

Park Lingezen



Jaarstukken 2020

17 februari 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 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 2020 Park Lingezege	16
3.4.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	16
3.5	Overige gegevens.....	19

1 Jaarverslag

De gemeenschappelijke regeling Park Lingezegen is opgericht om Park Lingezegen 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 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. In 2020 zijn de laatste activiteiten voor de inrichting van Park Lingezegen afgerond. Met de oplevering van de brug over het spoor en de daaraan gekoppelde activiteiten bij de notenlaan is de beheerfase aangebroken. Voor die beheerfase is een beheerfonds beschikbaar. Dat beheerfonds wordt gebruikt om de kosten van het beheer langjarig (minimaal 20 jaar) te dekken. De parkorganisatie heeft zich in 2020 ontwikkeld 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 nog altijd 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.

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

Programma verantwoording 2020

2 Programmaverantwoording

2.1 Programma

Belangrijkste doelstellingen en activiteiten

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

Doelstelling	Activiteit	Raming 2020 (x € 1)	Realisatie 2020 (x € 1)
Inrichting De Park	Uitvoering projecten	€ -	€ 542.932
Inrichting Waterrijk	Uitvoering projecten	€ -	€ 61.650
Inrichting Landbouwwand/De Woerd	Uitvoering projecten	€ -	€ 127.564
Algemeen	Uitvoering projecten	€ -	€ 350.809
<i>Subtotaal:</i>		€ -	€ 1.082.955
Grondverwerving	Aankoop van grond	€ -	€ -
Planontwikkeling	Opstellen van de plannen en voorbereidend onderzoek	€ -	€ 110.071
Organisatie	Projectmanagement en ondersteuning	€ 544.089	€ 529.366
Beheerkosten	Beheer van ingerichte gebieden	€ 604.852	€ 694.995
<i>Subtotaal:</i>		€ 1.148.940	€ 1.334.431
Totaal:		€ 1.148.940	€ 2.417.386

Bereikt

In 2020 is de uitvoering van de realisatie van Park Lingezege afgerond. De Park, Landbouwwand en het Waterrijk zijn nu volledig afgerond. In 2020 zijn als sluitstuk van De Park de brug over het spoor en daaraan gekoppelde werkzaamheden bij de notenlaan gerealiseerd. In de realisatie is te zien dat in 2020 de raming uitging van een park dat al in 2019 was afgerond. De realisatie zit echter op bijna € 1,1 miljoen. De bulk van deze activiteiten wordt gevormd door de eerdergenoemde afronding van de werkzaamheden in De Park. Daarnaast is een bedrag van ruim € 0,35 miljoen uitgegeven aan doorontwikkeling en bijna € 0,13 miljoen aan de laatste werkzaamheden bij de Noordrand Bemmelen. Het gaat hier dus vooral om een verschuiving van activiteiten die eigenlijk in eerdere jaren zouden worden uitgevoerd.

Hieronder staat per doelstelling een korte verklaring.

Uitgevoerde activiteiten:

Inrichting De Park

De Park is met het opleveren van de brug over het spoor en de daaraan gekoppelde werkzaamheden aan de notenlaan volledig afgerond.

Inrichting Waterrijk

De bedragen die zijn verantwoord onder inrichting Waterrijk hebben te maken met de contractuele afspraken die zijn gemaakt rondom de oplevering van Waterrijk. Deze kosten hangen samen met de afspraak die is gemaakt met de partij die Waterrijk heeft opgeleverd om ook zorg te dragen voor het goed aanslaan van bijvoorbeeld het aangeplante riet.

Inrichting Landbouwwand /De Woerd

Dit betreft de activiteiten die zijn uitgevoerd voor de Noordrand Bemmelen.

Algemeen

Onder algemeen zijn de kosten verantwoord die zijn uitgegeven voor de doorontwikkeling van Park Lingezege. Daarbij gaat het om aanvullende wensen van het bestuur die zorgen voor een completer en mooier Park Lingezege.

Grondverwerving

In 2020 is geen aanvullende grond verworven. De parkorganisatie heeft nu alleen nog gronden beschikbaar voor verkoop ter aanvulling van het beheerfonds wanneer dat nodig is.

Planontwikkeling

Onder planontwikkeling vallen in 2020 vooral kosten die te maken hebben advies en met het voorbereiden van plannen gekoppeld aan de doorontwikkeling van het park.

Organisatie

In 2020 is de uitvoeringsorganisatie volledig afgebouwd. De organisatie is nu gefocust op het beheer van Park Lingezege. Met de transitie naar een beheerorganisatie is personeel in dienst getreden bij de parkorganisatie.

