

**Gemeenschappelijke Regeling
Park Lingezen**



Jaarrekening 2024

12 maart 2025

Inhoudsopgave

1	Jaarverslag	3
2	Programmaverantwoording	5
2.1	Programma beheer Park Lingezegen	5
2.2	Uitgangspunten van het beleid ten aanzien van de algemene dekkingsmiddelen	6
2.3	Aanwending van de post onvoorzien	7
2.4	Paragrafen	7
2.4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
2.4.2	Financiering	8
2.4.3	Bedrijfsvoering	8
2.4.4	Verbonden partijen	8
2.4.5	Grondbeleid	9
2.4.6	Rechtmatigheid	9
2.4.7	BTW	9
3	Jaarrekening	11
3.1	Algemeen	11
3.2	Balans Park Lingezegen	13
3.3	Toelichting op de balans	14
3.3.1	Toelichting algemeen	14
3.3.2	Toelichting op de activa	14
3.3.3	Toelichting op de passiva	15
3.4	Overzicht van baten en lasten 2024 Park Lingezegen	17
3.4.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	17

1 Jaarverslag

Op 1 december 2010 is de Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen opgericht. De afspraken hiertoe zijn vastgelegd in een bestuursovereenkomst uit 2008 tussen de deelnemende partijen. De Gemeenschappelijke Regeling werkt onder mandaat van de deelnemende partijen. Met de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling werd de voorbereiding van de besluitvorming en de uitvoering van het Park bij één partij neergelegd: De Parkorganisatie.

De Parkorganisatie is gevestigd in Elst. De medewerkers van Park Lingezegen zorgen voor de coördinatie van het beheer van Park Lingezegen en verbinden de lokale partijen die een belang hebben bij het Park. Zo zorgt de Parkorganisatie voor een Park waar mensen zich thuis voelen, recreëren en genieten van de natuur. Met verrassende activiteiten, gericht op een levendig en beleefbaar Park Lingezegen.

De Parkorganisatie functioneert als een zelfstandig openbaar lichaam. De Parkdirecteur verzorgt dagelijkse operationele aansturing van de Parkorganisatie. De uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het openbaar lichaam ligt bij het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur van Park Lingezegen. De partners die samenwerken in het openbaar lichaam zijn: Gemeente Lingewaard, Gemeente Overbetuwe, Gemeente Nijmegen en Gemeente Arnhem.

Programma verantwoording 2024

2 Programmaverantwoording

2.1 Programma beheer Park Lingezegen

Belangrijkste doelstellingen en activiteiten

De belangrijkste doelstelling van het programma is het beheer van Park Lingezegen. Voor het afgelopen begrotingsjaar waren de belangrijkste doelstellingen en activiteiten:

Doelstellingen en Activiteiten		Raming 2024 (x € 1)	Realisatie 2024 (x € 1)
Doelstelling	Activiteit		
Afronding basisuitrusting	Uitvoering projecten	€ -	€ -
<i>Subtotaal:</i>		€ -	€ -
Organisatie	Projectmanagement en ondersteuning	€ 710.523	€ 713.324
Beheerkosten	Beheer van ingerichte gebieden	€ 713.102	€ 712.216
<i>Subtotaal:</i>		€ 1.423.625	€ 1.425.540
Totaal:		€ 1.423.625	€ 1.425.540

Bereikt

Onder de afronding basisuitrusting zijn activiteiten uitgevoerd om de basisuitrusting verder te vervolmaken. Denk daarbij aan kleine aanpassingen om het gebruik van het park verder te verbeteren. Ook bevat deze post nog enkele staartkosten voortvloeiend uit de inrichting. Deze kosten waren in de Begroting voorzien van eerdere jaren. Het gaat dus vooral om een verschuiving van activiteiten die eigenlijk in eerdere jaren zouden worden uitgevoerd.

Het Algemeen Bestuur heeft goedkeuring gegeven voor de volgende projecten om nog uit te voeren onder de afronding van de basisuitrusting:

- Afwikkelen laatste dossiers en discussiepunten belanghebbenden;
- Afwikkeling aannemer contractueel onderhoud Waterrijk;
- Brug/Doorontwikkeling Appelland;
- Realiseren Klompenpaden;
- Fietspad Lingewaard;
- Aanvullend parkmeubilair.

