

Programmarekening

2007

Regio Twente

Voorwoord

De programmarekening 2007 van Regio Twente bestaat uit de programmaverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening. In de programmaverantwoording vindt beleidsmatige verantwoording per programma plaats en in de jaarrekening de financiële verantwoording. In de inhoudsopgave staat aangegeven welke informatie u aantreft in het gedrukte gedeelte van deze programmarekening en welke informatie u op Cd-rom aantreft. De Cd-rom is achterin dit boekwerk opgenomen.

Vanaf 2004 is hierop het Besluit Begroting en Verantwoording voor Gemeenten en Provincies (BBV) van toepassing. Hiermee beoogt de wetgever om zowel het begrotings- als het verantwoordingstraject meer aan te laten sluiten bij de gedachten achter het dualisme en daarnaast om de financiële processen binnen de gemeenten transparanter te maken.

Dit gegeven en het feit dat we vanaf het jaar 2005 een programmabegroting hebben gepresenteerd, brengt met zich mee dat ook in deze verantwoording over 2007 weer de uit het BBV afkomstige spelregels zijn toegepast.

Vanaf het boekjaar 2004 is de accountant verplicht om naast een oordeel over de getrouwheid ook een verklaring af te geven over de (financiële) rechtmatigheid. Hierbij beoordeelt de accountant de mate waarin de organisatie zelf interne controles heeft uitgevoerd en vastgelegd.

De rechtmatigheidsprocedure omvat tamelijk veel wet- en regelgeving, de toepassing daarvan, uitvoering van controlemaatregelen en de vastlegging daarvan. Voor de toepassing hiervan hebben wij een normen- en toetsingskader is vastgesteld, dat vanaf 2005 operationeel is.

Wij zijn verheugd dat over het boekjaar 2007 door de accountant wederom een goedkeurende verklaring inzake rechtmatigheid is afgegeven.

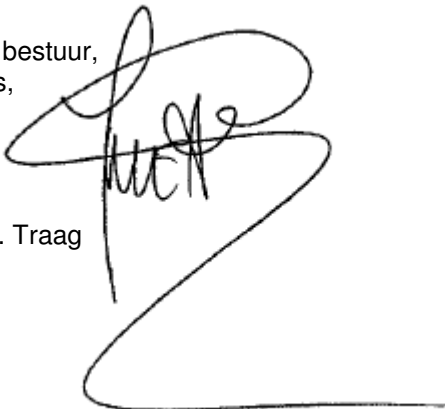
Voor het rekeningjaar 2007 hebben wij ten behoeve van de controle door de accountant, overeenkomstig de voorschriften, wederom een controleverordening laten vaststellen door de regionaad op 19 maart 2008.

Het boekjaar 2007 is met een voordelig resultaat van € 315.671 afgesloten na verwerking van mutaties in de reserves. Het voorstel voor bestemming van dit positieve resultaat is in de jaarrekening opgenomen.

Wij vertrouwen u met deze jaarstukken voldoende te hebben geïnformeerd.

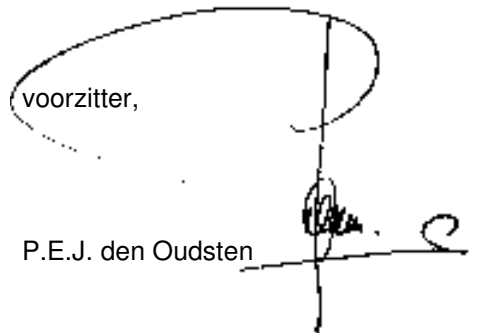
dagelijks bestuur,
secretaris,

dr. J.M.E. Traag



voorzitter,

P.E.J. den Oudsten



1 Inleiding

Voor u ligt de programmaverantwoording 2007 van Regio Twente. Hierin wordt op hoofdlijnen aangegeven in welke mate we erin geslaagd zijn om de voornemens uit de programmabegroting 2007 te realiseren.

Sinds 2005 heeft de Regio Twente haar programmabegroting een volledig nieuw uiterlijk gegeven door een nieuw format te ontwikkelen dat inhoudelijk aansloot bij de toen net ingevoerde regelgeving en door de vormgeving uit te besteden aan derden. Volgens de ingezette lijn wordt in de programmarekening getracht de drie beleidsvragen uit de programmabegroting; "Waar staan we en wat willen we?", "Wat doen we er voor?" en "Wat gaat het kosten?" te beantwoorden.

Evenals in de programmabegroting is de indeling van de programmarekening sinds dat jaar aangepast aan de gewijzigde regelgeving. De jaarstukken over 2007 hebben ten opzichte van de jaarstukken van de afgelopen jaren een ander "jasje" gekregen, wat vooral de leesbaarheid en de bestuurlijke informatievoorziening naar onze mening zal bevorderen.

In navolging van de vernieuwde BERAP (bestuursrapportage) is er voor gekozen om ook in de programmarekening gebruik te maken van de zogenoemde "stoplicht methode" voor de weergave van operationele en financiële prestaties.

Per programma is verantwoording afgelegd over de in de programmabegroting aangegeven doelstellingen, geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten. Dit is gebeurd aan de hand van de volgende beleidsvragen:

- Wat hebben we bereikt ? (maatschappelijk effect)
- Wat is de stand van zaken ? (t.a.v. de huidige / eind situatie)
- Wat heeft het gekost ? (budgettaire effecten)

Programma's worden in dit geval door een kleurenschema weergegeven en per domein aangevuld met een korte toelichting waarin het de bedoeling is alleen zaken te vermelden die echt noemenswaardig zijn. 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

Ter volledigheid melden wij u dat de programmarekening uit twee gedeelten bestaat namelijk;

- het jaarverslag (bestaande uit: de programmaverantwoording en de financiële paragrafen);
- de jaarrekening (bestaande uit de programmarekening en balans plus toelichtingen hierop).

De laatstgenoemde bestaat uit een grote hoeveelheid financiële overzichten die verplicht zijn voor de jaarverslaggeving. Deze gedetailleerde informatie, tezamen met de financiële paragrafen plus bijlagen vindt u op de Cd-rom.

In de inhoudsopgave staat aangegeven welke informatie u aantreft in het gedrukte gedeelte van deze programmarekening en welke informatie u op Cd-rom aantreft. De Cd-rom is achterin dit boekwerk opgenomen.

Inhoudsopgave

2	SAMENVATTING	7
2.1	REALISATIE VAN DE DRIE W-VRAGEN UIT DE PROGRAMMABEGROTING	7
2.2	TOELICHTING	8
2.3	WAT HEEFT HET GEKOST EN HOE IS HET GEFINANCIERD?	9
3	VASTSTELLING	10
3.1	HET BESTEMMINGSVOORSTEL	10
3.2	TOELICHTING BESTEMMINGSVOORSTELLEN	11
4	PROGRAMMAVERANTWOORDING	14
4.1	SERVICE EN SAMENWERKING	14
4.1.1	AMBITIES	14
4.1.2	HIGHLIGHTS	16
4.1.3	NETWERKSTAD	17
4.1.4	WAT HEEFT HET GEKOST	18
4.1.5	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	18
4.1.6	ONVOORZIEN	18
4.2	GEZONDHEID	19
4.2.1	AMBITIES	19
4.2.2	HIGHLIGHTS	22
4.2.3	JEUGDGEZONDHEIDSZORG	23
4.2.4	INFECTIEZIEKTEBESTRIJDING	26
4.2.5	BEVORDERINGSTAKEN	28
4.2.6	OPENBARE GEESTELIJKE GEZONDHEIDSZORG	32
4.2.7	OVERIGE OGZ-TAKEN	34
4.2.8	WAT HEEFT HET GEKOST	35
4.3	RUIMTE EN MOBILITEIT	36
4.3.1	AMBITIES	36
4.3.2	HIGHLIGHTS	38
4.3.3	WONEN	39
4.3.4	WERKEN	40
4.3.5	MOBILITEIT	41
4.3.6	MILIEU	42
4.3.7	WAT HEEFT HET GEKOST	43
4.4	VRIJE TIJD	44
4.4.1	AMBITIES	44
4.4.2	VRIJE TIJD	45
4.4.3	WAT HEEFT HET GEKOST	47
4.5	VEILIGHEID	48
4.5.1	AMBITIES	48
4.5.2	HIGHLIGHTS	51
4.5.3	RISICOBEBEERSING	52
4.5.4	PREPARATIE	53
4.5.5	INFORMATIE	55
4.5.6	WAT HEEFT HET GEKOST	56
	BALANS	57
	REKENING	59

5	FINANCIËLE PARAGRAFEN	60
5.1	INLEIDING	60
5.2	WEERSTANDSVERMOGEN	60
5.2.1	STRUCTURELE WEERSTANDSCAPACITEIT	60
5.2.2	INCIDENTELE WEERSTANDSCAPACITEIT	61
5.2.3	RISICO'S	63
5.2.4	BEOORDELING	67
5.3	ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	69
5.4	BEDRIJFSVOERING	71
5.4.1	PLANNING & CONTROL	71
5.4.2	PERSONEEL EN ORGANISATIE	72
5.4.3	INFORMATIE EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE (ICT)	73
5.4.4	KWALITEIT	73
5.5	VERBONDEN PARTIJEN	74
5.6	FINANCIERING	77
5.7	RECHTMATIGHEID	80
6	JAARREKENING	82
6.1	FINANCIEEL RESUMÉ	82
6.2	BALANS PER 31-12-2007	83
6.3	PROGRAMMAREKENING OVER 2007	85
6.4	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	86
6.5	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2007	88
6.6	TOELICHTING OP DE MUTATIES VAN DE RESERVES	97
6.7	TOELICHTING OP DE MUTATIES VAN DE VOORZIENINGEN	101
6.8	TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING 2007	108
6.9	ANALYSE REKENING RESULTAAT	110
6.10	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	117
6.11	OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	118
6.12	ANALYSE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID	120
	BIJLAGEN	123
BIJLAGE 1	GEMEENTELIJKE BIJDRAGE NAAR FUNCTIONELE INDELING	124
BIJLAGE 2	GEMEENTELIJKE BIJDRAGE NAAR PROGRAMMA INDELING	129
BIJLAGE 3	RECAPITULATIESTAAT PER PROGRAMMA	130
BIJLAGE 4	AARD EN DE REDEN VAN DE RESERVES	150
BIJLAGE 5	AARD EN DE REDEN VAN DE VOORZIENINGEN	154
BIJLAGE 6	SINGLE INFORMATION SINGLE AUDIT	159
BIJLAGE 7	ACCOUNTANTSVERKLARING	163
BIJLAGE 8	LIJST MET AFKORTINGEN	165

2 Samenvatting

2.1 Realisatie van de drie W-vragen uit de programmabegroting

Programma / subprogramma	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?	Wat heeft het gekost?
Service en samenwerking			
Netwerkstad			
Gezondheid			
Jeugdgezondheidszorg			
Infectieziektebestrijding			
Bevorderingstaken			
Openbare geestelijke gezondheidszorg			
Overige OGZ-taken			
Ruimte en mobiliteit			
Wonen			
Werken			
Mobiliteit			
Milieu			
Vrije tijd			
Vrije tijd			
Veiligheid			
Risicobeheersing			
Preparatie			
Informatie			

2.2 Toelichting

De rode en oranje onderdelen zijn toegelicht. De groene onderdelen zijn van toelichting voorzien indien er sprake was van vermeldenswaardige ontwikkeling.

Service en samenwerking

Het saldo van S&S is fors negatief. Dit is pas aan het eind van het jaar gebleken door twee gebeurtenissen waar we geen invloed op hadden. De eerste gebeurtenis was de verhoging van de reiskosten met terugwerkende kracht tot 1-1-2006. Dit leverde een extra uitgave op van € 119.000. Het tweede was dat de uitgaven die in het kader van revitalisering organisatie niet geheel onttrokken konden worden aan de reserve revitalisering organisatie i.v.m. het ontoereikende saldo van de reserve. Hierdoor kon € 157.100 niet onttrokken worden.

Jeugdgezondheidszorg

In verband met het wegwerken van inhaalachterstanden is de begroting overschreden. Dekking wordt gevonden binnen het programma gezondheid.

Bevorderingstaken

Verschillende ambities werden ondanks activiteiten op deze gebieden niet gerealiseerd. Daarnaast werden om uiteenlopende redenen op enkele te realiseren ambities geen activiteiten ontplooid. Zo is er door beleidswijzigingen geen vervolg gegeven aan programmalijnen waardoor de programmalijn ouderen is komen te vervallen. En is door krappe formatie en langdurige ziekte geen uitvoering gegeven aan de integrale aanpak van sociaal economische gezondheidsverschillen (SEGV). Bij het onderdeel bevorderingstaken wordt nader ingegaan op de realisering van de verschillende ambities.

Overige OGZ-taken

In 2007 konden wel nieuwe financieringsafspraken worden gemaakt met de politie over de forensische dienstverlening. Deze afspraken gelden voor de periode van 2007 t/m 2009. Echter er zijn geen nadere uitvoeringsafspraken gemaakt. Inmiddels zijn voor 2008 al wel stappen gezet om gezamenlijk nadere afspraken te maken over bepaalde uitvoeringstaken.

Wonen

In 2007 is er gewerkt aan een groot aantal projecten waaronder bijvoorbeeld stadsranden, het regionaal woningmarkt onderzoek en collectief particulier opdrachtgeverschap. Gezamenlijk hebben deze projecten gezorgd voor de overschrijding van de begroting op dit onderdeel. Dekking wordt gevonden binnen het programma Ruimte en Mobiliteit.

Werken

Naast een aantal projecten die binnen dit taakveld zijn uitgevoerd heeft het in dienst nemen van arbeidsmarkt beleidsmedewerkers geleid tot overschrijding van de begroting. Dekking wordt gevonden binnen het programma Ruimte en Mobiliteit.

2.3 Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd?

Programma's x € 1.000,-	Totaal Lasten 2007	Totaal Baten 2007	Mutaties reserves	Resultaat 2007	Gem. bijdr. incl. mutaties reserves	Bijdrage per inwoner *
Service en Samenwerking	14.811	11.838	-132	-256	2.584	4,18
Veiligheid	9.362	4.999	0	7	4.370	7,07
Gezondheid	19.716	4.196	147	-13	15.653	25,32
Ruimte en Mobiliteit	55.399	54.164	-25	-54	1.156	1,87
Vrije tijd	5.499	3.550	-365	0	1.585	2,56
Saldo financieringsfunctie		1.090	117	633	-340	-0,55
Onvoorzien			-14		-14	-0,02
Totaal Regio Twente	104.788	79.837	-272	316	24.994	40,43

* Aantal inwoners per 1-1-2007: 618.223

3 Vaststelling

3.1 Het bestemmingsvoorstel

Voorstel

1. De jaarrekening 2007 van Regio Twente vast te stellen en in te stemmen met het positief rekeningresultaat ad. € 315.671 (na bestemming). Het rekeningresultaat is als volgt opgebouwd:

Resultaat voor bestemming	€ 43.245 ¹
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	€ 272.426
Resultaat na bestemming	<u>€ 315.671</u>

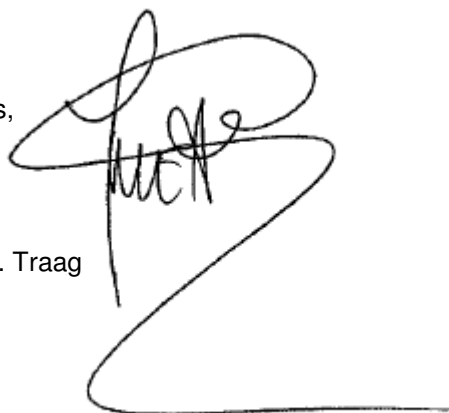
2. Het positief rekeningssaldo² over het jaar 2007 als volgt te bestemmen:
 - a. € 157.100 onttrekken aan de reserve revitalisering organisatie.
In 2007 is een geplande onttrekking van € 157.100 aan de reserve niet mogelijk omdat het saldo van de reserve ontoereikend is. Geplande stortingen in 2008, 2009 en 2010 maken het mogelijk dit bedrag alsnog te onttrekken aan de reserve. Bij een ontoereikend saldo in deze jaren zal tijdelijke dekking vanuit de algemene reserve plaatsvinden;
 - b. € 32.000 toevoegen aan de egalisatiereserve GGD;
 - c. € 4.000 onttrekken aan de egalisatiereserve WWM;
 - d. € 100.000 te reserveren voor 'Innovatieve bedrijfsvoering' (zie paragraaf 3.2);
 - e. € 57.750 te reserveren voor 'Kwaliteitszorg' (zie paragraaf 3.2);
 - f. € 100.000 te reserveren voor 'Ontwikkeling JGZ' (zie paragraaf 3.2);
 - g. € 42.000 toevoegen aan de algemene reserve;
 - h. € 145.021 uit te keren aan de gemeenten.

Vaststelling

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van Regio Twente d.d. 25 juni 2008.

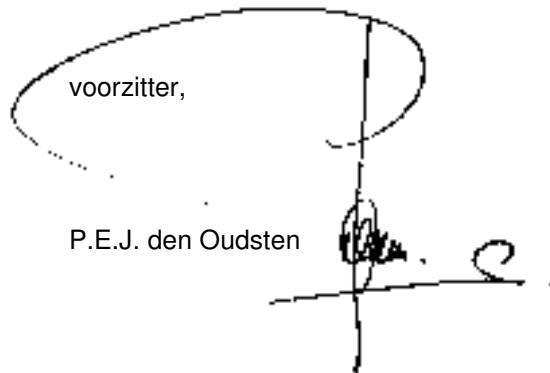
secretaris,

dr. J.M.E. Traag



voorzitter,

P.E.J. den Oudsten



¹ Hierin is reeds verwerkt de te laag geraamde looncompensatie ad. € 157.000

² Voor het beleidskader inzake de voorstellen b, c en g wordt verwezen naar de toelichting in paragraaf 5.2.2 en het separate regiораadsvoorstel behorende bij de programmarekening 2007.

3.2 Toelichting bestemmingsvoorstellen

Toelichting bestemmingsvoorstel “Innovatieve bedrijfsvoering”

Als voorstel nieuw beleid voor 2009 hebben wij “innovatie bedrijfsvoering” opgenomen (*zie separaat voorstel regioraad juni 2008*). Innovatie bedrijfsvoering behelst kort gezegd, een aantal kansrijke initiatieven voor samenwerking op het gebied van de gemeentelijke bedrijfsvoering.

Op het gebied van de automatisering is in een regiobrede conferentie in maart 2008 met de gemeenten geïnventariseerd welke behoeften er leven en welke kansen er zijn. De ICT-managers van de regiogemeenten hebben gevraagd om regelmatig bijeen te komen om “meters” te maken. Men wil de kansen die er op ICT-terrein liggen serieus met elkaar bespreken en beoordelen of samenwerking tot een succes kan worden gemaakt. Regio Twente is gevraagd om deze bijeenkomsten en de hieruit voortkomende werkzaamheden ambtelijk te ondersteunen en te faciliteren. Om hieraan te kunnen voldoen zal reeds in 2008 budget beschikbaar moeten zijn. Daar nu nog geen duidelijkheid is te geven over eventuele bijdragen van derden (*zie voorstel nieuw beleid 2009*), kiezen wij ervoor om via dit bestemmingsvoorstel budget beschikbaar te krijgen, zodat geen stagnatie in de voortgang hoeft op te treden.

Reeds in 2008 willen wij, mede op verzoek van de gemeenten, graag concrete werkzaamheden cq projecten opstarten. Hierbij denken wij aan:

- a. haalbaarheid onderzoeken van de realisering van een aantal doelen die op dit moment gemeenteoverschrijdend op het ICT-terrein zijn te benoemen, zoals: aansluiting op de breedbandverbinding van de overige gemeenten (niet Netwerkstadgemeenten), server hosting (centralisatie van serverapparatuur), web hosting, internet, mail en beveiliging (b.v. Anti-virus en Anti-Spam), interne telefonie (VOIP), kantoorautomatisering;
- b. inzetten tijdelijke capaciteit ten behoeve van voorbereidende werkzaamheden voor het op te stellen programma “innovatie bedrijfsvoering”; en

Ad a.

De breedbandverbinding, die reeds is aangelegd tussen de gemeenten in het stedelijk gebied kan naar geïnteresseerde Twentse gemeenten uitgebreid worden.

Om de haalbaarheid van de andere genoemde doelen te onderzoeken, mede op verzoek van de gemeenten, willen wij graag daar waar nodig ondersteunen, faciliteren en externe expertise inhuren. Wij willen dan ook graag een gedeelte van het gevraagde bedrag hiervoor inzetten.

Zodra gemeenten te kennen hebben gegeven om aangesloten te willen worden op de breedbandverbinding willen wij de hiermee gepaard gaande investeringskosten voorfinancieren. Investeringskosten worden per aan te sluiten gemeente uiteraard niet eerder gemaakt dan nadat zij “groen licht” hebben gegeven. De lasten van deze investeringskosten worden middels een aansluitingsbijdrage van de gemeenten gedekt.

Ad b.

Het gaat om het ontwikkelen van het programmaplan en het formuleren van kansrijke voorstellen.

Samenwerken aan innovatieve bedrijfsvoering is een kansrijk spoor gelet op de vele landelijke ontwikkelingen (denk maar aan de Wabo, het klantencontactcentrum, digitale dienstverlening) en de hoge kosten die dit met zich meebrengt. Daarnaast kan het efficiency- en kostenvoordeel aanzienlijk zijn als er vergelijkbare keuzes worden gemaakt over automatisering (dan denken we onder meer aan de inrichting van de pc's en het beheer van de hardware).

Samenvattend

Wij stellen voor een bedrag van € 100.000,- van het voordelig rekeningsaldo na bestemming beschikbaar te stellen voor werkzaamheden (ondersteuning, facilitering en inhuren externe expertise) in het kader van innovatie bedrijfsvoering, zoals hiervoor onder a en b genoemd.

Mocht blijken dat er in de loop van 2008 externe bijdragen worden verkregen (waarover bij het voorstel nieuw beleid 2009 “innovatie bedrijfsvoering” melding wordt gemaakt) voor bepaalde innovatieve bedrijfsvoeringswerkzaamheden, zullen wij het resterende bedrag teruggeven aan de gemeenten. Via de BERAP en de jaarrekening zullen wij u nader informeren over de voortgang van de werkzaamheden c.q. projecten en de daarmee gemoeid gaande kosten.

Toelichting bestemmingsvoorstel “Kwaliteitsmanagementsysteem”

In de programmabegroting 2005 is besloten om regiobreed een kwaliteitsmanagementsysteem op te zetten. Een dergelijk systeem is voor de taken op het gebied van de Openbare Gezondheidszorg – de taken van de GGD – wettelijk verplicht op grond van de Kwaliteitswet Zorginstellingen. Daarmee geldt deze wettelijke verplichting ook voor de ondersteunende onderdelen B&B. In het “Besluit Veiligheidsregio” is het hebben van een kwaliteitsmanagementsysteem ook als wettelijke verplichting opgenomen. Dat gaat gelden voor de HVD, welke t.a.v. van het deel GHOR van haar taken al over een gecertificeerd kwaliteitsstelsel beschikt. Het belang voor de andere domeinen tekent zich ook steeds nadrukkelijker af, bijv. daar waar het gaat om processen rondom projecten met Europese subsidies.

Het beheersen en verbeteren van de processen binnen overheidsorganisaties is noodzakelijk geworden als antwoord op de eisen die de afnemer van de overheid stelt aan het niveau en de voorspelbaarheid van de prestaties. Daar waar veel gemeenten de effectiviteit van werken op basis van het INK kwaliteitsmodel vorm geven, geldt voor Regio Twente dat deze (verplicht voor GGD en GHOR) het HKZ kwaliteitsmodel volgt. Het beschikken over een kwaliteitsmanagementsysteem is niet voor de “etalage”, maar een noodzakelijkheid voor het verkrijgen van transparantie en het beheersen en verbeteren van de doelgerichtheid, zoals verwacht door iedereen die de overheid op zijn daden toetst (rechtmatigheid, doelmatigheid).

Inmiddels is er vanaf eind 2005 gestaag gewerkt aan de opzet van een kwaliteitsmanagementsysteem. De voortgang van de werkzaamheden wordt sterk beïnvloed door de beperkte beschikbaarheid van middelen. Structurele kosten zijn en worden via tijdelijke regelingen uit de staande organisatie gefinancierd. En uit de jaarrekening 2006 is via een voorstel resultaatbestemming een eenmalige impuls van € 100.000,- gegeven.

Met deze impuls wordt de inzet van externe expertise gefinancierd gericht op:

- Het ombouwen van het kwaliteitsstelsel van de GHOR ter behoud van het certificaat van de GHOR. Dit is inmiddels begin 2008 gerealiseerd.
- Het certificeren van de JGZ, dat zal naar verwachting eind 2008 worden afgerond.
- Het opleiden en trainen van een aantal medewerkers van de organisatie zodanig dat het verdere kwaliteitstraject met eigen mensen kan worden vormgegeven. Dit heeft grotendeels in het voorjaar van 2008 plaatsgevonden.

Hiermee wordt een (eerste aanzet) basis voor een kwaliteitsmanagementsysteem gelegd. Een succesvol vervolg vereist meer inspanningen:

- a. Het evalueren en borgen van de zogenaamde beheersorganisatie (dat zijn de medewerkers die een rol hebben bij de opbouw, instandhouding en werking van het kwaliteitsmanagementsysteem anders dan reguliere gebruikers); onderdeel van nieuw beleid 2009.
- b. Het beschikbaar hebben van een content beheerder gedurende de verdere opzet van het kwaliteitsmanagementsysteem. Dit is iemand die de initiële vulling van het softwaresysteem verzorgt: invoegen van procesbeschrijvingen, het linken van documenten en het uitvoeren van toetsen en het verzorgen van daaruit resulterende acties. Deze rol kan goed worden ingevuld door de functionaris die tot 1 juli 2008 de secretariële ondersteuning van het project verzorgd en vergt naar verwachting 50 % invulling gedurende een half jaar, overeenkomend met € 10.750,-.
- c. Het verder opleiden van interne auditoren. Het gaat om het opleiden van enkele auditoren per domein en om het opleiden van 3 leadauditoren. De totale kosten hiervan bedragen € 7.000,-.
- d. Het ontwikkelen en implementeren van periodiek klantenonderzoek. Doel is zicht krijgen op hoe de verschillende prestatiegebieden van Regio Twente door klanten als bijvoorbeeld gemeenten worden beoordeeld om te bepalen hoe daar nog beter op in te spelen. De voorbereiding zou in 2008 dienen plaats te vinden en de uitvoering in 2009 zodat de uitkomsten bruikbaar zijn richting de gemeenteraadsverkiezingen in 2010. Een dergelijk onderzoek zal naar verwachting kwalitatief van aard zijn en hiervoor is de inzet van externe expertise onvermijdelijk. De totale kosten van de opzet, implementatie en uitvoering van de eerste ronde bedragen € 40.000,-.

In het kader van nieuw beleid 2009 hebben we een verzoek ingediend voor uitbreiding capaciteit en abonnement Mavim. Voor 2008 hebben we afgesproken dat we binnen de bestaande budgetten zelf ruimte zouden zoeken om geld vrij te spelen. Voor een deel is dat gelukt, echter voor een deel ook niet. Voor 2008 stellen wij voor, om de continuïteit te behouden en voort te kunnen gaan op de ingeslagen weg een eenmalige impuls van € 57.750,- ten laste van het voordelig rekeningresultaat voor b, c en d ter beschikking te stellen.

Toelichting bestemmingsvoorstel “Speerpunten Meerjarenbeleidsplan 2008-2011 Jeugdgezondheidszorg Twente”

De Bestuurscommissie OGZ heeft in de vergadering van 3 april 2008 het Meerjarenbeleidsplan 2008-2011 Jeugdgezondheidszorg Twente inhoudelijk vastgesteld en is akkoord gegaan met de daarin genoemde speerpunten van beleid. Om een start te kunnen maken met het uitvoeren van deze speerpunten, is aan de Bestuurscommissie OGZ voorgesteld om voor het jaar 2008 de Jeugdgezondheidszorg in Twente voorshands een ontwikkelingsbudget van € 100.000,- toe te kennen. Gemeenten zijn per 2008 geconfronteerd met een nieuwe financiering van de jeugdgezondheidszorg op basis van een Brede Doeluitkering Jeugd en Gezin. Vanwege onduidelijkheden over de (financiële) consequenties van deze doeluitkering kon de Bestuurscommissie op voorhand niet akkoord gaan met het toekennen van het gevraagde ontwikkelingsbudget. De Bestuurscommissie OGZ heeft daarbij aangegeven in het kader van de besteding van een mogelijk positief saldo op de jaarrekening 2007 van Regio Twente te opteren voor een integrale benadering van de budgetten van de domeinen van de Regio Twente. Op basis van een voordelig rekeningresultaat zou de jeugdgezondheidszorg voor 2008 een ontwikkelingsbudget toegekend kunnen krijgen.

Mede gelet op de gevoerde discussie in de commissie OGZ stellen wij voor om voor het jaar 2008 eenmalig ten laste van het voordelig rekeningresultaat 2007 een ontwikkelingsbudget van € 100.000,- aan de jeugdgezondheidszorg in Twente beschikbaar te stellen om een start te kunnen maken met het uitvoeren van de speerpunten uit het Meerjarenbeleidsplan 2008-2011 Jeugdgezondheidszorg Twente (o.a. het project taakherschikking basistakenpakket JGZ).

4 Programmaverantwoording

4.1 Service en Samenwerking

Programma	: Service en Samenwerking
Portefeuillehouders	: P.E.J. den Oudsten; drs. J.D. Westendorp
Programmamanager	: dr. J.M.E. Traag

Inleiding

Service en Samenwerking is een overkoepelend programma, dat dwars door de andere programma's heenloopt. Het raakt de overige programmalijnen waar het gaat om samenwerking met en service aan de Twentse gemeenten. Het programma bundelt concernbrede processen en activiteiten.

Samenwerken met de klant, scheppen van samenhang in de dienstverlening en resultaatgericht werken zijn de nieuwe fundamenteën van de vernieuwde organisatie die ook in dit programma terug te vinden zijn.

4.1.1 Ambities

Ambities volgens programmabegroting	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Het verder zoeken naar nut en haalbaarheid van samenwerking op die terreinen waarbij de schaal van Twente significante voordelen biedt, in het bijzonder de oprichting van een regionaal rekencentrum voor ICT-Samenwerking		
Het verder uitbouwen van een goede bestuurlijke en inhoudelijk relatie met de provincie overijssel conform hoofdlijnen nota vernieuwing samenwerking Twente		
Het borgen van de vernieuwde samenwerkingsafspraken (stedelijk en landelijk gebied)		
Het transparanter en toegankelijker maken van regionale informatie		
Het focussen op de VIP klanten		
Het implementeren van een kwaliteitszorgsysteem		

Toelichting

- Het verder zoeken naar nut en haalbaarheid van samenwerking op die terreinen waarbij de schaal van Twente significante voordelen biedt, in het bijzonder de oprichting van een regionaal rekencentrum voor ICT-Samenwerking.**
 Op initiatief van Regio Twente en de gemeente Enschede is in het kader van gemeentelijke samenwerking op het gebied van ICT besloten om hun ICT infrastructuur te centraliseren. In een eerste fase gaat het om co-locatie waarbij de voorzieningen voor een groot deel gescheiden zijn opgebouwd, maar infrastructuur voor dataopslag wordt gedeeld. Het rekencentrum kan op termijn ICT infrastructuur van overige gemeenten huisvesten, waarmee uiteindelijk deze generieke voorzieningen naar regionaal niveau zou kunnen worden gebracht.

- **Het verder uitbouwen van een goede bestuurlijke en inhoudelijk relatie met de provincie Overijssel conform hoofdlijnen nota vernieuwing samenwerking Twente**
De provincie Overijssel en Regio Twente werken nauw samen bij het opstellen en uitvoeren van de Agenda van Twente, waarbij gekozen is voor bestuurlijke duo's voor verschillende grote projecten. De wijze waarop dit geschiedt is vastgelegd in een samenwerkingsverklaring die tussen gedeputeerde staten en het dagelijks bestuur in de zomer van 2007 is gesloten.
- **Het borgen van de vernieuwde samenwerkingsafspraken (stedelijk en landelijk gebied)**
Door de regioraad zijn twee bestuurscommissies ingesteld: de bestuurscommissie Regio Twente-Netwerkstad en de bestuurscommissie Regio Twente-Landelijke gemeenten. In 2007 zijn deze commissies samengesteld en diverse malen bijeen geweest.
- **Het transparanter en toegankelijker maken van regionale informatie**
De gedachte was om een extranet op te zetten. Doordat zowel de bestuurlijke als de ambtelijke organisatieverandering veel tijd vergde is er geen tijd geweest om aan het ontwikkelen van extranet te werken. Wel is de website vernieuwd en toegankelijker gemaakt.
- **Het focussen op de VIP klanten**
De gemeenten worden zoveel mogelijk bij de taken en bevoegdheden van Regio Twente betrokken via ambtelijk overleg en bestuurlijk overleg (bestuurscommissies, commissie Grens en portefeuillehoudersoverleggen). Daarnaast is de regioraad vaker (informeel) bijeen geweest en worden de gemeenteraden meer dan voorheen via de zogenaamde 10-wekenprocedure bij de besluitvorming betrokken. Tenslotte verschijnt regelmatig een digitale nieuwsbrief die aan raads- en collegeleden wordt toegestuurd.
- **Het implementeren van een kwaliteitszorgsysteem**
Er is een begin gemaakt met een stapsgewijze implementatie van een kwaliteitsmanagementsysteem. Doel hiervan is te komen tot continue, systematische verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening. Begin 2007 is een quick scan afgerond waarbij de werkprocessen zijn geïnventariseerd. Verder heeft de aanschaf plaatsgevonden van MAVIM, een softwarepakket waarmee de werkprocessen digitaal worden vastgelegd. Daarbij is de keuze gemaakt voor twee koplopers: HVD en JGZ, om tijdige (her)certificering hiervan mogelijk te maken. Na de zomer is gestart met de vastlegging van de werkprocessen van deze koplopers en van de, voor de certificering benodigde organisatiebrede werkprocessen. De hercertificering van de HVD voor het taakgebied GHOR zal naar verwachting in maart 2008 worden afgerond en de certificering van de JGZ staat voor de zomer 2008 gepland.

4.1.2 Highlights

Doen wat je afspreekt

'Het woord kwaliteit moet je niet te veel noemen. Niet alleen omdat het zo vaak wordt genoemd, ook omdat je het begrip dan isoleert. Terwijl het nu juist integraal onderdeel moet zijn van alles wat je doet. Het gaat er om dat je doet wat je afspreekt. Dat je voor je klanten het toegezegde niveau realiseert.

Daarop moet je je organisatie inrichten. Dat wil zeggen: je maakt wat je klant wil, je maakt dat goed en je levert het met deskundige en gemotiveerde medewerkers. Zo verbeter je de relatie met je klant: hij weet dat hij op je kan bouwen.

Om dat te bereiken, leggen we onze werkprocessen vast. Dat geeft onze mensen houvast en legt een gemakkelijk toepasbare basis voor verbeteringen. We wijzen daarom proceseigenaren aan, die verantwoordelijk zijn voor het juist vastleggen van die processen. Daarnaast zijn documenteigenaren verantwoordelijk voor de beschikbaarheid van juiste versies van hulpmiddelen als protocollen, richtlijnen en instructies. Het geheel brengen we onder in een digitale omgeving. Daar vindt iedereen gemakkelijk terug wat we hebben afgesproken en welke hulpmiddelen we daarbij gebruiken. Bij twijfel zoek je het snel even op. Audits moeten uitwijzen of iedereen inderdaad werkt volgens de afspraken en of die afspraken nog voldoen.

We zijn er nog volop mee bezig, onder meer via workshops. De medewerkers reageren enthousiast. De Jeugdgezondheidszorg en de Hulpverleningsdienst fungeren als koplopers. Van hun ervaringen en inzichten profiteren de andere afdelingen. Zo komen we waar we zijn willen. En kunnen we de afspraken met onze klanten nog beter nakomen.'

Geert Weken.

Programmamanager kwaliteit

Rekencentrum

'Op het gebied van informatievoorziening komt er de komende jaren heel wat op de gemeenten af. De burger wil een overheid die 24 uur bereikbaar is, waar hij ook 's nachts zaken kan aanvragen. Dat heeft ons op het spoor gezet van het regionaal rekencentrum om de dienstverlening te kunnen uitbreiden en de kwaliteit daarvan te vergroten. Als Regio Twente hebben we het initiatief genomen om dat centrum op te zetten. Voor veel gemeenten is het te kostbaar om het op eigen kracht te doen, maar met veertien gemeenten kan dat perfect. Op die schaal kun je ook een helpdesk opzetten.

De eerste stap hebben we inmiddels gezet. Samen met de gemeente Enschede zitten we nu op één locatie, aan de Noordmolen. Alle informatiesystemen komen daar samen, inclusief servers en mailservers. Van daaruit kunnen we verder werken. En ook nog eens voorzieningen treffen om de bedrijfszekerheid te vergroten. Uiteindelijk, verwacht ik, groeien we uit tot gezamenlijke informatievoorziening en gezamenlijk documentmanagement voor alle Twentse gemeenten. Daardoor kunnen ze aan alle vereisten voldoen. Voor een gemeente afzonderlijk zou dat vreselijk veel geld kosten, door het gemeenteoverschrijdend en uniform aan te pakken, vergroten we de kwaliteit terwijl we tegelijkertijd kostenvoordelen realiseren. Het past in onze filosofie. Regio Twente is er om gemeenteoverstijgend te faciliteren.'

Klaas Eldering,

Teamleider ICT Regio

Twente/programmamanager ICT-samenwerking

4.1.3 Netwerkstad

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Hart van Zuid		
Muziekkwartier		
Waterrijk		
Berlijnlijn		
Gezondheidspark		
Kennispark		
Groene poort		
Internationaal Topsporthal		
Fanny Blankers-Koen stadion		
Agglonet		

Toelichting

Aan alle genoemde projecten is een forse bijdrage geleverd:

- Hart van Zuid staat op de landelijke lijst van 23 projecten vanuit de nota ruimte.
- Muziekkwartier wordt 1 oktober 2008 opgeleverd
- Waterrijk heeft een nieuw beeld kwaliteitsplan en bestemmingsplan wordt in juni 2008 aangepast.
- De frequentie van de Berlijnlijn wordt verhoogd van 4 naar 7 keer per dag.
- Gezondheidspark heeft enige vertraging ondervonden
- Groene poort heeft inmiddels een meerjarig uitvoeringsprogramma
- De internationale topsporthal, het Fanny Blankers-Koen stadion en kunstijsbaan worden volledig uitgevoerd cq. gerenoveerd.

4.1.4 Wat heeft het gekost

Service & samenwerking

(incl. Netwerkstad en Ambulance Oost)

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	11.837.699	6.563.914	3.871.364
Lasten	14.810.696	9.148.222	6.207.019
Saldo excl. mutaties reserves	2.972.997	2.584.308	2.335.655
Mutaties reserves	-132.303		
Saldo incl. mutaties reserves	2.840.694	2.584.308	2.335.655

4.1.5 Algemene dekkingsmiddelent

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Gemeentelijke bijdrage	24.993.897	24.968.030	16.647.958
Financieringsresultaat	-973.118	-341.250	-200.000
Totaal	24.020.780	24.626.780	16.447.958

4.1.6 Onvoorzien

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	0	0	0
Lasten	0	32.500	45.000
Saldo excl. mutaties reserves	0	32.500	45.000
Mutaties reserves	-13.750	-45.000	-45.000
Saldo incl. mutaties reserves	-13.750	-12.500	0

4.2 Gezondheid

Programma	: Gezondheid
Portefeuillehouders	: drs. T.J. Schouten
Programmamanager	: drs. Th.N.J. van Rijmenam

4.2.1 Ambities

Ambities volgens programmabegroting	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Intensivering en organisatorische borging van de samenwerking met de thuiszorgorganisaties (JGZ 0-19)		
Uitvoeren basistakenpakket JGZ		
Actief blijven richten op ontwikkelingen binnen de infectieziektebestrijding		
Bestrijden overgewicht onder kinderen		
Uitval van de jeugd zoveel mogelijk voorkomen		
Programmalijn ouderen		
Integrale aanpak van sociaal economische gezondheidsverschillen (SEGV)		
Invulling regietaak (gemeenten en WCPV)		
Certificering volgens het model van de stichting kwaliteitsbeoordeling in de zorgsector (HKZ)		

Toelichting

- Intensivering en organisatorische borging van de samenwerking met de thuiszorgorganisaties (JGZ 0-19)**
 De Bestuurscommissie OGZ heeft ingestemd met het "contractmodel" als beste organisatiemodel voor de Jeugdgezondheidszorg in Twente tot 2010. Medio 2007 is in het kader van een goede overleg- en communicatiestructuur er voor gekozen om, naast het Bestuurlijk Overleg, een Managementoverleg 0-19 te laten functioneren ten behoeve van de afstemming van meer instellingsoverstijgende strategische beleidszaken en voorbereiding. Daarnaast worden op basis van actuele en relevante onderwerpen themabijeenkomsten / functionarissenoverleg voor alle teamleiders en de staf georganiseerd. Deze werkwijze dient medio 2008 geëvalueerd te worden en op basis daarvan dient een structurele overleg- en communicatiestructuur JGZ 0-19 vastgesteld te worden.

- **Uitvoeren basistakenpakket JGZ**

Het bereik van de preventieve gezondheidsonderzoeken in Twente is hoog: 98% van de Twentse schoolgaande jeugd is onderzocht in het schooljaar 2006-2007.

In 2007 heeft de grotere aandacht voor maximale inzet op kinderen in risicovolle situaties ertoe geleid dat er meer maatwerkproducten zijn afgenomen. Het opzetten en continueren van zorgnetwerken rondom scholen (zoals ook aanbevolen in het kader van Operatie Jong) heeft dit jaar een enorme vlucht genomen. Dit alles heeft ertoe geleid dat er in de eerste helft van 2007 onvoorzien meer tijd en personele bezetting moest worden ingezet om dergelijke maatwerkproducten te kunnen uitvoeren. Voorrang is gegeven aan de zorg voor het 'risicokind', waardoor er keuzes gemaakt moesten worden die ten nadele van de reguliere preventieve onderzoeken uitpakten. Als gevolg hiervan is er begin schooljaar 2007-2008 eerst een achterstand inzake de reguliere preventieve onderzoeken weggewerkt. Daarnaast werden wij geconfronteerd met relatief veel ziekteverzuim en daaraan gekoppeld een krapte op de arbeidsmarkt m.b.t. artsen en verpleegkundigen om dit verzuim te kunnen opvangen. Ondanks intensieve werving is het niet gelukt om voldoende personeel aan te trekken. Dit leidt ertoe dat in het schooljaar 2007-2008 toch nog een kleine achterstand is ontstaan.

- **Actief blijven richten op ontwikkelingen binnen de infectieziektebestrijding**

De afdeling Algemene Gezondheidszorg (AGZ) richtte zich op een groot aantal activiteiten ieder met eigen ambities en prioriteiten.

In 2007 werd gewerkt aan de onderstaande ambities:

- Reizigers, aansluiting bij landelijke samenwerkingsprojecten met name gezamenlijke inkoop materiaal;
- Hygiëne en Veiligheid, uitvoering geven Warenwetbesluit Tattoo en Piercing sector;
- SOA, vergroten mentale weerbaarheid prostituees (Zon Mw);
- TBC, uniformering digitalisering;
- bovenregionale uitwisseling TBC-personeel;
- Infectieziektebestrijding, actualiseren en oefenen draaiboeken grieppandemie en inzet actiecentrum.

- **Bestrijden overgewicht onder kinderen**

Twente in Balans stimuleert integraal gezondheidsbeleid toegepast op de preventie van overgewicht bij de jeugd. Twente in Balans richt zich op het bijeenbrengen en faciliteren van diverse lokale actoren in het veld om oplossingen en verbeteringen te realiseren waarbij de Twentse aanpak centraal staat: integrale samenwerking en afstemming, het betrekken van omgevingsfactoren en een langdurige inzet op de preventie van overgewicht. Twente in Balans biedt in drie pilot gemeenten (Hellendoorn, Hof van Twente en Twenterand) ondersteuning op maat.

- **Uitval van de jeugd zoveel mogelijk voorkomen**

Zie hierboven: Uitvoeren basistakenpakket JGZ

- **Programmalijsn ouderen**

Na personele wijzigingen op MT-niveau is geen vervolg geven aan het voornemen om met programmalijsn te gaan werken, waardoor ook de opdracht tot het ontwikkelen van een programmalijsn ouderen is komen te vervallen. Naar aanleiding van het ouderenonderzoek in 2006 is een ronde gemaakt langs de beleidsmedewerkers ouderen en gezondheid van alle gemeenten. Hierbij werd van gedachten gewisseld over de resultaten en conclusies van het onderzoek en gekeken naar mogelijke interventies.

- **Integrale aanpak van sociaal economische gezondheidsverschillen (SEGV)**

Door te krappe formatie, met name vanwege langdurig ziekte-uitval bij de discipline gezondheidsbevordering, is geen vervolg geven aan de opdracht aan de werkgroep SEGV om de mogelijkheden voor regiobrede activiteiten uit te werken, waarbij verbinding wordt gemaakt met het thema welzijn en de mogelijkheden tot externe financiering worden nagegaan.

- **Invulling regietaak (gemeenten en WCPV)**

Begin 2007 heeft een ambtelijke werkgroep Lokaal Gezondheidsbeleid (LGB) opdracht gekregen het lokale gezondheidsbeleid voor de periode 2007-2011 voor te bereiden. In het

project *'Twente kiest voor gezondheid en werkt aan gezond leven'* hebben gemeenten en andere relevante organisaties vorm en inhoud gegeven aan het gezondheidsbeleid. Het gezondheidsbeleid uit de periode 2003-2007 is geëvalueerd. Op 26 april heeft een werkconferentie plaatsgevonden waar ongeveer 70 deelnemers van gemeenten en betrokken organisaties de gezondheidsproblemen hebben verkend en hebben nagedacht over de prioriteiten in het beleid. Op basis van deze verkenning is de inhoud van een viertal thema's verder uitgewerkt in inhoudelijke beleidsvoorstellen. Daarnaast zijn overkoepelende regionale thema's voor het gezondheidsbeleid uitgewerkt en is het financiële kader voor de uitvoering aangegeven. Dit is vastgelegd in de notitie *'Twente kiest voor gezond leven en werkt aan gezondheid, Fase 2, Thema's uitgewerkt'*. Eind 2007 is deze notitie vastgesteld en zal in 2008 worden vertaald in een concreet uitvoeringsprogramma.

