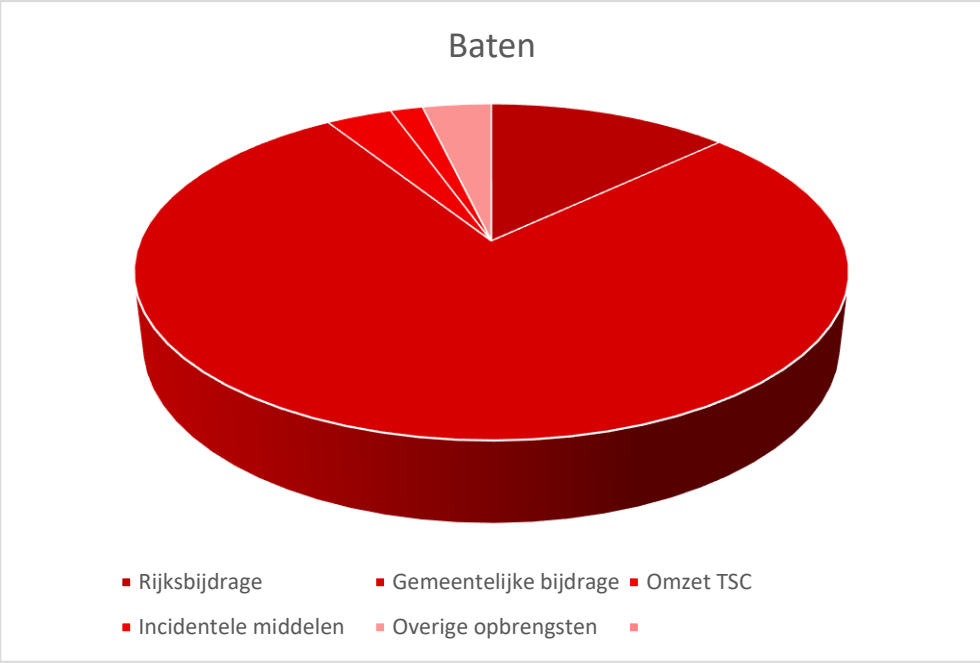
Allereerst een overzicht van de lasten en baten per programma, aangevuld met de algemene Rijksbijdrage en gemeentelijke bijdrage.

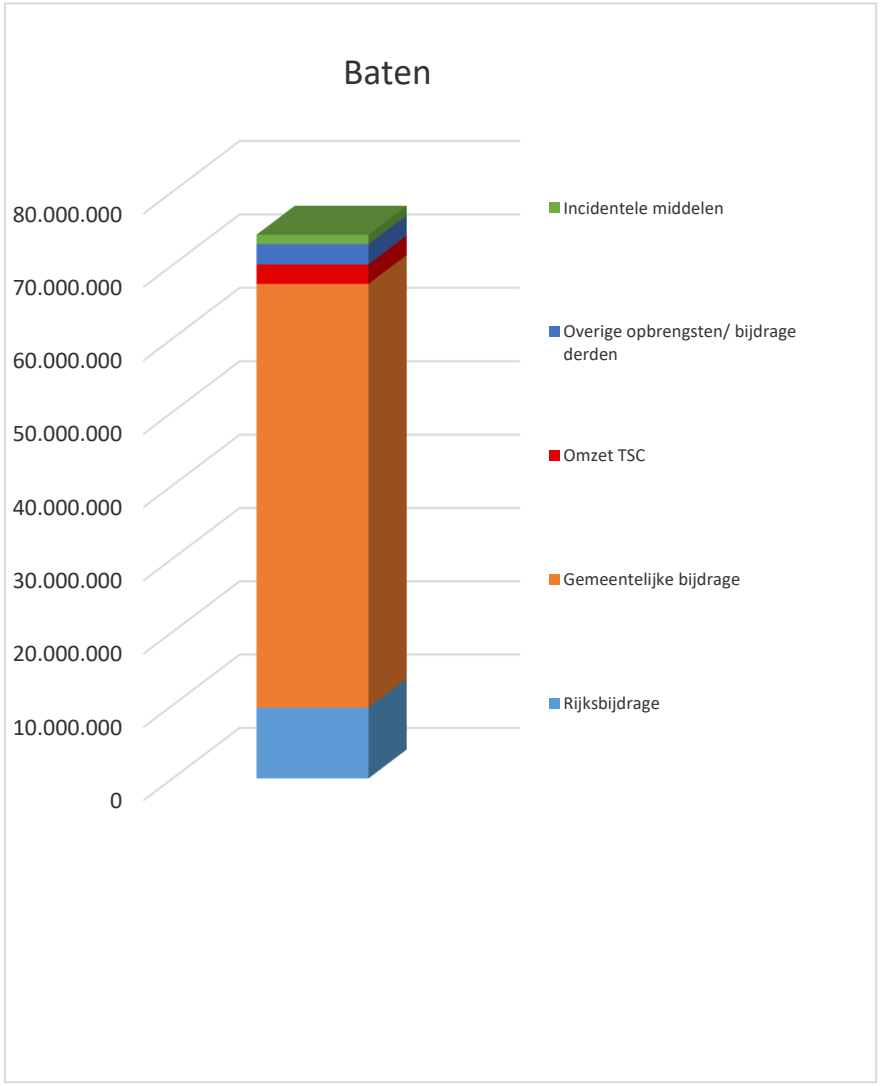
Programma (x € 1.000)	**Lasten**	**Baten**
Basistaken – Voorkomen	6.053.676	390.000
Basistaken – Voorbereiden en bestrijden	63.313.084	2.061.658
TSC	3.369.290	3.369.290
Rijksbijdrage algemeen		9.139.398
Gemeentelijke bijdrage		57.775.704
Totaal	**72.736.050**	**72.736.050**