Per 31 december 2024 zijn een aantal projecten afgerond. De volgende projecten moeten nog worden uitgevoerd:

- Afwikkelen laatste dossiers en discussiepunten belanghebbenden;
- Fietspad Lingewaard;
- Aanvullend parkmeubilair;
- Cultureel Festival 025 *)

*) In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 5 juli 2023 is ingestemd met het voorstel om maximaal € 100.000,-- te besteden aan een vervolgonderzoek en uitvoerend producent voor een grootschalig Cultureel Festival 025. Tot en met 2024 is hiervan € 16.000,-- uitgegeven.

Uitgevoerde activiteiten:

Afronding Basisuitrusting

Park Lingezegen is afgerond. Deze kosten zijn staartkosten die te maken hebben met de inrichting of voor kleinere projecten om het gebruik van Park Lingezegen verder te bevorderen. In 2024 is met name het realiseren van de Klompenpaden afgerond. Tegenover de daarmee gepaard gaande kosten staat een subsidie van de Provincie Gelderland, waardoor dit project geen extra lasten met zich meebrengt.

Organisatie

De organisatie is gericht op het beheer, exploitatie en doorontwikkeling van Park Lingezegen. Hiervoor is ook een personele organisatie ingericht, waaronder de afdelingen: Staf, Beheer, Communicatie, Netwerk & Events en Doorontwikkeling.

Door het ouder worden van het park nemen beheer en onderhoud toe. Om dit in goede banen te leiden is het personeelsbestand voor die taak uitgebreid en is een nieuwe medewerker in dienst gekomen.

Om tijdig inzicht te krijgen in het beheer van de contracten en het verloop van de financiële positie van het park, is een dashboard gerealiseerd. Het dashboard is in 2024 in gebruik genomen. De totale kosten voor projectmanagement en ondersteuning zijn nagenoeg gelijk aan de begrote kosten.

Beheerkosten

De beheerkosten zijn voornamelijk gebaseerd op contracten die zijn afgesloten met lokale partijen. Deze partijen beheren de verschillende gebieden van Park Lingezegen. Het plan voor dit beheer is in handen van de Parkorganisatie.

Daarnaast zijn onder de beheerkosten opgenomen de kosten voor communicatie, netwerkkosten, doorontwikkeling en de kosten voor het organiseren van evenementen.

Toelichting

De realisatie is nagenoeg gelijk aan de begroting.

In 2024 werden er op het evenemententerrein meer evenementen georganiseerd, waaronder 'Oktoberfest' en 'XXlerator', 'The Island 44-45' en het 'Lingezegen sCULpTUUR Festival'. Deze extra evenementen veroorzaakten extra kosten, maar hier stonden extra opbrengsten tegenover. Bovendien is het park nu 5 prachtige beeldhouwwerken rijker die eigendom zijn van het park. Tenslotte zijn er, de eerste, noodzakelijke verbeteringen gerealiseerd aan het evenemententerrein.

Voor de verschillende afdelingen zijn de kosten in lijn met de begroting. De afdeling Netwerk & Events laat een geringe overschrijding van de begroting zien (extra evenementen), maar de afdeling Beheer hoefde wat minder kosten te maken dan begroot. Per saldo is de realisatie nauwelijks afwijkend ten opzichte van de begroting.

2.2 Uitgangspunten van het beleid ten aanzien van de algemene dekkingsmiddelen

De baten liggen hoger dan opgenomen in de begroting. De hogere opbrengsten betreffen een hogere pachttopbrengst en hogere overige opbrengsten.

Doordat de kosten eveneens zijn gestegen, lopen de totale opbrengsten en de gestegen kosten mooi in de pas.

Dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Raming 2024 (x € 1)	Realisatie 2024 (x € 1)
Algemene dekkingsmiddelen	€ 1.222.625	€ 1.262.715
Totaal:	€ 1.222.625	€ 1.262.715

2.3 Aanwending van de post onvoorzien

In 2024 zijn er geen onvoorziene uitgaven geweest die niet waren begroot.