- **Certificering volgens het model van de stichting Kwaliteitsbeoordeling in de zorgsector (HKZ)**

De thuiszorgorganisaties die in Twente de JGZ 0-4 uitvoeren zijn reeds langer HKZ-gecertificeerd. Voor wat de JGZ 4-19 betreft zijn in 2007 de eerste stappen gezet die er toe moeten leiden dat in 2008 ook deze gecertificeerd is.

4.2.2 Highlights

Eerste Hulp bij Opvoedproblemen

'Bijna alle ouders krijgen wel eens te maken met opvoedproblemen. In de meeste gevallen komen ze daar wel uit. Voor ernstiger situaties heb je instanties als Bureau Jeugdzorg. Maar veel problemen zijn daarvoor weer niet zwaar genoeg. Voor die categorie hebben we samen met Thuiszorg Noord West Twente, Livio en Carint de Kortdurende Pedagogische Gezinsbegeleiding opgericht. Ouders krijgen kortstondig, maximaal tien keer in een halfjaar, bezoek aan huis van medewerkers opvoedingsondersteuning. Voor de helft van de gezinnen is dat genoeg, de andere helft heeft uiteindelijk toch aanvullende begeleiding nodig. Maar daarvoor staan ze dan meestal wel open.

We zijn er in 2006 mee begonnen. Meteen dat jaar kregen we de innovatieprijs van het landelijk Centrum Jeugdgezondheidszorg. Sindsdien hebben we de vraag zien toenemen. In het eerste jaar deden drie gemeenten mee, nu zijn het er tien. Het is natuurlijk ook een actueel thema. Door problemen vroeg aan te pakken, kun je voorkomen dat kinderen ontsporen. Zo draag je bij aan de kwaliteit van de samenleving. We hebben de dienstverlening bovendien uitgebreid door voorlichters eigen taal en cultuur in te schakelen om ook moeilijk bereikbare allochtone gezinnen te kunnen begeleiden. Je mag spreken van een stormachtige toeneming van de vraag.'

Annemarie van Beem,
Orthopedagoog GGD Regio Twente

Tattoos en piercings

'Huidpenetrerende verrichtingen, dat is de verzamelnaam voor tatoeages, piercings en permanente make-up. Om die aan te brengen, moeten de medewerkers van tattooshops, schoonheidssalons, juweliers en andere zaken immers door de huid gaan. Met alle risico's voor het ontstaan van infecties. Het Warenwetbesluit tatoeëren en piercen verplicht alle ondernemers in deze branches om zich te houden aan strikte hygiënevoorschriften. De vloer van de behandelruimte moet bijvoorbeeld gemakkelijk schoon te houden zijn. Dat geldt ook voor de behandelstoel. En wie de handeling verricht, moet zijn eigen hygiëne bewaken. Bovendien ligt vast dat je kinderen tussen twaalf en zestien niet van een tattoo of een piercing mag voorzien zonder toestemming van de ouders.

Sinds de invoering van de wet, op 1 juni 2007, hebben we een groot deel van de desbetreffende ondernemingen bezocht om te bepalen of ze zich aan de nieuwe wet houden. Dat gaat over het algemeen goed, al hebben we een groot deel van de vergunningsplichtige ondernemers zelf moeten opsporen, terwijl ze zich volgens de wet zelf moeten aanmelden. De grote meerderheid houdt zich aan de regels. Wel heb ik vier zaken nog een tweede keer bezocht voor herinspectie. De eerste keer voldeden ze nog niet aan alle regels. We stemmen onze bevindingen af met de Voedsel en Waren Autoriteit (VWA), die het toezicht houdt. De VWA kan zo nodig een boete opleggen of de zaak sluiten.'

Inge Kleinherenbrink,
Inspecteur technische hygiënezorg GGD Regio Twente

4.2.3 Jeugdgezondheidszorg

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Uitvoering van het wettelijke basistakenpakket JGZ	■	■
Uitvoering project gericht op HKZ certificering JGZ 0-19	■	■
Implementatie Jeugd netwerkstructuur	■	■
Ontwikkelen beleid risicokinderen	■	■
Versterken monitor functie JGZ	■	■
Invoeren Elektronisch Kind Dossier	■	■
Ontwikkelen functie opvoedingsondersteuning	■	■
Implementatie landelijke standaard kindermishandeling	■	■
Ontwikkeling functie zorgcoördinatie	■	■
Implementatie operatie Jong	■	■
Organisatieplan integrale JGZ	■	■
Project Overgewicht	■	■
De Gezonde School	■	■
Kortdurende licht pedagogische hulp	■	■
Procescoördinatie Voortgezet Onderwijs	■	■
Sociale kaart Jeugd Twente	■	■

Toelichting

- **Uitvoering wettelijk basistakenpakket**

Het bereik van de preventieve gezondheidsonderzoeken in Twente is hoog: 98% van de Twentse schoolgaande jeugd is onderzocht in het schooljaar 2006-2007. In 2007 heeft de grotere aandacht voor maximale inzet op kinderen in risicovolle situaties ertoe geleid, dat er meer maatwerkproducten zijn afgenomen. Het opzetten en continueren van zorgnetwerken rondom scholen (zoals ook aanbevolen in het kader van Operatie Jong) heeft dit jaar een enorme vlucht genomen. Dit alles heeft ertoe geleid dat er binnen de JGZ onvoorzien meer tijd en personele bezetting moest worden ingezet om dergelijke maatwerkproducten te kunnen uitvoeren. Voorrang is gegeven aan de zorg voor het 'risicokind', waardoor er keuzes gemaakt moesten worden die ten nadele van de reguliere preventieve onderzoeken uitpakten. Als gevolg hiervan is er begin schooljaar 2007-2008 eerst een achterstand inzake de reguliere preventieve onderzoeken weggewerkt door de medewerkers JGZ. Daarnaast wordt de GGD geconfronteerd met relatief veel ziekteverzuim en daaraan gekoppeld een krapte op de arbeidsmarkt m.b.t. artsen en verpleegkundigen om dit verzuim te kunnen opvangen. Door P&O werden brede wervingsacties uitgevoerd.
- **HKZ-certificering JGZ 0-19**

De thuiszorgorganisaties die in Twente de JGZ 0-4 uitvoeren zijn reeds HKZ-gecertificeerd. Voor wat de JGZ 4-19 betreft zijn in 2007 de eerste stappen gezet die er toe moeten leiden dat in 2008 ook deze gecertificeerd is.
- **Implementatie jeugdnetwerkstructuur/Operatie Jong**

De vorming van zorg advies teams in het basisonderwijs is voor 80% gerealiseerd in de regio Twente, afgestemd op de behoefte van iedere gemeente. In enkele gemeenten worden nog afspraken gemaakt.
- **Ontwikkelen beleid risicokinderen**

Bij het ontwikkelen van beleid rond risicokinderen spelen vele aspecten een rol. Het te voeren beleid kan niet los gezien worden van ontwikkelingen die landelijk of regionaal aan de orde zijn, zoals de invoering van het Elektronisch Kind Dossier, Landelijke Verwijsindex en VIS2. In het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2008-2011 wil de JGZ op basis van de samenhang in deze ontwikkelingen het beleid voor de komende jaren, ondermeer waar het gaat om risicokinderen neerleggen.
- **Versterken monitorfunctie JGZ**

In 2007 heeft het Stafbureau JGZ 0-19 haar definitieve vorm en inhoud gekregen en zijn daarmee ook de randvoorwaarden gecreëerd om de komende jaren de monitorfunctie van de JGZ, waar overigens ook de Inspectie Gezondheidszorg om vraagt, te versterken.
- **Invoeren Elektronisch Kind Dossier**

Ter voorbereiding op de invoering van een landelijk Elektronisch Kind Dossier heeft de Bestuurscommissie OGZ in mei 2007 ingestemd met een Projectplan Implementatie Elektronisch Kind Dossier in de regio Twente. Vanwege problemen bij de aanbesteding en gunning van het landelijk EKD heeft de minister medio 2007 besloten om af te zien van één landelijk EKD, maar de JGZ moet wél gaan digitaliseren. De gewijzigde koers heeft tot gevolg dat JGZ-organisaties nu zelf een EKD moeten gaan kiezen. Om een goede weloverwogen gezamenlijke keuze te kunnen maken, is voor de JGZ-organisaties in Twente in het najaar 2007 een onderzoek gestart of het mogelijk is om in het voorjaar van 2008 een drietal systemen te testen.
- **Ontwikkeling functie opvoedingsondersteuning/Kortdurende pedagogische begeleiding**

De JGZ ziet een stijging in de behoefte m.b.t. opvoedingsondersteuning. Een verdere ontwikkeling van het aanbod heeft plaats gevonden, zoveel mogelijk afgestemd op regionale/lokale behoeften. Het project Kortdurende pedagogische begeleiding voldoet aan een grote behoefte. Het aanbod vult de leemte die er is tussen reguliere en lichte opvoedingsondersteuning die geboden wordt vanuit de JGZ en geïndiceerde jeugdzorg. I.v.m. de continuïteit vraagt dit om meerjarenafspraken met gemeenten.

- **Implementatie landelijke standaard kindermishandeling**
De JGZ in Twente zal in 2008 gaan deelnemen aan een landelijke pilot voor de implementatie van de landelijke standaard kindermishandeling.
- **Ontwikkeling functie zorgcoördinatie**
Zie hiervoor hetgeen onder “Ontwikkelen beleid risicokinderen” staat vermeld.
- **De Gezonde School**
De JGZ is ingebed in het Samenwerkingsverband preventie onderwijs Twente. Hierdoor worden de contacten met de scholen intensiever vorm gegeven en de voorwaarden voor invoering van de gezonde school methodiek verbeterd. In het kader van de Agenda van Twente is een projectvoorstel ingediend voor de periode 2008-2009 dat er op is gericht de duurzame en programmatische aandacht en zorg voor gezondheid in het onderwijs in Twente te bevorderen.
- **Kortdurende licht pedagogische hulp**
Zie Ontwikkelen functie opvoedingsondersteuning.
- **Procescoördinatie Voortgezet Onderwijs**
In Almelo wordt door een samenwerking tussen de gemeente, het voortgezet onderwijs en hulpverleningsinstellingen vorm gegeven aan een integrale aanpak van het preventief jeugdbeleid. Binnen de structuur van de gemeente Almelo krijgt deze afstemming van de dienstverlening van vele instellingen vorm. Ten behoeve van deze samenwerking is een procescoördinator jeugdhulpverlening aangesteld. Gewerkt wordt aan het uitvoeren van diverse speerpunten w.o.
 - bijdrage leveren aan het versterken van de zorgstructuur bij het ROC;
 - plannen om te komen tot vermindering van het aantal voortijdig schoolverlaters en vergroten van mogelijkheden om jongeren terug te plaatsen in het onderwijs;
 - ontwikkelen van een Centrum voor Jeugd en Gezin.
- **Sociale Kaart Jeugd Twente**
Op regionaal niveau is besloten om dit te koppelen aan de ontwikkeling van de sociale kaart zoals die in het kader van de WMO-loketten wordt ontwikkeld.

4.2.4 Infectieziektebestrijding

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Reizigersadvisering zoekt aansluiting bij landelijk samenwerkingsprojecten		
Technische hygiënezorg gaat inspecties uitvoeren bij tattoo- en piercingbranche		
SOA start weerbaarheidsproject voor prostituees		
TBC gaat verder met organisatie bovenregionale samenwerking KON		
Implementatie van plannen rondom grootschalige infectieziekten		

Toelichting

- **Reizigersadvisering**

Reizigersadvisering en vaccinatie heeft een gezondheidsbelang omdat men beter beschermd op reis gaat. Hierdoor zullen zij minder infectieziekten mee terug nemen. Het is voor de GGD van belang dat een kwalitatief goede reizigersadvisering plaatsvindt.

In 2007 hebben de GGD'en in Nederland een gezamenlijk product Reizigerszorg (adviseren en vaccineren reizigers) ontwikkeld en wordt aangeboden aan zorgverzekeraars en reisorganisaties. Daarnaast worden landelijke PR-activiteiten (afspraken website www.ggdreizen.nl, artikelen in (reis)magazines en in media, malaria-dag) ondernomen. Er is gestart met een traject tot gezamenlijke automatisering, facturering en inkoop van vaccin middels een Europese Aanbesteding.
- **Technische Hygiënezorg**

Op 1 juni 2007 is het Warenwetbesluit tatoeëren en piercen van kracht geworden. Ondernemers die huidpenetrerende handelingen (tatoeëren, piercen, permanente make-up) verrichten, zijn door de GGD-inspecteur, namens de Minister van VWS, gecontroleerd op veilig werken. Aan 26 ondernemers is een vergunning verleend, 8 ondernemers zitten nog in het verbetertraject. Er zijn geen vergunningen geweigerd.
- **SOA**

Het project "gezond en sterk in sekswerk" heeft bijgedragen aan het vergroten van de mentale weerbaarheid van prostituees. Er hebben 31 prostituees aan deelgenomen. Het project is medio 2007 succesvol afgerond.
- **TBC**

Er is bovenregionaal overeengekomen dat alle GGD'en binnen Gelderland en Overijssel met hetzelfde digitale registratieprogramma Tubis gaan werken. Dit komt uitwisseling van gegevens en samenwerking ten goede. Aangezien de GGD Regio Twente al enige jaren ervaring heeft met het gebruik van Tubis speelt hij een grote rol in de implementatie hiervan. Er zijn bovenregionaal afspraken gemaakt voor uitwisseling van personeel bij langdurige ziekte/afwezigheid. Dit omdat TBC een deskundigheid vraagt die niet eenvoudig in te vullen is door bijvoorbeeld uitzendkrachten.
- **Infectieziekten**

De draaiboeken griep pandemie zijn geactualiseerd en het draaiboek actiecentrum GGD is afgerond. In samenwerking met de GHOR is een oefening voorbereid en uitgevoerd waarbij de inhoud van de draaiboeken, de samenwerking tussen GGD en HVD en de operationaliteit van de actiecentra in de praktijk werden getoetst. Het team infectieziektebestrijding heeft ook deelgenomen aan gemeentelijke rampenstaf oefeningen waar getracht werd de bestuurlijke, organisatorische en inhoudelijke aspecten van een griep pandemie te evalueren en te stroomlijnen.

4.2.5 Bevorderingstaken

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Volgen van landelijke ontwikkelingen rond Versterking Medische Milieukunde		
Mogelijke formalisering samenwerkingsovereenkomst GGD IJssel-Vecht		
Meer aandacht voor proactieve interventies		
Actualiseren formatieplan		
Terugdringen overgewicht jongeren in het project Twente in Balans		
Provinciale aanpak bewegen		
Ontwikkeling en implementatie programma rondom alcoholgebruik		
Start programma rondom sociaal emotionele ontwikkeling		
Start van pilots rondom SEGV		
Deelname en uitvoering project diabetes		
Vormgeving gezondheidsbeleid ouderen		
Inrichting van SPOT als het loket voor scholen		
Uitwerking sociale kaart zorg en welzijn voor Twente		
Onderhouden en verder ontwikkelen van informatieverstrekking via internet		
Uitvoering van verbreding en intensivering van het Twents Overleg Preventie		
Uitvoering van verbreding en intensivering Preventie Platform Twente		
Inrichten van beide platforms op basis van programmalijnen afgestemd op de gemeenten		

Bijdrage leveren t.b.v. actiepunten Deelnota Twents Gezondheidsbeleid		
Intensivering samenwerking epidemiologie		
Aansluiten van preventieactiviteiten op de activiteiten van WMO		
Starten van samenwerking o.b.v. Maatschappelijk Verantwoord ondernemen		
Meenemen van resultaten GAP analyse bij inrichting klantinformatiesysteem		
Advisering gemeenten bij uitvoering lokaal gezondheidsbeleid		
Verbreden en verbeteren relatiebeheer door accountmanagement		
Ondersteuning Stafbureau beleid bij diverse programmalijnen		
Coördinatie en uitvoering Deelnota Twents Gezondheidsbeleid		
Werken aan totstandkoming van vervolgnota's lokaal gezondheidsbeleid		
Samen werken aan nieuwe Deelnota Twents Gezondheidsbeleid		

Toelichting

- Volgen van landelijke ontwikkelingen rond Versterking Medische Milieukunde**
 In 2006 is het regionale versterkingsproject Medische Milieukunde afgerond. De aanbevelingen vanuit dit project zijn echter nog onvoldoende geïmplementeerd. De HVD Gelderland Midden, die de tweedelijns MMK voor de provincie Gelderland en Overijssel levert, is verantwoordelijk voor het in gang zetten van de implementatie in de regio.
- Meer aandacht voor proactieve interventies**
 De proactieve interventies hebben nog onvoldoende aandacht kunnen krijgen omdat de formatie van het team Milieu en gezondheid in 2007 nog onder "het waakvlamniveau" zat. Dit waakvlamniveau is een landelijk vastgestelde norm m.b.t. formatie ten opzichte van inwonersaantallen.
- Terugdringen overgewicht jongeren in het project Twente in Balans**
 Twente in Balans stimuleert integraal gezondheidsbeleid toegepast op de preventie van overgewicht bij de jeugd. Twente in Balans richt zich op het bijeenbrengen en faciliteren van diverse lokale actoren in het veld om oplossingen en verbeteringen te realiseren waarbij de Twentse aanpak centraal staat: integrale samenwerking en afstemming, het betrekken van omgevingsfactoren en een langdurige inzet op de preventie van overgewicht. Twente in Balans biedt in drie pilot gemeenten (Hellendoorn, Hof van Twente en Twenterand) ondersteuning op maat.

- **Provinciale aanpak bewegen**
Ondersteuning is verleend aan het provinciale project BOOST (Bewegen in Overijssel Onbeperkt Stimuleren) van de Sportraad Overijssel waarin ervaring wordt opgedaan met het werken in een keten aan een actieve leefstijl van mensen met gezondheidsrisico's en/of een verhoogd risico op het krijgen van een chronische aandoening.
- **Ontwikkeling en implementatie programma rondom alcoholgebruik**
Er is adviserend geparticipeerd in de ontwikkeling van de kadernota alcoholmatigingsbeleid Happy Fris in de gemeenten Lossler, Dinkelland en Oldenzaal.
- **Start programma rondom sociaal emotionele ontwikkeling**
Het Marietje Kesselsproject (MKP), een groepsgericht preventie aanbod, is ondergebracht bij Halt Twente. Er is invulling geven aan de ondersteuningsafspraken die zijn gemaakt in de overdracht van MKP van de GGD naar Halt Twente
Vanwege prioriteitstelling binnen het Preventie Platform Twente is geen programma rondom sociaal emotionele ontwikkeling opgestart.
- **Start van pilots rondom SEGV**
SEGV pilots zijn vanwege langdurig ziekte-uitval van de betrokken GB functionaris niet in uitvoering gebracht.
- **Deelname en uitvoering project diabetes**
Verkennde gesprekken gaven aan dat in de ontwikkeling van de zorgstraten vooralsnog geen rol voor de GGD lijkt weggelegd in de preventie van Diabetes
- **Vormgeving gezondheidsbeleid ouderen**
Naar aanleiding van het ouderenonderzoek in 2006 is een ronde gemaakt langs de beleidsmedewerkers ouderen en gezondheid van alle gemeenten. Hierbij werd van gedachten gewisseld over de resultaten en conclusies van het onderzoek en gekeken naar mogelijke interventies.
- **Inrichting van SPOT als het loket voor scholen**
De website van SPOT; www.spottwente.nl is in 2007 geactualiseerd. Scholen vinden op deze website een totaaloverzicht van het interventieaanbod van Twentse instellingen met een gezondheidsbevorderende taak voor zowel het primair onderwijs als ook het voortgezet onderwijs.
- **Uitwerking sociale kaart wonen, zorg en welzijn voor Twente**
De database van MEE Twente is aangevuld en beheerd door MEE Twente en wordt getoond op www.socialekaarttwente.nl. Op basis van gegevens die gemeenten hebben aangeleverd heeft MEE Twente de sociale kaart onderhouden. Er is een onderzoek geweest om te bekijken op welke wijze de databases aan elkaar gekoppeld kunnen worden. Bovendien zijn landelijke ontwikkelingen gevolgd. Er zijn uitspraken gedaan over de wijze waarop de databases van MEE Twente, Overijsselse Bibliotheekdienst (OBD) en GGD aan elkaar gekoppeld kunnen worden zodat een zo compleet mogelijke sociale kaart wonen, welzijn en zorg wordt verkregen. Er is een matrix opgesteld waarin duidelijk wordt welke organisatie wat gaat beheren. De GGD heeft het landelijke systeem voor sociale kaarten aangeschaft en is gestart met het zoeken naar geschikte mensen om de sociale kaart te vullen.
- **Onderhouden / ontwikkelen informatieverstrekking via internet**
De gegevens op www.gezondheidsatlastwente.nl zijn up-to date gehouden, de site is niet verder ontwikkeld.
- **Uitvoering van verbreding en intensivering van het Twents overleg**
Bestuurders van het Twents Overleg Preventie (TOP) hebben voor de periode 2008 en 2009 in een convenant afspraken vastgelegd ter bevordering van een integraal en samenhangend preventieaanbod in Twente op het gebied van collectieve preventieve gezondheidszorg en jeugdhulpverlening. Eind 2007 heeft met de drie thuiszorgbestuurders een verkennend gesprek plaatsgevonden over aansluiting.

- **Uitvoering van verbreding en intensivering Preventie Platform Twente**
 Binnen het Preventie Platform Overijssel (PPT) stemmen de betrokken partijen op managementniveau met elkaar af en ondernemen activiteiten die bijdragen aan de convenantdoelstelling. Kernpartners zijn de organisaties die binnen het TOP vertegenwoordigd zijn: Tactus, Jarabee, Bureau Jeugdzorg Overijssel, Mediant, Adhesie en GGD. Schilpartners zijn regionale organisaties met een taak in preventie: Politie, Halt Twente, Expertis en vrouwenopvang Overijssel. Afgesproken is de samenwerking te intensiveren. Hiertoe is in het najaar 2007, op basis van een SWOT-analyse, de voorbereiding van een werkplan ter hand genomen.
- **Inrichten van beide platforms op basis van programmalijnen afgestemd op de gemeenten**
 De ontwikkeling van de regionale nota LGB waarin 4 inhoudelijke thema's centraal worden gesteld heeft het PPT doen besluiten geen programmalijnen in te stellen
- **Intensiveren samenwerken epidemiologie**
 De samenwerking met andere GGD'en heeft goed vorm gekregen, de samenwerking met derden is door gebrek aan capaciteit niet ontwikkeld.
- **Aansluiten van preventieactiviteiten op de activiteiten van WMO**
 Een voorbeeld hiervan is het consultatiebureau voor ouderen, een vorm van preventie die ouderen ondersteunt om gezond en actief ouder te worden om zo uitval te voorkomen. In de (door)ontwikkeling van deze interventie voert de GGD op basis van maatwerk begeleidend onderzoek uit.
- **Starten van samenwerking o.b.v. Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen**
 Door interne prioriteitstelling hebben hierop geen activiteiten plaatsgevonden.

4.2.6 Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Uitvoeren dienstverlening in het kader van Vangnet- en adviesstructuur (meldpunt en coördinatie hygiënische woonproblematiek)	■	■
Start zorgoverleg rondom grootschalig seksueel misbruik	■	■
Activiteiten rond hongerstakingen en MOA	■	■
Verbetering registratiesysteem kwetsbaren/verloederden	■	■
Vorbereiding voorstel voor opzet regionaal platform OGGZ	■	■
Uitbreiding medisch spreekuur voor daklozen	■	■
Oprichting van Twentse praktijk dak- en thuislozen	■	■
Samenwerkingsverband Vangnet Zorg Enschede (Oldenzaal)	■	■
Vangnet Hengelo	■	■
Vangnet zorg Almelo	■	■
Project sociaal medisch spreekuur dak- en thuislozen in Enschede	■	■

Toelichting

- **Activiteiten rond hongerstakingen en MOA**
Heeft geen vervolg gekregen door de ontwikkelingen MOA/GGD.
- **Verbetering registratiesysteem kwetsbaren/verloederden**
Het systeem Orion is geïmplementeerd, daarmee zijn er vele analysemogelijkheden.
- **Vorbereiding voorstel voor opzet regionaal platform OGGZ**
Dit is niet van de grond gekomen doordat de grote steden een eigen invulling willen geven aan OGGZ. Er zijn wel ontwikkelingen rond het Twents Kompas dat door de drie grote gemeenten vorm wordt gegeven.
- **Uitbreiding medische spreekuur voor daklozen**
Dit is niet gerealiseerd. Het is wel aangeboden maar er is geen belangstelling voor. Hetzelfde geldt voor de Twentse praktijk. De omvang dak- en thuislozen die basiszorg nodig behoeven is niet groot genoeg om een virtuele praktijk in Twente op te richten.
- **Oprichting van Twentse praktijk dak- en thuislozen**
Dit is niet gerealiseerd. Het is wel aangeboden maar er is geen belangstelling voor. De omvang dak- en thuislozen die basiszorg nodig behoeven is niet groot genoeg om een virtuele praktijk in Twente op te richten.
- **Samenwerkingsverband Vangnet zorg Enschede (Oldenzaal)**
Het vangnet Enschede is lokaal ingebed in de wijkzorgstructuur, de methodiek is overgenomen. In die zin is het groen. De coördinatietak door de GGD is goed verlopen. De coördinatie is echter per 1 maart 2008 overgegaan naar een andere partij. In 2008 kwamen er minder uren beschikbaar voor coördinatie. De GGD heeft aangegeven dat deze taak niet met dit aantal uren is uit te voeren. Vervolgens heeft de gemeente Enschede besloten deze taak bij een andere organisatie neer te leggen. Op dit moment is nog niet duidelijk welke organisatie dit gaat worden.
Het vangnet Oldenzaal is lokaal verder gegaan. De methodiek is overgenomen, in die zin is het groen. De coördinatie is overgenomen door AMW Carint.
- **Vangnet Hengelo**
Het project is succesvol. In die zin is het groen. Gekeken wordt naar andere invulling meldpunt in combinatie met het meldpunt maatschappelijke opvang. Besprekingen lopen nog. In die zin oranje.

4.2.7 Overige OGZ-taken

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Afhandelen financiële kant samenwerking met justitie en politie		
Project Versterking Forensische dienst in samenwerking met de regiopolitie Twente		

Toelichting

In 2007 zijn nieuwe financieringsafspraken gemaakt met de politie. De afspraken gelden voor een periode van drie jaar: 2007 t/m 2009.

In 2007 zijn geen nadere uitvoeringsafspraken met de politie gemaakt. Inmiddels zijn voor 2008 al wel stappen gezet om gezamenlijk nadere afspraken te maken over bepaalde uitvoeringstaken.

4.2.8 Wat heeft het gekost

Gezondheid

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	4.196.162	2.464.975	9.713.149
Lasten	19.716.337	18.118.183	17.640.081
Saldo excl. mutaties reserves	15.520.175	15.653.208	7.926.932
Mutaties reserves	146.516		
Saldo incl. mutaties reserves	15.666.691	15.653.208	7.926.932

4.3 Ruimte en Mobiliteit

Programma	: Ruimte en Mobiliteit
Portefeuillehouders	: drs. J.H.A. Goudt; drs. T. Schouten; drs K.B. Loohuis; drs F.A.M. Kerckhaert; mr B. Otten; Mw. R. Broeze-Van der Kolk; mr. drs. B. Koelewijn.
Programmamanager	: drs. B.F. Gerard-Heurman

Het programma Ruimte en Mobiliteit kent verschillende taak velden, die als volgt kan worden in gedeeld:

- Beleidsontwikkeling en Planvorming, waarbij het gaat om thema's zoals de verdeling van ruimte voor wonen en werken, inclusief de verhouding tussen stad en land, de stroomlijning van de regionale woningbouw (bijv. verstedelijkingsafspraken), de bevordering van de bereikbaarheid en verkeersveiligheid van en in Twente en het laten groeien van het OV (Regionaal Mobiliteitsplan 2007-2011) en het scheppen van voorwaarden voor economische groei in de regio (vastgelegd in het REOP).
- Uitvoerende taken, waarbij de activiteiten zich onder meer richten op de verstrekking van subsidies of bijdragen voor infrastructurele werken, de aansturing van het openbaar vervoer in Twente, het maken en monitoren van woningbouwafspraken en het verrichten van onderzoek.

De Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR-plus) regelt de wettelijke taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de stedelijke regio's.

4.3.1 Ambities

Ambities volgens programmabegroting	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Stimuleren van economische groei en hierdoor verlagen van het werkloosheidspercentage		
Het ontwikkelen van een gezamenlijke ruimtelijke koers voor Twente		
Het vervoer per auto, spoor openbaar vervoeren en water moet veilig, comfortabel en snel zijn		
Het terug brengen van het woningtekort in Twente tot 1,5 % in 2010		
Het in balans brengen van de kwaliteit van het woningaanbod met de vraag		

Toelichting

- **Stimuleren van economische groei en hierdoor verlagen van het werkloosheidspercentage**
De economische groei is in 2007 relatief hoog geweest, ook in Twente. Deze ontwikkeling is natuurlijk in belangrijke mate door (inter)nationale ontwikkelingen beïnvloed. De bijdrage van regionale projecten, of projecten die via gemeenten zijn uitgevoerd, is daar mede onderdeel van geweest in 2007.
- **Het ontwikkelen van een gezamenlijke ruimtelijke koers voor Twente**
De totstandkoming van het RSV kent een moeizaam verloop. Na de zomer van 2007 lag er uiteindelijk een werkplan RSV dat in de Regioraad van oktober 2007 is vastgesteld.

Tegelijkertijd heeft de 2e Kamer bij de behandeling van de nieuwe Wet op de ruimtelijke ordening besloten om het onderdeel RSV uit de wet te schrappen.

- **Het vervoer per auto, spoor openbaar vervoeren en water moet veilig, comfortabel en snel zijn**

Een belangrijk besluit van de regioraad is de vaststelling van het Nieuwe Regionale Mobiliteitplan 2007-2011 dat ondermeer de regionale vertaling geeft van de rijksnota Mobiliteit. Voorts is een nieuwe subsidieverordening vastgesteld.

In 2007 zijn diverse projecten gerealiseerd die de doorstroming op de weg hebben bevorderd. Daarnaast is met de gereedkomen van de nieuwe rijkswegen bij Almelo en Wierden de kwaliteit van het hoofdwegennet sterk verbeterd en is de veiligheid op de weg toegenomen. Het openbaar vervoer is in 2007 verder verbeterd. Zo is in mei 2007 op de spoorlijn Almelo - Mariënberg een halfuursfrequentie ingevoerd en worden nieuwe treinen ingezet. Om de kwaliteit van het fietsnetwerk te verbeteren is in 2007 doorgewerkt aan het concept van de fietssnelweg en het hoogwaardig fietsnetwerk m.b.t. tot de fiets Rijk. De verdere terugdringing van het aantal verkeersdoden is helaas niet gelukt.

- **Het terug brengen van het woningtekort in Twente tot 1,5 % in 2010**

Inmiddels kunnen we melden dat we in Twente de afgesproken prestaties op het terrein van de woningbouwafspraken (2005-2010) nu al nagenoeg hebben gehaald.

- **Het in balans brengen van de kwaliteit van het woningaanbod met de vraag**

In mei 2007 heeft er een conferentie plaats gevonden over de woningmarkt op basis van de eerste Twentse woningmarktmonitor. Geconstateerd is dat er de komende jaren vooral aandacht zal moeten zijn voor de kwalitatieve balans tussen vraag en aanbod van woningen. Kwantitatief hebben we onze doelstellingen al gehaald.

4.3.2 Highlights

Bereikbaarheid

'Ons uitgangspunt is dat Twente intern en extern bereikbaar moet blijven. Die kans hebben we; het slibt hier nog niet zo dicht als in de Randstad. Maar we weten dat het hier ook gebeurt als we niets doen. Kijk naar de A1. Iedereen constateert dat de rechter weghelpt langzaam het domein wordt van het vrachtverkeer.

In het Regionaal Mobiliteitsplan, dat de Regioraad vorig jaar heeft vastgesteld, zetten we lijnen uit om de bereikbaarheid te behouden en te verbeteren. Dan hebben we het over alle vormen van vervoer: over de weg, het spoor en het water, van personen en goederen. Voor het goederenvervoer werken we bijvoorbeeld aan een Kwaliteitsnet goederenvervoer, waarin we bepalen wat de gewenste kwaliteit van de diverse verbindingen is en hoe we die kunnen realiseren.

Daarnaast richten we ons op de binnenhavens en de kansen en de toekomst daarvan, waarvoor we een Binnenhavenvisie opstellen. We betrekken bovendien de mogelijke verdieping en verbreding van het laatste deel van het Twentekanaal, naar Hengelo en Enschede. Verder onderzoeken we hoe de bevoorrading van de Twentse steden kan worden verbeterd. En in het kader van het project Ongehinderd Logistiek Systeem inventariseren we de mogelijkheden voor de aanleg van een vrije baan van het Twentekanaal naar de bedrijventerreinen in Hengelo en Enschede.

Al die thema's proberen we in samenhang te bezien en af te stemmen, in samenwerking met andere overheden, organisaties en instellingen. Nu kan dat nog, zoals gezegd. Als we niets doen, hebben we ook in Twente binnen de kortste keren een gigantisch probleem.'

Arno Timmerhuis,

Beleidsadviseur Mobiliteit

Investeringsprogramma

'Met de Agenda van Twente heeft de Regioraad een meerjarig investeringsprogramma voor heel Twente vastgesteld. Daarin werken Regio en provincie Overijssel nauw samen om van Twente een economisch sterke en welvarende regio te maken, waar mensen prettig wonen, werken en recreëren. En dat is nieuw; eigenlijk hebben we voor het eerst de gezamenlijke ambitie voor heel Twente geformuleerd. Dat is goed aangeslagen, de Regioraad beslist op 21 mei 2008 over de totale Agenda van Twente.

We laten nu als Twente zien dat we zelf iets willen. Dat is weer van belang voor de lobby in Den Haag en Brussel. Een voorbeeld: één van de onderdelen van de Agenda is de ontwikkeling van station Hengelo tot Centraal Station van Twente. Het is nu één van de 23 projecten die het kabinet in het kader van de nota Ruimte onderzoekt. Die lobby is dus gelukt.

Andere projecten zijn de ontsluiting van Twente via A1, A35 en N18; de verbetering van de arbeidsmarkt; Kennispark Twente, de toeristische ontwikkeling en de gebiedsontwikkeling van de luchthaven en omgeving. Die hebben we weer ondergebracht in vier programma's: Mensen in Twente, Werken in Twente, Twente langs alle wegen en Landgoed Twente. In dit laatste onderdeel brengen we ruimte, wonen, milieu en recreatie en toerisme samen om de ontwikkelingen op elkaar af te stemmen. Dan heb je het bijvoorbeeld over de ambitie om het toerisme met 30 procent te laten groeien. Of over de vraag hoe we in Twente voor iedereen een aantrekkelijke woonomgeving realiseren. Door het samen te doen, komen we tot resultaten waaraan heel Twente iets heeft.'

Fons Lohuis,

Programmamanager Landgoed Twente

4.3.3 Wonen

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Uitwerking thema's richting Regionale Woonvisie		
Het uitvoeren van een Twents woningmarkt onderzoek		
Opstellen van RSV (wij zijn Twente)		
Uitwerken aanpak stadsranden		
Uitwerken thema 'demographic change'		
Twents Woningmarkt onderzoek		
Uitvoering Twentse Woningbouwafspraken		
Regionale woonvisie		
Regionale structuur visie		
Twentse Woonprijs		
Twentse Stadsranden		
Demographic change		

Toelichting

Nadere toelichting op de genoemde activiteiten en projecten.

In plaats van een RSV is gekozen voor het uitwerken van enkele thema's: A1/A35 zone en Regionaal Park. Uit een eerste verkennend onderzoek is gebleken dat voor een Regionaal Park geen draagvlak bestaat. In het kader van het thema A1/A35, dat door de provincie Overijssel is geëntameerd, bestaat er voor het Twentse deel van het project een werkgroep en een Stuurgroep. Deze zorgen voor de juiste input voor het provinciale project.

4.3.4 Werken

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Monitoring werkgelegenheidsstatistiek twentse gemeenten		
Uitgifte Twentse bedrijventerreinen		
Ontwikkelingsprogramma toerisme		
Studie naar ecologische en hydrologische effecten kanalensie		
Euregionaal economisch actieprogramma		
Stimuleren openbaar toegankelijk breedbandnet		
Twente promotieprogramma		
Uitvoering REOP		
Programmering bedrijfterreinen		
Ondersteuning Twentse vastgoedrapportage		
Werkgelegenheidsstatistieken		
Twente promotie		
Bevordering Breedband		
Investeringsplan breedband op bedrijventerreinen		
Twentse kanalensie		

Toelichting

In 2007 zijn de projecten rondom Twente promotie slechts beperkt tot stand gekomen. Wel is in het eerste kwartaal 2008 voortvarend aan deze projecten gewerkt. Een breed draagvlak bij Twentse partners is verkozen boven snelheid. In 2007 heeft de Regioraad ingestemd met het stimuleren van een toegankelijk breedbandnet, de daadwerkelijke aanleg zal plaatsvinden via derden.

4.3.5 Mobiliteit

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Opstelling en vaststelling nieuwe RMP Twente		
Invoering Regiotaxi in heel Twente		
Concretisering projecten Agglonet Twente (uitvoering projectplan)		
Monitoringplan van de OV-concessies		
Vaststelling bestedingsplan BDU 2007		
Netwerkanalyse Twente		
Regionaal Mobiliteitsplan Twente		
Hoogwaardig Fietsnetwerk Twente		
Uitbouw en doorontwikkeling Regiotaxi Twente		
Twente Mobiel		
Monitoring OV Concessies Twente		
Regionaal verkeersmodel		
Nieuwe bijdrageregeling verkeer en vervoer		
Invoering nieuwe verdeelsleutel van de Wet BDU		

Toelichting

De projecten die in de tabel worden genoemd zijn vrijwel allemaal of gerealiseerd of goed op gang gekomen (dat geldt ondermeer voor projecten met een meerjarige doorloop). Nadere toelichting op de genoemde activiteiten en projecten. Zie ook de toelichting onder 4.3.1.

4.3.6 Milieu

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Vervolg project voor gebiedgericht geluidsbeleid		
Besluit luchtkwaliteit		
Verdrag van Aarhus		
Regionaal verkeersmodel aanvullen met milieumodel		
Milo-gerelateerde projecten		
Kwaliteitsslag milieuvergunning		

Toelichting

Bij de projecten "Vervolg geluidsbeleid", "Besluit luchtkwaliteit" en het "Aarhus verdrag" lag het accent op het in gang- en opzetten van de projecten. Dit heeft het afgelopen jaar en de jaren ervoor plaatsgevonden. Met betrekking tot de vervolgstappen die hieruit voortkomen ligt de uitvoering bij de deelnemende gemeenten.

De realisatie van het milieumodel is gerealiseerd, vervolgstappen zullen zijn gericht op beheer en monitoring.

4.3.7 Wat heeft het gekost

Ruimte en Mobiliteit

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	€ 54.163.998	€ 40.309.754	€ 41.137.316
Lasten	€ 55.399.091	€ 41.465.489	€ 42.243.051
Saldo excl. mutaties reserves	€ 1.235.093	€ 1.155.735	€ 1.105.735
Onttrekking reserves	€ 25.125	€ -	€ -
Saldo incl. mutaties reserves	€ 1.209.968	€ 1.155.735	€ 1.105.735

4.4 Vrije Tijd

Programma	: Vrije Tijd
Portefeuillehouders	: R. Broeze- van der Kolk
Programmamanager	: drs. B.F. Gerard-Heurman

Versterking van de kwaliteit van recreatie en toerisme in Twente, dat is waar het bij het programma Vrije Tijd om draait. Ontwikkeling van regionaal beleid, ontwikkeling en beheer van recreatieve voorzieningen en de recreatietoeristische infrastructuur zijn hiervan de hoekstenen.

4.4.1 Ambities

Ambities volgens programmabegroting	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Twente als recreatieve en toeristische regio		
Economische effecten		
Maatschappelijk rendement recreatieparken		
Financieel rendement recreatieparken		
Beheerskwaliteitsplan fietspaden		
Samenwerking tussen en met gemeenten en andere organen		
Routestructuren		
Gebruik en waardering van de routestructuren		
Afstemmen recreatief toeristisch beleid Twente		

Toelichting

- **Twente als recreatieve en toeristische regio**
Voor de uitvoering van het Uitvoeringsplan Vrije tijd in Twente (UVT) is meer tijd nodig.
- **Economische effecten**
Betreffende het opzetten van een monitoringssysteem naar economische effecten van recreatie en toerisme in de regio kan worden gemeld dat in het afgelopen jaar is de benodigde financiering is verkregen en dat in 2008 het accent meer zal komen te liggen bij het verwezenlijken van een monitoringprogramma.
- **Maatschappelijk rendement recreatieparken**
In opdracht van de Bestuurscommissie Recreatie & Toerisme is onderzoek verricht naar de parken, het onderhoud en beheer van de fietspaden en naar de bebording van routes. m.a.w.

“Is Regio Twente nog steeds de aangewezen partij voor de instandhouding van de recreatieparken, het onderhoud aan de recreatieve fietspaden en (fiets)routebebording en het onderhoud aan de bewegwijzering van het wandel- en fietsnetwerk?”

Het onderzoek is in 2007 uitgevoerd. De Stuurgroep Recreatieve Voorzieningen heeft een standpunt bepaald en dat aan het Db van de Regio Twente via de portefeuillehouder R&T kenbaar gemaakt. Het DB heeft aangegeven een scherper advies te willen over hoe met het rapport om te gaan, met name wat de parken betreft. Op dit moment wordt aanvullende informatie verzameld zodat het DB een besluit kan nemen over de toekomst van de parken. Aan onderzoek naar de behoefte aan waterrecreatie in Twente is nog niet toegekomen. In samenwerking met de gemeente Oldenzaal is in 2007 gestart met een visieontwikkeling voor het Hulsbeek e.o. De resultaten daarvan zullen in 2008 aan de Regioraad worden gepresenteerd.

- **Financieel rendement recreatieparken**
Van een gefaseerde invoering van een geautomatiseerd systeem voor inning parkeergelden is geen capaciteit gevonden. De deelname aan de projectgroep “Groot Rutbeek” heeft niet plaatsgevonden omdat de initiatiefnemer zich heeft teruggetrokken. In 2008 worden gesprekken gevoerd met nieuwe gegadigden voor de exploitatie van een bungalowpark in Het Rutbeek.
- **Beheerskwaliteitsplan fietspaden**
Het conceptplan is inmiddels ontwikkeld, nadere invulling zal in 2008 plaatsvinden.
- **Samenwerking tussen en met gemeenten en andere organen**
We kijken terug op een pro-actief beleid waarbij geprofiteerd is van de samenwerking.
- **Routestructuren**
In 2007 is het fietsroutenetwerk en het wandelnetwerk fase I opgeleverd. Momenteel wordt er gewerkt aan fase II van het wandelnetwerk en aan MTB routes. Regio Twente heeft de gerealiseerde routestructuren in onderhoud.
- **Gebruik en waardering van de routestructuren**
Blijkens de enorme afname van de fiets-en wandelkaarten van de beide netwerken kan geconcludeerd worden dat deze routestructuren in een behoefte voorzien. Een projectplan voor monitoring gebruik en beleving wandel- en fietspaden moet nog worden ontwikkeld.
- **Afstemmen recreatief toeristisch beleid Twente**
Heeft plaatsgevonden.

4.4.2 Vrije Tijd

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Ondersteunen van de promotie van Twente als toeristische regio		
Maken programma voor het monitoren van de effecten van recreatie en toerisme		
Prestatiemeting recreatieparken		
Verhoging maatschappelijke rendement recreatieparken		
Optimalisering van recreatief – toeristische infrastructuur		
Afstemming van het recreatief – toeristisch beleid tussen de gemeenten		

Advisering diverse landinrichtingsprojecten	■	■
Uitvoeringsplan Vrije Tijd in Twente	■	■
Implementatie beleidsadvies verblijfsrecreatie	■	■
Routenet MTB	■	■
Ontwikkeling wandelnetwerk	■	■
Fietsknooppuntensysteem	■	■
Recreatief medegebruik waterschapseigendommen	■	■
Verbetering routestructuren zuid-Twente/Losser	■	■
Herziening routes	■	■

Toelichting

Zoals uit de kleuren hierboven blijkt is het uitvoeringsplan vrije tijd in Twente nog niet in 2007 gerealiseerd evenals het verhogen van het maatschappelijk rendement van de recreatieparken. Over de parken is zeer onlangs een rapport verschenen waarover de Stuurgroep Recreatieve Voorzieningen een standpunt heeft ingenomen. Het DB moet nu met een reactie komen en een nader voorstel voor het uitwerken van de gedane aanbevelingen van de Stuurgroep.

4.4.3 Wat heeft het gekost

Vrije Tijd

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	3.549.879	1.439.113	910.564
Lasten	5.499.408	3.031.564	2.063.721
Saldo excl. mutaties reserves	1.949.529	1.592.451	1.153.157
Mutaties reserves	364.843	33.633	43.236
Saldo incl. mutaties reserves	1.584.686	1.558.818	1.109.921

4.5 Veiligheid

Programma	: Veiligheid
Portefeuillehouders	: P.E.J. den Oudsten
Programmamanager	: ing. A. Groos

De rampen in de achter ons liggende jaren hebben in brede kring de bewustwording gebracht dat we risico's die tot een ramp kunnen leiden, zichtbaar moeten maken. Alleen dan kunnen we ze voorkomen of beperken. Bovendien hebben de gebeurtenissen de noodzaak van een perfecte samenwerking tussen de hulpverlenende operationele diensten op het 'uur U' laten zien. Alleen zo kunnen we het belang van de bevolking dienen: die moet weten dat een goed geoliede, voor haar taak berekende hulpverleningsorganisatie 24 uur per dag paraat is. Het gevoel van veiligheid bepaalt in grote mate de leefbaarheid.

