BIJLAGE 3

Begroting 2018 Openbaar Lichaam D-NL Grenspark MSN

Inhoudsopgave

1 Uitgangspunten opstelling begroting 2018 2

2 Programmabegroting 2018 2

3. Paragrafen 5

3.1 Paragraaf Financiële structuur 5

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen 5

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 6

3.4 Paragraaf Financiering 6

3.5 Paragraaf Bedrijfsvoering 7

3.6 Paragraaf verbonden partijen 8

4. Begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021 8

5 Geprognosticeerde balans (bedragen in €) 11

6 Kengetallen 11

Bijlage 1: werkzaamheden 2018 13

BIJLAGE 3

1 Uitgangspunten opstelling begroting 2018

Voor u ligt de begroting 2018 van het openbaar lichaam Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette (Grenspark MSN). Deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling zijn het Duitse Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette en de gemeenten Beesel, Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Roerdalen, Roermond en Venlo.
De vigerende gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam Grenspark MSN is op 1 juli 2016 in werking getreden.
De begroting 2018 is opgesteld in overeenstemming met de vigerende regels van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording voor gemeenten en provincies).

2 Programmabegroting 2018

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 van de organisatie (overhead).

Doelstellingen

Het beoogde **maatschappelijke effect** is:

- Verhogen van de kwaliteit van de grensoverschrijdende samenwerking.
- Het leveren van kwalitatief hoge 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.

BIJLAGE 3

De **doelgroep** is:

- Gemeentebesturen Nederlandse deelnemers, algemeen bestuur Duitse deelnemer Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette en politiek.
- Alle burgers als (potentiële) gebruiker 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 van juni 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 geëquipeerde 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 en coördineren grensoverschrijdende projecten
- Advisering bestuurders en medewerkers van deelnemers, burgers en stakeholders
- Voorlichting, public relations en faciliteren samenwerking

In onderstaande tabel zijn de kwalitatieve doelen per prioriteit gekwantificeerd.

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	Binnen de projecten vindt jaarlijkse advisering van bestuurders in projectbegeleidende stuurgroepen plaats.

	ongevraagd adviezen en informatie over relevante thema's en over de Nederlands-Duitse samenwerking meer algemeen.	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 de projecten en borgt de daaruit voortvloeiende PR.	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 permanente 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 milieueducatieve activiteiten.
- Coördinatie beheer en onderhoud en promotie van de premiumwandelroutes Water.Wandel.Wereld in samenwerking met Duitse deelnemer. Beheer en onderhoud van de betreffende website en beschikbaar stellen en actualiseren routekaartjes.
- Faciliteren van natuur- en landschapsgidsen en routescouts.

Het werkplan in bijlage 1 geeft de prioritaire werkzaamheden voor het jaar 2018 in overzichtsvorm weer.

BIJLAGE 3

3. Paragrafen

3.1 Paragraaf Financiële structuur

De huidige 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, zijnde de lengte van een subsidieperiode 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 zijn gebaseerd op subsidiebeschikkingen voor 2015-2018, die in 2014 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.

3.2 Paragraaf Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen toont in hoeverre weerstandscapaciteiten aanwezig zijn om bestaande risico's te kunnen opvangen.
De weerstandscapaciteiten zelf bestaan uit de algemene reserves en de bestemmingsreserves, waarmee onvoorziene kosten gedekt kunnen worden.

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 of bestemmingsreserve 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.

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 tot 2018 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 V-A programma Nederland-Deutschland als onderdeel van de Europese structuurfondsen loopt van 2014-2020. 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 die loopt vanaf 31 december van het jaar waarin de deelname werd opgezegd.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het Grenspark MSN onderhoudt geen eigen kapitaalgoederen.

3.4 Paragraaf Financiering

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 deelnemers van het Grenspark MSN er gemiddeld 4 weken over doen om de facturen bijdrages te betalen en omdat facturering van projecten veelal dient te geschieden op basis van voorfinanciering. Het restant van het financieringsoverschot wordt uitgezet bij de huisbank (huidige kredietstatus S&P: long term A).

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 8,2%. Concreet betekent het voor Grenspark MSN, dat wanneer de vlottende schuld een stand van €138.252 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 er een financieringsoverschot is.

