

Voorstel vaststellen Jaarrekening MRE 2025

Vergadering Algemeen Bestuur
d.d. 1 juli 2026

AGENDAPUNT 5

Aan het Algemeen Bestuur,

Hiermee bieden wij u ter vaststelling aan de Jaarrekening 2025 van de Metropoolregio Eindhoven.

In overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bestaat de Jaarrekening 2025 uit een verslagdeel en een jaarrekeningdeel. In het verslagdeel zijn opgenomen de programma's en de verplichte paragrafen. In het jaarrekeningdeel de geconsolideerde programmarealisatie, de geconsolideerde balans en bijlagen, inclusief controleverklaring van de accountant.

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dient het resultaat van de rekening afzonderlijk te worden opgenomen in de balans. De bestemming van het resultaat van de rekening vindt plaats, nadat de jaarrekening is vastgesteld. Er is in deze jaarrekening sprake van een positief resultaat voor het MRE-deel en negatief resultaat voor het RHCE-deel, in het voorliggende besluit is de bestemming hiervan aangegeven.

De Jaarrekening 2025 geeft een getrouw beeld van de financiële positie van de MRE en voldoet aan de geldende wet- en regelgeving. De accountant heeft een goedkeurend oordeel afgegeven ten aanzien van de getrouwheid van de jaarrekening.

Het boekjaar wordt afgesloten met een positief geconsolideerd resultaat van € 84.032. Dit resultaat wordt voornamelijk verklaard door ontvangen subsidiegelden, rentevoordelen en lagere overhead-kosten. Hoewel sprake is van enkele onrechtmatigheden, blijven deze binnen de gestelde tolerantiegrenzen en zijn passende maatregelen getroffen. Het weerstandsvermogen wordt als voldoende beoordeeld. Wel vraagt de accountant aandacht voor de verdere professionalisering van de organisatie, de monitoring van fondsen en het verbeteren van het jaarrekeningproces.

METROPOOL

REGIO

EINDHOVEN

Oordeel accountant Jaarrekening 2025

- | | |
|--|--------------------------------|
| - Oordeel over de getrouwheid: | goedkeurend |
| - Oordeel over de rechtmatigheidsverantwoording: | getrouw beeld |
| - Oordeel WNT verantwoording: | voldoet |
| - Sisa bijlage | geen fouten en/of onzekerheden |

Accountantsverslag 2025

Naast de managementletter volgend uit de Interimcontrole 2025 verstrekt de accountant Crowe Foederer ook een accountantsverslag op basis van de controle over het jaar 2025. De belangrijkste bevindingen zijn:

Getrouw beeld

De Jaarrekening 2025 geeft een getrouw beeld van de financiële positie van de organisatie. Er zijn geen materiële afwijkingen geconstateerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is correct opgesteld en voldoet aan de geldende kaders.

Er zijn zeven onrechtmatigheden geconstateerd: Vijf overschrijdingen van baten en lasten en twee overige afwijkingen. Een deel hiervan wordt als rechtmatig beschouwd, omdat deze tijdig is aangekondigd in de bestuursrapportages of het gevolg is van administratieve verschuivingen.

Er resteert een niet-acceptabele onrechtmatigheid van € 272.000, bestaande uit:

- € 253.000 (Europese aanbestedingsregels)
- € 19.000 (overschrijding krediet)

Deze blijven binnen de tolerantiegrens van € 430.000.

De accountant adviseert:

- Afspraken over begrotingsrechtmatigheid formeel vast te leggen in de financiële verordening;
- Afwijkingen eerder en explicieter te rapporteren.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld in overeenstemming met de Kadernota Rechtmatigheid 2025, de financiële verordening, de notitie 'Invoering rechtmatigheidsverantwoording' en het Addendum begrotingsrechtmatigheid, zoals vastgesteld door het verantwoordelijke orgaan.

WNT-verantwoording

De accountant heeft vastgesteld dat de organisatie binnen de WNT-normen heeft gehandeld. De WNT-verantwoording, zoals opgenomen in de jaarrekening, voldoet aan de daaraan te

METROPOOL

REGIO

EINDHOVEN

stellen eisen. Er zijn geen afwijkingen of onregelmatigheden gerapporteerd met betrekking tot de WNT.

