

**Jaarrekening 2023 van
Openbaar Lichaam Duits-Nederlands
Grenspark Maas-Swalm-Nette
Roermond**

Concept

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

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

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van baten en lasten 2023	6
3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	10
6	Overige toelichtingen	12
7	Resultaatbestemming 2023	13

Overige gegevens

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	15
---	--	----

Concept

Aan het algemeen bestuur van het

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

Roermond, 14 maart 2024

Geacht algemeen bestuur,

Conform de statuten heeft het dagelijks bestuur van het Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette (MSN) de jaarrekening 2023 opgemaakt. Aan KSG accountants & belastingadviseurs is een samenstellingsopdracht verleend. De samenstellingsverklaring is opgenomen onder de Overige gegevens.

Bij deze brengen wij u de jaarrekening 2023 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 2023

ACTIVA	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		6.050		3.539
Financiële vaste activa				
Waarborgsommen		735		735
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren			831	
Overige vorderingen	44.482	44.482	24.128	24.959
Liquide middelen		50.333		83.752
		<u>101.600</u>		<u>112.985</u>
PASSIVA				
Exploitatiereserve	-39.804		33.692	
Bestemmingsreserve	3.000		3.000	
		-36.804		36.692
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	20.447		305	
Belastingen en premies	231		473	
Overige schulden	117.726		75.515	
		138.404		76.293
		<u>101.600</u>		<u>112.985</u>

2 Staat van baten en lasten 2023

	Gerealiseerd 2023 €	Begroting 2023 €	Gerealiseerd 2022 €
Baten			
Bijdrage deelnemers	60.000	60.000	55.000
Subsidies	120.000	120.000	110.000
Projectbijdragen *	119.697	667.500	187.259
Diverse ontvangsten	0	0	0
Totale baten	299.697	847.500	352.259
Lasten			
Projectkosten	93.414	607.500	123.931
Personeelskosten	182.607	180.000	169.798
Afschrijvingen	2.024	1.000	1.684
Bureau- en administratiekosten **	95.148	59.000	52.003
Totale lasten	373.193	847.500	347.416
Exploitatieresultaat	-73.496	0	4.843

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

De projectkosten zijn hoger dan de bijdragen. Een project is uiteindelijk niet doorgegaan terwijl daar wel kosten voor gemaakt zijn. In 2023 is een project afgewikkeld, vanwege uitloop zijn meer kosten gemaakt die niet subsidiabel zijn.

**** Bureau- en administratiekosten**

Bureau- en administratiekosten zijn hoger dan geraamd, met name door eenmalige kosten vanwege statutaire wijzigingen van de gemeenschappelijke regeling en verscherpte regels ten aanzien van de accountantscontrole.

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 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	6.050	3.539
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>		
Aanschaffingswaarde	9.590	8.384
Cumulatieve afschrijving	<u>-6.050</u>	<u>-4.366</u>
	<u>3.540</u>	<u>4.018</u>
<u>Mutaties</u>		
Investerings	4.636	1.205
Afschrijvingen	<u>-2.126</u>	<u>-1.684</u>
	<u>2.510</u>	<u>-479</u>
<u>Boekwaarde per 31 december</u>		
Aanschaffingswaarde	14.226	9.589
Cumulatieve afschrijving	<u>-8.176</u>	<u>-6.050</u>
	<u>6.050</u>	<u>3.539</u>
Financiële vaste activa		
Waarborgsom huur pand	<u>735</u>	<u>735</u>
Vlottende activa		
Debiteuren	<u>0</u>	<u>831</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen Transitie Nationaal Park de Meinweg	8.426	0
Nog te ontvangen vaste subsidie Provincie Limburg	6.000	22.000
Nog te ontvangen subsidie Provinciale regie Natuur- en bosbrandbeheersing	30.056	0
Vooruitbetaalde kosten	<u>0</u>	<u>2.128</u>
	<u>44.482</u>	<u>24.128</u>
Liquide middelen		
ING bank	981	2.482
Sparkasse	<u>49.352</u>	<u>81.270</u>
	<u>50.333</u>	<u>83.752</u>

Exploitatie reserve	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	33.692	28.849
Exploitatieresultaat boekjaar	-73.496	4.843
Uit bestemmingsreserve algemene projecten	0	0
	<u>-39.804</u>	<u>33.692</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>20.444</u>	<u>305</u>
-------------	---------------	------------