3.5 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.
Het Grenspark MSN heeft een formatie van 2 fte, verdeeld over twee personen. Boekhoudkundige en secretariaatsvoering worden op basis van een gesloten overeenkomst uitgevoerd door een medewerkster van de Stichting Ons WCL en op uurbasis afgerekend.
De medewerkers van het secretariaat voeren het werkproces uit. Zij hebben een Nederlandse resp. Duitse universitaire opleiding. In verband met de mogelijke afname van werkzaamheden als gevolg van de uittreding van een gemeente en stoppen subsidieringen, wordt de omvang van de formatie beperkt gehouden. Eventuele toename van werkzaamheden door succesvolle acquisitie van projecten worden opgevangen door inhuur 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. Van de formatie van twee personen is er een van het vrouwelijke en een van het mannelijke geslacht (50-50%).
De loonadministratie, het opstellen van de jaarrekening en de controle van de jaarrekening wordt in opdracht van het Grenspark MSN door externe adviseurs uitgevoerd.
Conform besluit van het algemeen bestuur volgen de arbeidsvoorwaarden en CAO van het Grenspark MSN de Regeling Arbeidsvoorwaarden Gemeente Roermond (RAGR).

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 eigen pc of laptop die is aangesloten op een server van de Stichting het Groenhuis (verhuurder). De computers worden gemiddeld elke vier jaar vervangen. Voor het beheer van de internetsite en de opgenomen databestanden wordt een beheerscontract met een externe adviseur gesloten.

Huisvesting
Het Grenspark MSN is onderhuurder van de Stichting Groenhuis als huurder van bedrijfsruimtes in het Groenhuis, dat eigendom is van de gemeente Roermond. Het

onderhuurcontract met de Stichting Groenhuis, kan worden opgezegd met een opzegtermijn van een half jaar. Gebaseerd op het onderhuurcontract worden eveneens een aantal faciliteiten en kantoormiddelen (server, kopieerapparaat) van de Stichting Groenhuis gebruikt en naar rato afgerekend.

3.6 Paragraaf verbonden partijen

Verbonden partijen zijn alle organisaties bedoeld, waarmee het Grenspark een financiële en bestuurlijke relatie heeft.
Grenspark MSN is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende Nederlandse gemeenten in Limburg en het Duitse Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette. Andersom gaat het te ver voor het Grenspark MSN om de deelnemers als verbonden partijen te omschrijven. 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, waarvoor contributie verschuldigd is. Aan de jaarvergaderingen van de organisatie wordt regelmatig deelgenomen. Grenspark MSN is onbezoldigd lid van het overlegorgaan en de werkgroepen van het NP De Meinweg.

4. Begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021

Begroting 2018 **(Bedragen in €)**						
LASTEN						
volgnr.	**Omschrijving**	Begroting 2017	**Begroting 2018**	**Raming 2019**	**Raming 2020**	**Raming 2021**
100	**Personeelskosten (Overhead)**					
1	**Salarissen**	182.000	186.000	180.000	180.000	175.000
200	**Bureau- en administratiekosten (Overhead)**					
1	Huur kantoor en facilitering kantoor	6.000	6.500	6.500	7.000	7.000
2	Inhuur financiële- en secretariaatsadministratie	11.000	9.000	9.000	9.000	9.000
3	Beheer internetsite en interactief gegevensbestand	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4	Rente en kosten bankrekeningen	400	300	300	300	300

BIJLAGE 3

5	Kosten kantoor, technische kantoormiddelen en benodigdheden	3.000	3.000	2.000	1.500	1.500
6	Kosten controle accountant	16.000	12.000	12.000	12.500	12.500
8	Vertalingen, telefoon, contributies, representatie, verzekeringen	0	5.000	5.000	5.000	5.000
9	Overige kosten	1.900	2.000	2.000	2.500	2.500
300	**Projectkosten**					
1	INTERREG IV-A Water.Wandel.Wereld	3.000	0	0	0	0
2	INTERREG V-A Cultuurgeschiedenis Digitaal	600.000	1.146.000	0	0	0
3	INTERREG V-A Natuur- en bosbrandpreventie	200.000	225.000	295.000	45.000	0
4	Natuurboek MSN	5.000	8.000	0	0	0
5	Aankoop wandelkaart en wandelboeken	0	3.000	1.000	200	200
6	Overige projectuitgaven (o.a. eigen aandeel INTERREG V-A)	8.000	5.400	4.000	4.000	10.000
	TOTAAL LASTEN	**1.041.300**	**1.616.200**	**521.800**	**272.000**	**228.000**

