

## **Begroting 2024**

Ook al ronden we bijna het derde jaar van de Vegaboerderij af, we bevinden ons nog steeds in de pioniersjaren. In deze jaren, waarin we moeten we toegroeien naar een voldoende aantal leden zodat de exploitatiekosten worden gedekt door de afname van groentepakketten, wordt met name gestuurd op liquiditeit. Dit is 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 2023 naar verwachting rond de € 19.000, aanzienlijk hoger dan de € 7.977 ultimo 2022. Deze verbetering komt met name voort uit de personele lasten die lager waren dan de begroot en de instroom van nieuwe leden vanaf september.

In de begroting zijn de bedragen afgerond op € 500. Hieronder wordt de begroting 2024 toegelicht.

### ***Personele kosten***

De verbeterde liquiditeit maakt het mogelijk om voor het gehele jaar 60% part time professionele ondersteuning in te huren, waarbij de kennis van biologisch dynamische landbouw cruciaal selectie criterium is. De begroting is gebaseerd op een dienstverband. We streven echter naar een inzet op basis van een ZZP overeenkomst om – bij tegenvallende ontwikkelingen – sneller en zonder of beperkte financiële consequenties te kunnen ingrijpen op de grootste kostenpost in de begroting.

Naast de professionele inzet van een boer gaan we uit van één trainee tegen een passende vergoeding. Met deze vaste basis, aangevuld met een inmiddels stabiele groep aan vrijwilligers, verwachten we de werkzaamheden op de boerderij te kunnen verrichten.

De begrote personele kosten ad € 36.000 zijn aanzienlijk hoger dan het verwachte resultaat voor 2023 ad € 16.000, doordat – naast de financiële afwikkeling met de boer waarvan eind 2022 de dienstbetrekking is beëindigd – de professionele ondersteuning op ZZP basis is ingehuurd onder gunstige condities en gezien de liquiditeitspositie deze inhuur eind juni vervroegd is beëindigd.

### ***Advies***

Dit betreft de verwachte kosten voor de boekhouder (jaarwerk 2023 + loonaangiften).

### ***Pacht / huur***

We houden rekening met een inflatiecorrectie.

### ***Gereedschap en materialen***

Op basis van de verwachte kosten 2023 verhogen we de begroting.

### ***Zaden / planten***

We houden er rekening mee dat het verlengen van het teeltseizoen doordat we vanaf aanvang van het seizoen twee kassen kunnen gebruiken en de aankoop van meerjarige beplanting zoals rabarber, zullen leiden tot een hoger bedrag aan plantgoed dan de kosten die hiervoor in 2023 zijn gemaakt.

### **Loonwerk / mechanisch**

Ondanks beperkte inzet in 2023 houden we de begroting 2024 op niveau van 2023, zodat we bij onverwacht kapot materieel sneller een loonwerker kunnen inzetten om zo achterstand in werkzaamheden op het land te beperken. De kosten voor 2023 zijn lager dan begroot omdat het land een lange tijd te nat was om met zwaar materieel te kunnen bewerken. Hierdoor was de inzet van loonwerk aan het begin van het jaar beperkt en hebben we meer met eigen materieel gefreesd.

### **Overig / onvoorzien**

We houden onder andere rekening met de inhuur van advies ten behoeve van de zoektocht naar een nieuwe (permanente) locatie voor de boerderij. In 2023 is extern advies ingehuurd voor het traject om de tijdelijke vergunning voor de locatie aan de Buitenkerk te verlengen.

### **Opbrengst proefpakketten**

We zetten de ingezette wijze voor proefpakketten voort in 2024 en verwachten dat zo'n 60 geïnteresseerden een serie proefpakketten afneemt. De proefpakketprijs voor 2024 hebben we gesteld op € 40,- inclusief btw voor 4 pakketten.

### **Opbrengst voedselpakketten**

Bij het aantal pakketten houden we rekening met de in 2023 aangemelde leden en afnemers van 'donorpakketten' (pakket zonder certificaat) en de pakketten die – na doorstroom vanuit afname proefpakket – voor een deel van het oogstseizoen worden afgenomen.

De pakketprijzen 2023 bedragen voor het 1<sup>e</sup> pakket € 400, voor tweede pakket € 360, beiden ex btw. We stellen voor de pakketprijs voor 2024 te verhogen met 5% tot € 420 ex btw (€ 457,80 incl btw). Voor het 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> pakket geldt een korting van 10%, derhalve € 378 ex btw (€ 412,09 incl btw).

### **Begroot exploitatiesaldo**

Het begrote exploitatiesaldo komt met de voorgestelde begroting 2024 uit op een exploitatieverlies van € 29.000. Zolang we het break-even point nog niet hebben bereikt, dient het ingebrachte kapitaal als dekking van het exploitatieverlies.

We gaan ervan uit dat met een vergelijkbare PR en procedure rondom geïnteresseerden voor proefpakketten, in 2024 een vergelijkbare instroom zal plaatsvinden als in 2023. Voor 2024 ziet dit er als volgt uit:

<b>Verwachte liquiditeit ultimo 2023</b>	19.000	
Begroot exploitatieverlies 2024	-29.000	zie begroting 2024
	<hr/>	
	-10.000	
<b>Toename pakketten 2024j conform 2023</b>		
10x gekoppeld aan certificaat	20.000	
5x gekoppeld aan 1-persoons certificaat	5.000	
5x gekoppeld aan certificaat zonder pakket		
	<hr/>	
<b>Verwachte kapitaalstorting 2024</b>	25.000	
<b>Verwachte liquiditeit ultimo 2024</b>	15.000	