

Park Lingezen



Jaarstukken 2019

maart 2020

Inhoudsopgave

1	Jaarverslag	3
2	Programmaverantwoording	5
2.1	Programma	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	8
3	Jaarrekening	10
3.1	Algemeen	10
3.2	Balans Park Lingezegen	12
3.3	Toelichting op de balans	13
3.3.1	Toelichting algemeen	13
3.3.2	Toelichting op de activa	13
3.3.3	Toelichting op de passiva	15
3.4	Overzicht van baten en lasten 2019 Park Lingezegen	16
3.4.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	16
3.5	Overige gegevens	21

1 Jaarverslag

Het openbaar lichaam Park Lingezegen is opgericht om Park Lingezegen te realiseren en te beheren. In een bestuursovereenkomst hebben de verschillende partijen besloten tot de oprichting van een openbaar lichaam zodat besluitvorming en uitvoering voor het park bij één partij komt te liggen. Het openbaar lichaam werkt onder mandaat van de deelnemende partijen. Het openbaar lichaam is operationeel sinds 1 december 2010.

De realisatie van Park Lingezegen is vastgelegd in de bestuursovereenkomst d.d. juli 2008. In het uitvoeringsprogramma Park Lingezegen zijn de uit te voeren projecten beschreven. Op het moment van schrijven lopen de laatste projecten die waren gedefinieerd in de oorspronkelijke projectplannen. Deze activiteiten worden in 2020 afgerond. Aan het einde van de looptijd van het project wordt een beheerfonds gevormd uit de middelen die overblijven. Het beheerfonds wordt gebruikt om de kosten van het beheer langjarig te dekken. In een later stadium worden de beheerkosten in een aparte begroting opgenomen en ter goedkeuring aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Deze nieuwe begrotingssystematiek gaat in per 2021, waarvoor de begroting in februari 2020 wordt opgesteld. De parkorganisatie ontwikkelt zich in 2020 naar een organisatie met de focus op beheer en op het optimaal gebruik van Park Lingezegen door relevante partijen in het gebied aan elkaar te verbinden.

De parkorganisatie functioneert als een zelfstandig openbaar lichaam. De dagelijkse operationele aansturing wordt verzorgd door de Parkdirecteur. De uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het openbaar lichaam ligt bij het Dagelijks Bestuur en bij het Algemeen Bestuur. De partners die samenwerken in het openbaar lichaam zijn: provincie Gelderland, gemeente Lingewaard, gemeente Overbetuwe, gemeente Nijmegen, gemeente Arnhem en waterschap Rivierenland.

Het park is opgedeeld in vijf deelgebieden die elk een eigen karakter hebben.

Programma verantwoording 2019

2 Programmaverantwoording

2.1 Programma

Belangrijkste doelstellingen en activiteiten

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

Doelstellingen en Activiteiten		Raming 2019 (x € 1)	Realisatie 2019 (x € 1)
Doelstelling	Activiteit		
Inrichting De Park	Uitvoering projecten	€ -	€ 2.534.112
Inrichting Waterrijk	Uitvoering projecten	€ 640.405	€ 594.126
Inrichting Landbouwwand/De Woerd	Uitvoering projecten	€ -	€ 464.894
Algemeen	Uitvoering projecten	€ -	€ -
<i>Subtotaal:</i>		€ 640.405	€ 3.593.132
Grondverwerving	Aankoop van grond	€ -	€ 2.764.407
Planontwikkeling	Opstellen van de plannen en voorbereidend onderzoek	€ -	€ 536.608
Organisatie	Projectmanagement en ondersteuning	€ 430.604	€ 786.350
Beheerkosten	Beheer van ingerichte gebieden	€ 832.714	€ 326.495
<i>Subtotaal:</i>		€ 1.263.318	€ 4.413.860
Totaal:		€ 1.903.723	€ 8.006.992

Bereikt

In 2019 is de uitvoering van de realisatie van Park Lingezegen verder vormgegeven. De Park, Landbouwwand en het Waterrijk zijn nagenoeg volledig afgerond. In 2019 is veel werk verricht aan de spoorwegkruising in De Park en aan het inrichten van de omgeving Ressen en de Noordrand Bemmelen aan de A15. Dat zijn de laatste activiteiten voor de beide gebieden en afronding staat gepland in 2020. Ook in het Waterrijk zijn de laatste werkzaamheden afgerond in 2019. In de realisatie is te zien dat in 2019 de raming uitging van een inrichting voor 0,6 miljoen Euro. De realisatie zit echter op ruim 6,3 miljoen Euro, dit betreft de inrichting en de grondverwerving. Het gaat hier vooral om een verschuiving van activiteiten in De Park en onder algemeen. De volledige verschuiving op De Park is veroorzaakt door een gewijzigde planning voor het realiseren van de brug over het spoor. Die valt bovendien duurder uit dan oorspronkelijk geprognostiseerd. In 2019 heeft de parkorganisatie in het kader van de doorontwikkeling bovendien grond overgenomen van de Provincie Gelderland. Hierdoor is zeker geworden dat de grond langdurig onderdeel van de basisuitrusting van Park Lingezegen uit zal maken.

