



Openbaar Lichaam Park Lingezegen

Begroting 2022

24 maart 2021

Inhoudsopgave

| | | |
|----|--|----|
| 1. | Inleiding | 3 |
| 2. | Algemeen | 4 |
| 3. | Begroting | 5 |
| 4. | Toelichting bij de begroting | 7 |
| | <i>Inkomsten</i> | 7 |
| | <i>Uitgaven</i> | 8 |
| | DEKKING TEKORT | 9 |
| | BEHEERFONDS | 9 |
| 5. | Paragrafen | 10 |
| | a. Weerstandsvermogen | 10 |
| | b. Financiering | 10 |
| | c. Bedrijfsvoering | 10 |
| | d. Verbonden partijen | 11 |
| | Bijlage 1: Risico plot en beheersmaatregelen | 13 |

1. Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling 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 Gemeenschappelijke Regeling zodat besluitvorming en uitvoering voor het park bij één partij komt te liggen. De Gemeenschappelijke Regeling werkt onder mandaat van de deelnemende partijen. Voor een juiste planning van middelen en verantwoording over de verstrekte middelen heeft de Gemeenschappelijke Regeling 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 de Gemeenschappelijke Regeling. Deze begroting is gericht op beheer. Naast het beheer is voor 2022 nog een deel aan activiteiten voorzien die te maken hebben met de doorontwikkeling van Park Lingezen.

2. Algemeen

Park Lingezege beschikt over de beheerbijdragen die jaarlijks door de Deelnemers worden uitgekeerd aan het Park en over een beheerfonds, gevormd aan het einde van de looptijd van de inrichting. Met enkel de beheerbijdragen van de Deelnemers, ontstaat er een tekort op de lopende exploitatie. Vanuit het beheerfonds wordt het tekort op de lopende exploitatie van beheervergoedingen en beheeruitgaven langjarig gedekt. Vanaf 2020 is de parkorganisatie volledig een beheerorganisatie, die de coördinatie en een deel van de uitvoering van het beheer in Park Lingezege op zich neemt.

Deze begroting is opgesteld voor 2022 en sluit per saldo voor 2022. Om de begroting te laten sluiten wordt een bedrag van € 201.000,00 onttrokken aan het beheerfonds, waarop vanaf 2019 een beroep wordt gedaan. In het meerjarenperspectief zijn de gevolgen daarvan zichtbaar. Het beheerfonds is volgens de laatste berekeningen voldoende om (rekening houdend met indexering en na het besluit kEur 1.000 beschikbaar te houden voor eventuele tegenvallers en vervangingen) vanaf 2021 ruim 20 jaar vooruit te kunnen.

3. Begroting

Begroting Park Lingezen

| INKOMSTEN | | Begroting |
|-----------------------------|------------|--------------------|
| Onderdeel: | Onderwerp: | 2022 |
| Subsidies | | € - |
| Opbrengsten Pacht | | € 13.000 |
| Overige opbrengsten | | € - |
| Bijdragen beheer deelnemers | | € 1.021.073 |
| Onttrekking beheerfonds | | € 201.000 |
| Grondverkopen | | € - |
| Totaal inkomsten | | € 1.235.073 |

| UITGAVEN | | Begroting |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------|
| BEHEER | Contracten | € 340.622 |
| | Algemeen beheer | € 120.178 |
| | Personeelskosten | € 154.400 |
| DOORONTWIKKELING | Realisatie projecten | € 61.000 |
| | Personeelskosten | € 58.440 |
| NETWERK EN EVENTS | Activeren Netwerk | € 50.000 |
| | Uitvoeren events | € 20.000 |
| | Personeelskosten | € 30.456 |
| COMMUNICATIE | Mediauitingen | € 37.500 |
| | Overige uitgaven communicatie | € 11.000 |
| | Personeelskosten | € 71.580 |
| ORGANISATIE | Kantoor en ICT | € 62.770 |
| | Personeelskosten | € 217.931 |
| | Overige kosten | € - |
| Totaal Uitgaven | | € 1.235.877 |
| Totaal Generaal: | | € (804) |

Financiële kengetallen BBV:

| Kengetallen BBV | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| netto schuldquote | nvt | nvt | nvt | nvt |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen | nvt | nvt | nvt | nvt |
| Solvabiliteitsratio | nvt | nvt | nvt | nvt |
| Structurele exploitatieruimte | -20% | -20% | -20% | -19% |

4. Toelichting bij de begroting

De begrote kosten zijn zo goed mogelijk ingeschat op basis van contracten en afspraken die zijn gemaakt met verschillende beherende partijen. Voor de parkorganisatie zelf is in de begroting een gedetailleerd overzicht van de verwachte bezetting gemaakt. In de begroting zijn voor het meerjarenperspectief zowel de kosten als de opbrengsten geïndexeerd met 3%.

Inkomsten

Subsidies

Voor 2022 zijn geen subsidies in de begroting opgenomen.

Opbrengsten Pacht

De Parkorganisatie verpacht een deel van de gronden binnen de parkgrenzen. De opbrengsten daarvan worden voor 2022 geschat op ongeveer € 13.000,--

Overige opbrengsten

Voor 2022 zijn geen overige opbrengsten voorzien.

Bijdragen beheer deelnemers

De deelnemende partijen in de Gemeenschappelijke Regeling dragen jaarlijks een bedrag bij voor het uitvoeren van het beheer. Dat bedrag is voor 2022 iets meer dan € 255.000 per deelnemer.

Onttrekking beheerfonds

Bij de overgang van realisatie naar beheer is een beheerfonds geactiveerd om het jaarlijks verschil tussen beheerkosten en opbrengsten te dekken. Het beheerfonds heeft als doelstelling dit verschil voor minimaal 20 jaar op te kunnen vangen. Voor 2022 is een onttrekking van € 201.000 voorzien.

Grondverkopen

De Parkorganisatie verwacht geen gronden te verkopen in 2022.

Uitgaven

Beheer

Onder het beheer zijn de uitgaven die direct gekoppeld zijn aan het fysieke beheer van Park Lingezen opgenomen. Met verschillende partijen worden contracten gesloten voor het uitvoeren van het beheer. De verwachting is dat in 2022 € 340.622 wordt uitgegeven aan dergelijke beheercontracten. Daarnaast is € 120.178 voorzien aan algemene uitgaven als het vervangen van parkmeubilair en andere kosten die niet direct te koppelen zijn aan specifieke delen van het park. Onder de personeelskosten zijn de beheerder van het park en de BOA verantwoord voor een totaal van € 154.400.

Doorontwikkeling

In de begroting van 2022 is een post van € 58.440 aan personeelskosten voorzien, nodig voor het coördineren van de activiteiten op het gebied van doorontwikkeling. Daarnaast is de inschatting dat de parkorganisatie € 61.000 besteedt overige kosten om de gewenste doorontwikkeling te kunnen realiseren.

Netwerk en Events

Netwerk en events is gericht op het “levend” krijgen van Park Lingezen. Daarvoor wordt intensief contact onderhouden met belanghebbenden in de omgeving van Park Lingezen. Ook wordt initiatief genomen om het gebruik van Park Lingezen te optimaliseren. De parkorganisatie heeft een post van € 50.000 voorzien voor gebiedsmakelaar die op verschillende thema's actief zijn met het bouwen van netwerken. Verder wordt uitgegaan van € 20.000 voor het organiseren van bijeenkomsten en events. De personeelskosten van € 30.456 zijn de kosten die samenhangen met het coördineren van deze activiteiten.

Communicatie

Communicatie omvat alle uitgaven die betrekking hebben op website, sociale media, aankondigingen in de media en de productie van promotiemateriaal. De totale kosten voor communicatie zijn ingeschat op € 48.500. De parkorganisatie heeft iemand in dienst die verantwoordelijk is voor de communicatie. De personeelskosten die daarmee gemoeid zijn bedragen naar verwachting € 71.580

Organisatie

Onder organisatie zijn alle algemene kosten voor de parkorganisatie verantwoord. Hieronder vallen de parkdirecteur met ondersteunende staf (secretarieel, administratief en juridisch) voor in totaal € 217.931. Huisvesting en ICT zijn ingeschat op € 62.770.

DEKKING TEKORT

De begroting sluit voor de jaren 2022 t/m 2025. Aan het eind van 2025 is volgens de laatste meerjarenprognose nog een bedrag van k€ 4.169 over. Naast dat bedrag beschikt de parkorganisatie op dat moment nog over grond die voor een geraamd bedrag van k€ 1.188 te verkopen is. Bij de eventuele verkoop van de grond wordt het geraamde bedrag toegevoegd en worden de totale middelen die beschikbaar zijn k€ 5.357. Deze middelen zijn bestemd voor het beheerfonds.

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

| | Jaar | Saldo (* € 1.000) |
|--------------------------------|------|--------------------|
| Startsaldo eind van vorig jaar | 2020 | 4.409 |
| Toe/afname lopen jaar: | 2021 | 601 |
| Toe/afname 1e begrotingsjaar | 2022 | -201 |
| Toe/afname 2e begrotingsjaar | 2023 | -207 |
| Toe/afname 3e begrotingsjaar | 2024 | -213 |
| Toe/afname 4e begrotingsjaar | 2025 | -220 |
| Toe/afname 5e begrotingsjaar | 2026 | 4.169 |

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. De stand van het beheerfonds aan het einde van de meerjaren prognose is kEur 5.357. In 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten een bedrag van kEur 1.000 binnen dat beheerfonds beschikbaar te maken voor het opvangen eventuele tegenvallers of voor het kunnen vervangen van parkmeubilair de komende 20 jaar.

Met het beheerfonds is op basis van de huidige gegevens en na reserveren van kEur 1.000 voor tegenvallers en vervanging voldoende aan middelen beschikbaar om (rekening houdend met indexering) vanaf 2021 20 jaar vooruit te kunnen. Dat is in lijn met de oorspronkelijke doelstelling bij de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling.

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”.

Weerstandscapaciteit:

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 weerstandscapaciteit 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 meegenomen als onvoorzien. De ontwikkeling van de weerstandscapaciteit van de parkorganisatie is als volgt:

| | Jaar | Saldo (* € 1.000) |
|-----------------------------|------|--------------------|
| Startsaldo | 2020 | 4.409 |
| Saldo na lopende jaar | 2021 | 5.555 |
| Saldo na begrotingsjaar | 2022 | 5.354 |
| Saldo na begrotingsjaar + 1 | 2023 | 5.147 |
| Saldo na begrotingsjaar + 2 | 2024 | 4.934 |
| Saldo na begrotingsjaar + 3 | 2025 | 4.714 |

Het grootste risico voor de begroting zijn stijgende kosten in lijn met de GWW index die onvoldoende kunnen worden doorbelast naar de deelnemende gemeenten. Omdat een verschil bestaat tussen de uitgaven en de inkomsten per jaar kan het tekort jaarlijks toenemen. Voor dit risico zijn geen aanvullende maatregelen nodig, aangezien het huidige beheerfonds de oorspronkelijke doelstelling van 20 jaar beheer afdekt.

b. Financiering

De financiering van de uitgaven van de gemeenschappelijke regeling vindt plaats vanuit een beheerfonds en de jaarlijkse beheerbijdragen van de Deelnemers.

c. Bedrijfsvoering

De parkorganisatie is een beheerorganisatie die zorgt voor het afsluiten van contracten, het coördineren van activiteiten en voor het betrekken van de belanghebbenden bij de ontwikkeling van Park Lingezegen.

Bestuur

De dagelijkse bedrijfsvoering wordt uitgevoerd onder aansturing van een parkdirecteur die verantwoording aflegt aan een bestuur. Het bestuur bestaat uit een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur, opgebouwd uit functionarissen van de deelnemende gemeenten.

Personeel

De gemeenschappelijke regeling heeft een mandaat gekregen om mensen in dienst te nemen. Dat betekent dat per 2020 verschillende functionarissen in loondienst zijn bij de parkorganisatie.

Planning en Control

Voor de gemeenschappelijke regeling wordt ter ondersteuning van de bedrijfsvoering gebruik gemaakt van een volledige planning en control cyclus. De Administratieve organisatie wordt inclusief controlemaatregelen 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 2022

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Park Lingezen, gehouden op ?? juni 2021

Het algemeen bestuur voornoemd,

De voorzitter:

De parkdirecteur:

H. Tiemen

S.C. van Rijswijk

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 | Onverwachte bodemverontreiniging | Bestuurlijke discussie over besteding overschot | |
| | | Kosten voor het fysieke beheer vallen hoger uit dan geraamd | | |
| | | Kosten sociaal beheer vallen hoger uit dan geraamd | | |
| | | Niet (volledig) ontvangen van subsidie op OCE | | |
| | | | | |
| | Laag | Verkoop van grond (AM Wonen) brengt minder op dan ingeschat | | |
| | | Onverwachte waardevolle archeologische vondsten; ook kans | | |
| | | Aantrekking nieuwe (ongewenste) flora en fauna | | |
| | | Uitvoeringskosten (inrichting) vallen hoger uit | | |
| | | Restrisico op explosieven in het park | | |
| | | Grip op het beheer en beeld van het park gaat verloren | | |
| | | | | |
| | | Laag | Middel | Hoog |

Gevolgschade:

| Nr | Risico | Actie/ Beheersmaatregel |
|----|---|--|
| 58 | Beheer leidt niet tot beoogde natuurbeheertypes | - duidelijkheid over eigenaarschap en beheer; - onderhoudsplan opstellen; - jaarlijkse beheerrapportages opstellen |