

**Jaarrekening 2022 van
Openbaar Lichaam Duits-Nederlands
Grenspark Maas-Swalm-Nette
Roermond**

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE**PAGINA**

1	Algemeen	3
---	----------	---

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	5
2	Staat van baten en lasten 2022	6
3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	10
6	Overige toelichtingen	12
7	Resultaatbestemming 2022	13

Overige gegevens

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	15
---	---	----

CONCEPT

Aan het algemeen bestuur van het

Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette
Kapellerpoort 1
6041 HZ Roermond

Roermond, .. april 2023

Geacht algemeen bestuur,

Conform de statuten heeft het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN) de jaarrekening 2022 opgemaakt. De jaarrekening is gecontroleerd door KSG accountants & belastingadviseurs en is namens het dagelijks bestuur ondertekend. Bij deze brengen wij u de jaarrekening 2022 uit.

1 ALGEMEEN

Het Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette is opgericht op 1 juni 2002.

Doelstelling

Het Grenspark (MSN) is in 2002 opgericht om de grensoverschrijdende samenwerking in het Grenspark en tussen Nederlandse en Duitse partners te bevorderen. De doelstelling is vooral gericht op de ontwikkeling van natuur en landschap, recreatie en toerisme, milieueducatie en voorlichting in het grensgebied. Het doel is te komen tot een Grenspark met een eigen identiteit die gebaseerd is op de verscheidenheid van natuur en landschap en het karakter van de mensen die hier wonen en werken en dat voor bezoekers van buiten de regio een belangrijke attractie vormt.

Taken

Het Openbaar Lichaam heeft de taak de grensoverschrijdende samenwerking van de deelnemers aan het openbaar lichaam te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren. Het Grenspark MSN voert binnen deze taak projecten uit. Zij vraagt aan, ontvangt en beheert financiële middelen van derden, waaronder Europese, nationale en regionale. Het Grenspark werkt daarbij nauw samen met de deelnemers en overige partners. Het Grenspark levert een grensoverschrijdende bijdrage aan de regionale ontwikkelingen en de bekendheid van de grensregio vanuit toeristisch-recreatief oogpunt.

JAARREKENING

CONCEPT

1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		3.539		4.018
Financiële vaste activa				
Waarborgsommen		735		735
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren	831		11.453	
Overige vorderingen	<u>24.128</u>		<u>18.734</u>	
		24.959		30.187
Liquide middelen		83.752		45.258
		<u>112.985</u>		<u>80.198</u>
PASSIVA				
Exploitatiereserve	33.692		28.849	
Bestemmingsreserve	<u>3.000</u>		<u>3.000</u>	
		36.692		31.849
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	305		3.334	
Belastingen en premies	473		1.097	
Overige schulden	<u>75.515</u>		<u>43.918</u>	
		76.293		48.349
		<u>112.985</u>		<u>80.198</u>

2 Staat van baten en lasten 2022

	Gerealiseerd 2022 €	Begroting 2022 €	Gerealiseerd 2021 €
Baten			
Bijdrage deelnemers	55.000	55.000	55.000
Subsidies	110.000	110.000	110.000
Projectbijdragen *	187.259	132.000	197.642
Diverse ontvangsten	0	2.000	0
Totale baten	352.259	299.000	362.642
Lasten			
Projectkosten	123.931	59.000	96.884
Personeelskosten **	169.798	196.000	180.106
Afschrijvingen	1.684	1.200	1.309
Bureau- en administratiekosten ***	52.003	42.800	49.953
Totale lasten	347.416	299.000	328.252
Exploitatieresultaat	4.843	0	34.390

Toelichting staat van baten en lasten*** Projectbijdragen / projectkosten**

De projectbijdragen en -kosten zijn in de begroting voorzichtig ingeschat vanwege de, toen nog, onzekere ontwikkeling omtrent Covid-19. Het project Natuur- en bosbrandbeheersing liep oorspronkelijk tot 1 april 2022, maar is verlengd en heeft in 2022 nog voor inkomsten gezorgd. In het project Transitie NP de Meinweg is minder werk verzet dan geraamd werd. De Duits-Nederlandse dimensie wordt door de andere projectpartners nauwelijks opgepakt waardoor er geen projectkosten gemaakt zijn. Het project Expert Meetings Landschap was ten tijde van de begroting nog niet bekend.