Hieronder staat per doelstelling een korte verklaring.

Uitgevoerde activiteiten

Grondverwerving

In 2019 heeft de parkorganisatie voor ruim 2,7 miljoen Euro aan gronden overgenomen van de Provincie Gelderland. Deze overname heeft plaatsgevonden in het kader van de doorontwikkeling van Park Lingezegen. Voor deze doorontwikkeling waren middelen beschikbaar vanuit het oorspronkelijke budget dat beschikbaar was voor Park Lingezegen.

Planontwikkeling

Onder planontwikkeling vallen ook in 2019 kosten voor OCE en kosten voor begeleiden van de uitvoering van de projecten in Park Lingezegen. In deze kosten zitten bovendien posten die te maken hebben met het voorbereiden van de organisatie op een transitie naar een beheerorganisatie.

Organisatie

In 2019 is de uitvoeringsorganisatie verder afgebouwd, maar minder snel dan verwacht in verband met de uitloop van uitvoerende projecten. De beschikbare capaciteit volgt het niveau van de activiteiten in het park en de afbouw gaat door tot op het punt dat alleen een beheerorganisatie overblijft. Deze beweging wordt in 2020 verder doorgezet.

Inrichting De Park

De Park is afgerond op de spoorwegkruising na. We kunnen constateren dat het totale deelgebied De Park binnen begroting wordt opgeleverd, hoewel de brug over het spoor als deelproject een overschrijding laat zien ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Inrichting Waterrijk

In 2019 zijn de laatste werkzaamheden in het Waterrijk afgerond. Hier zitten we nu in de situatie van beheer.

Inrichting Landbouwland/Buitens/De Woerdt

In de deelgebieden Landbouwland/Buitens/De Woerdt zijn alle activiteiten afgerond, op de Noordrand Bemmels naast de A15 na. Die activiteiten worden afgerond in 2020.

Toelichting

In de realisatie is een overschrijding te zien ten opzichte van de begroting. Dit is met name veroorzaakt door een gewijzigde timing van activiteiten en het nog niet kunnen invullen van de wensen rondom doorontwikkeling. In de begroting voor 2019 (opgesteld in februari 2018) was al uitgegaan van een situatie met nagenoeg alleen beheer.

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 ligt in een bijdrage van Rijkswaterstaat aan de inrichting van de Noordrand Bemmels en diverse gronden die worden verpacht.

Algemene dekkingsmiddelen	Raming 2019 (x € 1)	Realisatie 2019 (x € 1)
Saldo van de financieringsfunctie	€ -	€ -
Overige algemene dekkingsmiddelen	€ 960.000	€ 1.165.205
Totaal:	€ 960.000	€ 1.165.205

2.3 Aanwending van de post onvoorzien

De post onvoorzien is in het jaar 2019 ingezet voor de volle 250.000 Euro. Gebruik van de post onvoorzien was voor 2019 niet begroot maar aan het eind van 2018 in verband met de uitloop van werkzaamheden overgeheveld naar 2019.

Onvoorzien	Raming 2019 (x € 1)	Realisatie 2019 (x € 1)
Park Lingezegen	€ -	€ 250.000
Totaal:	€ -	€ 250.000

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 keuzes.

Risico's worden opgevangen in de exploitatie wanneer ze de post onvoorzien overschrijden. Vanuit de behoefte te kunnen blijven sturen op uitgaven is een fasering tussen deelgebieden van het park aangebracht. Op die manier kan aan meer bepalende elementen van het park uitvoering worden gegeven door eventueel minder bepalende elementen niet uit te voeren. De volledige inrichting van Park Lingezegen lukt nog altijd binnen de randvoorwaarden van de oorspronkelijke projectbegroting uit 2010.

Het vermogen van de parkorganisatie was aan het begin van 2019, na het besluit van het algemeen bestuur het resultaat van 2018 te onttrekken aan de algemene reserves, € 12.267.800. De algemene reserves van de parkorganisatie worden afgebouwd gedurende de realisatie van het park. Afname van de algemene reserves loopt zo parallel met afname van de risico's. Na goedkeuring van de jaarrekening stellen wij voor het resultaat over 2019 (-/- € 7.091.788) ten laste te brengen van het eigen vermogen. Hiermee komen de algemene reserves uit op € 5.176.012.