Een aantal belangrijke stappen in die richting hebben we inmiddels gezet, zoals de vorming van de hulpverleningsdienst Regio Twente die de activiteiten van de regionale brandweer en de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR) integreert, de bestuurlijke integratie van de brandweer en de GHOR en de gecolokeerde meldkamer voor politie, brandweer en ambulancezorg.

4.5.1 Ambities

Ambities volgens programmabegroting	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Dekkingsplan brandweer		
Management development brandweer		
Actualisatie GRIP Twente		
Project gezamenlijke inkoop en beheer		
Leidraad oefenen		
Gemeentelijke processen		
Onderzoek financiële positie gemeentelijke brandwerven		
Doorontwikkeling meldkamer		
Actualisering maatramp		
Algemene doorlichting rampenbestrijding		

Bestuurlijke inspectieprogramma BRZO		
Zorgcontinuïteit GHOR		

Toelichting

- **Dekkingsplan brandweer**
Inhoudelijk is het dekkingsplan uitgewerkt. De voorbereiding voor het bestuurlijke traject loopt.
- **Management development brandweer**
Het projectplan is in mei 2007 in het afstemmingsberaad besproken en goedgekeurd. Op dit moment wordt dan ook druk gewerkt aan de uitwerking daarvan. In november 2007 is het project besproken met de gemeentesecretarissen. Dit krijgt nog een vervolg.

Wat betreft de uitwerking is inmiddels het volgende gerealiseerd (per fase weergegeven)

- Fase 1: Werving & Selectie
Binnen Brandweer Twente wordt het voordeel ingezien van gezamenlijke werving (o.a. kostenbesparing, geen concurrent van elkaar, meer uitstraling). In januari 2008 wordt dan ook een gezamenlijke wervingscampagne opgestart. Het selecteren kan nog niet volledig gezamenlijk worden opgepakt i.v.m. gemeentelijke procedures. Hierover worden in de toekomst nog nadere afspraken gemaakt.
Tevens is inmiddels de personeelsplanning in kaart gebracht, zoals de vacatures.
- Fase 2: Competentiegericht Opleiden voor Officieren
Inmiddels verlopen alle aanmeldingen via de trajectbegeleider. Ook is de trajectbegeleider gestart met advisering aan de voorkant (welke opleiding is geschikt), het zoeken van een leerwerkplek en – begeleider. Tevens begeleidt ze het proces tijdens de leergang door middel van een startgesprek, minimaal 1 voortgangsgesprek en een evaluatiegesprek. Tijdens deze procesbegeleiding worden er afspraken gemaakt over de betrokkenheid van de direct leidinggevende. Communicatie hierover, alsmede de aanmeldingsprocedure, verloopt inmiddels via www.brandweertwente.nl.
De (toekomstige) leerwerkplekbegeleiders zijn inmiddels in kaart gebracht en op 22 oktober jl. heeft een eerste gezamenlijke bijeenkomst plaats om werkwijze te bespreken, af te stemmen en te professionaliseren.
- Fase 3: Regionaal Management Development
De doelgroep is inmiddels in kaart gebracht en op 18 september 2007 heeft een startbijeenkomst met hen plaatsgevonden. Naast hen informeren is vooral het thema hun eigen rol en verantwoordelijkheid m.b.t. RMD.
Er is inmiddels een MD-Commissie en mensen kunnen zich aanmelden voor een intake-gesprek.
In de komende maanden zal de projectgroep in kaart brengen hoe de procedure inzake RMD (toelating, rol MD-commissie e.d.) er uitziet, wordt een nieuwsbrief gemaakt voor de doelgroep en wordt er een jaarlijks MD-programma ontwikkeld.
- **Actualisatie GRIP Twente**
De GRIP is voor de zomer administratief gewijzigd conform landelijke richtlijn.
- **Project gezamenlijke inkoop en beheer**
Nota Inkoop en beheer is gereed voor bestuurlijke besluitvorming. Na vaststelling zal de implementatiefase starten met behulp van externe ondersteuning. Financiële dekking vanuit BZK subsidies.
- **Leidraad oefenen**
De vertaling van landelijke leidraad naar de Twentse situatie is nagenoeg gereed. In een tweetal pilots is een start gemaakt met implementatie en registratie op basis van de leidraad. De lopende ontwikkelingen worden in een nieuw opleidings- en oefenbeleidsplan opgenomen. Voor de samenhang en betere afstemming is het beleidsplan doorgeschoven naar 2008. Er wordt in 2008 vanuit de multidisciplinaire visie zowel voor de GHOR als voor de brandweer een mono-beleidsplan opgesteld. Op deze wijze gaat de meerjaren- en besluitvormingsplanning van de plannen synchroon lopen.

- **Gemeentelijke processen**

De voorstellen, zoals geformuleerd in de eerste tussenrapportage, zijn uitgewerkt en in juni 2007 aan de bestuurscommissie Veiligheid voorgelegd en besproken:

- *Tweede tussenrapportage projectgroep gemeentelijke processen* Deze rapportage beschrijft de organisatie van de gemeentelijke crisisbeheersingsorganisatie en de daarbij behorende gemeentelijke processen. De regionale (intergemeentelijke) samenwerking en het uitvoeren van taken op clusterniveau worden hierin meegenomen.
- *Plan van aanpak model gemeentelijke inzet bij crisis en rampen*. De projectgroep stelt in het plan van aanpak voor om de uitwerking van de gemeentelijke crisisbeheersingsorganisatie in warme omstandigheden de systematiek van het knoppenmodel te gebruiken. De gemeentelijke inzet, opschaling en de daarbij behorende organisatiestructuur en personele capaciteit kan hiermee beschreven worden.
- *Opdrachtformulering discussienota integrale vergunningverlening en handhaving*. De opdrachtformulering beschrijft hoe de projectgroep invulling wil geven aan de opdracht van de bestuurscommissie veiligheid een discussienota over integrale vergunningverlening en handhaving.

De bestuurscommissie Veiligheid heeft in juni 2007 besloten dat de projectgroep 'gemeentelijke processen' eerst de organisatorische en financiële consequenties voor de Twentse gemeenten en de Veiligheidsregio i.o. inzichtelijk dient te maken, alvorens zij instemmen met de bovengenoemde documenten.

- **Onderzoek financiële positie gemeentelijke brandweren**

Het eindrapport is gereed en door Deloitte Management Support opgeleverd. Het bestuurlijke besluitvormingstraject is gestart.

- **Doorontwikkeling meldkamer**

De doorontwikkeling heeft betrekking op:

- het implementeren van nieuwe procedures op de meldkamer waaronder optreden bij spoorwegongevallen is afgerond.
- het intensiveren van het opleidings- en oefenprogramma voor centralisten wordt verwerkt in een beleidsnotitie 2008-2010. Dit loopt in overleg met team OTO.
- het aanpassen van de prio 3 procedure om de administratieve afhandeling te verbeteren na incidenten is nagenoeg afgerond.
- voorts zal onderzoek verricht worden vanuit de politieorganisatie naar de mogelijkheid om de TSD (Politieservicenummer: 0900-8844) onder te brengen bij de Meldkamer Twente. Dit onderzoek is multidisciplinair kortgesloten en zal in het voorjaar van 2008 leiden tot een voorstel aan het directiebestuur.

- **Actualisering maatrap**

Actualisatie van het Twentse risicoprofiel was ambtelijk eind 2007 gereed. Dit wordt voorzien van een voorstel tot meer praktisch gebruik van het profiel voor het ontwikkelen en sturen op beleid en uitvoering.

- **Algemene doorlichting rampenbestrijding**

Fase 3 van de ADR (de laatste fase) is afgerond. Het eindrapport verschijnt in voorjaar 2008.

- **Bestuurlijke inspectieprogramma BRZO**

Bestuurlijk inspectieprogramma is 2^e kwartaal 2007 door het Veiligheidsbestuur akkoord bevonden. Dit vormt het kader voor de inspecties van 2008. Begin 2008 is ingestemd met de ambitie dat Twente haar inspecties vwb brandweer in eigen hand houdt en daarmee gezamenlijk voortdurend inspanningen blijft plegen om een zelfstandige Maatlatregio te vormen.

- **Zorgcontinuïteit GHOR**

De projectmedewerker Zorgcontinuïteit is per 1 september gestart met haar werkzaamheden.

4.5.2 Highlights

Treinbotsing in Almelo

'Stel je het volgende voor: een oplegger van het leger, met daarop een tank, komt in botsing met een treinstel. En vervolgens rijden er nog weer enkele personenauto's tegen die trailer. Dat is in het kort het scenario van de oefening 'Twente spoor', die we in november bij het station van Almelo hebben gehouden. En dan heb ik het echte bijzondere nog niet eens genoemd: er hebben 700 mensen aan meegeoeft, van een groot aantal hulpdiensten en andere organisaties: brandweerkorpsen, ambulancedienst, Grootschalige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR), ProRail, NedTrain, NS Reizigers, Syntus, Connexion, Korps Landelijke Politiediensten (KLPD) en gemeente Almelo.

Dat is werkelijk heel innovatief geweest. Zoiets, op zo'n grote schaal en zo realistisch, deden we hier nog niet eerder. Alle aspecten en onderdelen zaten erin, voor zowel mono- als multidisciplinair oefeningen. Een hele week lang. Iedereen heeft daar goed kunnen oefenen; uit de grote deelname blijkt dat we in een grote behoefte hebben voorzien. En iedereen was enthousiast, hebben we uit de evaluaties teruggehoord. Alle deelnemers zijn bovendien op verbeterpunten gestuit. Ze weten waarop ze verder moeten oefenen. De kwaliteit van hulpverlening en rampbestrijding neemt daardoor toe. En: op die onderdelen gaan we uiteraard verder oefenen. We kijken nog of we deze manier van oefeningen organiseren een structureel vervolg kunnen geven.'

Gerard Effing,

*Teamleider opleiden trainen oefenen
Hulpverleningsdienst Regio Twente*

Management Development

'Het is niet meer zo gemakkelijk om aan goede brandweerlieden te komen. Er is krapte op de arbeidsmarkt en de scholingseisen zijn veranderd. Dat heeft ons op het idee gebracht van een innovatief wervingsbeleid, waarmee we meteen voorlopers zijn in Nederland. We noemen het 'Regionaal Management Development' en het moet leiden tot een adequate bezetting van alle (officiers)functies in de korpsen van Twente, voldoende doorgroeimogelijkheden, een sterke positie op de arbeidsmarkt én goed werkgeverschap. Zeg maar: de juiste persoon op de juiste plaats op het juiste moment. Dat willen we realiseren door behoeften en mogelijkheden op regionaal niveau nauw op elkaar af te stemmen. Er is dan geen concurrentie tussen de korpsen, je krijgt de kwalitatieve bezetting en de specialismen die je wenst en je creëert optimale opleidings- en ontplooiingsmaatregelen. Ook voor de kleinere korpsen, die vaak te klein zijn om voldoende opleidingsfaciliteiten te bieden.

We merken dat de brandweerlieden zelf, de gemeentebesturen en gemeentesecretarissen hier volop aan meewerken. Vooral omdat de resultaten blijken: in de afgelopen periode hebben we vier vacatures kunnen invullen. Een gezamenlijke wervingscampagne heeft tachtig sollicitanten opgeleverd. Voor nog eens twintig personen hebben we opleidingsadviezen gegeven. En dat is plezierig om te constateren. We zijn bij nul begonnen, landelijk zijn er nog geen voorbeelden. In Twente lopen we voorop, we zijn nu zelfs al zover dat het huis staat.'

Diane Nijeboer,

Personeelsadviseur Veiligheidsdienst Twente

4.5.3 Risicobeheersing

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Uitvoering inspecties in het kader van BRZO 1999		
Advisering uitvoering Vuurwerkbesluit 2002		
Voortzetting van de specialistisch advisering bij klantenvragen over actie en preventie		
Voortzetting multidisciplinaire advisering bij grootschalige evenementen		
Actueel houden regionaal handboek risicobeheersing		
Oefenen regionale meetplanorganisatie en OGS peloton		
Bluswatervoorziening in Twente		
Risicocommunicatie en zelfredzaamheid		
Referentiekader conrole brandpreventieve voorzieningen		

Toelichting

Bluswatervoorziening: eind 2008 hebben, als gevolg van een regionaal project, de lokale brandweerkorpsen c.q. de gemeenten een beschreven visie op de wijze waarop zij in de toekomst willen omgaan met hun bluswatervoorziening.

4.5.4 Preparatie

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
Verdere uitwerking en implementatie van de aanbevelingen uit Operationele Prestaties Twente voor de brandweer, GHOR en gemeentelijke organisatie		
Actualisatie van bestaande rampbestrijdingsplannen en afronden van twee coördinatieplannen (buisleidingen en waterwegen)		
Opstellen van twee nieuwe rampbestrijdingsplannen (Emplacementen Almelo en Hengelo)		
Actualisatie van alarmeringsprotocollen en procedures		
Actualisatie van voorbereidingen van specialistische taken		
Inzichtelijk maken van de bluswatervoorziening ten behoeve van grootschalig optreden		
Actualiseren van de zorgnormering		
Verdiepingsslag informatievoorziening tijdens incidenten		
Het recapitulieren van de eerder beoefende multidisciplinaire competenties		
Toepassen van monodisciplinaire competenties		
Het uitvoeren van oefeningen die binnen de categorieën vallen		
Het organiseren van minimaal een slotoefening per oefencluster (er zijn zes clusters)		
Er worden twee OCR opleidingen georganiseerd		
Er vinden veertien gemeentelijke rampenstafoefeningen plaats		
Projectmatig wordt het competentiegericht oefenen (mono en multi) verder uitgewerkt.		
Implementeren van het logistieke plan		
Aanpassing van het regionaal materieelplan		

Beheer en operationeel houden van het materieel en materiaal		
De gemeenten worden geadviseerd over de aanschaf van materieel en materiaal.		
Coördinatieplannen Water en Buisleiding		
Beheersdocument specialisme duiken		
Draaiboek POG		
Evaluatie Kwaliteitsinstrument		
Multidisciplinaire competenties uitwerken		
Monodisciplinaire competenties uitwerken		
Ontwikkeling cursussen		
Versterken slotoefeningen		
Inkoop en beheer brandweer		
Uitvoering opleidingsplan gemeentelijke processen		

Toelichting (op rood)

Opstellen twee nieuwe rampbestrijdingsplannen (Emplacementen Almelo en Hengelo):

De betreffende gemeenten (eigenaren van de plannen) hebben de planning t.a.v. het opstellen van de rampbestrijdingsplannen tot nader order uitgesteld.

Coördinatieplannen Water en Buisleidingen:

Uit een risicoinventarisatie is gebleken dat een coördinatieplan tbv buisleidingen een te zwaar instrument blijkt te zijn, er is besloten dat er geen coördinatieplan voor buisleidingen zal worden opgesteld. Het coördinatieplan voor vaarwegen zal worden opgestart zodra de buurregio (als pilot) een concept plan gereed heeft zodat we dat plan als vertrekpunt kunnen gebruiken voor het Twentse plan.

Draaiboek POG:

Het draaiboek POG wordt in 2008 uitgewerkt als derde en laatste procesplan t.b.v. de GHOR.

Aanpassing regionaal materieelplan:

Het regionaal materieelplan brandweer is in 2004 geëvalueerd, hierover is in 2005 gerapporteerd. Het rapport concludeert dat het plan goed werkt, maar bevat tevens enkele aanbevelingen voor aanpassingen. Deze zijn niet urgent en nog niet opgepakt. Implementatie wordt in 2008 opgepakt als apart project.

4.5.5 Informatie

Activiteiten / projecten	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we daarvoor gedaan?
In 2007 wordt de meldkamer Twente ingepast binnen de kaders van de veiligheidsregio Twente		
Aanname, verwerking en uitgifte van hulpvragen t.b.v. de brandweer volgens opgestelde regels en procedures		
Heldere regievoering en eventuele optimalisering verbetering van de begeleiding van eenheden naar een incident en de verstrekking van relevante info vanuit dataservers.		
Evaluatie en verbetering GMS, C2000 en communicator		
In stand houden spraak- en dataverbindingen voor grootschalige mono- en multidisciplinaire incidenten		
Intensivering onderhoud servers en infrastructuur voor de informatie verstrekking aan de meldkamer		
Inspelen OMS op terugdringen Ongewenste en Onechte meldingen		
Verdere implementatie Mobiele Data Terminal		
Ontwikkelen meldkamer Twente binnen kader van de Veiligheidsregio Twente		
Vernieuwing Net 3-A netwerk		

Toelichting (op rood)

De meldkamer Twente kon (nog) niet ingepast worden binnen de kaders van de Veiligheidsregio, omdat de Wet op de Veiligheidsregio's nog niet is afgeprocedeerd.

4.5.6 Wat heeft het gekost

Veiligheid

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	€ 4.999.325	€ 3.514.593	€ 3.514.593
Lasten	€ 9.362.387	€ 7.884.308	€ 7.884.308
Saldo excl. mutaties reserves	€ 4.363.062	€ 4.369.715	€ 4.369.715
Onttrekking algemene reserve			
Saldo incl. mutaties reserves	€ 4.363.062	€ 4.369.715	€ 4.369.715

Balans

ACTIVA	Ultimo 31-12-2007	Ultimo 31-12-2006
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Materiële vaste activa</i>	<i>6.179.929</i>	<i>6.429.053</i>
Investeringen met een economisch nut	6.179.929	6.429.053
<i>Financiële vaste activa</i>	<i>88.924.065</i>	<i>89.027.159</i>
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	88.445.745	88.445.745
Overige langlopende leningen u/g	478.320	581.414
Totaal vaste activa	95.103.994	95.456.213
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	<i>84.734.237</i>	<i>59.895.213</i>
Vorderingen op openbare lichamen	1.393.260	1.803.595
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	302.456	692.733
Overige vorderingen	2.652.283	3.398.885
Overige uitzettingen	80.386.238	54.000.000
<i>Liquide middelen</i>	<i>6.600.656</i>	<i>19.817.555</i>
Kassaldi	3.621	7.657
Bank- en girosaldi	6.597.036	19.809.898
<i>Overlopende activa</i>	<i>4.463.297</i>	<i>3.574.587</i>
Vooruitbetaalde bedragen	1.951.546	1.637.039
Nog te ontvangen bedragen	2.511.752	1.937.548
Totaal vlottende activa	95.798.190	83.287.354
TOTAAL GENERAAL	190.902.184	178.743.567

PASSIVA	Ultimo 31-12-2007	Ultimo 31-12-2006
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	91.673.332	91.630.086
Algemene reserve	627.861	558.269
Bestemmingsreserve	90.729.800	90.889.521
Nog te bestemmen resultaat	315.671	182.297
<i>Voorzieningen</i>	90.642.411	71.193.077
Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's	103.689	99.541
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.107.594	1.034.778
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	89.431.129	70.058.758
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	2.890.966	2.966.011
Geldleningen	2.890.966	2.966.011
Totaal vaste passiva	185.206.709	165.789.175
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	5.449.102	12.496.215
Bank- en girosaldi	0	0
Overige schulden	5.449.102	12.496.215
<i>Overlopende passiva</i>	246.373	458.178
Totaal vlottende passiva	5.695.475	12.954.392
TOTAAL GENERAAL	190.902.184	178.743.567
Borgstellingen	42.633.000	47.676.000

Rekening

Bedragen x 1.000	Begroting 2007 voor wijziging			Begroting 2007 na wijziging			Rekening 2007		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's									
Service en samenwerking ¹	3.871	6.207	-2.336	6.564	9.148	-2.584	11.838	14.811	-2.973
Veiligheid	3.515	7.884	-4.370	3.515	7.884	-4.370	4.999	9.362	-4.363
Gezondheid	9.713	17.640	-7.927	2.465	18.118	-15.653	4.196	19.716	-15.520
Ruimte en Mobiliteit	41.137	42.243	-1.106	40.310	41.465	-1.156	54.164	55.399	-1.235
Vrije tijd	911	2.064	-1.153	1.439	3.032	-1.592	3.550	5.499	-1.950
Subtotaal programma's	59.147	76.038	-16.891	54.292	79.648	-25.355	78.747	104.788	-26.041
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdrage	16.648		16.648	24.968		24.968	24.994		24.994
Saldo financieringsfunctie	200		200	340		340	1.090		1.090
Totaal algemene dekkingsmiddelen	16.848		16.848	25.308		25.308	26.084		26.084
Onvoorzien		45	-45		31	-31			
Resultaat voor bestemming			-88			-79			43
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Service en samenwerking							406	273	132
Veiligheid									
Gezondheid							3	150	-147
Ruimte en Mobiliteit							32	7	25
Vrije tijd	43		43	34		34	366	1	365
Saldo financieringsfunctie								117	-117
Onvoorzien	45		45	45		45	14		14
Totaal bestemmingen	88	0	88	79	0	79	821	549	272
Resultaat na bestemming	76.083	76.083		79.679	79.679		105.652	105.337	316

1) Service en samenwerking is incl. Netwerkstad en Ambulance Oost.

5 Financiële paragrafen

5.1 Inleiding

Met betrekking tot de programmarekening 2007 heeft de regioraad een "Controleprotocol rechtmatigheid jaarrekening 2007" vastgesteld, waarin kaders zijn aangegeven om zijn controlerende taak te kunnen uitoefenen. De in de begroting opgenomen paragrafen vormen hiertoe mede het instrument, daarom zijn deze eveneens in deze programmarekening opgenomen. De paragrafen bevatten belangrijke informatie die benodigd is voor het geven van inzicht in de financiële positie van Regio Twente op korte en lange termijn. Dit inzicht is belangrijk, omdat de behandelde onderwerpen grote financiële gevolgen kunnen hebben en daardoor de realisatie van de programma's kunnen beïnvloeden.

In de paragrafen wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van beleidsvoornemens aangaande beheersmatige aspecten, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2007. Hierbij is tevens rekening gehouden met actuele ontwikkelingen. In dit hoofdstuk worden achtereenvolgens de volgende paragrafen behandeld:

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

5.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de organisatie om tegenvallers op te vangen zonder dat dit leidt tot een verhoging van de algemene bijdrage van de gemeenten dan wel tot noodzakelijke ombuigingen in het bestaand beleid.

Technisch gesproken geeft het weerstandsvermogen de relatie weer tussen:

- a. De middelen en mogelijkheden waarover Regio Twente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken (de weerstandscapaciteit);
- b. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

In deze paragraaf wordt nader uiteengezet over welke middelen en mogelijkheden Regio Twente beschikt en het beleid dat hieromtrent is geformuleerd. Daarnaast wordt een opsomming gegeven van alle risico's die bij ons bekend zijn, maar waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. De reden hiervan is dat de omvang hiervan redelijkerwijs niet goed is in te schatten, daarom is het niet mogelijk om hiervoor specifieke bedragen te reserveren.

Er wordt onderscheid gemaakt in incidentele- en structurele weerstandscapaciteit.

5.2.1 Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de onbenutte capaciteit uit hoofde van tarieven, heffingen en bijdragen en de begrotingspost onvoorzien. Deze capaciteit kan worden benut om structurele tegenvallers te compenseren, als hiervoor geen andere dekkingsmiddelen bestaan.

De tarieven die Regio Twente hanteert zijn marktconform. Verhoging daarvan zal automatisch leiden tot omzetverlies. In de programmarekening 2007 zijn de in het verslagjaar gehanteerde tarieven een gegeven.

De belangrijkste bron van inkomsten ter dekking van de begroting is de algemene bijdrage die van de deelnemende gemeenten wordt ontvangen. Bij de vaststelling van de begroting is deze bepaald op € 16.139.774 (exclusief Netwerkstad en Ambulance Oost) en komt op rekeningbasis uit op

€ 24.104.198. Het bedrag in de jaarrekening is hoger dan begroot omdat o.a. de Regeling Specifieke Uitkering (RSU) jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar en de bijdrage aan het Twents Bureau voor Toerisme (TBT) aan de begroting van 2007 zijn toegevoegd.

In theorie is deze bijdrage in relatie tot het weerstandsvermogen onbegrensd, omdat de kosten van samenwerkingsverbanden in de gemeentebegroting een verplichte uitgave vormt, ongeacht de omvang daarvan. Dit zien we uiteraard niet als vrijbrief om de met gemeenten gemaakte budgettaire afspraken niet na te komen. Daarom is ook de voor 2007 afgesproken algemene bijdrage als dekkingsmiddel een gegeven, dat in de praktijk geen extra budgetruimte oplevert. Slechts bij een calamiteiten, of ingrijpende beleidswijzigingen of bestaat de mogelijkheid om de algemene bijdrage te verhogen, maar alleen als de regioraad daartoe besluit. Verder worden autonome loonsomontwikkelingen in de regel separaat met de gemeenten verrekend.

Blijft over de structureel in de begroting opgenomen post voor onvoorziene uitgaven. Deze is primair bestemd voor dekking van incidentele uitgaven en is gemaximaliseerd op € 45.000. Hieruit is in 2007 een onderzoek naar de vorm van financiering van de thuiszorg betreffende 0-4 jarigen ad € 13.750 bekostigd.

5.2.2 Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves die als buffer dienen voor de opvang van onvoorziene incidentele kosten. Ook geoormerkte reserves waarover de regioraad het primaat heeft – waarvan ze de bestemming kan veranderen zonder dat hieruit een restitutieplichting voortvloeit – worden hiertoe gerekend.

Voorzieningen zijn niet vrij besteedbaar en behoren dus niet tot de weerstandscapaciteit.

In 2005 is een raadsbesluit genomen rond reserves en voorzieningen. Hierin zijn deze op grond van het BBV opnieuw gerubriceerd. Ook is per reserve / voorziening een format aangelegd waarin onder meer de doelstelling, onderbouwing, maximale omvang, etc. zijn vastgelegd. Deze formats vormen de onderbouwing voor het in de jaarrekening opgenomen overzicht van reserves en voorzieningen en worden jaarlijks geëvalueerd en geactualiseerd. Deze zijn in het voorjaar van 2006 ter kennisname aan de regioraad aangeboden. Bij een interne controle is ons gebleken dat een aantal reservemiddelen de in de formats aangegeven maximum omvang hebben overschreden. In 2008 wordt dit geïnventariseerd en zo nodig worden maatregelen genomen.

De Algemene Reserve is in 2005 opgesplitst in een egaliseringsreserve per sector en een restant algemeen deel. Gezamenlijk bevatten deze reserves het vrij beschikbare weerstandsvermogen. Dit heeft per 31 december 2007 (jaarrekening) een totale omvang van € 627.861. Hieraan wordt via de bestemmingsvoorstellen € 4.000 onttrokken en € 74.000 toegevoegd (rekeningresultaat 2007 ad € 315.671 plus een onttrekking aan de reserve revitalisering ad € 157.100 minus extra reservering voor innovatieve bedrijfsvoering, kwaliteitszorg en ontwikkeling JGZ ad € 257.750 en de uitkering aan de gemeenten ad € 145.021). Het totaal bedrag aan algemene dekkingmiddelen komt hiermee uit op € 697.861. Dit bedrag blijft binnen het toegestane maximum saldo. Het maximum bedrag aan toegestane algemene dekkingsmiddelen is gebaseerd op het raadsbesluit van 4 juli 2001, waarbij hieraan een maximum is gesteld van € 1,13 per inwoner; dit komt neer op ca. € 698.000 bij 618.223 inwoners. Deze reserves hebben geen specifieke bestemming, zodat het saldo vrij besteedbaar is voor incidentele doeleinden.

Zoals hiervoor is beschreven zijn de Algemene reserves overeenkomstig het regiораadsbesluit van 1 maart 2006 gesplitst in een algemeen deel (15 %) en egalisereserves per sector. Daarbij zijn voor de sectoren de volgende maximale saldi afgesproken:

Omschrijving	Maximum saldo
Sector GGD	€ 345.000
Sector WWM	€ 50.000
Sector HVD	€ 198.000
Algemene reserve	€ 105.000
Totaal	€ 698.000

Per saldo zijn op 31 december 2007 de volgende algemene dekkingsmiddelen voorhanden:

Naam	Saldo 31-12-2006	Mutaties in 2007	Saldo 31-12-2007
Egalisereserve GGD	€ 284.638	€ - 147.899	€ 136.739
Egalisereserve WWM	€ 31.410	€ 14.225	€ 45.635
Egalisereserve HVD	€ 202.555	€ - 6.600	€ 195.955
Algemene reserve	€ 39.665	€ 209.867	€ 249.532
Totaal algemene reservemiddelen	€ 558.269	€ 69.592	€ 627.861

De sector R&T heeft geen aandeel verkregen uit de algemene dekkingsmiddelen, omdat deze sector in het kader van de budgetfinancieringsstructuur een gesloten bijdrageregime met de gemeenten kent. Specifieke afspraken over uit het bedrijfsresultaat te reserveren middelen en de besteding daarvan, maken hiervan deel uit.

Afgesproken is dat sectoren jaarlijks 50 % van het door hen gerealiseerde voordelig sectorresultaat in hun egalisereserve mogen storten en dat nadelige resultaten daaraan moeten worden onttrokken. Daarbij zijn de hiergenoemde maximale saldi van toepassing. Deze worden gehanteerd met dien verstande dat in geval sectorale reserves het maximum niveau niet hebben bereikt, de algemene reserve als overloop wordt gehanteerd. Voor de programmarekening 2007 betekent dit dat per saldo € 70.139 kan worden toegevoegd aan de algemene reserves zonder dat het met de gemeenten afgesproken totaal aan algemene dekkingsmiddelen ad € 1,13 per inwoner wordt overschreden.

Uitvoering gevend aan deze besluitvorming, komen de in de jaarrekening toegelichte algemene dekkingsmiddelen na uitvoering van het bestemmingsvoorstel als volgt uit:

Omschrijving	Saldo egalisereserve per 31-12-2007	Bestemmingsvoorstel	Saldo egalisereserve na bestemmingsvoorstel
Sector GGD	€ 136.739	+ € 32.000	€ 168.739
Sector WWM	€ 45.635	- € 4.000	€ 41.635
Sector HVD	€ 195.955		€ 195.955
Algemene reserve	€ 249.532	+ € 42.000	€ 291.532
Totaal	€ 627.861	+ € 70.000	€ 697.861

In het bestemmingsvoorstel wordt voorgesteld een gedeelte van het rekeningresultaat uit te keren aan de gemeenten om het maximum saldo van de algemene dekkingsmiddelen niet te overschrijden.

Samengevat is per 31 december 2007 de volgende vrij beschikbare incidentele weerstandscapaciteit voorhanden:

Omschrijving	Bedrag
Algemene reserves (voor bestemming)	€ 627.861
Te bestemmen resultaat 2007	€ 315.671
Bestemmingsreserves (€ 90.729.800 minus € 88.445.745 Balanswaarde aandelen Twence B.V.)	€ 2.284.055
Totaal	€ 3.227.587

Stille reserves worden gedefinieerd als het verschil tussen de waarde van activa in het economisch verkeer en de boekwaarde op de balans. Deze betreffen vooral het onroerend goed (recreatie parken) en de aandelen in Twence. De eventuele hoogte hiervan is niet bekend, omdat deze bij Regio Twente niet zijn gekwantificeerd.

5.2.3 Risico's

Ten tijde van de invoering van de programmabegroting in 2005 hebben wij een uitgebreide risicoanalyse samengesteld. De daarin beschreven risico's zijn in deze jaarrekening geëvalueerd. Risico's zijn alleen relevant voor het weerstandsvermogen als ze niet op een andere wijze zijn ondervangen. Daarom maken risico's die zich regelmatig voordoen en veelal vrij goed meetbaar zijn, geen deel uit van deze paragraaf omdat we ze kunnen dekken via verzekeringen of het treffen van voorzieningen. Bij de risico-inventarisatie onderscheiden we drie risicocategorieën:

- A. Risico's die de normale bedrijfsvoering te boven gaan. Dit zijn risico's die een gevolg zijn van het takenpakket, maar waarbij het risico hoger is dan vanuit de normale bedrijfsuitoefening;**
- B. Risico's die niet behoren tot de normale bedrijfsvoering;**
- C. Risico's die passen binnen de uitvoering van het normale takenpakket van Regio Twente.**

In de programmabegroting hebben wij de volgende risico's in de bedrijfsvoering van Regio Twente onderkend, die niet zijn gedekt door voorzieningen en/of verzekeringen. Per risico wordt aangegeven of en hoe deze in het verslagjaar manifest geworden zijn.

Ad A. Risico's die de normale bedrijfsvoering te boven gaan.

Titel: C 2000 Programma: Veiligheid	Portefeuillehouder: P.E.J. Den Oudsten	Ambtelijk verantwoordelijk: ing. A. Groos
--	---	--

Omschrijving: De centrale exploitatielasten die verbonden zijn aan het onderhoud en beheer van het landelijke C-2000 netwerk worden eventueel overgedragen aan de regio's. Op welk niveau BZK deze kosten verhaalt (lokaal of regionaal) is onduidelijk.

Financieel risico: voor het jaar 2007 ev. indicatief € 370.000.

Ontwikkeling: Het is nog onduidelijk of de regio's in de toekomst moeten bijdragen aan de centrale exploitatielasten die verbonden zijn aan het onderhoud en beheer van het landelijke C-2000 netwerk.

Aanvullende toelichting: De kosten in het jaar 2007 zijn voor rekening van de gemeenten gekomen.

Titel: Veiligheidsregio Programma: Veiligheid	Portefeuillehouder: P.E.J. Den Oudsten	Ambtelijk verantwoordelijk: ing. A. Groos
--	---	--

Omschrijving: Ontwikkeling en vormgeving Veiligheidsregio

Financieel risico: P.M.

Ontwikkeling: De ontwikkeling van de veiligheidsregio zal de komende jaren een forse inspanning betekenen van zowel de hulpverleningsdienst als van de gemeentelijke brandweerkorpsen. Op dit moment kan niet overzien worden wat de kosten zowel incidenteel als structureel zullen zijn. De

verwachting is dat de projectkosten en desintegratiekosten aanzienlijk zullen zijn. In ieder geval kunnen deze niet gedekt worden uit de ontvangen incidentele rijksbijdragen van de minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties.

Aanvullende toelichting: In 2007 heeft dit risico niet tot kosten geleid.

Ad B. Risico's die niet behoren tot de normale bedrijfsvoering.

Titel: Ontmanteling netwerken Programma: Veiligheid	Portefeuillehouder: P.E.J. Den Oudsten	Ambtelijk verantwoordelijk: ing. A. Groos
--	---	--

Omschrijving: Afdekken kosten ontmanteling analoge netwerken (hulpverleningsdienst).

Financieel risico: P.M.

Ontwikkeling Na installatie van het digitale communicatienetwerk G2000 moest het bestaande analoge netwerk worden ontmanteld. Het risico bestond dat de kosten voor rekening van Regio Twente zouden komen.

In 2007 is de ontmanteling afgerond. Alle gemaakte kosten zijn afgedekt met ontvangen subsidies van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Aanvullende toelichting: Het risico is niet meer aanwezig.

Titel: Garantstelling Programma: Ruimte en Mobiliteit	Portefeuillehouder: drs. T.J. Schouten	Ambtelijk verantwoordelijk: drs. B.F. Gerard-Heurman
--	---	---

Omschrijving: Aan de stichting TReNT is een garantstelling afgegeven voor de ontwikkeling en aanleg van een breedbeeldnetwerk in Twente en waarvan het algemeen maatschappelijk nut door Regio Twente wordt onderschreven.

Financieel risico: € 700.000

Ontwikkeling: Dit betreft een garantstelling om de voortgang en ontwikkeling te garanderen, mocht de uitvoerende partij in liquiditeitsproblemen geraken. Dan kan, onder gestelde voorwaarden, een beroep worden gedaan tot het maximum van de garantstelling.

Aanvullende toelichting: Op deze garantstelling is in 2007 geen beroep gedaan. Per november 2007 heeft de stichting TReNT besloten af te zien van verdere garantiestelling door Regio Twente.

Titel: Erfpachten Programma: Vrije Tijd	Portefeuillehouder: R. Broeze-van der Kolk	Ambtelijk verantwoordelijk: drs. B.F. Gerard-Heurman
--	---	---

Omschrijving: Risico particulier initiatief (Recreatie en Toerisme).

Financieel risico: € 94.000 erfpacht en € 61.000 exploitatierechten.

Ontwikkeling: Een gedeelte van de inkomsten van de parken bestaat uit aan particuliere ondernemers in erfpacht uitgegeven gronden, een ander deel uit vergoedingen voor het mogen inrichten van verkooppunten. Het risico bestaat dat de ondernemingen failliet gaan, wat incidenteel leidt tot een verlies van inkomsten tot maximaal de genoemde bedragen.

Aanvullende toelichting: In 2007 zijn minder inkomsten uit erfpacht en exploitatierechten ontvangen. Dit tekort is binnen de begroting van Vrije Tijd opgevangen.

Titel: Twence BV Programma: Service & Samenwerking	Portefeuillehouder: mr. drs. B. Koelewijn en drs. J.D. Westendorp	Ambtelijk verantwoordelijk: dr. J.M.E. Traag
---	--	---

Omschrijving: Twence Afvalverwerking

Financieel risico: € 42.633.000 maximaal

Ontwikkeling: Voor het verkrijgen van leningen tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden voor de bouw van de avi door Twence bv, was het noodzakelijk dat Regio Twente zich garant stelde.

Overigens heeft Twence BV onder deze garantie voor € 163.000.000 daadwerkelijk geldleningen gesloten, waarop per 31-12-2007 nog een restantschuld rust van € 42.633.000.

Zie ook de paragraaf Verbonden Partijen en het onderdeel garantstellingen.

Aanvullende toelichting: Op deze garantstelling is in 2007 geen beroep gedaan.

Ad C. Risico's die passen bij de uitvoering van het normale takenpakket.

Titel: ICT Programma: Service en Samenwerking	Portefeuillehouder: drs. J.D. Westendorp	Ambtelijk verantwoordelijk: dr. J.M.E. Traag
--	---	---

Omschrijving: Gebruik van geautomatiseerde systemen (met uitzondering van die van de Gemeenschappelijke Meldkamer Twente).

Financieel risico: P.M.

Ontwikkeling: Dit betreft het risico dat ontstaat door langdurige uitval van geautomatiseerde systemen als gevolg van een calamiteit. Voor het beheer van data hebben we afdoende veiligheidsmaatregelen getroffen, zodat het risico zich beperkt tot de periode die nodig is om voldoende vervangende apparatuur in gebruik te kunnen nemen en de in deze periode gederfde arbeidstijd en productiviteit.

Aanvullende toelichting: Dit risico heeft zich in het verslagjaar niet voorgedaan.

Titel: tarieftaken Programma: Gezondheid	Portefeuillehouder: drs. T.J. Schouten	Ambtelijk verantwoordelijk: drs. Th.N.J. van Rijmenam
---	---	--

Omschrijving: De kosten van activiteiten in het kader van reizigersvaccinaties, logopedie, forensische geneeskunde en hygiënebegeleiding kindercentra worden gedekt uit tarieven. Met uitzondering van reizigersadvisering bieden we deze activiteiten op contractbasis aan. Het risico bestaat dat contracten op enig moment niet meer worden verlengd. Reizigersadvisering en logopedie bieden we aan op een vrije markt met concurrentie. Hier lopen we een exploitatierisico ten aanzien van het ingeschatte te behalen financiële resultaat.

Financieel risico:

- Logopedie, omzet € 213.000 (2 contracten);
- Forensische geneeskunde, 1 contract met regiopolitie ad € 365.000;
- Kindercentra omzet € 36.000;
- Reizigersadvisering, omzet € 795.000.

Aanvullende toelichting: Dit betreft in de begroting geraamde inkomsten waarop een risico van realisatie rust. In dit verslagjaar is aan al deze contacten uitvoering gegeven en zijn er geen contracten beëindigd. Voor de tarieftaak Forensische Geneeskunde is een nieuw contract afgesloten met regiopolitie voor 2007 t/m 2009. De tarieftaak is in 2007 behoudens de storting in een bestemmingsreserve ad € 150.000 (regioraad 21-11-2007) kostendekkend uitgevoerd. De tarieftaak kindercentra heeft ondanks een behoorlijk grotere omzet (€ 230.000) een exploitatietekort gegenereerd van ca. € 78.000. Dit tekort komt overeen met het bedrag dat in 2007 over 2006 terugbetaald is aan de gemeenten. Dit is in de jaarrekening 2006 aangegeven. De tarieftaak reizigersadvisering heeft een grotere omzet (ca € 1,1 mln) en is evenals de tarieftaak logopedie kostendekkend uitgevoerd.

Titel: BTW-controle door de belastingdienst Programma: Service en Samenwerking	Portefeuillehouder: drs. J.D. Westendorp	Ambtelijk verantwoordelijk: dr. J.M.E. Traag
---	---	---

Omschrijving: Door de belastingdienst is over het jaar 2003 een controle uitgevoerd over de wijze waarop het BTW Compensatiefonds (BCF) door Regio Twente is toegepast.

Financieel risico: P.M.

Ontwikkeling: Omdat voor gemeentelijke overheden en ook voor ons ingaande 2003 het BTW Compensatiefonds van toepassing is geworden, hebben wij sedert dat jaar de mogelijkheid om de door ons betaalde BTW door te schuiven naar de Twentse gemeenten voor zover het reguliere overheidstaken betreft. Voor zover door ons BTW wordt betaald op kosten die verband houden met de uitvoering van een Kaderwettaak, declareren wij zelf BTW bij de beheerder van het BTW Compensatiefonds Kaderwetgebieden. Onze toepassing van deze beide handelwijzen zijn in november 2007 voor wat betreft het jaar 2003 door de fiscus steekproefsgewijs gecontroleerd. Hierover is door de fiscus een concept rapport van bevindingen uitgebracht dat nog nader moet worden besproken.

Een uitvloeisel hiervan is dat op basis van in het definitief uit te brengen rapport (na overleg hierover) het aantal geconstateerde fouten leidt tot het opleggen van een administratieve sanctie van € 15.000 per vastgestelde fout. In het concept rapport zijn vijf fouten genoemd, waarvan er één discutabel is. De door de fiscus op te leggen sanctie komt daarmee uit op € 60.000 of € 75.000.

Verder biedt de fiscus aan om op grond van de bevindingen in het rapport over 2003, de BTW controles over de jaren 2004 t/m 2007 en eventuele op te leggen sancties over die jaren af te kopen. Dit gegeven moet nog met de fiscus worden uitonderhandeld, waarbij de sanctie over 2003 genormeerd wordt en waarop een korting kan worden toegepast. Omdat zowel de omvang van de sanctie over 2003 als het van toepassing zijnde kortingspercentage nog niet bekend zijn, kan ook geen inschatting worden gemaakt van de daarmee gemoeide kosten. Bovendien moet voor deze handelwijze nog een bestuursbesluit worden voorgelegd.

Acties/beheersing: In afwachting van het onderhandelingsresultaat met de fiscus de omvang van dit risico nog nader bepalen.

Titel: Afwikkeling projecten Programma: Vrije Tijd	Portefeuillehouder: R. Broeze-van der Kolk	Ambtelijk verantwoordelijk: drs. B.F. Gerard-Heurman
---	---	---

Omschrijving: De projecten Nieuw Toeristisch Concept Twente en Fietsknooppunten Twente zijn door het Europoloket nog niet vastgesteld. Het risico bestaat dat een korting op de subsidie wordt toegepast.

Financieel risico: P.M. (begrote subsidie Nieuw Toeristisch Concept Twente € 643.813, Fietsknooppunten Twente € 622.552).

Ontwikkeling: Het project Nieuw Toeristisch Concept Twente is door Regio Twente afgerond en de eindrapportage met bijbehorende accountantsverklaring is ingediend. De accountantsverklaring bevatte een oordeel met beperking. Het Europoloket heeft van dit project de subsidie nog niet definitief vastgesteld. Het risico bestaat dat het Europoloket een korting gaat toepassen, omdat geen goedkeurende verklaring afgegeven kon worden. Het project Fietsknooppunten Twente is door Regio Twente afgerond maar nog niet afgerekend. Voor het project is verlenging aangevraagd, omdat er nog onduidelijkheid bestond over de wijze van afrekenen. Bij dit project is onduidelijk of de wijze van opdrachtverlening correct is geweest. Hierdoor bestaat het risico dat een korting wordt toegepast. Voor beide projecten is het niet in te schatten of een korting wordt toegepast en hoe groot die korting dan zal zijn. **Acties/beheersing:** In afwachting van de vaststelling van de subsidie door het Europoloket.

5.2.4 Beoordeling

Volgens het BBV beoordeelt de regioraad in de jaarrekening de omvang van de risico's (paragraaf 5.2.3.) in relatie tot de omvang van het weerstandsvermogen (paragraaf 5.2.2). In deze paragraaf wordt deze analyse uitgevoerd.

Omvang van de weerstandscapaciteit

In het geval van Regio Twente is de structurele weerstandscapaciteit becijferd op € 0. Reden hiervoor is dat de gehanteerde tarieven marktconform zijn vastgesteld, wat bij verhoging tot omzetverlies zal leiden, heffingen komen bij ons niet voor en de post onvoorzien ad € 45.000 is als algemeen dekkingsmiddel in de begroting opgenomen en komt t.l.v. de algemene reserve.

De incidentele weerstandscapaciteit is in de programmarekening 2007, zoals eerder aangegeven becijferd op totaal € 3.227.587.

