Jaardocument 2022
Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette Roermond

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag ... 3
1.1 Uitgangspunten opstelling jaarverslag 2022 ... 3
1.2 Jaarverslag 2022 ... 3
1.3 Paragrafen ... 6
1.3.1 Paragraaf Financiële structuur ... 6
1.3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement ... 6
1.3.3 Paragraaf Financiering ... 8
1.3.4 Paragraaf Bedrijfsvoering ... 8
1.3.5 Paragraaf verbonden partijen ... 9
1.4 Programmaverantwoording 2022 ... 10
1.4.1 Programmaverantwoording 2022 ... 10
1.4.2 Toelichting op baten en lasten 2022 ... 11
2. Bijlagen ... 12
2.1 Jaarrekening 2022 ... 12

1. Jaarverslag

1.1 Uitgangspunten opstelling jaarverslag 2022

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van het Openbaar lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette (Grenspark MSN). Deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling zijn de gemeenten Beesel, Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Roerdalen, Roermond en Venlo en het Duitse Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette. De vigerende gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam Grenspark MSN is op 1 juli 2016 in werking getreden.

Het jaarverslag is opgesteld in overeenstemming met de vigerende regels van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording voor gemeenten en provincies).

1.2 Jaarverslag 2022

Grenspark MSN heeft door de specifieke gemeentelijke taak als verlengd lokaal bestuur één programma “Grensoverschrijdende samenwerking natuur en landschap, recreatie en toerisme en milieueducatie en voorlichting”. Het programma ondersteunt de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling: behartiging van de gezamenlijke belangen in grensoverschrijdende samenwerking, waarbij de meerwaarde van de samenwerking gericht is op het behoud en de ontwikkeling van het natuurlijk landschap, de schoonheid, de wezenskenmerken en de verzorging en de ordening daarvan, met inachtneming van de economische, culturele en sociale aard.
Het Grenspark MSN heeft de taak de grensoverschrijdende samenwerking van de deelnemers te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren op de voornoemde gebieden. Het Grenspark MSN voert binnen deze taak daartoe vooral projecten uit. Het Grenspark MSN vraagt aan, ontvangt en beheert financiële middelen van derden, waaronder Europese, nationale en regionale subsidies. Het verleent financiële middelen aan derden. Het verzorgt binnen deze taak doelmatige public relations. Het adviseert de deelnemers aan deze gemeenschappelijke regeling, overheden en instellingen bij grensoverschrijdende aangelegenheden.

Het programma omvat de dienstverlening en de bedrijfsvoering (overhead) van de organisatie.

Doelstellingen

Het beoogde **maatschappelijke effect** is:

- Verhogen van de kwaliteit van de grensoverschrijdende samenwerking.
- Het leveren van kwalitatief goede adviezen. Efficiënt en professioneel, dus deskundig, relevant en binnen gestelde termijnen.
- Verhoging van de kwaliteit van natuur en landschap en van de recreatieve en toeristische infrastructuur.
- Vergroten grensoverschrijdend maatschappelijk draagvlak voor ruimtelijk kwaliteitsbehoud.

- Verhoging van de kennis en recreatief en toeristische gebruik van de andere kant van de grens.

De **doelgroep** is:

- Gemeentebesturen Nederlandse deelnemers, algemeen bestuur Duitse deelnemer Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette en overige bestuurders.
- Alle burgers als (potentiële) gebruikers van de openbare ruimte en aanbieders van evenementen als excursies, wandel en fietstochten en aanverwante evenementen op het gebied van natuur en landschap, cultuurgeschiedenis en milieueducatie.
- Medewerkers van de deelnemers.
- Stakeholders van het Grenspark MSN met name op het gebied van behoud en ontwikkeling van natuur en landschap, recreatie en toerisme en de milieueducatie.

