

Samenvatting

Datum	27 mei 2025
Aan	Gemeenteraad
Kopie aan	
Van	Jeffrey van de Wetering
Onderwerp	Recreatieschap Twente: Samenvatting jaarstukken 2024 en begroting 2026

Jaarstukken 2024

In 2024 is het recreatieschap Twente verder gegaan met de visie op de recreatieparken en deze is in 2024 uiteindelijk ook vastgesteld. In 2024 is de financiering van de vervanging van de beschoeiing geregeld via een incidentele extra bijdrage van de gemeenten. Ook in 2024 was er weer aandacht voor stijgende prijzen voor energie en onderhoud op de parken en bij de routenetwerken. Een jaar welke is afgesloten met een positief resultaat van bijna € 152.000, -.

Voorstel resultaatbestemming:

Het is de bevoegdheid van het bestuur om over de dekking van het rekeningresultaat te beslissen. Van het positieve jaarrekeningresultaat van € 152.000 wordt conform de spelregels € 43.000 gestort in de algemene reserve om hiermee het weerstandsvermogen op peil te krijgen. Om de eerste noodzakelijke investeringen op de recreatieparken te financieren wordt voorgesteld om het restant, zijnde € 109.000, te storten in de reserve recreatieparken.

De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De controle vindt april/mei plaats en het accountantsverslag wordt dan nagezonden. Met deze werkwijze is reeds in 2017 ingestemd en ook de provinciale toezichthouder is hiermee akkoord

Begroting 2025

De bedrijfsvoering van het recreatieschap wordt uitgevoerd door de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Samen Twente waarmee een dienstverleningsovereenkomst (DVO) is gesloten. Door de DVO met de GR Samen Twente blijft er een heldere en transparante scheiding tussen de financiën van het Recreatieschap Twente en de GR Samen Twente.

De begroting heeft in 2026 een omvang van afgerond € 5,7 miljoen (2025: € 5,4 miljoen). De totale gemeentelijke bijdragen daarin bedraagt circa € 4,3 miljoen (2024: € 4,1 miljoen) en wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de inwoneraantallen (in % van totaal) per 1 januari 2025. De stijging van de totale gemeentelijke bijdrage 2026 ten opzichte van 2025 is afgerond 0,2 miljoen. De stijging wordt veroorzaakt door loonontwikkeling en prijsontwikkeling. Voor de loonontwikkeling geldt dat de stijging per saldo 1,5%. De prijsontwikkeling resulteert in een inflatiecorrectie van 4,9%.

De bijdrage voor Hof van Twente is volgens de begroting 2026 circa € 238.000 en dat ligt in lijn met onze meerjarenbegroting voor 2026 bij toepassing van dezelfde meegegeven uitgangspunten voor loon- en prijsontwikkelingen voor de gemeenschappelijke regelingen.

Risico's

Om het weerstandsvermogen te berekenen, dient de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet te worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. Dan komt de weerstandsratio 2026 uit op 1,0 (2025: 0,8). De ratio bevindt zich hiermee op de door het

bestuur vastgestelde gewenste norm van 1,0. De verbetering van de ratio ten opzichte van 2025 is gerealiseerd door de resultaatbestemming jaarrekening 2024.

Kernpunten QuickScan Gemeenschappelijke Regelingen Twente

In dit onderdeel zijn de vragen uit de Quickscan en bijbehorende antwoorden weergegeven. De antwoorden zijn geformuleerd door de gemeenschappelijke regeling. De term 'wij' ziet dus toe op "wij als gemeenschappelijke regeling" en niet op de gemeente Hof van Twente.

- In de ontwikkelingsbrief staat een verwijzing naar vragen van gemeenten om recreatieve fietspaden door het Recreatieschap te laten onderhouden. Wellicht bent u als raad door uw college van B&W al geïnformeerd over dit onderwerp. Mocht dat niet het geval zijn, dan biedt de tekst van het Recreatieschap u de gelegenheid om daar vragen over te stellen.

Beantwoording

Deze vraag is relevant en begrijpelijk, maar raakt direct aan de financieringssystematiek van het Recreatieschap. Daarom is besloten om deze vraag nadrukkelijk mee te nemen in het lopende onderzoek naar de financieringssystematiek.

Zolang dit onderzoek nog niet is afgerond, kunnen wij niet zomaar extra fietspaden in beheer nemen. Er is bestuurlijk reeds afgesproken dat een eventueel besluit over het (al dan niet) overnemen van het onderhoud van aanvullende recreatieve fietspaden pas kan worden genomen ná afronding van dit onderzoek, in afstemming met de veertien Twentse gemeenten. Dit onderwerp is als zodanig opgenomen in de bestuurlijke stukken van het Recreatieschap en maakt integraal deel uit van het lopende onderzoek. Het betreft op dit moment nog geen besluitvormingsvraagstuk voor de raden of colleges, waardoor er geen aparte communicatie richting de gemeenteraden of Provinciale Staten heeft plaatsgevonden.

Het overnemen van het onderhoud van recreatieve fietspaden is primair een gemeentelijke aangelegenheid en dient daarom in Twents verband te worden besproken en besloten. Het is recreatieschap Twente niet duidelijk waarom GS hierover geïnformeerd moet worden.