Onvoorzien	Raming 2024 (x € 1)	Realisatie 2024 (x € 1)
Park Lingezen	€ -	€ -
Totaal:	€ -	€ -

2.4 Paragrafen

2.4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De Parkorganisatie vormt alleen reserves die vrij aanwendbaar zijn. De Parkorganisatie kent geen formeel weerstandsvermogen, aangezien de begroting over de totale looptijd van het project sluitend en taakstellend is. Eventuele tegenvallers leiden over de volledige looptijd van het project daarom tot het maken van keuzes om de tegenvallers te kunnen opvangen binnen de begroting.

Risico's worden opgevangen in de exploitatie wanneer ze de post onvoorzien overschrijden. Nu de inrichtingsfase is afgerond is de kans op grote tegenvallers aanzienlijk afgenomen. De beheerbegroting biedt voldoende ruimte voor het realiseren van de plannen. Daarmee is duidelijk dat het huidige beheerfonds voldoende is om het beheer, in overeenstemming met de doelstellingen, langjarig te kunnen waarborgen.

Het vermogen van de Parkorganisatie was aan het begin van 2024, na het besluit van het Algemeen Bestuur het resultaat van 2023 toe te voegen aan de algemene reserves, € 4.983.696,--. De algemene reserves van de Parkorganisatie worden afgebouwd gedurende de realisatie van het park. De Parkorganisatie stelt voor, na goedkeuring van de Jaarrekening 2024, het positief resultaat ten bedrage van € 47.050,-- toe te voegen aan het eigen vermogen. Hiermee komen de algemene reserves uit op € 5.030.746,--.

In het kader van het BBV berekent de Parkorganisatie jaarlijks een aantal kengetallen. Deze kengetallen geven inzicht in de financiële positie en exploitatieruimte van de Parkorganisatie. De kengetallen laten een negatieve structurele exploitatieruimte zien. Dat is in overeenstemming met de huidige opzet van de Parkorganisatie waarbij een structureel jaarlijks tekort wordt gefinancierd vanuit een beschikbaar beheerfonds dat is opgezet om te voorzien in minimaal 20 jaar onderhoud.

Kengetallen BBV	2024		2023
	begroot	realiteit	realiteit
netto schuldquote	nvt	-341%	-373%
netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	nvt	-341%	-373%
Solvabiliteitsratio	nvt	97%	96%
Structurele exploitatieruimte	-15%	-11%	-13%

2.4.2 Financiering

De financiering van de Parkorganisatie gebeurt volledig door de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen. De deelnemende gemeenten storten jaarlijks een beheerbijdrage. Deze beheerbijdrage wordt jaarlijks aangevuld met een onttrekking uit het de vrije reserves om zo de kosten voor het beheer langjarig te dekken. De Parkorganisatie heeft een treasury-statuuut opgesteld, in overeenstemming met haar verordeningen en de relevante wet- en regelgeving. In het treasury-statuuut is onder andere opgenomen dat het de Parkorganisatie niet is toegestaan langlopende financiering aan te trekken.

2.4.3 Bedrijfsvoering

De structuur van de Parkorganisatie is:

Algemeen Bestuur (AB)

Het Algemeen Bestuur bestaat uit acht leden plus de directeur. Iedere gemeente, vertegenwoordigd in de Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen, levert twee wethouders die plaats nemen in het Algemeen Bestuur. Het voorzitterschap rouleert elke twee jaar. Roulerend wordt een voorzitter aangesteld uit een grondgebied gemeente (Overbetuwe of Lingewaard) en een niet-grondgebied gemeente (Arnhem of Nijmegen). Het Algemeen Bestuur werkt kader stellend voor het beleid van de Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen en stelt de Begroting en Jaarrekening vast. In 2024 heeft tweemaal een vergadering van het Algemeen Bestuur plaatsgevonden.

