Toelichting jaarrekening 2024

Toelichting Jahresrechnung 2024

MSN jaarrekening		**2024**	***MSN Jahresrechnung***
inkomsten			***Einnahmen***
Bijdragen deelnemers	**€**	**64.000**	***NRW, Limburg, NPSN, 7 NL-G***
Subsidie MUNV-Limburg	**€**	**128.000**	***Förderung MUNV - Limburg***
projecten			***Projekte***
Boeken/kaarten/flyers	€	2.000	*Bücher/Karten/Flyer*
Buitenrijden in MSN	€	41.500	*Freizeitreiten in MSN*
Natuurbrandmanagement	€	8.700	*Naturbrandmanagement*
Kennisontwikkeling Natuurbrand	€	-	*Wissensentwicklung Naturbrand*
VVK Natuurkwaliteit	€	5.000	*Vorstudie Naturqualität*
overige projecten	€	14.000	*Sonstige Projekte*
resultaat projecten	**€**	**71.200**	***Ergebnis Projekte***
Overheadkosten			***Overheadkosten***
personeel	€	-207.500	*Personal*
huur	€	-11.700	*Miete*
secretariele ondersteuning	€	-16.300	*Sekretariatsunterstützung*
ict web	€	-9.300	*ICT/Website*
bedrijfsvoering	€	-7.800	*Betriebsführung*
accountants	€	-12.400	*Accountants*
afschrijvingen	€	-1.600	*Abschreibungen*
resultaat overhead	**€**	**-266.600**	***Ergebnis Overhead***
resultaat	**€**	**-3.400**	***Ergebnis***
= inkomsten + projecten + overhead			*= Einnahmen + Projekte + Overhead*

Tabel 1 Overzicht Jaarrekening 2024 / Übersicht Jahresrechnung 2024

Toelichting Nederlands

Algemeen

Het overzicht toont allereerst de Inkomsten uit deelnemersbijdragen en de subsidies van MUNV en provincie Limburg. Deze worden gevolgd door de netto-inkomsten uit projecten en de overheadkosten.

Toelichting op de verschillende posten.

Deelnemersbijdragen en subsidies

De inkomsten uit deelnemersbijdragen en subsidies bedragen in totaal € 192.000, conform de meerjarenprognose en kostenverdeling die in augustus 2024 is vastgesteld.

Inkomsten uit projecten

Boeken kaarten flyers

De netto-inkomsten van boeken/kaarten en routeflyers is stabiel licht positief en schommelt door de herdruk/inkoop van nieuwe artikelen. Er zijn in 2024 veel wandelkaarten verkocht.

Buitenrijden in Grenspark MSN

MSN is lead partner. Dit project kent een eigen begroting van € 982.000. Het grootste deel hiervan gaat naar personeelkosten van partners en overige kosten, verspreid over een aantal jaren. Door MSN zijn meer uren geraliseerd dan geraamd door de aanloop naar de moeizame vaststelling van het duitse netwerk. De aanbesteding is voorbereid maar uitgesteld naar 2025.

Natuurbrandmanagement

Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN) is lead partner van dit project, dat mede geïnitieerd is door MSN. Het project is begin 2025 formeel toegekend. Hierdoor kunnen de in 2024 uitgevoerde voorbereidingswerkzaamheden gedeclareerd worden.

Kennisontwikkeling Natuurbrand

Dit project met lead-partner MSN is in 2024 en 2025 ontwikkeld, en kent een sterke relatie met het project Natuurbrandmanagement. De 100% financiering van € 860.000 is in februari 2025 definitief aangevraagd bij twee ministeries, te weten MUNV (NRW) en LVVN (NL), en mondeling toegezegd. Nog geen inkomsten in 2024.

Voorverkenning Interreg Natuurkwaliteit

Voor ministerie LVVN (NL) en MUNV (NRW) en 4 provincies voert MSN een verkenning uit naar de mogelijkheid Interreg-projecten te ontwikkelen om de Natuurkwaliteit in N2000 gebieden te verbeteren. Totale projectomvang is € 32.000 (100% financiering), waarvan € 5.000 in 2024 aan voorbereiding.

Overige projecten

Inkomsten uit overige projecten, waaronder KPF ontsluiting erfgoed (€ 5400), KPF Van Bezoeker Tot Onderzoeker (€ 5600) en de realisatie van de 10e Water Wandel Wereld route in gemeente Beesel (€ 2.700).

