**Volkstuinders Vereniging Huizen**



**Begroting 2024**

## **Begroting 2024 VTV Huizen**

### **Inleiding**

Hierbij treft u de conceptbegroting voor 2024 aan, samen met een prognose voor 2023. Er is een belangrijk verschil met het verleden: medio november hebben wij doorgekregen dat de gemeente het contract met Krinkels niet verlengt. Ieder jaar betaalt Krinkels ca. €2000 voor het gebruik van een deel van onze parkeerplaats en opslag. In de afgelopen jaren is dat bedrag van belang geweest voor onze inkomsten. Mede hierdoor hebben wij de lidmaatschaps- en huurkosten niet hoeven te verhogen, ondanks dat onze eigen kosten in dezelfde periode sterk zijn gestegen.

In de komende periode zal er meer duidelijkheid komen. Het is nog niet bekend wie de opvolger van Krinkels wordt. Op dit moment is niet te voorspellen of deze een soortgelijke faciliteit nodig zal hebben. Bij een lokale partij zal dat vermoedelijk niet het geval zijn. Het bestuur zal z.s.m. in gesprek gaan met de opvolger om dit vast te stellen. Voor deze begroting is voorzichtigheidshalve rekening gehouden met het verlies van deze inkomsten voor heel 2024 en verder.

### **Voortgang en Prognose 2023**

Op dit moment denken wij het jaar 2023 te eindigen met een positief saldo van rond de €1500 t.o.v. €163 begroot. De netto-inkomsten van de winkel liggen in de buurt van de begroting onder voorbehoud van de definitieve voorraadtelling aan het eind van het jaar. De stijgende kosten van de afgelopen twee jaren, samen met een hoger aandeel ledenbestellingen, waarop de marge iets lager ligt, zorgen voor een iets lagere gemiddelde marge dan in het verleden.

Zowel de inkomsten (in diverse inkomsten) als kosten (in verenigingsuitgaven) voor de BBQ zijn iets lager uitgevallen dan begroot. Inkomsten uit contributie en tuinhuur zijn conform de begroting.

Aan de kostenkant voor 2023 hebben wij net als iedereen te maken gehad met sterk stijgende prijzen; energie, inkoop winkel bij diverse leveranciers die ook te maken hebben met stijgende loon-, inkoop- en energiekosten.

Ook hebben wij diverse éénmalige kosten gehad, deels voorzien en deels onvoorzien, die niet te verwachten zijn in 2024. Dit zijn o.a. kosten voor een nieuw vanwege de regering vereist systeem voor mestleverantie en -registratie. Er zijn ook éénmalige kosten geweest voor het invoeren van Conscribo, ons ledenadministratie- en boekhoudsysteem.
Wij hebben een kostbare reparatie aan de deur van de TD-ruimte gehad en zowel de vaatwasser als het koffieapparaat hebben wij moeten vervangen. Op dit moment wordt er gekeken naar mogelijke verbeteringen voor ons systeem voor waterbeheer en of sommige verbeteringen al in 2023 moeten worden doorgevoerd. Tenminste een deel hiervan was al begroot.

Op het gebied van projecten in 2023 rapporteren de Streetfighters dat het opbrengen van de schelpen in het voorjaar naar tevredenheid is afgerond. De aanwezigheid van stenen tussen de schelpen werd als een nadeel gezien. Dit moet worden afgewogen tegen een aanzienlijk voordeel (40%) in aanschafkosten. De stenen zijn inmiddels via tuindiensten voor een groot deel weggehaald.

De van de gemeente gekregen 14 nestkasten zijn opgehangen door de Nestvlieders projectleden. Meer dan 60% ervan is bezet; een zeer goed resultaat. De nestkasten zijn schoongemaakt en worden gerepareerd (schade door spechten). De steenuilenkast wordt binnenkort opgehangen. Aan dit project zijn geen kosten verbonden.

Het project Verplaatsing Broeihoop Ringslangen is in 2023 begonnen. Er wordt een nieuwe ringslangenhoop naast de hoofdpomp geplaatst. De oude blijft nog een tijd bestaan omdat ringslangen geneigd zijn om jaarlijks naar de oude broeihoop terug te keren. Het voorstel is om na twee jaar de broeihoop met een gehuurde kraan af te graven. De compost kan ter beschikking worden gesteld aan de tuinders.

Het project voor de vernieuwing van de overkapping van het opslagterrein is in de opstartfase. De plannen zijn in principe rond. Er worden geen grote veranderingen uitgevoerd. De dakplaten van de winkelopslagplaats worden vernieuwd, evenals die op de opslagplaats zelf. De overkapping van de opslagplaats wordt verhoogd met ca. 25 cm, het maximum in verband met de regenafvoer. De kosten van dit project bedragen €2000 en bestaan voornamelijk uit de kosten van dakplaten en bevestigingsmateriaal. Deze kosten waren deels voor 2023 begroot en zijn nog niet uitgegeven.

Er is op voorstel van de betrokkenen besloten om enkele niet kritische activiteiten en projecten, zoals de Ecotuin, uit te stellen of niet uit te voeren. Mede door bovenstaande verwachten wij dat ondanks de vele kostenstijgingen en éénmalige kosten het positieve eindsaldo ca. €1500 hoger uit zal vallen dan begroot.

### **Toelichting op de Begroting 2024**

Rekening houdend met bovenstaande, komen wij tot een taakstellend resultaat van €271 voor 2024. Aan de inkomsten kant gaan wij ervan uit dat de netto-inkomsten uit de winkel vergelijkbaar zullen zijn met 2023. De lichte stijging in netto-inkomsten wordt vooral veroorzaakt door de hogere inkoop- en daardoor ook hogere verkoopprijzen.

De tuinen zijn ook nagenoeg allemaal verhuurd en er is een korte wachtlijst. Daarom worden deze opbrengsten ongeveer gelijk begroot met die van 2023. De opbrengsten en kosten van de jaarlijkse BBQ worden nu apart gepresenteerd i.p.v. gesaldeerd. Voor 2024 zijn zowel de opbrengsten als de kosten begroot op €1000. Dit heeft dus geen gevolgen voor het resultaat.

Aan de kostenkant, is er scherp begroot. Wel houden wij rekening met licht stijgende kosten op nagenoeg alle posten. Op dit moment lijkt het op basis van de huidige tarieven voor 2024 dat in ieder geval de energiekosten ongeveer gelijk zullen zijn met de werkelijke kosten van 2023. Hoe deze uiteindelijk zullen uitpakken is echter moeilijk te voorspellen.

Wij zijn nog in discussie met de gemeente over de dubbele OZB-belasting, waarmee wij dit jaar werden geconfronteerd. Tijdens het gesprek met de gemeente zijn wij ervan verzekerd dat het ook hun uitgangspunt is dat wij niet duurder uit zijn met een pacht dan daarvoor. Het wachten is op een aanslag van het waterschap om dit punt af te ronden. Het waterschap heeft echter een grote achterstand met het verzenden van aanslagen.

Voor onderhoud opstallen is een bedrag van €1500 begroot voor uitbreiding van twee blokken berghokken en €2000 voor de overkapping van de opslag. Voor beheer en onderhoud complex is een bedrag van €1000 begroot voor een proef met uitbaggeren van de sloten, mogelijke verbeteringen aan drainage/pompen en onvoorzien.

Voor investeringen is slechts één post begroot die boven de ALV-grens van €5000 uitkomt: een tractor met een geschatte inkoopprijs van €7000. De overige begrootte investeringen betreffen een kantensnijder voor ca. €1500, een wasmachine voor ca. €600, een industriële stofzuiger voor €750 en parasols met voet voor €2000. Er is met alle van deze aankopen al rekening mee gehouden in de gepresenteerde begroting: óf in de afschrijvingen óf voor de kleinere bedragen in de kosten.

De inkomsten van Krinkels werden ingezet om de kosten, die specifiek te maken hebben met de tuinen, te compenseren. Hieronder valt bijvoorbeeld onderhoud van het complex, machines en opslagruimte en aanschafkosten en/of afschrijvingen t.a.v. deze posten. Andere kosten die vooral te maken hebben met “lid zijn” zoals ALV, vergaderkosten, clubgebouw, kantine, ledenactiviteiten, enz. worden aan de contributie gekoppeld. Hierdoor kan beter worden afgewogen of de inkomsten uit contributie en tuinhuur goed in verhouding liggen met de daaraan gerelateerde kosten. Dit betekent dat het verlies van Krinkels vooral gevolgen heeft voor de kosten die worden gemaakt voor de tuinen versus kosten die gedekt worden door contributie.

Het streven blijft om zowel contributie als huur zo laag mogelijk te houden. Omdat het echter op dit moment nog niet duidelijk is of het verlies van Krinkels structureel zal worden, wordt er op dit moment geen verhoging van de contributie of tuinhuur voor 2024 voorgesteld. Wij hebben dan tijd wanneer er meer duidelijkheid is, om met de leden in gesprek te gaan over de tarieven 2025 en verder om tot een voorstel voor een volgende ALV te komen.

## Ons voorstel bij het behandelen van de jaarrekening in april zal zijn, om dit verlies in inkomsten éénmalig op te vangen door de in 2023 niet uitgegeven kosten voor o.a. de overkapping opslagruimte toe te voegen aan de reserves/voorzieningen voor dit doel. Samen met de bestaande voorzieningen is er ruim voldoende geld gereserveerd om het verlies van Krinkels eenmalig te compenseren. Hierom ziet u een regel onderaan de kosten met een vrijval van €2000. Mede hiermee komen wij tot een sluitende begroting met een bescheiden positief saldo van €271.

Wij zullen eventuele vragen graag beantwoorden voorafgaand aan de ALV en eventueel ook tijdens de ALV. Wij vragen uw instemming voor deze Begroting 2024, inclusief de investering voor een nieuwe tractor.

### **Begroting 2024**