

Gemeente Overbetuwe
T.a.v. de leden van de Raad
Postbus 11
6660 AA ELST

Gemeente Overbetuwe	
Ingek. 24 APR 2013	
Inschrijfnr. 131nk08655	
Gescand: 27	
Zaak: 3002	
Afdeling: TPR/H.J.	Ovb ja/n ee



Kaprech:
-9R S

uw brief van

--

uw kenmerk

--

ons kenmerk

20130408-003-d

datum

22-4-2013

Onderwerp

Ontwerpbegroting Park Lingezegen 2014

doorkiesnummer

088-0109306

Mw. A. Robijn

bijlagen

2

Geachte Leden van de Raad,

Hierbij ontvangt u de ontwerpbegroting 2014 en ontwerpmeerjarenbegroting van de gemeenschappelijke regeling Park Lingezegen.

U wordt de mogelijkheid geboden om een zienswijze naar voren te brengen. Gezien het tijdstip van uw eerstvolgende vergadering, hebben wij besloten om u de gelegenheid te bieden buiten een wettelijke termijn van zes weken te reageren.

Een zienswijze kan uiterlijk op 5 juni 2013 (schriftelijk maar het liefst per email) naar voren worden gebracht. U kunt de zienswijze richten aan: het algemeen bestuur van Park Lingezegen, De Park 10, 6661 NW te Elst.

Hoogachtend,
namens het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Park Lingezegen,

Ir. J.W. Kamerman
Parkdirecteur



Openbaar Lichaam Park Lingezegen

**CONCEPT
BEGROTING 2014**

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Programmabegroting	4
3. Toelichting bij de begroting.....	6
LASTEN	6
BATEN	7
DEKKINGSSTAAT TEKORT	8
4. Paragrafen	9
a. Weerstandsvermogen	9
b. Financiering	11
c. Bedrijfsvoering	11
d. Verbonden partijen	12
Vaststelling van de begroting 2014	13

1. Inleiding

Het openbaar lichaam Park Lingezegen is opgericht om Park Lingezegen 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 Lingezegen is vastgelegd in de bestuursovereenkomst d.d. juli 2008. In het uitvoeringsprogramma Park Lingezegen zijn de projecten beschreven zullen worden uitgevoerd. 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. Het Openbaar Lichaam Park Lingezegen heeft tot taak de uitvoering en realisatie van het uitvoeringsprogramma evenals de coördinatie van het beheer van gerealiseerde onderdelen van Park Lingezegen. De partners die samen aan dit openbaar lichaam deelnemen zijn: provincie Gelderland, gemeenten Lingewaard, Overbetuwe en Arnhem en Waterschap Rivierenland.

De parkorganisatie functioneert als een zelfstandig Openbaar Lichaam. De dagelijkse operationele aansturing wordt verzorgd door de parkdirecteur. De uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het Openbaar Lichaam liggen bij het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur.

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.

Dit document bevat de begroting van 2014, een toelichting op de begroting en een uitwerking van de verplichte paragrafen. De begroting past in het financieel beheer zoals beoogd door het openbaar lichaam.

In de meerjarenbegroting zijn ook de jaarschijven 2015 en 2016 opgenomen om aan te geven dat een fonds wordt gevormd voor de beheerkosten. De beheerkosten zullen na het vaststellen van de beheervisie in een aparte begroting worden opgenomen en ter goedkeuring aangeboden.

De begroting voor park Lingezegen is ingedeeld naar categorieën. De bedragen zijn gebaseerd op **de vastgestelde DO's welke zijn vertaald** vanuit de beschikbare informatie vanuit de MER en de opgestelde structuurvisie.

2. Programmabegroting

BEGROTING NAAR BATEN EN LASTEN OP HOOFDLIJNEN						
Lasten	Bedragen * € 1.000				Bedragen * € 1.000	
	B2014	B2013	R2012	Baten	B2014	R2012
Omschrijving				Omschrijving		
Grondvererving	0	3.450	4.894	Ingebrachte middelen	4.060	13.613
Inrichting	15.334	12.041	944	Grondverkopen	2.325	0
Planontwikkelingskosten	523	1.594	904	Overige opbrengsten	1.868	781
Apparaatskosten OL	720	720	475			
Overige kosten	4.545	2.400	0			
Beheerkosten	350	250	84			
Totaal lasten	21.472	20.455	*2.407	Totaal baten	8.253	14.394
Overschot/tekort					-13.219	*11.987

*Er is nog een overleg met Deloitte over de verslaglegging over de gronden; in het rekeningsaldo zijn de aanschafkosten van de grond niet meegenomen