- Op twee punten komen hoge ambities van het Recreatieschap in beeld. Zo staat in de ontwikkelingsbrief de wens (van bezoekers) om parkvoorzieningen op het niveau van Het Hulsbeek te krijgen. Daarnaast staat in de begroting (p. 12) 'De lat hoger leggen in 2026'. Wat betekenen deze ambities voor de inspanningen van de organisatie, zowel in geld als in capaciteit?

Beantwoording

We herkennen de spanning tussen enerzijds de ambities om de voorzieningen op Het Rutbeek en Het Lageveld naar een hoger niveau te tillen, en anderzijds de financiële en organisatorische ruimte die daarvoor beschikbaar is. Juist met het oog op deze ontwikkeling hebben wij de organisatie de afgelopen periode anders ingericht. Deze herschikking binnen de bestaande begroting levert enige ruimte op die we gericht inzetten voor noodzakelijke investeringen in Het Rutbeek en Het Lageveld. Het zijn investeringen die bijdragen aan de aantrekkelijkheid en het toekomstbestendig houden van deze parken voor onze Twentse inwoners.

Tegelijkertijd kijken we kritisch naar wat wél en niet (meer) bij ons als organisatie hoort. We doen dit nadrukkelijk met het oog op het vrijmaken van middelen om gericht te kunnen investeren in onze recreatieparken. Een concreet voorbeeld hiervan is de verkoop van het pand 'Erve Huiskes' op Het Hulsbeek. Deze stap ontzorgt ons enerzijds op het gebied van verhuur, onderhoud en de bijbehorende

verantwoordelijkheid. Anderzijds levert het de financiële ruimte op die nodig is om juist op Het Lageveld en Het Rutbeek de juiste investeringen te doen. Kortom, we combineren realistische keuzes over onze rol en verantwoordelijkheden met gerichte investeringen om onze ambities waar te maken, binnen de mogelijkheden van een krasser wordende financiële context. We zijn een gemeenschappelijke regeling (GR) van maatschappelijke meerwaarde en geen commercieel bedrijf, maar willen wél ruimte houden om inwoners te blijven ontvangen die weinig of niets te besteden hebben. Tegelijkertijd vinden wij dat gezond en gedegen omgaan met gemeenschapsgeld ook betekent dat we op diverse fronten commercieel mogen denken en handelen, met als doel een zo hoog mogelijk rendement te behalen op onze recreatieparken. Dat stelt ons in staat om de mooie voorzieningen gratis te kunnen blijven aanbieden.

- Uit de combinatie van gegevens op p. 17 en p. 13 van de begroting blijkt dat parkeergelden niet meer aan de recreatieparken worden toegerekend, maar worden verantwoord onder 'ondersteuning en leiding' (p. 13 begroting). Wat betekent dit voor inzicht in kostendekkendheid van recreatieparken of over het bezoek aan de verschillende parken?

Beantwoording

Net zoals alle opbrengsten (o.a. evenementen, huren, erfpachten) worden de opbrengsten van de parkeergelden meegenomen in de totale begroting van het Recreatieschap. We maken een lastenbegroting voor de gehele GR waarbij dan ook op totaalniveau de opbrengsten zoals parkeergelden, evenementen, huren, erfpachten hierop in mindering worden gebracht. Wat resteert is dan de gemeentelijke bijdrage. Wij bekijken de begroting en jaarrekening als 1 geheel waarbij de opbrengsten integraal dienen als dekking van alle kosten van de gemeenschappelijke regeling.

Kostendekkendheid van de parken maakt dan ook integraal onderdeel van de gehele begroting van recreatieschap en dient dan ook in zijn geheel te worden beoordeeld.

- Opmerking: in de jaarrekening 2024 (zie p. 34 begroting) een kleine renteopbrengst. Bij grotere GR'en was de renteopbrengst in 2024 een belangrijke verklaring voor meevallers en wordt in de begroting 2026 rente meegenomen. Dat gebeurt hier niet en lijkt logisch gezien het bedrag. Het moet wel een bewuste keuze zijn omdat het aan het eind van het jaar een te verklaren verschil wordt.

Beantwoording

Gezien de omvang van de te verwachten renteopbrengst in combinatie met het te verwachten rentebeleid van de ECB waarbij renteverlagingen te verwachten zijn, ramen we deze niet of amper in de begroting 2026. Door middel van een tussentijdse rapportage aan het bestuur zal een eventuele renteopbrengst hier worden ingebracht waarmee dan direct een potentieel verschil is verklaard.

- Ten derde is er een meerjaren investeringsplanning. De bedragen die daarin zijn genoemd zijn lager dan het niveau van de afschrijvingen. Wat betekent dit op termijn voor de kwaliteit van het bezit van het Recreatieschap?

Beantwoording

Het meerjarige investeringsplan is een momentopname waarbij de hierin aflopende boekwaarden worden opgenomen alsmede voorzienbare investeringen. Door middel van aanvullende (her)investeringen, regulier onderhoud en groot onderhoud zal de kwaliteit van het bezit worden geborgd. Hierbij wordt expliciet aandacht besteed aan de veiligheid en toegankelijkheid van de voorzieningen, zodat een prettig en veilig verblijf voor onze gasten te allen tijde gewaarborgd is.