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:	15 april 2025
Behandeld door:	D.B. Dijkstra / d.dijkstra@recreatieschap.nl
Ons kenmerk:	UR2025.031
Onderwerp:	Aanbieding jaarrekening 2024 en ontwerpbegroting 2026
Bijlagen:	Jaarrekening 2024 en ontwerpbegroting 2026

i.a.a.: colleges van B en W

Geachte gemeenteraad,

Aanleiding

Met deze brief bieden wij u de **jaarrekening 2024** en de **conceptbegroting 2026** van Recreatieschap Drenthe aan. De jaarrekening bevat het jaarverslag en de goedkeurende controleverklaring van de accountant. De conceptbegroting 2026 leggen wij aan u voor en wij verzoeken u om uw zienswijze op de conceptbegroting 2026 kenbaar te maken. Graag ontvangen wij uw reactie op zo kort mogelijke termijn.

Toelichting op de jaarrekening 2024

Controleverklaring
De jaarrekening (inclusief jaarverslag) 2024 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 2024
Het boekjaar 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 202.313,= . Dit resultaat is met name te danken aan een conservatief opgestelde begroting en enkele incidentele meevallers, waaronder hogere rentebaten, vergoeding voor personele inzet in projecten en inkomsten uit windmolenvergoedingen.

Het Dagelijks Bestuur stelt voor dit resultaat als volgt te bestemmen:

- € 127.313,= uit te keren aan de deelnemende gemeenten (1)
- € 15.000,= toe te voegen aan de algemene reserve (2)
- € 60.000,= toe te voegen aan de reserve Stimuleringsfonds (3)

Ad 1

De uitkering van € 127.313,- aan de gemeenten is gebaseerd op de verdeelsleutel zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling, welke is **vastgesteld op 11-04-2024.**

Verdeling deelnemersbijdragen		
te verdelen:	**€ 127.313**	
		2024
Gemeente:	in %	
Aa en Hunze	7,75%	€ 9.178
Assen	7,50%	€ 8.882
Borger-Odoorn	8,00%	€ 9.475
Coevorden	9,25%	€ 10.955
De Wolden	6,75%	€ 7.994
Emmen	18,00%	€ 21.318
Hoogeveen	8,00%	€ 9.475
Meppel	4,00%	€ 4.737
Midden-Drenthe	10,00%	€ 11.843
Noordenveld	7,25%	€ 8.586
Ooststellingwerf	7,50%	€ 8.882
Tynaarlo	6,25%	€ 7.402
Westerveld	7,25%	€ 8.586
Totaal	**107,50%**	**€ 127.313**

Ad 2 In de verplichte paragrafen (pag. 70) treft u de inschatting aan van de financiële risico's. Deze vormen de basis voor het gewenste weerstandsvermogen. Gezien het conservatieve karakter van deze inschattingen én de invloed van inflatie, wordt voorgesteld de buffer met **€ 15.000** te versterken.

Ad 3. De bestemmingsreserve Stimuleringsfonds is beschikbaar om initiatieven/projecten t.b.v. stimulering van de sector financieel te ondersteunen. Jaarlijks wordt de bestemmingsreserve gevuld met de bijdragen van de gemeenten. Daarnaast vinden er uitgaven plaats. Veel projecten zijn jaar-overschrijdend; een deel van de reserve bestaat derhalve uit reeds toegezegde bedragen die in een volgend jaar worden uitbetaald (bij afronding van het project). Omdat in 2024 de uitgaven hoger waren dan de bijdragen is de reserve met € 60.000 gedaald. Gelet hierop stellen we voor om € 60.000,= van het positieve resultaat toe te voegen aan de reserve Stimuleringsfonds. Inmiddels zijn er in 2025 heel wat aanvragen binnengekomen en toezeggingen gedaan ter bestemming van deze reserve, vandaar dat een nadere aanvulling gewenst is.

Toelichting op de ontwerpbegroting 2026

Begroting 2026
Recreatie en toerisme is van groot belang voor ons welzijn en levenskwaliteit. Via het samenwerkingsverband Recreatieschap Drenthe zorgen we ervoor dat de sector zich kan ontwikkelen en versterken. Bij het opstellen van de begroting zien we uitdagingen: toenemende geopolitieke spanningen, inflatie, arbeidsmarkttekorten, strijd om de ruimte, duurzaamheidsopgaven etc. De sector is dus sterk in beweging en heeft behoefte aan ondersteuning. Recreatieschap Drenthe biedt vanuit haar taak, opdracht en verbindende rol nu en in de toekomst hulp en ondersteuning daar waar nodig is.

Het Dagelijks Bestuur is zich ervan bewust dat de gemeenten in 2026 worden geconfronteerd met het zogenoemde 'ravijnjaar'. Het Dagelijks Bestuur stelt daarom een realistische en doelmatige begroting voor zonder aanvullende investeringsverzoeken. We kiezen ervoor om een efficiency slag te maken wat een structurele besparing oplevert t.o.v. de begroting 2025 (zie pag. 37 begroting 2026)

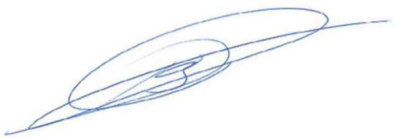
Stimuleringsfonds Recreatie en Toerisme
Het stimuleringsfonds heeft tot doel om projecten te versnellen om zodoende de sector te versterken. Hiermee investeren we, samen met de gemeenten, rechtstreeks in de sector door stimulerende en vernieuwende projecten mogelijk te maken door middel van een financiële bijdrage. Het stimuleringsfonds wordt gevoed door de inkomsten toeristenbelasting. De berekende bijdragen in de conceptbegroting 2026 zijn gebaseerd op de ontvangen inkomsten toeristenbelasting afkomstig uit **de laatst vastgestelde jaarrekening** van de gemeenten (dus jaarrekening 2023).

Vaststelling
De jaarrekening 2024 en de conceptbegroting 2026 worden op de agenda geplaatst van de vergadering van het **Algemeen Bestuur** op **3 juli 2025**. 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