Overheadkosten

Alle overheadkosten blijven stijgen met de inflatie en ontwikkelingen in de markt.

Grootste stijging zien we voor personeelkosten. De CAO-akkoorden bleven in 22 en 23 enigszins achter bij de inflatie maar die is in 2024 weer ingehaald. In 2024 zijn door fouten in de slarisadministratie (KSG Accountants) achterstallige loonbetalingen vastgesteld van € 10.000. Daarvan is de helft door KSG vergoed.

Door de financiële situatie en overstap naar een nieuw boekhoudkantoor/accountant zijn extra uren financieel-administratieve ondersteuning ingezet.

De vernieuwing van de website is wederom uitgesteld waardoor deze kosten lager uitgevallen zijn.

Door de wisseling naar een nieuw boekhoudkantoor/accountant vallen deze kosten lager uit.

Resultaat

Het nettoresultaat is de optelsom van deelnemersbijdragen, subsidies, inkomsten uit projecten en overheadkosten en is € -3.400.

Balans

De totale reserve was eind 2023 € -36.800 (negatief), en is in verder gezakt tot € - 40.200. Door de extra bijdragen van deelnemers, MUNV en Limburg in 2025 zal deze negatieve reserve opgeheven worden.

Erläuterung Deutsch

Allgemeines

Der Haushalt zeigt zuerst die Einnahmen aus Teilnehmerbeiträgen und die Zuschüsse von MUNV und der Provinz Limburg. Darauf folgen die Nettoeinnahmen aus Projekten und die Gemeinkosten.

Erläuterung zu den verschiedenen Posten.

Teilnehmerbeiträge und Zuschüsse

Die Einnahmen aus Teilnehmerbeiträgen und Zuschüssen belaufen sich gemäß der mehrjährigen Prognose und Kostenverteilung, die im August 2024 festgelegt wurde, auf insgesamt 192.000.

Einnahmen aus Projekten

Bücher, Karten, Flyer

Die Nettoeinnahmen aus Büchern/Karten und Routenflyern sind stabil leicht positiv und schwanken um die Kosten für den Nachdruck/Neukauf von Artikeln. Im Jahr 2024 wurden viele Wanderkarten verkauft.

Reiten im Grenzpark MSN

MSN ist Lead-Partner. Dieses Projekt verfügt über ein eigenes Budget von 982.000 €. Der größte Teil davon entfällt auf Personalkosten der Partner und sonstige Kosten, verteilt über mehrere Jahre. Aufgrund der schwierigen Festlegung des deutschen Netzwerks wurden von MSN mehr Stunden veranschlagt als ursprünglich angenommen. Die Ausschreibung wurde vorbereitet, aber auf 2025 vertagt.

Naturbrandmanagement

Die Sicherheitsregion Limburg Nord (VRLN) ist Lead-Partner dieses Projekts, das von MSN mitinitiiert wurde. Das Projekt wurde Anfang 2025 offiziell bewilligt. Damit können die 2024 durchgeführten Vorbereitungsarbeiten abgerechnet werden.

Wissensentwicklung Naturbrand

Dieses Projekt mit MSN als Lead-Partner wurde 2024 und 2025 entwickelt und steht in engem Zusammenhang mit dem Projekt „Naturbrandmanagement“. Die 100-prozentige Finanzierung in Höhe von 860.000 € wurde im Februar 2025 bei zwei Ministerien, nämlich MUNV (NRW) und LVVN (NL), endgültig beantragt und mündlich zugesagt. Es gibt noch keine Einnahmen im Jahr 2024.

Vorstudie Interreg Naturqualität

Für das Ministerium LVVN (NL) und MUNV (NRW) sowie vier Provinzen führt MSN eine Vorstudie zur Möglichkeit der Entwicklung von Interreg-Projekten zur Verbesserung der

Naturqualität in N2000-Gebieten durch. Der Gesamtumfang des Projekts beträgt 32.000 € (100 % Finanzierung), davon 5.000 € im Jahr 2024 für Vorbereitung.