Het **beleid** van Grenspark MSN is vastgelegd in:

- De Gemeenschappelijke Regeling Grenspark MSN in werking getreden op 1 juli 2016. Deze is gebaseerd op de eerdere regeling uit het oprichtingsjaar 2002. In de regeling is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam ingesteld, gevestigd te Roermond. Het ambtsgebied wordt gevormd door het grondgebied van de Nederlandse deelnemende gemeenten en het ambtsgebied van het Zweckverband Naturpark-Schwalm-Nette als Duitse deelnemer.

Grenspark MSN werkt in alle opzichten klantgericht (bestuurders, burgers en medewerkers van de deelnemers, de provincie Limburg, de deelstaat Noordrijn-Westfalen en de stakeholders). Grenspark MSN moet als Gemeenschappelijke Regeling in staat zijn om als zelfstandige organisatie deze rol te vervullen. Daartoe behoort een goed uitgeruste organisatie qua personeel en qua huisvesting.

De verantwoording over het gevoerde financiële beleid en de uitgevoerde werkzaamheden vindt plaats door middel van de conceptjaarrekening en het conceptjaarverslag, die ieder jaar in het vroege voorjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette wordt gezonden en die in de voorjaarsvergadering van het Algemeen Bestuur van het Grenspark MSN daarna worden vastgesteld.

Prioriteiten in het programma zijn:

- Organiseren grensoverschrijdende projecten
- Advisering bestuurders en medewerkers van deelnemers, burgers en stakeholders
- Voorlichting, public relations en faciliteren samenwerking

Prioriteit	**Kwalitatieve doelstelling**	**Kwantitatieve doelstelling**
Projecten	Aanvragen subsidies en financiering en uitvoering van grensoverschrijdende projecten.	Gemiddeld een projectaanvraag en projectrealisatie per jaar.
Advisering	Het Grenspark MSN geeft gevraagd en ongevraagd adviezen en informatie over relevante thema's en over de Nederlands-Duitse samenwerking meer algemeen.	Binnen de projecten vindt jaarlijkse advisering van bestuurders in project begeleidende stuurgroepen plaats. Verder vindt projectgebonden gemiddeld elk kwartaal advisering van medewerkers van deelnemers en stakeholders plaats in werkgroepen.

		Voor het overige wordt wekelijks (en binnen projecten dagelijks aan projectpartners) gevraagd en ongevraagd onbezoldigd advies over grensoverschrijdende aangelegenheden gegeven aan bestuurders, burgers en medewerkers deelnemers en stakeholders.
Voorlichting, pr en facilitering	Het Grenspark MSN verzorgt een adequate voorlichting en PR binnen en na afloop van de projecten.	In samenwerking met de deelnemers, stakeholders en burgers wordt jaarlijks een programma van evenementen (ca. 600) opgesteld en door het Grenspark MSN tweetalig op de website openbaar gemaakt. Het Grenspark MSN onderhoudt een website met algemene en projectinformatie die regelmatig wordt geactualiseerd en maakt gebruik van social media met maandelijkse postings van actualiteiten. Het aantal bezoeken aan de website is een goede indicator voor de voorlichting en communicatie Bij de uitvoering van de projecten worden bij de start en het afsluiten van projecten regelmatige bijeenkomsten georganiseerd (gemiddeld een per jaar) voor o.a. subsidiegevers, bestuurders, projectpartners en pers.

Activiteiten om de doelstellingen te bereiken:

- In samenwerking met deelnemers en partners: opstellen projectaanvragen, financiering en cofinanciering van projecten, coördinatie en uitvoering grensoverschrijdende projecten.
- Voorlichtingsbijeenkomsten en workshops in verband met de uitvoering en realisatie projecten.
- Opstellen jaarverslagen en begrotingen.
- Onderhouden tweetalige websites en regelmatige actualisering
- Voorlichting via social media en actuele postings en persbijeenkomsten.
- In samenwerking met deelnemers en stakeholders jaarlijks aanbod aan tweetalige evenementenkalender voor natuur- en landschapsbelevenissen, cultuurgeschiedenis en milieu educatieve activiteiten.
- Coördinatie beheer en onderhoud en promotie van de premiumwandelroutes Water.Wandel.Wereld in samenwerking met de Duitse deelnemer. Beheer en onderhoud van de betreffende website en beschikbaar stellen en actualiseren routekaartjes.
- Faciliteren van natuur- en landschapsgidsen en routescouts.
- Content management app en website “Langs sporen - Biografie van een landschap”

