



PARK
LINGEZEGEN
MOOI DICHTBIJ!

Openbaar Lichaam Park Lingezegen

Begroting 2019

09 februari 2018

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Algemeen.....	4
3.	Begroting	5
4.	Toelichting bij de begroting.....	7
	LASTEN.....	7
	BATEN	9
	DEKKINGSSTAAT TEKORT.....	10
	BEHEERFONDS	10
5.	Paragrafen	11
	a. Weerstandsvermogen	11
	b. Financiering.....	11
	c. Bedrijfsvoering.....	12
	d. Verbonden partijen	12
	Bijlage 1: Risico plot en beheersmaatregelen	14

CONCEPT

1. Inleiding

Het openbaar lichaam Park Lingezen is opgericht om Park Lingezen 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. Voor een juiste planning van middelen en verantwoording over de verstrekte middelen heeft het openbaar lichaam besloten een begroting op te stellen.

Dit document bevat de begroting, een meerjarenperspectief, een toelichting op de begroting en een uitwerking van een aantal essentiële paragrafen op financieel beleid. De begroting past in het financieel beheer zoals beoogd door het openbaar lichaam.

CONCEPT

2. Algemeen

Het openbaar lichaam Park Lingezen is opgericht om Park Lingezen 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 Lingezen is vastgelegd in de bestuursovereenkomst d.d. juli 2008. In het uitvoeringsprogramma Park Lingezen zijn de uit te voeren projecten beschreven. De tijdsplanning van het Park Lingezen gaat ervan uit dat de laatste werkzaamheden aan het park in 2018 worden uitgevoerd. Aan het einde van de looptijd van het project is voorzien in een beheerfonds dat 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. In een bijbehorend masterplan is het ruimtelijk ontwerp vastgelegd dat wordt gebruikt als toetsingskader bij de ruimtelijke invulling. Het ontwerp vanuit het masterplan is nader uitgewerkt in een structuurvisie. Tot op heden heeft de parkorganisatie de uitvoering en realisatie van het uitvoeringsprogramma tot taak evenals de coördinatie van het beheer van gerealiseerde onderdelen van Park Lingezen.

Het park is opgedeeld in 5 deelgebieden die elk een eigen karakter zullen krijgen. In het uitvoeringsprogramma worden de deelgebieden gescheiden uitgewerkt. Per zogenaamd 'Element' is reeds inzichtelijk gemaakt wat en door wie e.e.a. gerealiseerd kan worden evenals tegen welke kosten. Ook is in een uitvoeringsstrategie de hoofdroute naar realisatie op hoofdlijnen uitgezet.

De begroting voor het park Lingezen is ingedeeld naar categorieën. De bedragen zijn gebaseerd op de laatste informatie van de MER en structuurvisie.

De begroting is opgesteld voor 2019. Het project is eind 2019 voor wat betreft uit te voeren maatregelen afgerond. De laatste activiteiten in 2019 betreft uitloop van uit te voeren werkzaamheden in het Waterrijk. Deze begroting sluit op een uitgave van 943 k Euro. Vanaf 2019 wordt een beroep gedaan op het beheerfonds. In het meerjarenperspectief zijn de gevolgen daarvan zichtbaar. Het beheerfonds is volgens de laatste berekeningen voldoende om (bij ongewijzigde omstandigheden) 40 jaar vooruit te kunnen.

3. Begroting

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN			
Lasten		Baten	
Omschrijving	2019	Omschrijving	2019
Inrichting - Infrastructuur	-	Bijdragen ontwikkeling deelnemers GR	-
Inrichting - Water	102	Subsidies	-
Inrichting - Natuur	442	Grondverkopen	-
Inrichting - Recreatie	96	Renteopbrengsten	-
Beheer De Park	210	Overige opbrengsten	-
Beheer Waterrijk	57	Bijdragen deelnemers GR	960
Beheer Landbouwland	102		
Beheer De Buitens	93		
Beheer De Woerdt	119		
Overige kosten	178		
Projectmanagement	152		
Beheerkosten park	251		
Administratie en toezicht	101		
Totaal Lasten:	1.904	Totaal Baten:	960
Overschot/-tekort			-944

