

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Jaarrekening 2025 incl. accountantsverslag	AGENDAPUNT	E1
DATUM	25 juni 2025		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	D. Ellenbroek
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	[Telefoonnummer]
PORTEFEUILLEHOUDER	P.G. Welman		

Besluit

[Toelichting]

Voorstel

- De jaarstukken 2025 vast te stellen.
- Akkoord te gaan met de bestemming van het saldo zoals in het voorstel weergegeven.
- Kennis te nemen van het accountantsverslag waarin is vermeld dat de jaarrekening 2025 een goedkeurende verklaring heeft.

Samenvatting

VRT heeft het boekjaar 2025 met een voordelig resultaat van **€ 3.360.501**. afgesloten. Het saldo is dit jaar voor een aanzienlijk deel toe te schrijven aan begrotingstechniek (loon en prijsindexering). Daarnaast is het saldo in gunstige zin beïnvloed door tijdelijke effecten (o.a. meeropbrengsten materieel, onderbesteding loonsom vanwege personeelsverloop en een gunstig renteverloop). Het rekeningsaldo wijkt niet sterk af van de prognose in de BERAP (€ 3,0 mln.).

Voorgesteld wordt om het resultaat als volgt te bestemmen:

1. Eenmalige dekking i.v.m. korting BDuR in 2026: € 360.000
2. Overheveling 1e tranche pilotgelden weerbaarheid: € 180.000

Het resterende saldo ad € 2.820.501 wordt teruggegeven aan de gemeenten.

Aan het algemeen bestuur

In de bijgevoegde jaarstukken wordt verslag gedaan van de verrichtingen van de organisatie en de middelen die hiervoor zijn aangewend. In 2025 is veel aandacht besteed het thema weerbaarheid. Samen met partners, maatschappelijke experts en inwoners werken we aan een weerbaar en veerkrachtig Twente. Het beleidsplan 2026-2029 'Voorbereid op veranderende tijden' is in 2025 opgesteld (en inmiddels vastgesteld). Qua incidenten was 2025 een gemiddeld jaar al hadden enkele grote incidenten veel impact op de omgeving.

In financieel opzicht is het verslagjaar 2025 afgesloten met een voordelig saldo van **€ 3.360.501**. Het saldo is dit jaar voor een aanzienlijk deel toe te schrijven aan begrotingstechniek (loon en prijsindexering): de lonen zijn niet zo hard gestegen als in de begroting verondersteld. De prijsindexatie van 12,7%, toegekend in de begroting van vorig jaar, heeft ruimte in de begroting (met name de investeringsbegroting) gecreëerd. Daarnaast zijn dit jaar tijdelijke meevallers in de personele sfeer en in de rentesfeer. Het rekeningsaldo wijkt niet sterk af van de prognose in de BERAP (€ 3,0 mln. excl. voorgenomen reservering).

De Twente Safety Campus heeft - net als de voorgaande jaren - een positief resultaat geboekt van € 289k. De orderportefeuille ontwikkelt zich positief en is ook steeds beter gespreid (meerdere klanten en projecten).

Bestemming van het saldo van VRT

De bestemming van het saldo van **€ 3,36 mln.** is drieledig:

01 Eenmalige dekking i.v.m. korting BDuR 2026 (€ 360.000)

Op 18 september 2025 jl. heeft het AB (per schriftelijke consultatie) de taakstelling i.v.m. een korting van 10% op de BDuR ingevuld. Een deel van de taakstelling wordt structureel opgelost met rijks gelden voor weerbaarheid. Deze structurele gelden komen pas in 2027 beschikbaar terwijl het Rijk m.i.v. 2026 de korting toepast. Daarom is besloten om dit deel van de taakstelling voor het jaar 2026 te ondervangen met het rekeningoverschot van 2025. Met dit voorstel wordt gevolg gegeven aan het voorgenomen besluit van het AB.

02 Overheveling pilotgelden Weerbaarheid (€ 180.000)

Eind 2025 is de eerste tranche van de pilotgelden voor de weerbaarheidsopgave ontvangen. De gelden zijn nodig voor uitvoering van de gemeentelijke pilots in 2026. Daarom wordt voorgesteld om de middelen over te hevelen.

03 Restitutie van het overschot ad € 2.820.502 (bijlage 1)

Het resterende saldo komt (bij toekenning van de hiervoor genoemde resultaatbestemming) uit op **€ 2.820.501**. Deze middelen worden gerestitueerd.

Accountantsverslag

De accountant heeft begin mei de jaarrekeningcontrole uitgevoerd en zijn bevindingen opgetekend in een accountantsverslag. De jaarrekening 2025 is voorzien van goedkeurende verklaring. De jaarrekening is ook op een rechtmatige wijze tot stand gekomen. De omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden (op gebied van aanbestedingen en afwijkingen t.o.v. gestelde begrotingskaders) past binnen de geldende verantwoordingsgrens.

Aandachtspunten die in het verslag zijn vermeld, richten zich o.a. op de vastlegging van het bewijs van prestatielevering in het inkoopproces en de kwetsbare financiële positie van de organisatie (relatief weinig reserves, gezien de omvang van de begroting en balans). Daarnaast is in de controle stilgestaan bij de financiering van de zogeheten OOV-taken (platform IVZ / ZVHT). Het eigenaarschap van deze middelen (en beleid) ligt de facto bij de gemeenten. Het AB van VRT heeft als besluitvormend orgaan daarin geen rol. Daarom is de jaarrekening zodanig aangepast dat eruit blijkt dat VRT de OOV-gelden namens de gemeenten in beheer heeft.

Overige detailbevindingen van de accountant worden opgenomen in een actielijst en in de komende periode opgepakt.

Bijlage(n)

- 1 Overzicht restitutie overschot jaarrekening (zie onderaan dit voorstel).
- 2 Accountantsverslag Eshuis 2025
- 3 Jaarstukken (gewaardeerd exemplaar) + controleverklaring

Enschede, 4 juni 2026

Het dagelijks bestuur

Secretaris,
H. G.W. Meuleman

Voorzitter,
R.W. Bleker

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 25 juni 2026

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Voorzitter,
R.W. Bleker

Bijlage 1 Bestemming resultaat 2025 per gemeente

Gemeente	Begroting '25 excl.		Relatief aandeel	Aandeel resultaat	Uit te keren	
	FLO					
Almelo	6.301.305		11,27%	€	317.742	€ 317.742
Borne	1.892.507		3,38%	€	95.429	€ 95.429
Dinkelland	2.351.428		4,20%	€	118.570	€ 118.570
Enschede	15.782.062		28,22%	€	795.807	€ 795.807
Haaksbergen	1.965.738		3,51%	€	99.122	€ 99.122
Hellendoorn	2.768.383		4,95%	€	139.595	€ 139.595
Hengelo	7.659.910		13,69%	€	386.249	€ 386.249
Hof van Twente	3.119.909		5,58%	€	157.321	€ 157.321
Losser	1.935.712		3,46%	€	97.608	€ 97.608
Oldenzaal	2.777.232		4,97%	€	140.041	€ 140.041
Rijssen / Holten	2.965.674		5,30%	€	149.544	€ 149.544
Tubbergen	1.815.395		3,25%	€	91.541	€ 91.541
Twenterand	2.641.656		4,72%	€	133.205	€ 133.205
Wierden	1.957.898		3,50%	€	98.727	€ 98.727
Totaal	55.934.811		100%	€	2.820.502	€ 2.820.502