

**Gemeenschappelijke Regeling
Park Lingezen**



Jaarrekening 2022

2 Maart 2023

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	6
2.4	Paragrafen	7
2.4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
2.4.2	Financiering	7
2.4.3	Bedrijfsvoering	8
2.4.4	Verbonden partijen	8
2.4.5	Grondbeleid	8
2.4.6	Rechtmatigheid	8
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	16
3.4	Overzicht van baten en lasten 2022 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 en vastgelegd in een bestuursovereenkomst door de deelnemende partijen. De Gemeenschappelijke Regeling werkt onder mandaat van de deelnemende partijen. Met de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling werd de besluitvoering en 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 2022

Concept Jaarrekening

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 2022 (x € 1)	Realisatie 2022 (x € 1)
Doelstelling	Activiteit		
Afronding basisuitrusting	Uitvoering projecten	€ -	€ 172.775
<i>Subtotaal:</i>		€ -	€ 172.775
Organisatie	Projectmanagement en ondersteuning	€ 594.733	€ 599.594
Beheerkosten	Beheer van ingerichte gebieden	€ 640.340	€ 606.922
<i>Subtotaal:</i>		€ 1.235.073	€ 1.206.516
Totaal:		€ 1.235.073	€ 1.379.291

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 op 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.

Hieronder staat per doelstelling een korte verklaring.

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.

Organisatie

De organisatie is gericht op het beheer van Park Lingezegen. Met de transitie naar een beheerorganisatie is personeel in dienst getreden bij de parkorganisatie. De overschrijding op deze post betreft een verschuiving tussen organisatiekosten en beheerkosten.

Beheerkosten

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

Toelichting

In de realisatie is een overschrijding te zien ten opzichte van de begroting. Deze overschrijding is volledig toe te rekenen aan incidentele uitgaven voor de afronding van de basisuitrusting. De beheerorganisatie heeft minder besteed dan begroot. De minder kosten hebben met name betrekking op de beheerkosten. Op dit moment is het park nog relatief jong wat minder beheerkosten met zich meeneemt. De verwachting is dat deze kosten mee zullen stijgen met het ouder worden van het park, waardoor de kosten van onderhoud zullen stijgen.

2.2 Uitgangspunten van het beleid ten aanzien van de algemene dekkingsmiddelen

De baten liggen hoger dan opgenomen in de begroting. De voornaamste oorzaak voor de hogere opbrengsten is de verkoop van grond aan de gemeente Lingewaard. Ook heeft de parkorganisatie enkele subsidies ontvangen die niet waren begroot.

Algemene dekkingsmiddelen	Raming 2022 (x € 1)	Realisatie 2022 (x € 1)
Algemene dekkingsmiddelen	€ 1.034.073	€ 1.165.525
Totaal:	€ 1.034.073	€ 1.165.525

2.3 Aanwending van de post onvoorzien

In 2022 waren geen onvoorziene uitgaven. Deze waren ook niet begroot.

Onvoorzien	Raming 2022 (x € 1)	Realisatie 2022 (x € 1)
Park Lingezegen	€ -	€ -
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. Het eerste jaar waarin de beheerorganisatie in lijn is met de plannen laat zien dat de beheerbegroting voldoende ruimte biedt 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 2022, na het besluit van het algemeen bestuur het resultaat van 2021 toe te voegen aan de algemene reserves, € 5.418.756. De algemene reserves van de parkorganisatie worden afgebouwd gedurende de realisatie van het park. De parkorganisatie stelt voor, na goedkeuring van de jaarrekening 2022, het verlies (€ 208.767) toe te voegen aan het eigen vermogen. Hiermee komen de algemene reserves uit op € 5.209.990.

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 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	2022		2021
	begroot	realiteit	realiteit
netto schuldquote	nvt	-447%	-226%
netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	nvt	-447%	-226%
Solvabiliteitsratio	nvt	95%	95%
Structurele exploitatieruimte	-19%	-122%	-19%

2.4.2 Financiering

De financiering van de parkorganisatie gebeurt volledig door de deelnemers aan de parkorganisatie. 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 treasurystatuut opgesteld, in overeenstemming met haar verordeningen en de relevante wet- en regelgeving. In het treasurystatuut 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. Omstebeurt wordt een voorzitter aangesteld uit een grondgebiedgemeente (Overbetuwe of Lingewaard) en een niet-grondgebiedgemeente (Arnhem of Nijmegen). Het Algemeen Bestuur werkt kaderstellend voor het beleid van de Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen en stelt de begroting en jaarrekening vast. In 2022 heeft driemaal 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 2022 heeft vier maal 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 vast in dienst. De verantwoordelijkheid voor de uiteindelijke besluitvoering ligt bij het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur van de parkorganisatie. ICT is volledig uitbested.