Meerjarenperspectief:

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN									
Lasten					Baten				
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Inrichting - Infrastructuur	-	-	-	-	Bijdragen ontwikkeling deelnemers GR	-	-	-	-
Inrichting - Water	102	-	-	-	Subsidies	-	-	-	-
Inrichting - Natuur	442	-	-	-	Grondverkopen	-	-	-	-
Inrichting - Recreatie	96	-	-	-	Renteopbrengsten	-	-	-	-
Beheer De Park	210	210	210	210	Overige opbrengsten	-	-	-	-
Beheer Waterrijk	57	57	57	57	Bijdragen deelnemers GR	960	960	960	960
Beheer Landbouwland	102	102	102	102					
Beheer De Buitens	93	93	93	93					
Beheer De Woerdt	119	119	119	119					
Overige kosten	178	27	27	27					
Projectmanagement	152	152	152	152					
Beheerkosten park	251	251	251	251					
Administratie en toezicht	101	101	101	101					
Totaal Lasten:	1.904	1.112	1.112	1.112	Totaal Baten:	960	960	960	960
Overschot/-tekort						-944	-152	-152	-152

Financiële kengetallen BBV:

Kengetallen BBV				
	2019	2020	2021	2022
netto schuldquote	nvt	nvt	nvt	nvt
netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	nvt	nvt	nvt	nvt
Solvabiliteitsratio	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-16%	-16%	-16%	-16%

CONCEPT

4. Toelichting bij de begroting

LASTEN

<i>Inrichting – Water</i>	<u>102.000,--</u>
De uitgaven die samenhangen met het inrichten van watergebieden zijn voorzien in het Waterrijk.	
<i>Inrichting – Natuur</i>	<u>442.000,--</u>
Ook ten aanzien van natuur ligt het uitvoeringsgebied voor de maatregelen vooral in het Waterrijk.	
<i>Inrichting – Recreatie</i>	<u>96.000,--</u>
De posten die samenhangen met recreatie concentreren zich voornamelijk in het Waterrijk.	
<i>Beheer de Park</i>	<u>210.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in de Park.	
<i>Beheer Waterrijk</i>	<u>57.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in het Waterrijk. In deze post is rekening gehouden met een verlaging van de kosten door de aanvraag van SNL subsidie door SBB.	
<i>Beheer Landbouwland</i>	<u>102.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in het Landbouwland.	
<i>Beheer de Buitens</i>	<u>93.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in de Buitens.	
<i>Beheer de Woerdt</i>	<u>119.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in de Woerdt.	
<i>Overige kosten</i>	<u>178.000,--</u>
Deze post bestaat nagenoeg volledig uit de kosten die de parkorganisatie draagt voor het niet kunnen compenseren van een deel van de BTW. Het gaat dan om BTW die niet via de transparantiemethode wordt doorgegeven aan de deelnemende partijen.	
<i>Projectmanagement</i>	<u>152.000,--</u>
De kosten voor het projectmanagement bevatten, samen met de post administratie en toezicht de kosten voor de centrale beheerorganisatie en zijn inclusief de kosten voor handhaving.	

Beheerkosten Park

251.000,--

Onder deze post zijn de algemene beheerkosten die niet aan de deelgebieden zijn toe te wijzen opgenomen. Voorbeelden hiervan zijn de kosten voor sociaal beheer en de vervanging van parkmeubilair.

Administratie en toezicht

158.000,--

Dit zijn de verwachte uitgaven voor het voeren van de administratie, voor het uitvoeren van projectcontrol en het houden van toezicht op het gebied. Deze kosten lopen verder af bij de overgang naar de beheerorganisatie begin 2019.

CONCEPT

BATEN

Bijdragen deelnemers GR

960.000,--

De deelnemers aan de GR storten jaarlijks een beheerbijdrage. De basisbeheerbijdrage is EUR 240.000,00 per deelnemer. In deze begroting is de bijdrage niet geïndexeerd omdat indexering variabel is. Eventuele meeropbrengsten vanuit deze indexering vloeien in het beheerfonds.

