

ALV 22 november 2022

6 Begroting 2023

In deze pioniersjaren waarin we de groei nog moeten bereiken naar een voldoende aantal leden, wordt er voornamelijk gestuurd op liquiditeit. Dit is overigens conform het ondernemingsmodel dat is gekozen, en uitgewerkt in het vastgestelde en op de ALV van 28 juni 2022 goedgekeurde ondernemingsplan.

De liquiditeit eindigt in 2022 vermoedelijk rond de € 5.800, iets lager dan ultimo 2021. Dit is zo scherp aan de wind dat als beheersingsmaatregel is gekozen in de komende wintermaanden vaste personeelskosten te vermijden, en voor 2023 te kiezen voor 60% part time professionele ondersteuning. In vergelijking tot de feitelijke inzet van de vorige boer lijkt dat haalbaar, en zeker als inzet van trainees en vrijwilligers geoptimaliseerd wordt.

Verder is in de begroting zo veel mogelijk uitgegaan van de verwachte realisatie 2022. Ter toelichting:

- De posten bruto salaris en werkgeverslasten komen lager uit vanwege de 60% deeltijdfactor.
- Er wordt uitgegaan van opnieuw 2 trainees met een passende vergoeding.
- De pachtprijs ligt iets hoger dan dit jaar, omdat in het contract inflatie-aanpassing is opgenomen.
- De oogst was dit jaar in maanden te kort, en in veel weken te beperkt. Mede om invulling te geven aan het advies van der oogstcommissie is het bedrag voor zaden en planten aanzienlijk hoger dan dit jaar; overigens in lijn met de raming in het ondernemingsplan.
- Loonwerk zal ingehuurd worden om uitbreiding van de tuin te realiseren (frezen).
- In onvoorzien is tevens opgenomen de kosten van verlenging van de huidige gemeentelijke gebruiksvergunning.
- Het doel van te bereiken leden is bijgesteld naar 100 in 2023. Mocht dit niet gehaald worden dan is de enige beheersingsmaatregel ook in 2023 het vervroegd beëindigen van het contract met de boer(in).
- De pakketprijs stellen we – conform het goedgekeurde ondernemingsplan - te stellen op € 436,- incl BTW. Dit is een verhoging met 10% (overigens vergelijkbaar met de inflatie op groente), maar in ons geval komt het doordat we de korting van 10% niet meer toepassen. Voor ieder 2^e of volgende pakket stellen we een 10% korting voor, dus € 392,40 incl BTW.
- Het gemiddeld aantal pakketten is naar de actuele feitelijke aangepast: naar 1,3 (vorige begroting 1,5). Daarin speelt overigens mee dat meerdere leden lid zijn omdat ze het initiatief graag steunen uit idealistische overwegingen, maar liever geen pakket afnemen.

Bij een conforme uitkomst in 2023 zou de liquiditeit einde jaar circe € 19.000 zijn, en dus een lichte stijging tonen ten opzichte van het huidige jaar.

In het onderstaande plaatsen wij de begroting ook nog in een toekomstperspectief, omdat met de tragere ledenaanwas ook de periode in het geding is waarbinnen we naar een gezonde break-even-periode komen, waarin de exploitatiekosten uit de pakketprijzen betaald kunnen worden, en leden die willen stoppen hun certificaat aan opvolgers kunnen verkopen. We schetsen daarvoor 3 scenario's:

1. Optimistisch

Als huidige begroting die voorligt.

- Als na 2023 de groei verder beperkt tot 18 per jaar (1,5 per maand), inflatie 3% op kosten en opbrengsten, per extra lid maar 1 voedselpakket, investeringen gelijk aan bedrag afschrijvingen;
Dan stijgen kosten jaarlijks met circa € 2.000 en de opbrengsten met € 8.000,-- ; dan ben je na 6 jaar na 2023 op het break evenpoint (2029).
Dit kan sneller als ondertussen ook aan winkels/restaurants geleverd wordt.
De liquiditeit is in die jaren wel opgelopen tot € 171.000,--

2. Middenscenario

Minder groei:

- Groei in 2023 stagneert op 85
- Is na 2023 de groei verder beperkt tot 12 per jaar (1 per maand), inflatie 5% op kosten en opbrengsten, per extra lid maar 1 voedselpakket, investeringen gelijk aan bedrag afschrijvingen;
- als maatregel zal er het model aangepast moeten worden, meer op vrijwilligers/pluktuin – de boer is geen 60% maar 40% aanwezig
Dan ben je na 9 jaar op het break even point (2032)
De liquiditeit is dan opgelopen tot € 101.000,--

3. Pessimistisch

Geen groei,

- Als er geen ledengroei is in 2023. Dan is er ook geen basis voor deze begroting die voorligt, en die kan ook niet worden omgebogen naar een uiteindelijk wél sluitende begroting.
- In dat geval zal een heel ander model gekozen moeten worden.
In dat geval is écht even een time out nodig: tijdelijk einde bedrijfsvoering, commissie van wijzen die beziet of/hoe/wanneer een doorstart mogelijk is.

Kortom,

De gewenste evenwichtssituatie kan na 6 à 9 jaar bereikt worden. Accent op ledengroei blijft dus heel belangrijk!