De parkorganisatie voert risicomanagement uit op de deelprojecten en op het totale park. In afzonderlijke, actief beheerde, risicoregisters zijn de belangrijkste risico's geïnventariseerd, (kwalitatief) gewogen en waar nodig voorzien van de benodigde beheersmaatregelen. In periodiek overleg over de deelgebieden en in de verschillende vergaderingen van de parkorganisatie worden de risico's en de voortgang van de beheersmaatregelen besproken.

Kengetallen BBV	2019		2018
	begroot	realiteit	realiteit
netto schuldquote	nvt	-444%	-967%
netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	nvt	-444%	-967%
Solvabiliteitsratio	nvt	89%	98%
Structurele exploitatieruimte	-32%	-13%	-46%

2.4.2 Financiering

De financiering van de parkorganisatie gebeurt volledig door de deelnemers aan de parkorganisatie. Zij hebben met elkaar in een bestuursovereenkomst afgesproken hoeveel middelen elke deelnemer bijdraagt aan de ontwikkeling en inrichting van het park. Alle middelen zijn na oprichting van het park beschikbaar gesteld. Omdat de financiering gebeurt door het storten van middelen bij de start van de parkorganisatie is geen alternatieve financiering noodzakelijk. Middelen om tot alternatieve financiering te komen zijn daarom vooralsnog uitgesloten. 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 bedrijfsvoering van de parkorganisatie is volledig operationeel. Sinds de oprichting per 1 december 2010 is de organisatie op sterkte gebracht en is de volledige planning- en control cyclus ingericht. De parkorganisatie kent de volgende organisatievorm:

Algemeen Bestuur

Het algemeen bestuur bestaat uit vijf leden vanuit de deelnemende partijen aan de parkorganisatie. Het algemeen bestuur is uiteindelijk verantwoordelijk voor het beleid van de parkorganisatie. In 2019 heeft het algemeen bestuur drie keer vergaderd.

Dagelijks Bestuur

Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden vanuit de deelnemende partijen aan de parkorganisatie. Het dagelijks bestuur is in 2019 drie keer in vergadering geweest en staat dicht bij de bedrijfsvoering van de parkorganisatie en het inrichten van de deelgebieden.

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 gedetacheerde en ingehuurd medewerkers op de aandachtsgebieden operationele uitvoering, juridisch, financieel, communicatie en ondersteuning. De parkorganisatie heeft geen vaste medewerkers 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 van het Park Lingezegen. Realisatie van het park bestaat uit het inrichten van natuur. De grond waarop de natuur wordt ingericht is reeds verworven.

Het grondbeleid van het park is gericht op het verwerven van de basisuitrusting en het inrichten van de basisuitrusting. Naast de basisuitrusting bestaat ook nog een streefbeeld. Het streefbeeld is echter geen onderdeel van dit project. Grond die wordt aangekocht en niet bij de basisuitrusting hoort wordt in principe geruimd 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 2019 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 komt zelf niet in aanmerking voor BTW compensatie. Door middel van de transparantiemethode wordt de BTW echter doorgegeven aan de deelnemende partijen (gemeenten en provincie). De verdeelsleutel is afgestemd met de belastingdienst. De te compenseren BTW wordt via een factuur verrekend met de deelnemende partijen. De BTW positie is in de jaarrekening verantwoord onder 'vorderingen op openbare lichamen'.

Jaarrekening 2019

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.

Voorraden

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 Keystone 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	- Grondwet - Burgelijk 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 - Provinciewet - Besluit begroting en verantwoording - Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten - Besluit BTW compensatiefonds - Wet gemeenschappelijke regelingen	- Verordening 216 - Verordening 217/217a - Regeling mandatering
	Treasury	- Wet financiering decentrale overheden - Regeling Uitzettingen en derivaten decentrale overheden	- Treasury-statuuut
	Arbeidsvoorwaarden en Personeelsbeleid	- Ambtenarenwet - Fiscale wetgeving - Sociale verzekeringswetgeving - Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	- Overige personeelsregelingen - Detacheringsovereenkomsten
	Inkopen en contractbeheer	- Europese aanbestedingsrichtlijnen	- 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 Lingezen

ACTIVA	31-12-2019 (x € 1.000)	31-12-2018 (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	3.467	2.830
- overige vorderingen	12	-
- Rekening courant verhouding met het Rijk	2.052	9.682
Liquide middelen		
- bank- en girosaldi	299	58
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>5.830</i>	<i>12.570</i>
Totaal activa:	5.830	12.570