CONCEPT

DEKKINGSSTAAT TEKORT

De begroting sluit voor de jaren 2019 t/m 2022 en laat in 2022 een bedrag van kEur 4.999 over. Bovendien beschikt de parkorganisatie op dat moment nog over grond die voor een geraamd bedrag van kEUR 1.188 te verkopen is. Dat bedrag is toe te voegen aan het beheerfonds, zodat het totale beheerfonds op kEur 6.188 komt. Dat bedrag komt overeen met het bedrag dat was voorzien als beheerfonds (kEur 6.800) minus de vier jaren dat middelen aan het beheerfonds worden onttrokken (kEur 612).

Schematisch ziet het verloop van de beschikbare middelen er als volgt uit:

			* € 1.000
Startsaldo eind van vorig jaar	2017		15.947
Toe/afname lopend jaar:	2018		-9.548
Toe/afname 1e begrotingsjaar	2019		-944
Toe/afname 2e begrotingsjaar	2020		-152
Toe/afname 3e begrotingsjaar	2021		-152
Toe/afname 4e begrotingsjaar	2022		-152
Saldo middelen na 4e begrotingsjaar	2022		4.999

BEHEERFONDS

Bij de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling is afgesproken het beheer langdurig te financieren. De dekking voor het beheer moet komen uit een beheerfonds. Het beheerfonds wordt gevormd door een gecreëerd overschot aan het einde van de looptijd van het project. Voor het beheerfonds storten de verschillende deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling bovendien jaarlijks een bijdrage aan de parkorganisatie. Op dit moment wordt uitgegaan van een beheerfonds van 6,8 mln. Euro. Vanaf 2019 worden middelen aan het beheerfonds onttrokken om het verschil tussen beheerkosten en de beheerbijdragen op te vangen (dat is om en nabij de 150 kEur per jaar). Met het beheerfonds is op basis van de huidige gegevens voldoende aan middelen beschikbaar om (bij ongewijzigde omstandigheden) ruim 40 jaar vooruit te kunnen.

5. Paragrafen

a. Weerstandsvermogen

Definitie:

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan “het vermogen om niet-structurele risico’s op te vangen teneinde de taken te kunnen voortzetten”.

Weerstand capaciteit:

Hiermee worden de middelen bedoeld die kunnen worden aangewend om financiële tegenvallers (risico’s) op te vangen. Deze capaciteit is van belang om, ingeval één of meerdere risico’s zich voordoen, toch het voorgenomen programma tot uitvoering te brengen.

De weerstand capaciteit kan zowel de exploitatie als het vermogen betreffen. In de exploitatiesfeer is te denken aan een raming voor onvoorziene uitgaven. In de vermogenssfeer gaat het om de (vrij aanwendbare) reserves.

De Parkorganisatie heeft een vrij aanwendbaar Eigen Vermogen. Een risico dat leidt tot een tegenvaller moet primair worden opgevangen via de exploitatie. In de begroting is voor het ondervangen van potentiële risico’s een post van meegenomen als onvoorzien. Deze post lijkt, met het afnemen van de risico’s binnen de begroting, nog altijd ruim te zijn. De ontwikkeling van de weerstandscapaciteit van de parkorganisatie is als volgt:

Weerstandscapaciteit:			* € 1.000
Startsaldo	2017		10.689
Saldo na lopende jaar	2018		1.354
Saldo na begrotingsjaar	2019		4.512
Saldo na begrotingsjaar +1	2020		5.151
Saldo na begrotingsjaar +2	2021		4.999
Saldo na begrotingsjaar +3	2022		4.847

De begroting is taakstellend. Eventuele tegenvallers worden dus binnen de begroting opgevangen. De weerstandscapaciteit neemt na 2018 fors af, omdat dan middelen die nu in principe nog vrij aanwendbaar zijn dan waarschijnlijk zijn besteed (doorontwikkeling Park). Op zich is dat in lijn met het afnemende risico op tegenvallers bij de overgang naar een beheerorganisatie.