Sonstige Projekte

Einnahmen aus sonstigen Projekten, darunter KPF-Erschließung des Kulturerbes (5.400 €), KPF „Vom Besucher zum Forscher“ (5.600 €) und die Realisierung der 10. Wasserwanderroute in der Gemeinde Beesel (2.700 €).

Overheadkosten

Alle Gemeinkosten steigen mit der Inflation und den Entwicklungen auf dem Markt weiter an.

Den größten Anstieg verzeichnen wir bei den Personalkosten. Die Tarifverträge blieben 2022 und 2023 etwas hinter der Inflation zurück, diese wurde jedoch 2024 aufgeholt. Im Jahr 2024 wurden aufgrund von Fehlern in der Lohnbuchhaltung (KSG Accountants) Lohnnachzahlungen in Höhe von 10.000 € festgestellt. Die Hälfte davon wurde von KSG erstattet.

Aufgrund der finanziellen Situation und des Wechsels zu einer neuen Buchhaltungsfirma/einem neuen Buchhalter wurden zusätzliche Stunden für die finanzielle und administrative Unterstützung eingesetzt.

Die Erneuerung der Website wurde erneut verschoben, wodurch diese Kosten geringer ausfielen.

Durch den Wechsel zu einer neuen Buchhaltungsfirma/einem neuen Buchhalter fallen diese Kosten geringer aus.

Ergebnis

Das Nettoergebnis ist die Summe aus Teilnehmerbeiträgen, Zuschüssen, Einnahmen aus Projekten und Gemeinkosten und wird voraussichtlich 500 € betragen.

Bilanz

Die Rücklage belief sich Ende 2023 auf -36.800 € (negativ) und ist weiter auf -40.200 € gesunken. Durch die zusätzlichen Beiträge der Teilnehmer, MUNV und Limburg im Jahr 2025 wird diese negative Reserve aufgehoben.

MSN jaarrekening	2024	MSN Jahresrechnung	Begroting/HHP	2023
inkomsten		***Einnahmen***		
Bijdragen deelnemers	**€ 64.000**	***NRW, Limburg, NPSN, 7 NL-G***	***€ 60.000***	***€ 60.000***
Subsidie MUNV-Limburg	**€ 128.000**	***Förderung MUNV - Limburg***	***€ 120.000***	***€ 120.000***
projecten		***Projekte***		
Boeken/kaarten/flyers	€ 2.000	*Bücher/Karten/Flyer*	*€ 500*	*€ -300*
Buitenrijden in MSN	€ 41.500	*Freizeitreiten in MSN*	*€ 28.000*	*€ 26.300*
Natuurbrandmanagement	€ 8.700	*Naturbrandmanagement*	*€ 40.000*	*€ -2.000*
Kennisontwikkeling Natuurbrand	€ -	*Wissensentwicklung Naturbrand*	*€ 20.000*	
VVK Natuurkwaliteit	€ 5.000	*Vorstudie Naturqualität*	*€ -*	
overige projecten	€ 14.000	*Sonstige Projekte*	*€ -15.500*	*€ -4.700*
resultaat projecten	**€ 71.200**	***Ergebnis Projekte***	**€ 73.000**	**€ 19.300**
Overheadkosten		***Overheadkosten***		
personeel	€ -207.500	*Personal*	*€ -183.000*	*€ -182.600*
huur	€ -11.700	*Miete*	*€ -10.500*	*€ -10.700*
secretariele ondersteuning	€ -16.300	*Sekretariatsunterstützung*	*€ -12.500*	*€ -15.000*
ict web	€ -9.300	*ICT/Website*	*€ -15.000*	*€ -8.700*
bedrijfsvoering	€ -7.800	*Betriebsführung*	*€ -3.000*	*€ -23.900*
accountants	€ -12.400	*Accountants*	*€ -14.000*	*€ -25.900*
afschrijvingen	€ -1.600	*Abschreibungen*	*€ -1.000*	*€ -2.000*
resultaat overhead	**€ -266.600**	***Ergebnis Overhead***	**€ -239.000**	**€ -268.800**
resultaat	**€ -3.400**	***Ergebnis***	**€ 14.000**	**€ -69.500**
= inkomsten + projecten + overhead		*= Einnahmen + Projekte + Overhead*		

Tabel 2 vergelijking begroting 2024 en jaarrekening 2023 / Vergleich Haushaltsplan 2024 und Jahresrechnung 2023