PASSIVA	31-12-2019 (x € 1.000)	31-12-2018 (x € 1.000)
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene Reserve	12.268	15.947
- Gerealiseerd resultaat	-7.092	-3.680
<i>Totaal vaste passiva:</i>	<i>5.176</i>	<i>12.268</i>
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar		
- overige schulden	579	164
Overlopende passiva		
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	75	139
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<i>654</i>	<i>303</i>
Totaal Passiva:	5.830	12.570

	31-12-2019 (x € 1.000)	31-12-2018 (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 realiseren en straks 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 en nog te ontvangen inkoopfacturen). 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 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Vorderingen op openbare lichamen	3.467	2.830
Overige vorderingen	12	-
Rekening Courant verhouding met het Rijk	2.052	9.682
Totaal:	5.531	12.512

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit een post BTW (€ 721.250) die aan de deelnemende partijen wordt gefactureerd en door de deelnemers worden meegenomen in hun BTW aangifte. De afspraken voor deze doorbelasting zijn gemaakt met de fiscus en de deelnemende partijen. Het overige bedrag (€ 2.756.734) bestaat voornamelijk uit een vordering op de provincie Gelderland en nog een aantal openstaande rekeningen voor de beheerbijdrage. De rekening courant verhouding met het Rijk bedraagt ultimo 2019 € 2.052.426

Liquide middelen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Bank- en girosaldi	299	58
Totaal:	299	58

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 Euro) moeten onder schatkistbankieren worden aangehouden in een aan de schatkist gekoppelde rekening. Uit het verloopoverzicht van de middelen blijkt dat de parkorganisatie voldoet aan die 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	85	53	42	111
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	165	197	208	139
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.904			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.904			
(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)	7.658	4.858	3.831	10.235
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	85	53	42	111

3.3.3 Toelichting op de passiva

Vaste Passiva (x € 1.000)

Eigen vermogen:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Algemene reserve	12.268	15.947
Resultaat na bestemming	-7.092	-3.680
Totaal:	5.176	12.268

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

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Schulden aan openbare lichamen	15	-
Crediteuren	564	164
Nog te ontvangen facturen	75	139
Totaal:	654	303

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaat voornamelijk uit crediteuren en een post voor facturen die betrekking hadden op 2019 maar zijn ontvangen in 2020.

Langlopende financiële verplichtingen

De parkorganisatie heeft geen langlopende financiële verplichtingen.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening.

In 2018 heeft de parkorganisatie het realiseren van een brug over het spoor en de inrichting van aanverwante gebieden aanbesteedt voor een totaal bedrag van € 2.987.000. Van dat bedrag staat eind 2019 nog € 339.000 open als verplichting.

Verder is voor een bedrag van € 10.000 een claim ingediend en toegekend voor geleden planschade.

Niet uit de balans blijvende rechten

Door Park Lingezegen is het onderhoud voor 15 jaar (2018 t/m 2032) van 9 ha rietmoeras inclusief moerasbos in het deelgebied Waterrijk-oost voor € 45.000 afgekocht bij Waterschap Rivierenland.

3.4 Overzicht van baten en lasten 2019 Park Lingezen

	Raming begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--			Realisatie begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:						
Park Lingezen	-	1.904	-1.904	-	8.007	-8.007
<i>Subtotaal programma's</i>	-	1.904	-1.904	-	8.007	-8.007
Algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo Financieringsfunctie	-	-	-	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	960	-	960	1.165	-	1.165
<i>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</i>	960	-	960	1.165	-	1.165
Onvoorzien	-	-	-	-	250	-250
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	960	1.904	-944	1.165	8.257	-7.092
<i>mutaties reserves</i>	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	960	1.904	-944	1.165	8.257	-7.092

De begroting heeft niet dezelfde indeling als dit overzicht van baten en lasten. De afwijking wordt veroorzaakt doordat de inrichting van de basisuitrusting Park Lingezen een projectbegroting is.

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 verschuiving van activiteiten over jaargrenzen en doordat in het kader van de doorontwikkeling grond is overgenomen van de Provincie Gelderland. Inschattingen voor de verdeling van de middelen over de jaren worden vanuit de opzet van de gemeenschappelijke regeling ruim elf maanden voorafgaand aan een realisatiejaar in een begroting opgenomen. De kans op een afwijkende realisatie is daardoor groter. 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 2019 is grond verworven van de Provincie.

Inrichting

De kosten voor inrichting zijn hoger dan begroot. Dat heeft te maken met verschuiving van werkzaamheden.