De in 2022 uitgevoerde programma activiteiten zijn in het verslag van werkzaamheden 2022 uitvoerig gedocumenteerd.

1.3 Paragrafen

1.3.1 Paragraaf Financiële structuur

De financiële structuur van het Grenspark MSN is gebaseerd op subsidies van de provincie Limburg (25%), de deelstaat Noordrijn-Westfalen (25%), de bijdrage van de gezamenlijke deelnemers (25%) en uit vergoedingen voor de personeelsinzet in grensoverschrijdende en andere projecten (25%). Door fluctuaties in baten over een periode van 4 jaar is geopteerd om deze percentages per soort/deelnemende partij als gemiddelde over 4 jaar aan te houden.
De subsidie van de provincie Limburg en de deelstaat Noordrijn-Westfalen was in 2022 gebaseerd op subsidiebeschikkingen voor de periode 2019-2022, die in 2018 zijn afgegeven.
De bijdrage van de deelnemers wordt conform de Gemeenschappelijke Regeling voor de helft betaald door de Duitse deelnemer en voor de helft door de Nederlandse deelnemende gemeenten. De afzonderlijke bijdragen van de Nederlandse deelnemers worden conform de Gemeenschappelijke Regeling voor de helft berekend op basis van de oppervlakte en voor de helft op basis van het aantal inwoners van de deelnemende gemeentes.

1.3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement

Weerstandsvermogen
Uitgangspunt voor het opnemen van voorzieningen en reserves:
Conform de subsidievoorwaarden van deelnemende partijen wordt Grenspark MSN bij een overtollig saldo aan het einde van de subsidieperiode naar verhouding gekort op de subsidie. Daarom is het niet toegestaan om een positieve exploitatiereserve aan het einde van de subsidieperiode als algemene reserve te reserveren. Het Algemeen Bestuur heeft hierop besloten om een maximumplafond van € 50.000,- in de exploitatiereserve te storten. Middelen dienen voor het algemeen nut van de uitvoeringstaken aangewend te zijn. Om risico's in toekomstige jaren te beperken heeft het Algemeen Bestuur besloten om een maximumplafond van €40.000,- als het totaal aan bestemmingsreserves in te stellen. Op balansdatum zijn er geen sprake van voorzieningen en/of concrete verplichtingen die betrouwbaar over langere periode dan 1 jaar zijn te bepalen en tot een uitstroom aan middelen zullen leiden.

Risicomanagement
Grenspark MSN levert een beperkt aantal producten en dienstverleningen. Dat maakt de bedrijfsvoering per definitie kwetsbaar. Een substantieel deel van de financiering van het Grenspark MSN hangt af van de subsidiëring door de provincie Limburg en de deelstaat NRW. Deze zijn voor de periode 2023 tot eind 2026 geborgd. Een verder risico is de afhankelijkheid van de realisatie van grensoverschrijdende projecten vooral binnen de door de EU gesubsidieerde INTERREG A programma's Nederland-Duitsland. Het huidige INTERREG VI programma Nederland-Deutschland is in 2022 opengesteld. Met name in de overgangsperioden van oude naar nieuwe programma's is realisatie van grensoverschrijdende projecten sterk beperkt.
Het succes en de mogelijkheden voor de subsidiëring van grensoverschrijdende projecten wordt beïnvloed door:

- Stand van de economie.
- Overeenkomsten van de doelstellingen van het Grenspark met doelstellingen van de Europese, nationale en provinciale subsidieprogramma's.
- De mogelijkheden van eventuele projectpartners al of niet eigen middelen bij te kunnen dragen aan grensoverschrijdende projecten.