Van het voordelig rekeningresultaat over 2007 ad € 315.671 wordt de regioraad voorgesteld € 157.100 te onttrekken aan de reserve revitalisering organisatie, € 32.000 toe te voegen aan de egaliseringsreserve GGD, € 4.000 te onttrekken aan de egaliseringsreserve WWM, € 100.000 te reserveren voor werkzaamheden in het kader van innovatie bedrijfsvoering, € 57.750 voor het project kwaliteitszorg en € 100.000 voor ontwikkeling JGZ. Van het restant ad € 187.021 wordt € 42.000 aan de Algemene reserve toegevoegd, die daarmee binnen het maximaal toegestane bedrag blijft. Hiermee rekening houdende, omvat de actuele incidentele weerstandscapaciteit van Regio Twente:

Algemene reserves (627.861 + 32.000 - 4.000 + 42.000)	€ 697.861
Bestemmingsreserves (2.284.055 - 157.100 + 257.750)	€ 2.384.705
Totaal	€ 3.052.566

Tenslotte kan nog sprake zijn van stille reserves. Hierbij moet worden gedacht aan activa die ten opzichte van hun boekwaarde een hogere waarde hebben in het economisch verkeer. In onze bedrijfsvoering kan hierbij worden gedacht aan overwaarde op recreatieparken (totale balanswaarde per 31-12-2007 is € 729.371) en het in Twente belegde aandelenkapitaal (balanswaarde € 88.445.745). Deze waarden zijn niet in kaart gebracht, de omvang van eventuele overwaarde hierop is dan ook niet bekend.

Risicoparagraaf

In de programmarekening worden in paragraaf 5.2.3. een aantal risico's genoemd en becijferd, waar Regio Twente mogelijk mee geconfronteerd kan worden. Samengevat gaat het om de volgende risico's:

Nr.	Programma	Omschrijving	Budgettair risico (maximaal)
1	Veiligheid	Centrale exploitatielasten C2000	€ 370.000
2	Veiligheid	Ontwikkeling Veiligheidsregio	P.M.
3	Veiligheid	Ontmanteling analoge netwerk	P.M.
4	Ruimte en Mobiliteit	Garantstelling aan stichting Trent	€ 700.000
5	Vrije Tijd	Derving van erfpachtrechten	€ 94.000
6	Vrije Tijd	Derving van exploitatierechten	€ 61.000
7	Vrije Tijd	Afwikkeling projecten	P.M.
8	Service & Samenwerking	Garantstelling aan Twence BV	€ 42.633.000
9	Service & Samenwerking	BTW controle door de Belastingdienst	P.M.
10	Gezondheid	Exploitatierisico tarieftaak Logopedie	€ 213.000
11	Gezondheid	Exploitatierisico tarieftaak Forensische Geneeskunde	€ 365.000
12	Gezondheid	Exploitatierisico tarieftaak Kindercentra	€ 36.000
13	Gezondheid	Exploitatierisico tarieftaak Reizigersadvisering	€ 795.000
		Totaal	€ 45.267.000

Beleidsmatige afweging

De samenvattende conclusie die uit deze analyse getrokken kan worden is, dat er voor zover het te kwantificeren is, maximaal voor € 45.267.000 aan potentiële risico's zijn gedefinieerd. Ter afdekking hiervan is € 3.227.587 beschikbaar (exclusief stille reserves). Dit levert een dekkingpercentage op van 7,1 %.

Dit getal geeft aan dat de afdekking potentiële risico's (€ 45.267.000) voor 7,1 % (€ 3.227.587) met reëel beschikbare middelen zijn afgedekt. Dit is een gegeven, waarbij wij opmerken dat geen van deze potentiële risico's zich in dit verslagjaar heeft voorgedaan. Of dit percentage het potentiële risico's afdoende kan afdekken, valt niet aan te geven. De BBV voorschriften geven hier ook geen norm voor. Dit oordeel hangt er in sterke mate van af hoe manifest het is dat bepaalde risico's (en de omvang daarvan) zich gaan voordoen. De bedrijfsresultaten van Twence BV laten de laatste jaren een gestaag groeiende rendementsverbetering zien. De komende jaren zal het rendement als gevolg van het in gebruik nemen van de derde verbrandingslijn en de BEC (Biomassa Electriciteits Centrale) naar verwachting verder groeien. Voor de afdekking van het risico op de aan Twence BV verleende garantie geeft op grond hiervan geen aanleiding om de zekerheidsstelling voor dit risico te verhogen. De stichting TReNT heeft per november 2007 besloten af te zien van verdere garantiestelling door Regio Twente. Als het risico van de garantstelling aan Twence BV (€ 42.633.000) en stichting TReNT (€ 700.000) buiten beschouwing worden gelaten, luidt de conclusie dat alle overig ingeschatte risico's (€ 1.934.000) ruimschoots binnen het beschikbare weerstandsvermogen worden afgedekt.

Conclusie

De conclusie die wij uit deze analyse trekken is dat er in 2007 afgezien van de garantie aan Twence BV en de stichting TReNT ruim voldoende weerstandsvermogen voorhanden was om de potentieel voorziene risico's in 2007 af te kunnen dekken.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf beschrijven we het beleidskader en de uitvoering daarvan in 2007 voor het onderhoud van kapitaalgoederen.

Kapitaalgoederen worden onderscheiden in vaste en vlottende activa, die als bezittingen op de balans staan en waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. In het kader van deze paragraaf gaat het om de vaste activa, zoals bedrijfsgebouwen, recreatieparken en fietspaden. Ze onderscheiden zich doordat ze voor hun instandhouding en verbetering in de exploitatiebegroting structureel een substantieel beslag op middelen leggen. Dit geldt niet voor de financiële activa en de bedrijfsmiddelen (vlottende activa) omdat die regelmatig worden vervangen.

De kapitaalgoederen waarover we hier spreken, betreffen de programma's Veiligheid en Vrije Tijd. De beoogde kwaliteit en het onderhoud daarvan bepalen het voorzieningenniveau en de jaarlijkse lasten.

Bedrijfsgebouwen

De bedrijfsgebouwen in eigendom bij Regio Twente beperken zich tot een gedeeltelijk eigendom in het pand aan de Demmersweg in Hengelo waarin een stallingsruimte is ondergebracht en de gemeenschappelijke meldkamer is gehuisvest. Het pand is mede eigendom van Ambulance Oost en het onderhoud berust bij een Vereniging van Eigenaren waarin we participeren (zie ook de paragraaf Verbonden Partijen). Daarnaast hebben we nog een aantal woningen in eigendom, die worden verhuurd aan de beheerders van de parken en een kantoorpand. Het (groot) onderhoud aan deze panden is mede opgenomen in de onderhoudsprogramma's van de parken. Gegeven deze omstandigheden is er geen beleidskader voor groot onderhoud van bedrijfspanden vastgesteld.

Gemeenschappelijke Meldkamer

In januari 2004 is de Gemeenschappelijke Meldkamer Twente, gevestigd aan het pand Demmersweg, operationeel geworden. De projecten die gezamenlijk hebben geleid tot de oplevering van de geolokeerde Meldkamer zijn inmiddels afgerond.

In totaal is voor ca. € 4.600.000 geïnvesteerd in de nieuwe meldkamer. De uitgaven omvatten hoofdzakelijk de verbouwing van het bestaande pand en meldkamertechniek. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten komen mede voor rekening van 3 betrokken partijen, t.w. Regio Twente, Politie Twente en Ambulance Oost. Ten aanzien van de investeringen in de huisvesting, dat ca. 80 % van de totale investering omvat, gelden voor de betrokken partijen de volgende kostenverhoudingen: Politie 50%, Regio Twente (HVD) 35% en Ambulance Oost 15%. Voor de verdeling van de kosten van de technische infrastructuur (ca. 20% van de totale investering) wordt de volgende verdeelsleutel gehanteerd: Politie 50%, Regio Twente (HVD) 25% en Ambulance Oost 25%.

Het investeringsgedeelte dat voor rekening van Regio Twente komt, is op basis van deze verdeelsleutels opgenomen in de staat van activa. Voor het beheer, instandhouding en onderhoud van de gemeenschappelijke meldkamer is op 1 januari 2005 een beheersstichting in het leven geroepen. Zowel de kapitaallasten als de exploitatielasten (o.a. het groot onderhoud) zijn in 2007 ruimschoots binnen de daarvoor tussen partijen afgesproken richtinggevende kostenramingen gebleven.

Recreatieparken

De sector Recreatie en Toerisme beheert namens de Twentse gemeenten de recreatieparken Het Hulsbeek (Oldenzaal), Het Rutbeek (Enschede), Het Lageveld (Wierden) en Het Arboretum Poort-Bulten (De Lutte, gemeente Losser). Het beleidskader en de uitvoering hiervan in 2007 staat aangegeven in het programma Vrije Tijd in deze programmarekening.

In deze parken is per 31 december 2007 het volgende geïnvesteerd:

Kapitaalgoed	Investering 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2007
Hulsbeek	€ 1.086.658,82	€ 500.053,11
Rutbeek	€ 766.076,43	€ 214.626,96
Lageveld	€ 470.384,60	€ 4.864,69
Arboretum	€ 177.523,56	€ 9.826,49

In dit overzicht staan alleen de investeringen waar nog een boekwaarde op zit. Dit overzicht leert dat de oorspronkelijke investeringen grotendeels zijn afgeschreven. De boekwaarden vertegenwoordigen de balanswaarde van deze kapitaalgoederen. In hoeverre hier sprake is van stille reserves valt moeilijk aan te geven. Indien serieus sprake is van verkoop van de recreatieparken wordt hier onderzoek naar verricht middels taxaties. De verwachting hierbij is dat de waarde in het economisch verkeer hoger ligt dan de boekwaarden van deze kapitaalgoederen.

Voor en instandhouding zijn in de begroting 2007 kapitaallasten opgenomen. Ten behoeve van het groot onderhoud zijn stelposten (dotaties aan voorzieningen) opgenomen. In het jaar 2007 zijn de volgende bedragen aan deze voorzieningen toegevoegd en ten laste daarvan bekostigd. Tevens zijn de saldi van deze voorzieningen per 31 december 2007 aangegeven.

Park	Saldo 31-12-2006	Dotatie	onttrekking	Saldo 31-12-2007
Hulsbeek	€ 348.974,47	€ 73.600,00	€ 33.433,09	€ 389.141,38
Rutbeek	€ 274.668,21	€ 70.552,06	€ 53.413,20	€ 291.807,07
Lageveld	€ 123.326,40	€ 21.809,73	€ 17.002,07	€ 128.134,06
Arboretum	€ 52.950,29	€ 5.265,06	€ 5.788,61	€ 52.426,74

Tot slot is er voor het regulier onderhoud van deze kapitaalgoederen nog een reserve voor vervangings- en vernieuwingsinvesteringen ingesteld. Deze reserve wordt jaarlijks gevoed met of aangewend voor de afdekking van het exploitatieresultaat van de sector R&T. Dit betekent dat de omvang van het jaarlijks uit te voeren groot onderhoud mede afhangt van het exploitatieresultaat van het voorafgaande jaar. De bestuurscommissie stelt jaarlijks de noodzakelijk geachte vervangings- en vernieuwingsinvesteringen vast. Geaccordeerde investeringen worden gedekt met een bijdrage uit deze reserve.

In 2007 is in dit verband via resultaatbestemming € 216.720 wegens onderhoudswerken onttrokken. Er is tevens een onttrekking van € 81.000 gedaan t.b.v. de egaliseringsreserve parkeren, omdat deze reserve niet negatief mag staan.

Naast deze onttrekkingen is een onttrekking van € 435.594 gedaan t.b.v. de provinciale reserve. Deze reserve is ingesteld omdat de provincie Overijssel wil zicht hebben op de gelden die zij aan Regio Twente gedoteerd hebben en die nog niet besteed zijn. Van het resultaat 2007 van de sector R&T is € 1.004 gedoteerd in de reserve. De reserve vervanging/vernieuwing komt hiermee uit op een saldo van € 284.512 per 31 december 2007.

Fietspaden

Ook voor het kapitaalgoed fietspaden is in 2007 een dotatie aan de voorziening groot onderhoud gedaan van € 31.200. Verder is in 2007 voor een bedrag van € 19.975 aan groot onderhoud uit deze voorziening besteed. Deze heeft hiermee per 31 december 2007 een omvang van € 246.084. Net als bij de recreatieparken het geval is, stelt het management ook hier de in uitvoering te nemen groot onderhoudsprojecten vast. Financiering vindt plaats vanuit de voorziening.

5.4 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf komen onze beleidsvoornemens voor de invulling en de verbetering van de bedrijfsvoering aan de orde. De bedrijfsvoering bestaat uit alle beherende, verantwoordende en controlerende activiteiten die de organisatie in staat stellen om de voorgenomen programma's en prestaties zo effectief en efficiënt mogelijk te realiseren. Achtereenvolgens komen aan de orde:

- planning & control;
- personeel & organisatie;
- ICT.

Deze activiteiten worden in hoofdzaak door het Bestuurs- en Bedrijfsbureau uitgevoerd.

Bedrijfsvoering bestaat uit een breed scala aan samenhangende onderwerpen zoals procedures, protocollen, budgetafspraken, werkafspraken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, planningen, het vastleggen van doelstellingen, prestaties en kwaliteitsniveaus, realisatie, analyse en controle daarvan en rapportage en advisering daarover op verschillende bestuurlijke- en managementniveaus.

Relevante criteria hierbij zijn rechtmatigheid, doelmatigheid, doeltreffendheid, transparantie, betrouwbaarheid en de mate van respons. Binnen Regio Twente zijn hierbij de volgende partijen betrokken: algemeen directeur, sectordirecteuren, budgethouders, projectleiders, afdelingshoofden, teamleiders, beleidsmedewerkers en uitvoerende medewerkers. Ieder van hen heeft eigen onderscheiden bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

Ook het bestuurlijke proces behoort tot de bedrijfsvoering. Het betreft hier de beleidsvoorbereiding en besluitvorming in de verschillende gremia zoals dagelijks bestuur, bestuurscommissies, portefeuillehoudersoverleggen en de regioraad. We beschouwen dit als een gegeven dat we hier verder buiten beschouwing laten.

De kwaliteit en de intensiteit van de ondersteunende dienstverlening worden in overleg met de programmamanagers bepaald. De programma- en productmanager (de procesverantwoordelijke) draagt verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering.

Hieronder gaan we nader in op de belangrijkste ontwikkelingen in 2007, die te maken hebben met de (verbetering van) de bedrijfsvoering en het (uit)voeren van het beleid ter zake.

5.4.1 Planning & Control

Management Informatie Systeem (MIS)

De afgelopen jaren heeft de organisatie veel tijd en energie gestopt in de ontwikkeling van planningsinstrumenten en de resultaten daarvan zijn in 2007 inmiddels zichtbaar geworden. Ze zijn in een nieuw jasje gestoken of voor het eerst gepresenteerd. Nadat in het najaar 2005 voor de management, bestuurs- en bedrijfsvoeringsrapportages eerst formats zijn opgesteld en vastgesteld en de implementatie daarvan in 2006 heeft plaatsgevonden, is met ingang van 2007 het management informatiesysteem CorVu geoperationaliseerd. Door dit systeem heeft vooral de control- en informatiekant van de planning & control cyclus een belangrijke vernieuwingsimpuls gekregen.

Het systeem is door het bestuur en management enthousiast ontvangen. De door hen gewenste informatie kan nu op maat worden gepresenteerd. Betrouwbaarheid van de gegevens is een belangrijke voorwaarde om het management in staat te stellen tijdig te kunnen (bij)sturen.

Nu de eerste tussentijdse rapportages in 2007 met behulp van dit systeem zijn opgesteld en intern meerdere medewerkers zijn opgeleid om rapportages op te zetten en grafische analyses te maken, is de tijd rijp om hierin nog een verdiepingsslag te maken. Dit proces wordt in de praktijk in nauw overleg met het management uitgevoerd en zal wederom leiden tot verbetering van de management- en bestuursinformatievoorziening.

Rechtmatigheidscontrole

Vanaf 1 januari 2004 is vereist dat de accountant zijn oordeel over rechtmatigheid expliciet opneemt in de tekst van de accountantsverklaring. Dit is voorgeschreven in het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG). De Regio Twente heeft de inventarisatie van het normen- en toetsingskader afgerond.

Via de jaarrekeningen 2005 en 2006 bent u geïnformeerd over de stand van zaken met betrekking tot het oordeel van de accountant over rechtmatigheid. In 2007 zijn we op de ingeslagen weg voortgegaan en hebben op verzoek van de accountant ook de rechtmatigheid van investeringen getoetst en de bevindingen daarvan vastgelegd.

Een aanvullende toelichting op rechtmatigheid en de perikelen op dat gebied is gegeven in par. 6 van dit hoofdstuk.

Invoering bedrijfsvoeringsgesprekken

Als gevolg van de inmiddels doorgevoerde organisatieaanpassing is de samenstelling van management en de toekenning van bevoegdheden aan verschillende managers ingrijpend gewijzigd. Vanwege deze veranderingen hebben wij er daarom van afgezien om de bedrijfsvoeringsgesprekken in 2007 in te voeren. Omdat de organisatieaanpassing inmiddels grotendeels is afgerond en de bevoegdheden opnieuw aan managers zijn toegekend, worden deze gesprekken in 2008 ingevoerd. Deze gesprekken worden gevoerd tussen de afdelingshoofden, programmanagers, de controller en de directie (met eventuele ondersteuning van de personeel, juridisch of financieel consulent). Doel hiervan is dat het management meer inzicht krijgt in de bedrijfsvoering om van daaruit, indien noodzakelijk, doelgericht verbeteringen aan te kunnen brengen. Het is hierbij vooral de bedoeling dat de functies en doelstellingen van de planning- en controlinstrumenten helderder worden en meer gaan leven.

In deze bedrijfsvoeringsgesprekken komen de verschillende aspecten aan de orde, zoals deze zijn vastgelegd in de programmabegroting, de productenramingen en de bedrijfsplannen, ten aanzien van budget, formatie, verzuim, prestaties (output en outcome), kwaliteit, resultaten, effectiviteit en efficiency.

De gesprekken worden (minimaal) drie keer per jaar gehouden. Twee keer voorafgaand aan de presentatie van de managementrapportages, bestuursrapportages en bedrijfsvoeringsrapportages en een keer voorafgaand aan de presentatie van de programma- en productenrekening.

Output- en outcome gericht denken

De organisatie heeft een lange weg te gaan voordat zij output en outcome gericht denkt en werkt. Het veranderingsproces dat hiertoe moet leiden is inmiddels full swing ingezet, desondanks is dit een ingrijpend en langdurig proces, dat goed moet worden gemanaged. Het invoeren van output- en outcomegericht werken is een kwestie van werkende weg ontwikkelen, het invoeren, onderhouden en hier lering uit trekken. *Maken en leren* zijn de twee woorden die een belangrijke rol gaan spelen in het hele veranderingsproces.

In antwoord op de vraag hoe de output- en outcome gedachte in de organisatie vorm zal moeten krijgen om een goede bedrijfsvoering mogelijk te maken (welke "spelers" kennen we bij het ontwikkelen en toepassen van de output- en outcome gedachte en hoe raken de "spelers" vertrouwd met de output- en outcome gedachte) is een plan van aanpak opgesteld en waarvan naar verwachting in 2008 de eerste effecten zichtbaar zullen zijn. Dit alles krijgt in de komende jaren zijn vervolg door middel van analyse, evaluatie en naar aanleiding daarvan doorvoeren van verfijning en verdieping.

5.4.2 Personeel en Organisatie

Organisatie

Begin 2007 heeft het bestuur de nieuwe organisatiestructuur van Regio Twente vastgesteld. Daarbij is vastgelegd dat de prestaties van de organisatie gerealiseerd worden door drie operationele domeinen, te weten Gezondheid, Veiligheid en Leefomgeving, ondersteund door het Bestuurs- en Bedrijfsbureau. De nieuwe organisatie is op 1 juli 2007 formeel van start gegaan. Daarbij zijn een aantal afdelingen vervallen en nieuwe in het leven geroepen. Alle medewerkers zijn met behoud van rechtpositie in de nieuwe organisatie geplaatst.

De structuurwijziging is niet het belangrijkste doel van de reorganisatie. Deze zijn namelijk:

- Blijven investeren in samenwerken met de klant;
- Verbeteren van (inhoudelijke) samenhang binnen de regio-organisatie en met de gemeenten en andere partijen;
- Werken vanuit de waarden 'integriteit', 'het beste uit jezelf en jouw collega's halen' en 'eigen verantwoordelijkheid nemen';
- En dat alles vanuit een grote betrokkenheid bij Twente.

De aansturing van de organisatie wordt gestoeld op integraal management en programmatisch werken.

Om het management te ondersteunen in het realiseren van de doelen is in 2007 begonnen met een opleidingstraject voor leidinggevenden onder de noemer 'verbindend leiderschap'. Dit traject is opgebouwd uit trainingen, zelfevaluatie en collegiale ondersteuning.

Voor de ondersteunde afdelingen van het Bestuurs- en Bedrijfsbureau betekent dit een verdere professionalisering van de dienstverlening en geïntegreerde ondersteuning van de integraal manager. Daarvoor wordt met het management het instrumentarium aangepast.

In dit kader zijn in 2007 belangrijke vorderingen gemaakt met de invoering van een organisatiebreed kwaliteitsmanagementsysteem. Er is een keuze gemaakt voor toepassingssoftware en de werkprocessen van de Hulpverleningsdienst en Jeugdgezondheidszorg zijn als koploperproject het eerst beschreven. Verder zijn een aantal belangrijke bestuurlijke en ondersteunende processen op een systematische manier in kaart gebracht. De in 2007 gezette stappen maken duidelijk dat er kansen liggen om werkwijzen te verbeteren.

Personeel

De organisatiedoelen moeten gerealiseerd door management en medewerkers samen. Dat heeft voor de medewerkers tot gevolg dat voor hen een actieve rol is weggelegd bij het verder verbeteren van de prestaties naar de klant. Dit komt bijvoorbeeld tot uiting in de actieve deelname bij het beschrijven van de werkprocessen en het verbeteren daarvan. Daarnaast is in 2007 besloten de bestaande functiebeschrijvingen te gaan vervangen door resultaatgerichte functieprofielen die beter aansluiten bij de inzet die van medewerkers wordt verwacht. Voor de nieuwe leidinggevende functies die per 1 juli 2007 zijn ontstaan zijn al resultaatgerichte functieprofielen opgesteld. Voor de andere functies zal dat pas eind 2008, begin 2009 het geval zijn, omdat er voor is gekozen op een zorgvuldige manier competentie management in te voeren. Dit wordt gezien als een kritisch proces, waar veel inzet van het management voor nodig is. Tevens is in 2007 besloten de gesprekscyclus met medewerkers opnieuw te ontwerpen, zodat deze aansluit bij de doelen van de nieuwe organisatie. Naast integraal management is dit een kernpunt van de HRM agenda voor 2008-2010.

5.4.3 Informatie en communicatietechnologie (ICT)

In 2007 zijn de (nieuwe) ICT voorzieningen van Regio Twente, samen met die van de gemeente Enschede, ondergebracht aan de Noordmolen. Daar waar in eerste instantie uit is gegaan van co-locatie alleen, heeft verdere integratie (met de te verwachten voordelen) in 2007 aandacht gekregen. Een integratie traject wat pas in enkele jaren voltooid is.

In 2007 is veel aandacht besteed aan de verdere optimalisering van de interne dienstverlening (o.a. betere bereikbaarheid van de helpdesk, snelheid van afhandelen van de calls door de helpdesk, opleiding eigen personeel om tot eigen web-site beheer over te gaan, ondersteuning bij de opzet, ontwerp en vormgeving van de web-paginas van onze organisatie, ondersteuning bij het extranet van de GGD, inventarisatie van aanwezige wensen door de werkgroep ICT, opzet gemaakt om te komen tot een regiobreed informatiebeleid, verdere doorontwikkeling van de producten- dienstencatalogus).

Met de ICT managers van Netwerkstad is meerdere keren met elkaar van gedachten gewisseld over haalbaarheid en wenselijkheid om te komen tot de inrichting van een Regionale Uitvoeringsorganisatie ICT Twente. Bij de programmabegroting 2009 wordt hier verder uitgebreid op ingegaan.

5.4.4 Kwaliteit

In 2007 is stapsgewijs verder gewerkt aan de ontwikkeling en implementatie van een kwaliteitsmanagementsysteem. Een dergelijk systeem is een hulpmiddel om het presteren van de organisatie systematisch te volgen en te verbeteren.

Aan het begin van het jaar is er een quick scan uitgevoerd naar de werkprocessen. Er is een softwarepakket geselecteerd waarmee de processen en de gebruikte documenten worden beschreven en inzichtelijk gemaakt. Er is een keuze gemaakt voor twee koplopers: HVD, gericht op behoud van het certificaat GHOR en JGZ, om in 2008 gecertificeerd te worden. Vanaf oktober zijn in de vorm van workshops processen daadwerkelijk beschreven en digitaal vastgelegd.

5.5 Verbonden Partijen

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

Het bovenstaande impliceert dat er relaties met derde partijen bestaan die niet onder de Verbonden Partijen vallen en slechts een financieel of een bestuurlijk belang inhouden. We noemen als voorbeeld de Taxicentrale Almelo. Regio Twente loopt een financieel risico voor het hier gedetacheerde personeel. Overigens kunnen de eventuele kosten hiervan verhaald worden op de voormalige Gemeentekring Almelo (GKA). Regio Twente (lees: de voormalige GKA gemeenten) heeft bij de Taxicentrale wel een financieel, maar geen bestuurlijk belang.

Ook doet zich voor dat Regio Twente een instelling of stichting jaarlijks subsidie verstrekt en op één of andere wijze deelneemt aan het bestuur daarvan maar bij een faillissement juridisch niet aansprakelijk is. Een dergelijke rechtspersoon is geen verbonden partij omdat geen sprake is van een financieel belang. Een voorbeeld hiervan is de Personeelsvereniging Regio Twente.

In het overzicht op de volgende pagina wordt een opsomming gegeven van de relevante verbonden partijen:

Naam en vestigingsplaats	Doelstelling	Bestuurlijk en financieel belang	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering
Twence Beheer B.V., statutair gevestigd te Enschede. Deze B.V. is grootaandeelhouder van Twence B.V., kantoorhoudende te Hengelo.	<p>Twence Beheer B.V.: het deelnemen in, het voeren van beheer over, het verlenen van diensten aan en het financieren van andere ondernemingen en vennootschappen, alsmede al hetgeen met een en ander verband houdt of daarvoor bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin.</p> <p>Twence B.V.: het beheren en exploiteren van milieuvoorzieningen en het verlenen van diensten op het gebied van milieubeheersing in het algemeen en het bewerken en verwerken van huishoudelijk afval en bedrijfsafval in het bijzonder.</p>	<p>De raad van commissarissen van Twence Beheer B.V. wordt benoemd door de aandeelhouder (Regio Twente). Deze raad benoemt de bestuurder(s) van de besloten vennootschap. De aandelen van Twence Beheer B.V. (850.000 aandelen á € 1,-) zijn voor 100 procent in handen van Regio Twente. De raad van commissarissen stelt de jaarrekening vast en deze dient goedgekeurd te worden door de aandeelhoudersvergadering.</p> <p>Twence Beheer B.V. is grootaandeelhouder (heeft 81,9 procent van het aandelenkapitaal á € 2.203.710) van Twence B.V. Regio Twente heeft Twence B.V. een garantstelling verleend voor ruim 170 miljoen euro. Hiervan resteert per 31-12-2007 nog circa 42,6 miljoen aan geldleningen. Daarnaast heeft Regio Twente zich contractueel aan Twence B.V. verbonden om jaarlijks 230.000 ton afvalstoffen te leveren.</p>	Een grote mate van beïnvloeding bij Twence B.V. is mogelijk via het aandeelhouderschap. Bij Twence Beheer B.V. worden alle drie commissarissen door Regio Twente benoemd. Bij Twence B.V. worden de commissarissen benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders.
Stichting Ambulance Oost, gevestigd te Hengelo.	Als zorginstelling het verlenen van verantwoorde ambulancezorg aan zieken of slachtoffers in de veiligheidsregio Twente. De zorg is gericht op het behalen van individuele gezondheidswinst op basis van de zorgbehoefte van de patiënt. De stichting streeft hierbij naar uniforme kwaliteitskenmerken en een optimale afstemming met andere ketenpartners in de zorg. Op een gelijke manier wil de stichting samenwerken met de ketenpartners openbare orde en veiligheid.	Regio Twente heeft, sinds er géén exploitatiegarantie meer wordt verstrekt, het recht om nog één (niet bindende) voordracht te doen voor benoeming van een lid van de raad van toezicht. Het ambulancevervoer en de centrale post ambulancealarmering zijn uitbesteed aan Ambulance Oost, echter het blijft wel een wettelijke taak en een bestuurlijke verantwoordelijkheid van Regio Twente. Daarnaast heeft Regio Twente aan de stichting een wachtgeldbetaling van een voormalig personeelslid verstrekt.	Zeer beperkte mate van beïnvloedbaarheid op de bedrijfsvoering via een niet bindende voordracht van één van de vijf leden van de raad van toezicht. De raad van toezicht benoemt, schorst en ontslaat de directeur(en). Door deze constructie is de controle op de bedrijfsvoering beperkt, omdat ook de consequenties m.b.t. het regionale ambulancevervoer en de centrale post ambulancealarmering als gevolg van financiële en bestuurlijke problemen, beperkt zijn.
Stichting Breedband Twente gevestigd te Enschede.	Het bevorderen van de totstandkoming van een openbaar toegankelijke ICT-breedband infrastructuur voor bedrijven en instellingen binnen	Bestuurders worden benoemd en ontslagen door Regio Twente. De begroting dient goedgekeurd te worden door het dagelijks bestuur van Regio	Ruime beïnvloeding in de bedrijfsvoering door benoeming en ontslag van bestuurders en door noodzakelijke

Naam en vestigingsplaats	Doelstelling	Bestuurlijk en financieel belang	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering
	het gebied van Regio Twente.	Twente. Ontbinding van de stichting en het geven van bestemming aan het liquidatiesaldo kan slechts met goedkeuring van het dagelijks bestuur van Regio Twente. In dit verband is aan de stichting TRenT in 2005 een garantiestelling afgeven van € 700.000. Per november 2007 heeft de stichting TRenT besloten af te zien van verdere garantiestelling door Regio Twente.	goedkeuring van de begroting.
Vereniging van Eigenaren genaamd Hulpverleningsdiensten en gevestigd aan de Demmersweg 55 (Westermaat) te Hengelo.	De vereniging opereert conform het vastgestelde reglement als bedoeld in artikel 111d, Boek 5 van het B.W., welk reglement bestaat uit een Modelreglement bij Splitsing Appartement. Daarnaast is opgenomen dat het bepaalde in annex 1 uitdrukkelijk niet van toepassing is en zijn aanvullingen en wijzigingen op het modelreglement in de splitsingsakte vermeld.	De eigenaars in de gemeenschap zijn stemgerechtigd voor de volgende delen: <ul style="list-style-type: none"> • Regio Twente 52 stemmen • Stichting Ambulance Oost 48 stemmen Het bestuur van de vereniging bestaat uit twee bestuurders van Regio Twente namelijk de portefeuillehouder middelen en de directeur HVD en één bestuurder (directeur) van de Stichting Ambulance Oost. De Regio Twente bezit 52 procent eigendomsrecht van het onroerend goed. Regio Twente kan voor 52/100 deel aansprakelijk gesteld worden bij een faillissement of bij een financieel probleem.	Ruime invloed op bedrijfsvoering is mogelijk via de benoemde bestuurders en de meerderheid van stemmen.
Stichting Meldkamer Twente	Het bevorderen van multidisciplinaire samenwerking van de meldkamers van de Politie Twente, Ambulance Oost en Hulpverleningsdienst Twente, door het faciliteren van ondersteunende processen. Zij tracht haar doelstelling te bereiken door het verwerven en exploiteren van infrastructuur en andere voorzieningen.	De stichting wordt financieel gevoed door de achterliggende organisaties. (Politie, Ambulance Oost en Hulpverleningsdienst). Het stichtingsbestuur wordt gevormd door de directeurs van de verschillende hulpverleningsdiensten.	De beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is redelijk groot gelet op het lidmaatschap van Regio Twente in het stichtingsbestuur.
Stichting BOGO Brandweeropleidingen gevestigd te Zwolle.	Het bevorderen van de opleiding, oefening en training ten behoeve van de brandweer en de hulpverlening in de ruimste zin, zulks overeenkomstig – voor zover van toepassing – de richtlijnen te dezer zake van overheidswege, met dien verstande dat hieronder niet zijn begrepen commerciële en	Het algemeen bestuur van de stichting bestaat uit 16 leden. Het stichtingsbestuur benoemt de bestuursleden. Regio Twente heeft twee leden in het algemeen bestuur. Deze leden zijn de portefeuillehouder en de sectordirecteur van de HVD. Het dagelijks bestuur bestaat uit 6 leden van het algemeen bestuur. De sectordirecteur van	Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de twee leden in het algemeen bestuur en de sectordirecteur als lid in het dagelijks bestuur.

Naam en vestigingsplaats	Doelstelling	Bestuurlijk en financieel belang	Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering
	marktgerichte activiteiten	de HVD is lid van het dagelijks bestuur. Na liquidatie van de stichting komt het aanwezig batig saldo ter beschikking van de deelnemende Samenwerkingsverbanden.	
Stichting Bevolkingsonderzoek Baarmoederhalskanker Twente gevestigd te Enschede	Het bevorderen, verrichten en instandhouden van bevolkingsonderzoek naar baarmoederhalskanker conform de richtlijnen van de Ziekenfondsraad.	Op bindende voordracht van Regio Twente wordt één van de vijf bestuurders benoemd. Een afgevaardigde vanuit de GGD is namens Regio Twente bestuurder. Het financieel belang beperkt zich tot het geven van de bestemming van het liquidatiesaldo door het bestuur.	Beperkte invloed op de bedrijfsvoering door Regio Twente is mogelijk via één van de vijf bestuurders.

5.6 Financiering

De uitvoering van de programma's wordt ondersteund door de financieringsfunctie. Deze omvat de financiering van het beleid en het uitzetten van geld dat niet direct nodig is. Regio Twente heeft het beleid inzake de financieringsfunctie vastgelegd in een treasurystatuut dat in november 2006 is geactualiseerd. Dit statuut vormt het kader voor de invulling van de treasuryfunctie. Voor de inhoud daarvan wordt verwezen naar het desbetreffende document.

Het belangrijkste uitgangspunt hiervan is dat gelden uitsluitend worden uitgezet bij instellingen voor wiens waardepapieren een solvabiliteitsratio van 0% geldt en bij instellingen met ten minste een AA-rating (zeer kredietwaardig). Hiermee hebben wij gekozen voor een laag risicoprofiel.

Analyse renteontwikkelingen

In het jaar 2007 is de rente gestegen. De gemiddelde korte rente (1 maands deposito van de BNG) bedroeg in 2007 3,90% (tegen 2,76 % in 2006). De liquiditeitspositie van Regio Twente was in 2007, zoals verwacht, bijzonder goed. In het verslagjaar hebben we een gemiddeld liquiditeitsoverschot van 83,8 miljoen euro gerealiseerd. Dit overschot is hoofdzakelijk gerealiseerd doordat subsidiegelden in het kader van de Brede Doeluitkering (BDU) en het Regionaal Mobiliteitsfonds (RMF) vooruit worden ontvangen. De doorbetaling hiervan aan de begunstigen is afhankelijk van het tempo waarin de desbetreffende projecten worden aanbesteed en uitgevoerd.

Op de voorfinanciering van BDU-gelden rust een verplichting om daaraan rente toe te voegen van een percentage dat gelijk is aan de herfinancieringsrente zoals die door de Europese Centrale Bank is vastgesteld. Per 1 januari 2007 was dit percentage 3,50%. Wij hebben de rente (€ 1.798.830) aan het BDU-saldo per 1 januari 2007 toegevoegd. Het verloop van de BDU-gelden is te vinden in bijlage 6.

Ook hebben wij de in het kader van het Regionaal Mobiliteitsfonds (RMF) en het project Twente Mobiel uit voorfinanciering ontvangen rente (€ 709.564), volgens afspraak, volledig aan de uit te keren financieringsmiddelen toegevoegd. Dit fonds had per 1 januari 2007 een saldo van ca. € 17 mln. In 2007 zijn geen uitkeringen in het kader van Twente Mobiel gedaan. Door diverse stortingen is het saldo eind 2007 ruim € 20 mln.

Voor het overige komen de renteopbrengsten, zoals in de begroting is aangegeven, ten gunste van de exploitatie. De renteopbrengsten zijn hoofdzakelijk verkregen door uitzetting van gelden op korte termijndeposito.

Financieringsresultaat

De rente op de geldmarkt is in 2007 gestegen. De ECB heeft in 2007 de zogenaamde “refi-rente” (herfinancieringsrente) van 3,5% op 1 januari 2007 verhoogd naar 4%. De rentetarieven van banken zijn echter door de veelbesproken kredietcrisis verder opgelopen.

Het financieringsresultaat van de organisatie wordt sterk beïnvloed door de renteontwikkelingen op de geldmarkt. De oplopende geldmarktrente in 2007 heeft geleid tot een aanzienlijk rentevoordeel. Dit rentevoordeel stijgt ver uit boven de taakstellende rentebaten van € 340.000, zoals opgenomen in de begroting. De belangrijkste componenten van het totale voordeel zijn hieronder vermeld:

- Op de halfjaarlijks vooruitontvangen gemeentelijke bijdrage wordt rente verkregen. Het voordelig resultaat op dit onderdeel is sinds 2006 versterkt door de inning van RSU-gelden;
- Op BDU-gelden is in 2007 een forse overrente (= werkelijke verkregen rente -/- de herfinancieringsrente van het ECB op 1 januari 2007) behaald;
- In het laatste kwartaal van 2007 heeft het ministerie van V&W bekend gemaakt dat de “rekening courant”-rente (de rente die volgt uit het verschil tussen BDU-ontvangsten en BDU-uitgaven gedurende het boekjaar) niet mag worden toegevoegd of onttrokken aan de voorziening BDU, maar moet worden verwerkt in de exploitatie. Per 31-12-2007 was de rekening courant-stand positief;
- Met terugwerkende kracht is de “rekening courant”-rente van 2006 ten gunste gebracht van de concernexploitatie;
- Ondanks de opgelopen geldmarktrente ligt de gemiddelde rentevoet op het geïnvesteerde vermogen nog onder de gehanteerde renteomslag van 5,5%. (Het voornemen bestaat overigens om met ingang van het begrotingsjaar 2009 de renteomslag te herzien.);
- Voorschriften BBV: aan voorzieningen wordt in de regel geen rente toegevoegd, terwijl uit deze middelen wel rente-inkomsten worden gegenereerd;
- Renderende treasury-inspanningen.

Het financieringsresultaat komt in 2007 uit op € 973.120. Rekening houdend met de taakstellende opbrengst in de geactualiseerde begroting ad € 340.000 levert dit een netto voordelig financieringsresultaat op van **€ 633.120**. Dit saldo maakt deel uit van het positieve rekeningresultaat over 2007.

Liquiditeitspositie

Evenals in voorgaande jaren is in het verslagjaar 2007 wederom sprake geweest van een structurele overliquiditeit. Daardoor is Regio Twente weer ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet van € 5,9 mln gebleven. De kasgeldlimiet omvat leningen tot maximaal 1 jaar en bepaalt de voor Regio Twente maximale toegestane omvang van de kortlopende schulden. In geval de limiet wordt overschreden, moeten de kortlopende schulden wettelijk worden omgezet in langlopende schulden. Vanwege de gesignaleerde overliquiditeit zijn in het jaar 2007 zowel voor de korte als de lange termijn geen externe financieringsmiddelen aangetrokken. Voor de korte termijn financiering zijn uitsluitend de beschikbare interne financieringsmiddelen gebruikt.

Verloop liquiditeitspositie 2007

De omvang van de liquiditeitspositie over de periode 1^e kwartaal 2007 tot en met 4^e kwartaal 2007 is grotendeels veroorzaakt door vooruit ontvangen subsidies inzake BDU gelden, die op aanvraag aan de Twentse gemeenten worden uitgekeerd.

Ontwikkeling treasuryfunctie (beleidsrealisatie)

In de begroting voor 2007 hebben wij de volgende voornemens voor de ontwikkeling van de financieringsfunctie aangegeven:

- De kwaliteit van de liquiditeitsplanning wordt verbeterd. Onder andere wordt in overleg met de sectoren een liquiditeitsbegroting opgesteld.
- Ook zal in 2007 voortdurend gezocht worden naar nieuwe beleggingsproducten die interessant zijn, voor zover deze passen binnen het door Regio Twente vastgestelde nieuwe treasurystatuut.

Ten aanzien hiervan zijn in 2007 de volgende ontwikkelingen te melden, c.q. resultaten geboekt.

- Met het programma Ruimte & Mobiliteit zijn afspraken gemaakt over betaaldata van te verstrekken subsidies, zodat de liquiditeitsplanning kan worden verbeterd.
- In 2007 is regelmatig contact geweest met aanbieders om informatie te vergaren over nieuwe beleggingsproducten.

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft het kader aan voor de spreiding van looptijden in de leningenportefeuille. Het doel is om overmatige renterisico's op de vaste schuld te vermijden. Uit onderstaande tabel blijkt dat in 2007 is voldaan aan het wettelijk voorgeschreven percentage voor de renterisiconorm.

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	begroting 2007	jaarrekening 2007
Basisgegevens renterisiconorm		
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a – 1b)	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0
3b. Nieuw uitgezette lange leningen	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a – 3b)	0	0
5. Betaalde aflossingen	75	75
6. Geherfinancierde schuld (als 4>5: 4 – 5 anders = 0)	0	0
Renterisico		
7. Stand van de vaste schuld op 1 januari 2007	2.966	2.966
8. Vastgesteld percentage	20 %	20 %
9. Renterisiconorm (8 x 9)	593	593
Toets renterisiconorm		
10. Ruimte (+) c.q overschrijding (-) (9 – 6 – 2)	593	593

Limieten 2007

In 2007 zijn de limieten, zoals vastgesteld in de Programmabegroting voor dat jaar, niet overschreden. Dit is ook gemeld middels onderstaande overzichten met de kwartaalrapportages die bij de provincie Overijssel zijn ingediend.

Netto-vlottende schuld (x € 1.000,-)

Omschrijving	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane limiet	5.936	5.936	5.936	5.936
Gemiddeld opgenomen	0	0	0	0
Gemiddeld overschot vlottende middelen	76.925	82.652	87.961	87.559
Overschrijding limiet: ja / nee	Nee	Nee	Nee	Nee

5.7 Rechtmatigheid

Inleiding

Vanaf 2004 is de accountant verplicht om naast een oordeel over de getrouwheid ook een verklaring af te geven over de (financiële) rechtmatigheid. De controle op rechtmatigheid kent een ruimere interpretatie dan de getrouwheid. Bij de rechtmatigheidscontrole wordt een grote mate van inbreng en activiteit door de organisatie zelf ingebracht en uitgevoerd.

Deze controle richt zich zowel op wet- en regelgeving, de toepassing daarvan, controle daarop en vastlegging van de bevindingen. Deze controles worden periodiek in de loop van het jaar uitgevoerd en de resultaten daarvan worden hier kort toegelicht.

Ook voor het boekjaar 2007 heeft de regioraad ten behoeve van de rechtmatigheidstoets door de accountant weer een controleprotocol vastgesteld. Daarin is de norm voor rechtmatig handelen wederom vastgesteld op de wettelijk voorgeschreven tolerantiegrens van 1% van de omvang van de begroting. Dit komt in ons geval neer op ca. € 780.000. Deze marge moet worden opgevat als een maximaal cumulatief toegestaan afwijkingspercentage. Daarnaast geldt een rapportageplicht van afwijkingen groter dan € 100.000.

Uit het voorgaande vloeien een aantal uitvoeringsmaatregelen voort, ten aanzien waarvan de accountant moet vaststellen of de in het boekjaar 2007 uitgevoerde interne controlemaatregelen afdoende is toegepast en vastgelegd.

Kort samengevat zijn over het dienstjaar 2007 de volgende rechtmatigheidscontroles uitgevoerd:

Geldstroom	Omvang	aantal controles	interval in €
Inkoop van goederen en diensten en overige posten;	ca. € 9,5 mln.	6 per maand (ca. 70 per jaar)	€ 136.000
Personeelskosten (salarissen);	ca. € 14,4 mln.	7 medewerkers per maand (ca. 84 per jaar)	€ 171.500
Subsidies;	ca. € 49,5 mln.	5 posten per maand (ca. 60 per jaar)	€ 825.000
Treasury;	omvat alle mutaties	2 posten per kwartaal (ca. 8 posten per jaar)	n.v.t.
Investeringen.	ca. € 0,9 mln.	9 posten per jaar	€ 100.000

De accountant heeft in de interim controle 2007 geconstateerd dat het grootste gedeelte van de adviezen van voorgaande jaren zijn opgevolgd. Een aantal adviezen zijn niet of gedeeltelijk uitgevoerd:

- De accountant heeft Regio Twente geadviseerd om de controle op volledigheid van verschillende inkomstenstromen nader te verfijnen. Het betreft hier het Openbaar Meldsysteem, Reizigersadviesing, parkeergelden parken en de Forensische Dienst. Wij hebben hiervan kennis genomen en beraden ons nog op het eventueel stellen van nadere voorwaarden voor de in 2008 uit te voeren controles.
- Verder heeft de accountant geadviseerd om de steekproefomvang te bepalen op basis van het werkelijke interval. In 2008 wordt het werkelijke interval bepaald met behulp van het door Deloitte verstrekte Smash model.
- De achterstand in het uitvoeren van de interne controle ten tijde van de interim controle is inmiddels ingelopen.
- De accountant heeft geadviseerd tussentijds te rapporteren over de interne controle. Vanaf 2008 wordt een rapportage van de interne controle opgenomen in de Berap.

Bevindingen

De interne controles die in 2007 overeenkomstig het hiervoor genoemde schema zijn uitgevoerd, hebben niet geleid tot opvallende afwijkingen. In een enkel geval is geconstateerd dat een fiat voor een financiële boeking is afgegeven door een formeel niet bevoegde functionaris. Hierin is voorzien door alsnog een handtekening te laten plaatsen door een wél bevoegde functionaris.

