

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2024

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).

Naam verbonden partij: Recreatieschap Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2024
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	25 april 2025
Portefeuillehouder	J. Hinnen

Doel / publiek belang

Recreatieschap Twente werkt voor de 14 Twentse gemeenten aan een leefbare en gezonde natuurbeleving en vrijetijdsbesteding. De organisatie heeft twee grote organisatieonderdelen, te weten de exploitatie en (natuur)beheer van de recreatieparken Het Hulsbeek, Het Rutbeek en Het Lageveld en het beheer en onderhoud van 410 km recreatieve fietspaden in Twente en ruim 11.500 km aan routes. Daarnaast draagt het Recreatieschap Twente bij aan de subsidiering van Twente Marketing (€ 568.172,-) voor het actie- en investeringsplan 2025 Twente

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij:

1. De mutaties in de bestemmingsreserves vast te stellen.
2. De voorlopige jaarstukken 2025 vast te stellen met een positief resultaat van € 151.944,- na mutaties reserves.
 1. Het positieve resultaat voor een bedrag van € 43.000,- te storten in de algemene reserve.
 2. Het positieve resultaat voor een bedrag van € 108.944,- te storten in de reserve recreatieparken.
3. In te stemmen met de bijgevoegde aanbiedingsbrief van de jaarstukken 2024.

Beleid en uitvoering

Recreatieschap Twente is per 01-01-2022 opgericht en voert de taken uit die voorheen voornamelijk werden opgepakt binnen recreatieve voorzieningen bij voormalig Regio Twente. In 2021 heeft de ontvlechting van de Regio Twente vorm gekregen. Recreatieschap Twente beheert namens de Twentse gemeenten de recreatieparken: Het Hulsbeek (Oldenzaal), Het Rutbeek (Enschede) en Het Lageveld (Wierden). Daarnaast beheert en onderhoud Recreatieschap Twente namens de Twentse gemeenten de routenetwerken.

Financieel

Begroot resultaat: € 0,-

Werkelijk resultaat: € 151.944,-

Het totaal overzicht van de baten en lasten in 2024

Baten	Bedrag (€)
Gemeentelijke bijdrage	3.935.000
Gemeentelijke bijdrage in projecten	686.000
Parkeergelden	475.000
Huur- en erfpachtopbrengsten	476.000
Overige opbrengsten	275.000
Evenementen	168.000
Overige inkomsten	68.000
Rente	48.000
Storting reserve	15.000
Bijdrage overige Overheid	12.000
Totaal	6.156.000

Lasten	Bedrag (€)
Salarissen en overige vergoedingen	1.382.000
Inhuur en tijdelijk (sociale werkverbanden)	1.209.000
Subsidies en overdrachten	743.000
Onderhoud	676.000
Gebouwen, terreinen en voertuigen	410.000
Dotaties reserves	632.000
Afschrijvingen	388.000
Overige kosten	167.000
Dotaties voorzieningen	191.000
Rente	95.000
Verzekeringen	60.000
ICT	51.000
Totaal	6.004.000

De hogere baten zijn een gevolg van een stijging van de erfpachtinkomsten met € 105.000,-.

- € 31.000,- hogere opbrengst uit verkoop van auto's en materialen
- € 44.000,- hogere opbrengst uit de verkoop van parkeertickets.
- € 23.000,- hogere opbrengst uit verkoop routekaarten
- € 36.000,- hogere opbrengst uit doorbelasting personeelskosten aan derden.
- Per maart 2024 maakt RST gebruik van schatkistbankieren. De extra ontvangen rente van € 48.000,- was niet opgenomen in de begroting.

Stijging van de lasten als gevolg van;

- € 118.000,- stijging van de kosten voor onderhoud van de parken, inclusief materiaal t.o.v de begroting.
- € 48.000,- stijging kosten t.o.v. de begroting t.b.v. aanschaf gereedschappen, extra werkzaamheden aan de parkeerplaatsen.
- € 38.000,- stijging kosten t.o.v. de begroting t.b.v. opzetten nieuwe website.

Risico's

Financiële kengetallen

Omschrijving	Beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12-2024	Benodigde weerstandscapaciteit per 01-01-2025	Weerstandratio
<i>Bedragen in €</i>			
Reserve Recreatieparken/ Fietspaden	84	84	
Algemene Reserve	79	122	
Totaal	163	206	0,79

De weerstandcapaciteit komt uit op 0,79. De ratio bevindt zich hiermee iets onder de door het bestuur vastgestelde ondergrens van 0,8.

De solvabiliteit komt uit op 25,5 %. Deze bevindt zich binnen de veilige marge van de signaleringswaarden. (tussen de 20 % en 50 %)

De bijdrage voor de gemeente Almelo in 2024 bedroeg:

Bijlage 1 Totaal begrote gemeentelijke bijdrage en resultaat 2024 per gemeente

Gemeente	Aantal inw. per 1-1- 2023	Totaal in rekening gebrachte gemeentelijke bijdrage 2024	Verschuldigde gemeentelijke bijdrage	Verschil (gerealiseerd resultaat) A	Resultaat bestemming B	Saldo (uitkering aan gemeenten) C=A+B
Almelo	73.945	455.336	437.753	17.583	0	17.583