

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2025

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Dit oplegmemorandum 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: Recreatieschap Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2025
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	29 april 2026
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: de exploitatie en het (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, namens de Twentse gemeenten. 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 negatief resultaat van € 53 na mutaties reserves.
2. Het positieve resultaat voor een bedrag van € 43.000,- te storten in de algemene reserve.
3. Het positieve resultaat voor een bedrag van € 108.944,- te storten in de reserve recreatieparken.
4. In te stemmen met de bijgevoegde aanbiedingsbrief van de jaarstukken 2024.

Beleid en uitvoering

In 2025 is voor totaal € 2,248 miljoen geïnvesteerd in de materiële vaste activa. De investeringen richten zich voornamelijk op onderhoud en vervanging van voorzieningen, voertuigen en technische installaties binnen de recreatiegebieden. De grootste investeringen betreffen:

- Beschoeiingswerkzaamheden Hulsbeek / Rutbeek (€gemeenten de 1,34 miljoen).
- Sport- en speelvoorzieningen Lageveld (€ 284k)
- Aanschaf voertuigen en werktuigdragers (€ 365k)
- Aanbetaling nieuw parkeersysteem (€ 123k)
- Diverse technische installaties en apparatuur (€ 51k)

De desinvesteringen bedragen in totaal € 46k, bestaande uit; afvoer van activa woonruimte RB,

Ontvangen subsidie voor bacterieverwijdering uit zwemvijver en de afboeking van diverse activa.

Begroot resultaat: € 0,-

Werkelijk resultaat: -/- € 53,-

Het totaal overzicht van de baten en lasten in 2025

Baten	Bedrag (x €1.000)
Gemeentelijke bijdrage	4.126
Gemeentelijke bijdrage in projecten	1.013
Parkeergelden	534
Huur- en erfpachtopbrengsten	497
Overige opbrengsten	178
Evenementen	112
Rente	57
Overige inkomsten	42
Bijdrage overige Overheid	35
Storting reserve	15
Totaal	6.607

Lasten	Bedrag (x € 1.000)
Salarissen en overige vergoedingen	1.455
Onderhoud	1.305
Inhuur en tijdelijk	874
Dotaties reserves	868
Subsidies en overdrachten	757
Afschrijvingen	405
Gebouwen, terreinen en voertuigen	371
Overige kosten	198
Dotaties voorzieningen	173
Rente	95
Verzekeringen	63
ICT	43
Totaal	6.607

5

Baten en lasten op hoofdlijnen

De inkomsten bestaan onder meer uit:

- Producten die gefinancierd worden via de gemeentelijke bijdrage
- Bijdragen van andere overheden voor diverse projecten
- Inkomsten uit betaald parkeren op de recreatieparken
- Inkomsten uit huur- en erfpachtopbrengsten
- Inkomsten uit evenementen
- Overige opbrengsten, zoals uit de verkoop van routekaarten, houtopbrengsten, kleinschalige activiteiten en doorberekende kosten en uren

Risico's

Financiële kengetallen

Omschrijving	Beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12-2025	Benodigde weerstandscapaciteit per 01-01-2026	Weerstandsratio
Reserve Recreatieparken / Fietspaden	193	84	
Algemene Reserve	122	122	
Totaal	315	206	1,53

De weerstandsratio komt uit op 1,53. Deze bevindt zich hiermee boven de door het bestuur vastgestelde waarde van minimaal 1,0. In 2024 bedroeg de weerstandsratio nog 0,8.

Ultimo 2025 bedraagt de solvabiliteit 30,4%. Dit percentage valt binnen de veilige bandbreedte van de gehanteerde signaleringswaarden (20% - 50%).