In het kader van de rechtmatigheidscontrole kan worden geconcludeerd dat de voorschriften daaromtrent goed in acht worden genomen en dat er naar aanleiding van de in 2007 uitgevoerde controles geen aanleiding bestaat om de regelgeving daaromtrent aan te passen, dan wel de controles op onderdelen te intensiveren.

De accountant heeft daarom met betrekking tot de rechtmatigheidscontrole ook over het dienstjaar 2007 weer een goedkeurende verklaring afgegeven.

6 Jaarrekening

6.1 Financieel resumé

De jaarrekening 2007 is wederom volgens de richtlijnen van het BBV opgesteld. Zo wordt in het jaarverslag gedeelte een beleidsverantwoording afgelegd over de in 2007 geleverde prestaties en de maatschappelijke effecten daarvan per programma.

Verder bestaan onze jaarstukken uit een jaarrekening met toelichting en een balans met toelichting. Ook deze stukken zijn volgens de in het BBV gegeven voorschriften ingericht. Daarnaast is overeenkomstig de controle verordening (artikel 213 van de Gemeentewet) voor het jaar 2007 en volgende jaren een controleprotocol vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten voor de uitvoering van de accountantscontrole nader uitgewerkt.

In overeenstemming met het BBV is zowel het resultaat voor bestemming van reserves, als het resultaat na bestemming aangegeven.

Het resultaat voor bestemming over 2007 komt uit op € 43.245 voordeling. In het boekjaar 2007 is voor € 272.426 aan bestemmingsvoorstellen verwerkt, hiermee komt het rekeningresultaat over 2007 na bestemming uit op € 315.671 voordelig.

Voorgesteld wordt om dit positief rekeningsaldo over het jaar 2007 als volgt te bestemmen:

- a. € 157.100 te onttrekken aan de reserve Revitalisering Organisatie, omdat het saldo van de reserve niet toereikend is om de gemaakte kosten in 2007 te kunnen bekostigen. Geplande toevoegingen maken het mogelijk om de onttrekking aan deze reserve in de toekomst alsnog te realiseren;
- b. € 32.000 toe te voegen aan de egaliseriereserve GGD;
- c. € 4.000 te onttrekken aan de egaliseriereserve WWM;
- d. € 100.000 te reserveren voor "Innovatieve bedrijfsvoering" (zie paragraaf 3.2);
- e. € 57.750 te reserveren voor "Kwaliteitszorg" (zie paragraaf 3.2);
- f. € 100.000 te reserveren voor "Ontwikkeling JGZ" (zie paragraaf 3.2);
- g. € 42.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
- h. € 145.021 uit te keren aan de Twentse gemeenten.

6.2 Balans per 31-12-2007

Voor resultaatbestemming en na verwerking van mutaties in de reserves.

ACTIVA	Ultimo 31-12-2007	Ultimo 31-12-2006
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>	0	0
<i>Materiële vaste activa</i>	6.179.929	6.429.053
Investeringen met een economisch nut	6.179.929	6.429.053
<i>Financiële vaste activa</i>	88.924.065	89.027.159
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	88.445.745	88.445.745
Overige langlopende leningen u/g	478.320	581.414
Totaal vaste activa	95.103.994	95.456.213
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	84.734.237	59.895.213
Vorderingen op openbare lichamen	1.393.260	1.803.595
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	302.456	692.733
Overige vorderingen	2.652.283	3.398.885
Overige uitzettingen	80.386.238	54.000.000
<i>Liquide middelen</i>	6.600.656	19.817.555
Kassaldi	3.621	7.657
Bank- en girosaldi	6.597.036	19.809.898
<i>Overlopende activa</i>	4.463.297	3.574.587
Vooruitbetaalde bedragen	1.951.546	1.637.039
Nog te ontvangen bedragen	2.511.752	1.937.548
Totaal vlottende activa	95.798.190	83.287.354
TOTAAL GENERAAL	190.902.184	178.743.567

PASSIVA	Ultimo 31-12-2007	Ultimo 31-12-2006
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	91.673.332	91.630.086
Algemene reserve	627.861	558.269
Bestemmingsreserve	90.729.800	90.889.521
Nog te bestemmen resultaat	315.671	182.297
<i>Voorzieningen</i>	90.642.411	71.193.077
Voorzieningen voor verplichtingen verliezen en risico's	103.689	99.541
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.107.594	1.034.778
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	89.431.129	70.058.758
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	2.890.966	2.966.011
Geldleningen	2.890.966	2.966.011
Totaal vaste passiva	185.206.709	165.789.175
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	5.449.102	12.496.215
Bank- en girosaldi	0	0
Overige schulden	5.449.102	12.496.215
<i>Overlopende passiva</i>	246.373	458.178
Totaal vlottende passiva	5.695.475	12.954.392
TOTAAL GENERAAL	190.902.184	178.743.567
Borgstellingen	42.633.000	47.676.000

6.3 Programmarekening over 2007

Bedragen x 1.000	Begroting 2007 voor wijziging			Begroting 2007 na wijziging			Rekening 2007		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's									
Service en samenwerking ¹	3.871	6.207	-2.336	6.564	9.148	-2.584	11.838	14.811	-2.973
Veiligheid	3.515	7.884	-4.370	3.515	7.884	-4.370	4.999	9.362	-4.363
Gezondheid	9.713	17.640	-7.927	2.465	18.118	-15.653	4.196	19.716	-15.520
Ruimte en Mobiliteit	41.137	42.243	-1.106	40.310	41.465	-1.156	54.164	55.399	-1.235
Vrije tijd	911	2.064	-1.153	1.439	3.032	-1.592	3.550	5.499	-1.950
Subtotaal programma's	59.147	76.038	-16.891	54.292	79.648	-25.355	78.747	104.788	-26.041
Algemene dekkingsmiddelen									
Gemeentelijke bijdrage	16.648		16.648	24.968		24.968	24.994		24.994
Saldo financieringsfunctie	200		200	340		340	1.090		1.090
Totaal algemene dekkingsmiddelen	16.848		16.848	25.308		25.308	26.084		26.084
Onvoorzien		45	-45		31	-31			
Resultaat voor bestemming			-88			-79			43
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Service en samenwerking							406	273	132
Veiligheid									
Gezondheid							3	150	-147
Ruimte en Mobiliteit							32	7	25
Vrije tijd	43		43	34		34	366	1	365
Saldo financieringsfunctie								117	-117
Onvoorzien	45		45	45		45	14		14
Totaal bestemmingen	88	0	88	79	0	79	821	549	272
Resultaat na bestemming	76.083	76.083		79.679	79.679		105.652	105.337	316

1) Service en samenwerking is incl. Netwerkstad en Ambulance Oost.

6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover 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.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

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

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

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening. Ultimo 2007 zijn geen immateriële vaste activa in de balans opgenomen.

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Woonruimten	30 - 40
Bedrijfsgebouwen	30 - 40
Vervoermiddelen	4 - 6
Machines, apparaten en installaties	3 - 10
Overige materiele vaste activa	div.

Financiële vaste activa

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

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt zelfs ruim boven de verkrijgingsprijs.

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

Voorzieningen

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

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door ons gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

6.5 Toelichting op de balans per 31 december 2007

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

In de balans zijn gedurende 2007 geen immateriële vaste activa opgenomen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Overige investeringen met een economisch nut	6.179.929	6.429.053
Totaal materiële vaste activa	6.179.929	6.429.053

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

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Gronden en terreinen	282.358	282.358
Woonruimten	52.138	66.265
Bedrijfsgebouwen	2.209.302	1.992.188
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	75.032	94.441
Vervoermiddelen	218.787	309.739
Machines, apparaten en installaties	2.165.519	2.442.343
Overige materiele vaste activa	1.176.793	1.241.720
Totaal investeringen economisch nut	6.179.929	6.429.053

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

De kolom 'bijdragen van derden' is achterwege gelaten, omdat in deze kolom geen wijzigingen plaatsvinden.

	Boekwaarde 01-01-2007	Investering	Des- investering	Afschrijving	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2007
Gronden en terreinen	282.358	-	-	-	-	282.358
Woonruimten	66.265	-	-	14.126	-	52.138
Bedrijfsgebouwen	1.992.188	260.435	-	43.321	-	2.209.302
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	94.441	-	-	19.409	-	75.032
Vervoermiddelen	309.739	31.294	-	122.246	-	218.787
Machines, apparaten en installaties	2.442.343	447.807	-	724.631	-	2.165.519
Overige materiele vaste activa	1.241.720	96.031	-	160.958	-	1.176.793
Totaal invest. econ. nut	6.429.053	835.567	-	1.084.691	-	6.179.929

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

	Beschikbaar gesteld krediet	Cum. besteed t/m 2006	Besteding 2007	Cum. besteed t/m 2007
- Hulsbeek renovatie beheerscentrum	290.000	18.000	256.000	274.000
- ICT nieuw netwerk	286.000	-	176.400	176.400
- JGZ laptops	113.500	-	48.500	48.500
Totaal investeringen	689.500	18.000	480.900	498.900

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2007 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekwaarde 01-01-2007	Investing	Des- investering	Afloss. / Afschr.	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2007
Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelneming in Twence Beheer BV	88.445.745	-	-	-	-	88.445.745
Overige langlopende leningen:	-	-	-	-	-	-
Hypothecaire leningen personeel	470.067	-	-	100.826	-	369.241
Arbo-unie Almelo	-	-	-	-	-	-
Outdoor Challenge Park	11.348	-	-	2.269	-	9.079
Lening Innovatie Platform Twente	100.000	-	-	-	-	100.000
Totaal financiële vaste activa	89.027.159	-	-	103.095	-	88.924.065

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de vaste activa, waarvan afstoting overwogen wordt. Van deze activa wordt de (benaderde) actuele waarde per 31 december 2007 weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2007	Actuele waarde 31-12-2007
a. Lening Innovatie Platform Twente (de lening loopt tot 1 juli 2008)	100.000	100.000
b. Deelneming in Twence Beheer BV. In mei 2008 wordt besloten om het belang in Twence Beheer BV wel of niet te verkopen. De actuele waarde is niet bekend.	88.445.745	88.445.745
Totaal mogelijk af te stoten vaste activa	88.545.745	88.545.745

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen korter dan één jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2007	Voorziening oninbaarheid	Gecorr. saldo 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Vorderingen op openbare lichamen	1.393.260	-	1.393.260	1.803.595
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen				
overige rekening-courant tegoeden	302.456	-	302.456	692.733
Overige vorderingen				
Debiteuren	680.676	-	680.676	1.491.496
Voorschotten projecten	52.830	-	52.830	142.714
Overige vorderingen	1.918.777	-	1.918.777	1.764.675
Overige uitzettingen				
Deposito's	80.386.238	-	80.386.238	54.000.000
Totaal uitzettingen korter dan één jaar	84.734.237	-	84.734.237	59.895.213

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Kasgelden	3.621	7.657
Rekening-courant tegoeden banken	6.597.036	19.809.898
Totaal liquide middelen	6.600.656	19.817.555

Overlopende activa:

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	<u>Boekwaarde 31-12-2007</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2006</u>
Vooruitbetaalde bedragen	1.951.546	1.637.039
Nog te ontvangen bedragen	2.511.752	1.937.548
Totaal overlopende activa	<u>4.463.297</u>	<u>3.574.587</u>

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Algemene Reserve	627.861	558.269
Bestemmingsreserves:		
voor egalitatie van tarieven	16.492	6.532
overige bestemmingsreserves	90.713.308	90.882.989
Resultaat na bestemming	315.671	182.297
Totaal eigen vermogen	91.673.332	91.630.086

Het verloop in 2007 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

	Boekwaarde 01-01-2007	Toevoeging	Onttrekking	Bestemmings- resultaat vorig boekjaar	Onttrekkingen i.v.m. afschr. activa	Boekwaarde 31-12-2007
<u>Algemene reserve</u>						
Algemene reserve	39.665	19.468	37.896	228.295		249.532
<u>Sectorale egalitatie-reserves</u>						
Egalitatie-reserve WWM	31.410	1.225		13.000		45.635
Egalitatie-reserve GGD	284.638	11.101	-	159.000-		136.739
Egalitatie-reserve HVD	202.555		6.600			195.955
	558.269	31.794	44.497	82.295	-	627.861
<u>Bestemmingsreserves</u>						
<u>egalitatie tarieven</u>						
Sector Recreatie & Toerisme						
Egalitatie-reserve parkeren	8.468-	80.670	71.294			907
Sector GGD						
Egalitatie-reserve GGD SOA poli	15.000	585				15.585
	6.532	81.255	71.294	-	-	16.492
<u>Overige bestemmingsreserves</u>						
Sector B&B						
Reserve inter- intranet	196		196			-
Reserve desintegratie milieu	-					-
Reserve Facilitaire Dienst	87.522		87.522			-
Reserve reiskosten personeel	177.709	6.931	109.119			75.520
Reserve ICT	18.399	718				19.116
Reserve revitalisering organisatie	68.533	82.939	151.471			1
Reserve Kwaliteitszorg		-	33.301	100.000		66.699
Sector R & T						
Reserve vervanging vernieuwing	978.654	39.172	733.314			284.512
Reserve automatisering parkeren	117.933	4.599				122.533
Reserve ontsluitingsweg HB	224.936	8.772				233.708
Reserve grond Lageveld	12.456	486				12.942
Reserve recreatieonderzoek	144.996	5.655	71.241			79.409
Reserve stimulering R&T	3.162	123				3.286
Provinciale reserve Recreatieve Voorzieningen		435.877	6.875			429.002

	Boekwaarde 01-01-2007	Toevoeging	Onttrekking	Bestemmings- resultaat vorig boekjaar	Onttrekkingen i.v.m. afschr. activa	Boekwaarde 31-12-2007
Sector HVD						
Reserve onderh. kst. Meldkamer	25.691	1.002				26.693
Reserve veiligheidsnet	4.597	179				4.777
Reserve taakstelling OMS	329	13				342
Reserve Presteren met Processen	23.965	41.993	41.058			24.899
Reserve aanpassing RCC	10.282	401				10.683
Reserve brandweermateriaal	177.869	6.937				184.806
Sector WWM						
Reserve herplaatsing pers. WWM	88.479	3.451				91.930
Reserve Regionaal Structuur Plan	30.916	1.206	32.121			-
Reserve ISP projecten	78.563	10.060				88.623
Sector GGD						
Reserve relatiebeheerssys. GGD	24.677	962	3.485			22.155
Reserve inr. planbureau JGZ (ECC	41.642	1.624				43.266
Reserve onderst. O&O (ziekte)	1.551	60				1.611
Reserve gezonde steden	3.099	121				3.220
Reserve Forensische Zorg		150.000				150.000
Netwerkstad						
Reserve Netwerkstad	91.088	196.741				287.828
Sector Milieu						
	88.445.745					88.445.745
	90.882.989	1.000.022	1.269.703	100.000	-	90.713.308

Het batig rekeningsaldo dat ter nadere bestemming in de balans is opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Nog te bestemmen resultaat	315.671	182.297

Onder "Bestemming resultaat vorig boekjaar" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaand boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Voor de aard en de reden van iedere reserve wordt verwezen naar bijlage 4 'Aard en reden van de reserve'. Voor de mutaties van de reserves wordt verwezen naar de paragraaf 6.6 'Toelichting op de mutaties van de reserves'.

Voorzeningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Voorzeningen voor verplichtingen verliezen en risico's	103.689	99.541
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	1.107.594	1.034.778
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	89.431.129	70.058.758
Totaal voorzieningen	90.642.411	71.193.077

Het verloop van de voorzieningen in 2007 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

<u>Voorzeningen voor verplichtingen verliezen en risico's</u>					
	Boekwaarde 01-01-2007	toevoegingen (+)	Aanwendungen (-)	Vrijval t.g.v. exploitatie (-)	Boekwaarde 31-12-2007
Sector GGD					
Voorziening gezondheidsbev. wachtgeld	11.761				11.761
Voorziening wachtgeld gezondheidsmonitoring	87.779				87.779
Voorziening onderhoud RMD-gebouw		82.489	78.341		4.148
Totaal	99.541	-	-	-	103.689

<u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen</u>					
	Boekwaarde 01-01-2007	toevoegingen (+)	Aanwendungen (-)	Vrijval t.g.v. exploitatie (-)	Boekwaarde 31-12-2007
Sector R&T					
Onderhoud Arboretum	52.950	3.200	3.724		52.427
Onderhoud Hulsbeek	348.974	59.990	19.823		389.141
Onderhoud Rutbeek	274.668	59.840	42.701		291.807
Onderhoud Lageveld	123.326	17.000	12.192		128.134
Onderhoud Fietspaden	234.859	31.200	19.975		246.084
Totaal	1.034.778	171.230	98.415	-	1.107.594

<u>Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting</u>					
	Boekwaarde 01-01-2007	toevoegingen (+)	Aanwendungen (-)	Vrijval t.g.v. exploitatie (-)	Boekwaarde 31-12-2007
Sector R&T					
Voorziening Natuurbeheer HB (4072106)	50.362	14.918	810		64.469
Voorziening Natuurbeheer RB (4072093)	9.503	5.261	415		14.349
Voorziening Natuurbeheer LV (4072118)	6.365	1.615	266		7.714
Voorziening Natuurbeheer Arboretum	20.716	8.235	1.341		27.610
Sector HVD					
Voorziening Rijksbijdragen (IBDUR)	1.410.257	353.148	1.057.109		-
Voorziening voorfinanciering repressieve GHOR	153.053		70.836		82.218
Voorziening centrale expl.lasten C2000	152.723		51.184		101.539
Voorziening rampenbestrijding	68.702				68.702
Voorziening BDUR Stafafdeling		500.416	25.387		475.030
Voorziening BDUR Openbare Veiligheid					-
Voorziening BDUR Risicobeheersing		283.282	12.521		270.761
Voorziening BDUR Operationele Voorbereiding		236.066	135.574		100.492
Voorziening BDUR Informatie					-
Voorziening BDUR Opleiden Oefenen Logistiek					-
Voorziening Opleiden Trainen Oefenen		185.700	112.394		73.306
Voorziening BDUR Logistiek & Techniek		220.099	70.325		149.774
Voorziening BDUR Overig		407.453	8.015		399.438

	Boekwaarde 01-01-2007	toevoegingen (+)	Aanwendngen (-)	Vrijval t.g.v. exploitatie (-)	Boekwaarde 31-12-2007
Sector WWM					
Voorziening geluidsisolatie	12.694				12.694
Voorziening Regionale infrastructuur	25.729.774	3.338.902	1.392.314		27.676.362
Voorziening onderzoek Regionale Mobiliteit	46.032	339.187	156.091		229.127
Voorziening doorstroommassen VINEX	1.301.949		1.301.949		-
Voorziening De Boer gelden	51.400	51.400			0
Voorziening Duurzaam Veilig	4.539.882	2.628.654	263.166		7.431.702
Voorziening regionale mobiliteit in Twente (RMF)	16.826.830	3.705.510			20.532.340
Voorziening decentralisering verkeer & vervoer	176.383		176.383		-
Voorziening toegankelijkheid OV	344.282		31.545		312.737
Voorziening sociale veiligheid OV	738.515	170.000	59.072		849.443
Voorziening kwaliteitsimpuls OV streek	14.618		14.618		-
Voorziening CVV	705.522	1.544.270			2.249.792
Voorziening bedrijfsvervoer	273.369		32.532		240.837
Voorziening Exploitatie OV streek	2.684.600		15.257		2.669.343
Voorziening bonus/malus Syntus	512.089	240.217	100.948		651.358
Voorziening OV Almelo	121.409	8.055	114.822		14.642
Voorziening OV Enschede	257.612	18.122	25.685		250.049
Voorziening OV Hengelo	1.311	88			1.399
Voorziening infra OV Almelo	23.013	1.758	15.750		9.021
Voorziening infra OV Enschede	-				-
Voorziening infra OV Hengelo	13.073	824	1.980		11.917
Voorziening Integraal OV	3.057.221	1.162.632	909.833		3.310.021
Voorziening bonus/malus Syntus	738.920	943.588	556.293		1.126.215
Voorziening Regionale treindienst ALMA	615.712	573.597			1.189.309
Voorziening Doelgroepenvervoer	13.133	207.220			220.353
Voorziening Regionaal Mobiliteits Plan	3.000.000	514.000	101.740		3.412.260
Voorziening Twente Mobiel	136.940	129.009			265.949
Voorziening N 18	500.000	1.000.000	116.613		1.383.387
Voorziening Invoering Chipkaart		4.250.000	36.264		4.213.737
Voorziening CVV Almelo	-				-
Voorziening CVV Borne	-				-
Voorziening CVV Dinkelland	-				-
Voorziening CVV Enschede	-				-
Voorziening CVV-vervoer Haaksbergen	1.090				1.090
Voorziening CVV-vervoer Hellendoorn	-				-
Voorziening CVV-vervoer Hengelo	-				-
Voorziening CVV-vervoer Hof van Twente	-				-
Voorziening CVV Losser	-				-
Voorziening CVV Oldenzaal	-				-
Voorziening CVV Rijssen Holten	-				-
Voorziening CVV Tubbergen	-				-
Voorziening CVV Twenterand	-				-
Voorziening CVV Wierden	-				-
Voorziening Besluit Lokatiegebonden subsidies	4.993.164	1.586.943			6.580.107
Voorziening BDU	859.343	2.588.610	697.412		2.750.540
Totaal	70.058.758	26.512.482	7.140.111	-	89.431.129

In de kolom "vrijval t.g.v. de exploitatie" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de aard en de reden van iedere voorziening wordt verwezen naar bijlage 4 'Aard en reden van de voorziening'. Voor de mutaties van de voorzieningen wordt verwezen naar paragraaf 6.7 'Toelichting op de mutaties van de voorzieningen'.

Eind 2007 is door de regioraad het besluit genomen om twee voorzieningen, namelijk de voorziening agenda van Twente en de voorziening IPT in te stellen. Deze voorzieningen zijn niet in bovenstaande overzichten opgenomen, omdat geen dotaties en onttrekkingen hebben plaatsgevonden in 2007.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.890.966	2.966.011
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	2.890.966	2.966.011

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2007.

	Boekwaarde 01-01-2007	Vermeer- deringen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2007
Obligatieleningen	-	-	-	-
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen:				
- langlopende geldlening BNG	2.966.011	-	75.045	2.890.966
Door derden belegde gelden	-	-	-	-
Totaal schulden langer dan één jaar	2.966.011	-	75.045	2.890.966

De totale rentelast voor het jaar 2007 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 154.826.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	5.449.102	12.496.215
Overlopende passiva	246.373	458.178
Totaal vlottende passiva	5.695.475	12.954.392

Kortlopende schulden

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

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 01-01-2007
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en giroaldi	-	-
Overige schulden		
Crediteuren:	1.398.831	7.304.505
Afrekening projecten:	4.976	-
Rekening courant verhoudingen:		
rekeningcourant project Meldkamer Twente	114.880	-
rekeningcourant OSATO	146.669	165.924
rekeningcourant VVE RMD gebouw	18	18
rekeningcourant VWR	93.176	1.099.286
Diverse overige schulden:		
nog te betalen GGD	1.053.034	824.988
nog te betalen B & B enz.	2.558.814	3.003.472
kruisposten	78.705	15.533
belegde reserve VVE gebouw RMD	-	82.489
Totaal netto vlottende schulden	5.449.102	12.496.215

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2007	Boekwaarde 31-12-2006
Waarborgsommen:	1.681	1.681
Vooruit ontvangen bedragen:		
GGD projecten	244.692	368.404
B&B	-	88.093
Totaal overlopende passiva	246.373	458.178

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Geldnemer	Aard / Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage Borgstelling	Restant 01-01-2007	Restant 31-12-2007
Twence BV (1)	Bankgarantie	129.000.000	100%	21.366.000	18.151.000
Twence BV (2)	Bankgarantie	34.000.000	100%	25.610.000	24.482.000
Stichting TReNT	Bankgarantie	700.000	100%	700.000	-

In 2007 is voor een bedrag van € 0,- betaald wegens de verleende borgstellingen.

Langlopende financiële verplichtingen

Regio Twente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- a. opgebouwde rechten vakantiegeld;
- b. opgebouwde rechten wachtgelden;
- c. huur van het pand aan de Nijverheidstraat te Enschede;
- d. huur van een gedeelte van het RMD gebouw in Almelo en een gedeelte van het gebouw Lansingsveste in Hengelo.

Voor 2008 en verdere jaren zijn hiervoor in de begroting de jaarlijkse bedragen als raming opgenomen.

6.6 Toelichting op de mutaties van de Reserves

In deze paragraaf worden de mutaties van de reserves toegelicht, de aard en reden van de onderstaande reserves zijn te vinden in bijlage 4.

1 . Algemene reserve		
	Saldo per 1-1-2007	39.665,34
Bij:	Bespaarde rente 2007	12.867,59
	Afroming reserve HVD	6.600,35
	Bestemmingsvoorstel 2006	228.295,35
		<u>247.763,29</u>
Af:	Kosten Agenda van Twente	4.146,31
	Bijdrage Haalbaarheidsonderzoek HCT	20.000,00
	Onttrekking i.v.m. besteding post 'onvoorzien' (JGZ)	13.750,00
		<u>37.896,31</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>249.532,32</u></u>
2 . Egalisatiereserve WWM		
	Saldo per 1-1-2007	31.410,00
Bij:	Bespaarde rente 2007	1.224,99
	Bestemmingsvoorstel 2006	13.000,00
		<u>14.224,99</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>45.634,99</u></u>
3 . Egalisatiereserve GGD		
	Saldo per 1-1-2007	284.637,80
Bij:	Bespaarde rente 2007	11.100,87
		<u>11.100,87</u>
Af:	Onttrekking t.b.v. rekeningssaldo 2006	159.000,00
		<u>159.000,00-</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>136.738,67</u></u>
4 . Egalisatiereserve HVD		
	Saldo per 1-1-2007	202.555,40
Af:	Afroming reserve naar Algemene reserve	6.600,35
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>195.955,05</u></u>
5 . Egalisatiereserve parkeergelden		
	Saldo per 1-1-2007	8.468,38-
Bij:	Storting vanuit reserve vervangings- en vernieuwingsinvesteringen	81.000,00
		<u>81.000,00</u>
Af:	Onttrekking t.g.v. de exploitatie 2007	71.294,30
	Renteonttrekking 2007	330,27
		<u>71.624,57</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>907,05</u></u>
6 . Egalisatiereserve SOA poli		
	Saldo per 1-1-2007	15.000,00
Bij:	Bespaarde rente 2007	585,00
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>15.585,00</u></u>
7 . Reserve Inter-intranet		
	Saldo per 1-1-2007	195,60
Af:	Update Website	195,60
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>-</u></u>
8 . Reserve Facilitaire Dienst		
	Saldo per 1-1-2007	87.521,82
Af:	Bijdrage TBT	87.521,82
	Saldo per 31-12-2007	<u><u>-</u></u>

9 .	<u>Reserve reiskosten personeel</u>		
	Saldo per 1-1-2007		177.709,04
Bij:	Bespaarde rente 2007	<u>6.930,65</u>	<u>6.930,65</u>
Af:	Reserve reiskosten personeel t.b.v. bijdrage TBT	81.376,18	
	Friciekosten 2007	<u>27.743,09</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u>109.119,27</u>
			<u>75.520,42</u>
10 .	<u>Reserve ICT</u>		
	Saldo per 1-1-2007		18.398,70
Bij:	Bespaarde rente 2007		<u>717,55</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>19.116,25</u>
11 .	<u>Reserve revitalisering organisatie</u>		
	Saldo per 1-1-2007		68.533,27
Bij:	Bespaarde rente 2007	2.672,80	
	Storting reserve revitalisering organisatie	<u>80.266,00</u>	
			<u>82.938,80</u>
Af:	Revitaliseringskosten 2007	<u>151.471,39</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u>151.471,39</u>
			<u>0,68</u>
	Deze reserve wordt in 2008, 2009 en 2010 aangevuld met € 80.266.		
12	<u>Reserve Kwaliteitszorg</u>		
	Saldo per 1-1-2007		-
Bij:	Bestemmingsresultaat 2006	<u>100.000,00</u>	
			<u>100.000,00</u>
Af:	Kosten kwaliteitszorg 2007	<u>33.301,05</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u>33.301,05</u>
			<u>66.698,95</u>
13 .	<u>Reserve vervangings- en vernieuwingsinvesteringen</u>		
	Saldo per 1-1-2007		978.654,41
Bij:	Voordelig exploitatie saldo 2007	1.004,37	
	Bespaarde rente 2007	<u>38.167,52</u>	
			<u>39.171,89</u>
Af:	Algemeen:		
	- wandelnetwerk onderhoud 2007	36.225,00	
	- overboeking t.g.v. provinciale reserve	435.594,00	
	- onderhoud fietsroutenetwerk	75.535,50	
	- storting egalisatiereserve parkeergelden	<u>81.000,00</u>	
			<u>628.354,50</u>
	Vervangings- vernieuwingsinvestering Het Hulsbeek:	58.723,00	
	Vervangings- vernieuwingsinvestering Arboretum:	<u>46.236,65</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u>104.959,65</u>
			<u>284.512,15</u>
14 .	<u>Reserve automatisering parkeergelden</u>		
	Saldo per 1-1-2007		117.933,42
Bij:	Bespaarde rente 2007		<u>4.599,40</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>122.532,82</u>
15 .	<u>Reserve gebouwen en terreinen Hulsbeek</u>		
	Saldo per 1-1-2007		224.935,65
Bij:	Bespaarde rente 2007		<u>8.772,49</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>233.708,14</u>

16 .	<u>Reserve ontwikkeling recreatieparken</u>		
	Saldo per 1-1-2007		12.456,33
Bij:	Bespaarde rente 2007		485,80
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>12.942,13</u></u>
17 .	<u>Reserve recreatieonderzoek</u>		
	Saldo per 1-1-2007		144.995,58
Bij:	Bespaarde rente 2007	5.654,83	5.654,83
Af:	Onttrekking 2007	71.241,00	71.241,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>79.409,41</u></u>
18 .	<u>Reserve stimulering R & T</u>		
	Saldo per 1-1-2007		3.162,38
Bij:	Bespaarde rente 2007		123,33
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>3.285,71</u></u>
19 .	<u>Provinciale reserve recreatieve voorzieningen</u>		
	Saldo per 1-1-2007		-
Bij:	Overboeking van reserve vervanging & vernieuwing Resultaat R&T 2007	435.594,00 283,29	435.877,29
Af:	Kwaliteitsscorekaart 50% projectkosten	6.875,00	6.875,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>429.002,29</u></u>
20 .	<u>Reserve onderhoudskosten Meldkamer</u>		
	Saldo per 1-1-2007		25.691,08
Bij:	Bespaarde rente 2007		1.001,95
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>26.693,03</u></u>
21 .	<u>Reserve veiligheidsnet</u>		
	Saldo per 1-1-2007		4.597,37
Bij:	Bespaarde rente 2007		179,30
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>4.776,67</u></u>
22 .	<u>Reserve taakstelling OMS</u>		
	Saldo per 1-1-2007		329,02
Bij:	Bespaarde rente 2007		12,83
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>341,85</u></u>
23 .	<u>Reserve Presteren met processen</u>		
	Saldo per 1-1-2007		23.964,66
Bij:	Bespaarde rente 2007 PMP t.l.v. voorziening BDUR Opleiden Trainen en Oefenen	934,62 41.058,00	41.992,62
Af:	Gem. Project Presteren met Processen	41.058,00	41.058,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>24.899,28</u></u>
24 .	<u>Reserve aanpassing RCC</u>		
	Saldo per 1-1-2007		10.282,00
Bij:	Bespaarde rente 2007		401,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>10.683,00</u></u>
25 .	<u>Reserve budget brandweermaterieelplan</u>		
	Saldo per 1-1-2007		177.869,18
Bij:	Bespaarde rente 2007		6.936,90
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>184.806,08</u></u>

26 .	<u>Reserve herplaatsing pers. WWM</u>		
	Saldo per 1-1-2007		88.479,31
Bij:	Bespaarde rente 2007		3.450,69
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>91.930,00</u></u>
27 .	<u>Reserve regionaal structuurplan</u>		
	Saldo per 1-1-2007		30.915,72
Bij:	Bespaarde rente 2007	<u>1.205,71</u>	1.205,71
Af:	Dekking kosten regionaal structuurplan	<u>32.121,43</u>	<u>32.121,43</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>-</u></u>
28 .	<u>Reserve ISP projecten</u>		
	Saldo per 1-1-2007		78.562,58
Bij:	Bespaarde rente 2007	3.063,94	
	ISP 2007	<u>6.996,45</u>	10.060,39
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>88.622,97</u></u>
29 .	<u>Reserve relatiebeheerssysteem GGD</u>		
	Saldo per 1-1-2007		24.676,80
Bij:	Bespaarde rente 2007	<u>962,40</u>	962,40
Af:	Inventarisatiefase Klantinfosysteem	<u>3.484,50</u>	3.484,50
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>22.154,70</u></u>
30 .	<u>Reserve inrichting planbureau JGZ t.b.v. ECD</u>		
	Saldo per 1-1-2007		41.642,10
Bij:	Bespaarde rente 2007		1.624,04
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>43.266,14</u></u>
31 .	<u>Reserve ondersteuning O&O i.v.m. ziekteverzuim</u>		
	Saldo per 1-1-2007		1.551,00
Bij:	Bespaarde rente 2007		60,49
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>1.611,49</u></u>
32 .	<u>Reserve gezonde steden</u>		
	Saldo per 1-1-2007		3.099,22
Bij:	Bespaarde rente 2007		120,87
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>3.220,09</u></u>
33 .	<u>Reserve Forensische Zorg</u>		
	Saldo per 1-1-2007		
Bij:	Reservering Forensische Geneeskunde 2007		150.000,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>150.000,00</u></u>
34 .	<u>Reserve Netwerkstad</u>		
	Saldo per 1-1-2007		91.087,72
Bij:	Storting t.b.v. project Internationaal	193.188,12	
	Bespaarde rente 2007	<u>3.552,42</u>	196.740,54
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>287.828,26</u></u>
35 .	<u>Reserve sector Milieu</u>		
	Saldo per 1-1-2007		88.445.745,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>88.445.745,00</u></u>

6.7 Toelichting op de mutaties van de Voorzieningen

1 . Voorziening gezondheidsbevordering wachtgeld		
	Saldo per 1-1-2007	11.761,46
	Saldo per 31-12-2007	<u>11.761,46</u>
2 . Voorziening wachtgeld gezondheidsmonitoring		
	Saldo per 1-1-2007	87.779,34
	Saldo per 31-12-2007	<u>87.779,34</u>
3 . Voorziening onderhoud RMD-gebouw		
	Saldo per 1-1-2007	-
Bij:	Overheveling balansrekening	82.488,99
		<u>82.488,99</u>
Af:	Afrekening Arbo-Unie (afgesproken met de verkoop van het gebouw)	78.341,00
		<u>78.341,00</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u>4.147,99</u>
4 . Voorziening groot onderhoud Arboretum		
	Saldo per 1-1-2007	52.950,29
Bij:	Dotatie 2007	3.200,00
		<u>3.200,00</u>
Af:	Schilderwerkzaamheden	3.011,30
	Gereedschappen	712,25
		<u>3.723,55</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u>52.426,74</u>
5 . Voorziening groot onderhoud Hulsbeek		
	Saldo per 1-1-2007	348.974,47
Bij:	Dotatie 2007	59.990,00
		<u>59.990,00</u>
Af:	Afrastering	7.257,33
	Gereedschappen	4.274,92
	CV ketel	2.100,84
	Parkbanken	3.915,00
	Molgoot	2.275,00
		<u>19.823,09</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u>389.141,38</u>
6 . Voorziening groot onderhoud Rutbeek		
	Saldo per 1-1-2007	274.668,21
Bij:	Dotatie 2007	59.840,00
		<u>59.840,00</u>
Af:	Verbeteringen paviljoen	7.107,75
	Verbeteringen waterskibaan	7.056,87
	Beschoeiingen	5.925,00
	Werkzaamheden toilet	9.478,48
	Onderwaterpompen	10.422,00
	Speeltoestel	2.426,00
	Cilindrische palen	285,04
		<u>42.701,14</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u>291.807,07</u>
7 . Voorziening groot onderhoud Lageveld		
	Saldo per 1-1-2007	123.326,40
Bij:	Dotatie 2007	17.000,00
		<u>17.000,00</u>
Af:	Borden	2.037,65
	Boot Lageveld	3.125,00
	Zeskantschommel	6.393,00
	Rugmaaier	636,69
		<u>12.192,34</u>
	Saldo per 31-12-2007	<u>128.134,06</u>

8 .	<u>Voorziening groot onderhoud Fietspaden</u>		
	Saldo per 1-1-2007		234.859,00
Bij:	Dotatie 2007	31.200,00	
			<u>31.200,00</u>
Af:	Klepelmaaier	4.250,00	
	Fietspaden (Losser, Saasveld, Holten)	6.815,00	
	Schilderwerkzaamheden	3.329,87	
	Graaucke	5.579,80	
			<u>19.974,67</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>246.084,33</u></u>
9 .	<u>Voorziening natuurbeheer Hulsbeek</u>		
	Saldo per 1-1-2007		50.361,62
Bij:	Bijdrage Ministerie LNV	14.917,55	
			<u>14.917,55</u>
Af:	Aanvraag subsidie LNV	809,95	
			<u>809,95</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>64.469,22</u></u>
10 .	<u>Voorziening natuurbeheer Rutbeek</u>		
	Saldo per 1-1-2007		9.503,04
Bij:	Subsidie bosgroep	5.260,76	
			<u>5.260,76</u>
Af:	Aanvraag subsidie	415,11	
			<u>415,11</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>14.348,69</u></u>
11 .	<u>Voorziening natuurbeheer Lageveld</u>		
	Saldo per 1-1-2007		6.364,55
Bij:	Subsidie bosgroep	1.615,25	
			<u>1.615,25</u>
Af:	Aanvraag subsidie	266,23	
			<u>266,23</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>7.713,57</u></u>
12 .	<u>Voorziening natuurbeheer Arboretum</u>		
	Saldo per 1-1-2007		20.715,75
Bij:	Subsidie bosgroep	8.235,41	
			<u>8.235,41</u>
Af:	Aanvraag subsidie	1.341,10	
			<u>1.341,10</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>27.610,06</u></u>
13 .	<u>Voorzieningen rijksbijdrage (IBDUR)</u>		
	Saldo per 1-1-2007		1.410.256,64
Af:	Voorziening gesplitst naar teams	1.057.108,73	
	Diverse onttrekkingen 2007	353.147,91	
			<u>1.410.256,64</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>-</u></u>
14 .	<u>Voorziening voorfin. repressieve GHOR</u>		
	Saldo per 1-1-2007		153.053,46
Af:	Sigma kleding & keuringen	15.675,17	
	Medewerker zorgcontinuïteit	19.147,09	
	Ambulance Oost convenant 3+4 kwartaal 2006	36.013,44	
			<u>70.835,70</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>82.217,76</u></u>

15 .	<u>Voorziening centrale expl. Lasten C2000</u>			
	Saldo per 1-1-2007			152.722,59
	Af: Betaling kazernesets TAS en aanpassingen C-2000			51.184,05
	Saldo per 31-12-2007			<u><u>101.538,54</u></u>
16 .	<u>Voorziening Rampenbestrijding</u>			
	Saldo per 1-1-2007			68.701,57
	Saldo per 31-12-2007			<u><u>68.701,57</u></u>
17 .	<u>Voorziening BDUR Stafafdeling</u>			
	Saldo per 1-1-2007			-
	Bij: Dotatie voorziening BDUR	318.633,38		
	Overige bijdragen ministerie	<u>181.783,06</u>		500.416,44
	Af: Advies Lysias	14.020,00		
	Medewerker Veiligheidsregio	8.752,51		
	Quickscan BRW korpsen	2.205,00		
	Overige kosten	<u>409,40</u>		25.386,91
	Saldo per 31-12-2007			<u><u>475.029,53</u></u>
18 .	<u>Voorziening BDUR Risicobeheersing</u>			
	Saldo per 1-1-2007			-
	Bij: Dotatie voorziening BDUR	171.343,33		
	Overige bijdragen ministerie	<u>111.938,33</u>		283.281,66
	Af: Brandpreventieweek	6.187,34		
	Verbeteren risicobeheersing	6.045,00		
	Overige kosten	<u>288,55</u>		12.520,89
				<u><u>270.760,77</u></u>
19 .	<u>Voorziening BDUR Operationele Voorbereiding</u>			
	Saldo per 1-1-2007			-
	Bij: Dotatie voorziening BDUR	22.350,68		
	Overige bijdragen ministerie	<u>213.715,48</u>		236.066,16
	Af: Projectkosten grensoverschrijdende samenwerking	122.719,73		
	Calamiteiten coördinator	10.000,00		
	Overige kosten	<u>2.854,25</u>		135.573,98
				<u><u>100.492,18</u></u>
20 .	<u>Voorziening BDUR Opleiden Trainen Oefenen</u>			
	Saldo per 1-1-2007			-
	Bij: Dotatie voorziening BDUR	142.887,89		
	Overige bijdragen ministerie	<u>42.811,97</u>		185.699,86
	Af: Gelden gemeentelijke processen	40.000,00		
	Uitgaven Presteren Met Processen	41.058,00		
	Voorschot ESF gelden	24.613,00		
	Overige kosten	<u>6.723,19</u>		112.394,19
				<u><u>73.305,67</u></u>

21 .	<u>Voorzieningen BDUR Logistiek en Techniek</u>		
	Saldo per 1-1-2007		-
Bij:	Dotatie voorziening BDUR	107.774,47	
	Overige bijdragen ministerie	112.000,00	
		<u>219.774,47</u>	
Af:	Gelden gezamenlijke inkoop en beheer	70.000,00	
		<u>70.000,00</u>	
			<u><u>149.774,47</u></u>
22 .	<u>Voorzieningen BDUR Overig</u>		
	Saldo per 1-1-2007		-
Bij:	Dotatie voorziening BDUR	407.452,98	
		<u>407.452,98</u>	
Af:	Project plan arbeidsvoorwaarden	8.014,72	
		<u>8.014,72</u>	
			<u><u>399.438,26</u></u>
23 .	<u>Voorziening geluidsisolatie</u>		
	Saldo per 1-1-2007		12.694,15
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>12.694,15</u></u>
24 .	<u>Voorziening regionale infrastructuur</u>		
	Saldo per 1-1-2007		25.729.774,17
Bij:	Saldo Klein Infra	1.910.341,25	
	Saldo Groot Infra	626.611,96	
	Doorstroommassen Vinex	1.301.948,51	
		<u>3.838.901,72</u>	
Af:	Diverse projecten	1.392.314,25	
	Middelen N18	500.000,00	
		<u>1.892.314,25</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>27.676.361,64</u></u>
25 .	<u>Voorziening onderzoek regionale mobiliteit</u>		
	Saldo per 1-1-2007		46.031,56
Bij:	Sabimos	88.655,25	
	Strategie Mobiliteit	59.715,66	
	Decentralisatie Verkeer en Vervoer	176.382,55	
	Kwaliteitsimpuls OV	14.617,88	
		<u>339.371,34</u>	
Af:	Sabimos deel de Boer gelden	51.400,33	
	Goederenvervoer 2007	3.365,55	
	Regionaal verkeersmodel	26.219,10	
	Ontwikkeling hoogwaardig fietsnetwerk	75.106,34	
	Dekking werkelijke personeelslasten	184,74	
		<u>156.276,06</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>229.126,84</u></u>
26 .	<u>Voorziening doorstroommassen Vinex</u>		
	Saldo per 1-1-2007		1.301.948,51
Af:	Doorstroommassen t.b.v. regionale infrastructuur		<u>1.301.948,51-</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>-</u></u>
27 .	<u>Voorziening De Boer gelden</u>		
	Saldo per 1-1-2007		51.400,33-
Af:	De Boer gelden t.l.v. regionale mobiliteit		<u>51.400,33</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>0,00</u></u>
28 .	<u>Voorziening Duurzaam Veilig</u>		
	Saldo per 1-1-2007		4.539.882,22
Bij:	Dotatie exploitatie	2.565.852,49	
	Eindafrekeningen DV gemeenten	64.601,03	
		<u>2.630.453,52</u>	
Af:	Uitbetaalde DV-gelden	261.365,76-	
		<u>261.365,76-</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>7.431.701,50</u></u>

29 .	<u>Voorziening regionale mobiliteit Twente (RMF)</u>		16.826.830,14
	Saldo per 1-1-2007		
Bij:	Rentedotatie RMF	709.564,01	
	Regionaal Mobiliteitsfonds 2007	<u>2.995.945,79</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u>3.705.509,80</u>
			<u>20.532.339,94</u>
30 .	<u>Voorziening decentralisatie Verkeer en Vervoer</u>		
	Saldo per 1-1-2007		176.382,55
Af:	Dencentralisatie verkeer en vervoer t.l.v. regionale mobiliteit		<u>176.382,55</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>-</u>
31 .	<u>Voorziening toegankelijkheid OV</u>		
	Saldo per 1-1-2007		344.282,05
Af:	Perrons 2007		<u>31.545,24</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>312.736,81</u>
32 .	<u>Voorziening Sociale veiligheid OV</u>		
	Saldo per 1-1-2007		738.514,85
Bij:	Dotatie exploitatie	<u>169.999,96</u>	
			<u>908.514,81</u>
Af:	Toezicht wachtruimte	<u>59.072,00</u>	
			<u>59.072,00</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>849.442,81</u>
33 .	<u>Voorziening OV streek</u>		
	Saldo per 1-1-2007		14.617,88
Af:	Ov streek t.l.v. regionale mobiliteit		<u>14.617,88</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>-</u>
34 .	<u>Voorziening Regiotaxi</u>		
	Saldo per 1-1-2007		705.521,72
Bij:	Regiotaxi		<u>1.544.269,96</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>2.249.791,68</u>
35 .	<u>Voorziening bedrijfsvervoer</u>		
	Saldo per 1-1-2007		273.369,18
Af:	Flankerend vervoersmanagement 2006/2007		<u>32.532,26</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>240.836,92</u>
36 .	<u>Voorziening exploitatie OV- streek</u>		
	Saldo per 1-1-2007		2.684.600,44
Af:	OV deel Regiotaxi		<u>15.257,14</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>2.669.343,30</u>
37 .	<u>Voorziening Bonus/malus Syntus</u>		
	Saldo per 1-1-2007		512.088,81
Bij:	5% Bonusregeling	<u>240.217,00</u>	
			752.305,81
Af:	Bonus 2005	<u>100.948,12</u>	
			<u>100.948,12</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>651.357,69</u>

38 .	<u>Voorziening OV-Almelo</u>		
	Saldo per 1-1-2007		121.408,92
Bij:	Rente	8.054,98	
		<u>8.054,98</u>	8.054,98
Af:	Sabimos 2005	17.734,00	
	41 halteplaatsen	97.088,00	
		<u>97.088,00</u>	114.822,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>14.641,90</u></u>
39 .	<u>Voorziening OV-Enschede</u>		
	Saldo per 1-1-2007		257.612,41
Bij:	Rente 2007	18.121,78	
		<u>18.121,78</u>	18.121,78
Af:	Afrekening busstation	25.684,76	
		<u>25.684,76</u>	25.684,76
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>250.049,43</u></u>
40 .	<u>Voorziening OV-Hengelo</u>		
	Saldo per 1-1-2007		1.310,69
Bij:	Rente 2007		87,90
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>1.398,59</u></u>
41 .	<u>Voorziening OV-infra Almelo</u>		
	Saldo per 1-1-2007		23.013,02
Bij:	Rente 2007	1.757,82	
		<u>1.757,82</u>	1.757,82
Af:	verbeteringen verkeer Almelo	15.750,00	
		<u>15.750,00</u>	15.750,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>9.020,84</u></u>
42 .	<u>Voorziening OV-infra Hengelo</u>		
	Saldo per 1-1-2007		13.072,85
Bij:	Rente 2007	824,17	
		<u>824,17</u>	824,17
Af:	Abri's Hengelo	1.980,00	
		<u>1.980,00</u>	1.980,00
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>11.917,02</u></u>
43 .	<u>Integraal OV fonds</u>		
	Saldo per 1-1-2007		3.057.220,86
Bij:	Goedkoop OV	14.583,50	
	Concessie ZHO	889.186,46	
	Concessie Twente	153.809,38	
	Van exploitatie Treintaxi	97.948,08	
	Buurtbussen 2007	7.104,92	
		<u>7.104,92</u>	1.162.632,34
Af:	Bonus Connexxion	39.890,41	
	Roetdeeltjes Syntus	112.000,00	
	Overige kosten	7.942,25	
	Incidentele kosten OV	750.000,00	
		<u>750.000,00</u>	909.832,66
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>3.310.020,54</u></u>
44 .	<u>Bonus/Malusfonds Connexxion</u>		
	Saldo per 1-1-2007		738.920,00
Bij:	Bonusregeling en marketing 2005-2007	943.588,41	
		<u>943.588,41</u>	943.588,41
Af:	Uitbetaling bonus Connexxion	556.293,15	
		<u>556.293,15</u>	556.293,15
	Saldo per 31-12-2007		<u><u>1.126.215,26</u></u>

45 .	<u>Regionale treindienst ALMA</u>		
	Saldo per 1-1-2007		615.712,19
	Bij: Spoorlijn Almelo Marienberg 2007		<u>573.597,07</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>1.189.309,26</u>
46 .	<u>Doelgroepenvervoer</u>		
	Saldo per 1-1-2007		13.133,30
	Bij: Doelgroepenvervoer 2007		<u>207.219,60</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>220.352,90</u>
47 .	<u>Regionaal Mobiliteits Plan (RMP)</u>		
	Saldo per 1-1-2007		3.000.000,00
	Bij: Reservering RMP	<u>514.000,00</u>	<u>514.000,00</u>
	Af: Onderzoekskosten RMP	<u>101.739,67</u>	<u>101.739,67</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>3.412.260,33</u>
48 .	<u>Twente Mobiel (Beheerskosten)</u>		
	Saldo per 1-1-2007		136.940,00
	Bij: Restantbudget Twente Mobiel 2007		<u>129.008,65</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>265.948,65</u>
49 .	<u>N 18</u>		
	Saldo per 1-1-2007		500.000,00
	Bij: Middelen N 18 2005/2007	<u>1.000.000,00</u>	<u>1.000.000,00</u>
	Af: Planstudie N18 2005/2006	<u>116.613,23</u>	<u>116.613,23</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>1.383.386,77</u>
50 .	<u>Voorziening CVV Haaksbergen</u>		
	Saldo per 1-1-2007		<u>1.089,69</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>1.089,69</u>
51 .	<u>Voorziening lokatiegebonden subsidies (BLS)</u>		
	Saldo per 1-1-2007		4.993.163,98
	Bij: Exploitatiesaldo 2007 BLS		<u>1.586.942,87</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>6.580.106,85</u>
52 .	<u>Invoering Chipkaart</u>		
	Saldo per 1-1-2007		-
	Bij: Middelen chipkaart	<u>4.250.000,00</u>	<u>4.250.000,00</u>
	Af: Chipkaart adviezen	<u>36.263,50</u>	<u>36.263,50</u>
	Saldo per 31-12-2007		<u>4.213.736,50</u>
53 .	<u>BDU</u>		
	Saldo per 1-1-2007		859.342,90
	Bij: Ontvangen rente 2006/2007	<u>2.588.609,50</u>	<u>2.588.609,50</u>
	Af: Aanwending vrij besteedbare BDU	679.000,00	
	Invordering compensabele BTW ALMA	<u>18.412,00</u>	
	Saldo per 31-12-2007		<u>2.750.540,40</u>

6.8 Toelichting op de programmarekening 2007

In de 2^e marap 2007 was een voordelig rekeningresultaat voorzien van € 340.790. Bij de berekening hiervan is uitgegaan van een tekort op de loonkosten van 1,29% (€ 157.000) en een te behalen voordelig financieringsresultaat ad € 333.000.

