

Park Lingezen



**Jaarstukken 2021**

24 Februari 2022

## Inhoudsopgave

1	Jaarverslag .....	3
2	Programmaverantwoording .....	5
2.1	Programma beheer Park Lingezege .....	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 .....	6
2.4.1	Weerstandvermogen en risicobeheersing .....	6
2.4.2	Financiering.....	7
2.4.3	Bedrijfsvoering.....	7
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 Lingezege .....	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 2021 Park Lingezege.....	16
3.4.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	16

## 1 Jaarverslag

De gemeenschappelijke regeling Park Lingezege is opgericht om Park Lingezege te realiseren en te beheren. In een bestuursovereenkomst hebben verschillende deelnemende partijen besloten tot de oprichting van een gemeenschappelijke regeling om besluitvorming en uitvoering voor het park bij één partij te beleggen. De gemeenschappelijke regeling werkt onder mandaat van de deelnemende partijen en is operationeel sinds 1 december 2010.

De parkorganisatie houdt kantoor te Elst, in het deelgebied De Park van Park Lingezege. De medewerkers van Park Lingezege zorgen voor de coördinatie van het beheer van Park Lingezege en verbinden de verschillende partijen die een belang hebben bij het park. Zo zorgt de parkorganisatie voor een park waar mensen zich thuis voelen, kunnen recreëren en genieten van de natuur. Met verrassende activiteiten, gericht op het levendig houden van de beleving in het park.

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: gemeente Lingewaard, gemeente Overbetuwe, gemeente Nijmegen en gemeente Arnhem.

# **Programma verantwoording 2021**

## 2 Programmaverantwoording

### 2.1 Programma beheer Park Lingezen

#### Belangrijkste doelstellingen en activiteiten

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

Doelstellingen en Activiteiten		Raming 2021 (x € 1)	Realisatie 2021 (x € 1)
Doelstelling	Activiteit		
Afronding basisuitrusting	Uitvoering projecten	€ -	€ 219.068
<i>Subtotaal:</i>		€ -	€ 219.068
Organisatie	Projectmanagement en ondersteuning	€ 595.577	€ 645.110
Beheerkosten	Beheer van ingerichte gebieden	€ 640.300	€ 522.310
<i>Subtotaal:</i>		€ 1.235.877	€ 1.167.420
<b>Totaal:</b>		€ <b>1.235.877</b>	€ <b>1.386.488</b>

#### 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 Appelland;
- Afronden en uitbreiden klompenpaden;
- Fietspad Lingewaard;
- Aanvullende parkmeubilair.

Hieronder staat per doelstelling een korte verklaring.

#### *Uitgevoerde activiteiten:*

##### Afronding Basisuitrusting

Park Lingezen is afgerond. Deze kosten zijn staartkosten die te maken hebben met de inrichting of voor kleinere projecten om het gebruik van Park Lingezen verder te bevorderen.

##### Organisatie

De organisatie is gericht op het beheer van Park Lingezen. 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 Lingezen. 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. Deze lagere besteding leidt voor een bedrag van € 34.000 tot overbesteding in 2022. Dat hangt samen met laadpalen voor elektrische voertuigen die door COVID-19 en het chiptekort niet meer konden worden geleverd in 2021.

**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 2021 (x € 1)	Realisatie 2021 (x € 1)
Algemene dekkingsmiddelen	€ 1.004.333	€ 2.395.964
<b>Totaal:</b>	<b>€ 1.004.333</b>	<b>€ 2.395.964</b>

**2.3 Aanwending van de post onvoorzien**

In 2021 waren geen onvoorziene uitgaven. Deze waren ook niet begroot.

Onvoorzien	Raming 2021 (x € 1)	Realisatie 2021 (x € 1)
Park Lingezege	€ -	€ -
<b>Totaal:</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

**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 2021, na het besluit van het algemeen bestuur het resultaat van 2020 te onttrekken aan de algemene reserves, € 4.409.281. De algemene reserves van de parkorganisatie worden afgebouwd gedurende de realisatie van het park. De parkorganisatie stelt voor, na goedkeuring van de jaarrekening 2021, het resultaat (€

1.009.475) toe te voegen aan het eigen vermogen. Hiermee komen de algemene reserves uit op € 5.418.757.

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	2021		2020
	begroot	realiteit	realiteit
netto schuldquote	nvt	-226%	-267%
netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	nvt	-226%	-267%
Solvabiliteitsratio	nvt	95%	95%
Structurele exploitatieruimte	-23%	-7%	-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 treasury statuut opgesteld, in overeenstemming met haar verordeningen en de relevante wet- en regelgeving. In het treasury statuut 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 en Dagelijks Bestuur*

Het algemeen bestuur en dagelijks bestuur zijn na het uittreden van de Provincie samengevoegd en bestaat uit de vier leden vanuit de deelnemende partijen aan de parkorganisatie. Het algemeen bestuur en dagelijks bestuur zijn uiteindelijk verantwoordelijk voor het beleid van de parkorganisatie. In 2021 heeft drie keer een dagelijks bestuur vergadering plaatsgevonden en één keer een algemeen bestuur vergadering.

##### *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 uitbesteed.

#### **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 Lingezege. 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 2021 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.



