

# Jaarstukken 2020

## Gemeenschappelijke Regeling

### Diamant-groep

*Tilburg, 26 maart 2021*

**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*

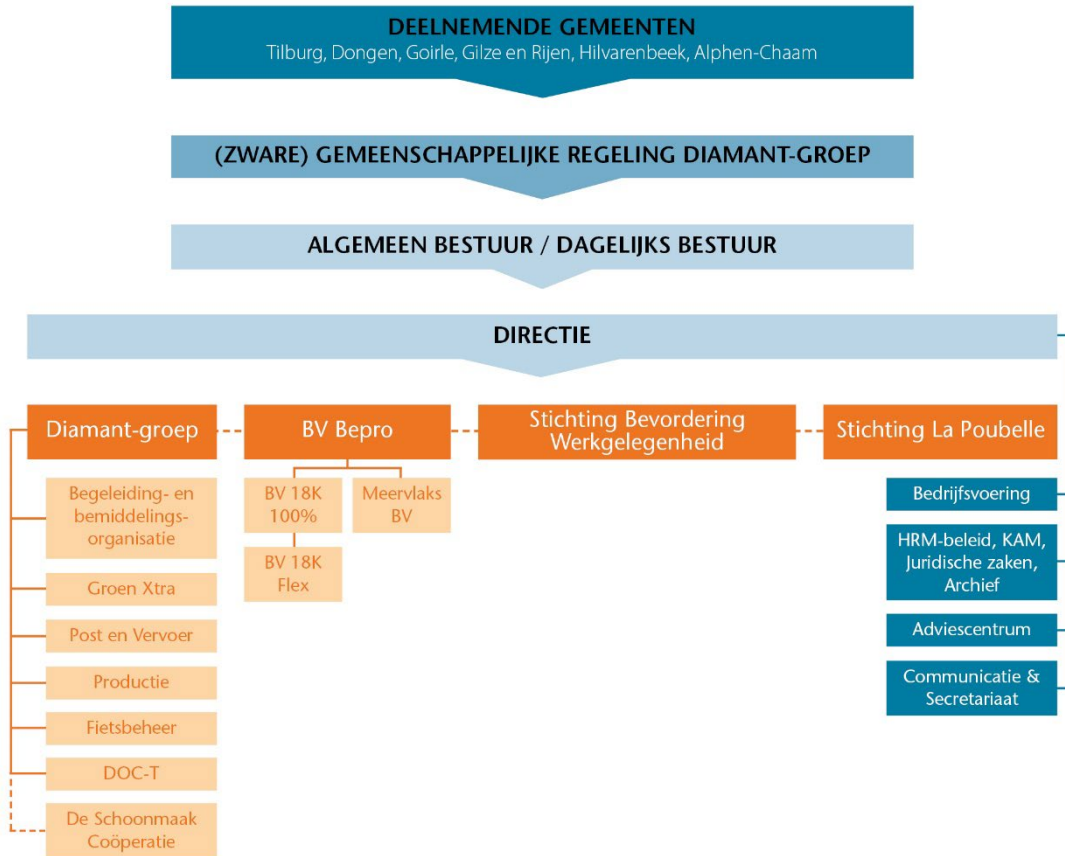
## Inhoudsopgave

<b>A. Jaarverslag</b> .....	<b>4</b>
1. Organogram van de Gemeenschappelijke regeling .....	5
2. Bestuur .....	6
2.1. Samenstelling bestuur .....	6
2.2. Contactambtenarenoverleg .....	6
2.3. Behandelde onderwerpen.....	6
3. Inleiding.....	8
4. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid .....	9
4.1. Doelmatigheid .....	9
4.2. Rechtmatigheid .....	9
5. Coronavirus COVID-19.....	10
6. Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening .....	11
<b>I Programmaverantwoording</b> .....	<b>12</b>
1. Wet- en regelgeving & strategie .....	13
1.1. Wet- en regelgeving .....	13
1.2. Strategie .....	14
2. Sociaal beleid.....	15
2.1. Aantal medewerkers .....	15
2.2. Medewerkerstevredenheid.....	17
3. Innovatie.....	17
4. Marketingbeleid .....	19
5. Financieel beleid.....	20
5.1. Visie en uitgangspunten .....	20
5.2. Uitgangspunten .....	20
5.3. Budgetafspraken .....	21
5.4. Verplichtingen .....	21
5.5. Begroting versus realisatie .....	22
5.6. Financiële kengetallen.....	23
6. Toekomstverwachting.....	25
<b>II Verplichte paragrafen</b> .....	<b>26</b>
1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	27
1.1. Weerstandsvermogen .....	27
1.2. Risicobeheersing .....	28
2. Onderhoud kapitaalgoederen .....	30
2.1. Locatie Zevenheuvelenweg.....	30

2.2.	Locatie Insulinde.....	31
2.3.	Locatie Havendijk .....	31
2.4.	Duurzaamheid .....	31
3.	Financiering .....	32
3.1.	Financiering .....	32
3.2.	Renterisiconorm en kasgeldlimiet.....	33
4.	Verbonden partijen .....	35
5.	Bedrijfsvoering .....	37
5.1.	Investeringsbeleid .....	37
5.2.	Administratieve organisatie .....	37
5.3.	Informatisering en Automatisering (I&A).....	38
5.4.	Planning & Control .....	39
5.5.	HRM-beleid.....	39
5.6.	Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM).....	40
<b>B.</b>	<b>Jaarrekening 2020.....</b>	<b>42</b>
1.	Balans.....	43
2.	Overzicht van baten en lasten.....	45
3.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	49
3.1	Afschrijvingsbeleid.....	49
3.2	Waardering van activa en passiva.....	49
3.3	Grondslagen voor resultaatbepaling.....	52
3.4	Coronacrisis Covid-19.....	53
4.	Toelichting op de balans.....	54
4.1	Activa.....	54
4.2	Passiva.....	60
5.	Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	69

## **A. Jaarverslag**

# 1. Organogram van de Gemeenschappelijke regeling



Figuur 1 organogram van de gemeenschappelijke regeling

Deze jaarrekening heeft betrekking op het onderdeel Gemeenschappelijke Regeling Diamant-groep (hierna de Diamant-groep genoemd), de andere rechtspersonen, Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW), Bedrijfsmatige Projecten BV (BV Bepro) en Stichting La Poubelle hebben eigen zelfstandige jaarstukken. Alle rechtspersonen vallen onder de zware gemeenschappelijke regeling onder verantwoording van zes deelnemende gemeenten. De Diamant-groep is partner voor gemeenten bij het realiseren van arbeidsparticipatie voor hun inwoners en ondersteunt gemeenten bij het uitvoeren van de Participatiewet.

De Diamant-groep is een leerwerkbedrijf en draagt bij aan de participatie in werk van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Zij verzorgt de intake, diagnose, advies en begeleiding. Medewerkers worden gedetacheerd bij een regulier bedrijf (inclusief begeleiding) of ingezet binnen een van de bedrijfsonderdelen. Een diversiteit aan werkplekken is voorhanden binnen Groen Xtra/Kwekerij & Stekbedrijf, Productie (inpakken, ompakken, assemblage en montage), Post & Vervoer (Postbezorging en koeriersdiensten), Fietsbeheer, Dierenopvangcentrum-Tilburg (DOC-T) en De Schoonmaak Coöperatie (DSC).

## 2. Bestuur

### 2.1. Samenstelling bestuur

Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de Diamant-groep worden gevormd uit de colleges van burgemeester en wethouders van de zes in de Diamant-groep deelnemende gemeenten. Het Dagelijks Bestuur wordt uit het Algemeen Bestuur gevormd en mag niet een meerderheid vormen in het Algemeen Bestuur.

De volgende personen hebben in 2020 gefunctioneerd als bestuurslid van de Diamant-groep:

Gemeente Tilburg	- mevrouw E. Lahlah (voorzitter)	ook Dagelijks Bestuur
Gemeente Goirle	- mevrouw M. Immink (vicevoorzitter)	ook Dagelijks Bestuur
Gemeente Hilvarenbeek	- de heer G.A. Overmans	ook Dagelijks Bestuur
Gemeente Gilze en Rijen	- mevrouw A. Zwarts	
Gemeente Tilburg	- de heer O. Dusschooten	
Gemeente Alphen-Chaam	- de heer T. Braspenning	
Gemeente Dongen	- mevrouw P. Lepolder	

### 2.2. Contactambtenarenoverleg

Het contactambtenarenoverleg bestaat uit beleidsvoorbereidende ambtenaren van iedere gemeente en de algemeen directeur, concerncontroller en directiesecretaris van de Diamant-groep. Zij bereiden de vergaderingen van het bestuur voor. De bestuursagenda wordt doorgenomen. Waar nodig vindt afstemming plaats. Iedere contactambtenaar heeft voorafgaand aan de vergadering de gelegenheid om de eigen bestuurder voor te bereiden en van advies te voorzien.