**** Personeelskosten**

De begroting 2022 was gebaseerd op 2 voltijd dienstverbanden. In 2022 hebben de werknemers niet voltijd gewerkt.

***** Bureau- en administratiekosten**

Bureau- en administratiekosten zijn hoger dan geraamd, met name door extra administratieve inhuur ten behoeve van financiële en secretariaatsondersteuning)

3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, conform artikel 63 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de aan het verslagjaar toe te rekenen ontvangen bijdragen, subsidies en overige baten en de reguliere en projectkosten welke aan het verslagjaar kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

	2022	2021
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	3.539	4.018
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>		
Aanschaffingswaarde	8.384	6.380
Cumulatieve afschrijving	-4.366	-3.057
	<u>4.018</u>	<u>3.323</u>
<u>Mutaties</u>		
Investeringen	1.205	2.004
Afschrijvingen	-1.684	-1.309
	<u>-479</u>	<u>695</u>
<u>Boekwaarde per 31 december</u>		
Aanschaffingswaarde	9.589	8.384
Cumulatieve afschrijving	-6.050	-4.366
	<u>3.539</u>	<u>4.018</u>
Financiële vaste activa		
Waarborgsom huur pand	<u>735</u>	<u>735</u>
Vlottende activa		
Debiteuren	<u>831</u>	<u>11.453</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen vaste subsidie Provincie Limburg	22.000	16.500
Vooruitbetaalde kosten	2.128	2.234
	<u>24.128</u>	<u>18.734</u>
Liquide middelen		
ING bank	2.482	4.629
Sparkasse	81.270	40.629
	<u>83.752</u>	<u>45.258</u>

Exploitatie reserve	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	28.849	-5.541
Exploitatieresultaat boekjaar	4.843	34.390
Uit bestemmingsreserve algemene projecten	0	0
	<u>33.692</u>	<u>28.849</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve herdruk wandelboeken en -kaarten

Stand per 1 januari	3.000	3.000
Bestemming resultaat boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren	<u>305</u>	<u>3.334</u>
-------------	------------	--------------

Belastingen en premies

Omzetbelasting	<u>473</u>	<u>1.097</u>
----------------	------------	--------------

Overige schulden *

Jaarrekening, controle en begeleiding	9.015	6.400
Reservering vakantiedagen	5.872	0
Reservering Provincie Limburg – regie Natuur- en bosbrandbeheersing	21.128	21.857
Reservering Project Natuurbrandmanagement	23.000	0
Reservering Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette	15.600	0
Nog te betalen lonen	0	2.421
Overige schulden	<u>900</u>	<u>13.240</u>
	<u>75.515</u>	<u>43.918</u>

* Toelichting overige schulden

De reservering Provincie Limburg- regie natuur- en bosbrandbeheersing betreft een subsidievoorschot voor de gehele looptijd van het project. Het project liep oorspronkelijk tot 1 april 2022, maar is verlengd. De projecten Natuurbrandmanagement en Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette zijn opgestart in 2022. De reserveringen projecten bestaan uit ontvangen gelden minus de gemaakte kosten.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Baten	Gerealiseerd	Begroting	Gerealiseerd
	2022	2022	2021
	€	€	€
Bijdrage deelnemers	55.000	55.000	55.000
Subsidies	110.000	110.000	110.000
Projectbijdragen	187.259	132.000	197.642
Diverse ontvangsten	0	2.000	0
	<u>352.259</u>	<u>299.000</u>	<u>362.642</u>
Bijdrage deelnemers			
Bijdrage Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	27.500	27.500	27.500
Bijdrage Gemeente Beesel	1.274	1.274	1.274
Bijdrage Gemeente Echt-Susteren	3.747	3.747	3.747
Bijdrage Gemeente Leudal	5.257	5.257	5.257
Bijdrage Gemeente Maasgouw	2.386	2.386	2.386
Bijdrage Gemeente Roerdalen	2.888	2.888	2.888
Bijdrage Gemeente Roermond	4.338	4.338	4.338
Bijdrage Gemeente Venlo	7.610	7.610	7.610
	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>
Subsidies			
Subsidie Provincie Limburg	55.000	55.000	55.000
Subsidie MULNV Land Nordrhein-Westfalen	55.000	55.000	55.000
	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Projectbijdragen			
INTERREG V A Natuur- en bosbrandpreventie	0	0	50.866
Provinciale regie Natuur- bosbrandbeheersing	155.533	46.000	107.191
Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette	0	0	22.183
Transitie Nationaal Park de Meinweg	0	40.000	10.000
Expert Meetings landschap	27.649	0	0
Wandelkaarten en wandelboeken	4.077	1.000	7.402
Overige inkomsten	0	47.000	0
	<u>187.259</u>	<u>134.000</u>	<u>197.642</u>
Projectkosten			
INTERREG V A Natuur- en Bosbrandpreventie	0	0	8.879
INTERREG IV-A Water.Wandel.Wereld	0	1.000	0
Provinciale regie Natuur- en Bosbrandbeheersing	106.746	34.000	66.735
Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette	0	0	8.487
Transitie Nationaal Park de Meinweg	0	20.000	0
Expert Meetings landschap	14.051	0	0
Wandelkaarten en wandelboeken	3.134	1.000	12.783
Overige projectkosten	0	3.000	0
	<u>123.931</u>	<u>59.000</u>	<u>96.884</u>