BATEN

volgnr.	**Omschrijving**	**Begroting 2017 (vastgesteld 20 april 2016)**	**Begroting 2018**	**Raming 2019**	**Raming 2020**	**Raming 2021**
600	**Bijdrage deelnemers**					
1	Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
2	Gemeente Beesel	1.274	1.274	1.274	1.274	1.274
3	Gemeente Echt-Susteren	3.747	3.747	3.747	3.747	3.747
4	Gemeente Leudal	5.257	5.257	5.257	5.257	5.257
5	Gemeente Maasgouw	2.386	2.386	2.386	2.386	2.386
6	Gemeente Roerdalen	2.888	2.888	2.888	2.888	2.888
7	Gemeente Roermond	4.338	4.338	4.338	4.338	4.338
8	Gemeente Venlo	7.610	7.610	7.610	7.610	7.610
700	**Subsidies**					
1	**NL**: Provincie Limburg	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
2	**D**: MKULNV Land	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000

	Nordrhein-Westfalen					
800	**Baten projecten**					
1	INTERREG IV-A Water.Wandel.Wereld	0	0	0	0	0
2	INTERREG V-A Cultuurgeschiedenis Digitaal	665.000	1.196.000	0	0	0
3	INTERREG V-A Natuur- en bosbrandpreventie	208.000	250.000	350.000	92.000	0
4	Opbrengsten wandelkaarten wandelboekjes	0	0	0	0	0
5	Overige inkomsten	3.000	5.000	6.600	6.900	62.800
900	**Rente**					
1	Rente	300	200	200	100	200
	TOTAAL BATEN	**1.041.300**	**1.616.200**	**521.800**	**272.000**	**228.000**

4.2 Toelichting op baten en lasten 2016

100 Personeelskosten

1 Salarissen kantoorpersoneel 2018: € 186.000
De salarissen zijn geraamd naar peildatum 31 december 2016

700 De subsidies van het Land NRW en de provincie Limburg zijn gebaseerd op de subsidiebeschikkingen voor de periode 2015-2018. Verwacht wordt dat de subsidies ook na 2018 worden voortgezet.

800 Bijdrage deelnemers
De bijdrage van de deelnemers is conform de gemeenschappelijke regeling en conform de subsidiebeschikkingen van de provincie Limburg en de deelstaat NRW voor de periode 2015-2018 (met een totale deelnemersbijdrage van € 55.000/jaar).

820 Projectinkomsten

1 INTERREG V-A Cultuurgeschiedenis Digitaal
De looptijd van het project conform de beschikking en aanvraag is van 15 juni 2015 tot 31 oktober 2018. De totale projectomvang is € 2.460.000, - . Geplande personeelsinzet Grenspark MSN 2015-2018 van 5.447 uren incl. projectvoorbereiding. Geplande vergoeding € 279.000,- incl. 15 % overhead.

2 INTERREG V-A Natuur- en bosbrandpreventie
De looptijd van het project conform de beschikking en aanvraag is van 2 augustus 2016 tot 29 februari 2020. De totale projectomvang is € 900.000. De geplande personeelsinzet Grenspark MSN 2016-2020 bedraagt 2.270 uren incl. projectvoorbereiding. Geplande vergoeding € 124.500,- incl. 15 % overhead.

5 Geprognosticeerde balans (bedragen in €)

Met ingang van het begrotingsjaar 2017 stelt het BBV een geprognosticeerde balans verplicht voor het begrotingsjaar en de drie daaropvolgende jaren uit de meerraming. Hiermee wordt inzicht verschaft in de ontwikkeling van de reserves en eventuele voorzieningen in de financieringsbehoefte. De geprognosticeerde balans en de meerjarenraming is in onderstaande tabel weergegeven.

