Recreatieschap Drenthe

Drift 11c | 7991 AA | Dwingeloo | 0521 593 210
info@recreatieschap.nl
recreatieschap.nl

Aan:

Raden Drentse gemeenten en gemeente Ooststellingwerf
T.a.v. raadsgriffiers

Datum:	14 april 2026
Behandeld door:	D.B. Dijkstra / d.dijkstra@recreatieschap.nl
Ons kenmerk:	UR2026.039
Onderwerp:	aanbieding jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027
Bijlagen:	jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027

i.a.a.: Colleges van B&W

Geachte gemeenteraad,

Aanleiding

Met deze brief bieden wij u de **jaarrekening 2025** en de **ontwerpbegroting 2027** van Recreatieschap Drenthe aan. De jaarrekening bevat het jaarverslag en de goedkeurende controleverklaring van de accountant. De ontwerpbegroting 2027 leggen wij aan u voor en wij verzoeken u om uw eventuele zienswijze op de ontwerpbegroting 2027 kenbaar te maken. Graag ontvangen wij uw reactie op zo kort mogelijke termijn.

Toelichting op de jaarrekening 2025

Controleverklaring
De jaarrekening (inclusief jaarverslag) 2025 is gecontroleerd door Van der Meer Accountants B.V. te Groningen. In hun controleverklaring (opgenomen in de jaarrekening) verklaren zij dat de controlewerkzaamheden zijn afgerond en dat de jaarrekening geen materiële afwijkingen bevat en dat deze alle informatie bevat die op grond van de BBV vereist is. Zij hebben derhalve een goedkeurende verklaring afgegeven.

Financieel resultaat 2025
Het boekjaar 2025 is afgesloten met een positief resultaat van € 49.043,= . Dit resultaat is met name te danken aan een conservatief opgestelde begroting en enkele incidentele meevallers, waaronder hogere rentebaten en vergoeding voor personele inzet in projecten.

Het Dagelijks Bestuur stelt voor dit resultaat als volgt te bestemmen:
- *Het resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserve personele inzet.*

Toelichting
De "*bestemmingsreserve personele inzet*" is ingericht om, naast de basisformatie, flexibel extra personele inzet te kunnen bekostigen voor de uitvoering van aanvullende projecten en werkzaamheden waarvoor in de reguliere begroting geen structurele capaciteit is voorzien. Via een besluit van het Algemeen Bestuur is de instelling van het deze reserve destijds bekrachtigd.

De concrete aanleiding voor dit voorstel ligt in de uitzonderlijke en acute personele situatie binnen de organisatie. Sinds januari van dit jaar zijn twee collega's van het Routebureau langdurig

uitgevallen. Beide medewerkers zijn daardoor voor langere tijd niet inzetbaar. Dit leidt tot een aanzienlijke en aanhoudend hoge werkdruk binnen het team. Tegelijkertijd blijft de opgave onverminderd groot: het waarborgen van de kwaliteit en het beheer van de routes en routenetwerken, evenals het blijven ondersteunen van externe partijen.

Het niet opvullen van de weggevallen capaciteit brengt risico's met zich mee voor zowel de continuïteit van de werkzaamheden als de kwaliteit van de uitvoering. Om overbelasting van het team te voorkomen en de continuïteit te borgen, is het noodzakelijk om tijdelijk externe capaciteit in te huren. De exacte duur hiervan is op voorhand nog onzeker. De inzet van externe capaciteit t.b.v. het Routebureau leidt tot hogere kosten die niet volledig binnen de reguliere exploitatie kunnen worden opgevangen.

Door het overschot over 2025 te reserveren in de *bestemmingsreserve personele inzet*, wordt een financiële buffer gecreëerd waarmee deze extra personele lasten opgevangen kunnen worden en er daarom geen tussentijdse wijziging van begroting 2026 hoeft plaats te vinden. Hiermee kan flexibel worden ingespeeld op de huidige (en mogelijk langdurige) personele krapte, zonder dat dit direct ten koste gaat van de uitvoering van de taken van het Recreatieschap.

Toelichting op de ontwerpbegroting 2027

Begroting 2027

Recreatie en toerisme zijn van grote waarde voor onze regio. Ze dragen bij aan leefbaarheid, gezondheid, werkgelegenheid en de aantrekkelijkheid van Drenthe én de gemeente Ooststellingwerf. Maar de sector staat ook voor uitdagingen. Naast de toenemende geopolitieke spanningen, inflatie en BTW-verhoging voor hotels en verhuuraccommodaties, arbeidsmarkttekorten spelen ook de strijd om de ruimte, duurzaamheidsopgaven en toekomstbestendigheid een grote rol. De sector blijft dus sterk in beweging en heeft behoefte aan ondersteuning. Juist in dat speelveld wil Recreatieschap Drenthe verbindend en daadkrachtig opereren.

Het Dagelijks Bestuur is zich ervan bewust dat de gemeenten in 2027 worden geconfronteerd met veel opgaven en beperkte middelen. Het Dagelijks Bestuur stelt daarom een sobere, realistische en doelmatige begroting voor zonder aanvullende investeringsverzoeken. In de begroting 2026 hebben wij al een efficiencymaatregel doorgevoerd welke een structurele besparing van ongeveer € 50.000,= per jaar oplevert. Daarmee laten we zien dat we én plannen maken, maar ook verantwoordelijkheid nemen.

Stimuleringsfonds Recreatie en Toerisme

Het stimuleringsfonds heeft tot doel om projecten te versnellen om zodoende de sector te versterken. Hiermee investeren we, samen met de gemeenten, rechtstreeks in de sector door stimulerende en vernieuwende projecten mogelijk te maken door middel van een financiële bijdrage. Het stimuleringsfonds wordt gevoed door de inkomsten toeristenbelasting. De berekende bijdragen in de conceptbegroting 2027 zijn gebaseerd op de ontvangen inkomsten toeristenbelasting afkomstig uit **de laatst vastgestelde jaarrekening** van de gemeenten (dus jaarrekening 2024).

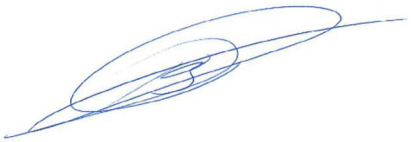
Vaststelling

De jaarrekening 2025 en de conceptbegroting 2027 worden op de agenda geplaatst van de vergadering van het **Algemeen Bestuur** op **1 juli 2026**. Uw zienswijze op de begroting zal in die vergadering worden meegewogen. U wordt vervolgens geïnformeerd over de vaststelling. De jaarstukken zullen wij ook voorleggen aan Gedeputeerde Staten van provincie Drenthe in het kader van het preventief toezicht.

Toelichting
Uiteraard zijn wij bereid om de inhoud van de jaarstukken waar nodig extra toe te lichten. Voor vragen of opmerkingen kunt u zich wenden tot ondergetekende.

Met vriendelijke groet,

Namens Dagelijks Bestuur,
Recreatieschap Drenthe



D.B. Dijkstra
Directeur