SiSa bijlage

De SiSa bijlage is gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2025. De accountant heeft geen fouten of onzekerheden geconstateerd, die de voor de SiSa geldende rapporteringstoleranties overschrijden. De bijlage voldoet aan de vereisten, zoals vastgesteld in de controleaanpak.

Financieel resultaat

Het boekjaar 2025 wordt afgesloten met een positief resultaat van **€ 84.032**, opgebouwd uit:

- MRE: € 171.070
- RHCe: -/- € 87.037
- Landgoed Gulbergen: € 0 (gedekt uit reserve)

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten (voor mutaties reserves) bedraagt € 1,7 mln en is € 2,0 mln meer positief dan de primaire begroting (€ 350.000 negatief).

- Ontvangen middelen energietransitie: € 1,77 mln
- Rentevoordeel: € 0,47 mln
- Lagere overheadkosten: € 0,30 mln
- Voordeel ruimte en wonen (o.a. Beethoven): € 0,24 mln
- Nadeel Gulbergen: € 0,32 mln
- Nadeel regionale strategie: € 0,58 mln

Een belangrijk deel van het resultaat bestaat uit vooruit ontvangen subsidies, die meerjarig worden ingezet.

- Analyse en aandachtspunten: Een aanzienlijk deel van het positieve resultaat komt voort uit vooruit ontvangen subsidiebedragen, die meerjarig mogen worden uitgegeven. Daarnaast hebben we door de ontvangen bereikbaarheidsmiddelen van ca. € 34 mln. in 2025 een aanzienlijk renteresultaat weten te bereiken.
- Weerstandsvermogen: Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen momenteel voldoende is.
- Interne beheersing: De interne beheersing is over het algemeen op orde. Wel is het jaarrekeningproces minder soepel verlopen door personele wisselingen en wisselende kwaliteit van aangeleverde stukken. Gezien de veranderde activiteiten bij de MRE benadrukken ze het belang van de opzet van de organisatie.
- Monitoring fondsen: De MRE beheert een omvangrijke en complexe fondsenportefeuille. De accountant benadrukt het belang van verdere versterking van de monitoring en administratieve beheersing hiervan.

METROPOOL

REGIO

EINDHOVEN

Financieel resultaat per onderdeel

Metropoolregio Eindhoven

Resultaat: **€ 171.070 positief**

Het positieve resultaat is voornamelijk het gevolg van:

- Niet geraamde subsidiestromen
- Lagere overheadkosten
- Rentebaten

Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE)

Resultaat: **€ 87.037 negatief**

Dit wordt met name veroorzaakt door hogere personeelskosten als gevolg van tijdelijke inhuur.

Landgoed Gulbergen

Resultaat: Tekort: **€ 323.000**

- Hogere kosten (o.a. begeleiding verkoop en nazorg): € 127.000
- Lagere opbrengsten: € 197.000

Het tekort is volledig gedekt uit de bestemmingsreserve.

Inhoudelijke toelichting 2025

Binnen de Metropoolregio Eindhoven worden inhoudelijk de volgende thema's onderscheiden:

- Regionale strategie en samenwerking, incl. Landgoed Gulbergen;
- Ruimte en wonen;
- Mobiliteit, incl. GGA;
- Energietransitie;
- Economie, incl. investeringsfondsen en bijdrage Brainport Development;
- Landelijk gebied;
- RHCE;
- Overhead.

In 2025 heeft de MRE gewerkt aan het Werkprogramma 'Focus op realisatie', dat nog doorloopt tot en met 2026 op basis van de huidige Regionale Agenda 2023-2026. De nadruk lag op de uitvoering van de vijf hoofdpogaven ruimte en wonen, mobiliteit, economie, energietransitie en landelijk gebied. Dit inclusief de afspraken tussen Rijk en Regio in het kader van het Convenant Beethoven (en de eerdere Brainportdeal).

De uitvoering van het Werkprogramma MRE is in 2025 grotendeels conform planning verlopen. Enkele resultaten zijn:

METROPOOL

REGIO

EINDHOVEN

- De eerste beschikkingen in het kader van regeling Beethoven Wonen (GREX en VEX) voor in totaal ruim €40 miljoen en de verdere ontwikkeling van de grootschalige woningbouwlocaties (KnoopXL, HOV4) en aanwijzing van Helmond als grootschalige woningbouwlocatie.
- Het vastgestelde Meerjarig Multimodaal Mobiliteitspakket MRE 2025 met 139 concrete maatregelen op het gebied van fiets, openbaar vervoer, spoor, hubs, auto en beleid gedrag.
- De vastgestelde Uitvoeringsagenda werklocaties en eerste uitgevoerde prioriteiten.
- De Uitvoeringsstrategie voorzieningen 1.0 op de domeinen zorg en welzijn, onderwijs en kinderopgaven, sport en spel, cultuur en recreatief groen.
- Het afgeronde onderzoek Actualisatie MIRT met voor de langere termijn zes gebiedsgerichte ontwikkelpaden; een bevestiging van de ruimtelijke koers van de regio en aanvullende randvoorwaarden voor een groei in balans voorzieningen, werklocaties, groene-blauwe verbindingen).
- De doorontwikkeling van het thema landelijk gebied met een vastgesteld Programma vitale groene leefomgeving.

Daarnaast is in 2025 gewerkt aan de samenwerkingsagenda's met de gemeenten Meierijstad, Weert en Venlo in het kader van de bovenregionale samenwerking. Deze samenwerkingsagenda's zijn in het Algemeen Bestuur van de MRE bekrachtigd, inclusief een lichte regeling. Ook is in 2025 gewerkt aan een intentieverklaring voor verdergaande samenwerking met de Vlaamse grensregio's Antwerpse Kempen en Belgisch Limburg. Op 25 februari 2026 is het samenwerkingscharter door uw Algemeen Bestuur bekrachtigd.

Bestemming resultaat 2025

Voorgesteld wordt het jaarrekeningresultaat 2025 als volgt te bestemmen:

MRE (€ 171.070 positief)

- Toevoeging Algemene Reserve: € 45.000
- Toevoeging Bestemmingsreserve doorontwikkeling MRE: € 126.070 voor incidentele inzet om de regionale opgaven van en voor de 21 gemeenten goed te kunnen blijven uitvoeren gelet op de afspraken tussen Rijk en Regio in het kader van het Convenant Beethoven en vervolgaanpakken voor de regionale werklocaties en voorzieningen.

Na toevoeging bedraagt de algemene reserve € 1.500.000

RHCe (€ 87.037 negatief)

- Dekking uit algemene reserve RHCe

De Commissie van advies voor financiën heeft op 24 juni 2026 vergaderd over dit voorstel. Het advies van het overleg zal u op de gebruikelijke wijze ter kennis worden gebracht.

METROPOOL
REGIO
EINDHOVEN

Eindhoven, 13 april 2026

Het Dagelijks Bestuur van de Metropoolregio Eindhoven,

de secretaris,
G.A.G.H. Wouters.

de voorzitter,
J.R.V.A. Dijsselbloem

METROPOOL **REGIO** **EINDHOVEN**

Het Algemeen Bestuur van de Metropoolregio Eindhoven;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 13 april 2026;

gehoord de Commissie van advies voor financiën d.d. 24 juni 2026

BESLUIT

1. De Jaarrekening Metropoolregio Eindhoven 2025 vast te stellen.
2. In te stemmen met begrotingsoverschrijdingen, zoals weergegeven op het “Verschillen overzicht baten en lasten” met toelichting.
3. Het positieve saldo lopende rekening 2025 van de Metropoolregio Eindhoven ad € 171.070 als volgt te bestemmen:
 - Een bedrag van € 45.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve
 - Het resterende bedrag van € 126.070 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Doorontwikkeling MRE
4. Het negatieve saldo lopende rekening 2025 van het RHCE ad € 87.037 te dekken uit de Algemene Reserve RHCE.

Eindhoven, 1 juli 2026

Het Algemeen Bestuur,

de voorzitter,

de secretaris,