2.4.4 Verbonden partijen

De Parkorganisatie kent geen verbonden partijen.

2.4.5 Grondbeleid

De parkorganisatie is opgericht voor het realiseren 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.

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. In 2022 zijn door de controller van de parkorganisatie interne audits uitgevoerd op gevolgde procedures. De audits hebben geen onrechtmatigheden opgeleverd.

2.4.7 BTW

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

Concept Jaarrekening

Jaarrekening 2022

Concept Jaarrekening

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 216, 217 en 217a van de Provinciewet. 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-statuuut 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	<ul style="list-style-type: none"> - Grondwet - Burgerlijk wetboek - Algemene wet bestuursrecht - Wet gemeenschappelijke regelingen 	<ul style="list-style-type: none"> - Bestuursovereenkomst - Regeling voorschriften mandatering bevoegdheden van het dagelijks bestuur en de voorzitter (Regeling mandatering)
	Algemeen financieel middelenbeheer	<ul style="list-style-type: none"> - Burgerlijk wetboek - Provinciewet - Besluit begroting en verantwoording - Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten - Besluit BTW compensatiefonds - Wet gemeenschappelijke regelingen 	<ul style="list-style-type: none"> - Verordening 216 - Verordening 217/217a - Regeling mandatering
	Treasury	<ul style="list-style-type: none"> - Wet financiering decentrale overheden - Regeling Uitzettingen en derivaten decentrale overheden 	<ul style="list-style-type: none"> - Treasury-statuuut
	Arbeidsvoorwaarden en Personeelsbeleid	<ul style="list-style-type: none"> - Ambtenarenwet - Fiscale wetgeving - Sociale verzekeringswetgeving - Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector - cao Gemeentelijke organisaties 	<ul style="list-style-type: none"> - Overige personeelsregelingen - Detacheringsovereenkomsten - Arbeidsovereenkomsten
	Inkopen en contractbeheer	<ul style="list-style-type: none"> - Europese aanbestedingsrichtlijnen 	<ul style="list-style-type: none"> - Regeling inkopen en aanbesteding - Regeling mandatering

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	31-12-2022 (x € 1.000)	31-12-2021 (x € 1.000)
Flottende 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	65	82
- overige vorderingen	150	39
- Rekening courant verhouding met het Rijk	5.140	5.523
Liquide middelen - bank- en girosaldo	104	42
<i>Totaal flottende activa</i>	<i>5.459</i>	<i>5.686</i>
Totaal activa:	5.459	5.686
PASSIVA	31-12-2022 (x € 1.000)	31-12-2021 (x € 1.000)
Vaste Passiva		
Eigen vermogen - Algemene Reserve	5.419	4.409
- Gerealiseerd resultaat	-209	1.009
<i>Totaal vaste passiva:</i>	<i>5.210</i>	<i>5.418</i>
Flottende Passiva		
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar - overige schulden	219	189
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	30	79
<i>Totaal flottende passiva</i>	<i>249</i>	<i>268</i>
Totaal Passiva:	5.459	5.686
	31-12-2022 (x € 1.000)	31-12-2021 (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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	65	82
Overige vorderingen	150	39
Rekening Courant verhouding met het Rijk	5.140	5.523
Totaal:	5.356	5.644

De vorderingen op openbare lichamen bestaat volledig uit terug te ontvangen BTW. De overige vorderingen zijn reguliere debiteuren, een post voor vooruitbetaalde bedragen die verband houden met verzekeringen voor personeel en een betaalde voorschotnota voor de levering van laadpalen voor elektrische voertuigen. De levering van deze palen is vertraagd.