# Jaarrekening **2021**

## 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-statuut 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:

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

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**

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2021</b> (x € 1.000)	<b>31-12-2020</b> (x € 1.000)
<b>Vlottende activa</b>		
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	82	388
- overige vorderingen	39	2
- Rekening courant verhouding met het Rijk	5.523	4.209
Liquide middelen		
- bank- en giroaldi	42	46
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>5.686</i>	<i>4.645</i>
<b>Totaal activa:</b>	<b>5.686</b>	<b>4.645</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2021</b> (x € 1.000)	<b>31-12-2020</b> (x € 1.000)
<b>Vaste Passiva</b>		
Eigen vermogen		
- Algemene Reserve	4.409	5.176
- Gerealiseerd resultaat	1.009	-767
<i>Totaal vaste passiva:</i>	<i>5.418</i>	<i>4.409</i>
<b>Vlottende Passiva</b>		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar		
- overige schulden	189	155
Overlopende passiva		
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met met uitzondering van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	79	81
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<i>268</i>	<i>236</i>
<b>Totaal Passiva:</b>	<b>5.686</b>	<b>4.645</b>
	<b>31-12-2021</b> (x € 1.000)	<b>31-12-2020</b> (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	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	82	388
Overige vorderingen	39	2
Rekening Courant verhouding met het Rijk	5.523	4.209
<b>Totaal:</b>	<b>5.644</b>	<b>4.599</b>

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	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2020
Bank- en girosaldi	42	46

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	145	157	93	50
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	105	93	157	200
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
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			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		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)	13.042	14.301	8.535	4.615
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	145	157	93	50

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

Eigen vermogen:	Boekwaarde	Boekwaarde
	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	4.409	5.176
Resultaat na bestemming	1.009	-767
<b>Totaal:</b>	<b>5.418</b>	<b>4.409</b>

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
	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan openbare lichamen	0	94
Crediteuren	144	6
Nog te ontvangen facturen	79	82
Overige schulden	45	55
<b>Totaal:</b>	<b>268</b>	<b>236</b>

*Overlopende passiva*

De overlopende passiva bestaat uit crediteuren, nog te ontvangen facturen en een post van in 2020 en 2021 opgebouwde schulden die vermoedelijk in 2022 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 2021 zijn laadpalen besteld voor elektrische voertuigen. Deze laadpalen zijn nog niet geleverd. Naast de voorschotnota die is betaald en als overlopende activa is opgenomen op de balans volgt na levering nog een nota (€ 14.000) als slotfactuur.

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

*Niet uit de balans blijvende rechten*

Door Park Lingezege 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 2021 Park Lingezege**

	Raming begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--			Realisatie begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:						
Park Lingezege	-	1.236	-1.236	-	1.386	-1.386
<i>Subtotaal programma's</i>	-	1.236	-1.236	-	1.386	-1.386
Algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo Financieringsfunctie	-	-	-	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	1.004	-	1.004	2.396	-	2.396
<i>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</i>	1.004	-	1.004	2.396	-	2.396
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten</b>	<b>1.004</b>	<b>1.236</b>	<b>-232</b>	<b>2.396</b>	<b>1.386</b>	<b>1.009</b>
<i>mutaties reserves</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.004</b>	<b>1.236</b>	<b>-232</b>	<b>2.396</b>	<b>1.386</b>	<b>1.009</b>

**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 2021 is geen grond verworven.

*Inrichting*

De kosten voor inrichting zijn € 219.068 hoger dan begroot. Dat heeft te maken met verschuiving van werkzaamheden van eerdere jaren naar 2021.

*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 Lingezege. 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 2021 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.

*Grondverkopen*

In 2021 is grond verkocht aan onder andere de gemeente Lingewaard.

*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 2021 € 209.000.

De topfunctionarissen die werkzaam zijn voor de parkorganisatie zijn:

*Leden van het algemeen bestuur:*

- Mevrouw H. Tiemens (gemeente Nijmegen), voorzitter t/m 01-07-2021
- De heer N. Vergunst (gemeente Nijmegen), voorzitter vanaf 02-07-2021
- De heer W. Hol (gemeente Overbetuwe)
- De heer T. Janssen (gemeente Lingewaard)
- De heer R. Paping (gemeente Arnhem)
- De heer D. Horsthuis-Tangelder (gemeente Overbetuwe)
- De heer J. Sluiter (gemeente Lingewaard)
- De heer R. van der Zee (gemeente Arnhem)
- De heer J. Wijnia (gemeente Nijmegen)

*Leden van het dagelijks bestuur:*

- Mevrouw H. Tiemens (gemeente Nijmegen), voorzitter t/m 01-07-2021
- De heer N. Vergunst (gemeente Nijmegen), voorzitter vanaf 02-07-2021
- De heer W. Hol (gemeente Overbetuwe)
- De heer T. Janssen (gemeente Lingewaard)
- De heer R. Paping (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 2021 is getoetst of zijn vergoeding voldoet aan de WNT.

## Topfunctionarissen

bedragen x € 1	S.C. van Rijswijk	
<b>Functiegegevens</b>	Parkdirecteur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte	0,80	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	94.162
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	94.162
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	167.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€</b>	<b>94.162</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	
Deeltijdfactor 2020 in fte	0,76	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	99.405
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€</b>	<b>99.405</b>