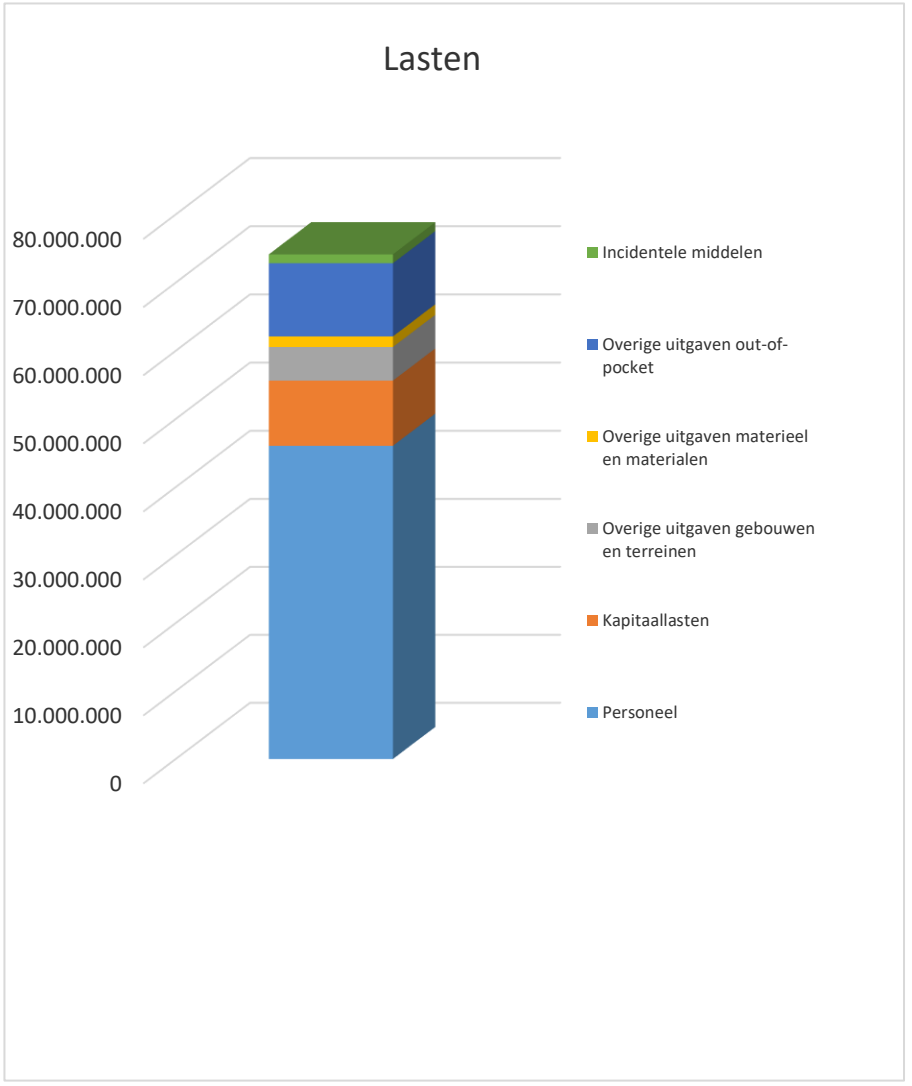
OOV Taken (x € 1.000)	**Lasten**	**Baten**
Zorg- en veiligheidshuis Twente	663.160	663.160
Kenniscentrum Mensenhandel Twente	439.962	439.962
Platform Integrale Veiligheidszorg	227.905	227.905
Regionale Toezichtsruimte	72.000	72.000
Totaal	**1.403.027**	**1.403.027**