Afgezet tegen de in deze 2^e marap geschetste prognose, komt het werkelijk voordelig resultaat over 2007 (na bestemming) ad € 315.671 iets lager uit.

Dit resultaat is vooral te danken aan een meevaller op het gebied van de rentekosten. Voor een gedetailleerde toelichting op mee- en tegenvallers wordt verwezen naar de toelichtingen per sector (programma).

Looncompensatie

In de begroting voor 2007 is op basis van eerdere voorspellingen van het CPB een compensatie opgenomen van 1,25%. Daarvan is 0,8% (m.i.v. 1 februari 2007) al voorzien in de vorige CAO. Met de compensatie die in het CAO akkoord is opgenomen wordt de resterende budgettaire ruimte (0,45%) fors overschreden. Het compensatietekort is voor het hele jaar 2007 berekend op 1,29%, hetgeen correspondeert met een overschrijding van € 157.000

Personeelslasten

Als gevolg van het met de vakbonden afgesloten CAO akkoord zijn de loonkosten in 2007 met € 157.000 gestegen. Deze stijging wordt aan de gemeenten doorbelast, tenzij deze binnen de begroting vrijvallende middelen c.q. uit extra inkomsten kan worden gecompenseerd. Dit laatste heeft zich ook in 2007 weer voorgedaan.

Voor de vergoeding van reiskosten volgt de ART (arbeidsvoorwaarden Regio Twente) het Reiskostenbesluit Binnenland van BZK. Eind 2007 is de vergoeding voor dienstreizen met terugwerkende kracht tot 1-1-2006 verhoogd van € 0,28 naar € 0,37. In de programmarekening 2007 is ter compensatie voor deze verhoging voor de jaren 2006 en 2007 een bedrag van € 119.000 in de exploitatie verantwoord.

Krachtens de "Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens" moeten inkomens hoger dan € 169.000 in de jaarstukken worden vermeld.

Op grond hiervan dient in 2007 één persoon te worden vermeld, omdat aan deze functionaris (voormalig secretaris) salaris en een aanvulling op het pensioen uitgekeerd heeft gekregen ten bedrage van € 183.206.

Kapitaallasten

Het voordelig resultaat dat op rente en afschrijvingskosten is behaald ad € 234.000 is incidenteel van aard en betreft een voordeel uit onderuitputting, doordat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld. Een groot gedeelte van dit voordeel is behaald door programma Vrije Tijd. Het resultaat hiervan valt binnen de budgetfinanciering.

Financieringsresultaat

In het rekeningresultaat is een aanzienlijk voordelig financieringsresultaat begrepen van € 633.120. Dit resultaat omvat de volgende componenten:

- Renteontvangsten uit door de gemeenten voorgefinancierde algemene bijdrage. Dit is sinds 2006 versterkt door de inning van RSU-gelden;
- Op de BDU-gelden is een forse overrente behaald;
- Het ministerie van V&W heeft in het laatste kwartaal van 2007 bekend gemaakt dat de rekening courant-rente niet mag worden toegevoegd of onttrokken aan de voorziening BDU, maar moet worden verwerkt in de exploitatie. Deze rente is met terugwerkende kracht tot 1-1-2006 ten gunste van de exploitatie gebracht;
- Ondanks de opgelopen geldmarktrente ligt de gemiddelde rentevoet op het geïnvesteerde vermogen nog onder de gehanteerde renteomslag van 5,5 %;
- Voorschriften BBV: aan voorzieningen wordt in de regel geen rente toegevoegd, terwijl uit deze middelen wel rente-inkomsten worden gegenereerd;
- Renderende treasury-inspanningen.

Het financieringsresultaat van de organisatie wordt sterk beïnvloed door de renteontwikkelingen op de geldmarkt. De oplopende geldmarktrente heeft in 2007 geleid tot een aanzienlijk rentevoordeel. In verband met de realisatie van een bezuinigingsmaatregel is in de begroting een taakstelling op het financieringsresultaat opgenomen van € 340.000. Geconcludeerd wordt dat deze taakstelling ruimschoots is gerealiseerd.

BTW compensatie

Ook in het jaar 2007 is de zogenaamde compensatieregeling weer van toepassing geweest. Op basis van de hierover met de Twentse gemeenten gemaakte afspraken hebben wij onze daarvoor in aanmerking komende BTW volledig naar de gemeenten doorgeschoven. Daarnaast hebben wij zelfstandig BTW op kaderwetactiviteiten gedeclareerd. Hierop werd door het rijk een vereveningskorting toegepast van 5%. Vanaf 2007 wordt deze korting niet meer toegepast.

Revitalisering organisatie

In 2005 heeft de regio raad besloten tot het doorvoeren van een bezuinigingsoperatie. De oorspronkelijke taakstelling bedroeg € 1.367.000. In het dienstjaar 2007 is hiervan reeds € 1.185.000 gerealiseerd. De verwachting is dat het restant ad € 182.000 in 2008 grotendeels wordt gerealiseerd. Tevens is besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor het plegen van onderhoud aan de organisatie. Hiervoor is uit het rekeningresultaat 2005 een bedrag gestort in de reserve "Revitalisering organisatie" van € 220.000. Verder wordt dit fonds in de jaren 2007 t/m 2010 jaarlijks gevoed met een dotatie van € 80.000 (te financieren uit gerealiseerde bezuinigingen). De door de organisatieaanpassing veroorzaakte kosten worden uit deze reserve gedekt. Hierbij moet worden gedacht aan kosten van oplossingen ter zake van materieel-boventallige medewerkers, mobiliteitsbevorderende maatregelen, kosten van externe begeleiding van veranderingsprocessen en kosten voor het nieuwe sturingsstelsel. In 2007 is hiervoor € 308.000 aan kosten gemaakt. Zoals gepland is in 2007 een dotatie van € 80.000 aan deze reserve gedaan. Uit deze reserve zijn in 2007 voor € 151.000 aan kosten (projectgroepen, procesbegeleiding en salariskosten) gedekt. Het restant van de kosten ad € 157.000 kon niet aan de reserve onttrokken worden i.v.m. een ontoereikend saldo van de reserve. Dit bedrag is een onderdeel van het resultaat van 2007. In de resultaatbestemming wordt voorgesteld dit bedrag in een later stadium alsnog te onttrekken aan de reserve.

Vrije tijd

Zoals te doen gebruikelijk, maakt het exploitatieresultaat van het programma Vrije tijd (sector Recreatie en Toerisme) geen deel uit van het rekeningresultaat. Dit houdt verband met de afzonderlijk met de gemeenten gemaakte afspraken rond budgetfinanciering. De sector R&T heeft in 2007 een voordelig exploitatieresultaat behaald van € 1.300. Dit resultaat is overeenkomstig de gemaakte afspraken toegevoegd aan de reserve Vervanging en Vernieuwing.

Bestemmingsvoorstel

In de programmarekening 2007 wordt, overeenkomstig het BBV een rekeningresultaat voor- en na bestemming gepresenteerd. Deze bestemming omvat de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, die afzonderlijk zichtbaar moeten worden gemaakt.

Over het jaar 2007 komt het rekeningresultaat voor bestemming uit op € 43.245 voordelig. Vervolgens is in het jaar 2007 per saldo € 272.426 aan reserves onttrokken. Het rekeningresultaat over 2007 na bestemming komt hiermee uit op € 315.671 voordelig.

Van dit saldo wordt voorgesteld om € 157.100 te onttrekken aan de reserve revitalisering organisatie, € 32.000 toe te voegen aan de egaliseringsreserve GGD, vanwege het positieve sectorale saldo en € 4.000 te onttrekken aan de egaliseringsreserve WWM, vanwege het negatieve saldo. Bij beide sectoren is het saldo gecorrigeerd met de stijging van de loonsom.

Van het resterende saldo wordt voorgesteld om hieruit € 170.000 te reserveren voor werkzaamheden in het kader van innovatie bedrijfsvoering. Verder wordt voorgesteld om € 57.750 te reserveren voor het project kwaliteitszorg.

Van het restant ad € 217.021 wordt € 42.000 toegevoegd aan de Algemene reserve en € 175.021 uitgekeerd aan de gemeenten.

6.9 Analyse rekening resultaat

Hierna volgen overzichten van de voornaamste afwijkingen van kosten en baten ten opzichte van de begroting per programma (sector). Deze overzichten geven per programma aan, het rekeningresultaat voor bestemming, een overzicht (met specificatie) van de beschikkingen over de reserves en het rekeningresultaat na deze beschikking.

Programma Service & Samenwerking

(x 1.000)

+ = overschrijding

- = onderschrijding

	Lasten	Baten	Saldo
Primitieve begroting (incl. Netwerkstad en Ambulance Oost)	6.207	3.871	2.336
Wijzigingen			
- Nieuw beleid (uitbreiding Post en Archief en kosten Corvu)	69		
- Nieuw beleid Netwerkstad Internationaal	100		
- Gemeentelijke bijdrage Oldenzaal voor Netwerkstad	80		
- Diverse wijzigingen en doorberekeningen	2.693	2.693	
Begroting na wijziging	9.148	6.564	2.584
Realisatie voor bestemming (incl. Euregio, Zittend Vervoer en Winstuitering Twence)	14.811	11.838	2.973
Verschil realisatie voor bestemming t.o.v. begroting na wijziging	5.662	5.274	389
Verklaring: <u>Niet opgenomen in de begroting:</u>			
- Winstuitering Twence	4.772	4.772	
	4.772	4.772	-
<u>Algemene kosten kostenplaatsen</u>			
- Hogere doorberekening (binnen S&S en naar overige programma's)	224	247	
- Hogere servicekosten door nieuwe eigenaar (BTW verrekening)	22		
- Beheer ICT (licenties, toners en telefonie)	60		
- Overige hogere kosten bij algemeen beheer	33		
- Kosten revitalisering organisatie (wordt onttrokken aan reserves)	125		
- Verhuur m2 en hogere inkomsten		43	
<u>Personeelkosten</u>			
- Hogere kosten i.v.m. wisseling functie secretaris	183		
- Niet geraamde loonsomontwikkelingen bij het Bestuurs- en bedrijfsbureau	31		
- Onderuitputting salarissen i.v.m. verloof	129		
- Directe doorberekening van personeelslasten		44	
- Extra kosten i.v.m. ziekte	30		
- Hogere kosten i.v.m. inhuur van personeel	27		
- Diverse extra kosten (salarissysteem, verhuizing ICT en overig)	41		
- Kosten kwaliteitszorg (gedeeltelijk doorberekend en gedeeltelijk onttrokken aan reserve)	91	54	
<u>Beheersproducten</u>			
- Kosten haalbaarheidsonderz. Historisch Centrum Twente (50% doorberekend / 50% uit res	40	20	
- Kosten en opbrengsten Shared Services	29	29	
- Diverse overschrijdingen die worden onttrokken aan de algemene reserve en de Reserve reiskosten personeel.	116		
- Diverse meevallers in de kosten	24		
- Netwerkstad heeft in 2007 lagere lasten en hogere baten (het restant wordt gereserveerd t.b.v. het project Internationaal)	81	112	
- Nabetaaling reiskosten personeel (wijziging regeling per 1-1-2006)	119		
- Hogere baten en lasten door projecten ICT	168	168	
- Voor Euregio zijn minder baten en lasten gemaakt	178	178	
- Voor Zittend Vervoer zijn minder baten en lasten gemaakt	37	37	
	890	502	389
Verschil realisatie voor bestemming t.o.v. begroting na wijziging	5.662	5.274	389
Toevoegingen / onttrekkingen reserves			
- Per saldo onttrekking Reserve revitalisering organisatie t.b.v. diverse kosten en een opbrengst			71
- Onttrekking Algemene Reserve t.b.v. vernieuwing samenwerking Twente			4
- Onttrekking Algemene Reserve t.b.v. haalbaarheidsonderzoek Historisch centrum Twente			20
- Onttrekking Reserve kwaliteitszorg i.v.m. kosten kwaliteitszorg 2007			33
- Onttrekking diverse reserves i.v.m. bijdrage TBT			169
- Onttrekking Reserve reiskosten personeel			28
- Toevoeging Reserve Netwerkstad			193
Totaal toevoegingen / onttrekkingen reserves			132
Verschil realisatie na bestemming t.o.v. begroting na wijziging			256

Financieringsresultaat en onvoorzien

(x 1.000)

+ = overschrijding
- = onderschrijding

	Lasten	Baten	Saldo
Primitieve begroting	45	200	155-
Mutaties reserves		45	45-
Primitieve begroting (incl. mutaties reserves)	45	245	200-
Wijzigingen			
- Diverse wijzigingen	14- 3.362	140 3.362	
Begroting na wijziging	3.393	3.702	309-
Mutaties reserves	-	45	45-
Begroting na wijziging (incl. mutaties reserves)	3.393	3.747	354-
Realisatie voor bestemming	3.955	5.046	1.090-
Verschil realisatie voor bestemming t.o.v. begroting na wijziging (excl. mutaties reserves)	563	1.344	781-
Verklaring:			
- Het restant-budget van onvoorzien werd niet gebruikt	31-		
- Het financieringsresultaat, door o.a. een hoge omslagrente en door het vertraagd uitbetalen van toegekende subsidie bedragen. Voor een nadere beschrijving zie paragraaf 'Financiering'.	594	1.344	
	563	1.344	781-
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	Begroting	Werkelijk	Saldo
- Onttrekking Algemene reserve t.g.v. onvoorzien	45-	14-	31-
- Toevoeging rente aan reserves	-	117	117-
Verschil realisatie na bestemming t.o.v. begroting na wijziging			633-

Programma Veiligheid

+ = overschrijding
- = onderschrijding

(x 1.000)

	Lasten	Baten	Saldo
Primitieve begroting	7.884	3.514	4.370
Begroting na wijziging	7.884	3.514	4.370
Realisatie voor bestemming	9.362	4.999	4.363
Verschil realisatie voor bestemming - begroting na wijziging	1.478	1.485	7
Verklaring:			
Personeel			
- Niet geraamde loonsomontwikkelingen	45		
- Bovenformatieve bezetting team Informatie i.v.m. inwerkperiode nieuwe centralisten	48		
- Boven de formatie gedetacheerd personeel	237	187	
- Inhuur tijdelijke medewerkers team RIB, OTO, OVB	103	42	
- Onderbezetting HVD: niet ingevulde vacatureruimte	105-		
- Niet geraamde overwerkvergoedingen i.v.m. oefenigen buiten kantoorruimten	30		
- UWV, FLO)	51-	13	
- Versneld volstorten van levensloopregelingen	25		
- Toegenomen kosten repressieve functies BRW	21		
- Minder dan begrote inzet repressieve GHOR	21-		
- Teruggestorte FLO (teveel betaald aan de gemeente Almelo)		21	
	332	263	69
Materieel			
Algemeen			
- Resultaat op algemene beheerskosten	27-		
Risicobeheersing			
- Medewerker t.l.v. project grensoverschrijdende samenwerking		21	
- Rookmelders en bijbehorende folders gemeenten	11	11	
- Werkzaamheden t.b.v. cluster Noord, teruggestorte cursusgelden BRZO		7	
Oefenen			
- Het realistisch oefenprogramma voorziet in meer trainingen dan begroot. Trainingen die buiten het budgettaire kader vallen worden rechtstreeks afgerekend met deelnemende korpsen. De relatieve overschrijding is veroorzaakt door prijsstijging.	239	214	
- Toegenomen aantal basis- en vakopleidingen GHOR	27		
- Aanschaf AAG CRAS module, implementatie voor HVD + oefenkalender/agenda	63	43	
- Intensivering Ontwikkeling gemeentelijk oefenen + OCR trainingen	50	50	
- Duiktaak Hardenberg uitgevoerd door Brandweer Almelo	17	17	
- Project Compententiegericht Opleiden Officieren	66	42	
- Intensivering Geneeskundige oefeningen	11		
Informatie			
- Afwikkeling analoge lijnhuur	50	66	
- Medewerker randapparatuur 0,5 FTE begroot	22	22	
OMS			
- Het gat dat door de stroeflopende migratie is geslagen in de projectbegroting, moet noodzakelijkerwijs deels worden gedicht. Derhalve wordt een extra deel van de vooruitbetaalde projectkosten in de reguliere exploitatie opgevangen.	190	190	
Logistiek			
- Niet geëffectueerde bezuinigingstaakstelling (gezamenlijk inkoop en beheer)		31-	
Kapitaallasten			
- Temporisering van investeringsuitgaven buiten meldkamerdomein op gebied van * inrichting en monodisciplinaire automatisering * planvorming * randapparatuur C2000 (verbinding AC)	67-		
Meldkamer Twente			
- Positief resultaat op de exploitatie van de stichting Meldkamer Twente wegens lagere investeringsvolume GMS en teruggedrongen projectkosten.	67-		
Overig			
- Ontvangen rijksbijdragen, Veiligheidsregio, KOR-project, vervanging haakarmvoertuig bijdrage GRS, restant pro-actie preventie gelden en vrij besteedbaar deel BDUR (in voorziening gedoteerd)	302	302	
- Ontvangen subsidie TVMBO	203	203	
- Ontvangen stimuleringsbijdragen van de gemeenten (in voorziening gedoteerd).	65	65	
- Saldo overige verschillen	9-		
	1.146	1.222	76-
	1.478	1.485	7-
Verschil realisatie na bestemming - begroting na wijziging			7-

Programma Gezondheid

(x 1.000)

+ = overschrijding

- = onderschrijding

	Lasten	Baten	Saldo
Primitieve begroting	17.640	9.713	7.927
<i>Begrotingswijzigingen:</i>			
- Nieuw beleid	57		
- Toevoeging JGZ RSU	333	7.172-	
- JGZ Elektronisch Kind Dossier (EKD)	254		
- JGZ onderzoek Deloitte (t.i.v. onvoorzien)	14		
- Terugbetaling THZ		104	
<i>Administratieve wijzigingen</i>			
- binnen programma (omzetting i.v.m. productenraming)	180-	180-	
Begroting na wijziging	18.118	2.465	15.653
Realisatie voor bestemming	19.715	4.196	15.519
Verschil realisatie voor bestemming - begroting na wijziging	1.597	1.731	134-
Verklaring:			
<u>Algemeen Beheer</u>			
- Lager kosten kinderopvang	36-		
- Lagere kapitaallasten	67-		
- Lagere doorberekening concern (P&O, ICT, Fin. enz.)	87-		
<u>Personeel</u>			
- Hogere salariskosten (o.a. vervanging tijdens ziekte, zwangerschap e.d.)	103		
- Hogere kosten voorziening in vacatures (Beleid/Staf, AGZ en JGZ)	54		
- Hogere kosten personeel van derden	302		
- Hogere doorberekening personeel		176	
	269	176	93
<u>AGZ</u>			
- Vaccinaties RAV	107	270	
- Lagere kosten/hogere opbrengst THZ kinderopvang	46-	31	
Hierin is de teruggave over 2006 ad. € 78.000,- verwerkt)			
- Lagere kosten/opbrengsten overige producten THZ	23-	15-	
- Hogere kosten/baten Forensische	182	105	
- Hogere kosten/baten lab. Diagnostiekkosten SOA-poli	103	103	
- SOA/Hep. B en weerbaarheidsproject	23	23	
- Lagere kosten Salmonella (niet besteedt)	47-		
<u>JGZ</u>			
- hogere kosten/opbrengsten vaccinaties	11	45	
- Diverse projecten	524	524	
<u>O & O</u>			
- Productontwikkeling O & O	25		
- Diverse projecten	467	467	
Saldo overige verschillen	2	2	
	1.328	1.555	227-
	1.597	1.731	134-

Toevoeging/onttrekking aan reserves t.o.v. begroting

Onttrekking reserve relatiebeheerssysteem

3-

Toevoeging reserve Forensische

150

Totaal toevoeging/onttrekking reserves

147

Verschil realisatie na bestemming t.o.v. begroting na wijziging (negatief)

13

In het negatieve saldo is nog niet verwerkt de te weinig geraamde looncompensatie over 2007 á € 77. Hiermee zou het saldo Gezondheid over 2007 € 64 (77-/- 13) positief geweest zijn.

Programma Ruimte en Mobiliteit

(x 1.000)

+ = overschrijding
- = onderschrijding

	Lasten	Baten	Saldo
Primitieve begroting	42.243	41.137	1.106
<i>Begrotingswijziging</i>			
- Bijdrage aan stichting breedband	50		-50
<i>Administratieve wijzigingen</i>			
- binnen programma (omzetting i.v.m. productenraming)	-828	-828	
Begroting na wijziging	41.465	40.310	1.156
Realisatie voor bestemming	55.399	54.164	1.235
Verschil realisatie voor bestemming - begroting na wijziging	13.934	13.854	79
<i>Inkomensoverdrachten Rijk</i>			
- Extra rijksbijdragen in verband met een hogere BDU uitkering dan begroot (5.233K), extra bijdragen in diverse projecten (444K), extra ontvangsten BWS (32K) en tenslotte meerontvangsten BLS (2.502K).		8.221	-8.221
- Ontvangen rijksbijdrage in verband met het project Leren en Werken		540	-540
<i>Inkomensoverdrachten overheid (Niet Rijk)</i>			
- Het overgrote deel van de extra baten hebben te maken met extra inkomsten uit het RMF (2.998K). Ontvangsten in verband met spoorlijn ALMA (545K), bijdrage in diverse projecten mobiliteit (-58K), wonen (-148K), ISP (80K) en overige ontvangsten (82K).		3.498	-3.498
- In verband met het verschil tussen de werkelijke uitbetaling en de beschikking van middelen ontstaat er een verschil tussen de geraamde en werkelijke lasten. Dit hangt ook deels samen met het te reserveren bedrag. (zie hieronder).	-6.677		-6.677
<i>Overige inkomensoverdrachten</i>			
- Subsidie ontvangsten in het kader van de kanalenvisie (161K), in verband met het project leren en werken (25K), demographic change (70K), regionaal woningmarktonderzoek (45K), projecten mobiliteit (161K) en overige (26K).		541	-541
<i>Toegerekende rente en reserveringen</i>			
- In 2007 zijn middelen gereserveerd in verband met meer ontvangen BDU en Rente (1.049K), BLS middelen (80K) en overige reserveringen (160K).		1.256	-1.256
- In 2007 zijn middelen gedoteerd in verband met meer ontvangen BDU (5.233K) waarvan bedoeld voor de chipkaart (3.500K) en meer ontvangen rente (1.049K), BLS middelen (1.418K), concessies (2.548K), RMF middelen (2.996K), infrastructuur (2.537K), duurzaam veilig verkeer (2.629K) regiotaxi (1.544K) en overige reserveringen (779K). Een groot deel van de extra reserveringen valt te verklaren uit het feit dat in het afgelopen jaar meer rijksbijdragen zijn ontvangen en feit dat er verschillen ontstaan tussen het beschikken en de daadwerkelijke uitbetaling van middelen.	20.726		20.726
<i>Salarissen en sociale lasten</i>			
- Onderbezetting: niet ingevulde vacature ruimte, loonsomontwikkelingen (4K) en overige personeelskosten	-197		-197
<i>Personeel van derden</i>			
- Inzet externe adviseurs deels door onderbezetting danwel (onvoorziene) projecten waarvoor (rijks) bijdragen zijn ontvangen.	760		760
<i>Aankopen niet duurzame goederen en diensten</i>			
- In verband met het verschil tussen de werkelijke uitbetaling en de beschikking van middelen ontstaat er een verschil tussen de geraamde en werkelijke lasten. Dit hangt ook deels samen met het te reserveren bedrag. (zie hierboven).	-526		-526
<i>Kostenplaatsen</i>			
- Doorberekeningen van personeelskosten, kapitaallasten en overige overhead.	-153	-202	49
Verschil realisatie voor bestemming t.o.v. begroting na wijziging (excl. mutaties reserves)	13.934	13.854	79
<u>Toevoeging/onttrekking aan reserves</u>			
Toevoeging ISP (saldo kostenplaatsen en projecten)	7		7
Onttrekking i.v.m. kosten RSV		32	-32
Totaal toevoeging/onttrekking reserves			-25
Verschil realisatie na bestemming - begroting na wijziging			54

Programma Vrije Tijd

(x 1.000)

+ = overschrijding
- = onderschrijding

	Lasten	Baten	Saldo
Primitieve begroting	2.064	911	1.153
Mutaties reserves	-	43	43-
Primitieve begroting (incl. mutaties reserves)	2.064	954	1.110
<i>Begrotings wijzigingen</i>			
- Bijdrage aan het TBT	449		449
- Diverse administratieve wijzigingen	519	529	10-
Begroting na wijziging (excl. mutaties reserves)	3.032	1.439	1.592
Mutaties reserves	-	34	34-
Begroting na wijziging (incl. mutaties reserves)	3.032	1.473	1.559
Realisatie voor bestemming	5.499	3.550	1.950
Verschil realisatie voor bestemming t.o.v. begroting na wijziging (excl. mutaties reserves)	2.468	2.111	357
Verklaring:			
<u>(Hulp)kostenplaatsen</u>			
- Hogere salariskosten door inhuur die worden gecompenseerd door inkomsten	36	36	
- Hogere doorbelasting vanuit het bestuurs- en bedrijfsbureau	5		
- Hogere lasten Algemeen beheer (vergaderkosten, overige kosten, advertentiekosten)	5		
- Door de hogere lasten worden meer lasten doorverdeeld naar de producten		10	
<u>Beheersproducten</u>			
- Hogere lasten bij recreatieonderzoek (wordt onttrokken aan reserve)	71		
- Extra lasten bij Beleidsadvisering, Hulsbeek, Rutbeek en Arboretum die worden onttrokken aan een reserve	112		
- Onderhoudskosten fiets- en wandelnetwerk, die worden onttrokken aan de reserve	112		
- Het Hulsbeek heeft lage kapitaallasten door uitgestelde investeringen	71-		
- Hogere lasten bij Hulsbeek door verhoging OZB en diverse kosten	12		
- Lagere inkomsten bij Hulsbeek door afloop contract		27-	
- Het Rutbeek heeft hogere lasten door o.a. OZB verhoging en grotere energielasten	24		
- Het Rutbeek heeft een voordeel i.v.m. lagere kapitaallasten	18-		
- Lagere inkomsten bij Rutbeek door afloop contract		13-	
- Lagere lasten bij Lageveld op diverse posten	9-		
- Lagere inkomsten bij Lageveld door afloop contract		11-	
- Lagere lasten bij het Arboretum op diverse posten	4-		
- Fietspaden heeft lage kapitaallasten door uitgestelde investeringen	28-		
- Lagere lasten bij Fietspaden op diverse posten en diverse inkomsten	6-	11	
- Lagere parkeeropbrengsten en lagere kosten i.v.m. parkeren	8-	79-	
- De bijdrage van de provincie hoger dan geraamd		12	
- Doorberekeningen (zijn niet in de begroting meegeteld)	181	181	
- Hogere doorberekening vanuit bestuurs- en bedrijfsbureau	20		
- Bijdrage voor duurzaam bosbeheer is gestort in voorzieningen	30	30	
- Bijdrage aan het TBT (gedeelte uit gem.bijdrage en gedeelte vanuit concernreserves)	169	169	
- Lasten en baten projecten (wandelnetwerk e.d.)	1.834	1.834	
- Incidentele inkomsten die niet gerealiseerd zijn		40-	
Verschil realisatie voor bestemming t.o.v. begroting na wijziging (excl. mutaties reserves)	2.468	2.111	357
Verhoging gemeentelijke bijdrage t.o.v. begroting door loon- en prijscompensatie.		26	26-
Verschil realisatie voor bestemming incl. ophoging gemeentelijke bijdrage t.o.v. begroting na wijziging (excl. mutaties reserves)			331
Mutaties reserves	Begroting	Werkelijk	Saldo
- Per saldo onttrekking egaliseringsreserve parkeren i.v.m. lage opbrengst	-	71-	71
- Onttrekking reserve alg recreatie onderzoek		71-	71
- Onttrekking reserve i.v.m. diverse kosten beleidsadvisering		7-	7
- Onttrekking reserve i.v.m. diverse kosten Hulsbeek	-	54-	54
- Onttrekking reserve i.v.m. diverse kosten Rutbeek	-	5-	5
- Onttrekking reserve i.v.m. diverse kosten Arboretum	-	46-	46
- Onttrekking reserve i.v.m. onderhoud fiets- en wandelnetwerk	-	112-	112
- Toevoeging resultaat 2007 t.g.v. reserve Vervanging/Vernieuwing en provinciale reserve	34-	1	35-
Totaal mutaties reserves	34-	365-	331
Verschil realisatie na bestemming t.o.v. begroting na wijziging			0-

6.10 Algemene dekkingsmiddelen

Gemeentelijke bijdrage

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	24.993.901	24.968.034	16.647.958
Lasten			
Saldo excl. mutaties reserves	24.993.901	24.968.034	16.647.958
Onttrekking reserves			
Saldo incl. mutaties reserves	24.993.901	24.968.034	16.647.958

Financieringsresultaat

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Realisatie vorig begrotingsjaar
Baten	5.045.640	3.701.508	200.000	745.921
Lasten	3.955.442	3.360.258	0	0
Saldo excl. mutaties reserves	-1.090.198	-341.250	-200.000	-745.921
Mutaties reserves	117.080	0	0	100.414
Saldo incl. mutaties reserves	-973.118	-341.250	-200.000	-645.508

Onvoorzien

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	0	0	0
Lasten	0	32.500	45.000
Saldo excl. mutaties reserves	0	32.500	45.000
Mutaties reserves	-13.750	-45.000	-45.000
Saldo incl. mutaties reserves	-13.750	-12.500	0

6.11 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Programma Gezondheid: Bijdrage van Politie Twente voor Forensische Geneeskunde	110	0	0
Programma Veiligheid: Ontvangen stimuleringsbijdragen van rijk en provincie	367	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Totaal incidentele baten	477	0	0

Toelichting:

Programma Gezondheid:

Van de Politie Twente is een bedrag van € 110.000 ontvangen om de gemaakte kosten voor het project Versterking Forensische Geneeskunde gedeeltelijk te kunnen bekostigen.

Programma Veiligheid:

Van het rijk en de provincie Overijssel zijn stimuleringsbijdragen ontvangen voor de ontwikkeling van de veiligheidsregio. Omdat deze ontwikkeling is vertraagd heeft besteding in het dienstjaar nog niet plaats kunnen vinden. Deze middelen zijn daarom aan een daartoe ingestelde voorziening gedoteerd.

x € 1.000,-

Incidentele lasten	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
<u>Programma Service en Samenwerking:</u>			
Kosten i.v.m. revitalisering organisatie	308	0	0
Bijdrage TBT vanuit concernreserves	168		
Nabetaling reiskosten personeel	119		
<u>Programma Veiligheid:</u>			
Extra loonkosten inwerken centralisten	48	0	0
Tijdelijke krachten RIB, OGO en OVB	103	0	0
<u>Programma Gezondheid:</u>			
Extra kosten Forensische Geneeskunde	197	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Totaal incidentele lasten	943	0	0

Toelichting:

Programma Service en Samenwerking:

- Deze kosten zijn gemaakt i.v.m. met de organisatiewijziging. De kosten bestaan uit advieskosten, scholingskosten en extra personeelskosten. Deze extra kosten worden gedekt uit de daartoe ingestelde reserve revitalisering organisatie.
- Vanuit twee concernreserves is een bijdrage gedaan voor de bijdrage 2007 aan het Twents Bureau voor Toerisme. Dit is besloten in de regiораad van 29 november 2006.
- In het Reiskostenbesluit Binnenland van BZK is de vergoeding voor diensreizen met terugwerkende kracht tot 1-1-2006 verhoogd van € 0,28 naar € 0,37. Regio Twente volgt dit besluit, dus leidt dit tot een incidentele last van € 119.000.

Programma Veiligheid:

Voor het inwerken van centralisten zijn extra loonkosten betaald, deze zijn afgedekt uit onderuitputting op salariskosten personeel.

Voor de activiteiten RIB, OTO en OVB zijn in 2006 tijdelijk extra medewerkers ingehuurd. De kosten hiervan zijn gedeeltelijk met incidentele rijks gelden gedekt.

Programma Gezondheid:

Extra uitgaven, zoals advieskosten en kosten inhuur personeel die gemaakt zijn voor het project Versterking Forensische Geneeskunde.

6.12 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Normering van de begrotingsrechtmatigheid conform het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2006 van Regio 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:

- e Past binnen het bestaande beleid maar die ten onrechte niet tijdig is gesignaleerd
- f Niet past binnen het bestaande beleid en waarvoor geen begrotingswijziging is ingediend.
- g Gevolg is van een activiteit die achteraf als onrechtmatig moet worden beschouwd.
- h 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 de regiораad verantwoord.

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking			waarvan rechtmatige lasten	waarvan onrechtmatige lasten	op grond van categorie
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo			
Programma Service en Samenwerking	6.564	9.148	-2.584	11.838	14.811	-2.973	5.274	5.662	-389	5.662		A en B
Programma Veiligheid	3.515	7.884	-4.370	4.999	9.362	-4.363	1.485	1.478	7	1.478		A
Programma Gezondheid	2.465	18.118	-15.653	4.196	19.716	-15.520	1.731	1.598	133	1.598		A en C
Programma Ruimte en Mobiliteit	40.310	41.465	-1.156	54.164	55.399	-1.235	13.854	13.934	-79	13.934		A
Programma Vrije tijd	1.439	3.032	-1.592	3.550	5.499	-1.950	2.111	2.468	-357	2.468		A en C
Subtotaal programma's	54.292	79.648	-25.355	78.747	104.788	-26.041	24.455	25.140	-685	25.140	0	
Algemene dekkingsmiddelen												
Algemene bijdragen van gemeenten	24.968		24.968	24.994		24.994						
Saldo financieringsfunctie	340		340	1.090		1.090						
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	25.308	0	25.308	26.084	0	26.084						
Onvoorzien	0	31	-31									0
Resultaat voor bestemming			50.632			52.125						
Toevoeging / onttrekking aan reserves:												
Programma service en samenwerking				406	273	132						
Programma Veiligheid												
Programma Gezondheid				3	150	-147						
Programma Ruimte en Mobiliteit				32	7	25						
Programma Vrije tijd	34		34	366	1	365						
Saldo financieringsfunctie:					117	-117						
Onvoorzien	45		45	14		14						
Subtotaal mutaties reserves	79	0	79	821	549	272						
Resultaat na bestemming	79.679	79.679		105.652	105.337	316						

Toelichting

Algemeen:

Overeenkomstig de bepalingen in het BBV worden alleen de voornaamste begrotingsoverschrijdingen op de lasten nader toegelicht. Uit de analyse blijkt dat in het algemeen hogere kosten in grote mate worden gecompenseerd door hogere inkomsten, c.q. lagere uitgaven op andere posten.

Programma Service en samenwerking (begrotingsoverschrijding lasten) **5.662.000**

Een toename van kosten wordt verklaard door de niet in de begroting geraamde winstuitkering Twence. Na verrekening van de winstuitkering resteert nog een netto begrotingsoverschrijding van € 890.000. Deze wordt grotendeels (€ 533.000) gecompenseerd door hogere inkomsten terzake (categorie A). Het restant wordt veroorzaakt door bestaand beleid dat niet tijdig kon worden gesignaleerd (categorie B). Conclusie: er zijn geen onrechtmatigheden binnen dit programma geconstateerd.

Programma Veiligheid (begrotingsoverschrijding lasten) **1.478.000**

Meerkosten van boven de formatie gedetacheerd personeel ad € 237.000 worden volledig gecompenseerd uit extra inkomsten ter zake (categorie A). Overige overschrijdingen op loonkosten (o.a. de loonsomontwikkeling ad € 45.000 en tijdelijke inhuur van extra medewerkers € 103.000 wordt gedekt uit daaraan gerelateerde kostenbesparingen, c.q. vertraagde invulling van vacature ruimte (categorie A).

Verder zijn in 2007 voor € 240.000 meer oefeningen gehouden, de kosten daarvan zijn rechtstreeks met de deelnemende gemeenten verrekend (categorie A). Tenslotte zijn van het rijk en de provincie Overijssel stimuleringsbijdragen ontvangen tot een bedrag van € 505.000. Dit bedrag is in de daartoe bestaande voorziening gestort (categorie A). Het OMS heeft meer opbrengsten ad. € 190.000, hiermee zijn vooruitbetaalde projectkosten € 190.000 opgevangen met de exploitatie. De HVD heeft het oefenprogramma in 2007 geïntensiveerd € 154.000 en deze oefeningen zijn doorberekend naar gemeenten. (categorie A)

Conclusie: er zijn geen onrechtmatigheden binnen dit programma geconstateerd.

Programma gezondheid (begrotingsoverschrijding lasten) **1.598.000**

Een deel ad € 991.000 van de overschrijding kan verklaard worden door kosten die gemaakt zijn voor projecten. Hier staat inkomsten tegenover. Op loonkostengebied is een overschrijding ontstaan van € 103.000. Deze bestaat uit meerwerkzaamheden door derden en worden gecompenseerd door meeropbrengsten uit werken door derden.

Er is € 150.000 toegevoegd aan de reserve forensische. Verder hebben verschillende activiteiten van de GGD geleid tot een overschrijding van € 353.000 waartegenover dekkingsmiddelen staan. (alle bovengenoemde afwijkingen vallen binnen categorie A).

Conclusie: er zijn geen onrechtmatigheden binnen dit programma geconstateerd.

Programma Ruimte en Mobiliteit (begrotingsoverschrijding lasten) **13.934.000**

De overschrijding is voor het overgrote deel toe te schrijven aan hogere subsidieontvangsten waaronder BDU ad € 5.233.000, het Regionaal Mobiliteitsfonds ad € 2.998.000 en BLS middelen ad. € 2.502.000 welke leiden tot extra reserveringen. Aan minder uitgekeerde subsidies dan begroot ad € 6.667.000 (categorie A) door het verschil in beschikking en daadwerkelijke uitkering van middelen waardoor extra reserveringen ontstaan. Resterende overschrijdingen worden gecompenseerd met daaraan gerelateerde extra inkomsten (categorie A).

Conclusie: er zijn geen onrechtmatigheden binnen dit programma geconstateerd.

Programma Vrije tijd (begrotingsoverschrijding lasten) **2.468.000**

De toename van de kosten kan worden verklaard door de niet in de begroting geraamde projecten zoals het Wandelnetwerk en Fietsknooppunten Twente, de bijdrage aan het TBT en de doorberekening vanuit het concern (categorie A en C) Na verrekening van de lasten van deze projecten resteert nog een netto begrotingsoverschrijding van € 284.000. Deze kostenoverschrijding wordt gedekt uit daartoe aangehouden reserves (categorie A).

Conclusie: er zijn geen onrechtmatigheden binnen dit programma geconstateerd.

