

Financieel Jaarverslag Energie-U over 2022

4 juli 2023

Algemeen beeld – door de penningmeester

Boekjaar 2022 was voor Energie-U in financieel opzicht een goed jaar. Na 2 jaren waarin het financieel niet voor de wind ging, onder meer door corona, behaalden we in 2022 een mooi positief resultaat. We denken dat we daarmee een goede basis hebben gelegd om in 2023 verder te bouwen aan de Utrechtse energietransitie, met en voor meer Utrechters.

Energie-U bestaat uit Utrechters met een intrinsieke motivatie om samen te zorgen voor minder energiegebruik en meer duurzame energieopwekking. We werken sinds 2010 aan veel projecten. We onderscheiden drie hoofdgroepen: collectieve opwekking, woningverduurzaming inclusief energiebesparing, en warmtetransitie/aardgasvrij op buurniveau. Hieraan werken altijd vrijwilligers en altijd betaalde krachten, die via een opdracht van Energie-U zorgen dat we de projecten doen die we willen doen en dat we die goed uitvoeren.

Ons team aan projectleiders en medewerkers staat onder leiding van directeur Sander Willemsen. Verderop licht hij de financiële kant van onze projecten toe. Sander is eindverantwoordelijk voor de projecten. Hij legt verantwoording af aan het bestuur. Het bestuur legt verantwoording af aan de leden, onder meer via het financieel jaarverslag en de Algemene Ledenvergadering.

Energie-U werkt vooral aan projecten, en om dat mogelijk te maken, hebben we een kleine centrale organisatie nodig. Daar wordt gewerkt aan communicatie, administratie van leden en financiën, en aan ons netwerk. Onder de kosten van deze organisatie vallen ook de kosten voor, onder meer, huisvesting.

Aan deze centrale organisatie hebben we in 2022 in totaal 30.000 euro besteed. Deze kosten worden gedekt door een afdracht uit onze projectbudgetten, de contributies van onze leden en een bijdrage van onze partner Greenchoice. Die 30.000 euro was ruim minder dan in 2021 (55.000) en ook minder dan begroot (79.000). In onze begroting zaten we ruim hoger, omdat we rekenden met een provinciale subsidie voor ontwikkeling en professionalisering, die we nog niet hebben weten te bemachtigen. We hebben hier ook geen kosten voor gemaakt.

Verder besteedden we in 2021 vooral meer aan communicatie, wat we in 2022 deels minder zijn gaan doen en deels in de kosten van projecten ondergebracht hebben (zie daarover onze toelichting bij de jaarrekening van 2021).

Met het bestuur hebben we de afspraak dat we periodiek de verwachtingen over inkomsten en kosten bespreken. Zolang subsidies of andere inkomsten niet zeker zijn, gaan we geen verplichtingen aan. Toen gedurende de eerste helft van het jaar bleek dat we meer uitgaven hadden dan daar aan inkomsten tegenover stonden, hebben we besloten strakker op de financiën te sturen en hebben we de werkzaamheden, inclusief het aantal mensen dat voor Energie-U actief is, verminderd. Het gevolg daarvan was wel dat ontwikkeling en professionalisering van de organisatie minder ver kwamen dan we hadden gewenst.

Wat opvalt is natuurlijk dat het balanstotaal bijna verzevenvoudigd is. Dat is te verklaren door de financiële inbreng van leden (waaronder ook veel nieuwe) voor de participatie in het zonneveld Meijwetering. Deze financiën staan gereserveerd om de bouw van het zonneveld te bekostigen. Vanaf boekjaar 2023 zullen we in verband met de omvang van dit project en de specifieke eigenschappen (aanvankelijk grote uitgaven, maar daarna jaarlijkse inkomsten en uitkeringen aan de participanten) separaat over dit project rapporteren.