ACTIVA ULTIMO JAAR						
Omschrijving	**Jaar-rekening 2016**	**Begro-ting 2017**	**Begro-ting 2018**	**Raming 2019**	**Raming 2020**	**Raming 2021**
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen	37.997	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Liquide middelen	176.431	86.000	80.000	80.000	80.000	80.000
TOTAAL ACTIVA	**214.428**	**146.000**	**140.000**	**140.000**	**140.000**	**140.000**
PASSIVA ULTIMO JAAR						
Exploitatiereserve	12.018	5.000	0	0	0	0
Algemene bestemmingsreserves	39.135	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Bestemmingreserve drukkaarten en premiumwandelroutes	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Kortlopende schulden	163.275	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
TOTAAL PASSIVA	**214.428**	**146.000**	**140.000**	**140.000**	**140.000**	**140.000**

6 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.

BIJLAGE 3

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**	**2016**	**Begro-ting 2017**	**Begro-ting 2018**	**Raming 2019**	**Raming 2020**	**Raming 2021**
Netto schuldquote (1)	**<=0%**	-10,0%	-4,2%	-2,4%	-7,3%	-14,0%	-16,7%
Solvabiliteitsratio (2)	**>=20%**	31,3%	52,9%	38,2%	38,2%	38,2%	38,2%
Structurele exploitatieruimte (3)	**>= 0%**	-7,4%	0,0%	0,7%	0,2%	0,1%	0,1%

(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 baten. 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 rente en aflossing van leningen) te dekken.

Roermond 10 februari 2017

Bijlage 1: werkzaamheden 2018

1 Werkzaamheden t.b.v. het functioneren van het Openbaar Lichaam

Duits-Nederlands Grenspark Maas-Swalm-Nette

- ✓ Opstellen verslag van werkzaamheden 2017 en jaarrekening 2017
- ✓ Opstellen begroting en plan van werkzaamheden 2019
- ✓ Organisatie 33e en 34e vergadering van het Algemeen Bestuur
- ✓ Deelname vergaderingen Stichting GroenHuis
- ✓ Deelname vergaderingen en werkgroepen NOB en CER NP De Meinweg

2 Voorlichting en communicatie

- ✓ Het beheer en actualisatie van de presentatie op het internet
- ✓ Redactie en vertaling van het evenementenprogramma 2018 op de website
- ✓ Onderhouden actieve contacten met de pers en media, (project-)lezingen, artikelen, etc.
- ✓ Deelname ledenvergadering EUROPARC federatie en TransParcNet
- ✓ Organisatie internationale natuurwerkdag 2018

3 Projecten

3.1 Water.Wandel.Wereld

- ✓ Promotie en marketing van de gecertificeerde wandelroutes
- ✓ Organisatie hercertificatie premiumwandelroutes en acquisitie en uitbreiding nieuwe gecertificeerde routes aan Nederlandse zijde

3.2 INTERREG V-A project Cultuurgeschiedenis Digitaal

- ✓ Projectcoördinatie, administratie, boekhouding project en begeleiding uitvoering buitenmaatregels met projectpartners
- ✓ Opstellen tussentijdse rapportages 1e halfjaar 2018
- ✓ Realisatie deelproject natuurtheater
- ✓ Realisatie Applicatie Cultuurgeschiedenis Digitaal
- ✓ Marketing en voorlichting, app natuurtheater en algemeen
- ✓ Inhoudelijke eindrapportage en eindafrekening project

3.3 Natuurboek MSN

- ✓ Promotie en voorlichting Natuurboek MSN

3.4 INTERREG V-A project natuurbrandpreventie

- ✓ Projectcoördinatie, administratie, boekhouding project en begeleiding uitvoering buitenmaatregels met projectpartners
- ✓ Opstellen tussentijdse rapportages 1e en 2e halfjaar 2018
- ✓ Uitvoering buitenmaatregels natuur- en bosbrandpreventie in de drie deelgebieden
- ✓ Grensoverschrijdende oefeningen brandbestrijding
- ✓ Projectvoorlichting en communicatie

3.5 Projectacquisitie

- ✓ Ontwikkelen van nieuwe projectideeën op basis van eigen of externe initiatieven en samen met deelnemers van het grenspark MSN en overige potentiële partners de voorbereiding en het aanvragen van projectsubsidies.

4 Advisering van de deelnemers, overheden en organisaties bij de planning en realisatie van grensoverschrijdende projecten en grensoverschrijdende zaken

- ✓ Gevraagd en ongevraagd advies (incl. lezingen) geven ter verbetering van de grensoverschrijdende samenwerking en de uitwisseling van informatie conform de doelstellingen van het Grenspark MSN