BEGROTING NAAR BATEN EN LASTEN OP DETAILLEMENTEN

Lasten	Bedragen * € 1.000				Baten	Bedragen * € 1.000		
	Omschrijving	B2014	B2013	R2012	Omschrijving	B2014	B2013	R2012
Inrichting - infrastructuur		4.698	6.195		Bijdragen ontwikkeling deelnemers GR			
Inrichting - water/basis		1.045	868		Subsidies	3.100	250	
Inrichting - natuur/overig		7.619	1.874		Grondverkoop	2.325	775	
Inrichting - recreatie		550	1.168		Renteopbrengsten	343	655	
Algemene kosten		1.422	1.936					
Totaal inrichting				944				
Opruimwerkzaamheden					Overige opbrengsten	1.525		
Nader te specificeren					Bijdragen deelnemers GR	960	738	
Grondaankopen			3.450	4.894				
Overige kosten		1.425						
Projectmanagement		620	620	*475				
Voorbereiding en onderzoek		523	1.594	904				
Onvoorzien		3.120	2.400					
Administratie en toezicht		100	100					
Beheerkosten park		350	250	84				
Totaal lasten		21.472	20.455		Totaal baten	8.253	2.418	
Overschot/tekort						-13.219	-18.037	11.987

*inclusief administratie en toezicht

3. Toelichting bij de begroting

LASTEN

Grondverwerving

Voor de grondverwerving is uitgegaan van de bruto te verwerven gronden inclusief eventuele opstallen voor de basisuitrusting van het park. Eventuele ruilgronden en grondverkoop die via de parkorganisatie worden uitgevoerd zijn verdisconteerd en zijn opgenomen onder te verkopen gronden.

Inrichting

Voor de inrichting is op basis van de DO's een verdeling gemaakt naar infra, water, natuur en recreatie, zodat zowel een koppeling naar de deelgebieden als ook een juiste BTW-verantwoording kan worden opgesteld. Het totaal budget voor de inrichting is vastgesteld op € 30 miljoen.

Planontwikkelingskosten

De planontwikkelingskosten zijn op basis van de gegevens van de DO's meegenomen. In 2013 zijn nog planontwikkelingskosten begroot voor het maken van de detailplannen voor alle deelgebieden van het park. Met name voor het Waterrijk zal dit ook nog gelden voor het jaar 2014.

Apparaatskosten OL

Het volledige bedrag is nodig voor projectmanagement, administratie en toezicht. Onder de apparaatskosten zijn onder meer ook de kosten van huisvesting en communicatie opgenomen. Voor 2013/2014 is nog een aparte interne detailbegroting gemaakt zodat goede sturing mogelijk is.

Overige kosten

De overige kosten bestaan uit een opslag van 15% over de inrichtingsbedragen voor onvoorzien (totaal meerjarenperspectief **van het totale project € 4,5 miljoen**), een bedrag aan niet terug te vorderen BTW gebaseerd op de verdeling van de uitgaven over de thema's conform de afspraken met de belastingdienst en een post voor het opruimen van explosieven en onderzoeken voor onder andere archeologie.

Beheerkosten

Dit zijn de kosten voor het beheer van de al ingerichte gebieden. Deze kosten betreffen de lopende uitgaven voor het beheer in het jaar 2014. Daarnaast is de parkorganisatie bezig een **'beheerfonds' te vormen. Aan het eind van 2015 bevat het beheerfonds een bedrag van € 4,5 miljoen.**

BATEN*Ingebrachte middelen*

Europese subsidie:

In de begroting is rekening gehouden met een te ontvangen Efro-subsidie vanuit Europa voor een bedrag van k€ 500.

Beheerbijdrage:

Partij	Oorspronkelijke bijdrage	Eenmalig/jaarlijks
Provincie Gelderland	2.000.000	Eenmalig
Gemeente Nijmegen	-	Jaarlijks
Gemeente Arnhem	240.000	Jaarlijks
Gemeente Overbetuwe	240.000	Jaarlijks
Gemeente Lingewaard	240.000	Jaarlijks

Grondverkopen

Door het stopzetten van het ILG moeten er afspraken worden gemaakt tussen Rijk, Provincie en de parkorganisatie om de eerder gelabelde middelen vanuit de ruilgronden beschikbaar te krijgen voor de parkorganisatie om de basisuitrusting conform kwaliteitseisen af te kunnen ronden.

De begroting is gebaseerd op de oorspronkelijke uitgangspunten.

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten:

De overige opbrengsten hebben betrekking op de inverdienmogelijkheden door verkoop van woningen/locaties.

Renteopbrengsten:

De renteopbrengsten betreft de vergoeding op deposito- en spaarrekeningtegoeden.

In de begroting is gerekend met een gemiddeld percentage van 2,0% aan rentevergoeding op de spaarrekening en deposito. Het huidige rentepercentage dat de Rabobank verstrekt is 1,7% voor de spaarrekening en 2,3% voor het deposito.