Bijlagen

Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage naar functionele indeling

Gemeente	Aantal inw. 01-01-07	Functie 0 Algemeen bestuur	Functie 1 HVD	Functie 2 Verkeer en vervoer	Functie 3 Economische zaken	Functie 6 Reg. Platform Arbeidszaken	Functie 7 Volksgez. heid	Functie 8 R.O. en Volkshuisv.
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Almelo	72.096	192.826,42	508.811,79	32.140,49	43.554,77	8.477,06	1.813.251,57	56.931,90
Borne	20.521	54.885,03	144.825,33	9.148,29	12.397,19	2.412,86	555.088,96	16.204,78
Dinkelland	26.061	69.702,19	183.923,43	11.618,03	15.744,02	3.064,26	726.139,30	20.579,54
Enschede	154.476	413.158,20	1.090.202,09	68.865,61	93.322,33	18.163,31	3.635.487,80	121.984,74
Haaksbergen	24.348	65.120,64	171.834,07	10.854,37	14.709,16	2.862,84	620.458,33	19.226,83
Hellendoorn	36.046	96.407,86	254.391,78	16.069,36	21.776,18	4.238,29	905.251,67	28.464,37
Hengelo	81.429	217.788,26	574.678,69	36.301,16	49.193,04	9.574,44	1.996.622,89	64.301,87
Hof van Twente	35.137	93.976,67	247.976,58	15.664,12	21.227,03	4.131,41	886.614,16	27.746,56
Losser	22.485	60.137,90	158.686,10	10.023,84	13.583,68	2.643,79	559.608,56	17.755,68
Oldenzaal	31.416	84.024,56	221.715,92	14.005,29	18.979,09	3.693,90	795.496,16	24.808,21
Rijssen / Holten	36.584	97.846,78	258.188,67	16.309,20	22.101,19	4.301,55	1.045.367,92	28.889,21
Tubbergen	20.724	55.427,97	146.257,98	9.238,79	12.519,82	2.436,73	610.009,94	16.365,08
Twenterand	33.461	89.494,07	236.148,35	14.916,96	20.214,52	3.934,35	894.498,49	26.423,08
Wierden	23.439	62.689,45	165.418,88	10.449,14	14.160,01	2.755,96	622.792,82	18.509,03
Totaal	618.223	1.653.486,00	4.363.059,66	275.604,65	373.482,03	72.690,75	15.666.688,57	488.190,88

Gemeente	Functie 9 Algemene uitgaven	In rekening gebracht						
		Totaal	functie 0 t/m 9	RSU en regio- breed maatwerk	Elektronisch Kind Dossier (EKD)	Terugbetaling THZ begr.w.6	Rente onder- uitputting	Totaal functie 0 t/m 9
a	j	k	l	m	n	o	p	q
		c t/m j						l t/m q
Almelo	-77.657,47	2.578.336,53	1.750.201,00	871.894,00	29.547,00	-12.077,00	-16.326,54	2.623.238,46
Borne	-22.103,98	772.858,46	511.039,00	249.541,00	8.881,00	-3.442,00	-4.647,09	761.371,91
Dinkelland	-28.071,34	1.002.699,43	655.661,00	380.048,00	11.845,00	-4.373,00	-5.901,66	1.037.279,34
Enschede	-166.392,24	5.274.791,84	3.656.678,00	1.700.411,00	58.273,00	-25.872,00	-34.981,94	5.354.508,06
Haaksbergen	-26.226,20	878.840,04	593.612,00	305.732,00	9.876,00	-4.080,00	-5.513,74	899.626,26
Hellendoorn	-38.826,58	1.287.772,93	875.811,00	442.499,00	14.862,00	-6.059,00	-8.162,82	1.318.950,18
Hengelo	-87.710,41	2.860.749,94	1.957.287,00	912.949,00	32.348,00	-13.630,00	-18.440,05	2.870.513,95
Hof van Twente	-37.847,46	1.259.489,07	849.977,00	436.050,00	13.896,00	-5.874,00	-7.956,97	1.286.092,03
Losser	-24.219,49	798.220,06	546.085,00	280.656,00	9.038,00	-3.769,00	-5.091,85	826.918,15
Oldenzaal	-33.839,42	1.128.883,71	758.110,00	345.182,00	12.537,00	-5.244,00	-7.114,33	1.103.470,67
Rijssen / Holten	-39.406,08	1.433.598,44	928.236,00	505.536,00	17.494,00	-6.104,00	-8.284,65	1.436.877,35
Tubbergen	-22.322,64	829.933,67	529.762,00	331.826,00	10.055,00	-3.453,00	-4.693,06	863.496,94
Twenterand	-36.042,17	1.249.587,65	832.234,00	444.617,00	14.929,00	-5.617,00	-7.577,43	1.278.585,57
Wierden	-25.247,08	871.528,21	585.162,00	298.254,00	10.289,00	-3.944,00	-5.307,89	884.453,11
Totaal	-665.912,56	22.227.289,98	15.029.855,00	7.505.195,00	253.870,00	-103.538,00	-140.000,02	22.545.381,98

Gemeente	Te verrekenen	Bijdrage R & T	In rekening gebracht	Te verrekenen	Bijdrage TBT	In rekening gebracht	Bekostigd uit rente onderuitputting	Te verrekenen
a	r	s	t	u	v	w	x	y
	k - q			s - t				v - w - x
Almelo	-44.901,93	132.453,50	129.467,00	2.986,50	52.349,64	36.031,00	16.326,54	-7,90
Borne	11.486,55	37.700,82	36.897,00	803,82	14.900,51	10.269,00	4.647,09	-15,58
Dinkelland	-34.579,91	47.878,81	46.878,00	1.000,81	18.923,16	13.047,00	5.901,66	-25,50
Enschede	-79.716,22	283.800,59	277.347,00	6.453,59	112.166,59	77.187,00	34.981,94	-2,35
Haaksbergen	-20.786,22	44.731,72	43.734,00	997,72	17.679,33	12.172,00	5.513,74	-6,41
Hellendoorn	-31.177,25	66.223,08	64.954,00	1.269,08	26.173,37	18.077,00	8.162,82	-66,45
Hengelo	-9.764,01	149.599,93	146.118,00	3.481,93	59.126,42	40.665,00	18.440,05	21,37
Hof van Twente	-26.602,96	64.553,08	62.970,00	1.583,08	25.513,33	17.525,00	7.956,97	31,36
Losser	-28.698,09	41.309,05	40.409,00	900,05	16.326,59	11.246,00	5.091,85	-11,26
Oldenzaal	25.413,04	57.716,92	56.211,00	1.505,92	22.811,48	15.644,00	7.114,33	53,15
Rijssen / Holten	-3.278,91	67.211,48	65.430,00	1.781,48	26.564,01	18.209,00	8.284,65	70,36
Tubbergen	-33.563,27	38.073,77	37.013,00	1.060,77	15.047,91	10.301,00	4.693,06	53,85
Twenterand	-28.997,92	61.473,96	60.214,00	1.259,96	24.296,37	16.758,00	7.577,43	-39,06
Wierden	-12.924,90	43.061,72	42.279,00	782,72	17.019,30	11.767,00	5.307,89	-55,59
Totaal	-318.092,00	1.135.788,43	1.109.921,00	25.867,43	448.898,01	308.898,00	140.000,02	-0,01

Gemeente	Totaal R&T	In rekening gebracht	Te verrekenen	Herstruct. kosten AAD-OOST	In rekening gebracht	Te verrekenen	Netwerkstad	In rekening gebracht incl. nieuw beleid
a	z	aa	ab	ac	ad	ae	af	ag
	s + v	t - x - y	z - aa			ac - ad		
Almelo	184.803,14	181.824,54	2.978,60	6.631,05	6.351,00	280,05	160.177,00	160.177,00
Borne	52.601,33	51.813,09	788,24	1.887,42	1.810,00	77,42	45.648,00	45.648,00
Dinkelland	66.801,97	65.826,66	975,31	2.396,97	2.300,00	96,97		
Enschede	395.967,18	389.515,94	6.451,24	14.207,97	13.605,00	602,97	343.136,00	343.136,00
Haaksbergen	62.411,05	61.419,74	991,31	2.239,41	2.145,00	94,41		
Hellendoorn	92.396,45	91.193,82	1.202,63	3.315,34	3.186,00	129,34		
Hengelo	208.726,35	205.223,05	3.503,30	7.489,45	7.168,00	321,45	180.778,00	180.778,00
Hof van Twente	90.066,41	88.451,97	1.614,44	3.231,73	3.089,00	142,73		
Losser	57.635,64	56.746,85	888,79	2.068,06	1.982,00	86,06		
Oldenzaal	80.528,40	78.969,33	1.559,07	2.889,49	2.757,00	132,49	79.652,00	79.652,00
Rijssen / Holten	93.775,49	91.923,65	1.851,84	3.364,82	3.210,00	154,82		
Tubbergen	53.121,68	52.007,06	1.114,62	1.906,10	1.816,00	90,10		
Twenterand	85.770,33	84.549,43	1.220,90	3.077,58	2.954,00	123,58		
Wierden	60.081,02	59.353,89	727,13	2.155,81	2.074,00	81,81		
Totaal	1.584.686,44	1.558.819,02	25.867,42	56.861,20	54.447,00	2.414,20	809.391,00	809.391,00

Gemeente	Netwerkstad te verrekenen	Totaal generaal			Bestemmings- voorstel	Blijft te verrekenen
		Bijdrage	Voorschot	Resultaat na bestemming		
a	ah	ai	aj	ak	al	am
	af - ag	k + z + ac + af	q+t+w+x+ad+ag	ai -aj		ak - al
Almelo	0,00	2.929.947,72	2.971.591,00	-41.643,28	19.900,88	-21.742,40
Borne	0,00	872.995,21	860.643,00	12.352,21	5.664,47	18.016,68
Dinkelland		1.071.898,37	1.105.406,00	-33.507,63	7.193,70	-26.313,93
Enschede	0,00	6.028.102,99	6.100.765,00	-72.662,01	42.640,50	-30.021,51
Haaksbergen		943.490,50	963.191,00	-19.700,50	6.720,85	-12.979,65
Hellendoorn		1.383.484,72	1.413.330,00	-29.845,28	9.949,89	-19.895,39
Hengelo	0,00	3.257.743,74	3.263.683,00	-5.939,26	22.477,10	16.537,84
Hof van Twente		1.352.787,21	1.377.633,00	-24.845,79	9.698,97	-15.146,82
Losser		857.923,76	885.647,00	-27.723,24	6.206,60	-21.516,64
Oldenzaal	0,00	1.291.953,60	1.264.849,00	27.104,60	8.671,86	35.776,46
Rijssen / Holten		1.530.738,75	1.532.011,00	-1.272,25	10.098,39	8.826,14
Tubbergen		884.961,45	917.320,00	-32.358,55	5.720,51	-26.638,04
Twenterand		1.338.435,56	1.366.089,00	-27.653,44	9.236,34	-18.417,10
Wierden		933.765,04	945.881,00	-12.115,96	6.469,94	-5.646,02
Totaal	0,00	24.678.228,62	24.968.039,00	-289.810,38	170.650,00	-119.160,38

Recapitulatie:

waarvan Recreatie & Toerisme *	25.867,42	25.867,42
Totaal	24.993.906,42	-315.677,80 **

Resultaat na bestemming	-289.810,38
Bestemmingsvoorstel (zie hoofdstuk 3)	170.650,00
Te verrekenen met gemeenten ***	-119.160,38

* Recreatie en Toerisme wordt gefinancierd d.m.v. budgetfinanciering. In de begroting is een budget opgenomen voor Recreatie en Toerisme dat berekend is door het budget van het voorgaande jaar te corrigeren met het verwachte percentage voor prijs- en looncompensatie (CPB). Aan het eind van het jaar wordt het werkelijke budget berekend, door het vastgestelde budget van het voorgaande jaar te corrigeren met het werkelijke percentage voor prijs- en looncompensatie. Het verschil wordt verrekend met de gemeenten.

** De kolom 'Resultaat na bestemming' is het verschil tussen de gemeentelijke bijdrage die we in rekening gebracht hebben in 2007 (incl. het bedrag dat voor R&T nog in rekening gebracht wordt) en de totale kosten minus opbrengsten die gemaakt zijn in 2007,

*** Indien het bestemmingsvoorstel op 25 juni 2008 conform vastgesteld wordt, wordt er € 119.160,38 (€ 145.021 - € 25.867) met de gemeenten verrekend.

Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage naar programma indeling

Gemeente	PROGRAMMA'S					Totale gemeentelijke bijdrage	OVERIG		Totaal Generaal
	Service & samen- werking *	Gezondheid	Ruimte en Mobiliteit	Vrije Tijd	Veiligheid		NWS	Ambulance Oost	
Almelo	159.384	1.825.448	134.780	184.803	509.588	2.814.003	177.625	6.349	2.914.742
Borne	45.366	519.585	38.363	52.601	145.046	800.962	50.558	1.807	829.636
Dinkelland	57.614	659.856	48.720	66.802	184.204	1.017.195		2.295	1.053.610
Enschede	341.504	3.911.283	288.785	395.967	1.091.865	6.029.403	380.588	13.604	6.245.251
Haaksbergen	53.827	616.484	45.517	62.411	172.096	950.335		2.144	984.356
Hellendoorn	79.688	912.673	67.386	92.396	254.780	1.406.923		3.175	1.457.290
Hengelo	180.017	2.061.756	152.227	208.726	575.555	3.178.282	200.619	7.171	3.292.062
Hof van Twente	77.678	889.658	65.687	90.066	248.355	1.371.444		3.094	1.420.540
Losser	49.708	569.313	42.035	57.636	158.928	877.619		1.980	909.037
Oldenzaal	69.452	795.443	58.731	80.528	222.054	1.226.208		2.767	1.270.105
Rijssen / Holten	80.877	926.295	68.392	93.775	258.583	1.427.922		3.222	1.479.041
Tubbergen	45.815	524.725	38.742	53.122	146.481	808.885		1.825	837.843
Twenterand	73.973	847.222	62.554	85.770	236.509	1.306.027		2.947	1.352.782
Wierden	51.817	593.468	43.818	60.081	165.671	914.855		2.064	947.606
Totaal	1.366.721	15.653.208	1.155.735	1.584.685	4.369.715	24.130.064	809.391	54.446	24.993.901

* Excl.NWS en Ambulance Oost. Incl. begrote financieringsresultaat.

Bijlage 3 Recapitulatiestaat per programma

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
	Service en samenwerking							
	Personeelskosten							
5.002.0.10	Directie & algemeen	487.029	303.823	0	183.206	183.206		
5.002.0.12	Communicatie	126.445	126.445	0	0	0		
5.002.0.13	OR	77.213	77.504	291	0	-291		
5.002.0.15	DB	38.022	38.022	0	0	0		
				0	0	0		
5.002.0.20	Financiën & control	673.877	636.541	0	37.336	37.336		
5.002.0.30	ICT	989.270	940.637	0	48.632	48.632		
5.002.0.41	BJZ	234.240	253.934	19.693	0	-19.693		
5.002.0.42	Facilitaire zaken	205.360	226.324	20.964	0	-20.964		
5.002.0.43	Post & archief	209.197	209.197	0	0	0		
5.002.0.50	P & O	636.696	612.558	0	24.139	24.139		
5.002.0.51	Kwaliteit	92.600	54.375	0	38.225	38.225		
5.720.0.00	Zittend Ziekenvervoer	157.095	157.095	0	0	0		
		3.927.045	3.636.455	40.949	331.538			
5.910.0.00	Kapitaallasten	3.190.425	3.190.425	0	0	0		
	Huisvesting							
5.920.1.11	Catering	130.396	147.693	17.298	0	-17.298		
5.920.1.20	Regiokantoor	1.459.416	1.456.910	0	2.507	2.507		
		1.589.812	1.604.603	17.298	2.507			

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
	Algemeen Beheer							
5.930.2.20	Concern	455.059	329.694	0	125.365	125.365		
5.930.2.21	ICT	333.730	333.730	0	0	0		
5.930.2.24	B&B	114.610	97.361	0	17.249	17.249		
		903.399	760.785	0	142.614			
	Beheersproducten							
6.0.010.00	Dagelijks bestuur	373.816	0	0	373.816	373.816		
6.0.010.10	Algemeen bestuur	54.070	20.000	0	34.070	34.070		
6.0.020.00	Bestuursondersteuning	834.347	17.328	0	817.019	817.019		
6.0.050.00	Shared Services	29.211	29.211	0	0	0		
6.0.050.10	Informatie distributiesysteem	0	0	0	0	0		
6.0.050.20	Samen werken met de klant	0	0	0	0	0		
6.0.050.40	Kwaliteitszorg	4.575	0	0	4.575	4.575		
				0	0	0		
6.0.055.50	Euregio	688.667	689.773	1.106	0	-1.106		
6.0.058.00	Projecten ICT	168.042	168.042	0	0	0		
6.7.110.00	Wachtgeld ambulancevervoer	56.861	0	0	56.861		56.861	
6.9.110.00	Geldleningen/uitzettingen < 1 jaar	695.814	3.094.633	2.398.819	0	-2.398.819		
6.9.140.00	Geldleningen/uitzettingen ≥ 1 jaar	1.923.378	1.945.275	21.896	0	-21.896		
6.9.210.00	Concernkosten	205.917	0	0	205.917	205.917		
6.9.220.00	Alg. baten en lasten	2.860.903	20.704	0	2.840.200	2.840.200		
6.9.221.00	Winstuitkering Twence	4.772.023	4.772.023	0	0	0		
6.9.922.20	Frictiekosten	27.743	0	0	27.743	27.743		
	Netwerkstad							
6.0.051.00	NWS bestuursondersteuning	325.917	76.155	0	249.762			249.762

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.0.051.10	Pijler Ruimtelijke-Fysiek	8.050	11.975	3.925	0			-3.925
6.0.051.20	Pijler Economie-werk	46.171	19.305	0	26.866			26.866
6.0.051.30	Pijler Sociaal	39.415	5.306	0	34.109			34.109
6.0.051.35	Innovatieplatform Twente (IPT)	25.338	0	0	25.338			25.338
6.0.051.40	Facilitaire samenwerking	152.612	-10.000	0	162.612			162.612
6.0.051.50	Internationaal en Lobby	137.495	16.055	0	121.440			121.440
				0	0			0
	Totaal Service en samenwerking	13.848.781	10.875.785	0	2.972.996	2.299.932	56.861	616.203
	Veiligheid							
	Personeelskosten		-					
5.120.0.10	Pers. kst. HVD/ Directie	359.414	359.414	0	0	0		
5.120.0.20	Pers. kst. HVD/ Stafafdeling	113.593	113.593	0	0	0		
5.120.0.21	Pers. kst. HVD/ Cluster Beleid	169.895	169.895	0	0	0		
5.120.0.22	Pers. kst. HVD/ Cluster Communicatie	69.144	69.144	0	0	0		
5.120.0.23	Pers. kst. HVD/ Cluster MMO	118.687	118.687	0	0	0		
5.120.0.25	Pers. kst. HVD/ Team Kwaliteit	0	0	0	0	0		
5.120.0.30	Pers. kst. HVD/ afd. Openbare Veiligheid	408.426	408.426	0	0	0		
5.120.0.31	Pers. kst. HVD/ Team Risicobeheersing	460.750	460.750	0	0	0		
5.120.0.32	Pers. kst. HVD/ Team Operat. Voorbereiding	664.838	664.838	0	0	0		
5.120.0.33	Pers. kst. HVD/ Team Preventie	0	0	0	0	0		
5.120.0.34	Pers. kst. HVD/ Team Informatie	1.684.285	1.684.285	0	0	0		
5.120.0.40	Pers. kst. HVD/ afd. OOL	115.624	115.624	0	0	0		
5.120.0.41	Pers. kst. HVD/ Team OTO: MDS	490.331	490.331	0	0	0		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
5.120.0.42	Pers. kst. HVD/ Team OTO: Oefenen	794.009	794.009	0	0	0		
5.120.0.43	Pers. kst. HVD/ Team Tecniek & Logistiek	361.068	361.068	0	0	0		
5.723.0.20	Piofach HVD	1.008.221	1.008.221	0	0	0		
		6.818.286	6.818.285					
	Huisvesting							
5.920.2.20	Gebouw Westermaat	7.217	7.217	0	0	0		
5.920.2.21	Stalling regio voertuigen	39.382	39.382	0	0	0		
		46.600	46.599					
5.930.5.50	Algemeen Beheer	246.264	246.264	0	0	0		
5.940.5.50	Traktie	259.729	259.729	0	0	0		
	Beheersproducten							
	Proactie							
6.1.121.01	Pro-actie en preventiebeleid	534.489	500.708	0	33.781	33.781		
6.1.121.02	Geinv. en geanalyseerd risicobeeld	15.255	17.500	2.245	0	-2.245		
6.1.121.03	Pro-actief communiceren over risico's	14.562	17.500	2.938	0	-2.938		
6.1.121.04	Specialistische externe advisering	79.218	54.700	0	24.518	24.518		
6.1.121.05	Advisering BRW GHOR tbv HVD	37.003	50.000	12.997	0	-12.997		
6.1.121.06	Wettelijke taken BEVI	43.167	40.000	0	3.167	3.167		
6.1.121.07	Instrumentarium pro-actie preventie	20.409	25.000	4.591	0	-4.591		
6.1.121.08	Coördinatie regionaal overleg	3.078	0	0	3.078	3.078		
6.1.121.21	Uitvoering BRZO	18.902	20.000	1.098	0	-1.098		
6.1.121.31	OGS	35.569	25.000	0	10.569	10.569		
6.1.121.32	Meetplan organisatie	14.218	25.000	10.782	0	-10.782		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
	<u>Preventie</u>							
6.1.121.42	Voorlichting Preventie	7.652	0	0	7.652	7.652		
6.1.121.44	Wettelijke taken vuurwerkbesl. 2002	14.789	25.000	10.211	0	-10.211		
		838.309	800.408	44.863	82.765	37.901		
	<u>Team Operat. Voorbereiding</u>							
6.1.122.10	Operationele planvorming	246.112	80.024	0	166.087	166.087		
6.1.122.11	Preparatie Meldkamer	68.975	0	0	68.975	68.975		
6.1.122.12	Operationeel houden van het RCC (ROT/RBT)	52.192	0	0	52.192	52.192		
6.1.122.13	Brandweezorg en Hulpverlening	108.112	100.000	0	8.112	8.112		
6.1.122.14	Geneeskundige preparatie	61.884	60.000	0	1.884	1.884		
6.1.122.15	Opstellen & actualiseren plannen & procedures	57.345	50.000	0	7.345	7.345		
6.1.122.07	Leeragentschap	57.345	0	0	57.345	57.345		
		651.965	290.024	0	361.941	361.941		
	<u>Team Informatie</u>							
6.1.123.01	Preparatie Medkamerdomein	1.604.207	270.087	0	1.334.120	1.334.120		
6.1.123.02	Verbindingsmiddelen AC	50.196	66.126	15.930	0	-15.930		
6.1.123.04	Openbaar brandmeldsysteem	307.558	814.896	507.338	0	-507.338		
6.1.123.05	Intranet	54.299	17.539	0	36.761	36.761		
6.1.123.07	Doorberekening kosten GMT	375.662	0	0	375.662	375.662		
		2.391.922	1.168.648	523.268	1.746.543	1.223.275		
	<u>Team OTO: MDS+Oefenen</u>							
6.1.124.01	Opleiden operationele functies	362.812	196.655	0	166.157	166.157		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.1.124.06	Mutidisciplinair oefenen	876.861	308.618	0	568.243	568.243		
		1.239.673	505.273	0	734.400	734.400		
	<u>Team OTO: Oefenen</u>							
6.1.125.07	Oefenen Brandweer	902.048	631.213	0	270.835	270.835		
6.1.125.14	Oefenen GHOR	136.596	85.000	0	51.596	51.596		
6.1.125.15	Competentiegericht Opleiden Officieren	66.234	41.929	0	24.305	24.305		
		1.104.878	758.142	0	346.737	346.737		
	<u>Team Tecniek & Logistiek</u>							
6.1.126.01	Onderhoud materieel	417.056	155.000	0	262.056	262.056		
6.1.126.02	Onderhoud materialen	0	0	0	0	0		
6.1.126.03	Beheer gebouw Westermaat	111.030	0	0	111.030	111.030		
6.1.126.04	Planvorming logistiek	706.164	0	0	706.164	706.164		
		1.234.250	155.000	0	1.079.250	1.079.250		
	<u>Repressief</u>							
6.1.128.01	Operationele functies GHOR	274.351	206.500	0	67.851	67.851		
		274.351	206.500	0	67.851	67.851		
	<u>BRW Opschaling</u>							
6.1.129.01	Operationele functies Brandweer	147.153	4.070	0	143.083	143.083		
		147.153	4.070	0	143.083	143.083		
6.1.100.00	Bestuursondersteuning Veiligheid	368.622	0	0	368.622	368.622		
	Totaal	368.622	0	0	368.622	368.622		
	Totaal Veiligheid	8.641.509	3.888.065	568.132	4.931.191	4.363.060	0	0

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
	Gezondheid							
	-							
	-							
	Huisvesting							
5.920.330	Gebouw Tromplaan	0	0	0	0	0		
5.920.331	Gebouw RMD	54.253	54.253	0	0	0		
5.920.332	Gebouw Kievitstraat	26.794,85	26.794,85	0	0	0		
5.920.333	Dependances JGZ	33.271,77	33.271,77	0	0	0		
		114.319	114.319					
5.930.6.70	<u>Algemeen Beheer Concern</u>	1.396.037,44	1.396.037,44	0	0	0		
5.930.6.80	<u>Algemeen Beheer Automatisering</u>	0,00	0,00	0	0	0		
5.930.6.90	<u>Algemeen beheer Algemeen</u>	195.533,93	195.533,93	0	0	0		
5.940.6.60	<u>Traktie</u>	13.310,81	13.310,81	0	0	0		
	Personeelskosten							
5.710.0.10	Direktie	514.324,44	514.324,44	0	0	0		
5.710.0.21	Bedrijfsvoering FA	166.823,05	166.823,05	0	0	0		
5.710.0.22	Bedrijfsvoering I&A	0,00	0,00	0	0	0		
5.710.0.23	Bedrijfsvoering IZ	0,00	0,00	0	0	0		
5.710.0.15	Beleid	465.455,27	465.455,27	0	0	0		
5.710.0.31	O & O	1.621.271,95	1.621.271,95	0	0	0		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
5.710.0.41	AGZ leiding & secretariaat	250.330,47	250.330,47	0	0	0		
5.710.0.42	AGZ cluster TBC	914.277,09	914.277,09	0	0	0		
5.710.0.43	AGZ cluster Reizigersadviesing	568.956,21	568.956,21	0	0	0		
5.710.0.44	AGZ cluster Forensische geneeskunde	489.373,21	489.373,21	0	0	0		
5.710.0.45	AGZ cluster Diversen	1.338.372,46	1.338.372,46	0	0	0		
5.710.0.51	JGZ Collectieve Preventie	4.754.716,54	4.754.716,54	0	0	0		
5.710.0.52	JGZ Logopedie	212.923,33	212.923,33	0	0	0		
5.710.0.90	Overig Personeel	16.774,86	9.780,14	0	6.995	6.995		
	Totaal	11.313.599	11.306.604	0	6.995	6.995		
	Beheersprodukten							
6.7.149.50	<u>Bestuursondersteuning</u>	218.691,12	0,00	0	218.691	218.691		
	<u>Jeugdgezondheidszorg</u>							
6.7.150.00	Kinddossier	94.959,85	0,00	0	94.960	94.960		
6.7.150.01	Contactmoment (pgo) 1 groep 2 BO	977.014,73	0,00	0	977.015	977.015		
6.7.150.02	Contactmoment (pgo) 2 groep 7 BO	475.670,91	0,00	0	475.671	475.671		
6.7.150.03	Contactmoment (pgo) 3 klas 1/2 VO	732.433,79	0,00	0	732.434	732.434		
6.7.150.04	Contactmoment / PGO speciaal onderwijs	200.343,74	0,00	0	200.344	200.344		
6.7.150.05	Herindicatie onderzoek voor speciaal onderwijs	22.260,42	0,00	0	22.260	22.260		
6.7.150.10	Groepsgerichte monitoring	82.272,06	0,00	0	82.272	82.272		
6.7.150.15	Onderzoek op indicatie Bao	315.027,06	0,00	0	315.027	315.027		
6.7.150.16	Onderzoek op indicatie VO	97.356,17	0,00	0	97.356	97.356		
6.7.150.17	Onderzoek op indicatie SO	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.150.18	Onderzoek op indicatie SVO	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.150.20	Rijksvaccinatieprogramma 9-jarigen	115.921,19	117.132,40	1.211	0	-1.211		
6.7.150.21	Vaccinaties inhaal / nieuwkomers	18.163,13	0,00	0	18.163	18.163		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.7.150.25	Huisbezoek op indicatie	197.112,69	0,00	0	197.113	197.113		
6.7.150.26	Controle n.a.v. PGO	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.161.00	Groepsvoorlichting	136.476,32	582,50	0	135.894	135.894		
6.7.161.03	Leskisten t.b.v. scholen	23.475,00	4.289,00	0	19.186	19.186		
6.7.150.43	SPOT (samenwerking in preventie voor het onderwijs in Twente)	54.162,80	0,00	0	54.163	54.163		
6.7.150.30	Taal- spraakscreeningen	201.845,52	211.176,00	9.330	0	-9.330		
6.7.150.31	Curatieve logopedie	9.078,68	0,00	0	9.079	9.079		
6.7.150.32	Telefonisch logopedisch spreekuur	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.150.44	Preventie Jeugdtdanzorg Twente	9.430,88	0,00	0	9.431	9.431		
6.7.150.45	Zorggebonden Netwerken	331.405,43	0,00	0	331.405	331.405		
6.7.150.46	Spreekuur Opvoedingsvragen	49.786,19	0,00	0	49.786	49.786		
6.7.150.47	Telefonisch Spreekuur	109.070,47	0,00	0	109.070	109.070		
6.7.150.48	Coördinatie ten behoeve van Zorgkinderen	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.150.49	Saneringsbezoeken scholen	18.288,81	0,00	0	18.289	18.289		
6.7.150.80	RSU 2003 t/m 2007	334,00	334,00	0	0	0		
6.7.153.00	RSU Uniform deel	7.291.783,38	0,00	0	7.291.783	7.291.783		
6.7.160.50	Voorkoming schoolverzuim	61.704,04	0,00	0	61.704	61.704		
6.7.160.60	Coördinatie grootschalige incidenten rondom jeugd	40.329,44	0,00	0	40.329	40.329		
6.7.161.81	Voorlichting / advies, Marietje Kessels project	13.669,91	7.500,00	0	6.170	6.170		
6.7.161.90	KPG (Kortdurende Pedagogische Gezinsbegeleiding)	484.248,94	484.248,94	0	0	0		
6.7.161.91	Project Jeugdhulpverlening Almelo	34.936,29	31.511,25	0	3.425	3.425		
6.7.161.92	Basistraining Vroegsignalering	22.785,54	22.785,54	0	0	0		
6.7.161.93	Project Triple P	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.161.94	Proj. opvoedingsonderst. allochtone gezinnen	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.162.80	EKD (Elektronisch Kind Dossier)	253.870,00	0,00	0	253.870	253.870		
6.7.163.00	Regionaal maatwerk (thuiszorg.)	213.410,62	0,00	0	213.411	213.411		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.7.162.50	Vertrouwenspersoon seksuele intimidatie	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.162.60	Keuzemaatwerk	3.288,76	43.744,91	40.456	0	-40.456		
		12.691.917	923.305	50.998	11.819.610	11.768.612		
	<u>Infectieziektebestrijding</u>							
6.7.140.00	Infectieziektebestrijding casusgericht	268.897,71	24,60	0	268.873	268.873		
6.7.140.01	Pro-actieve collectieve preventie van infectieziekten	105.991,71	900,00	0	105.092	105.092		
6.7.140.02	Outbreakmanagement inzake (ter voorkoming) epidemieën	78.998,79	562,50	0	78.436	78.436		
6.7.140.03	Infectieziektenbestrijding beleidsadviezen	37.253,48	0,00	0	37.253	37.253		
6.7.140.40	SOA Poli	269.625,67	271.244,90	1.619	0	-1.619		
6.7.140.50	SOA/AIDS casusgericht	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.140.51	SOA preventie collectief	130.384,31	11.049,42	0	119.335	119.335		
6.7.140.52	SOA preventie Individueel maatwerk	183.741,75	8.129,19	0	175.613	175.613		
6.7.141.01	TBC opsporing en screening	573.660,10	23.806,11	0	549.854	549.854		
6.7.141.02	TBC behandeling	147.838,60	0,00	0	147.839	147.839		
6.7.141.03	TBC begeleiding	198.614,07	0,00	0	198.614	198.614		
6.7.141.04	TBC preventie	138.876,77	0,00	0	138.877	138.877		
6.7.141.05	TBC projecten	13.390,19	9.648,70	0	3.741	3.741		
6.7.141.50	Technische hygiënezorg: kinderopvang	227.256,89	150.290,65	0	76.966	76.966		
6.7.141.52	Technische hygiënezorg: peuterspeelzalen	72.436,67	25.879,30	0	46.557	46.557		
6.7.141.53	Technische hygiënezorg: prostitutie-inrichtingen	13.546,98	4.700,80	0	8.846	8.846		
6.7.141.54	Technische hygiënezorg: tatoe en piercing	13.500,66	11.624,43	0	1.876	1.876		
6.7.141.55	Technische hygiënezorg: overigen	28.075,87	0,00	0	28.076	28.076		
6.7.142.50	Reizigerszorg	1.119.447,33	1.119.326,20	0	121	121		
6.7.142.51	Vaccinatieprojecten	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.149.10	Product ontwikkeling en vernieuwing AGZ	21.758,51	0,00	0	21.759	21.759		
		3.643.296	1.637.187	1.619	2.007.729	2.006.109		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
	<u>Bevorderingstaken</u>							
6.7.142.00	Medische milieukunde (MMK) Vangnet vragen over milieu en gezondheid	115.420,83	0,00	0	115.421	115.421		
6.7.142.01	Medische milieukunde (MMK) Pro-actief onderzoek	59.438,31	0,00	0	59.438	59.438		
6.7.142.02	Medische milieukunde (MMK) advisering milieu incidenten	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.142.03	Medische milieukunde (MMK) Beleidsadviesing	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.142.04	Medische milieukunde (MMK) Voorlichting milieu en gezondheid	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.143.30	GB beleidsadviesing algemeen	46.720,41	0,00	0	46.720	46.720		
6.7.143.31	GB Beleidsadviesing specifiek (maatwerk) in opdracht	150,00	0,00	0	150	150		
6.7.145.00	Adviesing lokaal gezondheidsbeleid	139.788,75	0,00	0	139.789	139.789		
6.7.145.01	Beleidsadviesing specifiek	2.602,68	0,00	0	2.603	2.603		
6.7.145.02	GB Beleidsadviesing ouderen	74.681,68	3.250,00	0	71.432	71.432		
6.7.145.03	GB Beleidsadviesing Soc. Econ.							
6.7.145.03	Gezondheidsverschillen (SEGV)	45.180,12	0,00	0	45.180	45.180		
6.7.145.50	Inzicht in gezondheidssituatie: Gezondheidsatlas	31.991,30	0,00	0	31.991	31.991		
6.7.145.51	Inzicht in gezondheidssituatie: Onderzoek jongeren	91.526,98	0,00	0	91.527	91.527		
6.7.145.52	Inzicht in gezondheidssituatie: Onderzoek volwassenen	1.096,75	0,00	0	1.097	1.097		
6.7.145.53	Inzicht in gezondheidssituatie: Onderzoek ouderen	10.932,14	0,00	0	10.932	10.932		
6.7.145.54	Epidemiologisch onderzoek / maatwerk	78,89	0,00	0	79	79		
6.7.145.55	Epidemiologie algemeen	146.537,74	0,00	0	146.538	146.538		
6.7.146.00	GVO: uniform / samenwerkingsverband GVO	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.146.01	GVO: uniform / GVO-projecten	0,00	0,00	0	0	0		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.7.146.02	GVO: uniform / GVO-modules	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.146.03	GVO: uniform voorlichting SEGV/VETC	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.146.04	GVO: maatwerk / GVO projecten	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.146.05	GVO: maatwerk / GVO-modules	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.146.06	PPT (Preventienetwerken ter verbetering preventiestructuur)	20.604,38	0,00	0	20.604	20.604		
6.7.146.07	GB-advisering en ondersteuning t.b.v. GGD-producten (incl. eventueel maatwerk)	45.913,05	0,00	0	45.913	45.913		
6.7.146.08	GB-interventie ontwikkeling	4.642,57	0,00	0	4.643	4.643		
6.7.146.09	GB ondersteuning in de wijk Voorl./inf. verstrekken t.b.v. bev. onderz.	96.333,00	32.483,75	0	63.849	63.849		
6.7.146.10	baarmoederhalskanker	26.726,31	26.726,32	0	0	0		
6.7.146.11	Bevolkingsonderzoek borstkanker	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.146.15	Twente in balans	144.497,21	14.240,00	0	130.257	130.257		
6.7.146.20	Publieksinfo / gezondheidswijzer plus	145.123,81	2.400,00	0	142.724	142.724		
6.7.146.21	Publieksinfo / gezondheidsinformatiehoek	11.616,47	14.997,00	3.381	0	-3.381		
6.7.146.22	Publieksinfo / gezondheidsinformatiepunt	14.840,34	14.784,00	0	56	56		
6.7.146.23	Publieksinfo / documentatiecentrum	126.836,22	0,00	0	126.836	126.836		
6.7.146.24	Publieksinfo / sociale kaart	14.883,02	0,00	0	14.883	14.883		
6.7.146.80	GB: Ambassadeur Gezond Leven	15.844,60	15.844,60	0	0	0		
6.7.146.81	GB project maatwerk VETC-project GSB Enschede	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.146.82	GB maatwerk 1e lijn project	5.295,36	5.295,36	0	0	0		
6.7.146.83	Pilotproject Twente in Balans (Twenterand)	3.999,50	3.999,50	0	0	0		
6.7.146.86	Pilot Referentiekader Gezondheidsbevordering	15.037,68	15.037,68	0	0	0		
6.7.146.87	Project vroegsignalering 0-4 Almelo	20.314,17	20.314,17	0	0	0		
6.7.146.88	Project COPD & Astma bij allochtonen Almelo	2.421,77	2.421,77	0	0	0		
6.7.146.90	Pilotproject Twente in Balans (Hellendoorn)	3.142,00	3.142,00	0	0	0		
6.7.146.91	Pilotproject Twente in Balans (Hof van Twente)	5.983,50	5.983,50	0	0	0		
6.7.149.70	Product ontwikkeling en vernieuwing O & O	53.952,85	0,00	0	53.953	53.953		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
		1.544.154	180.920	3.381	1.366.615	1.363.235		
	<u>OGGZ</u>							
6.7.143.00	OGGZ: regie en netwerk (algemeen) OGGZ-vangnet / meldpunt vervuilingen	53.826,48	0,00	0	53.826	53.826		
6.7.143.01	(basistaak-casusgericht)	17.182,56	0,00	0	17.183	17.183		
6.7.143.02	OGGZ-meld en adviespunt meerv. OGGZ probl. OGGZ: regie en netwerk / proj. Vangnetzorg	15.464,30	0,00	0	15.464	15.464		
6.7.143.80	Enschede	69.724,11	69.724,11	0	0	0		
6.7.143.81	OGGZ - Regie Vangnetzorg Almelo	81.372,96	81.372,96	0	0	0		
6.7.143.82	OGGZ - Meldpunt Vangnetzorg Enschede OGGZ-vangnet / meldpunt meerv. OGGZ probl.	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.143.83	(Vangnetzorg Almelo) OGGZ-vangnet / medisch spreekuur	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.143.84	(Vangnetzorg Enschede)	8.258,09	8.258,09	0	0	0		
6.7.143.85	OGGZ casemanagement / overig	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.143.86	OGGZ Regie en netwerk Vangnetzorg Hengelo OGGZ Meldpunt Vangnetzorg Hengelo	71.173,12	71.173,12	0	0	0		
6.7.143.87	(casusgericht)	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.143.88	OGGZ Veelplegers Enschede	12.876,32	12.876,32	0	0	0		
6.7.143.89	OGGZ Vangnetzorg Oldenzaal	3.434,10	3.434,09	0	0	0		
6.7.143.90	OGGZ Veelplegers Almelo	14.806,69	14.806,69	0	0	0		
6.7.143.91	OGGZ Veelplegers Hengelo	9.218,72	9.218,72	0	0	0		
6.7.143.92	OGGZ Jong volwassen veelplegers	20.139,70	20.139,70	0	0	0		
6.7.143.93	OGGZ Stedelijk Strafketen Overleg	11.717,88	11.717,88	0	0	0		
6.7.147.80	Platform zorg onverzekerden	195.061,55	195.061,55	0	0	0		
6.7.147.81	Project Huiselijk geweld	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.147.82	Medische Opvang Asielzoekers (MOA)	63.776,52	63.776,52	0	0	0		
6.7.147.83	Deskundigheidsbevordering Huiselijk Geweld	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.147.86	Twentse samenwerking rond zorgloketten	202.085,54	202.085,54	0	0	0		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.7.147.93	Gezonde school en genotmiddelen Wierden	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.147.95	Preventie Platform Twente (PPT)	0,00	0,00	0	0	0		
		850.119	763.645	0	86.473	86.473		
	<u>Overige OGZ-taken</u>							
6.7.144.00	Forensische geneeskunde	605.363,60	598.952,68	0	6.411	6.411		
6.7.144.01	SMA / medische advisering	0,00	0,00	0	0	0		
6.7.144.80	SOA / HBV-project	33.645,41	33.645,41	0	0	0		
6.7.144.90	SOA Weerbaarheidsproject prostitutie	6.854,16	6.547,50	0	307	307		
		645.863	639.146	0	6.718	6.718		
	<u>Bestuur en overig</u>							
6.714.5.80	Kring Oostelijke Directeuren (KON)	18.686,52	37.820,31	19.134	0	-19.134		
6.714.6.90	OR	0,00	0,00	0	0	0		
6.718.0.30	GGD Kwaliteitszorg	35.267,69	0,00	0	35.268	35.268		
6.772.6.01	Taakstellingen	0,00	14.140,00	14.140	0	-14.140		
		53.954	51.960	33.274	35.268	1.994		
	<u>Bijdrage Zakelijke dienstverlening</u>							
6.7.142.50	Reizigerszorg	-28.229,74	0	28.230	0	-28.230		
6.7.141.50	Technische hygiënezorg: kinderopvang	0,00	0	0	0	0		
6.7.150.30	Taal- spraakscreeningen	-9.611,69	0	9.612	0	-9.612		
6.7.150.31	Curatieve logopedie	-432,32	0	432	0	-432		
6.7.144.00	Forensische zorg	-28.826,84	0	28.827	0	-28.827		
6.7.144.00	Forensische geneeskunde (Beschikbaarheid)	128.449,00	0	0	128.449	128.449		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
	Totaal Gezondheid	31.022.942	15.502.766	156.372	15.676.547	15.520.175		
	Ruimte en Mobiliteit							
	Personeelskosten							
5.211.0.10	Mobiliteit	680.099	680.100	1	0	-1		
5.211.0.20	Personenvervoer	0	0					
5.320.0.10	Werken	131.247	131.248	1	0	-1		
5.611.0.10	Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid	16.643	16.643	0	0	0		
5.723.0.30	Doorberekening B & B	259.619	259.619	0	0	0		
5.7.23.0.50	ISP Milieu	71.027	89.774	18.747	0	-18.747		
5.810.0.10	Directie en Algemeen	169.734	169.734	0	0	0		
5.810.0.20	Wonen	273.899	273.899	0	0	0		
		1.602.267	1.621.016	18.748	0	-18.748		
5.930.3.30	Algemeen Beheer	58.123	58.123	0	0	0		
	Beheersprodukten							
	<u>Mobiliteit</u>							
6.2.115.00	Strategie Mobiliteit	7.224.528	7.214.164	0	10.364	10.364		
6.2.115.01	Regionaal verkeers- en vervoerplan	124.028	101.740	0	22.288	22.288		
6.2.115.02	Buurtbussen	36.254	35.000	0	1.254	1.254		
6.2.115.03	Openbaar vervoer platform (ROCOV)	5.261	2.496	0	2.764	2.764		
6.2.115.04	Concessie zutphen-Hngelo-O'zaal	6.891.806	6.885.000	0	6.806	6.806		
6.2.115.05	Concessie Twente	11.324.766	11.312.000	0	12.766	12.766		
6.2.115.06	Treintaxi Twente	155.633	150.000	0	5.633	5.633		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.2.115.07	Regiotaxi Twente	2.563.503	2.510.684	0	52.819	52.819		
6.2.115.08	Sociale veiligheid	170.585	170.000	0	585	585		
6.2.115.09	Toegankelijkheid OV	2.774	518	0	2.256	2.256		
6.2.115.10	Halteplan regio Twente	1.114	696	0	418	418		
6.2.115.11	Sabimos	170.901	165.516	0	5.385	5.385		
6.2.115.12	Agglonet Twente	25.029	0	0	25.029	25.029		
6.2.115.13	Brede Doel Uitkering	2.504.513	2.500.000	0	4.513	4.513		
6.2.115.14	De Boer-regeling	0	0	0	0	0		
6.2.115.15	Groot infrastructuur	3.311.059	3.300.000	0	11.059	11.059		
6.2.115.16	Twente mobiel	257.855	250.000	0	7.855	7.855		
6.2.115.17	Regionaal verkeersmodel	35.909	29.019	0	6.890	6.890		
6.2.115.18	Duurzaam Veilig Verkeer	3.170.483	3.160.000	0	10.483	10.483		
6.2.115.19	Goederenvervoer	44.882	35.866	0	9.016	9.016		
6.2.115.20	Spoor Almelo - Marienberg	1.186.800	1.185.129	0	1.671	1.671		
6.2.115.21	Flankerend beleid Vervoersmanagement	31.154	19.527	0	11.626	11.626		
6.2.115.22	Regionaal Mobiliteitsfonds Twente	3.001.806	2.998.206	0	3.600	3.600		
6.2.115.23	Monitoring Mobiliteit	752	0	0	752	752		
6.2.115.24	Ontwikkeling hoogwaardig fietsnetwerk	107.533	104.106	0	3.426	3.426		
6.2.115.25	Spoorvervoer Algemeen	2.591	0	0	2.591	2.591		
6.2.115.26	Doelgroepenvervoer	421.347	411.000	0	10.347	10.347		
6.2.115.27	Goedkoop OV	229.494	229.494	0	0	0		
		43.002.358	42.770.160	0	232.198	232.198		
	Werken							
6.3.205.00	Strategie Werken	33.042	0	0	33.042	33.042		
6.3.205.01	Werkgelegenheidsstat. Twentsche gem.	16.820	14.258	0	2.562	2.562		
6.3.205.02	Uitgifte bedrijfsterreinen Twentsche gem.	7.368	0	0	7.368	7.368		
6.3.205.03	Sociaal Economische Verkenning	6.171	0	0	6.171	6.171		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.3.205.04	Reg. econ. Ontw.plan (REOP)	0	0	0	0	0		
6.3.205.05	Uitvoering reg. econ. ontw.plan	134.535	0	0	134.535	134.535		
6.3.205.06	Kanalensie	188.557	161.291	0	27.266	27.266		
6.3.205.07	Actieprogr. Samenw. Verst. Kwal. Bedr. terr.	0	0	0	0	0		
6.3.205.08	Twente Promotie	52.538	32.000	0	20.538	20.538		
6.3.205.09	Stichting Breedband Twente	75.949	0	0	75.949	75.949		
6.3.205.10	Osato	0	0	0	0	0		
6.3.205.11	Relatiebeheer Werken	6.554	0	0	6.554	6.554		
6.3.205.12	Vereenvoudiging vergunningen Twente	5.323	0	0	5.323	5.323		
6.3.209.00	Marketing Communicatieplan	0	170	170	0	-170		
		526.856	207.719	170	319.307	319.137		
	Regionaal platform Arbeidsmarkt							
6.6.110.80	L & W Coördinatie	572.000	572.000	0	0	0		
6.6.110.81	L & W Twentse aanpak EVC (EVC totaal)	21.750	21.750	0	0	0		
6.6.110.87	L&W Kennisstapeling (VMO)	1.800	1.800	0	0	0		
6.6.611.30	Regionaal platform Arbeidsmarkt	72.691	0	0	72.691	72.691		
		668.241	595.550	0	72.691	72.691		
	ISP							
6.7.723.10	Novem / senter	0	0	0	0	0		
6.7.723.20	Argrarische kerngroep	13.701	12.110	0	1.592	1.592		
6.7.723.40	Milieu model 9 gemeenten	72.500	63.500	0	9.000	9.000		
6.7.723.90	Overige ISP	6.704	5.545	0	1.159	1.159		
		92.905	81.155	0	11.750	11.750		
	Wonen							
6.8.105.00	Strategie Wonen	51.615	14.235	0	37.380	37.380		

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.8.105.01	Strategie RO	29.327	0	0	29.327	29.327		
6.8.105.02	Verstedelingsafspraken	0	0	0	0	0		
6.8.105.03	Regionaal Structuur Plan	350	0	0	350	350		
6.8.105.04	Strat. visie landelijk gebied	0	0	0	0	0		
6.8.105.05	BWS	3.674.620	3.675.251	632	0	-632		
6.8.105.06	BLS	4.918.855	4.954.110	35.255	0	-35.255		
6.8.105.07	Woningmarkt Monitor Twente	0	0	0	0	0		
6.8.105.08	Regionale huisvestingsverordening	35.957	0	0	35.957	35.957		
6.8.105.09	Statushouders	35.390	18.680	0	16.710	16.710		
6.8.105.10	Monitoring onderzoek wonen over grens	9.346	0	0	9.346	9.346		
6.8.105.11	Mobiliteitsstromen	0	0	0	0	0		
6.8.105.12	Twentse woningafspraken	30.786	0	0	30.786	30.786		
6.8.105.13	Regionaal woningmarktonderzoek	116.556	60.000	0	56.556	56.556		
6.8.105.14	Relatiebeheer Wonen	14.668	0	0	14.668	14.668		
6.8.105.15		102.300	70.000	0	32.300	32.300		
6.8.105.16		26.554	0	0	26.554	26.554		
6.8.105.17		78.317	30.000	0	48.317	48.317		
6.8.105.23	Regionale structuur Visie	157.550	8.000	0	149.550	149.550		
		9.282.192	8.830.276	35.887	487.802	451.915		
6.2.200.00	Bestuursondersteuning	166.151	0	0	166.151	166.151		
	Totaal Ruimte en mobiliteit	55.399.091	54.163.998	54.804	1.289.898	1.235.094		
	Vrije Tijd							

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
	Personeelskosten							
5.560.0.10	Directie en algemeen	142.644	142.644	0	0	0		
5.560.0.20	Beleidsadvisering	253.805	253.805	0	0	0		
5.723.0.40	Doorberekening B & B	181.251	181.251	0	0	0		
		529.412	529.412	0	0	0		
5.930.4.40	Algemeen Beheer	45.144	45.144	0	0	0		
	Beheersproducten							
6.5.000.01	Bijdrage TBT	617.796	168.898	0	448.898	448.898		
			0					
6.5.560.00	Beleidsadv. en planontwikkeling	278.664	0	0	278.664	278.664		
6.5.560.15	Productontwikkeling	82.387	0	0	82.387	82.387		
6.5.560.16	Uitvoeringsplan R&T	39.214	0	0	39.214	39.214		
6.5.560.17	Twentepromotie	17.969	0	0	17.969	17.969		
6.5.560.20	Het Hulsbeek	539.173	263.140	0	276.032	276.032		
6.5.560.30	Het Rutbeek	436.735	202.025	0	234.710	234.710		
6.5.560.40	Het Lageveld	206.718	82.015	0	124.702	124.702		
6.5.560.50	Arboretum	153.267	76.133	0	77.134	77.134		
6.5.560.60	Fietspaden onderhoud	448.808	252.168	0	196.641	196.641		
6.5.560.61	Toer. - recr. Infrastructuur	11.231	0	0	11.231	11.231		
6.5.560.62	Fietsnetwerk	144.145	48.500	0	95.645	95.645		
6.5.560.63	Wandelnetwerk	66.302	0	0	66.302	66.302		
6.5.560.70	Fietspaden routes	0	0	0	0	0		
6.5.568.00	Projecten R&T	1.834.156	1.834.156	0	0	0		
			0					

Volg-nummer	Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo		Resultaat voor bestemming		
				Voordelig	Nadelig	Alg. bijdr.	Wachtgeld Ambulance Oost	Netwerk stad
6.5.560.80	Res. vervangings-/vernieuwingsinv.	0	0	0	0	0		
	Totaal Vrije tijd	4.876.564	2.927.035	0	1.949.529	1.949.529		
	Subtotaal programma`s	113.788.887	87.357.649	779.308	26.820.163	25.367.791	56.861	616.203
	Mutaties reserves							
6.9.980.00	Mutaties reserves functie 0	0	71.395	71.395	0	-71.395		
6.9.980.01	Mutaties reserves functie 0 (NWS)	193.188	0	0	193.188			193.188
6.9.980.10	Mutaties reserve hoofdfunctie 1	0	0	0	0	0		
6.9.980.30	Mutaties reserves hoofdfunctie 3	0	0	0	0	0		
6.9.980.50	Mutaties reserves functie 5	1.288	366.130	364.843	0	-364.843		
6.9.980.70	Mutaties reserves hoofdfunctie 7 (GGD)	150.000	3.485	0	146.516	146.516		
6.9.980.73	Mutaties reserves hoofdfunctie 7 (wvm)	6.996	0	0	6.996	6.996		
6.9.980.80	Mutaties reserves hoofdfunctie 8	0	32.121	32.121	0	-32.121		
6.9.980.90	Mutaties reserves functie 9	197.346	348.112	150.767	0	-150.767		
		548.818	821.244	619.126	346.700	-465.614	0	193.188

Bijlage 4 Aard en de reden van de reserves

1. Algemene reserve

Volgens het besluit "Beleidskader batige rekeningsaldi" mag Regio Twente een algemene reserve vormen uit een voordelig rekeningsaldo bij de jaarrekening.

