

JAARSTUKKEN 2022

LA POUBELLE

Tilburg, 14 december 2023

Concern

Zevenheuvelenweg 14

Postbus 5033

5004 EA Tilburg

Telefoon 013 - 46 41 911

Contactpersoon: de heer R. van den Hurk

Telefoon 013 - 46 41 590

Inhoudsopgave

A. JAARVERSLAG	3
1. Inleiding	4
2. Medewerkers.....	5
3. Kringloopwinkel.....	7
3.1. Winkel en werkplaatsen	7
3.2. Goederenstroom	7
4. Goederenbank.....	9
5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	10
5.1. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	10
5.2. Doelstelling van de stichting.....	10
5.3. Continuïteit van de stichting.....	10
5.4. Grondslagen van waardering.....	10
6. Balans (voor resultaatbestemming)	13
7. Overzicht baten en lasten.....	14
8. Toelichting op de balans.....	15
8.1. Activa	15
8.2. Passiva.....	16
9. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	18
10. Overige gegevens	24
10.1. Resultaatbestemming	24
11. Beoordelingsverklaring.....	25

A. JAARVERSLAG

1. Inleiding

2022 was het derde moeilijke jaar op rij voor Stichting La Poubelle. De verplichte winkelsluiting in het begin van het jaar had weer grote gevolgen voor de omzet van de winkels. De klanten vonden daarna maar langzaam de weg terug naar La Poubelle. Verder kwam de instroom van nieuwe medewerkers uit de doelgroepen moeizaam op gang, die heeft voornamelijk pas in het tweede deel van het jaar plaatsgevonden. Daarnaast vielen enkele steunpilaren binnen het bedrijf uit wat zorgde voor een verhoogde werkdruk bij de overige collega's.

Toch hebben in 2022 547 mensen bij Stichting La Poubelle gewerkt, in 2020 waren dit er 438 en dat is een stijging van 25%. De instroom vanuit de gemeentelijke kanalen liep terug tot 25 personen, terwijl dat 4 jaar geleden nog meer dan 120 mensen waren. In 2022 hebben 32 inwoners uit de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling Diamant-groep gebruik gemaakt van arbeidsmatige dagbesteding bij La Poubelle.

In 2022 hebben 310 mensen een beroep gedaan op de Goederenbank, in 2021 waren dit 286 mensen. De sluiting van de winkel in Tilburg tijdens de lockdown die eind 2021 begon heeft veel klanten van de Goederenbank tegengehouden wat later in het jaar niet meer ingehaald is.

De goederenstroom in zowel Tilburg, Goirle als Rijen is gestegen (>1.200 ton). In Goirle heeft La Poubelle vanaf 1 juli 2022 de exploitatie van de milieustraat naast de kringloopwinkel overgenomen. Dat heeft veel positieve gevolgen gehad voor de aanvoer van winkelwaardige producten, maar ook voor de herbruikbare materialen.

Door een nieuwe manier van werken zijn we nog zoekende naar een goede registratie van de instroom van goederen bij de kringloopwinkel vanuit de milieustraat. Een hergebruikpercentage voor Goirle en Rijen is nog niet te genereren, maar in Tilburg is dat percentage naar 88% gestegen (+ 1%).

2. Medewerkers

In 2022 hebben in totaal 547 (2021: 438) mensen voor korte of langere tijd gewerkt bij de 3 vestigingen van Stichting La Poubelle. Daarvan hadden 151 medewerkers een betaald contract al dan met een loonkostensubsidie, waaronder 86 WsW'ers, 22 reguliere krachten en 43 zgn. P-wetters, 7 minder dan in 2021. In 2022 werkten bij La Poubelle 43 mensen met een beschut werk-indicatie afkomstig uit Tilburg, Goirle, Dongen en Gilze-Rijen een stijging van 12 medewerkers ten opzichte van het jaar daarvoor. Deze mensen hebben een grote begeleidingsbehoefte, maar door maatwerk te creëren zijn ze allemaal in staat om op hun manier optimaal te presteren bij La Poubelle.

In Tilburg hebben in totaal 94 (2021: 96) mensen gewerkt op een ontwikkelplek. Deze werkplekken zijn speciaal bedoeld voor Tilburgers die de eerste stappen op de participatieladder willen zetten. In Goirle zijn 7 inwoners op een ontwikkelplek aan de slag geweest, een forse daling ten opzichte van 2021. In Rijen voeren we deze trajecten uit onder de noemer Sociale Activering, daar is sprake van een stabiele instroom met 30 mensen in 2022 (2021, 32). Er blijft dus nog steeds behoefte aan werkplekken voor mensen die hulp nodig hebben om te kunnen participeren. Daar kan La Poubelle een belangrijke rol in blijven spelen. Het aantal ideële vrijwilligers is dit jaar vrijwel constant gebleven, 36 ten opzichte van 34. Verder hebben net als in 2021 maar 24 mensen gewerkt bij Stichting La Poubelle voor een snuffel- of praktijkstage. Dat was als gevolg van de naweën van de coronamaatregelen, waardoor scholen hun leerlingen verboden om naar de stageadressen te gaan. Zij die wel kwamen waren o.a. afkomstig van het ROC Tilburg, Praktijkcollege Tilburg en Parcours, een school voor voortgezet speciaal onderwijs.

In het 4^e kwartaal is het aantal stagiaires weer gaan groeien. Sinds september 2021 is al een sterke stijging zichtbaar van het aantal taakstraffers, toen was de behoefte aan plekken groot als gevolg van een stuwmeer aan uitstaande straffen wederom als gevolg van de coronacrisis. Nu blijkt deze trend zich te bestendigen, in 2022 hebben op onze werkplekken 157 mensen hun taakstraf gedaan. Uit informatie van Reclassering Nederland blijkt dat La Poubelle de meeste werkplekken in Midden-Brabant verschaft met het hoogste percentage taakstraffers dat hun straffen ook daadwerkelijk afmaakt.

• Aantallen medewerkers Stichting La Poubelle 2022

2022	Tilburg	Goirle	Rijen	Totaal
Reguliere werknemers Stichting La Poubelle	18	3	1	22
Wsw'ers (gedetacheerd Diamant-groep)	71	10	5	86
Decor voor BBO Diamant-groep	17		1	18
Beschut werk/participatiebanen	34	6	3	43
Begeleid vrijwilligers op ontwikkelplekken	77	17		94
Ontwikkelplekken regio	4	1	2	7
Inkooptrajecten/dagbesteding	27	5		32
Ideële vrijwilligers	24	3	7	34
Trajecten naar werk gemeente Goirle				0
Sociale activering Rijen			30	30
Taakstraf				157
Overig (stagiaires, re-integratie, e.a.)	24			24
Totaal bij Stichting La Poubelle	296	45	49	547

3. Kringloopwinkel

3.1. Winkel en werkplaatsen

In 2022 zijn onze winkels 270 dagen open geweest tegen 236 dagen in 2021 en dat is te zien in de cijfers. De kringloopwinkel in Tilburg is in 2022 dagelijks bezocht door 391 betalende klanten, dat zijn cijfers die we kennen van voor Corona. Het totale aantal betalende klanten in 2022 bedroeg 105.464 ten opzichte van 77.082 in 2021 in Tilburg, waarbij iedere klant gemiddeld € 9,00 besteedde. Het bestede bedrag ligt daarmee weer iets lager dan in 2021, klanten zagen toen het bezoek aan de kringloopwinkel toch meer als een uitje en namen de tijd om spullen aan te schaffen. In Goirle had La Poubelle 30.232 betalende klanten die gemiddeld € 7,98 besteedden. In Rijen is het aantal betalende klanten is net als in de andere vestigingen ook fors gestegen met een gemiddeld bonbedrag van € 8,40.

- *Klantgegevens kringloopwinkel 2022*

	<i>Tilburg</i>	<i>Goirle</i>	<i>Rijen</i>
Aantal betalende klanten	105.464	30.232	34.104
Gemiddeld aantal klanten/dag	391	112	127
Gemiddelde besteding per klant (inclusief BTW)	€ 9,00	€ 7,98	€ 8,40

3.2. Goederenstroom

Het milieurendement van een kringloopwinkel wordt via een ingewikkelde (TNO-)berekening afgemeten aan het tonnage goederen dat is hergebruikt, als product in de winkel of als grondstof. Daarom nemen we in ons verslag altijd een goederenbalans op. Dit jaar is de inkomende goederenstroom weer gestegen, na een daling in de afgelopen Coronajaren. Aanvoer in 2022 is in Tilburg 1.122 ton ten opzichte van 1.006 ton in 2021.

De aanvoer vanaf de milieustraat Albion is vrijwel gelijk gebleven, van 67 ton in 2021 tot 65 ton in 2022. We zien dat de plek op de milieustraat niet de gewenste aanloop opleverde die nodig is. Eind 2022 is een nieuwe manier van inname ingevoerd met een nieuwe routing die direct voor bijna een verdubbeling van het aantal winkelwaardige producten heeft gezorgd.

Het hergebruikpercentage is 88% in 2022 tov 87% in 2020. Wederom een lichte stijging maar nog onvoldoende om ons streefgetal van 90% te halen. We hebben inmiddels actief ons restafval geanalyseerd en proberen oa. door deelname aan pilots in Hart van Brabant hier verbetering in te brengen. Maar waarschijnlijk zit de grootste winst in de juiste registratie van de inkomende goederenstroom. Door het lastige logistieke proces aan de Havendijk blijft dat een uitdaging tot La Poubelle andere huisvesting heeft. In Goirle en Rijen hebben we dit jaar geen accurate cijfers. De verandering van werkwijze in Goirle halverwege het jaar door de samenvoeging met de milieustraat en de afhankelijkheid van aanlevering

door andere vestigingen van de winkel in Rijen zorgt voor administratieve uitdagingen waar we volop mee bezig zijn.

- *Gegevens inkomende goederenstroom*

Totaal (in tonnen = maal 1000 kg)	Tilburg			
	2022		2021	
	Aantal	%	Aantal	%
Aangevoerd bij LPB vanaf BAT	65	6%	65	6%
Verder door LP opgehaald	366	33%	307	31%
Bij LPB gebracht	691	61%	634	63%
Totaal aanvoer LPB = afvoer LPB	1.122	100%	1.006	100%

- *Gegevens uitgaande goederenstroom*

Totaal (in tonnen = maal 1000 kg)	Tilburg			
	2022		2021	
	Aantal	%	Aantal	%
Verkocht via winkel	378	34%	287	29%
Afvoer herbruikbare restanten	609	54%	586	58%
Afvoer als restafval	135	12%	133	13%
Totaal aanvoer LPB = afvoer LPB	1.122	100%	1.006	100%

4. Goederenbank

Inwoners van Tilburg kunnen een beroep doen op onze Goederenbank als ze geen recht hebben op bijzondere bijstand. Het aantal klanten van de Goederenbank is in 2022 gestegen tov 2021 en komt uit op 310. Misschien dat we naar aanleiding van de economische malaise een forsere stijging hadden verwacht, maar waarschijnlijk hebben de maatregelen die de overheid heeft genomen toch een dempende werking gehad.

- *Klantgegevens goederenbank 2022*

<i>Totaal</i>	2020	2021	2022
Aantal klanten goederenbank	394	286	310
Verleende korting ten opzichte van winkelprijs	96,2	91,2	96,3
Verleende korting in totaliteit	€ 29.656	€ 24.694	€ 26.936

5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

5.1. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 640.

5.2. Doelstelling van de stichting

De stichting heeft ten doel:

- Het creëren en in stand houden van arbeidsplaatsen, met name voor personen die niet of nog niet in staat zijn zelfstandig een plaats op de arbeidsmarkt te verwerven.
- Het verrichten van werkzaamheden gericht op of ten dienste van het milieu.
- Het beschikbaar stellen van zaken waarover de stichting kan beschikken aan hen die daaraan behoefte hebben. Daarbij wordt zoveel mogelijk hergebruik van bedoelde zaken nastreefd.
- Het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

5.3. Continuïteit van de stichting

Ondanks het negatieve resultaat in 2022 heeft de directie vertrouwen in de duurzame voortzetting van de organisatie. De omvang van het eigen vermogen en de liquide middelen geven ook geen aanleiding tot zorgen over de continuïteit.

5.4. Grondslagen van waardering

• *Materiële vaste activa*

De hieronder opgenomen materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte levensduur, bij aanschaf naar rato van het aantal maanden gedurende het boekjaar. Een overzicht van de materiële vaste activa en de afschrijvingen, alsmede de afschrijvingspercentages, is opgenomen in deze jaarrekening.

• *Vorderingen op korte termijn*

Deze zijn opgenomen tegen nominale waarden. Een voorziening in verband met oninbaarheid van vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht. De vorderingen op de gemeenschappelijke regeling Diamant-groep en BV 18k zijn apart verantwoord.

• *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

- *Voorzieningen*

Een voorziening wordt gevormd indien voor de stichting een feitelijke of juridische verplichting ontstaat.

De omvang van de voorziening wordt bepaald door een schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde en niet de contante waarde aangezien de looptijd van de voorziening korter is dan één jaar.

- *Schulden*

De schulden zijn opgenomen tegen nominale waarden. Aangezien alle schulden een looptijd hebben korter dan één jaar, zijn deze als kortlopende schulden verantwoord. De schulden aan de gemeenschappelijke regeling Diamant-groep en BV 18k zijn apart verantwoord.

- *Belastingen*

La Poubelle is per 1 januari 2016 VPB-plichtig. De belastingvorderingen en -verplichtingen worden gesaldeerd indien is voldaan aan de algemene voorwaarden voor saldering. Het saldo komt voort uit een inschatting van de belasting over het fiscale resultaat van het verslagjaar, een verschil tussen de voorlopige aanslag en eerder genoemde belasting over resultaat van het verslagjaar en indien van toepassing correcties over voorgaande jaren naar aanleiding van definitieve aanslagen.

- *Pensioenen*

Ultimo 2022 zijn er evenals ultimo 2021 geen verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening is opgenomen. Stichting La Poubelle heeft haar pensioenregeling onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan pensioenverzekeraars en fondsen. Daarbij worden de opgebouwde aanspraken steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. Het pensioenfonds waarbij Stichting La Poubelle is aangesloten betreft PFZW en kent een geïndexeerde middelloonregeling.

De dekkingsgraad van het betrokken pensioenfonds bedraagt ultimo 2022 109,2%. Op basis van uitvoeringsovereenkomsten heeft La Poubelle geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

- *Subsidies*

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de lasten zijn gemaakt of baten zijn ontvangen dan wel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de subsidie is ontvangen.

- *Baten en Lasten*

Onder de baten wordt verstaan de baten die ontstaan bij de uitvoering van de normale activiteiten en als tegenprestatie voor de levering van goederen, voor de levering van diensten en overige baten.

De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Onder de lasten wordt verstaan de lasten die ontstaan bij de uitvoering van de normale activiteiten, zoals o.a. de kostprijs van de lasten, lonen, afschrijvingen en overige kosten.

Bij de kringloopwinkels worden de producten gratis aangeleverd en daardoor is er geen sprake van een inkoopwaarde van de goederen. De directe lasten van de kringloopwinkels worden apart verantwoord als onderdeel van de lasten.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

- *Algemeen*

Stichting La Poubelle is statutair gevestigd in Tilburg en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 18041977. Het adres van Stichting La Poubelle is Havendijk 20, 5017 AM, TILBURG.

Het vrije besteedbare vermogen van de stichting wordt gebruikt om de doelstellingen van de stichting te realiseren.

6. Balans (voor resultaatbestemming)

(in €)	31 december 2022	31 december 2021
ACTIVA		
Materiële vaste activa	234.132	245.114
Vlottende activa		
Debiteuren	12.318	22.753
Vorderingen deelnemende gemeenten	61.670	53.454
Overige vorderingen en overlopende activa	25.227	116.556
	99.215	192.762
Liquide middelen	1.345.306	1.281.324
TOTAAL ACTIVA	1.678.653	1.719.200

(in €)	31 december 2022	31 december 2021
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	193.422	193.422
Bestemmingsreserve	749.544	749.544
Onverdeeld resultaat	298.764	0
Resultaat boekjaar	-195.962	298.764
	1.045.813	1.241.775
Vorzieningen	67.303	72.000
Kortlopende schulden		
Crediteuren	26.849	430
Belastingen en premies	64.369	-6.173
Schulden aan verbonden partijen	205.546	144.579
Schulden deelnemende gemeenten	8.142	26.557
Overige schulden en overlopende passiva	260.631	240.033
	565.537	405.425
TOTAAL PASSIVA	1.678.653	1.719.200

7. Overzicht baten en lasten

(in €)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BATEN			
Opbrengsten kringloop	1.436.674	1.696.500	1.211.644
Subsidies	2.757.802	2.696.349	2.833.841
Overige baten	2.477	96.000	786.132
Totaal baten	4.196.953	4.488.849	4.831.618
LASTEN			
Personeelskosten	3.419.156	3.486.353	3.598.816
Huisvesting	127.230	177.544	142.228
Afschrijvingskosten	28.645	32.499	31.460
Algemene kosten	542.225	510.622	559.317
Totaal overige bedrijfskosten	698.100	720.665	733.005
Directe kosten kringloop*	270.595	191.486	195.595
Totaal lasten	4.387.851	4.398.504	4.527.416
Financiële baten en lasten	5.064	1.900	5.660
Saldo baten en lasten	-195.962	88.446	298.542
Vennootschapsbelasting	0	0	222
Gerealiseerd resultaat	-195.962	88.446	298.764

* Het betreft hier de kosten die direct betrekking hebben op de diensten binnen de kringloopwinkels. Dit zijn de grond- en hulpstoffen, kosten wagenpark en onderhoud machines.

8. Toelichting op de balans

8.1. Activa

- **Materiele vaste activa**

De post materiële vaste activa is als volgt te specificeren.

(in €1000)	Gebou- wen en terreinen	Machi- nes/ in- stallatie	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	767.946	228.137	996.083
Cumulatieve afschrijvingen	556.834	194.134	750.969
Boekwaarde per 1 januari 2022	211.111	34.002	245.114
Investeringen in 2022	0	17.663	17.663
Desinvesteringen in 2022	0	0	0
Afschrijvingen in 2022	14.339	14.306	28.645
Boekwaarde per 31 december 2022	196.773	37.359	234.132
Afschrijvingstermijnen	40 jaar	3-15 jaar	

Er is geïnvesteerd in 2 nieuwe palletwagens en een freesmachine. Verder zijn er een nieuwe kassa en container aangeschaft.

- **Vorderingen**

De post vorderingen is als volgt te specificeren.

(in €1000)	31 december 2022	31 december 2021
Debiteuren	12.318	22.753
Vorderingen op deelnemende gemeenten	61.670	53.454
Nog te vorderen VPB	20.356	0
Nog te vorderen BTW	0	86.751
Overige vorderingen en overlopende activa	4.871	29.805
Totaal	99.215	192.762

De post BTW welke in 2021 een te vorderen post was is in 2022 een te betalen post en wordt verantwoord onder de kortlopende schulden.

De overige vorderingen bestaan uit vooruitbetaalde huur Havendijk van januari 2023 (€ 1.800) en nog te ontvangen gelden pinautomaten (€ 3.000).

- **Liquide middelen**

De post liquide middelen is als volgt te specificeren.

(in €1000)	31 december 2022	31 december 2021
Kas	11.692	10.172
Rabobank lopende rekening	528.315	410.747
Rabobank spaarvrij	799.959	851.828
Rabobank iDeal	5.340	8.578
Totaal	1.345.306	1.281.324

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

8.2. *Passiva*

- **Stichtingsvermogen**

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

(in €1000)	Stichtings- kapitaal	Algemene reserve	Bestemmings- reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
Saldo per 1 januari 2021	45	193.422	749.545	0	943.011
Resultaat boekjaar 2021	0	0	0	298.764	298.764
Saldo per 31 december 2021	45	193.422	749.545	298.764	1.241.775
Saldo per 1 januari 2022	45	193.422	749.545	298.764	1.241.775
Resultaat boekjaar 2022	0	0	0	-195.962	-195.962
Saldo per 31 december 2022	45	193.422	749.545	102.802	1.045.813

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 is door het bestuur besloten om het resultaat (€ 298.764) toe te voegen aan de bestemmingsreserve Herhuisvesting. Omdat dit besluit pas in 2023 genomen is, zal dit worden verwerkt in de jaarrekening van 2023.

- **Voorzieningen**

De post voorzieningen is als volgt te specificeren.

(in €1000)	2022	2021
Stand per 1 januari	72.000	694.093
Toevoegingen	0	30.000
Vrijval	0	652.093
Aanwendingen	4.697	0
Totaal 31 december	67.303	72.000

- **Kortlopende schulden**

De post kortlopende schulden is als volgt te specificeren.

(in €1000)	31 december 2022	31 december 2021
Crediteuren	26.849	430
Belastingen en premies		
Loonheffing	8.938	5.772
Vennootschapsbelasting	0	-11.945
Omzetbelasting	55.431	0
	64.369	-6.173
Verbonden partijen en deelnemende gemeenten		
Schulden aan verbonden partijen	205.546	144.579
Schulden aan deelnemende gemeenten	8.142	26.557
	213.688	171.136
Overige schulden en overlopende activa		
Verlofrechten	211.968	177.740
Salarissen	0	319
Overige schulden	48.663	61.975
	260.631	240.033
Totaal	565.537	405.425

De overige schulden bestaan uit reserveringen voor vrijwilligersvergoedingen (€ 16.000) en spaarkaarten (€ 13.000). In zake Werk Hervattings Kas (WHK-regeling) wordt een gedeelte van de premie verhaald op de SW-medewerkers. Er vindt overleg plaats met de Belastingdienst of dit terecht is. Vooralsnog is hiervoor een schuld opgenomen van € 18.000.

- **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

La Poubelle heeft een huurverplichting inzake de huur van pand Havendijk 22 en terrein te Tilburg achterzijde ad € 21.000 per jaar. Huur is opzegbaar per half jaar. Medio 2023 zal deze worden opgezegd. La Poubelle heeft een huurverplichting inzake de huur van pand Haansbergseweg 22a in Rijen ad € 42.000 per jaar.

- **Gebeurtenissen na balansdatum**

In de huisvesting zijn er nog geen concrete ontwikkelingen. Op dit moment zijn er 2 opties: nieuwbouw aan de Insulindestraat of renoveren van de huidige locatie. In 2024 wordt hieraan een vervolg gegeven.

9. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

- **Specificatie opbrengsten verkoop**

(in €1000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Winkel Tilburg	1.013.339	1.151.000	863.623
Winkel Goirle	196.343	274.000	190.017
Winkel Rijen	226.993	234.000	158.004
	1.436.674	1.659.000	1.211.644

- **Specificatie subsidies**

(in €1000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Rijksbijdrage	1.970.034	1.919.334	2.108.488
Re-integratietrajecten	194.752	183.999	132.335
Maatschappelijke ontwikkeling			
Ontwikkelplekken	348.533	348.533	344.916
Goederenbank	58.551	58.551	61.060
Hergebruik goederen en huisvuil	185.931	185.931	187.042
	2.757.802	2.696.349	2.833.841

Alle subsidies hebben een structureel karakter.

- **Specificatie overige baten**

(in €1000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Overige baten	2.477	96.000	786.132
Totaal	2.477	96.000	786.132

Vanwege financieringstekorten is de Bijdrage Begeleid Werken in 2022 te komen vervallen en komt deze voor eigen rekening van de gemeenschappelijke regeling Diamant-groep. Doorbelasting vanuit Diamant-groep na La Poubelle heeft dientengevolge niet plaatsgevonden (2021 was deze € 108.000).

Het verdere verschil ten opzichte van 2021 betreft de vrijval van een aanzienlijk deel van de voorziening groot onderhoud welke in dat jaar heeft plaatsgevonden.

- Specificatie personeelskosten

(in €1000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Bruto salarissen	99.419	99.448	95.896
Sociale lasten	14.746	15.392	14.842
Pensioenlasten	9.452	9.361	9.026
	<u>123.618</u>	<u>124.201</u>	<u>119.764</u>
Doorbelaste salariskosten SBW	615.529	625.439	694.785
Doorbelaste salariskosten 18k	331.588	252.600	241.270
Doorbelaste salariskosten Ambtelijk	<u>947.117</u>	<u>878.039</u>	<u>936.055</u>
Doorbelaste salariskosten Diamant-groep WSW	2.162.516	2.202.422	2.273.793
Overige personeelskosten	<u>151.645</u>	<u>125.454</u>	<u>86.538</u>
Totaal eigen personeel	3.384.896	3.330.116	3.416.151
Inhuur participatie	-78.716	69.238	122.695
Ingehuurd personeel	22.105	12.000	16.900
Externe ondersteuning	45.811	15.000	7.044
Vrijwilligers	45.060	60.000	36.026
Totaal personeel niet in loondienst	112.976	87.000	182.665
Totaal	3.419.156	3.486.353	3.598.816

La Poubelle heeft 2 medewerkers in dienst. Deze kosten worden verantwoord onder brutosalariissen, sociale lasten en pensioenlasten. Doorbelaste salariskosten Wsw is iets afgenomen, doordat het aantal SW-ers minder is geworden. Vanuit SBW worden de loonkosten van reguliere medewerkers met een vast dienstverband doorbelast aan La Poubelle. Vanuit 18k worden de loonkosten doorbelast van medewerkers met een tijdelijk contract.

De overige personeelslasten bestaan voornamelijk uit kosten voor de arbodienst, reiskosten, studiekosten, werkkleding, kerstpakketten en uitgaven voor de kantine.

Vanaf 1 januari 2022 worden de intern geplaatste Participatiewet-medewerkers verloond in de Diamant-groep onder de cao aan de Slag. Op moment van 'tijdelijke' contracteindiging hebben deze medewerkers, indien van toepassing, een opvolgend dienstverband gekregen bij Diamant-groep. Eind 2022 is deze overgang volledig geëffectueerd. De salariskosten van deze medewerkers wordt nu gedaan door de Diamant-groep en niet meer vanuit 18k.

- **Specificatie fte naar rechtspersoon**

(in aantal fte per einde jaar)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<i>Ambtelijk:</i>			
LPB, cao Zorg & Welzijn	1,89	1,89	1,89
SBW, cao Gemeenten	8,56	8,67	11,5
18k, cao Gemeenten	7,44	4,23	4,00
<i>Doelgroep:</i>			
SW (cao Sociale Werkvoorziening)	56,53	61,64	66,14
Participatie Wetters (cao Aan de Slag)			
- Beschut werk	27,88	25,49	24,41
- Maatwerkbanen	2,49	6,33	3,89
- Participatiebanen (P30-80)	0,00	1,56	0,00
	104,79	109,81	111,83

De aantallen zoals hierboven genoemd betreffen de aantallen in fte welke op ultimo jaar actief zijn.

- **Wet normering topinkomens**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Diamant-groep van toepassing zijnde regelgeving: BBV.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Diamant-groep is € 216.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2020 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De bezoldiging van de directeur wordt verloond via Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW). De bezoldiging van de bestuursleden zijn opgenomen in de jaarrekening van de Diamant-groep.

De directeur is in dienst van Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW). De bezoldiging verantwoord in de WNT bij Diamant-groep bedraagt het gefactureerde bedrag inclusief werkgeverslasten vanuit Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW) aan de Diamant-groep, minus de lasten die worden doorbelast aan de gelieerde entiteiten van de Diamant-groep.

De salariskosten van de heer H.A.P.J.M. Bool exclusief doorbelastingen en inclusief werkgeverslasten bedragen € 181.463 in 2022 (in 2021 € 174.750).

Er zijn meerdere WNT-tabellen, onderstaand staan de twee tabellen die betrekking hebben op de organisatie.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2022

(bedragen in €)	De heer H.A.P.J. Bool
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,04
Dienstbetrekking	Nee
Beloning plus onkostenvergoedingen	7.259
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	7.259
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	7.259
Individueel WNT-maximum	8.640
Verplichte motivering indien overschrijding	PM
Gegevens 2021	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	0,04
Dienstbetrekking	Nee
Beloning plus onkostenvergoedingen	6.990
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging 2021	6.990
Individueel WNT-maximum	8.360

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

1d. Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie
Voor de verkiezingen	
Mevrouw A. Lahlah	Voorzitter
Mevrouw J. Swaans	Vicevoorzitter
De heer G.A. Overmans	Lid
Mevrouw A. Zwarts	Lid
De heer O. Dusschooten	Lid
De heer T. Braspenning	Lid
Mevrouw P. Lepolder	Lid
Na de verkiezingen	
Mevrouw E. Lahlah	Voorzitter
Mevrouw J. van den Hout	Videvoorzitter
De heer G.A. Overmans	Lid
Mevrouw M. Doremalen	Lid
De heer M. van Asten	Lid
Mevrouw J. van Loon	Lid
Mevrouw A. de Hoon	Lid

- **Specificatie overige bedrijfskosten**

(in €1000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Huisvestingskosten	127.230	177.544	142.228
Afschrijvingskosten:			
Gebouwen	14.339	15.370	15.293
Machines en apparaten	4.120	4.088	4.231
Overige activa	10.186	13.042	11.937
Totaal afschrijvingskosten	28.645	32.499	31.460
Algemene kosten:			
Accountantskosten	5.600	10.000	8.102
Automatisering	5.880	10.000	4.136
Dotatie voorzieningen	0	0	30.000
Overhead Diamant-groep	420.541	424.270	418.929
Verkoopkosten	18.122	20.000	16.785
Overige bedrijfskosten	92.083	46.352	81.365
Totaal algemene kosten	542.225	510.622	559.317
Totaal	698.100	720.665	733.005

De toename in de overige algemene kosten komt voort uit een toename van de verlofrechten (€ 34.000). De overige algemene kosten bestaan verder uit kosten voor telefonie/internet, verzekeringen en bedrijfsveiligheid.

- **Specificatie directe kosten kringloop**

(in €1000)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Grond- en hulpstoffen	152.011	151.500	140.977
Uitbested werk	29.229	0	1.200
Wagenpark	61.049	39.986	34.029
Onderhoud machines en installaties	5.802	0	1.970
Onderhoud/aanschaf inventaris	22.504	0	17.420
Totaal	270.595	191.486	195.595

Voor de Milieustraat is in 2022 een medewerker ingehuurd (€ 19.000), hierdoor zijn de kosten voor uitbested werk aanzienlijk gestegen. Onder deze kostenpost vallen ook het uitbested vervoer van kringloopartikelen en bedrijfsafval.

Het wagenpark van La Poubelle is uitgebreid van 4 naar 6 auto's. Hierdoor zijn de kosten gestegen ten opzichte van 2021. Ook de hogere brandstofprijzen werken kostenverhogend. De post onderhoud / aanschaf inventaris betreft voornamelijk aanschaf van opslagmaterialen.

- **Specificatie belastingen**

Het resultaat over 2022 is negatief en derhalve zal de belastinglast over 2022 nihil zijn.

10. Overige gegevens

10.1. Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat over 2022 bedraagt € 195.962 negatief. Voorgesteld wordt dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve. Na verwerking van dit resultaat zal deze reserve € 2.540 negatief bedragen.

11. Beoordelingsverklaring