DEKKINGSSTAAT TEKORT

De begroting voor 2014 heeft een tekort van € 13,2 miljoen. Dat volledige tekort komt ten laste van het positieve batige saldo dat is opgebouwd in de jaren 2010 tot en met 2012. Het batige saldo in de jaren 2010 tot en met 2012 is ontstaan uit de bijdragen van de verschillende deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling en bedraagt per 31-12-2012 € 40,9 miljoen.

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

Bedragen * € 1.000	
Saldo rekening 2011	28.908
Saldo rekening 2012	11.987
Saldo grondaankopen	-6.929
Begroot tekort 2013 (na wijziging)	-18.037
Begroot tekort 2014	-13.219
Saldo einde begroting	2.710

4. 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 kunnen brengen.

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

Het huidige weerstandsvermogen van de parkorganisatie is, na het besluit van het Algemeen Bestuur het resultaat over 2011 toe te voegen aan de algemene reserves, **€ 28,9 miljoen**. Het **onderverdeelde resultaat over 2012 bedraagt € 12 miljoen**. 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**.

De parkorganisatie vormt alleen reserves die vrij aanwendbaar zijn. In het eerste jaar (2011) hebben de deelnemers de bijdrage ineens gestort, waardoor een positief resultaat bij de parkorganisatie is ontstaan. Dat positieve resultaat is toegevoegd aan de Algemene Reserve. De Parkorganisatie kent echter 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 keuzes. Risico's worden opgevangen in de exploitatie wanneer ze de post onvoorzien overschrijden.

Vanuit de behoefte te kunnen blijven sturen op uitgaven is een fasering tussen deelgebieden van het park aangebracht. Op die manier kan aan meer bepalende elementen van het park uitvoering worden gegeven door eventueel minder bepalende elementen niet uit te voeren.

De parkorganisatie voert risicomanagement uit op de deelprojecten en op het totale park. In afzonderlijke, actief beheerde, risicoregisters zijn de belangrijkste risico's geïnventariseerd, (kwalitatief) gewogen en waar nodig voorzien van de benodigde beheersmaatregelen. In periodiek overleg over de deelgebieden en in de verschillende vergaderingen van de parkorganisatie worden de risico's en de voortgang van de beheersmaatregelen besproken.

In de begroting is voor het ondervangen van potentiële risico's een post van 15% meegenomen als onvoorzien. Tegenvallers die de 15% overstijgen leiden dus tot keuzes in de uitvoering door alternatieve werkzaamheden niet uit te voeren. In de inrichting kunnen nog verschillende keuzes worden gemaakt die leiden tot besparingen om tegenvallers op te vangen. De belangrijkste besparingsmogelijkheden zijn:

De belangrijkste (financiële) risico's in de begroting zijn:

- a. Gemiddelde grondprijzen (inclusief opstallen) vallen hoger uit;
De grondprijs is omhoog gebracht van € 8 naar € 10,24. De nu gehanteerde prijs lijkt meer reëel te zijn op basis van uitgaven tot nu toe. In gevallen van aanschaf van vastgoed vergoedingen voor het staken van bedrijven kan de prijs echter nog hoger uitvallen. De gevoeligheid voor de begroting bij afwijking van de grondprijs met € 1 per m2 is € 875.000.
- b. BTW verrekening;
Door in de begroting een post van € 2,9 miljoen op te nemen als niet verrekenbare BTW is het grootste risico op de nog komende uitgaven afgedekt.
- c. Verkoop van grond brengt onvoldoende op;
De te verkopen grond is **meegenomen voor een bedrag van € 8,00 per m2**. Het uitgangspunt is dat grond eventueel om niet te ruilen is, of voor verworven prijs wordt doorgeschoven naar het streefbeeld. De gevoeligheid voor de begroting bij afwijking van deze grondprijs met € 1 per m2 is € 1,6 miljoen.
- d. Rood voor rood-regeling;
Veel bebouwing wordt gesloopt en komt niet meer terug op de bewuste locatie. Volgens het regerings- en provinciaal beleid mag bebouwing in het buitengebied niet toenemen of op een andere manier worden herbouwd, tenzij de ruimtelijke kwaliteit verbetert. Een mogelijke kwaliteitsverbetering kan worden gevonden in de voormalige ruimte voor ruimte regeling. Inmiddels is een aantal bouwrechten getaxeerd met een gemiddeld prijs van € 150.000 per bouwrecht. Daar is niet de grond in meegenomen. Het park bezit ruim 20 bouwrechten. Bij 20 **bouwrechten zou de opbrengst uit bouwrechten € 3,0 miljoen kunnen bedragen.**

Voor deze risico's en voor afwijkingen op de DO's is een post onvoorzien opgenomen in deze begroting. Verder is de afspraak dat het budget taakstellend is. Potentiële tegenvallers worden daarom in eerste instantie binnen de begroting opgevangen.