### 2.3. Behandelde onderwerpen

In de bestuursvergaderingen en het contactambtenarenoverleg vormen de sociale en financiële kengetallen een vast agendapunt. Tijdens dit agendapunt wordt de realisatie ten opzichte van de begroting besproken. Terugkerend thema sinds 2016 is het achterblijven van de instroom vanuit de Participatiewet ten opzichte van de uitstroom van Wsw-medewerkers.

In 2019 is het Strategieplan voor de periode 2020-2024 vastgesteld door het Algemeen Bestuur en aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. In 2020 is regelmatig gerapporteerd over de voortgang in de projectplanning als onderdeel van de uitvoeringsagenda. Daarnaast heeft de Diamant-groep, in samenspraak met het bestuur, een extern adviesbureau ingeschakeld om advies uit brengen over de verdere implementatie van het Strategieplan en de impact daarvan op gemeenten en Diamant-groep. Het definitieve

advies wordt in het voorjaar van 2021 verwacht. Het bestuur is in 2020 ook meegenomen in de plannen voor de inrichting van het Participatiehuis en de Werkcoöperatie.

In het jaar 2020 is de coronacrisis uiteraard ook een terugkerend thema geweest in de vergaderingen van het bestuur. In de maanden maart en april zijn de ingevoerde maatregelen, die betrekking hadden op de werkplekken, besproken en zijn de verwachtingen omtrent de financiële gevolgen van de crisis besproken. Later zijn ook de verkregen SW-compensatie en de aanvragen voor NOW geagendeerd en besproken in het bestuur.

### 3. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening over 2020 van de Diamant-groep. Hierin geven we een overzicht van de ontwikkelingen van het afgelopen jaar en een korte vooruitblik op de toekomst.

De strategische koers 2020-2024 is vastgesteld in 2019. Hierin is de strategie en vertaling naar speerpunten beschreven. De ambitie luidt als volgt: *‘In onze (arbeidsmarkt)regio doet iedereen mee in werk. Wij zijn expertisepartner op het gebied van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt’.*

De coronapandemie heeft ook voor de Diamant-groep de nodige effecten. In de eerste plaats natuurlijk voor alle medewerkers die werkzaam zijn binnen of buiten de Diamant-groep. Een veilige werkomgeving staat hierbij voorop.

Daarnaast zijn ook veel re-integratie activiteiten vanuit de gemeenten *‘on hold’* komen te staan. Vol enthousiasme zijn we begin 2020 gestart met een nieuw productportfolio voor kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt, uiteenlopend van werkplekken, klantroutes, begeleiding en onderzoeken. De instroom is echter door corona ver onder de verwachtingen gebleven.

De uitstroom uit de SW heeft zich in 2020 voortgezet. Voor Groen Xtra en De Schoonmaak Coöperatie leidt dit op korte termijn tot een onhoudbare situatie: ofwel er moet afscheid genomen worden van opdrachtgevers en werk of de instroom van nieuwe kandidaten vanuit de Participatiewet moet aanzienlijk gaan toenemen. In het laatste kwartaal van 2020 is besloten – in goed overleg met bestuur en gemeenten – om grote inspanningen te doen om zelf kandidaten voor deze werksoorten te werven.

Er is geïnvesteerd in nieuwe ontwikkelingen en dat blijven we doen om de veranderende wereld om ons heen aan te kunnen. De uitdaging blijft om onze ambitie en afspraken die we hebben met de gemeenten en opdrachtgevers te realiseren in een lastige arbeidsmarktomgeving.

Robert Bool  
Algemeen Directeur Diamant-groep  
Januari 2021



## **4. Realisatie van doelmatigheid en rechtmatigheid**

### **4.1. Doelmatigheid**

Onder doelmatigheid van bedrijfsvoering wordt verstaan: het zodanig sturen van de organisatie dat de gewenste dienstverlening, productie en andere activiteiten tegen een zo laag mogelijke prijs verkregen wordt, dan wel dat met de beschikbare middelen een zo groot mogelijk resultaat verkregen wordt.

Om dit te bereiken moeten we ons voortdurend de volgende vragen stellen:

- Welke belangrijke veranderingen kunnen we doorvoeren om de bedrijfsvoering nog doelmatiger te maken?
- Hoe zorgen we dat onze bedrijfsonderdelen adequaat kunnen inspelen op grote uitdagingen?
- Welk effect hebben veranderingen in onze bedrijfsvoering op onze afnemers?

In de uitvoeringsagenda bij het Strategisch plan 2020-2024 wordt geschetst dat we in de komende jaren verder krimpen. Dit jaar is door directie en management het koersdocument naar 2024 opgesteld, met daarin de besturingsfilosofie en het daaraan gekoppelde organisatiemodel afgestemd op onze (nieuwe) producten en diensten in een krimpende organisatie. Op dit moment worden de uitvoeringsplannen per bedrijfsonderdeel uitgewerkt. Dit zal leiden tot aanpassingen in de organisatie om de komende jaren weer een stap te maken naar een efficiëntere en doelmatig werkende organisatie. Met optimale benutting van beschikbare kwaliteit en motivatie van onze werknemers.

### **4.2. Rechtmatigheid**

De rechtmatigheid van het beheer is een begrip dat meer op de voorgrond komt te staan. Met ingang van de jaarrekening 2021 dienen de jaarstukken een rechtmatigheidsverklaring van het Dagelijks Bestuur te bevatten. Het doel van de financiële rechtmatigheidsbeoordeling is om vast te stellen of baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, dat wil zeggen overeenkomstig begroting en relevante (financiële) wet- en regelgeving.

In het kader van de controle op de rechtmatigheid wordt jaarlijks een normenkader vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De interne rechtmatigheidscontroles aan de hand van dit normenkader zijn uitgevoerd door de eigen organisatie en worden getoetst door de accountant. Vanaf 2021 geeft de accountant geen separaat rechtmatigheidsoordeel over de rechtmatigheid meer af. Dat doet het Dagelijks Bestuur zelf op basis van door het Algemeen Bestuur vastgesteld normenkader en fouttolerantie.

In 2021 gaan we halfjaarlijks aan het bestuur rapporteren over de financiële rechtmatigheid en als de wet is ingevoerd worden ook de interne verordeningen (controleverordening en financiële verordening) hierop aangepast.

Op basis van de ervaringen in 2021 bekijken we welke uitbreiding van de scope van de verantwoording (met als meest uitgebreide variant het In Control Statement) mogelijk is, gezien de fase van ontwikkeling/optimalisatie van de organisatie. Voor uitbreiding van de rechtmatigheidsverantwoording moet de Diamant-groep beschikken over een geschikt kwaliteitssysteem (inclusief risicobeheersing) met betrekking tot het beheer, onderhoud en uitvoering van regelgeving. Hierbij zal in overleg met het bestuur van de Diamant-groep bepaald moeten worden welke aspecten, binnen de wettelijke kaders, in de toetsing meegenomen moeten worden. Daarbij is zeker ook het bewustzijn in de organisatie met betrekking tot rechtmatigheid van belang: handelen in de geest van de wet dan wel de interne regels is niet voldoende. Het handelen is rechtmatig of niet.

In 2021 wordt een uitvoeringplan gemaakt om de komende jaren verder door te groeien naar een in control statement.

## **5. Coronavirus COVID-19**

De effecten van corona zijn binnen de Diamant-groep zichtbaar in oplopende verzuimcijfers tijdens de lockdowns in maart, april en december. Ook de afwezigheid van personeel (Wsw, P-wetters, regulier) in verband met coronamaatregelen lag in het voorjaar op 12% en daalde daarna richting 2% en ligt eind december op 3%.

Het management van de Diamant-groep heeft het besluit genomen om, waar dat kan en mag, open te blijven en door te werken op de onderdelen. Dit is essentieel omdat werk een belangrijk plaats inneemt in het leven en het ritme van onze medewerkers. Veelal is de geestelijke en fysieke gesteldheid hieraan direct gekoppeld. Binnen de Diamant-groep zijn de strengere en striktere maatregelen ook duidelijk gecommuniceerd en gehandhaafd. Onderzoek heeft uitgewezen dat medewerkers communicatie hierover positief waarderen.