Dagelijks Bestuur (DB)

Het Dagelijks Bestuur bestaat uit vier leden plus de directeur. Iedere gemeente, in de Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen, levert één wethouder die plaatsneemt in het Dagelijks Bestuur van Park Lingezegen. Het Dagelijks Bestuur bewaakt de uitvoering van het gestelde beleid en heeft een controlerende rol op de beheer- en netwerkorganisatie van Park Lingezegen. Wanneer er beslissingen over de uitwerking van het beleid zijn die de beslissingsbevoegdheid van het Dagelijks Bestuur overstijgen worden deze door het Dagelijks Bestuur geagendeerd bij het Algemeen Bestuur. In 2024 heeft vier keer een vergadering van het Dagelijks Bestuur plaatsgevonden.

Operationele organisatie

De operationele aansturing van de Parkorganisatie is de verantwoordelijkheid van de (door het Algemeen Bestuur aangestelde) Parkdirecteur. Hij heeft een team beschikbaar dat bestaat uit eigen personeel en ingehuurde medewerkers op de aandachtsgebieden beheer, juridisch, financieel, communicatie en ondersteuning. Het grootste deel van de medewerkers van de Parkorganisatie is vaste in dienst. De verantwoordelijkheid voor de uiteindelijke besluitvoering ligt bij het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de Parkorganisatie. ICT is volledig uitbesteed.

2.4.4 Verbonden partijen

De Parkorganisatie kent geen verbonden partijen.

2.4.5 Grondbeleid

De Parkorganisatie is opgericht voor het realiseren, exploiteren, doorontwikkelen en beheren van Park Lingezegen. Realisatie van het park is afgerond. Grond die wordt aangekocht en niet bij de basisuitrusting hoort wordt in principe geruild tegen grond die wel tot de basisuitrusting hoort, of wordt verkocht.

Park Lingezegen heeft nog enkele gronden in eigendom. Deze gronden zijn in het verleden afgewaardeerd en worden nog niet verkocht. Afgezien van structurele lasten zoals Waterschapslasten en andere belastingen, brengen deze gronden geen kosten met zich mee en drukken ze niet op de begroting. Tegenover de kosten staan kleine inkomsten in de vorm van pacht- en huurinkomsten.

2.4.6 Rechtmatigheid

De Parkorganisatie heeft geen herziene begroting gemaakt, maar werkt vanuit een oorspronkelijke begroting. De realisatie wijkt af van de begroting. Per afwijking is een verklaring gegeven.

2.4.7 BTW

De Parkorganisatie wordt door de belastingdienst gezien als een “ondernemer” en valt onder het reguliere BTW-regime.

Jaarrekening 2024

3 Jaarrekening

3.1 Algemeen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De volgende grondslagen, waarop de waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De Jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV).

Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vorraden

De Parkorganisatie heeft geen waarde toegekend aan de gronden die zij bezit. Deze gronden zijn verworven en volledig afgewaardeerd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen in de balans.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves. Het gerealiseerde resultaat wordt ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen in balans.

Borg- en garantstellingen

Buiten de balanstelling wordt - voor zover van toepassing - het bedrag genoemd waarvoor er borg- of garantstellingen zijn afgegeven.

Verordeningen

Het openbaar lichaam heeft verordeningen opgesteld conform artikel 212 en 213 van de Gemeentewet. Deze verordeningen organiseren het financiële beleid van de Parkorganisatie. Het Algemeen Bestuur heeft Schuurman en de Leeuw Accountants B.V. opdracht gegeven de controle van de Jaarrekening te verzorgen.

Normenkader en controletolerantie

Naast de verschillende wet- en regelgeving wordt het normenkader gevormd door de verschillende verordeningen, het treasury-statuuat en de door de Parkorganisatie ingerichte (financiële) processen met bijbehorende procedures en werkinstructies. De verordeningen die relevant zijn werden vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 1 december 2010. Het normenkader wordt gevormd door:

Programma/ product	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
Algemeen bestuur en ondersteunende processen	Samenwerking	- Grondwet - Burgerlijk wetboek - Algemene wet bestuursrecht - Wet gemeenschappelijke regelingen	- Bestuursovereenkomst - Regeling voorschriften mandatering bevoegdheden van het dagelijks bestuur en de voorzitter (Regeling mandatering)
	Algemeen financieel Middelenbeheer	- Burgerlijk wetboek - Gemeentewet - Besluit begroting en verantwoording - Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten - Besluit BTW Compensatiefonds - Wet gemeenschappelijke regelingen	- Verordening 212 - Verordening 213 - Regeling mandatering
	Treasury	- Wet financiering decentrale overheden - Regeling Uitzettingen en derivaten decentrale overheden	- Treasury-statuuat
	Arbeidsvoorwaarden en Personeelsbeleid	- Ambtenarenwet - Fiscale wetgeving - Sociale Verzekeringswetgeving - Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector - C.A.O. Gemeentelijke organisaties	- Overige personeelsregelingen - Detacheringsovereenkomsten - Arbeidsovereenkomsten
	Inkopen en Contractbeheer	- Europese aanbestedingsrichtlijnen	- Regeling inkopen en aanbesteding - Regeling mandatering - Aanbestedingswet

Voor de controletolerantie wordt aangesloten bij de maximale goedkeuring- en rapportagetoleranties, zoals die wettelijk in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) zijn vastgesteld, te weten 1% van de lasten voor fouten en voor onzekerheden in de controle 3% van de lasten. Deze toleranties gelden zowel voor de getrouwheid als voor de rechtmatigheid.

3.2 Balans Park Lingezegen

ACTIVA	31-12-2024 (x € 1.000)	31-12-2023 (x € 1.000)
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer - vorderingen op openbare lichamen		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar - vorderingen op openbare lichamen	48	84
- overige vorderingen	200	142
- Rekening courant verhouding met het Rijk	4.877	4.941
Liquide middelen - bank- en girosaldo	73	51
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>5.198</i>	<i>5.218</i>
Totaal activa:	5.198	5.218

PASSIVA	31-12-2024 (x € 1.000)	31-12-2023 (x € 1.000)
Vaste Passiva		
Eigen vermogen - Algemene Reserve	4.984	5.209
- Gerealiseerd resultaat	47	-225
<i>Totaal vaste passiva:</i>	<i>5.031</i>	<i>4.984</i>
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar - overige schulden	120	152
Overlopende passiva - verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	48	83
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<i>168</i>	<i>235</i>
Totaal Passiva:	5.198	5.218

	31-12-2024 (x € 1.000)	31-12-2023 (x € 1.000)
Garantstellingen	-	-
Gewaarborgde geldleningen	-	-

3.3 Toelichting op de balans

3.3.1 Toelichting algemeen

De Parkorganisatie heeft een eenvoudige balans. Daarbij beschikt de Parkorganisatie over middelen die worden gebruikt om het park te onderhouden. De activa bestaan uit vorderingen en middelen in de schatkist. Aan de passiva zijde van de balans heeft de Parkorganisatie alleen eigen vermogen en kortlopende schulden (crediteuren, nog te ontvangen inkoopfacturen en te betalen bedragen). De belangrijkste posten zijn hierna toegelicht.

3.3.2 Toelichting op de activa

Vlottende Activa (x € 1.000)

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	48	84
Overige vorderingen	200	142
Rekening Courant verhouding met het Rijk	4.877	4.941
Totaal:	5.125	5.167

De vorderingen op openbare lichamen bestaat volledig uit terug te ontvangen BTW. De overige vorderingen zijn reguliere debiteuren, een rentevordering van de rekening courantpositie met het Rijk, afrekeningen van subsidies, en een post vooruitbetaalde bedragen die verband houdt met verzekeringen voor personeel.

Liquide middelen:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Bank- en girosaldi	73	51

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Parkorganisatie en zijn voor het grootste deel ondergebracht op een aan schatkistbankieren gekoppelde bankrekening.