Door de inleg van leden ten behoeve van het zonneveld Meijwetering hebben wij een hoog saldo op onze bankrekening (gehad) bij de Triodos bank. Dit bedrag was hoger dan het depositogarantiestelsel zou uitkeren indien de Triodosbank niet meer aan zijn verplichtingen zou kunnen voldoen. Wij hebben intern overlegd of we het saldo over meerdere banken zouden moeten verdelen, maar hebben uiteindelijk besloten dat niet te doen. Onze overwegingen daarbij waren dat Triodos een betrouwbare bank is, en dat we relatief snel het saldo weer zouden moeten uitgeven voor de bouw van het zonneveld, terwijl het openen van (een) nieuwe bankrekening(en) kosten en administratieve lasten met zich meebrengt.

Bij een volgend project waarbij we weer aanzienlijke bedragen op onze rekening kunnen verwachten, zullen we hier opnieuw aandacht aan besteden.

Opvallende posten in de jaarrekening zijn:

Pagina 5, Schulden:

- “Kortlopende Schulden” betreft de openstaande te betalen facturen op 31 december 2021 en de nog af te dragen BTW. Vanwege de toentertijd matige cashpositie hebben wij ervoor gekozen om facturen later te betalen.
- “Nog te verwachten kosten” betreft facturen die betrekking hebben op activiteiten in de maand december, die nog verstuurd moeten worden en meestal pas in de maand januari van het volgende jaar komen.

Pagina 7, Kortlopende vorderingen:

- “Nog te ontvangen contributie”: door de overgang naar een nieuw systeem (Econobis) voor onder andere de ledenadministratie hebben we de contributie pas laat kunnen incasseren: de contributie voor het jaar 2022 is pas in de eerste week van januari 2023 geïnd. Overigens valt op dat op diverse plaatsen in de jaarrekening waar naar contributie wordt verwezen er steeds verschillende bedragen worden vermeld. Dat komt doordat de inning van contributie een ingewikkeld proces is van automatische incasso's, late betalingen, handmatige overboekingen en storneringen.
- “Vooruitbetaalde bedragen”: dit bedrag is zowel per eind 2021 als per eind 2022 hetzelfde en betreft een vooruit te betalen factuur voor het onderhoud van onze website en dat is de afgelopen jaren (toevallig) hetzelfde bedrag geweest.

Pagina 9: Projectkosten:

- “Projectkosten uit eerdere jaren”: deze post betreft een afhandeling van een lang lopende discussie voor een projectfactuur, waarbij het verschil tussen de aanvankelijk aan Energie-U gestuurde factuur, die al in de BTW-aangifte was verwerkt, en de uiteindelijk (na onderhandelingen) betaalde factuur, nog diende te worden verrekend.

Pagina 11, Berekening belastbare omzet: De post “Omzet zonder BTW” is in 2022 veel lager dan voorheen. Dat komt doordat daar eerder de post “Bijdrage algemene beheerskosten” bij is opgeteld. In 2022 staat die post apart benoemd.

Tot slot valt in het Jaaroverzicht Omzetbelasting de post “Facturen verwerkt na indienen aangifte” op. Dit is een vrij grote post van facturen die pas verwerkt zijn na de vorige jaarafsluiting en daardoor niet in de voorgaande BTW-aangifte zijn opgenomen. Dat diende alsnog te worden gecorrigeerd.

Projecten 2022 – door de directeur

Ook in 2022 is er weer hard gewerkt aan energiebesparing en energieopwekking door en met een groeiende groep Utrechters. Energie-U onderscheidt drie werkvelden: woningverduurzaming (inclusief besparing), collectieve energieopwekking en warmtetransitie. In die werkvelden hebben we diverse projecten. Daar verwerven we budget voor en we zorgen dat er betrokken en kundige mensen aan werken.

Voorafgaand aan een kalenderjaar maken we een plan voor uit te voeren activiteiten en doen we via onze begroting een inschatting van benodigde budgetten en verwerving ervan. Gedurende het jaar werken we hieraan, ook aan het verkrijgen van budget.