In geval van uittreding zijn uittredende deelnemers tegenover het openbaar lichaam aansprakelijk voor de tot dan toe ontstane verplichtingen naar rato van de bijdrage van de deelnemers. De aansprakelijkheid van uitgetreden leden voor lange termijnschulden uit ontstane verplichtingen van het openbaar lichaam, is beperkt tot de concrete bedragen, die tot het tijdstip van de feitelijke uittreding naar rato zijn ontstaan. Conform de regeling kan uittreding slechts geschieden met inachtneming van een opzegtermijn van drie jaar en dient altijd per 31 december te geschieden.

Verplichte kengetallen

In het streven naar meer transparantie, verbetering van het inzicht in de financiële positie voor de deelnemers van het Grenspark MSN worden zowel in de begroting als jaarrekening de relevante financiële kengetallen opgenomen. Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. De kengetallen zijn het uitgangspunt voor de beoordeling van de financiële positie van het Grenspark MSN. De kengetallen voor de netto schuldquota, gecorrigeerd voor leningen, voor de grondexploitatie en voor de belastingcapaciteit zijn niet aan de orde en daarom niet opgenomen.

De kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte het Grenspark MSN beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Kengetallen geven inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid en vormen een basis voor de beoordeling hoe solide de begroting is en in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de analyse en individuele beoordeling van de financiële kengetallen. In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de relevante financiële kengetallen.

Financiële kengetallen	Streef-waarde	Jaar-rekening 2022	Jaar-rekening 2021	Begroting 2023	Concept begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	<=0%	-9,0%	-1,6%	-4,2%	-1,7%	-1,9%	-1,9%	-14,8%
Solvabiliteitsratio	>=20%	32,5%	39,7%	27,2%	27,2%	27,2%	27,2%	27,2%
Structurele exploitatieruimte	>=0%	0,0%	0,0%	0,4%	1,1%	1,3%	0,7%	1,2%

(1) een negatieve netto schuldquote betekent een overschot.
(2) Hoe hoger het percentage hoe beter Grenspark MSN is toegerust om verplichtingen na te komen. Bij een solvabiliteitsratio van lager dan 20% bevindt Grenspark MSN zich op glad ijs.
(3) Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Bij een ratio van 0% zijn de structurele baten gelijk aan de structurele lasten. Bij een negatieve ratio is Grenspark MSN structureel niet in evenwicht. Als de ratio positief is dan zijn de structurele baten toereikend om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

1.3.3 Paragraaf Financiering

Treasury

Treasury is het sturen en beheersen van, het verantwoorden van en toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het belangrijkste uitgangspunt van de treasuryfunctie is het beheersen van risico's. Het aangaan en verstrekking van geldleningen is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Daarnaast moeten uitzettingen een prudent karakter hebben en mogen niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's.
Het totaal van de reserves en voorzieningen zorgt voor een financieringsoverschot. Dat wordt slechts ten deel gebruikt als intern financieringsmiddel. Die interne financiering is nodig omdat de deelnemende gemeenten er gemiddeld 4 weken over doen om de facturen te betalen en omdat facturering van projecten veelal dient te geschieden op basis van voorfinanciering.
De bijdragen van de deelnemers zijn opgenomen in paragraaf 1.4.1. Programmaverantwoording 2022.

Renterisiconorm

Doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. Dat wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een bepaald jaar moet worden aangepast aan de geldende markttarieven. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening, zij het dat een minimum geldt van € 2,5 miljoen. Over dat minimumbedrag mag dus altijd risico gelopen worden. Omdat Grenspark MSN geen langlopende leningen heeft is duidelijk dat het minimum niet wordt overschreden en dus wordt voldaan aan de norm.