De Parkorganisatie maakt gebruik van schatkistbankieren. De overtollige middelen boven een drempelbedrag (voor de Parkorganisatie € 250.000,--) moeten onder schatkistbankieren worden aangehouden in een aan de schatkist gekoppelde rekening. Uit het verloopoverzicht van de middelen blijkt dat de Parkorganisatie voldoet aan dat vereiste.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	141	61	58	66
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	109	189	192	184
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.424			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.424			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.805	5.579	5.382	6.043
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	141	61	58	66

3.3.3 Toelichting op de passiva

Vaste Passiva (x € 1.000)

Eigen vermogen:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	4.984	5.209
Resultaat na bestemming	47	-225
Totaal:	5.031	4.984

Het resultaat wordt, na besluit van het Algemeen Bestuur, toegevoegd aan de algemene reserve.

Vlottende Passiva**Vlottende Passiva (x € 1.000)**

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Schulden aan openbare lichamen	31	25
Crediteuren	43	100
Nog te ontvangen facturen	5	3
Overige schulden	40	24
Totaal:	120	152

Netto vlottende schulden

De schulden aan openbare lichamen betreffen de af te dragen Loonbelasting en sociale lasten over de maand december. De overige netto vlottende schulden bestaan uit crediteuren, nog te ontvangen facturen en overige kortlopende schulden.

Langlopende financiële verplichtingen

De Parkorganisatie heeft geen langlopende financiële verplichtingen.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen*Niet uit de balans blijvende verplichtingen*

Per 31 december 2024 zijn er, afgezien van de diverse langdurige beheercontracten met derde partijen, geen verplichtingen aangegaan.

3.4 Overzicht van baten en lasten 2024 Park Lingezen

	Raming begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--			Realisatie begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:						
Park Lingezen	-	1.424	-1.424	-	1.426	-1.426
Subtotaal programma's	-	1.424	-1.424	-	1.426	-1.426
Algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo Financieringsfunctie	-	-	-	210	-	210
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.223	-	1.223	1.263	-	1.263
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	1.223	-	1.223	1.473	-	1.473
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	1.223	1.424	-201	1.473	1.426	47
<i>mutaties reserves</i>	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	1.223	1.424	-201	1.473	1.426	47

3.4.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Belangrijkste verschillen tussen de raming en de realisatie:

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming worden veroorzaakt door hogere opbrengsten voor pacht en georganiseerde evenementen, én door rente-opbrengst op de Schatkistpapieren.

De rente-opbrengst was substantieel én niet in de begroting van 2024 opgenomen, omdat deze opbrengst afhankelijk is van de ontwikkeling van de ECB-rente, en de ontwikkeling daarvan niet is te voorspellen. Met name door de rente-opbrengst op de Schatkistpapieren werd het boekjaar 2024 met een positief resultaat afgesloten. Daardoor hoefde er in 2024 geen onttrekking aan het beheerfonds plaats te vinden en steeg het eigen vermogen zelfs ten opzichte van het jaar daarvoor.

De opzet van het openbaar lichaam is zo dat het openbaar lichaam zonder tussenkomst van de deelnemende partijen zelfstandig in staat is financieel te sturen. De belangrijkste verschillen tussen realisatie en de begroting van baten en lasten zijn:

LASTEN PROGRAMMA LINGEZEGEN

Afronding basisuitrusting

In 2024 is het project Klompenpaden afgerond. Voor de kosten van dit project werd een subsidie ontvangen van de Provincie Gelderland. Deze kosten drukken derhalve niet op het resultaat van 2024.

Organisatie

De kosten voor de organisatie bestaan voor het overgrote deel uit personeelskosten. Daarnaast betreffen de kosten uit kantoor- en ICT-kosten. De personeelskosten zijn iets lager dan begroot. Voor de kantoor- en ICT-kosten zijn de kosten juist iets hoger dan begroot. Tezamen zijn de kosten nagenoeg gelijk aan de begroting.

Organisatie, Beheer, Doorontwikkeling, Netwerk & Evenementen, Communicatie

De werkelijke kosten wijken in 2024 niet veel af van de begrote kosten.