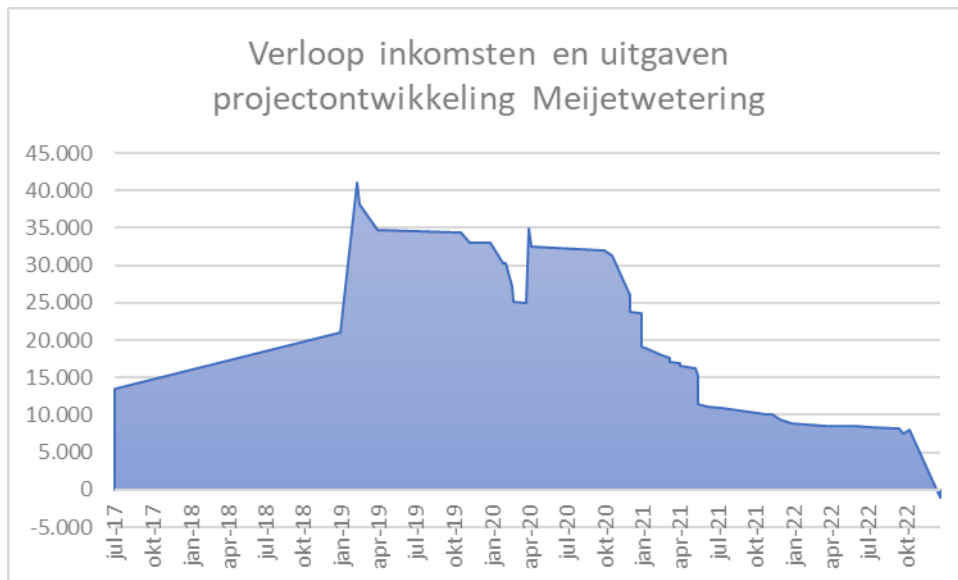
Voor 2022 bleek onze inschatting heel goed overeen te komen met de werkelijkheid: in totaal ging er 164.718 euro om in onze projecten, waar we in onze begroting een totaalbedrag van 160.000 hadden staan. De projectkosten, die voornamelijk bestaan uit vergoedingen aan mensen die aan die projecten werken, waren 2.000 euro hoger dan de inschatting. In het overzicht van projectkosten op pagina 13 van de Jaarrekening is dit terug te zien.

Ongeveer de helft van onze projectomzet zit in het werkveld Woningverduurzaming. Naast het project Energieambassadeurs, waarvoor we een betaalde opdracht van de gemeente uitvoeren, zien we hier ook continuering van onze projecten voor woningcorporaties (Energiecoaching: ervaren energieambassadeurs leggen sociale huurders uit hoe ze in hun nieuwe of vernieuwde huurwoning energiezuinig kunnen leven) en we zien nieuwe activiteiten om Utrechters te helpen die energiebesparing goed kunnen gebruiken, maar het niet goed zelf weten te regelen (Energiearmoede en Energieklussers). Hiervoor gebruiken we donaties van onze leden, een donatie van de Rabobank Utrecht en van een project dat we met Stichting Technotrend uitvoeren met provinciale subsidie om Kanaleneilanders aan werk te helpen in de energiebesparing.

Verder blijven we doorgaan met warmtefoto's en advies en offertebegeleiding voor zonnepanelen aan huiseigenaren en VVE's.

Bij Collectieve opwekking bleven we veel ondersteunend en ontwikkelwerk verrichten voor coöperatie Buurtstroom, hebben we de ontwikkeling van ons zonneveld Meijewetering af weten te ronden en zijn we begonnen met de voorbereiding van zonne-eilanden op de Haarrijnseplas.