Kasgeldlimiet

Doel van de limiet is de vlottende schuld te beperken. Het wordt berekend door een percentage te nemen van de omvang van de begroting per 1 januari. Het percentage is gesteld op 8,5%. Concreet betekent het voor Grenspark MSN, dat wanneer de vlottende schuld een stand van €25.415 overschrijdt er geconsolideerd moet worden (d.w.z. financieringsmiddelen omzetten van korte naar lange termijn). Er geldt echter een minimumbedrag van €300.000. Grenspark MSN voldoet aan de norm omdat de netto vlottende schulden lager dan het minimum bedrag van €300.000 zijn.

1.3.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Algemeen

Grenspark MSN is te typeren als een slagvaardige organisatie met een hoge deskundigheid, ervaring en kwaliteit van dienstverlening. De deelnemers, projectpartners, subsidiegevers en klanten van Grenspark MSN zijn over het algemeen tevreden over de dienstverlening door de combinatie van de grensoverschrijdende kennis, snelle advisering en het grensoverschrijdend faciliteren.
De medewerkers van het secretariaat voeren het werkproces uit. Zij hebben een Nederlandse of Duitse universitaire opleiding (stand 31 december 2022). Het Grenspark MSN heeft op 31 december 2022 een formatie van 1,70 fte verdeeld over twee personen van Nederlandse en

Duitse nationaliteit. De bedoeling is om deze formatie stapsgewijs te verhogen tot maximaal 2 fte.
In verband met de risico´s als mogelijke afname van werkzaamheden als gevolg van de uittreding van een gemeente en/of stoppen subsidieringen, wordt de omvang van de formatie beperkt gehouden tot maximaal 2 fte. Eventuele toename van werkzaamheden door succesvolle acquisitie van projecten worden opgevangen door inhuur van externe adviseurs en/of de tijdelijke en beperkte uitbreiding van de formatie. Vooralsnog wordt in de begroting geen rekening gehouden met boventallige medewerkers of tijdelijke uitbreiding van de formatie. De huidige formatie van twee personen bestaat uit 1 mannelijke medewerker en 1 vrouwelijke medewerkster (50/50). Conform besluit van het algemeen bestuur volgen de arbeidsvoorwaarden en CAO van het Grenspark MSN de Regeling Arbeidsvoorwaarden Gemeente Roermond (RAGR).
Boekhouding en secretariaatsvoering worden op basis van een gesloten overeenkomst uitgevoerd door een medewerkster van LEAN HR SERVICES en op basis gewerkte uren afgerekend.
De loonadministratie, het opstellen van de jaarrekening en de controle van de jaarrekening wordt in opdracht van het Grenspark MSN door externe adviseurs uitgevoerd.

Functioneren
Er wordt gemiddeld tweewekelijks werkoverleg gevoerd met de medewerkers.
Ieder twee jaar vindt een combinatie van een functionering- en beoordelingsgesprek plaats, daarbij wordt tevens de opleidingsbehoefte besproken.

Automatisering
Op het kantoor worden de gebruikelijke Officeapplicaties gebruikt. Elke personeelslid gebruikt een pc of laptop die is aangesloten op een server. De computers worden gemiddeld elke vier jaar vervangen. Voor het beheer van de internetsite en de opgenomen databestanden wordt een beheerscontract met externe adviseurs gesloten.

Huisvesting
Het kantoor van het Grenspark MSN was geheel 2022 gehuisvest in het bedrijfsverzamelgebouw Office Nero Hotel op de Kapellerpoort 1 in Roermond.
Op basis van de met de Stichting Ons WCL gesloten overeenkomst hebben beide organisaties een gezamenlijke server en kopieerapparaat aangeschaft. De aankoop en de lopende kosten worden, gebaseerd op de overeenkomst, door beide organisaties voor de helft gedragen.