Planontwikkelingskosten

De planontwikkelingskosten liggen hoger dan de laatste prognose. Dat hangt vooral samen met de vertraging in de uitvoering van de spoorwegovergang en onderzoeken naar de doorontwikkeling van het park.

Beheer

De kosten voor beheer vallen lager uit dan begroot, omdat een deel nog in de ontwikkelfase zit.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

In dit overzicht van baten en lasten is sprake van begrotingsrechtmatigheid. In de realisatie van de uitgaven hebben we een overschrijding ten opzichte van de oorspronkelijke begroting en de laatste prognose.

De parkorganisatie werkt met een taakstellende begroting op het programma Park Lingezen. Binnen het programma zijn de middelen vrij te verdelen over jaargrenzen, categorieën en deelgebieden. Uitvoering van activiteiten of verwerving van gronden vindt steeds plaats op basis van besluiten van het dagelijks en/of van het algemeen bestuur. De overschrijding in 2018 binnen het programma leidt tot een herverdeling van de middelen over de resterende jaren.

Apparaatskosten OL

De centrale organisatie is begonnen met de afbouw. Het aantal ingeleend personeel wordt daarbij aangepast aan de afnemende activiteit bij de realisatie van het park. In de realisatie is op 2019 nog wel een overschrijding op organisatie. Die overschrijding is vooral het gevolg van een tragere afbouw dan oorspronkelijk voorzien.

Overige kosten

De overige kosten hebben voornamelijk betrekking op de post onteigening, BTW en onvoorzien. De raming voor de BTW is op basis van de uitgaven bijgesteld.

DEKKINGSMIDDELEN PROGRAMMA LINGEZEGEN

Ingebrachte middelen

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

Grondverkopen

In 2019 is geen grond verkocht.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan uit activiteiten die de parkorganisatie vanuit een onderaannemersrol vervult, uit pachtopbrengsten en subsidies.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Omdat de parkdirecteur geen vaste dienstbetrekking heeft bij de parkorganisatie geldt voor hem de WNT norm van € 194.000.

De topfunctionarissen die werkzaam zijn voor de parkorganisatie zijn:

Leden van het algemeen bestuur:

- Mevrouw J.P.M. Meijers (provincie Gelderland) – tot en met 30-06-2019
- De heer W. Hol (gemeente Overbetuwe)
- De heer T. Janssen (gemeente Lingewaard)
- De heer M. Gremmen (waterschap Rivierenland) – waarnemend voorzitter vanaf 01-07-2019
- De heer R. Paping (gemeente Arnhem)

- Mevrouw H. Tiemens (gemeente Nijmegen)

Leden van het dagelijks bestuur:

- Mevrouw J.P.M. Meijers (provincie Gelderland) – tot en met 30-06-2019
- De heer M. Gremmen (waterschap Rivierienland) – waarnemend voorzitter vanaf 01-07-2019
- De heer W. Hol (gemeente Overbetuwe)
- De heer T. Janssen (gemeente Lingewaard)

De leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden voor de parkorganisatie.

De directeur van de parkorganisatie

- De heer J.W. Kamerman (provincie Gelderland) – tot en met 14-05-2019
- De heer S.C. van Rijswijk – vanaf 01-04-2019

De heer S.C. van Rijswijk is rechtstreeks ingehuurd door de parkorganisatie als vervanger van de heer J.W. Kamerman die via de Provincie Gelderland was gedetacheerd.

Naam	Functie
M. Gremmen	Voorzitter AB/DB
W. Hol	Lid AB/DB
T. Janssen	Lid AB/DB
R. Paping	Lid AB
H. Tiemens	Lid AB

Topfunctionarissen

bedragen x € 1	J. W. Kamerman
Functiegegevens	Parkdirecteur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 14/05
Deeltijdfactor in fte	0,36
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 13.761
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 13.761
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.449
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt
Totale bezoldiging	€ 13.761
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2018 in fte	0,36
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 37.096
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totale bezoldiging 2018	€ 37.096

De heer Kamerman was op detacheringsbasis actief bij de parkorganisatie. De berekende vergoeding over 2019 is gebaseerd op het over 2019 gefactureerde bedrag.

bedragen x € 1	S.C. van Rijswijk
Functiegegevens	Parkdirecteur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/04 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	0,58
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 63.581
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 63.581
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 84.467
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt
Totale bezoldiging	€ 63.581
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	nvt
Deeltijdfactor 2018 in fte	nvt
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
Totale bezoldiging 2018	€ -

De heer Van Rijswijk was op detacheringsbasis actief bij de parkorganisatie. De berekende vergoeding over 2019 is gebaseerd op het over 2019 gefactureerde bedrag.

3.5 Overige gegevens