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 2020 (opgesteld in februari 2019) 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 Bommel, diverse gronden die worden verpacht en een verkoop van grond aan de gemeente Overbetuwe.

Algemene dekkingsmiddelen	Raming 2020 (x € 1)	Realisatie 2020 (x € 1)
Saldo van de financieringsfunctie	€ -	€ -
Overige algemene dekkingsmiddelen	€ 960.000	€ 1.650.654
Totaal:	€ 960.000	€ 1.650.654

2.3 Aanwending van de post onvoorzien

In 2020 was geen post onvoorzien opgenomen. In 2020 waren bovendien geen onvoorziene uitgaven.

Onvoorzien	Raming 2020 (x € 1)	Realisatie 2020 (x € 1)
Park Lingezege	€ -	€ -
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. De komende beheerfase is een fase van leren hoe de realiteit zich verhoudt ten opzichte van de oorspronkelijke normen en aannames. De komende jaren ontstaat daardoor een steeds beter gevoel bij hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de doelstelling voor het langjarig beheer. De eerste ervaringen ondersteunen het beeld dat het huidige beheerfonds voldoende is om het beheer conform doelstellingen langjarig te kunnen waarborgen.

Het vermogen van de parkorganisatie was aan het begin van 2020, na het besluit van het algemeen bestuur het resultaat van 2019 te onttrekken aan de algemene reserves, € 5.176.012. 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 2020 (-/- € 766.732) ten laste te brengen van het eigen vermogen. Hiermee komen de algemene reserves uit op € 4.409.281.

Het risicoprofiel van de parkorganisatie is met de oplevering van de laatste projecten aanzienlijk afgenomen. Binnenkort wordt een nieuwe risicoinventarisatie gemaakt op de beheerfase. Daar zitten naar verwachting geen grote risico's meer in.

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 voorziet in minimaal 20 jaar onderhoud.

Kengetallen BBV	2020		2019
	begroot	realiteit	realiteit
netto schuldquote	nvt	-267%	-444%
netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	nvt	-267%	-444%
Solvabiliteitsratio	nvt	95%	89%
Structurele exploitatieruimte	-20%	-19%	-13%

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 bedrijfsvoering van de parkorganisatie is volledig operationeel. Sinds 2020 is dat in de opzet van een beheerorganisatie. 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 2020 heeft vier keer een algemeen bestuur/dagelijks bestuur vergadering 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. De parkorganisatie heeft de eerste vaste medewerkers in dienst genomen in 2020. 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. 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 2020 zijn door de controller van de parkorganisatie interne audits uitgevoerd op gevolgde procedures. De audits hebben geen onrechtmatigheden opgeleverd.

2.4.7 BTW

Vanaf 2020 ziet de belastingdienst de parkorganisatie als een organisatie die onder een "normaal" btw-regime valt. De BTW voor de afronding van de projecten voor de brug over het spoor valt nog onder het oude regime van btw-transparantie. In 2020 is daarom alleen die BTW via de transparantiemethode doorgegeven aan de deelnemende partijen. De overige baten en lasten zijn via de reguliere btw-aangiften verrekend.

Jaarrekening **2020**

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 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:

Programma/ product	Specifieke activiteit	Wetgeving extern	Regelgeving intern
Algemeen bestuur en ondersteunende processen	Samenwerking	<ul style="list-style-type: none"> - Grondwet - Burgelijk 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-statuut
	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
	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 Lingezege

ACTIVA	31-12-2020 (x € 1.000)	31-12-2019 (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	388	3.467
- overige vorderingen	2	12
- Rekening courant verhouding met het Rijk	4.209	2.052
Liquide middelen - bank- en giroaldi	46	299
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>4.645</i>	<i>5.830</i>
Totaal activa:	4.645	5.830

PASSIVA	31-12-2020 (x € 1.000)	31-12-2019 (x € 1.000)
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene Reserve	5.176	12.268
- Gerealiseerd resultaat	-767	-7.092
<i>Totaal vaste passiva:</i>	<i>4.409</i>	<i>5.176</i>
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar		
- overige schulden	155	579
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	81	75
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<i>236</i>	<i>654</i>
Totaal Passiva:	4.645	5.830

	31-12-2020 (x € 1.000)	31-12-2019 (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 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	388	3.467
Overige vorderingen	2	12
Rekening Courant verhouding met het Rijk	4.209	2.052
Totaal:	4.599	5.531

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit een post BTW (€ 57.620) die nog op basis van het oude BTW regime aan de deelnemende partijen wordt gefactureerd en door de deelnemers worden meegenomen in hun BTW aangifte. Het gaat hier om de laatste posten die via de transparantiemethode worden doorbelast. Het overige bedrag bestaat voornamelijk uit de beheerbijdrage die nog is te voldoen door Arnhem (€ 240.000) en de vordering op de fiscus voor terug te ontvangen BTW (€ 77.907) op basis van het nieuwe BTW regime.