Belastingen en premies

Omzetbelasting	<u>231</u>	<u>473</u>
----------------	------------	------------

Overige schulden *

Jaarrekening, controle en begeleiding	22.694	9.015
Reservering vakantiedagen	6.555	5.872
Reservering Provincie Limburg – regie Natuur- en bosbrandbeheersing	0	21.128
Reservering Project Natuurbrandmanagement	23.000	23.000
Reservering Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette	65.477	15.600
Nog te betalen lonen	0	0
Overige schulden	0	900
	<u>117.726</u>	<u>75.515</u>

* Toelichting overige schulden

Het projecten Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette is opgestart in 2022 en loopt tot en met 2025. De reservering bestaat uit ontvangen gelden minus de gemaakte kosten. Het project regie Natuur- en bosbrandbeheersing is afgerond in 2023.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Baten	Gerealiseerd	Begroting	Gerealiseerd
	2023 €	2023 €	2022 €
Bijdrage deelnemers	60.000	60.000	55.000
Subsidies	120.000	120.000	110.000
Projectbijdragen	119.697	667.500	187.259
Diverse ontvangsten	0	0	0
	<u>299.697</u>	<u>847.500</u>	<u>352.259</u>
Bijdrage deelnemers			
Bijdrage Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	30.000	30.000	27.500
Bijdrage Gemeente Beesel	1.378	1.378	1.274
Bijdrage Gemeente Echt-Susteren	4.090	4.090	3.747
Bijdrage Gemeente Leudal	5.710	5.710	5.257
Bijdrage Gemeente Maasgouw	2.606	2.606	2.386
Bijdrage Gemeente Roerdalen	3.138	3.138	2.888
Bijdrage Gemeente Roermond	4.742	4.742	4.338
Bijdrage Gemeente Venlo	8.336	8.336	7.610
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>	<u>55.000</u>
Subsidies			
Subsidie Provincie Limburg	60.000	60.000	55.000
Subsidie MULNV Land Nordrhein-Westfalen	60.000	60.000	55.000
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>	<u>110.000</u>
Projectbijdragen			
Project TransParkNet Meeting	14.256	0	0
Provinciale regie Natuur- bosbrandbeheersing	37.832	400.000	155.533
Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette	29.570	250.000	0
Transitie Nationaal Park de Meinweg	34.748	13.000	0
Expert Meetings landschap	0	0	27.649
Wandelkaarten en wandelboeken	3.291	2.000	4.077
Overige inkomsten	0	2.500	0
	<u>119.697</u>	<u>667.500</u>	<u>187.259</u>
Projectkosten			
Project TransParkNet Meeting	11.878	0	0
Project Natuurbrandmanagement	2.034	0	0
Provinciale regie Natuur- en Bosbrandbeheersing	62.673	380.000	106.746
Buitenrijden in Grenspark Maas-Schwalm-Nette	7.382	220.000	0
Transitie Nationaal Park de Meinweg	5.927	3.000	0
Expert Meetings landschap	0	0	14.051
Wandelkaarten en wandelboeken	3.520	1.500	3.134
Overige projectkosten	0	3.000	0
	<u>93.414</u>	<u>607.500</u>	<u>123.931</u>

	Gerealiseerd 2023	Begroting 2023	Gerealiseerd 2022
	€	€	€
Personeelskosten			
Salarissen	136.660	0	124.878
Sociale premies	37.002	0	37.424
Overige personeelskosten	8.945	0	7.496
Personeelskosten	0	180.000	0
	<u>182.607</u>	<u>180.000</u>	<u>169.798</u>

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar bedraagt: 1,80 (2022: 1,64).

Afschrijvingen

Inventaris	<u>2.024</u>	<u>1.000</u>	<u>1.684</u>
------------	--------------	--------------	--------------

Bureau- en administratiekosten

Huur en facilitering kantoor	10.670	9.500	9.512
Inhuur financiële- en secretariaatsadministratie	25.934	7.500	10.553
Informatie- en communicatietechnologie (ICT)	8.712	10.000	10.084
Kosten bedrijfsvoering	23.952	1.800	6.151
Kosten controle accountant	25.880	14.000	15.703
	<u>95.148</u>	<u>42.800</u>	<u>52.003</u>

6 Overige toelichtingen

Het Algemeen Bestuur van Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette wordt per 31 december 2023 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
Dhr. J. Smits	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 .. februari 2024

Openbaar Lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette

Mw. M. Pollux – Linssen
voorzitter

Dhr. A.G.M Claassen
secretaris

7 Resultaatbestemming 2023

€

Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten

-73.496

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

Exploitatie reserve

Toevoeging aan de exploitatie reserve

73.496

Gerealiseerd resultaat na bestemming

0

Concept

OVERIGE GEGEVENS

Concept

Samenstellingsverklaring van de accountant

Concept