	Gerealiseerd 2022 €	Begroting 2022 €	Gerealiseerd 2021 €
Personeelskosten			
Salarissen	124.878	0	127.135
Sociale premies	37.424	0	40.851
Overige personeelskosten	7.496	0	12.120
Personeelskosten	0	196.000	0
	<u>169.798</u>	<u>196.000</u>	<u>180.106</u>

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar bedraagt: 1,8 (2021: 1,57)

Afschrijvingen

Inventaris	<u>1.684</u>	<u>1.020</u>	<u>1.309</u>
------------	--------------	--------------	--------------

Bureau- en administratiekosten

Huur en facilitering kantoor	9.512	9.500	8.961
Inhuur financiële- en secretariaatsadministratie	10.553	7.500	14.780
Informatie- en communicatietechnologie (ICT)	10.084	10.000	5.984
Kosten bedrijfsvoering	6.151	1.800	8.988
Kosten controle accountant	15.703	14.000	11.240
	<u>52.003</u>	<u>42.800</u>	<u>49.953</u>

6 Overige toelichtingen

Het Algemeen Bestuur van Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette wordt per 31 december 2022 gevormd door:

<u>Naam</u>	<u>Functie bij deelnemer</u>	<u>Functie Openbaar Lichaam Grenspark MSN</u>	<u>Bezoldiging</u>
Dhr. P. Hoffman	Bestuurslid Naturpark Schwalm-Nette	Plv. Voorzitter AB / DB	0
Dhr. F.-J. Draack	Bestuurslid Naturpark Schwalm-Nette	Bestuurslid	0
Mw. M. Dittrich	Bestuurslid Naturpark Schwalm-Nette	Bestuurslid	0
Mw. E. Enk	Bestuurslid Naturpark Schwalm-Nette	Bestuurslid	0
Dhr. P. Heks	Bestuurslid Naturpark Schwalm-Nette	Bestuurslid	0
Dhr. R. Lind	Bestuurslid Naturpark Schwalm-Nette	Bestuurslid	0
Dhr. Dr. F. Schmitz	Bestuurslid Naturpark Schwalm-Nette	Bestuurslid	0
Mw. J. Westhelle-Aelen	Wethouder gemeente Roerdalen	Bestuurslid	0
Dhr. F. van Ballegooij	Wethouder gemeente Roermond	Bestuurslid	0
Mw. L. Nijssen	Wethouder gemeente Beesel	Bestuurslid	0
Dhr. S. Blomen	Wethouder gemeente Maasgouw	Bestuurslid	0
Dhr. R. Martens	Wethouder gemeente Leudal	Bestuurslid	0
Dhr. P. Pustjens	Wethouder gemeente Echt-Susteren	Bestuurslid	0
Mw. M. Pollux – Linssen	Wethouder gemeente Venlo	Voorzitter AB / DB	0

Ondertekening jaarrekening

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van .. april 2023

Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette

Mw. M. Pollux – Linssen
voorzitter

Dhr. A.G.M Claassen
secretaris

7 Resultaatbestemming 2021

€

Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten

4.843

Werkelijke toevoegingen (+) en onttrekkingen (-/-) aan de exploitatiereserves

Exploitatie reserve

Toevoeging aan de exploitatie reserve

-4.843

Gerealiseerd resultaat na bestemming

0

CONCEPT

OVERIGE GEGEVENS

CONCEPT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONCEPT