

Leden van de Raad van Toezicht Cirtex

POSTADRES
Postbus 321
4190 CH Geldermalsen

T 06 50228312
E info@cirtex.nl
I www.cirtex.nl

KVK 88449947
IBAN

DATUM 27 augustus 2024

KENMERK

ONDERWERP

Nadere toelichting financiële situatie Coöperatie Cirtex

In de vergadering van uw Raad van Toezicht d.d. 29 mei 2024 is de financiële situatie van Coöperatie Cirtex besproken aan de hand van de (concept) jaarrekening 2023 (in aanwezigheid van de accountant) en de financiële voortgangsrapportage tot en met april 2024. Toegelicht werd dat de definitieve jaarrekening nog niet kon worden opgemaakt, omdat er nog baten (in de vorm van een subsidie) werden verwacht. De definitieve jaarrekening 2023 zal hierdoor met een klein positief resultaat kunnen worden afgesloten, waardoor er ook geen aanspraak hoeft te worden gemaakt op het garantstellingsbudget van Werkzaam. De accountant gaf aan over de definitieve jaarrekening 2023 een samenstelverklaring af te geven.

De financiële voortgangsrapportage tot en met april 2024 laat een kwetsbare financiële situatie zien. In de vergadering hebben we een reeks aan maatregelen genoemd, waarmee we hebben geïntervenieerd in de bedrijfsvoering waarmee wij de situatie in positieve zin kunnen ombuigen. U heeft uw zorgen uitgesproken over de financiële situatie, maar heeft tevens aangegeven blij te zijn om te vernemen dat we reeds maatregelen hebben genomen. Wel wenst u nadrukkelijk de effecten van de benoemde maatregelen te monitoren, waarop is afgesproken om een extra vergadering hiertoe te beleggen (de datum voor deze extra RvT-vergadering is inmiddels gepland op 16 oktober aanstaande). Voorts werd afgesproken om deze zaken – positief resultaat 2023, zorgelijke financiële situatie eerste kwartaal 2024 – mondeling toe te lichten bij de betreffende agendapunten in de algemene ledenvergadering van 12 juni 2024.

Op 12 juni heeft de heer Dijkstra, lid van uw RvT, tijdens de algemene ledenvergadering Cirtex een brief ingebracht ter bespreking. In deze brief vraagt de heer Dijkstra aan ons als bestuur welke maatregelen we treffen om te komen tot een gezonde financiële situatie. Wij hebben zijn verzoek daarbij zo opgevat dat hij de maatregelen, welke we mondeling hebben toegelicht in de RvT-vergadering van 29 mei, op schrift gesteld wil zien en aan uw Raad van Toezicht kenbaar gemaakt. Bijgaand treft u deze uiteenzetting aan.

Om te beginnen willen we stellen dat we uw bezorgdheid over de huidige financiële situatie bij Cirtex delen. Dat we in de pilotjaren (2023 t/m 2026) met aanloopverliezen te maken hebben was vooraf bekend. In de oorspronkelijke businesscase is rekening gehouden met aanloopverliezen tot maximaal €240.000,- waarvoor het Algemeen Bestuur van Werkzaam Rivierenland garant staat. Aanvankelijk leek het nodig om €40.000,- te onttrekken uit deze voorziening ten behoeve van de jaarrekening 2023, maar deze onttrekking bleek niet meer noodzakelijk, aangezien we nog extra

subsidie van Cirtex 1.0 hebben ontvangen, waardoor de jaarrekening Cirtex 2023 sluit met een positief saldo van afgerond €55.000,-. Binnenkort ontvangt u de goedgekeurde jaarrekening van de accountant, waaruit dit blijkt. De totale garantstelling van €240.000,- is dus nog beschikbaar voor de jaren 2024 t/m 2026.

Uit de financiële voortgangsrapportage t/m april 2024 bleek dat er een tekort van €146.000,- was. Uit de voortgangsrapportage t/m juni 2024 blijkt dat dit tekort is teruggebracht tot een tekort van €138.000,-. Dit lagere tekort volgt uit een positief resultaat in de maanden mei en juni en is te relateren aan de getroffen maatregelen waarover het bestuur u tijdens de algemene ledenvergadering op hoofdlijnen heeft geïnformeerd. Deze zetten we voor de volledigheid uiteen:

1. Wij hebben uitvraag gedaan bij 11 partijen in de afzetmarkt van textiel om een jaarcontract af te sluiten met vaste prijzen voor de kwaliteiten: origineel, B- en C-kwaliteit. Inmiddels hebben wij met Sympany deze prijzen contractueel vastgelegd. Hiermee is de onzekerheid van dagprijzen in de basis afgewend en zijn de huidige marktontwikkelingen op de wereld textielmarkt in 2024 beperkter van invloed op Cirtex. Dit heeft een positief effect op het bedrijfsresultaat.
2. Wij hebben per 1 mei 2024 een andere bedrijfsleider aangesteld met ervaring in Lean Management. Dit is nodig om werkprocessen te analyseren, zodat er noodzakelijke verbeteringen kunnen worden doorgevoerd in het sorteerproces. We zien nu al dat zijn aanpak (duidelijkheid en structuur) een positief effect heeft op de productie en kwaliteit van het te sorteren textiel door de doelgroep. We zien de productie in mei toenemen en de hoeveelheid A en B kwaliteit procentueel oplopen. Dit heeft een positief effect op het bedrijfsresultaat.
3. De bedrijfsleider meet vanaf 1 mei ook de productie en kwaliteit van de sortering door de doelgroep medewerkers. Hiermee krijgen we een betrouwbaarder beeld van de gemiddelde loonwaarde en weten we beter hoeveel medewerkers we moeten inzetten op de te sorteren hoeveelheden textiel. We constateren dat de gemiddelde loonwaarde rond de 40% ligt, hetgeen beduidend lager is dan bij de start van Cirtex (50%) is ingeschat. Om die reden zijn we met Werkzaak in gesprek gegaan om Cirtex te zien als een verlengde infrastructuur tussen de beschutte werkplekken op de Poppenbouwing en reguliere werkgevers in de regio. Op basis van marktconforme detacheringstarieven, het ontwikkelperspectief en goede kansen op in, door en uitstroom naar regulier werk heeft Werkzaak aanvullende participatiemiddelen ingezet voor de businesscase van Cirtex. Dit heeft een positief effect op het bedrijfsresultaat van Cirtex.
4. Trots zijn we erop dat op dit moment al 50 mensen vanuit de doelgroep werkzaam zijn binnen Cirtex. Uniek aan Cirtex is de ambitie van inclusie en het nagenoeg uitsluitend werken met mensen met verminderde loonwaarde in combinatie met het bieden van een eerlijke prijs (op basis van het minimumloon). Bij andere textielsorteercentra en vergelijkbare projecten is sprake van verkapte subsidie omdat daar uurtarieven gelden van 3 tot 4 euro per uur. Dat is heel fors onder het minimumloon. Dat doet in onze ogen geen recht aan onze mensen en ook al komt de businesscase in dat geval uit, het maatschappelijke resultaat is dan veel lager. Ook in geld omdat er sprake is van verkapte subsidie dat door de Werkzaak-gemeenten zou worden betaald.
5. We zoeken nog naar de optimale balans tussen inzet van doelgroep medewerkers en regulier personeel om de hoofddoelstellingen van Cirtex (circulariteit met zoveel mogelijk inclusie) waar te maken in relatie tot een duurzame businesscase. Geconcludeerd wordt dat dit soort projecten zoals Cirtex moeten worden gezien vanuit een brede businesscase, waarbij de