Afwijking kosten ten opzichte van begroting (x € 1.000)

	Hoger	Lager
Beheerkosten, contracten e.d.	-	23
Doorontwikkeling	6	-
Netwerk en evenementen	15	-
Communicatie	-	3
Organisatie	7	
Totaal:	28	26

De hogere kosten voor Netwerk & Evenementen worden veroorzaakt doordat er in 2024 méér evenementen zijn georganiseerd dan begroot. Tegenover de extra kosten staan echter hogere opbrengsten die evenmin in de begroting van 2024 waren opgenomen.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

In dit overzicht van baten en lasten is sprake van begrotingsrechtmatigheid.

De Parkorganisatie werkt met een taakstellende begroting op het programma Park Lingezegen. Binnen het programma zijn de middelen vrij te verdelen over jaargrenzen, categorieën en deelgebieden. Uitvoering van activiteiten of verwerving van gronden vindt steeds plaats binnen het mandaat van de Parkdirecteur of op basis van besluiten van het Dagelijks en/of van het Algemeen Bestuur.

Apparaatskosten OL

De centrale organisatie is nu volledig ingericht als beheerorganisatie. De meeste medewerkers staan in 2024 op de “payroll” van de Parkorganisatie.

FINANCIERINGSFUNCTIE

Park Lingezegen is verplicht om de overtollige liquide middelen onder te brengen bij het Rijk als Schatkistpapieren. Tot en met 2022 werd hierop geen rente verkregen. Maar, door de sterk gestegen ECB-rente was de renteopbrengst in 2024 € 210.310,--. De renteopbrengst was niet begroot.

DEKKINGSMIDDELEN PROGRAMMA LINGEZEGEN

De opbrengsten uit de algemene dekkingsmiddelen zijn € 40.000,-- hoger dan begroot.

Ingebrachte middelen

De ingebrachte middelen bestaan uit de beheerbijdragen van de verschillende deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling. De beheerbijdragen worden berekend op basis van de GWW-index. De doorberekening aan de gemeenten komt overeen met de begroting.

Pachtopbrengsten

In 2024 is een meerjarige erfpachtovereenkomst afgesloten met Herenboeren. De pachtopbrengsten zijn daardoor 2024 € 10.116,-- hoger dan begroot.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan uit vergoedingen voor het ter beschikking stellen van het evenemententerrein voor de evenementen 'Oktoberfest' en 'XXlerator', een bijdrage voor het kunstwerk 'Stille Strijd', en een vergoeding die de Parkorganisatie heeft ontvangen voor de hoogspanningsmast. De overige opbrengsten zijn daardoor € 29.974,-- hoger dan begroot.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de Parkdirecteur is de WNT-norm voor 2024 € 233.000,--.

De topfunctionarissen die werkzaam zijn voor de parkorganisatie zijn:

Leden van het algemeen bestuur:

- De heer W. Hol (Gemeente Overbetuwe), voorzitter
- De heer N. Vergunst (Gemeente Nijmegen),
- De heer N. Hubers (Gemeente Lingewaard),
- Mevrouw E. van Esch (Gemeente Arnhem)
- Mevrouw C. Daemen (Gemeente Nijmegen),
- De heer M. van de Geijn (Gemeente Arnhem),
- De heer R. van den Dam (Gemeente Overbetuwe),
- De heer M. van den Bos (Gemeente Lingewaard).

Leden van het dagelijks bestuur:

- De heer W. Hol (Gemeente Overbetuwe), voorzitter
- De heer N. Vergunst (Gemeente Nijmegen),
- De heer N. Hubers (Gemeente Lingewaard),
- Mevrouw E. van Esch (Gemeente Arnhem).

De directeur van de Parkorganisatie

De heer S.C. van Rijswijk is de huidige directeur van de Parkorganisatie. Daarmee wordt hij aangemerkt als topfunctionaris. In 2024 is getoetst of zijn vergoeding voldoet aan de WNT.

bedragen x € 1		S.C. van Rijswijk
Functiegegevens		Parkdirecteur
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		0,80
Gewezen topfunctionaris?		nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	105.420
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	105.420
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	186.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		nvt
Totale bezoldiging	€	105.420
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01-31/12
Deeltijdfactor 2023 in fte		0,8
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	101.074
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
Totale bezoldiging 2023	€	101.074