Liquide middelen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Bank- en giroaldi	46	299
Totaal:	46	299

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 die vereiste.

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150	140	202	181
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	100	110	48	69
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	1.149			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	1.149			
(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)	13.608	12.707	18.608	16.656
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	150	140	202	181

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

Eigen vermogen:

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	5.176	12.268
Resultaat na bestemming	-767	-7.092
Totaal:	4.409	5.176

Het resultaat wordt, na besluit van het algemeen bestuur, in mindering gebracht op de algemene reserve.

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Schulden aan openbare lichamen	85	15
Crediteuren	15	564
Nog te ontvangen facturen	81	75
Overige schulden	55	-
Totaal:	236	654

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaat uit crediteuren, nog te ontvangen facturen en een post van in 2020 opgebouwde schulden die in 2021 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*

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

Op het moment van het opmaken van de jaarrekening is een discussie gaande met Staatsbosbeheer over de eindafrekening voor de periode tot en met 2020. De afrekening ligt namelijk fors boven het door de parkorganisatie goedgekeurde en bevestigde bedrag. De aanvullende rekening van rond de € 80.000 wordt door de parkorganisatie dan ook niet zondermeer geaccepteerd.

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 2020 Park Lingezege

	Raming begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--			Realisatie begrotingsjaar Bedragen X € 1.000,--		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:						
Park Lingezege	-	1.149	-1.149	-	2.417	-2.417
<i>Subtotaal programma's</i>	-	1.149	-1.149	-	2.417	-2.417
Algemene dekkingsmiddelen:						
Saldo Financieringsfunctie	-	-	-	-	-	-
Overige algemene dekkingsmiddelen	960	-	960	1.651	-	1.651
<i>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</i>	960	-	960	1.651	-	1.651
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	960	1.149	-189	1.651	2.417	-767
<i>mutaties reserves</i>	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	960	1.149	-189	1.651	2.417	-767

De begroting heeft niet dezelfde indeling als dit overzicht van baten en lasten. De afwijking wordt veroorzaakt doordat de inrichting van de basisuitrusting Park Lingezege 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. 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 2020 is geen grond verworven.

Inrichting

De kosten voor inrichting zijn € 1.082.955 hoger dan begroot. Dat heeft te maken met verschuiving van werkzaamheden van eerdere jaren naar 2020.

Beheer

De kosten voor beheer vallen hoger uit dan begroot. De voornaamste reden hiervoor is een hoger dan verwachte afrekening voor Staatsbosbeheer (nog los van het dispuut dat is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen).

Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

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 nu volledig ingericht als beheerorganisatie. Een aantal functionarissen staat sinds 2020 ook op de "payroll" van de parkorganisatie. In de loop van 2021 komen daar meer functionarissen bij.

DEKKINGSMIDDELEN PROGRAMMA LINGEZEGEN

Ingebrachte middelen

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

Grondverkopen

In 2020 is een perceel grond verkocht aan de gemeente Overbetuwe.

Overige opbrengsten

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

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de parkdirecteur is de WNT norm voor 2020 € 201.000.

De topfunctionarissen die werkzaam zijn voor de parkorganisatie zijn:

Leden van het algemeen bestuur:

- De heer M. Gremmen (waterschap Rivierienland) – waarnemend voorzitter tot 30-6-2020
- Mevrouw H. Tiemens (gemeente Nijmegen) voorzitter vanaf 01-07-2020
- De heer W. Hol (gemeente Overbetuwe)
- De heer T. Janssen (gemeente Lingewaard)
- De heer R. Paping (gemeente Arnhem)

Leden van het dagelijks bestuur:

- De heer M. Gremmen (waterschap Rivierienland) – waarnemend voorzitter tot 30-6-2020
- Mevrouw H. Tiemens (gemeente Nijmegen) voorzitter vanaf 01-07-2020
- 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 2020 is getoetst of zijn vergoeding voldoet aan de WNT.

Topfunctionarissen

bedragen x € 1	S.C. van Rijswijk	
Functiegegevens	Parkdirecteur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte	0,76	
Gewezen topfunctionaris?	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	100.989
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	<i>100.989</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	152.760
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		n.v.t.
Totale bezoldiging	€	152.760
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/04 - 31/12	
Deeltijdfactor 2019 in fte	0,58	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	63.581
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
Totale bezoldiging 2019	€	63.581

De heer Van Rijswijk is vanaf 1 juli 2020 in loondienst bij de parkorganisatie.

3.5 Overige gegevens