Met het projectteam is een uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd. Risico’s zijn opgenomen in een plot en voor de belangrijkste risico’s zijn beheersmaatregelen vastgesteld. Tegenvallers die vanuit deze risico’s komen zijn voldoende op te vangen vanuit de weerstandscapaciteit. Plot en beheersmaatregelen zijn als bijlage bij deze begroting opgenomen.

b. Financiering

De financiering van het Openbaar Lichaam is gebeurd door middel van bijdragen van de deelnemers in de gemeenschappelijk regeling. De bijdragen van de deelnemers zijn opgenomen in het Eigen Vermogen van de parkorganisatie. Dat eigen vermogen is voldoende voor de realisatie van het park.

c. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering omvat de hele organisatie van het openbaar lichaam. Het succes van de uitvoering van Park Lingezen is afhankelijk van een goede bedrijfsvoering en scherpe planning en control op de uit te voeren projecten.

Bestuur

Voor de dagelijkse bedrijfsvoering kent het Openbaar Lichaam een bestuur. Het bestuur wordt gevormd door een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur. De parkorganisatie wordt aangestuurd door een parkdirecteur die bevoegdheid heeft te handelen namens het Algemeen en Dagelijks Bestuur.

Personeel

In het Openbaar lichaam is in totaal een bezetting van 3,81 FTE voorzien voor 2019. De Benodigde functionarissen worden geleverd door de verschillende deelnemende partijen, conform bijlage bij de bestuursovereenkomst.

Planning en Control

Voor het Openbaar lichaam wordt ter ondersteuning van de bedrijfsvoering gebruik gemaakt van een volledige planning en control cyclus. De Administratieve organisatie wordt inclusief controle maatregelen beschreven en voor de juiste inrichting wordt gebruik gemaakt van de verordeningen 216 en 217 zoals die ook voor provincies (en als artikelen 212 en 213 ook voor gemeenten) gelden, inclusief een treasury statuut.

Financiële administratie

Het openbaar lichaam voert een financiële administratie die in staat is gedetailleerde rapportages op te leveren over voortgang van de uitgaven afgezet tegen de begroting.

d. Verbonden partijen

Het Openbaar Lichaam heeft geen bestuurlijke of financiële belangen in een andere rechtspersoon.

Vaststelling van de begroting 2018

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de gezamenlijke regeling Park Lingezen, gehouden op

Het algemeen bestuur voornoemd,

De voorzitter:

De parkdirecteur:

J.P.M. Meijers

J.W. Kamerman

CONCEPT

Bijlage 1: Risico plot en beheersmaatregelen

Kans van optreden:	Hoog	Afspraken BO niet nagekomen	Beheer leidt niet tot beoogde natuurbeheertypes	
		Deel subsidie vanuit provincie niet uitgekeerd (max 600k)		
	Middel	Beroepen van bewoners/omwonenden op de bestemmingsplannen Brug/Tunnel	Bestuurlijke discussie over besteding overschot	
		Onverwachte bodemverontreiniging		
		Meerwerk op aangenomen werk hoger dan ingeschat		
		Businesscase investeringskrediet sluit niet		
		Kosten voor het fysieke beheer vallen hoger uit dan geraamd		
		Kosten sociaal beheer vallen hoger uit dan geraamd		
	Laag	Niet (volledig) ontvangen van subsidie op OCE		
		Verkoop van grond (AM Wonen) brengt minder op dan ingeschat.	Procedurele fouten.	De fietsbrug kan niet worden aangelegd
		Wegvallen van bestuurlijk commitment door deelnemende partijen.		
		Optreden van planschade door aanleg van het park.		
		kans		
		Verkrijgen vergunning probleem voor inrichting door aanwezigheid van onbekende flora en fauna		
		Aantrekking nieuwe (ongewenste) flora en fauna		
	Vertraging in verkrijgen van vergunning			
		Laag	Middel	Hoog

Gevolgschade:

Nr	Risico	Oorzaak	Consequenties (gevolg)	Actie/ Beheersmaatregel
58	Beheer leidt niet tot beoogde natuurbeheertypes	- verkeerde aanleg; - verkeerd beheer	- geen SNL subsidie - park niet in lijn met doelstellingen kwaliteit	- duidelijkheid over eigenaarschap en beheer; - onderhoudsplan opstellen; - jaarlijkse beheerrapportages opstellen