Doordat de meeste werkzaamheden zijn doorgedaan, is het omzetverlies minder hoog geweest dan in het voorjaar verwacht. Het bedrijfsonderdeel Productie heeft de grootste omzetsderving gehad door terugval van orders en opdrachten. Daarnaast heeft de instroom van doelgroepen stilgelegen.

De SW-organisaties voldeden niet aan de eisen voor de NOW-regelingen. De overheid heeft dat onderkend. Ter compensatie van de coronaverliezen is er vanuit de overheid voor de SW-branche 140 miljoen euro beschikbaar gekomen over het jaar 2020. Dit is toegevoegd aan het participatiebudget 2020. De Diamant-groep heeft 2,8 miljoen euro extra rijksbijdrage ontvangen.

Aangezien corona nog steeds actueel is, zeker nu met de tweede lockdown, is er overleg gaande met het ministerie om ook voor 2021 een compensatie, via rijksbijdrage, te ontvangen voor de coronaverliezen. Op dit moment is de financiële impact hiervan nog niet duidelijk. De Diamant-groep is een gemeenschappelijke regeling waar de tekorten worden opgevangen door de deelnemende gemeenten of het weerstandsvermogen. Deze maatregelen zijn voor de directie reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten.

## **6. Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening**

Voorgesteld wordt om de jaarrekening op 26 maart 2021 vast te stellen.

Vaststelling Dagelijks Bestuur op 26 maart 2021.

Goedkeuring Algemeen Bestuur op 2 juli 2021.

# I Programmaverantwoording

## 1. Wet- en regelgeving & strategie

### 1.1. Wet- en regelgeving

De Diamant-groep blijft bezig om zich binnen de arbeidsmarktregio Hart van Brabant tot een sterke uitvoeringsorganisatie te ontwikkelen voor de doelgroep die begeleiding nodig heeft om te gaan en blijven werken, bij voorkeur op de reguliere arbeidsmarkt. Dit doen we samen met gemeenten, collega SW-bedrijven en andere ketenpartners in de arbeidsmarktregio. Vanaf de start van de Participatiewet is er veel veranderd voor de gemeenten en de Diamant-groep. In 2020 zijn een aantal belangrijke ontwikkelingen in de wet- en regelgeving geweest. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- **Transitievergoeding**

In de loop van 2019 is de Compensatieregeling transitievergoeding langdurige arbeidsongeschiktheid en uitvoeringsregels verder uitgewerkt en definitief vastgesteld. De compensatieregeling is per 1 april 2020 in werking getreden. Per die datum konden aanvragen voor compensatie ingediend worden. Dit is ook met terugwerkende kracht van toepassing bij dienstverbanden die zijn beëindigd vanaf 1 juli 2015. De Diamant-groep heeft hiervan gebruik gemaakt: er zijn 59 aanvragen uitgegaan en de compensatie hiervan is grotendeels ontvangen. De nieuwe werkwijze is geïmplementeerd in de processen.

- **Enmalige extra bonus voor gemeente met beschutte werkplekken**

Het overschot aan middelen die zijn gereserveerd voor de bonusregeling beschut werk, worden verdeeld over de gemeenten op basis van het aantal gerealiseerde beschutte werkplekken. Door dit besluit ontvangen gemeenten over alle in 2019 gerealiseerde beschutte werkplekken substantieel meer dan de bonus van € 3.000,- per beschutte werkplek. Het exacte bedrag is afhankelijk van het totaal aantal gerealiseerde beschutte werkplekken op 31 december 2019 en is in 2020 duidelijk geworden. Dit betekende ongeveer een verdubbeling van de bonus. Met gemeenten is afgesproken dat deze extra bonus ingezet zal worden voor de financiering van beschutte werkplekken in 2021.

- **Tijdelijke noodmaatregel overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW)**

Als gevolg van de coronacrisis heeft het Rijk eind maart de NOW-regeling aangekondigd. De Diamant-groep heeft daar middels de vennootschappen BV 18k en BV 18k flex gebruik van gemaakt. Deze aanvragen worden door de accountant gecontroleerd en vervolgens verloopt de definitieve uitbetaling van de subsidie via het UWV.

## 1.2. Strategie

In 2019 is de nieuwe strategische koers van de Diamant-groep vastgesteld en verwoord in het 'Strategieplan 2020-2024'. De ambitie is als volgt omschreven: *'In onze (arbeidsmarkt)regio doet iedereen mee in werk. Wij zijn expertisepartner op het gebied van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt'*.

De strategie is vertaald naar vijf speerpunten, waarmee we de regio inclusiever willen maken en de problemen op het brede terrein van werk willen oppakken voor zowel kandidaten, werkgevers en gemeenten. Voor deze drie partijen willen we met onze inzet toegevoegde waarde creëren.

De speerpunten zijn:

- *We regelen oplossingen*  
Iedereen die aan de slag wil, moet de mogelijkheid krijgen om aan het werk te gaan.
- *We verlagen drempels*  
We willen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt een makkelijke toegang tot werk creëren.
- *We nodigen uit*  
We wachten niet alleen tot kandidaten worden aangemeld maar kandidaten kunnen zich ook zelf melden.
- *We bieden ervaring en know-how*  
We hebben veel kennis, ervaring en instrumenten in huis om mensen te begeleiden naar en in werk.
- *We pleiten voor totale ontschotting*  
Vergaande samenwerking met ketenpartners leidt tot betere resultaten en minder kosten.

Deze ambitie en speerpunten geven we vorm via twee modellen: het Participatiehuis en de Werkcoöperatie. Het Participatiehuis als expertisecentrum voor advies, begeleiding, innovatie en inzet van instrumenten en de Werkcoöperatie als de (regionale) bundeling van een diversiteit aan werkplekken van arbeidsmatige dagbesteding tot regulier werk.

De ambitie van (en opdracht aan) de Diamant-groep is om haar identiteit als regionaal ontwikkel- & werkbedrijf te versterken en gelijktijdig een reële, neutrale meerjarenbegroting te realiseren. Het combineren van krimp van de organisatie en het – gelijktijdig - realiseren van een innovatief en toekomstbestendig ontwikkel- & werkbedrijf is een forse opgave.

In 2020 is de nieuwe hoofdstructuur en de besturingsfilosofie van de organisatie vastgesteld. Het is de verwachting dat medio 2021 het uitvoeringsplan voor de nieuwe organisatie gereed is.

Natuurlijk heeft de voorgestelde organisatie-inrichting (hoofdstructuur) en besturingsfilosofie gevolgen voor alle medewerkers. In de planperiode tot 2024 leidt de nieuwe organisatie tot vermindering van het aantal arbeidsplaatsen: de verwachting is dat door natuurlijk verloop

(pensionering en beëindiging van tijdelijke dienstverbanden) deze krimp in formatie grotendeels opgevangen kan worden.

## **2. Sociaal beleid**

### **2.1. Aantal medewerkers**

De Diamant-groep wil voor de kwetsbare groepen aan de onderkant van de arbeidsmarkt een belangrijke rol blijven vervullen. Daarbij zal niet alleen aandacht bestaan voor de positie van deze groep in de huidige tijd, maar zal ook gekeken worden naar het belang om te blijven investeren in inzetbaarheid van deze kwetsbare groep. Steeds zal gezocht worden naar de mogelijkheden van het individu en in het verlengde daarvan de mogelijkheden van groepen medewerkers passend bij de beschikbare werksoorten en te leveren producten en diensten. Onze medewerkers moeten kunnen rekenen op een goede werkomgeving en een daarbij behorende begeleiding. Deze omgeving is de randvoorwaarde voor het verder ontwikkelen van de medewerker met het oog op het bevorderen van de arbeidscapaciteit of het behoud daarvan.

Met de komst van de Participatiewet is de instroom vanuit de Wsw beëindigd. Landelijk wordt uitgegaan van een uitstroom van ongeveer 6% per jaar. Begin 2015 waren er 2.111 SW-medewerkers bij of via de Diamant-groep aan de slag. Eind 2020 is dit aantal met 620 personen gedaald tot 1.491 medewerkers. In 2020 zijn er 103 medewerkers uitgestroomd.

Eind 2020 zijn er 327 mensen werkzaam bij de Diamant-groep via de Participatiewet (PW/Beschut/Maatwerk/Open Hiring). In deze cijfers zitten 13 personen die aangenomen zijn via Open Hiring. Voor deze personen worden geen subsidiegelden ontvangen. Zij voeren wel dezelfde werkzaamheden uit, zodat we aan onze contractverplichtingen kunnen voldoen.

Vanuit de doelgroep P-wetters (doelgroep loonwaarde 30-80, maatwerkbanen en Beschut werk) zijn er 125 aanmeldingen geweest in 2020 (2019: 222 aanmeldingen).

Het aantal P-wetters laat een groei zien van 9 (7%) naar 143 personen. Maatwerkbanen laten relatief de grootste groei zien. Een stijging van 10 personen naar in totaal 30 personen.

Er zijn 141 mensen geplaatst op een beschutte werkplek. Dit komt niet overeen met de taakstelling voor 2020. De taakstelling is op basis van 31 uur per week en bedraagt 139 fte voor 2020. De realisatie is 118,3 fte.

Personen uit doelgroep (#)	2019					
	Wsw*	P-Wet	Beschut	Maatwerk	Open Hiring	Totaal
Begin jaar	1.697	131	72	12	0	<b>1.912</b>
<b>Eind jaar</b>	<b>1.594</b>	<b>134</b>	<b>116</b>	<b>20</b>	<b>23</b>	<b>1.887</b>
Mutatie	-103	3	44	8	23	<b>-25</b>

Personen uit doelgroep (#)	2020					
	Wsw*	P-Wet	Beschut	Maatwerk	Open Hiring	Totaal
Begin jaar	1.594	134	116	20	23	<b>1.887</b>
<b>Eind jaar</b>	<b>1.491</b>	<b>143</b>	<b>141</b>	<b>30</b>	<b>13</b>	<b>1.818</b>
Mutatie	-103	9	25	10	-10	<b>-69</b>

Verdeling op basis van de inzet per bedrijfsonderdeel:

Personen uit doelgroep (#)	2019					
	Wsw*	P-Wet	Beschut	Maatwerk	Open Hiring	Totaal
<i>Bedrijfsonderdeel</i>						
Participatiehuis	354	0	1	0	0	<b>355</b>
Werkcoöperatie	890	78	71	10	23	<b>1.072</b>
Overig (concern)	59	1	1	0	0	<b>61</b>
	<b>1.303</b>	<b>79</b>	<b>73</b>	<b>10</b>	<b>23</b>	<b>1.488</b>
De Schoonmaak Coöperatie	213	53	11	0	0	<b>277</b>
La Poubelle	78	2	32	10	0	<b>122</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.594</b>	<b>134</b>	<b>116</b>	<b>20</b>	<b>23</b>	<b>1.887</b>

Personen uit doelgroep (#)	2020					
	Wsw*	P-Wet	Beschut	Maatwerk	Open Hiring	Totaal
<i>Bedrijfsonderdeel</i>						
Participatiehuis	317	0	0	0	0	<b>317</b>
Werkcoöperatie	837	77	93	19	13	<b>1.039</b>
Overig (concern)	60	2	1	0	0	<b>63</b>
	<b>1.214</b>	<b>79</b>	<b>94</b>	<b>19</b>	<b>13</b>	<b>1.419</b>
De Schoonmaak Coöperatie	199	64	15	1	0	<b>279</b>
La Poubelle	78	0	32	10	0	<b>120</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.491</b>	<b>143</b>	<b>141</b>	<b>30</b>	<b>13</b>	<b>1.818</b>

\* Inclusief aantal medewerkers die langer dan 2 jaar ziek zijn. Begin 2019 zijn dit 22 personen, eind 2019 19 personen en eind 2020 betreft het 28 personen.



## 2.2. Medewerkerstevredenheid

Naar aanleiding van de verbeterplannen die op basis van het medewerkersstevredenheidsonderzoek uit 2017 zijn opgesteld, is er in 2019 en 2020 aandacht geweest voor de onderwerpen vitaliteit en ongewenste omgangsvormen.

In het najaar van 2020 zou een nieuw medewerkerstevredenheidsonderzoek gehouden worden onder het voltallige personeel, maar deze is als gevolg van de coronamaatregelen uitgesteld naar het voorjaar van 2022. Veel van de medewerkers hebben immers 1 op 1 begeleiding nodig hebben bij het invullen. Normaliter worden daarvoor groepsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij externe begeleiding (bijvoorbeeld stagiaires) medewerkers helpen met het invullen. Deze begeleiding kan niet met het eigen personeel plaatsvinden, omdat dat mogelijk de uitkomsten beïnvloedt. Deze vorm van invullen kan niet goed georganiseerd worden met de coronamaatregelen.

## 3. Innovatie

De nieuwe strategische koers van de Diamant-groep vereist - nog nadrukkelijker dan voorheen - een voortdurende inspanning op het terrein van innovatie. Innovatie in dienstverlening die aansluit op behoefte van gemeenten, kandidaten en werkgevers, innovaties in onze manier van werken maar vooral ook vernieuwing in het aanbod van werkplekken. Enige voorbeelden die in 2020 zijn gestart of afgerond of in 2021 worden opgestart zijn hieronder te vinden.

- **Inrichting Participatiehuis**

In 2020 zijn de plannen concreet gemaakt om vanuit de Bemiddelings- en Begeleidingsorganisatie te komen tot het nieuwe Participatiehuis: alles gericht op een excellente dienstverlening voor kandidaten vanuit de Participatiewet. Begrippen als de 'klantvloer', de 'werkvloer' en de 'ontzorgvloer' zijn geïntroduceerd. Op de klantvloer vindt het relatiebeheer met de klanten (o.a. gemeenten) plaats door middel van accountmanagement. Hier kunnen klanten terecht met vragen of advies over bestaande dienstverlening. Bovendien ontstaan hier vaak gewenste vernieuwingen en/of innovaties op basis van klantbehoefte. De klantvloer is zichtbaar en herkenbaar voor externe partners van de Diamant-groep.

- **Dashboard Participatiehuis**

In 2020 is het Dashboard Participatiehuis bij de gemeentelijke opdrachtgevers geïntroduceerd. Via het Dashboard kunnen kandidaten digitaal aangemeld worden voor alle dienstverleningen van de Diamant-groep. Klantregisseurs en casemanagers van gemeenten kunnen via het dashboard op ieder gewenst moment de vorderingen van de kandidaten inzien. Ook kunnen per gemeente op ieder moment de

rapportages over instroom, actieve trajecten en uitstroom (met resultaat) gevolgd worden.

- **Productportfolio: jongeren & statushouders**

In 2019 zijn speciale programma's ontwikkeld voor jongeren en statushouders. Twee doelgroepen die een eigen aanpak verdienen. In 2020 zijn deze nieuwe diensten verder ontwikkeld. De onconventionele aanpak, die wordt toegepast voor deze jongeren met afspraken bij de jongeren thuis of op een locatie in de stad (dus niet op de locatie van de Diamant-groep) en met activiteiten die zijn toegesneden op iedere jongere afzonderlijk, werpen hun vruchten af. Ook het speciale traject voor statushouders sluit goed aan en boekt prima resultaten. Voor de statushouders gaat de organisatie zich in 2021 – als gevolg van nieuwe wetgeving – nog meer richten op de zogenaamde 'Z-route' (zelfredzaamheid) voor statushouders.

- **1% campagne Groen Xtra & De Schoonmaak Coöperatie**

De twee leerwerkbedrijven Groen Xtra en De Schoonmaakcoöperatie hebben te maken met een krimpende personele formatie waardoor de uitvoering van het werk onder druk staat. Bij beide bedrijven staan veel vacatures c.q. plaatsingsmogelijkheden open voor kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het uitkeringsbestand bij gemeenten groeit, mede onder invloed van corona. Voor kandidaten met afstand tot de arbeidsmarkt is het in de huidige situatie lastig om werk te vinden en/of te behouden. Het bestuur van de Diamant-groep is van mening dat alvorens het werk van Groen Xtra of De Schoonmaak Coöperatie (verder) wordt afgebouwd er maximaal ingezet moet worden op het werven van kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt en dat bij de aanpak om kandidaten te werven 'verleiding' het basisprincipe moet zijn.

Via een wervingscampagne worden kandidaten die een Participatiewet-uitkering ontvangen en afstand tot de arbeidsmarkt hebben 'verleid' om bij Groen Xtra of De Schoonmaak Coöperatie aan de slag te gaan. Het streven is om minimaal 1% van het bijstandbestand in de regio (1% van +/- 8.000 kandidaten) via een campagne te verleiden voor een baan binnen Groen Xtra of bij De Schoonmaak Coöperatie. De verwachting is dat in het vroege voorjaar 2021 de wervingscampagne van start gaat.

- **Kinderboerderijen & werkgelegenheid**

De gemeente Tilburg heeft de Diamant-groep gevraagd of zij samen met de gemeente en in goede samenspraak met de stichtingsbesturen het nieuwe beleid op de vijf Tilburgse kinderboerderijen vorm en inhoud wil geven. In het aanbod heeft de Diamant-groep tien betaalde werkplekken voor kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt opgenomen en daarnaast in samenhang met het gemeentelijk beleid op participatie (Tilburg investeert in perspectief/T.I.I.P) 15 tot 20 participatiewerkplekken op de kinderboerderijen voorgesteld. In 2020 heeft veel

overleg plaatsgevonden over de kinderboerderijen, het streven is dat we in (vroeg in) 2021 van start kunnen met het beheer van de kinderboerderijen en daarmee veel nieuwe werkplekken kunnen organiseren voor de doelgroep.

- **45+ & Steun-Op-School**

Voor de coronacrisis hadden 45-plussers al grote moeite om aan het werk te komen, dit ondanks de krapte op de arbeidsmarkt. Op dit moment vormt de groep 45-plussers ongeveer de helft van de kandidaten met een Participatiewet-uitkering. De gemeente Tilburg zet zich in om de komende twee jaar extra aandacht te geven aan werkzoekenden vanaf 45 jaar (project 'Meedoen tot en met je pensioen'). De werkdruk binnen het basisonderwijs is al jaren onderwerp van gesprek. Het projectvoorstel 'Steun-Op-School' beoogt het aanbod en mogelijkheden van kandidaten Participatiewet 45+ en de behoefte van de basisscholen om werkdruk voor leerkrachten te verminderen, door middel van groepsdetachering, aan elkaar te verbinden.

Daarnaast zullen in 2021 meerdere initiatieven voor groepsdetachering voor deze groep van 45+-ers, maar ook voor andere doelgroepen, geïnitieerd worden.

- **Digitale leeromgeving**

Het Participatiehuis heeft in 2020 besloten tot de aanschaf van een digitale leeromgeving voor kandidaten met een afstand tot de arbeidsmarkt waarin (korte) cursussen, presentaties, filmpjes, die ondersteunend zijn op weg naar werk, gevolgd en/of bekeken kunnen worden. Tevens kunnen begeleiders via de digitale leeromgeving met kandidaten communiceren. 2021 staat in het teken van de ontwikkeling van de content voor deze nieuwe digitale leeromgeving.

- **'SW in Beweging'**

Ter bevordering van mobiliteit van SW-medewerkers binnen de Diamant-groep over de grenzen van de bedrijfsonderdelen heen, is het project 'SW in Beweging' gestart. Het doel is verdere ontwikkeling en optimalisatie van de kwaliteiten van de medewerkers.

## 4. Marketingbeleid

Het marketingbeleid van de organisatie is direct afgeleid van de missie van de organisatie. Dit beleid is integraal meegenomen in de nieuwe strategienota. In het laatste kwartaal van 2020 is een onderzoek opgestart naar de positionering van het label en sub-labels van de Diamant-groep. Het onderzoek zal naar verwachting in 2021 worden afgerond.

## 5. Financieel beleid

### 5.1. Visie en uitgangspunten

Het financieel beleid is gericht op een gezonde financiële positie voor de gemeenschappelijke regeling en transparantie in het financieel handelen. Uitgangspunt is een verantwoord en behoedzaam financieel beleid, waarbij structurele lasten worden gedekt door structurele baten met een sluitende meerjarenbegroting als doel. Om dat te bereiken zijn kaders en spelregels vereist. Deze kaders en spelregels gelden als het te voeren financiële beleid voor de gemeenschappelijke regeling.

### 5.2. Uitgangspunten

#### Algemeen

In het stelsel van baten en lasten worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop ze betrekking hebben. Bij het vaststellen van activiteiten en middelen vindt een integrale afweging plaats tussen financiële middelen en het gewenste resultaat/kwaliteitsniveau. De financiële middelen zijn veelal beperkt. Dit bepaalt of de gewenste resultaten van het beleid wel of niet bereikt kunnen worden. Het is van belang optimaal inzicht te hebben en te geven in de financiële gevolgen bij het ontwikkelen en uitvoeren van beleid en keuzes in kwaliteitsniveau.

#### Financiële beleidsregels

- Integrale beleidsafweging van de verschillende bestedingen vindt plaats door het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de beleidsbegroting;
- Budgetten zijn gebaseerd op realistische ramingen en niet slechts op historisch bepaalde budgetten. Onderbouwd wordt waarvoor het budget is benodigd. Aanpassingen in ramingen worden onderbouwd en transparant gemaakt;
- Eventuele tegenvallers worden primair binnen de betreffende afdeling/onderdeel opgevangen. Als dit niet mogelijk is, wordt gezocht naar de mogelijkheden binnen het totaal van de organisatie;
- Er wordt zoveel mogelijk een meerjarig consequente gedragslijn gehanteerd;
- Het Algemeen Bestuur autoriseert met de vaststelling van de beleidsbegroting de totaalbedragen per kosten- en opbrengstsoort;
- De (gemandateerde) budgethouder organiseert binnen het totaalbudget van de afdeling, dat de werkzaamheden worden uitgevoerd conform de afspraken en planning. Het beschikbaar maken van budgetten tussen kostenplaatsen en kostensoorten is onder voorwaarden toegestaan, mits de prestatie wordt geleverd.

Budgetten waarvoor beschikbaar maken *niet mogelijk* is, zijn:

- salariskosten;
- stortingen/onttrekkingen aan reserves en voorzieningen;

- kapitaallasten;
- doorberekening aan (hulp)kostenplaatsen (concernoverhead);
- rijksbijdrage.

De budgetten voor deze kostensoorten worden namelijk centraal beheerd.

In de maandelijkse rapportage wordt transparant per kosten- en opbrengstesoort gerapporteerd over budgetoverschrijdingen en –onderschrijdingen. Tevens wordt aangegeven hoe deze worden gedekt. In het geval deze overschrijdingen uiteindelijk leiden tot budgetoverschrijdingen op kosten- en opbrengstenniveau, worden deze opgenomen in de maandelijkse rapportage aan het bestuur.

### **5.3. Budgetafspraken**

#### **Exploitatiebudgetten**

- Budget voor nieuw beleid wordt onderbouwd en de relatie met het te bereiken doel aangegeven;
- Voor bestaand beleid geldt dat het in de begroting vastgesteld percentage prijscompensatie wordt gehanteerd. Indien sprake is van afwijkende afspraken op basis van onderliggende contracten, prijs- of subsidieafspraken, worden deze onderbouwd;
- Op het percentage prijscompensatie wordt geen nacalculatie toegepast voor het lopende begrotingsjaar;
- De salarislasten worden geraamd op basis van een voorafgaand aan het begrotingsjaar door de directie goedgekeurd formatieplan en de te verwachten cao-stijging.

#### **Investeringsbudgetten**

- Investeringsbudgetten worden onderbouwd met onderliggende afspraken en uitgangspunten;
- De kapitaallasten van nieuwe investeringen worden direct aan betreffende afdeling/ onderdeel toegerekend.

### **5.4. Verplichtingen**

#### **Rechten**

Baten die betrekking hebben op het boekjaar maar nog niet zijn ontvangen, worden wel in de jaarrekening opgenomen en verantwoord. Hiervoor wordt bij het opstellen van de jaarrekening een balanspositie opgenomen.

### **Verplichtingen**

Alle kosten voor diensten die in het boekjaar zijn geleverd, worden in het boekjaar verantwoord en in de jaarrekening opgenomen. Als de diensten wel zijn geleverd, maar nog niet zijn betaald, wordt bij de jaarafsluiting een verplichting geboekt.