Overzicht van herkomst en bestedingen baten en lasten

Rijksbijdrage	9.960.263
Gemeentelijke bijdrage	54.606.369
Opbrengsten OMS	0
Omzet TSC	2.365.893
Bijdragen van derden	1.778.625
Overige opbrengsten	2.110.540
Separate gemeentelijke bijdrage	989.206
Onttrekking reserves	687.945
Totaal baten	72.498.842




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


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

In onderstaand overzicht worden naast de kolommen van de organisatie de algemene dekkingsmiddelen, overhead, heffing vennootschapsbelasting (Vpb) en het bedrag voor onvoorzien gepresenteerd. De kolom "realisatie 2024" en " begroting 2025" zijn weergegeven op basis van de organisatie-indeling die gold tot aan 1 oktober 2024 . De kolom "begroting 2026" gaat uit van de indeling na de organisatiewijziging van 1 oktober 2024. **Het begrotingskader wordt geautoriseerd op basis van de onderstaande indeling van lasten en baten.**

Bedragen x € 1.000	**Realisatie 2024***			**Begroting 2025***			**Begroting 2026**		
Kolom	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Multidisciplinaire onderwerpen	4.466	5.917	1.451	3.613	3.606	7-			
Brandweer	50.346	10.253	40.093-	51.251	8.516	42.735-	49.557	7.767	41.789-
GHOR	1.451	1.097	354-	1.580	1.141	439-			
Gemeenten	561	494	67-	743	694	49-			
Crisisbeheersing							4.457	4.087	369-
SIO							8-		8
Subtotaal	56.824	17.761	39.064-	57.187	13.958	43.230-	54.006	11.855	42.151-
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdrage		54.403	54.403		57.974	57.974		57.776	57.776
Overhead	13.357	476	12.882-	15.390	719	14.671-	18.302	2.516	15.787-
Heffing VPB									
Bedrag onvoorzien									
Subtotaal	13.357	54.879	41.521	15.390	58.694	43.304	18.302	60.292	41.989
Totaal gerealiseerde saldo baten en lasten	70.182	72.640	2.458	72.577	72.651	75	72.308	72.147	162-
Toevoeging/onttrekking aan reserves			120-	75		75-	428	590	162
Onttrekking weerstandsvermogen									
Gerealiseerd resultaat	70.182	72.640	2.338	72.651	72.651	-	72.736	72.736	0

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Openbare orde en veiligheid							1.403	1.403	0
Totaal							1.403	1.403	0

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

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

Taakvelden

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

Taakveld	Crisisbeheersing		Brandweer		SIO		Totaal	OOV	
Bedragen x €1.000,-	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**
0.1 Bestuur						63	63		
0.4 Overhead			5	1.908	2.511	16.395	15.787		
0.5 Treasury					1.858	1.787	71-		
0.8 Overige baten en lasten									
0.9 Heffing VPB									
1.1 Crisisbeheersing & Brandweer	4.677	4.885	7.767	49.557			41.997		
1.2 Openbare orde & Veiligheid								1.403	1.403
8.3 Wonen & Bouwen									
Totaal	**4.677**	**4.885**	**7.772**	**51.464**	**4.369**	**18.245**	**57.776**	**1.403**	**1.403**

