

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2025

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Dit oplegmemo is bedoeld als praktische informatie voor de gemeenteraad over feitelijkheden uit de concept jaarrekeningen van gemeenschappelijke regelingen. Uitgangspunt is dat deze informatie beschikbaar wordt gesteld voorafgaande aan de vaststelling in het algemeen bestuur (Raadsbesluit 3 maart 2015 - Raad-1402536- Kadernota Governance).

1. Naam verbonden partij: Veiligheidsregio Twente (VRT)

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2025
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	29 april 2026
Portefeuillehouder	R. Korteland

Doel / publiek belang

De brandweerzorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen met behoud van lokale verankering bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau te integreren teneinde een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding.

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij

De Veiligheidsregio Twente heeft in 2025 een positief resultaat behaald van € 3.360.502,-. Het saldo is voor een aanzienlijk deel toe te schrijven aan begrotingstechniek (loon- en prijsindex). 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 is het saldo in gunstige zin beïnvloed door tijdelijke effecten (o.a. meeropbrengst materiaal uit hogere verkoop brandweervoertuigen, onderbesteding loonsom vanwege personeelsverloop en een gunstig renteverloop). Het rekeningsaldo wijkt niet sterk af van de prognose in de BERAP (€ 3,0 mln excl. Voorgenomen reservering). Belangrijkste highlights die tot het positieve resultaat hebben geleid:

- Resultaat op uitvoering van de basistaken (brandzorg en crisisbeheersing)
- Resultaat op de exploitatie van de Twente Safety Campus (TSC)
- Resultaat op uitvoering van het FLO-overgangsrecht
- Resultaat op uitvoering van aanvullende opdrachten (ODV-taken)

Doorwerking (x €1.000)	Voordelen	Nadelen	Totaal
Incidenteel	2.062	0	2.338
Meerjarig	858	0	1.052
Structureel	525	59	-4
Resultaat	3.445	59	3.386
TSC			289
FLO			254
Separate geldstromen			-191
Mutatie reserves			-377
Gerealiseerde resultaat			3.361

De basistaken worden gefinancierd uit de algemene bijdrage. De overige taken worden afzonderlijk gefinancierd. Het resultaat op de uitvoering van deze taken wordt verrekend met daarvoor ingestelde bestemmingsreserve.

Twente Safety Campus

Onderdeel van de Veiligheidsregio Twente vormt de Twente Safety Campus.

In de begroting is uitgegaan van een break-evenresultaat voor TSC. Door een hogere omzet dan begroot en kosten die nagenoeg gelijk zijn aan de begroting is er een positief resultaat ontstaan van € 289.000,-.

	LASTEN	BATEN
Twente Safety Campus	3.291.933	3.580.945

Wat heeft het gekost en hoe is het gefinancierd?

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2025			Realisatie 2025		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Brandweer	7.183	48.520	-41.336	8.762	48.171	-39.408
Crisisbeheersing	4.337	4.206	131	4.514	3.927	587
SIO	0	-2	2	336	55	281
Subtotaal	11.520	52.724	-41.204	13.612	52.152	-38.540
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>						
Gemeentelijke bijdrage	57.974		57.974	57.974		57.974
Overhead	1.707	18.403	-16.696	1.501	17.008	-15.506
Heffing VPB						
Bedrag onvoorzien						
Subtotaal	59.682	18.403	41.279	59.476	17.008	42.468
Totaal gerealiseerde saldo baten en lasten	71.202	71.127	75	73.088	69.160	3.928
Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves		75	-75	402	970	-568
Bijdrage aan gemeenten						
Gerealiseerd resultaat	71.202	71.202	0	73.490	70.130	3.361
Openbare Orde en Veiligheid	1.376	1.376	0	3.136	3.327	-191
Toevoegingen/ onttrekkingen aan reserves				191	0	191
Gerealiseerd resultaat	1.376	1.376	0	3.327	3.327	0
Totaal inclusief OOV	72.578	72.578	0	76.817	73.456	3.361

Eigen Vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene Reserve	-30.914	-1.982.816
Bestemmingsreserves:	2.574.628	2.608.802
overige bestemmingsreserves		
Resultaat na bestemming	3.360.502	2.763.257
Totaal eigen vermogen	5.904.216	3.389.243

De bestemmingsreserve zal als volgt verdeeld worden:

- Een eenmalige dekking i.v.m. korting BDur in 2026 van €360.000,-
- Overheveling 1^e tranche pilotgelden weerbaarheid € 180.000,-
- Het resterende saldo ad € 2.820.501,- uit te keren aan de gemeenten.
- Voor Almelo gaat het om een bedrag van € 317.742,- dat uitgekeerd gaat worden.

Gemeente	Begroting '25 excl.		Relatief aandeel	Aandeel resultaat	Uit te keren
	FLO				
Almelo	6.301.305		11,27%	€ 317.742	€ 317.742