### **Onvoorzien**

Het is noodzakelijk een goede planning in budget en capaciteit voor het komende jaar op te stellen en daarbij volledig te zijn. De besluitvorming over nieuwe activiteiten concentreert zich bij de (meerjaren)begroting. Hierdoor wordt het algemeen bestuur in staat gesteld de prioriteiten integraal af te wegen. Wat niet wegneemt dat in de loop van het jaar zich onvoorziene ontwikkelingen kunnen voordoen, die bij de maandelijkse verantwoording aan het dagelijks bestuur kenbaar worden gemaakt met mogelijke dekking van deze onvoorziene uitgaven.

### **Lasten**

- Baten en lasten in de exploitatiebegroting kunnen structureel dan wel incidenteel zijn.
- De lasten zijn onvermijdelijk. Had door het tijdig treffen van maatregelen de last die nu ontstaat, kunnen worden voorkomen? Als dit het geval is, kan geen beroep op de post onvoorzien worden gedaan.

### **Uitgaven ten laste van reserves**

Extra lasten in de loop van het jaar kunnen alleen ten laste van een reserve worden gebracht als de besteding past binnen het karakter van die reserve. Deze lasten worden altijd via de exploitatie verantwoord en pas bij de resultaatbepaling ten laste van de daarvoor bestemde reserve gebracht.

### **Saldo jaarrekening**

Het uitgangspunt is dat het saldo van de jaarrekening wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De uiteindelijke resultaatbestemming is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

## **5.5. Begroting versus realisatie**

Voor de Diamant-groep is er een negatief resultaat begroot van +/- € 2.982.000 in 2020. Dit is exclusief de begrote vrijval bestemmingsreserve en gemeentelijke bijdrage. Het resultaat komt uit op een positief bedrag van + € 2.946.000. De resultaatverbetering bevat de volgende grote posten:

- Boekwinst uit de verkoop Insulinde deel 1; € 1,4 mln.(+)
- NTW exploitatie lager door werk schaarste en minder formatie inzet in verband met hoger ziekteverzuim en afwezigheid door corona-richtlijnen; € 0,5 mln. (-/-)
- Voordeel op subsidiesaldo; € 4,9 mln.(+)
  - *Voordeel rijksbudget € 0,9 mln. (+); het definitieve participatiebudget, vermeld in de meicirculaire, laat een positief saldo op de rijkssubsidie zien ten opzichte*

van de begroting (landelijk minder SE's werkzaam dan verwacht en een compensatie van LPO toegerekend).

- *Onderrealisatie SW formatie € 1,2 mln. (+)*; de SW formatie is gemiddeld 40 SE's lager dan begroot wat resulteert in lagere loonkosten.
- *SW compensatie Corona verliezen € 2,8 mln. (+)*; voor gedeerde corona verliezen is landelijk voor de SW-sector een toezegging gekomen over de periode maart tot en met december. Per SE (standaard eenheid) komt dit uit op circa € 2.100, totaal voor de Diamant-groep € 2,8 mln.
- De Schoonmaak Coöperatie is gecompenseerd op basis van aantallen SW-medewerkers volgens afspraak met de moederorganisaties; € 0,4 mln. (-/-)
- Hogere kosten in verband met extra dotatie voorziening groot onderhoud; € 0,7 mln. (-/-)
- Dividenduitkering van het resultaat 2019 Bepro aan de Diamant-groep; € 1,1 mln.(+)
- De Diamant-groep kan een beroep doen op de toepassing van de SW-vrijstelling mits de feiten en omstandigheden niet wijzigen bij Diamant-groep. De vennootschapsbelasting is derhalve nul.

Bedragen * € 1.000	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten	72.139	68.378	70.578
Lasten	70.432	71.359	72.086
Dividenduitkering	1.088		1.405
Totaal saldo van baten en lasten	2.795	-2.982	-103
Toevoegingen aan reserves			
Onttrekkingen aan reserves	151		71
Het geraamde, gerealiseerde respectievelijk geanalyseerde resultaat	2.946	-2.982	-32

Meer informatie over het overzicht van baten en lasten is opgenomen in de jaarrekening.

## 5.6. Financiële kengetallen

Voor 2020 zijn voor de Diamant-groep de volgende kengetallen berekend:

### Netto schuld quote

Netto schuld quote	*€ 1.000	Kengetal
<i>Netto schuld / totale inkomsten (voor bestemming reserves)</i>		
Netto schuld	10.597	
Totale inkomsten	72.139	
Netto schuld quote		15%

Netto schuld quote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)	*€ 1.000	Kengetal
<i>Netto schuld / totale inkomsten (voor bestemming reserves)</i>		
Netto schuld	10.597	
Totale inkomsten	72.139	
Netto schuld quote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)		15%

De netto schuld quote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de totale inkomsten. Als dit percentage hoger is dan 100% wordt aanbevolen om de schulden af te lossen. De Diamant-groep heeft ruim voldoende inkomsten om aan haar schulden te voldoen. De netto schuld quote is in vergelijking met 2019 met 2% gestegen naar 15%.

### Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte	*€1.000	Kengetal
A: Structurele lasten	70.432	
B: Structurele baten	72.139	
C: Totale structurele toevoegingen aan de reserves	0	
D: Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	151	
E: Totale baten	72.139	
$((B-A)+(D-C))/E*100\%$		2,58%

Het berekende percentage voor de structurele exploitatieruimte helpt mee beoordelen welke structurele ruimte de Diamant-groep heeft om de eigen lasten te dragen. Zichtbaar is het feit dat deze ruimte beperkt is.

### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit geeft aan of een organisatie in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen.

Solvabiliteitsratio		(*€1.000)	
1	Eigen vermogen	8.309	
2	Totaal vermogen	23.226	
$\frac{1}{2}=3$	Solvabiliteitsratio		36%

Het streven is om een solvabiliteit van 30% te realiseren en dat is gelukt in 2020. Het eigen vermogen is met 51% gestegen in 2020 door het gerealiseerde positieve resultaat. Met een relatief kleine stijging van de voorzieningen en ongewijzigde schulden stijgt de solvabiliteitsratio met 8% ten opzichte van 2019.



## 6. Toekomstverwachting

De grote opgave voor de komende jaren is het managen van een krimpende organisatie en deze tegelijkertijd ombouwen naar een nieuwe toekomstbestendige organisatie met effectieve en innovatieve producten en diensten en nieuwe business modellen.

Waar de Diamant-groep tot de Participatiewet voor de uitvoering Wsw over het totale uitvoeringsbudget beschikte als taakstellend kader, zijn nu de budgetten verdeeld en versnipperd (P-budget, Buig-budget, bonus beschut werk etc.). Los van de versnippering is het financieel business model onder de P-wet door de bezuinigingen een veel grotere uitdaging. Het budget voor het plaatsen en aan het werk houden van een P-wetter is ongeveer € 10.000 lager dan iemand vanuit de Wsw. Dit vraagt om (keten) innovatie en nieuwe businessmodellen. Komende jaren wordt de organisatie fasegewijs aangepast aan de nieuwe opgave. Dit is een verdere uitvoering en concretisering van het Participatiehuis en Werkcoöperatie, zoals aangegeven in het strategieplan.

De Diamant-groep ziet ook kansen in innovatie van het huidige producten- en dienstenpallet. Gezien de veranderde problematieken van de doelgroep wordt meer maatwerk vereist. Er wordt daarom ingezet op verbreding van werkzaamheden die hier beter bij aansluiten.

Het afgelopen jaar vastgestelde nieuwe beleid in Tilburg (Tilburg Investeert In Perspectief) biedt nieuwe opdrachten en kansen. Dit is mede door corona niet van de grond gekomen, maar moet in 2021 wel gaan gebeuren. Voor alle deelnemende gemeenten worden specifieke trajecten (bijvoorbeeld statushouders en jongeren) aangeboden.

In 2021 staan landelijke verkiezingen gepland, waarbij de verwachting is dat er veranderingen gaan komen op het sociaal gebied/beleid. Tevens komt er een cao voor participatiemedewerkers. De gevolgen hiervan zijn nu nog niet bekend, maar zullen het werkterrein van de Diamant-groep raken.

Vanuit het Rijk gaat er extra geld naar gemeenten voor het begeleiden van bijstandsgerechtigden, de Diamant-groep ziet mogelijkheden om hierin een rol te spelen.