De ontwikkeling van zonneveld Meijewetering begon in 2016. Hiervoor hebben we in de eerste jaren budgetten verworven van waaruit we werkten. Die zijn nu, bij afronding van de ontwikkelfase, helemaal benut. Dat er voor 2022 een negatief saldo staat voor Meijewetering heeft te maken met het langlopende karakter van dit project terwijl we financieel rapporteren op jaarbasis. Over de gehele looptijd van deze ontwikkeling zijn we binnen budget gebleven. De figuur hieronder laat dat zien:



We begonnen de voorbereiding op deze projectontwikkeling met het vergaren van budget en we zijn gemeente Utrecht dankbaar voor de subsidie, Rabobank Utrecht voor de donatie, Utrecht Natuurlijk voor de promotieopdracht en onze vaste partner hier HDSR voor de bijdrage in tijd en aandacht voor hun eigen deel van het geheel (eenderde), voor onze samenwerking en voor hun financiële bijdrage aan ons deel. Kosten hebben we gemaakt voor promotie en bekendheid (Stella Eitjes en John Weeren, en Erzsó Alföldy voor interviews), onderzoeken naar bodem, flora en fauna, technisch en financieel onderzoek en advies (Floris Bruning), drukwerk, leges, notaris, de film door Lisa Bloemers, maaiwerk, en uiteraard aan Anton Kiewiet als tegemoetkoming voor zijn tomeloze en aanhoudende inzet.

In 2022 boden we op een succesvolle manier leden en andere geïnteresseerden uit de omgeving de mogelijkheid om via een lening of een risicodragende participatie geld in de exploitatie van dit eerste zonneveld in de gemeente Utrecht te steken. Dat is voor ons de start van de volgende fase, die bestaat uit bouw en exploitatie. In volgende jaarverslagen

zullen we hier apart een toelichting op geven.

Voor zonne-eilanden op de Haarrijnseplas hebben we een overeenkomst met Energie Samen afgesloten om gebruik te maken van het Ontwikkelfonds dat in de provincie Utrecht beschikbaar is. Kosten die we in 2022 hebben gemaakt, hebben we daar gedeclareerd en krijgen we in 2023 uitbetaald.

Bij Warmtetransitie hadden we in 2022 de minste activiteiten. We werkten samen met Energie Samen aan een onderzoek voor coöperatieve mogelijkheden op het gebied van geothermie, met een budget dat Energie Samen van staatsonderneming EBN wist te verwerven (€ 6.000). Met Eneco zijn we een samenwerking aangegaan, voor een periode van twee jaar, om te ontdekken wat we elkaar te bieden hebben op het gebied van warmte. Daarvoor ontvingen we voor het jaar 2022 een bijdrage van 25.000 euro. Dat maakte het ons makkelijker om meer tijd te steken in kennisopbouw en -verspreiding op het gebied van warmte met energieambassadeurs, om vragen hierover van bewoners goed op te lossen, om groepen te helpen. Ofwel om veel werk wat we al deden, intensiever en beter te doen. Daarom staat het in onze boekhouding niet op het project met Eneco geboekt.

Ook hielpen we Energie van Utrecht om budget te verwerven voor training voor coöperaties in de regio op het gebied van lobby, communicatie en andere zaken gericht op positieverbeteringen.

Financieel overzicht van projecten

Hieronder zie je de tabel met begroting en werkelijke inkomsten en uitgaven. Eronder zijn diverse opmerkingen geplaatst ter toelichting.