Liquide middelen:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Bank- en girosaldi	104	42

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	66	155	72	72
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	184	95	178	178
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.236			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.236			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	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)	5.924	14.075	6.662	6.669
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	66	155	72	72

3.3.3 Toelichting op de passiva**Vaste Passiva (x € 1.000)**

Eigen vermogen:		
	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	5.419	4.409
Resultaat na bestemming	-209	1.009
Totaal:	5.209	5.418

Het resultaat wordt, na besluit van het algemeen bestuur, toegevoegd aan de algemene reserve.

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar		
	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan openbare lichamen	-	-
Crediteuren	198	144
Nog te ontvangen facturen	20	79
Overige schulden	30	45
Totaal:	249	268

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaat uit crediteuren, nog te ontvangen facturen en een post van in 2021 en 2022 opgebouwde schulden die vermoedelijk in 2023 tot uitbetaling komen.

Langlopende financiële verplichtingen

De parkorganisatie heeft geen langlopende financiële verplichtingen.

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

In 2022 is er sprake van een operational lease auto die gebruikt wordt voor de BOA. De leasekosten voor de auto bedragen maandelijks € 643.

Niet uit de balans blijvende rechten

Door Park Lingezen is een nog te ontvangen bedrag van € 56.664,- van Stichting Landschapsbeheer Gelderland niet in de balans opgenomen betreffende de Klompenpaden.

3.4 Overzicht van baten en lasten 2022 Park Lingezegen

	Raming 2022 na wijzigingen Bedragen X € 1.000,--			Realisatie 2022 Bedragen X € 1.000,--		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Park Lingezegen:	-	1.235	-1.235	-	1.379	-1.379
<i>Totaal programma:</i>	-	1.235	-1.235	-	1.379	-1.379
Algemene dekkingsmiddelen:	1.034	-	1.034	1.166	-	1.166
<i>Algemene dekkingsmiddelen:</i>	1.034	-	1.034	1.166	-	1.166
Onvoorzien:	-	-	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming:	1.034	1.235	-201	1.166	1.379	-214
<i>Subtotaal mutaties reserves</i>	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming:	1.034	1.235	-201	1.166	1.379	-214

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 incidentele uitgaven en opbrengsten. De incidentele uitgaven hangen samen met de afronding van de basisuitrusting. De incidentele lasten met de verkoop van grond. 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 laatste prognose in dit overzicht van baten en lasten zijn:

LASTEN PROGRAMMA LINGEZEGEN

Grondverwerving

In 2022 zijn er percelen grond aan de Breedlersestraat te Elst verworven.

Beheer

De kosten voor beheer vallen lager uit dan begroot. De voornaamste reden hiervoor is een verschuiving van kosten van beheer naar organisatie.

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 2022 op de "payroll" van de parkorganisatie.

DEKKINGSMIDDELEN PROGRAMMA LINGEZEGEN

Ingebrachte middelen

De ingebrachte middelen bestaan uit de beheerbijdragen van de verschillende deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan uit vergoedingen die de parkorganisatie heeft ontvangen van Rijkswaterstaat, het restauratiefonds en uit pachtopbrengsten.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de parkdirecteur is de WNT-norm voor 2022 € 216.000.

De topfunctionarissen die werkzaam zijn voor de parkorganisatie zijn:

Leden van het algemeen bestuur:

- De heer N. Vergunst (gemeente Nijmegen), voorzitter
- De heer W. Hol (gemeente Overbetuwe)
- De heer N. Hubers (gemeente Lingewaard),
- De heer M. van der Wel (gemeente Arnhem),
- Mevrouw C. Daemen (gemeente Nijmegen),
- De heer M. van de Geijn (gemeente Arnhem),
- De heer D. Horsthuis-Tanelder (gemeente Overbetuwe),
- De heer M. van den Bos (gemeente Lingewaard).

Leden van het dagelijks bestuur:

- De heer N. Vergunst (gemeente Nijmegen), voorzitter
- De heer W. Hol (gemeente Overbetuwe),
- De heer N. Hubers (gemeente Lingewaard) ,
- De heer M. van der Wel (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 2022 is getoetst of zijn vergoeding voldoet aan de WNT.

bedragen x € 1	S.C. van Rijswijk
Functiegegevens	Parkdirecteur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,80
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.579
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 98.579
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 172.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt
Totale bezoldiging	€ 98.579
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	0,8
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.162
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totale bezoldiging 2021	€ 94.162

Topfunctionarissen