Met het projectteam is een uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd. Risico's zijn opgenomen in een plot en voor de belangrijkste risico's zijn beheersmaatregelen vastgesteld.

Grondbeleid

De parkorganisatie is opgericht voor het realiseren van het Park Lingezegen. Realisatie van het park bestaat uit het inrichten van natuur. De grond waarop de natuur wordt ingericht is gedeeltelijk reeds verworven. Een aanzienlijk aantal hectares moet echter nog worden verworven. 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 geruild tegen grond die wel tot de basisuitrusting hoort, of wordt verkocht.

Grond die wordt ingericht als natuur wordt afgewaardeerd naar een waarde van € 0 en na inrichten overgedragen aan de beherende instantie.

Door het stopzetten van het ILG moeten er afspraken worden gemaakt tussen Rijk, Provincie en de parkorganisatie om de eerder gelabelde middelen vanuit de ruilgronden beschikbaar te krijgen voor de parkorganisatie om de basisuitrusting conform kwaliteitseisen af te kunnen ronden.

b. Financiering

De financiering van de parkorganisatie gebeurt volledig door de deelnemers aan de parkorganisatie. Zij hebben met elkaar in een bestuursovereenkomst afgesproken hoeveel middelen elke deelnemer bijdraagt aan de ontwikkeling en inrichting van het park. Alle middelen zijn na oprichting van het park beschikbaar gesteld. Omdat de financiering gebeurt door het storten van middelen bij de start van de parkorganisatie is geen alternatieve financiering noodzakelijk. Middelen om tot alternatieve financiering te komen zijn daarom vooralsnog uitgesloten.

De parkorganisatie heeft een Treasury-statuuut opgesteld, in overeenstemming met haar verordeningen en de relevante wet- en regelgeving. In het Treasury-statuuut is onder andere opgenomen dat het de parkorganisatie niet is toegestaan langlopende financiering aan te trekken. De parkorganisatie heeft eind 2011 een deposito van **€ 18,75** miljoen bij de Rabobank geplaatst. Dat deposito heeft een looptijd van ruim 2 jaar. Middelen vallen vrij volgens een vooraf afgesproken tijdschema. In het eerste kwartaal van 2014 loopt dit deposito af.

De Parkorganisatie komt zelf niet in aanmerking voor BTW compensatie. Door middel van de transparantiemethode wordt de BTW echter doorgegeven aan de deelnemende partijen (gemeenten en provincie). De verdeelsleutel is afgestemd met de belastingdienst. De te compenseren BTW wordt via een factuur verrekend met de deelnemende partijen. De BTW **positie is in de jaarrekening verantwoord onder 'vorderingen op overheidslichamen'.**

c. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de parkorganisatie is volledig operationeel. Sinds de oprichting per 1 december 2010 is de organisatie op sterkte gebracht en is de volledige Planning en Control-cyclus ingericht. 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 (vergelijkbaar met de artikelen 212 en 213 voor gemeenten) gelden, inclusief een treasurystatuuut. Bovendien is een functie van controller in het openbaar lichaam belegd.

Nu de deelprojecten vorm krijgen wordt de wijze van bedrijfsvoering aangepast op de nieuwe structuur in termen van risicomanagement en projectplanning en -control. Deze nieuwe bedrijfsvoering is per 2012 ingevoerd. De parkorganisatie kent de volgende organisatievorm:

Algemeen Bestuur:

Het Algemeen Bestuur bestaat uit 5 leden, vanuit de deelnemende partijen aan de parkorganisatie. Het Algemeen Bestuur is uiteindelijk verantwoordelijk voor het beleid van de parkorganisatie.

Dagelijks Bestuur:

Het Dagelijks Bestuur komt enkele keren per jaar samen en staat dicht bij de operatie van de parkorganisatie. Het Dagelijks bestuur bestaat uit 3 leden, allen deelnemers aan de parkorganisatie

Operationele organisatie:

De operationele aansturing van de parkorganisatie is de verantwoordelijkheid van de (door het Algemeen Bestuur aangestelde) parkdirecteur. Hij heeft een team (7,5 FTE) beschikbaar dat bestaat uit gedetacheerde en ingehuurde medewerkers op de aandachtsgebieden operationele uitvoering, juridisch, financieel, communicatie en ondersteuning. De verantwoordelijkheid voor de uiteindelijke besluitvoering ligt bij het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de parkorganisatie. ICT is volledig uitbesteed.

d. Verbonden partijen

De Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen heeft geen bestuurlijke of financiële belangen in een andere rechtspersoon.