Financiën Energie-U 2022	begroot		werkelijkheid		€ 20.430 bijdrage aan organisatie	saldo
	€ 160.000	€ 134.500	€ 164.720	€ 130.923		
	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven		
Woningverduurzaming	€ 81.000	€ 62.500	€ 84.565	€ 79.233	€ 11.119	-5.787
Energieambassadeurs			42.100	27.997	4.210	9.893
Besparingswerk			2.325	1.387	233	705
Energiecoaching			15.943	13.537	2.405	1
Energiearmoede			8.163	7.015	1.148	0
Energieklussers donaties			2.461	2.460	0	1
Energieklussers Kanaleneiland			1.962		1.962	0
Warmtefoto's			867	3.998	87	-3.218
Zon en VVE's			400	360	40	0
Zonnig030			744	804	74	-134
IRIS			9.600	125	960	8.515
Teamleiding				21.550		-21.550
Collectieve opwek	€ 44.000	€ 40.000	€ 35.094	€ 34.702	€ 4.805	-4.413
Buurtstroom			28.560	18.440	2.856	7.264
Meijewetering			5.094	9.997	509	-5.412
Zonne-eilanden Haarrijnseplas				6.265	0	-6.265
IRIS Zonnestroom			1.440	0	1.440	0
Warmtetransitie	€ 35.000	€ 32.000	€ 45.061	€ 16.988	€ 4.506	23.567
Geothermie			6.000	5.000	600	400
Samenwerking Eneco			25.000	38	2.500	22.462
Samenwerking Energie van Utrecht			14.061	11.950	1.406	705

Toelichting:

- De meeste inkomsten zijn budgetten via opdracht. Enkele via subsidie. Het totaal aan ontvangen subsidies was € 24.061, ontvangen van provincie Utrecht en Rabobank Utrecht. Voor subsidies gelden vaak andere voorwaarden dan voor opdrachten. We zien er altijd netjes op toe dat hier goed invulling aan wordt gegeven.
- Bij Woningverduurzaming is een groot verschil tussen begrote en werkelijke uitgaven. Dat heeft te maken met kosten voor communicatie en promotie die nu op de projecten zijn geboekt, waar we dat eerder algemeen hielden en wat in de begroting niet op de projecten is meegenomen.
- Op het project Energieambassadeurs is een groot positief saldo gerealiseerd. Dat komt omdat we bij Woningverduurzaming veel projecten hebben waar een integrale Teamleider verantwoordelijk voor is. Haar kosten worden gedekt uit de projecten, waaronder dus zeker ook Energieambassadeurs.
- Warmtefoto's kent een negatief saldo. Dat komt doordat inkomsten hiervoor niet allemaal hierop zijn geboekt. Inkomsten van mensen die voor een warmtefoto betalen in combinatie met nieuw lidmaatschap, komen bij contributie. En inkomsten uit warmtefotocursussen zijn in 2022 op Energieambassadeurs geboekt.
- IRIS is een project in Kanaleneiland-Zuid waar Energie-U enkele jaren geleden voor werkte en waar vanwege inkoopregels bij de gemeente niet meer Energie-U maar Rianne Bakker aan werkt. Rianne draagt een deel van haar inkomsten af aan Energie-U. Op die manier houden we de beginsituatie bij dit project in stand, toen Rianne namens Energie-U dit werk deed.

- Kosten voor Teamleiding bij Woningverduurzaming worden gedekt uit de projectbudgetten bij Woningverduurzaming. Dit zit dus niet in de organisatiekosten, die niet over projecten gaan.
- Bij Buurtstroom hadden we in 2022 een hoger budget dan in eerdere jaren, omdat we naast het reguliere werk voor onze bijdrage aan het levendig houden van die coöperatie en voor promotie en ontwikkeling, in 2022 voor Buurtstroom ook hebben gewerkt aan professionalisering, waar Buurtstroom een provinciale subsidie voor had.
- Bij Meijewetering staat voor 2022 een negatief saldo. Dit is boekhoudkundig; over het hele verloop van deze projectontwikkeling hebben we binnen het budget gewerkt. Dit staat elders in dit jaarverslag toegelicht.
- Voor Zonne-eilanden Haarrijnseplas hebben we in 2022 een negatief saldo. In 2023 ontvangen we hiervoor inkomsten op grond van een overeenkomst met Energie Samen.
- Het grote positieve saldo op Samenwerking met Eneco is eerder in dit jaarverslag toegelicht.