1.3.5 Paragraaf verbonden partijen

Grenspark MSN is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende Nederlandse gemeenten in Limburg en het Duitse Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette. Grenspark MSN heeft geen samenwerkingsverbanden met derde partijen met een verantwoordelijkheid of beslissingsbevoegdheid in een bestuur. Wel is Grenspark MSN lid van organisaties als de Europese koepelorganisatie van natuur- en nationale parken in Europa (EUROPARC), waarvoor contributie verschuldigd is. Aan de jaarvergaderingen van de organisatie wordt regelmatig deelgenomen. Grenspark MSN is onbezoldigd lid van de stuurgroep en werkgroepen van het NP De Meinweg.

1.4 Programmaverantwoording 2022

1.4.1 Programmaverantwoording 2022

Programmaverantwoording 2022 (bedragen in €)

Programma grensoverschrijdende samenwerking natuur en landschap, recreatie en toerisme, milieueducatie en voorlichting.

SALDO VAN BATEN EN LASTEN		Taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Afwijking begroting - realisatie	Jaarrekening 2021
Lasten						
1	INTERREG IV-A Water.Wandel.Wereld	Toerisme	-	1.000	-1.000	-
2	INTERREG V-A Cultuurgeschiedenis Verdigitaald	Toerisme	-	-	-	-
3	INTERREG V A project natuur- en bosbrandpreventie	Toerisme	-	-	-	8.879
4	Provinciale regie Natuur- en bosbrandbeheersing	Toerisme	106.746	34.000	72.746	66.735
5	Buitenrijden in Grenspark MSN	Toerisme	-	-	-	8.487
6	Transitie NP de Meinweg	Toerisme	-	20.000	-20.000	-
7	Expert Meetings Landschap	Toerisme	14.051	-	14.051	-
8	Wandelkaarten en wandelboeken	Toerisme	3.134	1.000	2.134	12.783
9	Overige projectuitgaven	Toerisme	-	3.000	-3.000	-
Totaal lasten			**123.931**	**59.000**	**64.931**	**96.884**
Baten						
1	INTERREG IV-A Water.Wandel.Wereld	Toerisme	-	-	-	-
2	INTERREG V-A Cultuurgeschiedenis Verdigitaald	Toerisme	-	-	-	-
3	INTERREG V-A Natuur- en bosbrandpreventie	Toerisme	-	-	-	50.866
4	Provinciale regie Natuur en bosbrandbeheersing	Toerisme	155.533	46.000	109.533	107.191
5	Buitenrijden in Grenspark MSN	Toerisme	-	-	-	22.183
6	Transitie NP de Meinweg	Toerisme	-	40.000	-40.000	10.000
7	Expert Meetings Landschap	Toerisme	27.649	-	27.649	-
8	Wandelkaarten en wandelboeken	Toerisme	4.077	1.000	3.077	7.402
9	Overige projectinkomsten	Toerisme	-	47.000	-47.000	-
Totaal baten			**187.259**	**134.000**	**53.259**	**197.642**
TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN			**63.328**	**75.000**	**-11.672**	**100.758**
Programma resultaat			**63.328**	**75.000**	**-11.672**	**100.758**