Vaststelling van de begroting 2014

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen, gehouden op .. juni 2013

Het algemeen bestuur voornoemd,

De voorzitter:

De parkdirecteur:

J.P.M. Meijers

J.W. Kamerman



Openbaar Lichaam Park Lingezegen

**CONCEPT
MEERJARENBEGROTING 2014 - 2016**

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Meerjarenbegroting	4
3. Toelichting op de meerjarenbegroting.....	6
LASTEN	6
BATEN	7
DEKKINGSSTAAT TEKORT.....	8
5. Paragrafen	9
a. Weerstandsvermogen	9
b. Financiering	11
c. Bedrijfsvoering.....	11
d. Verbonden partijen	12
Vaststelling van de begroting 2013 - 2015	13

1. Inleiding

Het openbaar lichaam Park Lingezegen is opgericht om Park Lingezegen 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 Lingezegen is vastgelegd in de bestuursovereenkomst d.d. juli 2008. In het uitvoeringsprogramma Park Lingezegen zijn de projecten beschreven die tot en met 2013 zullen worden uitgevoerd. 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. Het Openbaar Lichaam Park Lingezegen heeft tot taak de uitvoering en realisatie van het uitvoeringsprogramma evenals de coördinatie van het beheer van gerealiseerde onderdelen van Park Lingezegen. De partners die samen aan dit openbaar lichaam deelnemen zijn: provincie Gelderland, gemeenten Lingewaard, Overbetuwe en Arnhem en Waterschap Rivierenland.

De parkorganisatie functioneert als een zelfstandig Openbaar Lichaam. De dagelijkse operationele aansturing wordt verzorgd door de Parkdirecteur. De uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het Openbaar Lichaam liggen bij het Dagelijks Bestuur en bij het Algemeen Bestuur.

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.

Dit document bevat naast de begroting van 2014, een toelichting op de begroting en een uitwerking van de verplichte paragrafen, ook de jaarschijven 2015 en 2016. In deze latere jaren is opgenomen dat een fonds wordt gevormd voor de beheerkosten. De beheerkosten zullen na het vaststellen van de beheervisie in een aparte begroting worden opgenomen en ter goedkeuring aangeboden.

De begroting past in het financieel beheer zoals beoogd door het openbaar lichaam.

De begroting voor het park Lingezegen is ingedeeld naar categorieën. De bedragen zijn gebaseerd **op de vastgestelde DO's welke zijn vertaald vanuit de beschikbare informatie vanuit de MER en de opgestelde structuurvisie.**

2. Meerjarenbegroting

MEERJARENBEGROTING NAAR BATEN EN LASTEN OP HOOFDLIJNEN

Lasten	Bedragen * € 1.000				Baten	Bedragen * € 1.000		
	B2014	B2015	B2016			B2014	B2015	B2016
Omschrijving					Omschrijving			
Grondvererving	0	0	0		Ingebrachte middelen	4.060	1.940	1.320
Inrichting	15.334	1.508	0		Grondverkopen	2.325	2.325	1.550
Planontwikkelingskosten	523	0	0		Overige opbrengsten	1.868	3.303	1.756
Apparaatskosten OL	720	270	90					
Overige kosten	4.545	3.405	0					
Beheerkosten	350	5.900	1.600					
Totaal lasten	21.472	11.083	1.690		Totaal baten	8.253	7.568	4.626
Overschot/tekort						-13.219	-3.515	2.936

MEERJARENBEGROTING NAAR BATEN EN LASTEN OP DETAILLEMENTEN

Bedragen * € 1.000				Bedragen * € 1.000			
Lasten				Baten			
Omschrijving	B2014	B2015	B2016	Omschrijving	B2014	B2015	B2016
Inrichting - infrastructuur	4.697			Bijdragen ontwikkeling deelnemers GR			
Inrichting - water	1.45	144		Subsidies	3.100	1.000	400
Inrichting - natuur	7.618	1.266		Grondverkoop	2.325	2.325	0
Inrichting - recreatie	550			Renteopbrengsten	343	253	231
Algemene kosten	1.422	98		Overige opbrengsten	1.525	3.050	1.025
Grondaankopen				Bijdragen beheer deelnemers GR	960	940	920
Overige kosten	1.425	1.425					
Projectmanagement	620	233	77				
Voorbereiding en onderzoek	523						
Onvoorzien	3.120	1.980					
Administratie en toezicht	100	38	13				
Beheerkosten park	350	1.400	1.600				
Beheerfonds		4.500					
Totaal lasten	21.472	11.083	1.690	Totaal baten	8.253	7.568	2.576

Overschot/tekort

-13.219 -2.515 886

3. Toelichting op de meerjarenbegroting

De totale geprojecteerde uitgaven voor de periode 2014 tot en met 2016 is **ME** 53,2. Deels zijn deze middelen beschikbaar. Met name de ontvangsten voor grondverkoop, inkomstenmogelijkheden en subsidies moeten nog worden ontvangen.

LASTEN

Inrichting

De inrichting bevat elementen en maatregelen die zijn afgesproken op het gebied van infrastructuur en overige elementen. De kosten van inrichting zijn overgenomen uit de opgestelde **DO's per deelgebied**.

Voor de inrichting is op basis van de DO's een verdeling gemaakt naar infra, water, natuur en recreatie, zodat zowel een koppeling naar de deelgebieden als een juiste BTW-verantwoording kan worden opgesteld.

Planontwikkelingskosten

De planontwikkelingskosten zijn op basis van de gegevens van de **DO's** meegenomen. Met name in 2014 zijn de planontwikkelingskosten begroot voor het maken van de detailplannen voor alle deelgebieden van het park.

Apparaatskosten OL

Het volledige bedrag is nodig voor projectmanagement, administratie en toezicht. Onder de apparaatskosten zijn onder meer ook de kosten van huisvesting en communicatie opgenomen. Voor 2013/2014 is nog een aparte interne detailbegroting gemaakt zodat goede sturing mogelijk is.

Overige kosten

De overige kosten bestaan voornamelijk uit een opslag van 15% over de inrichtingsbedragen voor onvoorzien ad **€ 4,5 miljoen**, een bedrag aan niet terug te vorderen BTW van **€ 2,9 miljoen**, een **post voor het opruimen van explosieven van € 3 miljoen**, naast een reservering voor met name de grondpositie.

Beheerkosten

De beheerkosten betreffen de kosten voor het dagelijks beheer van het park. Volgens een aparte notitie lopen de **verwachte beheerkosten op tot € 1,7 miljoen** jaarlijks na inrichting. Tot en met **2015 is de verwachting uit te komen met een bedrag van rond de k€ 1.000**, te verdelen over de drie jaren. In de beheerkosten is rekening gehouden met een fonds van **€ 4,5 miljoen**.

BATEN*Ingebrachte middelen*

Europese subsidie:

In de totale projectbegroting is rekening gehouden met te ontvangen subsidies voor een bedrag van € 5 miljoen. Er lopen al diverse aanvragen tot subsidie, waaronder een bijdrage in het opruimen van de explosieven. Op de subsidie-aanvraag (Efro) voor het Waterrijk is op 4 januari 2013 een positieve beschikking afgegeven.

Beheerbijdrage:

De partijen hebben afgesproken een bijdrage te leveren in de beheerkosten.

Partij	Oorspronkelijke bijdrage	Eenmalig/jaarlijks
Provincie Gelderland	2.000.000	Eenmalig
Gemeente Nijmegen	-	Jaarlijks
Gemeente Arnhem	240.000	Jaarlijks
Gemeente Overbetuwe	240.000	Jaarlijks
Gemeente Lingewaard	240.000	Jaarlijks

Naar aanleiding van de behandeling van de begroting 2013 is in deze meerjarenbegroting invulling gegeven aan een verlaging van de jaarlijkse beheerbijdrage.

Grondverkopen

Voor de realisatie van het park wordt grond aangekocht. De gekochte grond ligt niet altijd op de juiste plek voor het realiseren van de basisuitrusting. De grond is beschikbaar als ruilgrond, grond voor verkoop of grond voor realisatie van het streefbeeld. Deze grond drukt niet op de begroting. Door het stopzetten van het ILG moeten er afspraken worden gemaakt tussen Rijk, Provincie en de parkorganisatie om de eerder gelabelde middelen vanuit de ruilgronden beschikbaar te krijgen voor de parkorganisatie om de basisuitrusting conform kwaliteitseisen af te kunnen ronden. De meerjarenbegroting is gebaseerd op de oorspronkelijke uitgangspunten.

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten:

De overige opbrengsten hebben met name betrekking op de inverdienmogelijkheden door verkoop woningen/locaties.

Renteopbrengsten:

De renteopbrengsten betreft de vergoeding op deposito- en spaarrekeningtegoeden.

In de begroting is gerekend met een gemiddeld percentage van 2,0% aan rentevergoeding op de spaarrekening en deposito. Het huidige rentepercentage dat de Rabobank verstrekt is 1,7% voor de spaarrekening en 2,3% voor het deposito.

DEKKINGSSTAAT TEKORT

De meerjarenbegroting kent voor de jaren 2014 tot en met 2016 een tekort van € 12,8 miljoen. Dat volledige tekort komt ten laste van het positieve batige saldo dat is opgebouwd in de jaren 2010 tot en met 2012. Het batige saldo in de jaren 2010 tot en met 2012 is ontstaan uit de bijdragen van de verschillende deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling en bedraagt per 31-12-2012 € 40,9 miljoen.

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

Bedragen * € 1.000	
Saldo rekening 2011	28.908
Saldo rekening 2012	11.987
Saldo grondaankopen	-6.929
Begroot tekort 2013 (na wijziging)	-18.037
Begroot tekort 2014	-13.219
Begroot tekort 2015	-3.515
Begroot tekort 2016	886
Saldo einde begroting	81

4. 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 kunnen brengen.**

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

Het huidige weerstandsvermogen van de parkorganisatie is, na het besluit van het Algemeen Bestuur het resultaat over 2011 toe te voegen aan de algemene reserves, **€ 28,9 miljoen. Het onderverdeelde resultaat over 2012 bedraagt € 12 miljoen.** 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.**

De parkorganisatie vormt alleen reserves die vrij aanwendbaar zijn. In het eerste jaar (2011) hebben de deelnemers de bijdrage ineens gestort, waardoor een positief resultaat bij de parkorganisatie is ontstaan. Dat positieve resultaat is toegevoegd aan de Algemene Reserve. De Parkorganisatie kent echter 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 keuzes. Risico's worden opgevangen in de exploitatie wanneer ze de post onvoorzien overschrijden.

Vanuit de behoefte te kunnen blijven sturen op uitgaven is een fasering tussen deelgebieden van het park aangebracht. Op die manier kan aan meer bepalende elementen van het park uitvoering worden gegeven door eventueel minder bepalende elementen niet uit te voeren.

De parkorganisatie voert risicomanagement uit op de deelprojecten en op het totale park. In afzonderlijke, actief beheerde, risicoregisters zijn de belangrijkste risico's geïnventariseerd, (kwalitatief) gewogen en waar nodig voorzien van de benodigde beheersmaatregelen. In periodiek overleg over de deelgebieden en in de verschillende vergaderingen van de parkorganisatie worden de risico's en de voortgang van de beheersmaatregelen besproken.

In de begroting is voor het ondervangen van potentiële risico’s een post van 15% meegenomen als onvoorzien. Tegenvallers die de 15% overstijgen leiden dus tot keuzes in de uitvoering door alternatieve werkzaamheden niet uit te voeren. In de inrichting kunnen nog verschillende keuzes worden gemaakt die leiden tot besparingen om tegenvallers op te vangen. De belangrijkste besparingsmogelijkheden zijn:

De belangrijkste (financiële) risico's in de begroting zijn:

- a. Gemiddelde grondprijzen (inclusief opstallen) vallen hoger uit;
De grondprijs is omhoog gebracht van **€ 8 naar € 10,24**. De nu gehanteerde prijs lijkt meer reëel te zijn op basis van uitgaven tot nu toe. In gevallen van aanschaf van vastgoed vergoedingen voor het staken van bedrijven kan de prijs echter nog hoger uitvallen. De gevoeligheid voor de begroting **bij afwijking van de grondprijs met € 1 per m2 is € 875.000**.
- b. BTW verrekening;
Door in de begroting een post van **€ 2,9 miljoen** op te nemen als niet verrekenbare BTW is het grootste risico op de nog komende uitgaven afgedekt.
- c. Verkoop van grond brengt onvoldoende op;
De te verkopen grond is meegenomen voor een bedrag van € 8,00 per m2. Het uitgangspunt is dat grond eventueel om niet te ruilen is, of voor verworven prijs wordt doorgeschoven naar het streefbeeld. De gevoeligheid voor de begroting bij afwijking van **deze grondprijs met € 1 per m2 is € 1,6 miljoen**.
- d. Rood voor rood-regeling;
Veel bebouwing wordt gesloopt en komt niet meer terug op de bewuste locatie. Volgens het regerings- en provinciaal beleid mag bebouwing in het buitengebied niet toenemen of op een andere manier worden herbouwd, tenzij de ruimtelijke kwaliteit verbetert. Een mogelijke kwaliteitsverbetering kan worden gevonden in de voormalige ruimte voor ruimte regeling. Inmiddels is een aantal bouwrechten getaxeerd met een gemiddeld prijs van **€ 150.000 per bouwrecht**. Daar is niet de grond in meegenomen. Het park bezit ruim 20 bouwrechten. Bij 20 **bouwrechten zou de opbrengst uit bouwrechten € 3,0 miljoen** kunnen bedragen.

Voor deze risico's en voor afwijkingen op de DO's is een post onvoorzien opgenomen in deze begroting. Verder is de afspraak dat het budget taakstellend is. Potentiële tegenvallers worden daarom in eerste instantie binnen de begroting opgevangen.

Met het projectteam is een uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd. Risico's zijn opgenomen in een plot en voor de belangrijkste risico's zijn beheersmaatregelen vastgesteld.

Grondbeleid

De parkorganisatie is opgericht voor het realiseren van het Park Lingezegen. Realisatie van het park bestaat uit het inrichten van natuur. De grond waarop de natuur wordt ingericht is gedeeltelijk reeds verworven. Een aanzienlijk aantal hectares moet echter nog worden verworven. 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 geruild tegen grond die wel tot de basisuitrusting hoort, of wordt verkocht.

Grond die wordt ingericht als natuur wordt afgewaardeerd naar een waarde van € 0 en na inrichten overgedragen aan de beherende instantie.

Door het stopzetten van het ILG moeten er afspraken worden gemaakt tussen Rijk, Provincie en de parkorganisatie om de eerder gelabelde middelen vanuit de ruilgronden beschikbaar te krijgen voor de parkorganisatie om de basisuitrusting conform kwaliteitseisen af te kunnen ronden.

b. Financiering

De financiering van de parkorganisatie gebeurt volledig door de deelnemers aan de parkorganisatie. Zij hebben met elkaar in een bestuursovereenkomst afgesproken hoeveel middelen elke deelnemer bijdraagt aan de ontwikkeling en inrichting van het park. Alle middelen zijn na oprichting van het park beschikbaar gesteld. Omdat de financiering gebeurt door het storten van middelen bij de start van de parkorganisatie is geen alternatieve financiering noodzakelijk. Middelen om tot alternatieve financiering te komen zijn daarom vooralsnog uitgesloten.

De parkorganisatie heeft een Treasury-statuuut opgesteld, in overeenstemming met haar verordeningen en de relevante wet- en regelgeving. In het Treasury-statuuut is onder andere opgenomen dat het de parkorganisatie niet is toegestaan langlopende financiering aan te trekken. De parkorganisatie heeft eind 2011 een deposito van **€ 18,75** miljoen bij de Rabobank geplaatst. Dat deposito heeft een looptijd van ruim 2 jaar. Middelen vallen vrij volgens een vooraf afgesproken tijdschema. In het eerste kwartaal van 2014 loopt dit deposito af.

De Parkorganisatie komt zelf niet in aanmerking voor BTW compensatie. Door middel van de transparantiemethode wordt de BTW echter doorgegeven aan de deelnemende partijen (gemeenten en provincie). De verdeelsleutel is afgestemd met de belastingdienst. De te compenseren BTW wordt via een factuur verrekend met de deelnemende partijen. De BTW **positie is in de jaarrekening verantwoord onder 'vorderingen op overheidslichamen'.**

c. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de parkorganisatie is volledig operationeel. Sinds de oprichting per 1 december 2010 is de organisatie op sterkte gebracht en is de volledige Planning en Control-cyclus ingericht. 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 treasurystatuuut. Bovendien is een functie van controller in het openbaar lichaam belegd.

Nu de deelprojecten ook vorm krijgen wordt de wijze van bedrijfsvoering aangepast op de nieuwe structuur in termen van risicomanagement en projectplanning en -control. Deze nieuwe bedrijfsvoering is per 2012 ingevoerd. De parkorganisatie kent de volgende organisatievorm:

Algemeen Bestuur:

Het Algemeen Bestuur bestaat uit 5 leden, vanuit de deelnemende partijen aan de parkorganisatie. Het Algemeen Bestuur is uiteindelijk verantwoordelijk voor het beleid van de parkorganisatie.

Dagelijks Bestuur:

Het Dagelijks Bestuur komt enkele keren per jaar samen en staat dicht bij de operatie van de parkorganisatie. Het Dagelijks bestuur bestaat uit 3 leden, allen deelnemers aan de parkorganisatie.

Operationele organisatie:

De operationele aansturing van de parkorganisatie is de verantwoordelijkheid van de (door het Algemeen Bestuur aangestelde) parkdirecteur. Hij heeft een team (7,5 FTE) beschikbaar dat bestaat uit gedetacheerde en ingehuurde medewerkers op de aandachtsgebieden operationele uitvoering, juridisch, financieel, communicatie en ondersteuning. De verantwoordelijkheid voor de uiteindelijke besluitvoering ligt bij het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de parkorganisatie. ICT is volledig uitbesteed.

d. Verbonden partijen

De Gemeenschappelijke Regeling Park Lingezegen heeft geen bestuurlijke of financiële belangen in een andere rechtspersoon.

Vaststelling van de begroting 2013 - 2015

Aldus besloten in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de gezamenlijke regeling Park Lingezegen, gehouden op 22 juni 2012

Het algemeen bestuur voornoemd,

De voorzitter:

De parkdirecteur:

J.C. Verdaas

J.W. Kamerman