Uiteenzetting financiële positie

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

Meerjarenraming 2026-2029

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

BEGROTING Alle bedragen X 1.000,-	Lasten				Baten			
	Begroting 2026	Mutatie t.o.v. vorig jaar			Begroting 2026	Mutatie t.o.v. vorig jaar		
		2027	2028	2029		2027	2028	2029
VRT								
Brandweer	49.557	162	164	165	7.767	82	83	85
Crisisbeheersing	4.457	1046	1549	1053	4.087	155	158	162
SIO	8-				-			
Subtotaal	**54.006**	**1.208**	**1.713**	**1.218**	**11.854**	**237**	**242**	**247**
Overhead	18.302	379	380	381	2.516	50	51	52
Toevoeging/onttrekking aan reserves	428				590			
Totaal VRT	**72.736**	**1.587**	**2093**	**1599**	**14.960**	**287**	**293**	**299**
Openbare orde & veiligheid	*1.403*				*1.403*			
Subtotaal	*1.403*				*1.403*			

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

2026	57.776
2027	59.076
2028	60.876
2029	62.176

Uitgangspunten bij meerjarenraming:

1. Het meerjarige beeld zoals gepresenteerd in de kadernotitie horende bij deze ontwerpbegroting (en behandeld in het AB van 12 december 2024) is overgenomen in deze meerjarenraming.
2. Waarbij de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage in komende jaren enkel wordt bepaald door:
   * loon- en prijsontwikkelingen (cf. afspraken met de gemeenten hieromtrent)
   * het vervallen van de tijdelijke korting op de gemeentelijke bijdrage per 2028 i.v.m. niet aangewende prijscompensatie
3. Risico's, zoals beschreven in par. 6.3 treden niet op of worden eigenstandig opgevangen.

Geprognosticeerde balans

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

Activa (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Materiële vaste activa	78.203	74.979	78.255	71.482	64.343	57.155
Kapitaalverstrekkingen	0	0	0	0	0	0
Leningen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	78.203	74.979	78.255	71.482	64.343	57.155
Voorraden	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	1.059	7.740	2.775	5.324	7.538	14.903
Liquide middelen	1	1	1	1	1	1
Overlopende activa	2.046	2.046	2.046	2.046	2.046	2.046
Totaal Vlottende Activa	3.106	9.786	4.821	7.371	9.585	16.950
Totaal Activa	**81.309**	**84.765**	**83.076**	**78.853**	**73.928**	**74.104**

Passiva (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Eigen vermogen	3.589	2.847	3.183	3.385	3.485	3.636
Voorzieningen	484	382	407	432	457	482
Vaste schuld	57.700	57.700	57.700	55.200	50.200	50.200
Totaal Vaste Passiva	61.773	60.929	61.290	59.017	54.142	54.318
Vlottende schuld	17.007	21.007	19.007	17.007	17.007	17.007
Overlopende passiva	2.529	2.829	2.779	2.829	2.779	2.779
Totaal Vlottende Passiva	19.536	23.836	21.786	19.836	19.786	19.786
Totaal Passiva	**81.309**	**84.765**	**83.076**	**78.853**	**73.928**	**74.104**

Toelichting op de belangrijkste mutaties in de balansprognose

Materiële vaste activa

De geplande investeringen en afschrijvingen in 2025 en 2026 zorgen er voor dat per saldo de waarde van de vaste activa eind 2026 nagenoeg gelijk is ten opzichte van 2024.

Eigen vermogen

De geraamde afname van het eigen vermogen is in 2025 deels te verklaren door de uitkering van een deel van het jaarrekeningresultaat 2024 aan de gemeenten. De mutaties in de reserves FLO werken vanaf 2025 positief door op het eigen vermogen.

Vaste schuld

Door de terugloop aan investeringen in de periode 2026-2029 verwachten we dat de aflopende leningen in deze periode ad € 12,5 mln. niet opnieuw gefinancierd hoeven te worden, waardoor per saldo de vaste schuld aanzienlijk af zal nemen.

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

Berekening EMU-saldo

In het Verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een bij de euro aangesloten land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag bedragen. Het EMU-tekort wordt bepaald door een gezamenlijk tekort van het Rijk, lokale overheden en sociale fondsen.
In de volgende tabel is het EMU-saldo van Veiligheidsregio Twente berekend voor de jaren 2025-2029.

				2025	2026	2027	2028	2029
EMU-SALDO (x € 1.000)				**2.380**	**2.915-**	**7.000**	**7.264**	**7.365**
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	6.680	4.965-	2.550	2.214	7.365
			Liquide middelen	0	0	0	0	0
			Overlopende activa	0	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	0	0	2.500-	5.000-	0
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	4.000	2.000-	2.000-	0	0
			Overlopende passiva	300	50-	50	50-	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa								

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

Verloopoverzicht reserves

Reserves (x € 1.000,-)	Stand 1-1-2026	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026
Algemene reserve	1.285.355			1.285.355
FLO Enschede	-231.111	290.855		59.744
FLO Borne	-			0
FLO Almelo	-192.794	62.185		-130.609
Totaal algemene reserve	861.450	1.115.000	761.960	1.214.490
Bedrijfsvoering Troned/ TSC	825.799			825.799
FLO Hengelo	-113.176		216.907	-330.083
Innovatie	133.501		133.501	0
ZVHT	479.967	50.000		529.967
Vervolgaanpak Zorgfraude	-		-	0
IVZ	35.496			35.496
Crisisbeheersing	600.000	75.000		675.000
WOO	64.000		64.000	0
Duurzaamheidsfonds	175.000		175.000	0
Totaal bestemmingsreserves	2.509.088	350.000	814.408	1.736.180
Totaal reserves	**3.370.537**	**1.180.000**	**1.576.368**	**2.950.669**

Verloopoverzicht voorzieningen

Reserves (x € 1.000,-)	Stand 1-1-2026	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026
Verlof	135.670		50.000	85.670
Verlofspaarregeling	216.649	75.000		291.649
Totaal voorzieningen	352.319	75.000	50.000	377.319

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

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

Bedrag x € 1.000,-	**Jaarlijks**
Individueel Keuzebudget (IKB)	4.150
Totaal arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	**4.150**

Bijlagen

Bijlage 1 Toelichting gemeentelijke bijdrage

Het algemeen bestuur heeft ingestemd met de Kadernotitie begroting 2026. Hierin zijn de volgende technische uitgangspunten opgenomen.

Indexering

Categorie	Index	Toelichting
Loonmutaties	0,7%	De huidige CAO heeft een looptijd tot 1 augustus 2025 en daarom wordt voor de indexering voor het resterende deel van 2025 en 2026 uitgegaan van de loonvoet sector overheid uit de MEV. Het CPB gaat uit van een loonstijging van **4,7%** in 2025 en **2,13%** in 2026. De effectieve stijging van de loonsom t.o.v. de begroting 2025 is daarmee gering **(0,7%),** omdat in de begroting 2025 voor het jaar 2025 een terkere loonstijging werd verwacht.
Prijsmutaties	4,9%	Voor de prijsmutaties wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiële overheidsconsumptie) met correcties van de indices over de jaren t-3, t-2 en t-1. De nacalculatie bedraagt in totaal 2,7%. Voor het jaar 2025 is een prijsmutatie opgenomen van 2,2%. Om die reden worden de prijsindex-gerelateerde budgetten voor het begrotingsjaar 2024 verhoogd met **(2,2% + 2,7% =) 4,9%**
Vervangingsinvesteringen	4,9%	Hierbij geldt eveneens het herrekende IMOC-cijfer.