Overhead

SALDO VAN BATEN EN LASTEN		Taakveld	Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Afwijking begroting - realisatie	Jaarrekening 2021
Lasten						
1	Personeelskosten	Toerisme	169.798	196.000	-26.202	180.106
2	Huisvestingskosten	Toerisme	9.512	9.500	12	8.961
3	Inhuur financiële- en secretariaatsadministratie	Toerisme	10.553	7.500	3.053	14.780
4	Informatie- en communicatietechnologie (ICT)	Toerisme	10.084	10.000	84	5.984
5	Bedrijfsvoering (accountant, kantoor, verzekeringen)	Toerisme	21.854	15.800	6.054	20.228
6	Afschrijvingen	Toerisme	1.684	1.200	484	1.309
Totaal lasten			**223.485**	**240.000**	**-16.515**	**231.368**
Baten						
1	Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	Toerisme	27.500	27.500	-	27.500
2	Gemeente Beesel	Toerisme	1.274	1.274	-	1.274
3	Gemeente Echt-Susteren	Toerisme	3.747	3.747	-	3.747
4	Gemeente Leudal	Toerisme	5.257	5.257	-	5.257
5	Gemeente Maasgouw	Toerisme	2.386	2.386	-	2.386
6	Gemeente Roerdalen	Toerisme	2.888	2.888	-	2.888
7	Gemeente Roermond	Toerisme	4.338	4.338	-	4.338
8	Gemeente Venlo	Toerisme	7.610	7.610	-	7.610
9	Subsidie NRW	Toerisme	55.000	55.000	-	55.000
10	Subsidie Provincie Limburg	Toerisme	55.000	55.000	-	55.000
11	Overige inkomsten	Toerisme		-	-	-
Totaal baten			**165.000**	**165.000**	**-**	**165.000**
Resultaat overhead			**-58.485**	**-75.000**	**16.515**	**-66.368**
Eindresultaat			**4.843**	**-**	**4.843**	**34.390**

Het programma 2022 van Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette Roermond is onderverdeeld in een inhoudelijk projectprogramma en overhead, alsmede een gekoppeld taakveld toerisme conform art. 24 lid 3 BBV.
Het opgenomen taakveld toerisme is vanaf 2017 wettelijk voorgeschreven. Als toelichting bij de programmaverantwoording is een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld opgenomen. Gezien de geringe omvang van de organisatie zijn de jaarlijkse bijdragen en kosten aan 1 taakveld toegerekend. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit een bedrag van € 0 aan diverse ontvangsten.
Volgens artikel 19c en 28c van het BBV zijn de geraamde en werkelijke incidentele baten en lasten per programma over 2022 nihil.

1.4.2 Toelichting op baten en lasten 2022

Voor een toelichting op het verschil tussen begroting en realisatie over 2022 verwijzen we naar de toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 in de jaarrekening.

2. Bijlagen

2.1 Jaarrekening 2022

Toelichting op baten en lasten

1. Het project Regie provincie natuurbrand voor provincie Limburg is verlengd. Daardoor meer projectopbrengsten. Het grootste deel daarvan gaat naar de veiligheidsregio Noord-Limburg (VRLN).
2. In Transitieproces Meinweg is minder werk verzet dan verwacht werd. De Duits-Nederlandse dimensie speelt in deze fase van dit project slechts een kleine rol. Er zijn geen projectkosten voor gemaakt.
3. De verkoop van de nieuwe set wandelkaarten verloop voorspoedig, daar worden er veel van verkocht. De druk ervan heeft ook voor kosten gezorgd.
4. Expert Meetings Landschap (EML) stonden niet op de begroting. Juist vanwege het nog niet in zicht komen van Interreg VI is deze P2P aanvraag voor INTERREG V gedaan en gehonoreerd. Hier zijn ook projectkosten voor gemaakt.
5. Er was rekening gehouden met overige projectinkomsten, die zijn ingevuld door Regie Provincie NBM en EML.
6. Tot 2022 is voor de begroting nog rekening gehouden met de salarissen van L. Reyrink en A. Claassen. De huidige personeelsleden werkten in 2022 niet voltijd. A. Claassen ging per 1 juli 2022 van 89% naar 100%. M. Hüpkes werkte in 2020 70%. De verwachting is dat dit aandeel in de komende jaren stijgt. Voor 2023 is €180.000 begroot. Hier staat tegenover dat er meer secretariële ondersteuning is ingehuurd, al is dit in 2022 gering gezien de kleine hoeveelheid projecten.
7. Een grotere uitgave voor accountants is te verklaren door de hogere wettelijke eisen aan de jaarlijkse verantwoording.