## **II**                      **Verplichte paragrafen**

## 1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### 1.1. Weerstandsvermogen

In de tweede helft van 2015 is op basis van een extern onderzoek vastgesteld hoe groot het weerstandsvermogen moet zijn in relatie tot de toekomstige risico's. Op basis van het rapport van de externe adviseur is door het Algemeen Bestuur besloten om de koers voor wat betreft de begrotings- en subsidiëringssystematiek, zoals die is vastgesteld in het Strategieplan en de (meerjaren)begroting, ongewijzigd aan te houden. De tekorten die begroot zijn voor de komende jaren, kunnen worden opgevangen door het weerstandsvermogen. Het bestuur heeft eerder besloten om een nieuw onderzoek in 2020 uit te laten voeren naar de omvang van het weerstandsvermogen. Gezien de impact van corona is dit uitgesteld naar 2021.

Het verloop van het weerstandsvermogen is als volgt weer te geven:

(bedragen afgerond op duizend €)

Verloop van het weerstandsvermogen	Diamant-groep	SBW	Bepro	La Poubelle	Totaal
Algemene reserves per 31 december 2020 na resultaatbestemming 2019	2.682.000	25.000	5.236.000	125.000	8.068.000
Resultaat 2020	2.946.000	-5.000	1.168.000	68.000	4.177.000
<b>Totaal Algemene reserve per 31 december 2020 voor resultaatbestemming 2020</b>	<b>5.628.000</b>	<b>20.000</b>	<b>6.404.000</b>	<b>193.000</b>	<b>12.245.000</b>
Verwacht resultaat 2021	-1.829.000	0	995.000	-173.000	-1.007.000
Verwacht resultaat 2022	-1.674.000	0	795.000	-173.000	-1.052.000
Verwacht resultaat 2023	-1.158.000	0	795.000	-173.000	-536.000
Verwacht resultaat 2024	-589.000	0	795.000	-173.000	33.000
Totaal verwachte onttrekking algemene reserves	-5.250.000	0	3.380.000	-692.000	-2.562.000
<b>Restant algemene reserves (begroot)</b>	<b>378.000</b>	<b>20.000</b>	<b>9.784.000</b>	<b>-499.000</b>	<b>9.683.000</b>

De verwachte resultaten 2020-2024 zijn afkomstig uit de begroting 2021/meerjarenbegroting 2022-2024 zonder de gemeentelijke bijdrage. Deze is in april 2020 in de bestuursvergadering besproken. We koersen naar een structureel financieel gezonde situatie. Om dit te kunnen bereiken, zal er de komende jaren vanwege de steeds verder krimpende organisatie, voor ongeveer € 0,5 miljoen gemiddeld aan kostenbesparingen en/of omzetgroei moeten worden doorgevoerd.

Door de positieve resultaten, die zijn behaald in 2020, zijn de reserves en hiermee ook het weerstandsvermogen gegroeid.

Voor het weerstandsvermogen van de Diamant-groep is het van groot belang welke beleidskeuzes onze deelnemende gemeenten gaan en blijven maken in relatie tot de aangeboden (nieuwe) diensten en producten van de Diamant-groep. De financiële vertaling van deze keuzes zijn van invloed op de exploitatie van de Diamant-groep en spelen een belangrijke rol om tot een sluitende exploitatie te komen.

Per einde jaar staan er voor € 4,6 miljoen aan bestemmingsreserves op de balansen van de Diamant-groep, BV Bepro en stichting La Poubelle. Het betreffen onderstaande bestemmingen om de risico's af te dekken van:

Bestemmingsreserves	Diamant-groep	BV Bepro	Stichting La Poubelle
Investeringen in ICT	144.000	142.803	
Re-organisatie	2.000.000	1.000.000	
Onzekerheid omtrent het Lage Inkomensvoordeel (LIV)	500.000		
Maatwerkbanen	28.000		
Herhuisvesting			749.544
<b>Totaal</b>	<b>2.672.000</b>	<b>1.142.803</b>	<b>749.544</b>

## 1.2. Risicobeheersing

- **Financiële risico's begroting 2021**

Een goede beheersing van risico's en benutting van kansen zijn cruciaal voor het realiseren van de strategie. Gelet op ontwikkelingen en informatie zien we, zonder limitatief te zijn, de volgende (financiële) risico's in 2021.

- **Corona-impact:** in de begroting 2021 van de Diamant-groep is geen rekening gehouden met de mogelijk gevolgen van de coronacrisis. We verwachten dat de maatregelen nog minimaal een half jaar de bedrijfsvoering beïnvloeden. De grootste risico's worden voorzien binnen Productie door heel kort cyclische werk en minder opdrachtverstrekkingen. Het risico wordt ingeschat op € 500.000 negatief, wat mogelijk gecompenseerd wordt door extra compensatie vanuit het Rijk (net zoals in 2020).
- **Krimpde organisatie:** het grootste risico is dat de aanpassingen in de organisatie, die nodig zijn om de begrote krimp in de omzet/Netto Toegevoegde Waarde te realiseren, meer tijd kosten. Het is de uitdaging om het afstoten van opdrachten en het verlagen van (vaste) kosten, vooral in de overhead, in de juiste verhouding te organiseren. Het risico wordt ingeschat op € 150.000 negatief.
- **Cao voor participatiewet:** vanaf 1 januari 2021 wordt een cao voor de participatiewetters verwacht. De mogelijke impact op het salaris en het wel/niet vervallen van Lage inkomensvoordeel is nog niet bekend. Evenals een mogelijke compensatie vanuit het Rijk voor deze hogere werkgeverslasten.
- **Subsidie Wsw:** de landelijke uitstroom ten opzichte van het in de rijksbegroting opgenomen uitstroompercentage is een risico waardoor er een lager of hoger bedrag per SE kan worden toegerekend. Het risico wordt ingeschat tussen € 400.000 positief en € 400.000 negatief.

- **Compensatie loonkosten Wsw:** de cao Wsw is per 31 december 2020 beëindigd. In deze cao werden loonkostenstijgingen gecompenseerd door een loon- en prijsontwikkeling (LPO) op het participatiebudget. Er is nog geen nieuwe cao. Een stijging van de loonkosten Wsw op basis van de nieuwe cao kan hoger zijn dan de compensatie, zodat er een extra tekort ontstaat op de dekking van de loonkosten. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een gemiddelde cao-stijging van 0,5% en een LPO van 2%. Het risico wordt ingeschat tussen € 200.000 positief en € 200.000 negatief.
- **Bijdrage Beschut Werk structureel:** in 2020 heeft de laatste uitkering plaatsgevonden voor de creatie en de continuering van beschut werkplekken vanuit het Rijk. Het restant van het totale beschikbare budget van de bonusregeling, is naar rato verdeeld over de gemeenten die beschutte werkplekken gerealiseerd hebben. Voor 2021 wordt de financiering grotendeels hieruit geregeld. Er is nog geen structurele andere financiering vanuit het Rijk vastgesteld.
- **Projecten & innovaties:** voor toekomstige projecten en innovaties zijn geen gelden opgenomen in de begroting. Op dit moment zijn er voldoende reserves om nieuwe initiatieven en innovaties op te starten.
- **Begeleidingsfee beschut werk:** de begeleidingsvergoeding vanuit het Rijk daalt in 2021 van € 9.000 naar € 7.700 per FTE in verband met de financiering van de No-risk-polis. Dit is een duidelijke wijziging van de lijn die vorig jaar was uitgezet, namelijk de lijn waarin de begeleidingsvergoeding de LPO-ontwikkeling zou volgen. In de begroting is rekening gehouden met een vergoeding van € 9.300. Dit wordt gefinancierd door middel van het creëren van een bestemmingsreserve. Een structurele financiering voor 2022 en verder is nog in ontwikkeling.
- **Geen structurele oplossing financiering Maatwerkbanen:** in de begroting is € 9.300 opgenomen voor de begeleidingsfee van de maatwerkbanen. Dit wordt gefinancierd door middel van het creëren van een bestemmingsreserve. Een structurele financiering voor 2022 en verder is nog in ontwikkeling.

- **Groen Xtra:** om de Netto Toegevoegde Waarde en kwaliteit van de opdrachten bij Groen Xtra te realiseren, is de druk hoog om voldoende aantallen medewerkers vanuit de Participatiewet (P-wetters) 30-80 ingezet te krijgen. Inzet met extra personeel via Open Hiring en uitzendkrachten zet de NTW onder druk door de hogere personeelskosten. Op korte termijn moet worden bekeken hoe de opdrachtenportefeuille aangepast kan worden aan de beschikbare formatie, of de 1% wervingscampagne moet voldoende formatie opleveren. Het risico wordt ingeschat op € 200.000 negatief.
- **Exploitatie resultaat De Schoonmaak Coöperatie:** ook De Schoonmaak Coöperatie heeft te maken met een krimpende doelgroep, waarbij het risico ontstaat dat zij de begrote winst niet gaat realiseren. In de begroting van De Diamant groep is een jaarlijkse exploitatie resultaat van € 200.000 meegenomen. Het risico wordt ingeschat op € 100.000 negatief.