- besparing op uitkering en de omzet die Werkzaak realiseert moet worden meegenomen.
6. Wij hebben het Algemeen Bestuur van Avri aangeschreven om de kwaliteit van het ingezamelde textiel te verbeteren, door de hoeveelheid afval erin te verminderen. Avri staat garant voor een maximale vervuiling van 14% in 2024, afbouwend tot 12% in 2026. Dit zal een positief effect hebben op het bedrijfsresultaat van Cirtex.
 7. 2Switch staat garant voor afname van de A-kwaliteit (= herdraagbaar en verkoopbaar) textiel voor een bedrag van € 4,10 per kilo in 2024 en oplopend naar € 4,50 per kilo in 2026. Daarnaast heeft 2Switch de opdracht aangenomen om 2 kringloopwinkels in ons werkgebied (Zaltbommel en Culemborg) te openen om meer A kwaliteit Textiel te kunnen afzetten. Deze afspraken zullen een positief effect hebben op het bedrijfsresultaat.
 8. Wij hebben de gemeenten verzocht uitvoering te geven aan het oorspronkelijke idee om kledingvouchers te verstrekken aan de Minima in de gemeenten. Daartoe is een concept collegevoorstel aan de gemeenten ter besluitvorming aangeboden. Positieve besluitvorming door de gemeenten heeft een direct positief effect van € 40.000,- op de businesscase Cirtex.
 9. Inmiddels hebben we ook een nieuwe subsidie aanvraag Cirtex 2.0 bij de provincie Gelderland ingediend, met intentieverklaringen door een aantal gemeenten, zodat we extra subsidie mogen verwachten voor de pilotjaren 2024 t/m 2026. Zodra deze subsidie wordt toegekend kan hiervan een deel worden ingezet om het huidige exploitatietekort te verlagen. Ter indicatie; we hebben met Cirtex en haar moederorganisaties gezamenlijk een bedrag van €600.000 aan subsidie te verwachten. Aan cofinanciering zetten we de uren van de doelgroep medewerkers in welke binnen Cirtex worden gemaakt. Dit vraagt dus geen extra investering vanuit de businesscase Cirtex. Tegelijkertijd leidt het bij toekenning van de subsidie wel tot een forse positieve impuls voor de businesscase.
 10. Van de terugbetalingsverplichtingen over de lening van Avri wordt door Avri in oktober 2024 de 1^e termijn in rekening gebracht bij Cirtex.

In de businesscase hebben we de maatschappelijke meerwaarde van Cirtex inmiddels in beeld gebracht op het gebied van circulariteit en inclusie. Deze brede businesscase wordt met u gedeeld in de eerstvolgende RvT (in oktober). Vooruitlopend daarop kunnen we vast melden dat de businesscase op gebied van inclusie, die uitgaat van besparing op bijstandsverstrekking en ontvangen van detachingsvergoedingen, een voordelig saldo laat zien van ruim €200.000,--. Dat voordeel loopt de komende jaren verder op en compenseert vanuit gemeentelijk perspectief een eventueel nadelig resultaat bij Cirtex.

Ook bespreken we in het overleg op 16 oktober 2024 de financiële maandrapportage t/m augustus 2024 met daarbij een prognose tot en met het einde van het jaar.

Op basis van dat overleg zullen wij een bijgestelde begroting 2025 t/m 2026 (op basis van de brede maatschappelijke impact) opmaken en ter vaststelling voorleggen aan uw RvT en – als u daarmee kunt instemmen – de algemene ledenvergadering in december 2024.

De brief van de heer Dijkstra aan ons bestuur heeft hij ingebracht in een algemene ledenvergadering. Dit maakt dat ook de leden – wellicht eerder dan de volgende ledenvergadering van december – kennis willen nemen van de maatregelen, zoals we deze hier op schrift hebben gesteld. En mogelijk willen de vertegenwoordigende leden de informatie ook doorspelen aan de bestuursorganen van de moederorganisaties (AB Werkzaak, AB Avri en RvT 2Switch). Dit kan door deze brief met hen te delen, maar mocht u daarover andere ideeën of wensen hebben, dan horen we dat graag. Inmiddels is de

voorzitter van ons bestuur in elk geval al gevraagd om in de DB-vergadering van Werkzaam d.d. 9 september aanstaande een toelichting te geven op de financiële situatie van Cirtex.

Naast het informeren van de bestuurders van de publieke moederorganisaties willen we aan het einde van het jaar ook de raadsleden van de gemeenten informeren over de doelen (circulariteit en inclusie) en huidige stand van zaken Cirtex. De vorm waarin we dit willen doen wordt nog nader uitgewerkt.

Met het op schrift stellen van de eerder mondeling verstrekte informatie hopen wij u inzicht te hebben gegeven in de wijze waarop we de businesscase Cirtex willen versterken om ingezameld textiel zo circulair en inclusief als mogelijk te sorteren en vermarkten. In oktober praten we u graag bij over de bevindingen en prognoses voor de rest van het kalenderjaar. Maar mocht u eerder al meer informatie wensen, dan zijn wij uiteraard graag bereid u deze te geven.

Met vriendelijke groet,

Namens het bestuur van Cirtex,



De heer W. Brouwer,
Voorzitter