Doel is het in stand houden van een financiële buffer om incidenteel onverwachte c.q. onvoorziene uitgaven te dekken.

2. Egalisatiereserve WWM

Positieve resultaten die binnen de daarvoor vastgestelde spelregels door WWM worden gerealiseerd mogen voor 50% aan de sectorale egalisatiereserve worden toegevoegd, nadelige resultaten of incidentele bestedingen mogen daaraan binnen de daarvoor vastgestelde spelregels worden onttrokken.

3. Egalisatiereserve GGD

Positieve resultaten die binnen de daarvoor vastgestelde spelregels door de GGD worden gerealiseerd mogen voor 50% aan de sectorale egalisatiereserve worden toegevoegd, nadelige resultaten of incidentele bestedingen mogen daaraan binnen de daarvoor vastgestelde spelregels worden onttrokken.

4. Egalisatiereserve SOA Poli

Reservering betreft een subsidie die is verkregen voor het aantal SOA-constateringen in het jaar 2004. In 2004 was het aantal geconstateerde gevallen hoger dan in 2005 (waarvoor in 2007 subsidie wordt verkregen), waarna is besloten om een deel van de subsidie te reserveren om de huidige personele bezetting met betrekking tot SOA-onderzoeken te waarborgen.

5. Egalisatiereserve HVD

Positieve resultaten die binnen de daarvoor vastgestelde spelregels door de HVD worden gerealiseerd mogen voor 50% aan de sectorale egalisatiereserve worden toegevoegd, nadelige resultaten of incidentele bestedingen mogen daaraan binnen de daarvoor vastgestelde spelregels worden onttrokken.

6. Egalisatiereserve parkeergelden

Om een zekere stabiliteit in de opbrengst van parkeergelden van de recreatieparken te waarborgen is er een egalisatiereserve (schommelfonds) ingesteld.

7. Reserve inter-intranet

Voor de voorbereiding en verdere ontwikkeling van de webpagina www.regiotwente.nl en het intranet is bij de bestemming van het voordelig resultaat over 2001 bepaald om € 34.034 voor deze doeleinden te reserveren.

Doel hiervan is om in communicatieve zin gemeenten, bestuurders, burgers en medewerkers van Regio Twente adequaat van actuele informatie te kunnen voorzien.

8. Reserve desintegratie milieu

Als gevolg van de verzelfstandiging van de sector Milieu per 1-1-2001 is er desintegratieschade ontstaan voor de "achterblijvende organisatie". Doel is om de deelnemende gemeenten niet te confronteren met deze achterblijvende kosten. Hiertoe is een éénmalige storting gedaan om de jaarlijks becijferde schade binnen een tijdsbestek van 6 jaar op te kunnen vangen.

Deze reserve omvat tevens het restant van de voormalige reserve desintegratie VOGM.

9. Reserve Facilitaire Dienst

Deze reserve is gevormd uit een van de voormalige GKA gemeenten verkregen bijdrage, die waren betrokken bij het voormalig Zittend Vervoer. De teamleider Facilitaire Dienst is vanuit zittend vervoer in dienst genomen bij Regio Twente. Deze functie is een schaal lager beoordeeld dan hij ontving bij zittend vervoer. Deze reserve is bestemd om het verschil in loonkosten af te dekken.

10. Reserve reiskosten personeel

De betrekking van de centrale huisvesting in het pand Nijverheidstraat 30 te Enschede heeft ertoe geleid dat een aantal medewerkers extra reiskosten moeten maken ten opzichte van hun vorige standplaats. Om hieraan tegemoet te komen, zullen zij gedurende 5 jaar een financiële bijdrage ontvangen, waartoe ten laste van het huisvestingskrediet gelden zijn gereserveerd.

11. Reserve ICT

Deze reserve is gevormd uit opbrengsten van verkochte ICT-goederen waarvan de boekwaarde nihil was ten tijde van de verkoop.

Doel is om fluctuaties in het uitgavenpatroon van het ICT budget binnen dienstjaren zo veel mogelijk te neutraliseren en om onderzoekskosten voor een regionaal rekencentrum af te dekken.

12. Reserve revitalisering organisatie

Deze reserve wordt gevormd door in de jaren 2007 t/m 2010 jaarlijks 0,5% van de taakstelling in 2005 te reserveren voor onderhoud aan de organisatie.

13. Reserve Kwaliteitszorg

In de programmabegroting 2005 is besloten om regiobreed een kwaliteitszorgsysteem op te zetten. Een dergelijk systeem wordt vanuit de Inspectie voor de Gezondheidszorg dwingend opgelegd aan de GGD en voor het deel GHOR ook aan de HVD. In 2006 is voorgesteld om de incidentele kosten - software pakket MAVIM en externe expertise - in totaal € 100.000 te financieren vanuit het rekeningresultaat 2006. Deze is gestort in bovenstaande reserve.

14. Bestemmingsreserve Twence Beheer BV

Deze reserve staat tegenover de deelneming in Twence Beheer BV.

15. Reserve Netwerkstad

In deze reserve wordt het jaarlijkse resultaat van Netwerkstad onttrokken of gedoteerd. Het saldo wordt ingezet voor project Internationaal.

16. Reserve relatiebeheerssysteem GGD

Medio 2001 is het 'Project versterking relatiebeheer gemeenten' het vertrekpunt voor concrete invulling van het relatiebeheer tussen de Twentse gemeenten en de GGD Regio Twente. De kern van het relatiebeheer is een adequate reactie van de GGD op vragen van gemeenten en de coördinatie van de beleidsfunctie van de GGD. De gezondheid van de burger wordt beïnvloed door maatregelen op vele gemeentelijke beleidsterreinen. Hierdoor groeit het netwerk tussen gemeenten en GGD cumulatief. Om eenzelfde kwaliteit van relatiebeheer te kunnen bieden wordt het relatiebeheer en de registratie van contactmomenten op een centrale plek en interactief verzorgd middels een digitale portal. Hierdoor kan een gericht aanbod op de vraag worden geleverd en tegelijk bestaat de mogelijkheid de afhandeling van vragen te monitoren. De reserve is bestemd voor deze intensivering en uitbreiding van bestaand beleid.

17. Reserve inrichting planbureau JGZ t.b.v. ECD

Invoering van een Elektronisch Cliënt Dossier (ECD) is binnen de GGD noodzakelijk. Om over te kunnen stappen naar het ECD moeten de interne werkprocessen rondom de planning van preventieve gezondheidsonderzoeken en dossierbeheer beter gestroomlijnd worden. De grootste aanpassing van het werkproces betreft het inrichten van een planbureau ten behoeve van een geautomatiseerde planning van de contactmomenten.

18. Reserve ondersteuning O&O i.v.m. ziekteverzuim

Het team GB van de afdeling O&O heeft al geruime tijd te maken met twee gevallen van langdurig ziekteverzuim. Omdat het in beide gevallen om substantiële formatie omvang gaat heeft dit grote invloed op het totaal aan werkzaamheden van de GB. Tevens is er sprake van gevraagde intensivering van de werkzaamheden van de GB. Daarom is er op tijdelijke basis een functionaris GB (0,5 fte) en een secretariael administratief medewerker (0,5 fte) aangetrokken.

19. Reserve gezonde steden

Deze reserve is ingevoerd om aan eventuele toekomstige wachtgeldverplichtingen te kunnen voldoen.

20. Reserve Forensische Geneeskunde

Reserve gevormd voor het afhandelen van het verbetertraject forensische geneeskunde en het opzetten van de administratie (zorgverzekeraar).

21. Reserve onderhoudskosten Meldkamer

Het opvangen van dubbele exploitatielasten ter zake van het communicatienetwerk C 2000 (zowel het analoge netwerk als het digitale netwerk zijn nu operationeel).

22. Reserve veiligheidsnet

Betreft een bestemmingsreserve in 2002 gevormd ter bekostiging van kapitaallasten (rente en afschrijving) die voortvloeien uit investeringen in het zogenaamde Veiligheidsnet. De huidige dekkingswijze van deze structurele last wordt verantwoord geacht in de wetenschap dat het Veiligheidsnet op termijn zal worden gekenmerkt als ontbrekende MKT-functionaliteit en de kosten van het actief in vervolg door meer disciplines worden gedragen.

23. Reserve taakstelling OMS

Met de nieuwe exploitatieopzet van het OMS worden substantiële meeropbrengsten verkregen, welke na een terugverdienperiode van ca. 3 jaar kunnen worden ingezet voor bezuiniging. Gedurende de terugverdienperiode blijft de HVD zitten met incidentele taakstellingen, die met incidentele meevallers moeten worden opgelost. Daarom is voorgesteld het voordelige rekeningsresultaat over 2003 gedeeltelijk aan te wenden voor de eenmalige taakstelling, zoals die geldt voor het dienstjaar 2004.

24. Reserve Presteren met processen

Het project 'Presteren met Processen' betekent voor de Twentse gemeenten een aanzienlijke investering op het gebied van de gemeentelijke rampenbestrijding. Om de gemeenten te faciliteren bij de implementatie van het project wordt een reserve aangehouden.

25. Reserve aanpassing RCC

Naar aanleiding van een aantal oefeningen van het regionaal operationeel team bij het RCC aan de Demmersweg zijn evaluaties gehouden. Eén van de punten die uit de evaluaties van deze oefeningen kwamen zijn verbeterpunten in de fysieke indeling van het RCC. Voor de bouwkosten voor een verbeterde indeling van het RCC, wordt een reserve aangehouden.

26. Reserve budget brandweermaterieelplan

Betreft een reserve die is gevormd na invoering van het materieel plan in 1999, om een budgettair neutrale update van het plan afdekken. Het plan is geleidelijk geïmplementeerd. De niet bestede gelden na lancering van het plan zijn in de reserve gedoteerd in afwachting van de evaluatie van het plan in 2004/2005.

De voornoemde evaluatie is geagendeerd voor de bestuurscommissie. Over het voortbestaan van deze reserve wordt dan afzonderlijk beslist.

27. Reserve vervangings- en vernieuwingsinvesteringen

Afdekken van kosten van vervangings- en vernieuwingsinvesteringen en productverbetering, zoals instandhouden, vernieuwen, verbeteren en vervangen recreatieve voorzieningen w.o. gebouwen, opstallen, weg- en terreinmeubilair, afrasteringen, oevers etc.

Aan deze reserve is het saldo van de voormalige calamiteitenreserve R&T toegevoegd.

28. Reserve automatisering parkeergelden

Dekkingsmiddel voor de aanschaf en onderhoud van een systeem voor geautomatiseerde parkeergeldheffing op de recreatieparken.

29. Reserve gebouwen en terreinen Hulsbeek

In eerste instantie zou de reserve aangewend worden voor de aanleg van een ontsluitingsweg ten behoeve van de ING-dag(en). Tevens is het restsaldo van de voormalige reserve Erve Hulsbeek toegevoegd.

Nu de ING zich heeft teruggetrokken zal het saldo worden toegevoegd aan de reserve automatisering parkeergelden.

30. Reserve ontwikkeling recreatieparken

Hieruit zullen bijv. externe advies- en plankosten gefinancierd worden voor ontwikkelingsmogelijkheden van de recreatieparken.

31. Reserve recreatieonderzoek

De reserve is ingesteld om grootschalig onderzoek te doen naar recreatiegedrag en recreatiebehoefte bij inwoners in Twente teneinde een beter inzicht te krijgen in hetgeen op recreatief gebied onder de bevolking leeft.

32. Reserve stimulering R&T

Teneinde enige armslag te hebben om te kunnen participeren in recreatieve activiteiten is hiervoor een reserve ingesteld.

33. Provinciale reserve recreatieve voorzieningen

De Provincie wil zicht krijgen op alle gelden die uitstaan bij derden. Ze hebben gevraagd om een reserve in te stellen met het gedeelte van de Provinciale bijdrage van de afgelopen jaren dat nog bij Regio Twente in de reserves en voorzieningen zitten. De hoogte van de reserve is berekend door een percentage (gedeelte provinciale reserve in totale inkomsten) te nemen van de reserves en voorzieningen waarin de Provinciale bijdrage heeft bijgedragen. Het bedrag is onttrokken van de reserve vervanging/vernieuwing.

34. Reserve herplaatsing personeel WWM

Deze reserve is gevormd via de bestemmingsvoorstellen 2004, voor de gemaakte afspraken in verband met het vertrek van een medewerker van de sector WWM naar een andere organisatie.

35. Reserve regionaal structuurplan

Het afdekken van kosten van opzetten en uitwerken van een Regionaal Structuurplan (RSP).

36. Reserve ISP projecten

Het afdekken van tekorten bij projecten van het Intergemeentelijk Service Punt Milieu (ISP).

Bijlage 5 Aard en de reden van de voorzieningen

1. Voorziening gezondheidsbevordering wachtgeld

De voorziening is gevormd in de jaren 90 en ontstaan binnen de GKA. De gemeente Almelo heeft deze gevoed door maandelijks een hoger bedrag voor ingeleend personeel te vergoeden dan de werkelijke kosten. Daarbij werden eventuele risico's van wachtgeld overgeheveld naar de toenmalige Gemeentekring Almelo. Het restant van de voormalige reserve Derman (zelfde doel) is eveneens aan deze voorziening toegevoegd. Doel is om de kosten van eventuele onvoorziene wachtgeldverplichtingen op gebied van gezondheidsbevordering op te kunnen vangen.

2. Voorziening wachtgeld gezondheidsmonitoring

De voorziening is ingaande 2001 gevormd ten laste van de exploitatie van het GGVE-project om eventuele na afloop van het project resterende wachtgeldverplichtingen te kunnen afdekken.

3. Voorziening onderhoud RMD-gebouw

Voorziening getroffen voor het onderhoud RMD-gebouw. Gebouw is in 2005 verkocht aan de Arbo Unie. Ten tijde van de verkoop is afgesproken dat dit bedrag aan de Arbo Unie overgemaakt zou worden.

4. Voorziening voorfin. Repressieve GHOR

Deze voorziening wordt getroffen op grond van het AB besluit d.d. 15 december 2003 over de uitvoering van de nota Operationele GHOR-organisatie. Hierin is aangegeven dat de repressieve GHOR-organisatie pas op termijn structureel gedekt is. Vooruitlopend hierop wordt de dienstverlening waar mogelijk al wel op het vereiste peil gebracht. Gedurende deze periode wordt het incidentele tekort wegens kosten van convenanten met ketenpartners, (beschikbaarheid, opleiding en inzet) gedekt uit onderuitputting op salarissen. Hiervoor voert de Hulpverleningsdienst een restrictief vacaturebeleid en wordt voorzover dit niet toereikend is een beroep op deze voorziening gedaan.

5. Voorziening centrale exploitatie lasten C2000

Betreft de € 0,47 per inwoner die in de begroting 2004 is toegekend.

Deze voorziening heeft primair tot doel om de centrale exploitatielasten C 2000 voor het dienstjaar 2004 te bekostigen.

Verder worden uit deze voorziening onvoorziene de extra exploitatielasten voor C 2000 opgevangen, voor zover deze niet door de rijksuitkering terzake zijn afgedekt.

6. Voorziening Rampenbestrijding

Deze voorziening wordt aangewend voor de afrekening met het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Als uit de controle van de jaarrekening bij BZK blijkt dat de rijksbijdrage niet voor de doelen die zijn voorgeschreven is aangewend worden deze bedragen teruggevorderd.

7. Voorziening BDUR Stafafdeling

Deze rijksmiddelen worden aangewend ten behoeve van de versterking van de rampenbestrijdingsorganisatie. Rijksbijdragen die in het jaar van ontvangst niet worden besteed, moeten hiervoor beschikbaar blijven. De allocatie van deze middelen wordt periodiek geactualiseerd. In 2007 is de voorziening uitgesplitst naar de verschillende afdelingen binnen de Hulpverleningsdienst.

8. Voorziening BDUR Risicobeheersing

Deze rijksmiddelen worden aangewend ten behoeve van de versterking van de rampenbestrijdingsorganisatie. Rijksbijdragen die in het jaar van ontvangst niet worden besteed, moeten hiervoor beschikbaar blijven. De allocatie van deze middelen wordt periodiek geactualiseerd. In 2007 is de voorziening uitgesplitst naar de verschillende afdelingen binnen de Hulpverleningsdienst.

9. Voorziening BDUR Operationele Voorbereiding

Deze rijksmiddelen worden aangewend ten behoeve van de versterking van de rampenbestrijdingsorganisatie. Rijksbijdragen die in het jaar van ontvangst niet worden besteed, moeten hiervoor

beschikbaar blijven. De allocatie van deze middelen wordt periodiek geactualiseerd. In 2007 is de voorziening uitgesplitst naar de verschillende afdelingen binnen de Hulpverleningsdienst.

10. Voorziening BDUR Opleiden Trainen Oefenen

Deze rijksmiddelen worden aangewend ten behoeve van de versterking van de rampenbestrijdingsorganisatie. Rijksbijdragen die in het jaar van ontvangst niet worden besteed, moeten hiervoor beschikbaar blijven. De allocatie van deze middelen wordt periodiek geactualiseerd. In 2007 is de voorziening uitgesplitst naar de verschillende afdelingen binnen de Hulpverleningsdienst.

11. Voorziening BDUR Logistiek en Techniek

Deze rijksmiddelen worden aangewend ten behoeve van de versterking van de rampenbestrijdingsorganisatie. Rijksbijdragen die in het jaar van ontvangst niet worden besteed, moeten hiervoor beschikbaar blijven. De allocatie van deze middelen wordt periodiek geactualiseerd. In 2007 is de voorziening uitgesplitst naar de verschillende afdelingen binnen de Hulpverleningsdienst.

12. Voorziening BDUR Overig

Deze rijksmiddelen worden aangewend ten behoeve van de versterking van de rampenbestrijdingsorganisatie. Rijksbijdragen die in het jaar van ontvangst niet worden besteed, moeten hiervoor beschikbaar blijven. De allocatie van deze middelen wordt periodiek geactualiseerd. In 2007 is de voorziening uitgesplitst naar de verschillende afdelingen binnen de Hulpverleningsdienst.

13. Voorziening groot onderhoud Hulsbeek

Deze voorziening is ingesteld om het groot onderhoud van het park te kunnen uitvoeren.

14. Voorziening groot onderhoud Rutbeek

Deze voorziening is ingesteld om het groot onderhoud van het park te kunnen uitvoeren.

15. Voorziening groot onderhoud Lageveld

Deze voorziening is ingesteld om het groot onderhoud van het park te kunnen uitvoeren.

16. Voorziening groot onderhoud Arboretum

Deze voorziening is ingesteld om het groot onderhoud van het park te kunnen uitvoeren.

17. Voorziening groot onderhoud Fietspaden

Deze voorziening is ingesteld om het groot onderhoud van de fietspaden te kunnen uitvoeren. Hieraan is het saldo van het voormalige onderhoudsfonds fietspadroutes toegevoegd.

18. Voorziening natuurbeheer Hulsbeek

De voorziening is gevormd met een subsidie van het ministerie van LNV. De subsidieontvanger is verplicht de in de subsidieregeling opgenomen beheersvoorschriften te treffen of na te leven. Als de voorschriften niet worden nageleefd, wordt de subsidie gedeeltelijk of geheel teruggevorderd.

19. Voorziening natuurbeheer Rutbeek

De voorziening is gevormd met een subsidie van het ministerie van LNV. De subsidieontvanger is verplicht de in de subsidieregeling opgenomen beheersvoorschriften te treffen of na te leven. Als de voorschriften niet worden nageleefd, wordt de subsidie gedeeltelijk of geheel teruggevorderd.

20. Voorziening natuurbeheer Lageveld

De voorziening is gevormd met een subsidie van het ministerie van LNV. De subsidieontvanger is verplicht de in de subsidieregeling opgenomen beheersvoorschriften te treffen of na te leven. Als de voorschriften niet worden nageleefd, wordt de subsidie gedeeltelijk of geheel teruggevorderd.

21. Voorziening natuurbeheer Arboretum

De voorziening is gevormd met een subsidie van het ministerie van LNV. De subsidieontvanger is verplicht de in de subsidieregeling opgenomen beheersvoorschriften te treffen of na te leven. Als de voorschriften niet worden nageleefd, wordt de subsidie gedeeltelijk of geheel teruggevorderd.

22. Voorziening geluidsisolatie
Afdekken van kosten van maatregelen inzake geluidsisolatie, als gevolg van het wegvallen van de rijksbijdrageregeling.
23. Voorziening regionale infrastructuur
Dit betrof overschotten uit voorgaande jaren van de rijksbijdrage GDU. De gelden mogen alleen worden uitgegeven conform de betreffende regeling van het Ministerie V&W/Regio Twente De rijksbijdrage GDU is tegenwoordig ondergebracht in de BDU.
24. Voorziening onderzoek regionale mobiliteit
Uitvoeren en financieren van projecten inzake het RVVP.
25. Voorziening doorstroommassen Vinex
Afdekken en financieren van het regionale aandeel in de kosten van de doorstroommassen Vinex.
26. Voorziening De Boer gelden
Dit betreffen overschotten uit voorgaande jaren van de Rijksbijdrage t.b.v. diverse 'De Boer – projecten'.
27. Voorziening Duurzaam Veilig
Dit betreffen overschotten uit voorgaande jaren van de Rijksbijdrage in het kader van Duurzaam Veilig. De gelden mogen alleen worden uitgegeven conform de betreffende Regeling van het Ministerie V&W.
28. Voorziening regionale mobiliteit Twente (RMF)
Financiering van het versneld oplossen van knelpunten in de infrastructuur (bereikbaarheid en leefbaarheid) in Twente.
29. Voorziening decentralisatie Verkeer en Vervoer
Het saldo van deze voorziening betreft meer- of minder uitgaven uit de jaarlijkse bijdrage Verdimiddelen voor personele en overheadkosten die gemaakt worden ten behoeve van openbaar vervoer.
30. Voorziening toegankelijkheid OV
Middelen beschikbaar stellen voor het toegankelijker maken van het openbaar vervoer.
31. Voorziening Sociale Veiligheid OV
Middelen zijn bestemd voor het sociaal veiliger maken van openbaar vervoer.
32. Voorziening kwaliteitsimpuls OV streek
Dit betreffen overschotten uit voorgaande jaren van de Rijksbijdrage t.b.v. de exploitatie openbaar vervoer. Deze zijn tegenwoordig ondergebracht binnen de BDU. Deze gelden mogen alleen worden uitgegeven voor openbaar vervoer conform de betreffende regeling van het Ministerie V&W.
33. Voorziening Regiotaxi
Instandhouden en uitbreiden van de Regiotaxi.
34. Voorziening bedrijfsvervoer
Stimulering van bedrijfsvervoer. Vooralsnog vinden hieraan (uitgezonderd rente) geen dotaties meer plaats.
35. Voorziening exploitatie OV-streek
Dit betreft overschotten uit voorgaande jaren van de Rijksbijdrage exploitatie openbaar vervoer. Doel is het instandhouden en ontwikkelen van openbaar vervoer conform de betreffende Regeling van het Ministerie V&W.
36. Voorziening Bonus/malus Syntus
Dit betreft een deel van de Rijksbijdrage die is gereserveerd t.b.v. een eventueel uit te keren Bonus aan Syntus. Toekenning van een bonus geschiedt op basis van een analyse van de

vervoersprestaties die aan de berekening van de bonus ten grondslag liggen. De bonus kan nooit hoger zijn dan de hoogte van de voorziening.

37. Voorziening OV-Almelo

Bijdragen in de kosten van OV in de gemeente Almelo op basis van in het verleden gemaakte afspraken.

38. Voorziening OV-Enschede

Bijdragen in de kosten van OV in de gemeente Enschede op basis van in het verleden gemaakte afspraken.

39. Voorziening OV-Hengelo

Bijdragen in de kosten van OV in de gemeente Hengelo op basis van in het verleden gemaakte afspraken.

40. Voorziening OV-infra Almelo

Deze voorziening is gevormd uit de rijksbijdrage openbaarvervoer van de gemeente Almelo. Doel is het verstrekken van financiële bijdragen voor uitgaven aan OV-gerelateerde infrastructuur in de gemeente Almelo.

41. Voorziening OV-infra Hengelo

Deze voorziening is gevormd uit de rijksbijdrage openbaar vervoer van de gemeente Hengelo. Doel is het verstrekken van financiële bijdragen voor uitgaven aan OV-gerelateerde infrastructuur in de gemeente Hengelo.

42. Voorziening integraal OV

Doen en bekostigen van (externe) onderzoeken en adviezen ten behoeve van Openbaar Vervoer.

43. Voorziening Bonus/Malusfonds Connexxion

Dit betreft een deel van de Rijksbijdrage die is gereserveerd t.b.v. een eventueel uit te keren Bonus aan Connexxion. Toekenning van een bonus geschiedt op basis van een analyse van de vervoersprestaties die aan de berekening van de bonus ten grondslag liggen. De bonus kan nooit hoger zijn dan de hoogte van de voorziening.

44. Voorziening Regionale treindienst ALMA

In verband met het verbeterplan voor de spoorlijn Almelo – Mariënberg zijn in het afgelopen jaar middelen gereserveerd. Tezamen met de middelen die het afgelopen jaar resteerden op de exploitatie zijn deze voorzien.

45. Voorziening Doelgroepen vervoer

Momenteel lopen er een aantal projecten in het kader van doelgroepenvervoer. Toegezegde middelen zijn gereserveerd.

46. Voorziening Regionaal Mobiliteitsplan

De middelen die zijn voorzien in het kader van het Regionaal Mobiliteitsplan Twente 2007-2011 zijn nodig op basis van de vernieuwing van het bestaande regionale verkeers- en vervoersplan (RVVP Twente 2000-2004) en maatregelen die daaraan gekoppeld zijn.

47. Voorziening beheerskosten Twente Mobiel

In verband met de kosten voor beheer en onderhoud van het monitoring- en management systeem van Twente mobiel wordt er jaarlijks 250.000,- geraamd. Het restant wordt voorzien om eventuele tekorten in de toekomst te kunnen afdekken.

48. Voorziening N18

Middelen die zijn voorzien voor de verbetering van de N18 ofwel Twenteroute, de verbinding tussen Varsseveld en Enschede. Jaarlijks 2005 t/m 2014 zal er 5 ton worden toegevoegd aan deze voorziening totdat een totaalbedrag van 5 miljoen beschikbaar is.

49. Voorziening invoering Chipkaart

Regio Twente is verantwoordelijk voor invoering van de chipkaart binnen de Concessie Twente. Hiervoor is binnen de BDU gelabeld geld verkregen en deze gelden zijn in afwachting van de daadwerkelijke invoering van de chipkaart in bovenstaande voorziening opgenomen.

50. Voorziening CVV Haaksbergen

Deze voorziening wordt gevormd door storting van de gemeente zelf. Aan deze voorziening worden door Regio Twente geen gelden t.l.v. de Rijksbijdrage toegevoegd/gestort. Hieruit worden kosten met betrekking tot de Regiotaxi van de gemeenten gedekt zoals: pasjes/telefoonservice/promotie etc. Doel is het centraliseren / vereenvoudigen van uitgaven m.b.t. de Regiotaxi.

51. Voorziening Besluit locatiegebonden subsidies (BLS)

Rijksbijdrages die in de komende jaren aan de gemeentes zullen worden uitbetaald, nadat de gemeentes aan bepaalde voorwaarden hebben voldaan.

52. Voorziening BDU

Wanneer de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen van een met de BDU-gerelateerde voorziening niet meer bestaat, worden de betreffende middelen toegevoegd aan deze voorziening. Deze middelen kunnen in het volgend jaar opgenomen worden in het bestedingsplan.

Bijlage 6 Single Information Single Audit

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.i.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)			
BZK	6	Multidisciplinair oefenen	BDUR en art 10 wet overige BZK-subsidies	Gemeenten, provincies, gem.reg.	Aantal gehouden multidisciplinaire oefeningen	In aantallen	Jaarlijks		14									D1			
BZK	8	Doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDUR)	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen (BDUR) – art 10	GHOR en veiligheids-regio's	De door de GHOR-, brandweer of veiligheidsregio ontvangen rijks-bijdrage	In euro's	Jaarlijks				2.402.817							R			
					De door de GHOR-, brandweer of veiligheidsregio ontvangen rijksbijdrage ter stimulering van veiligheidsregio's	In euro's	Jaarlijks			110.000									R		
					Besteed bedrag TMO (Taskforce Management Overstromingen)	In euro's	Jaarlijks			0									R		
WWI	33	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005	Besluit Locatiegebonden Subsidies 2005. Op basis van de woningbouwafspraken kent VROM ook voorschotbedragen toe	Stadsregio's en provincies	Gerealiseerd aantal woningen eigenbouw (artikel 1 lid 1, onderdeel f, art 8 en art 14) met subsidie, zoals opgegeven door gemeenten	Aantal woningen	2010/2011	0	0								0	D1			
					Het aantal aan de woningvoorraad toegevoegde woningen, zoals opgegeven door gemeenten	Aantal woningen	2010/2011	0	0										0	D1	
					Afwijkende indicatoren zoals vastgesteld in betreffende woningbouw-convenanten	Verschillen per medeoverheid	2010/2011	0	0											0	D1
					Stand voorziening BLS op 31 december 2006	In euro's	2007			4.993.164											R
					Besteed bedrag	In euro's	Jaarlijks										3.456.732				

Departement	Nummer	Specifieke uitkering (1)	Juridische grondslag (2)	Ontvanger (C)	Indicatoren (3)	Toelichting per indicator (A)	Frequentie (jaar-rekening) (B)	Afspraak (4)	Realisatie (5)	Beginsstand jaar t (6)	Beschikking Rijk (7)	Overige ontvangsten (8)	Besteed t.l.v. rijksmiddelen (9)	Overige besteding (10)	Te verrekenen met het Rijk (11)	Overige (12)	Toelichting afwijking (13)	Aard Controle (14)					
VenW	43	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	Wet BDU Verkeer en Vervoer, art 10	Provincies en Wgrplus-regio's	Eindsaldo/-reservering vorig jaar	In euro's	Jaarlijks			51.395.157								R					
					Toegerekende rente	In euro's	Jaarlijks								1.798.830						R		
					Ontvangen BDU-bijdrage VenW	In euro's	Jaarlijks								36.193.000							R	
					Terugbetaling door derden vanuit BDU-bijdrage verstrekte middelen	In euro's	Jaarlijks									84.642						R	
					Bestedingen	In euro's	Jaarlijks										29.365.905					R	
					Correctie over bestedingen voorgaand jaar	In euro's	Jaarlijks													0		R	
					Eindsaldo/-reservering lopend jaar	In euro's	Jaarlijks													60.105.720		R	
					Ontvangen BTW-bijdrage V&W	In euro's	Jaarlijks									0						R	
					Betaalde BTW op OV-concessies en op met het openbaar vervoer gelijkgesteld vervoer, die niet verrekenbaar is met het BCF	In euro's	Jaarlijks											0					R
					Bestedingen, die betrekking hebben op OV-concessies en met openbaar vervoer gelijkgesteld vervoer, waarover BTW is betaald die niet verrekenbaar is met het BCF	In euro's	Jaarlijks											0					R
Individuele bestedingen die meer dan 20% van totaal ontvangen BDU bedragen	In euro's	Jaarlijks											10.288.764					R					

Stand van zaken BDUR dienstjaar 2007

Besteding Rijksgeld lopend dienstjaar

Doeluitkering

		Ontvangen in 2007	Uitgegeven in 2007	Opgenomen in 2007
2007-0000009319	Rijksbijdrage BDUR Brandweer + GHOR	€ 2.331.598	€ 2.402.817	€ -
2007-0000321634	BDUR nabetaling 2007	€ 71.219	zie specificatie	zie specificatie
		€ 2.402.817	€ 2.402.817	€ -

Specifieke uitkering

2007-0000094752	Toekenning bijdrage Veiligheidsregio Twente	€ 110.000	€ -	€ 110.000
2007-0000215388	Afwikkeling subsidie multidisc. oefenen 2005	€ 3.565	€ -	€ 3.565
2007-0000485963	Vervanging materieel Brandweercompagnie	€ 112.000	€ -	€ 112.000
2007-0000533249	Bijdrage project "Regionaal MD Twente"		€ -	€ -
TBVMO/2007/12	project "rol van water en waterbeheerders in onze veiligheidsregio"	€ 203.292	€ -	€ 203.292
		€ 428.857	€ -	€ 428.857

Totaal

		€ 2.831.675	€ 2.402.817	€ 428.857
--	--	-------------	-------------	-----------

Specificatie besteding Doeluitkering

Risicobeheersing (6.1.121.xx)

Onderhoud / uitvoering regionaal proactie preventiebeleid	€ 271.809	€ 174.462	€ 97.347
Gecombineerde advisering (BRW + GHOR)	€ 100.000	€ 100.000	
Uitvoering wettelijke taken o.g.v. proactie/preventie	€ 65.000	€ 65.000	
Uitvoering BRZO	€ 20.000	€ 20.000	
Ongevallenbestrijding Gevaarlijke Stoffen (OGS)	€ 50.000	€ 50.000	
Proactie/preventie overig (w.o. risicocommunicatie)	€ 60.000	€ 60.000	

Operationele Voorbereiding (6.1.122.xx)

Operationele planvorming	€ 230.000	€ 219.663	€ 10.337
Preparatie geneeskundig	€ 60.000	€ 60.000	

Informatie (6.1.123.xx)

Preparatie meldkamerdomein (paraatheid en repressieve zorg)	€ 281.432	€ 281.432	
---	-----------	-----------	--

Opleiden, trainen en oefenen (6.1.124.xx / 6.1.125.xx)

Opleiden Brandweer / GHOR	€ 135.000	€ 135.000	
Oefenen Multi	€ 265.378	€ 265.378	
Oefenen Brandweer	€ 417.698	€ 417.698	
Oefenen GHOR	€ 85.000	€ 85.000	

Logistiek (6.1.126.xx)

Beheren materieel en materialen	€ 155.000	€ 155.000	
---------------------------------	-----------	-----------	--

Repressieve GHOR (6.1.128.xx)

Operationele functies GHOR	€ 206.500	€ 206.500	
	€ 2.402.818	€ 2.295.134	€ 107.684

Stand voorziening BDUR Hulpverleningsdienst:

Organisatieonderdeel	Stand 01-01'07	Uitgegeven in 2007	Gedoteerd in 2007	Stand 31-12'07	Omschrijving van de uitgaven in 2007	
Organisatiebreed	€ 410.978	€ 21.540		€ 389.438	Bijdrage projectmedewerker C2000 Projectplan arbeidsvoorwaarden	13.525 8.015
Staf	€ 457.431	€ 142.810	€ 160.408	€ 475.030	MD beleid Onderzoek fin. positie brandweerkorpsen Investerings Veiligheidsregio	€ 8.403 € 57.205 € 77.201
Risicobeheersing	€ 245.521	€ 145.035	€ 46.938	€ 147.424	Stimulering regionale preventieclusters Brandpreventieweek en projectondersteuning	€ 72.551 € 72.484
Operationele Voorbereiding	€ 27.686	€ 140.823	€ 213.629	€ 100.492	Diverse planvorming (o.a. risicokaart natuurbranden) Grensoverschrijdende samenwerking	€ 18.189 € 122.636
Informatie	€ -	€ -		€ -		€ -
Opleiden Trainen en Oefenen	€ 149.520	€ 79.779	€ 3.565	€ 73.306	Presteren met processen Voorschot ESF Competentiegericht oefenen	€ 40.123 € 24.613 € 15.043
Logistiek	€ 54.118	€ 16.343	€ 112.000	€ 149.774	Afwikkeling project schuim	€ 16.343
Subtotaal	€ 1.345.254	€ 546.330	€ 536.541	€ 1.335.465		€ 546.332
<u>Consolidatie rijks gelden:</u>						
PUEV-gelden provincie	€ 58.336		€ 65.000	€ 123.336	+/+	
KOR project	€ 6.666		€ 3.334	€ 10.000		
	€ 1.410.256	€ 546.330	€ 604.875	€ 1.468.801		

Bijlage 7 Accountantsverklaring

Aan de regioraad van
Regio Twente
Postbus 1400
7500 BK ENSCHEDE

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de Programmarekening 2007 op pagina 82 tot en met 122 opgenomen jaarrekening 2007 van Regio Twente te Enschede, bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de programmarekening over 2007 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Regio Twente is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting, en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de gemeenschappelijke regeling. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft gemaakt, een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van het normenkader en toetsingskader voor rechtmatigheid zoals vastgesteld door de regioraad op 19 maart 2008.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door de regiораad bij raadsbesluit van 19 maart 2008 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Regio Twente een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2007 als van de activa en passiva per 31 december 2007 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Enschede, 21 mei 2008

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: H.J. Boere RA

Bijlage 8 Lijst met afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AGZ	Algemene Gezondheidszorg
ALMA	Alma Mater
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.
BDU	Brede Doel Uitkering
BDUR	Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
C2000	Landelijk communicatienetwerk
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CMT	Concern Management Team
COH	Commando Haakarmbak
CPA	Centrale Post Ambulancevervoer
CPT	Commissie Praktische Tuberculosebestrijding
CTPI	Coördinatie Team Plaats Incident
DB	Dagelijks Bestuur
DV	Duurzame Veiligheid
DVO	Dienstverleningsovereenkomsten
Fido	Financiering decentrale overheden
FPU	Flexibel Pensioen en Uittreding
GAGS	Geneeskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GCC	Gemeentelijk Coördinatiecentrum
GDU	Gebundelde Doeluitkeringen
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGVE	Gezondheidsmonitoring Getroffenen Vuurwerkkramp Enschede
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GHW plus	Gezondheidswijzer plus
GKA	Gemeentekring Almelo
GMS	Gemeenschappelijk Meldkamersysteem
GVO	Gezondheidsvoorlichting en Opvoeding
G.W.	Gemeente Wet
HGZ-model	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
I&O	Informatie en Onderzoek
Iv3	Regeling Informatie voor derden
JADE	Jaarlijkse Docenten Evaluatie
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
LF-routes	Landelijke Fietsroutes
LNV	Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit
MARAP	Managementrapportage
MOA	Medische Opvang Asielzoekers
Ministerie v. VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn, en Sport
MIT-verkenning	Meerjarenprogramma Infrastructuur en Transport
OCR	Opleiding Crisisbeheer en Rampenbestrijdingscursus
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OTO	Opleiden Trainen Oefenen
OPAAL	Projectorganisatie voor integrale JGZ van 0-19 jaar
OVb	Operationele voorbereiding
OvD	Officier van Dienst
OV-kader	Openbaar Vervoer kader
PPT	Preventie Platform Twente
PR	Public Relations
RAK	Reserve Aanvaardbare Kosten
RAV	Regionale Ambulancevoorziening
RCC	Regionaal Coördinatiecentrum
REOP	Regionaal Economisch Ontwikkelings Plan

RIB	Risicobeheersing
RMD	Regionaal Medische Diensten
RMF	Regionaal Mobiliteits Fonds
ROOS	Regionale Omroep Overleg en Samenwerking
RSV	Regionaal Structuur VisiePlan
RVVP	Regionaal Verkeers- en Vervoersplan Twente
SE	Samenwerkingsverband Enschede
SEGV	Sociaal Economische Gezondheidsverschillen
SEOT	Stuurgroep Economische Ontwikkeling Twente
SPOT	Samenwerking Preventie Onderwijs Twente
SMT	Samenwerkingsverband Midden Twente
SOA	Seksueel Overdraagbare Aandoening
ST	Samenwerkingsverband Twente
TBC	Tuberculose
TBT	Twents Bureau voor Toerisme
TCA	Taxi Centrale in Almelo
THZ	Technische Hygiëne Zorg
TGVO	Tandheelkundige Gezondheidsvoorlichting en Opvoeding
UVT	Uitvoeringsprogramma Vrije tijd Twente
VC	Verbindingscommandovoertuigen
VISI	Versterking Infrastructuur Infectieziektebestrijding
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
WCPV	Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
ZHO	Zutphen Hengelo Oldenzaal