



PARK
LINGEZEGEN
MOOI DICHTBIJ!

Openbaar Lichaam Park Lingezegen

Begroting 2020

6 februari 2019

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Algemeen.....	4
3.	Begroting	5
4.	Toelichting bij de begroting.....	7
	LASTEN	7
	BATEN	8
	DEKKINGSSTAAT TEKORT.....	9
	BEHEERFONDS	9
5.	Paragrafen	10
	a. Weerstandsvermogen	10
	b. Financiering	10
	c. Bedrijfsvoering.....	11
	d. Verbonden partijen	11
	Bijlage 1: Risico plot en beheersmaatregelen	13

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. Dit is de eerste begroting die volledig is gericht op het beheer. De laatste activiteiten die te maken hebben met de inrichting worden nog in 2019 afgerond.

CONCEPT

2. Algemeen

Het openbaar lichaam Park Lingezege is opgericht om Park Lingezege 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 Lingezege is vastgelegd in de bestuursovereenkomst d.d. juli 2008. In het uitvoeringsprogramma Park Lingezege zijn de uit te voeren projecten beschreven. De tijdsplanning van het Park Lingezege gaat ervan uit dat de laatste werkzaamheden aan het park in 2019 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. Vanaf 2020 gaat de parkorganisatie over in een beheerorganisatie, die de coördinatie van het beheer in Park Lingezege op zich neemt.

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 is opgesteld voor 2020. Het park 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 en het realiseren van een brug over het spoor in de park. Deze begroting sluit op een uitgave van 151 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			
Bedragen * € 1.000,--		Bedragen * € 1.000,--	
Lasten		Baten	
Omschrijving	2020	Omschrijving	2020
Inrichting - Infrastructuur	-	Bijdragen ontwikkeling deelnemers GR	-
Inrichting - Water	-	Subsidies	-
Inrichting - Natuur	-	Grondverkopen	-
Inrichting - Recreatie	-	Renteopbrengsten	-
Beheer De Park	219	Overige opbrengsten	-
Beheer Waterrijk	60	Bijdragen deelnemers GR	998
Beheer Landbouwland	106		
Beheer De Buitens	96		
Beheer De Woerd	124		
Overige kosten	28		
Projectmanagement	86		
Beheerkosten park	372		
Administratie en toezicht	58		
Totaal Lasten:	1.149	Totaal Baten:	998
Overschot/-tekort			-151

Meerjarenperspectief:

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN									
Bedragen * € 1.000,--					Bedragen * € 1.000,--				
Lasten					Baten				
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	Omschrijving	2020	2021	2022	2023
Inrichting - Infrastructuur	-	-	-	-	Bijdragen ontwikkeling deelnemers GR	-	-	-	-
Inrichting - Water	-	-	-	-	Subsidies	-	-	-	-
Inrichting - Natuur	-	-	-	-	Grondverkopen	-	-	-	-
Inrichting - Recreatie	-	-	-	-	Renteopbrengsten	-	-	-	-
Beheer De Park	219	225	232	239	Overige opbrengsten	-	-	-	-
Beheer Waterrijk	60	61	63	65	Bijdragen deelnemers GR	998	1.028	1.059	1.091
Beheer Landbouwland	106	103	104	116					
Beheer De Buitens	96	99	102	105					
Beheer De Woerd	124	128	132	136					
Overige kosten	28	29	29	30					
Projectmanagement	86	89	92	94					
Beheerkosten park	372	384	395	407					
Administratie en toezicht	58	59	61	63					
Totaal Lasten:	1.149	1.177	1.210	1.255	Totaal Baten:	998	1.028	1.059	1.091
Overschot/-tekort						-151	-149	-151	-164

Financiële kengetallen BBV:

Kengetallen BBV				
	2020	2021	2022	2023
netto schuldquote	nvt	nvt	nvt	nvt
netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	nvt	nvt	nvt	nvt
Solvabiliteitsratio	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-15%	-14%	-14%	-15%