Vergelijking gemeentelijke bijdrage met vorig jaar

Verhoging gemeentelijke bijdrage		
Verhoging bijdrage		
Bijdrage begroting 2025	€ 57.974.398	
Bijdrage begroting 2026	€ 57.775.704	
Per saldo een daling van de bijdrage 2026 t.o.v. de begroting 2025		€ 198.694 -
Uitgangspunten begroting 2026		
- Looncompensatie*	€ 486.659	
- Prijscompensatie	€ 664.466	
- Rente	€ 6.785 -	
Subtotaal uitgangspunten begroting 2026		€ 1.144.340
- Bijstelling budget FLO	€743.034 -	
- Vrijval investeringscategorieën	€ 600.000 -	
Subtotaal invulling Twentse zienswijze		€ 1.343.034 -
Totaal verlaging gemeentelijke bijdrage		**€ 198.694 -**

*De salarissen worden geraamd volgens het principe: werkelijk niveau 31-12 (t-2) + loonindex (t-1) + loonindex (t). Voor het vergelijk tussen begroting 2025 en begroting 2026, zie onder.

Jaar	Begroting 2025	Begroting 2026	Verschil
2023	Werkelijk		
2024	4,5%	6,4% (werkelijke stijging)	+1,9%
2025	5,3%	2,0%*	-3,3%
2026		2,1%	+2,1%
Totaal			**+0,7%**

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

Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage 2026

Gemeente	Bijdrage 2025	Verhoging uitgangspunten 2025	Effecten Cebeon	Wijziging FLO met index	Bijdrage 2026
Almelo	6.637.609	56.429	157.103	51.304-	6.799.836
Borne	1.928.419	16.947	3.499	35.915-	1.912.954
Dinkelland	2.351.428	21.057	15.500-		2.356.985
Enschede	17.041.825	141.329	96.987-	429.766-	16.656.401
Haaksbergen	1.965.738	17.603	16.606-		1.966.736
Hellendoorn	2.768.383	24.791	13.905-		2.779.269
Hengelo	8.067.520	68.595	48.713	182.610-	8.002.218
Hof van Twente	3.119.909	27.939	23.731-		3.124.117
Losser	1.935.712	17.334	5.181-		1.947.865
Oldenzaal	2.777.232	24.870	12.195-		2.789.908
Rijssen / Holten	2.965.674	26.558	2.843		2.995.075
Tubbergen	1.815.395	16.257	17.619-		1.814.033
Twenterand	2.641.656	23.656	7.392-		2.657.921
Wierden	1.957.898	17.533	3.043-		1.972.388
Totaal	**57.974.398**	**500.899**	**0**	**699.595-**	**57.775.706**

Noot: de maatstaven uit het relevante cluster van het Gemeentefonds vormen de basis voor de verdeling van de gemeentelijke bijdrage. Het gaat hierbij om het cluster “Openbare Orde en Veiligheid, subcluster Crisisbeheersing en Brandweerzorg”. De verdeelmaatstaven in het Gemeentefonds zijn in 2024 herijkt. Cebeon is het bureau dat in opdracht van het Rijk zorgdraagt voor het periodieke onderhoud van het Gemeentefonds.

Bijlage 3 Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AI	Artificial Intelligence
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BVO	Bruto vloeroppervlak
CPB	Centraal Planbureau
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
IKB	Individueel Keuzebudget
IMOC	Netto materiële overheidsconsumptie
IOC	Informatie- en Operationeel Centrum
IVZ	Integrale Veiligheidszorg
JenV	Justitie en Veiligheid
KMT	Kenniscentrum Mensenhandel Twente
M&O	Misbruik en oneigenlijk gebruik
MEV	Macro Economische Verkenning
OOV	Openbare orde en veiligheid
P&C	Planning en control
PTSS	Posttraumatische stressstoornis
RTR	Regionale Toezichtsruimte
SIO	Strategie, Informatie en Organisatie
TSC	Twente Safety Campus
VIC	Verbijzonderde interne controlefunctie
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland
VPB	Vennootschapsbelasting
VRT	Veiligheidsregio Twente
Woo	Wet open overheid
WTS	Watertransportsysteem
ZRP	Zorgrisicoprofiel
ZVHT	Zorg en Veiligheidshuis Twente