CONCEPT

4. Toelichting bij de begroting

LASTEN

<i>Beheer de Park</i>	<u>219.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in de Park.	
<i>Beheer Waterrijk</i>	<u>60.000,--</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>106.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in het Landbouwland.	
<i>Beheer de Buitens</i>	<u>96.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in de Buitens.	
<i>Beheer de Woerdt</i>	<u>124.000,--</u>
Alle beheerkosten op de verschillende elementen in de Woerdt.	
<i>Overige kosten</i>	<u>28.000,--</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>86.000,--</u>
Dit zijn de kosten van het aansturen van de beheerorganisatie en de secretariële ondersteuning.	
<i>Beheerkosten Park</i>	<u>372.000,--</u>
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, handhaving en toezicht en de vervanging van parkmeubilair.	
<i>Administratie en toezicht</i>	<u>58.000,--</u>
Dit zijn de verwachte uitgaven voor het voeren van de administratie en de rol van project control.	

BATEN

Bijdragen deelnemers GR

998.000,--

De deelnemers aan de GR storten jaarlijks een beheerbijdrage. De basisbeheerbijdrage is EUR 240.000,00 per deelnemer. In deze begroting is de bijdrage voor het eerst sinds een aantal jaar weer geïndexeerd.

CONCEPT

DEKKINGSSTAAT TEKORT

De begroting sluit voor de jaren 2020 t/m 2023. Aan het eind van 2023 is volgens de laatste meerjaren prognose nog een bedrag van kEur 6.459 over. In dat bedrag zit kEur 1.650 die beschikbaar komt voor de grond die is doorverkocht aan de gemeenten Overbetuwe en Lingewaard. Bovendien beschikt de parkorganisatie op dat moment nog over grond die voor een geraamd bedrag van kEUR 1.188 te verkopen is. Wanneer die grond wordt verkocht komen de totale middelen die beschikbaar zijn dus op kEur 7.647. De middelen zijn beschikbaar voor het beheerfonds (kEur 5.997), dat hieronder verder is uitgewerkt, en voor de doorontwikkeling (kEur 1.650).

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

			* € 1.000
Startsaldo eind van vorig jaar	2018		12.268
Toe/afname lopend jaar:	2019		-5.194
Toe/afname 1e begrotingsjaar	2020		-151
Toe/afname 2e begrotingsjaar	2021		-149
Toe/afname 3e begrotingsjaar	2022		-151
Toe/afname 4e begrotingsjaar	2023		-164
Saldo middelen na 4e begrotingsjaar	2024		6.459

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. Het beheerfonds was per eind 2018 kEur 6.800. Vanaf 2019 is gestart met het onttrekken van middelen aan het beheerfonds om het verschil tussen beheerkosten en de beheerbijdragen op te vangen (dat is, niet geïndexeerd, om en nabij de 150 kEur per jaar). De stand van het beheerfonds aan het einde van de meerjaren prognose is kEur 5.997. Dat staat gelijk aan de beginstand van kEur 6.800 minus 5 jaren dekking van het tekort (kEur 803).

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	2018		8.315
Saldo na lopende jaar	2019		6.836
Saldo na begrotingsjaar	2020		6.772
Saldo na begrotingsjaar +1	2021		6.625
Saldo na begrotingsjaar +2	2022		6.473
Saldo na begrotingsjaar +3	2023		6.294

Het grootste risico voor de begroting zijn stijgende kosten in lijn met de GWW index. Omdat een verschil zit tussen de uitgaven en de inkomsten per jaar (geen rekening houdend met indexering is dit verschil ongeveer 150 kEur per jaar) heeft elke procent dat de GWW index stijgt als gevolg dat 1,5 kEur extra aan kosten wordt onttrokken aan het beheerfonds. Dit risico vraagt niet direct om maatregelen, aangezien het huidige beheerfonds ruim 40 jaar aan beheer mogelijk maakt. De oorspronkelijke doelstelling was 20 jaar.

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 3,5 FTE voorzien voor 2020. 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 2020

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