Naast financiële risico's spelen ook inhoudelijke risico's: in de SWOT's (Strengths, Weaknesses, Opportunity's and Threats) van de organisatieonderdelen liggen bepaalde kansen en bedreigingen buiten de invloedssfeer van deze onderdelen. Deze spelen op een hoger niveau: directieniveau, bestuursniveau of zelfs op het niveau van de regionale of landelijke politiek. Voorbeelden zijn:

- Het stabiel blijven van de P-wet-formatie zorgt bij diverse onderdelen voor capaciteitsproblemen. Indien deze instroom niet verbetert, zal de Netto Toegevoegde Waarde gaan dalen.
- Aanpassingen van financieringen vanuit de regering en/of gemeenten.

## 2. Onderhoud kapitaalgoederen

### 2.1. Locatie Zevenheuvelenweg

Onderhoud (preventief en dagelijks) geschiedt op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP), waarin alle elementen zijn opgenomen, zowel bouwkundig als technisch. Elke jaarschijf wordt jaarlijks op zijn merites beoordeeld. Als het verantwoord is om werkzaamheden door te schuiven naar later, wordt dat meegenomen. Het vormt de basis voor de jaarbegroting. In 2020 is een update gemaakt van het MJOP. In het kader van de verduurzaming zullen in 2021 zonnepanelen worden aangeschaft. De geplande dakrenovatie en aanpassingen aan installaties worden naar voren gehaald en uitgevoerd in 2021. Een extra dotatie in de voorziening groot onderhoud heeft hiervoor in 2020 plaatsgevonden.

Opsomming van de belangrijkste uitgevoerde werkzaamheden in 2020:

- Schilderwerk ZHW 14 en vergaderruimten
- Vernieuwing voegwerk aan de gevel van pand ZHW 14
- Vervanging vloerbedekking kantoren productie
- Onderhoud aan schuifdeuren, industriedeuren en branddeuren
- Onderhoud luchtbehandeling en airsocks
- Vervangen verouderde brandmeldinstallatie
- Vervangen verouderde alarminstallatie
- Vervangen vloer kantoren magazijn
- Plaatsen tussenwand Productie
- Aanleggen LED verlichting kantoren

## **2.2. Locatie Insulinde**

In 2020 is een gedeelte van het Insulindecomplex verkocht. Het andere gedeelte van het Insulindecomplex is nog in bezit van de Diamant-groep. Dit gedeelte staat op de nominatie om verkocht te worden. Op dit moment wordt het pand, dat op deze locatie staat, gebruikt als opslag.

## **2.3. Locatie Havendijk**

Over de herhuisvesting van La Poubelle is vooralsnog geen nieuws. De locatie aan de Havendijk wordt onderhouden op basis van de behoefte die er is. Hier worden geen grote uitgaven gedaan tenzij dit strikt noodzakelijk is, aangezien de verwachting is dat we deze locatie gaan verlaten.

## **2.4. Duurzaamheid**

In het kader van energiebesparende maatregelen en duurzaamheid zijn er diverse activiteiten uitgevoerd. De Diamant-groep heeft een Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED) -audit laten uitvoeren waarbij projecten met een terugverdientijd van minder dan 5 jaar op de uitvoeringslijst staan. In 2020 zijn onder andere uitgevoerd:

- De meeste TL-lampen vervangen voor LED-verlichting bij kantoren op ZHW 14 en 16 met bewegingssensors.
- De centrale verwarmingspompen zijn vervangen voor duurzamere modellen.
- De isolatie van de appendages (leidingen) is verbeterd.
- De locatie kwekerij van Groen Xtra is voorzien van LED-verlichting.

In 2019 is de toepassing van zonnepanelen op het complex Zevenheuvelenweg onderzocht. Als uitvloeisel daarvan is een subsidieaanvraag ingediend. De beschikking is eind 2019 ontvangen vanuit het Rijk. De voorbereidingen en het definitieve plan aangaande de uitvoering van de zonnepanelen is in 2020 beschreven en zal in 2021 worden gerealiseerd. De toepassing

van zon-thermische panelen in combinatie met warmtepompen volgt na het project zonnepanelen.

### 3. Financiering

#### 3.1. Financiering

##### Rentepercentage

Voor de financiering van de vaste activa wordt een rentepercentage gehanteerd van 4% over de boekwaarde. Hier tegenover staan de werkelijke rentekosten.

##### Langlopende leningen

Er is een langlopende lening afgesloten met de BV 18k:

- € 4,2 miljoen langlopend met een rentepercentage van 1,85%

Er is over de lening € 78.000 rente betaald. In 2020 heeft er geen aflossing plaatsgevonden en de verwachting is dat dit de komende jaren ook niet gaat gebeuren.

##### Financieringsbehoefte

Voor de financieringsbehoefte wordt er altijd eerst naar de BV 18k gekeken voor een kort- of langlopende lening. Mocht BV 18k niet in staat zijn om te voldoen aan de vraag vanuit de Diamant-groep, dan wordt de bancaire markt benaderd. Dit kan zijn via de huisbankier, Rabobank, of via de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten).

Bedragen (in €)			
<b>Totale boekwaarde investeringen</b>			<b>8.748.000</b>
Financiering:		8.309.000	
Eigen vermogen		1.893.000	
Voorzieningen		4225.000	
<b>Totaal langlopende financiering</b>			<b>14.427.000</b>

In 2019 is een financieringsovereenkomst aangegaan, afgesloten bij de BNG, voor € 2.000.000. Dit betreft een rekening-courant krediet en is in 2020 gecontinueerd.

##### Schatkistbankieren

Per 16 december 2013 is de wet Verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Verplicht schatkistbankieren houdt in dat overschotten aan liquide middelen boven een drempelbedrag moeten worden afgestort in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Het drempelbedrag is een percentage van het begrotingstotaal. De drempel is in 2020 niet overschreden. In de toelichting op de balans in deze jaarstukken is de verplichte toelichting op de drempel en de benutting daarvan opgenomen.



### 3.2. Renterisiconorm en kasgeldlimiet

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld (looptijd één jaar of langer). Het renterisico is de mate waarin het saldo van rentelasten en -baten verandert door wijzigingen in rentepercentages op leningen en uitzettingen. Het gaat hier om percentages van het begrotingstotaal. Zowel de kasgeldlimiet als de renterisiconorm heeft als doel decentrale overheden te beschermen tegen rentefluctuaties.

#### Renterisiconorm

<b>Renterisiconorm</b>		<b>(* € 1.000)</b>	
1	Schuld met renteherziening 2020	4.225	
2	Aflossingen 2020	0	
<b>1+2=3</b>	<b>Renterisico</b>		<b>4.225</b>
4	Begrotingstotaal	71.359	
5	Percentage ministriële regeling	20%	
<b>4*5=6</b>	<b>Renterisiconorm</b>		<b>14.272</b>
<b>6-3=7</b>	<b>Onderschrijding norm (+) overschrijding norm (-)</b>		<b>10.047</b>

De Gemeenschappelijke Regeling Diamant-groep heeft een onderschrijding en is binnen de renterisiconorm gebleven.

#### Kasgeldlimiet

<b>Kasgeldlimiet kwartaal 1</b>		<b>(* €1.000)</b>	
	Begrotingstotaal	71.359	
	Percentage ministriële regeling	8,2%	
	Kasgeldlimiet		5.851
	Netto vlottende schuld=vlottende schuld -/- vlottende activa		
	Vlottende schuld	11.859	
	Vlottende activa	12.681	
	Netto vlottende schuld		-822
	<b>Ruimte onder het kasgeldlimiet: kasgeldlimiet – netto vlottende schuld</b>		<b>6.673</b>

<b>Kasgeldlimiet kwartaal 2</b>		<b>(* €1.000)</b>
Begrotingstotaal	71.359	
Percentage ministriële regeling	8,2%	
Kasgeldlimiet		5.851
Netto vlottende schuld=vlottende schuld -/- vlottende activa		
Vlottende schuld	9.735	
Vlottende activa	12.231	
<b>Netto vlottende schuld</b>		<b>-2.496</b>
<b>Ruimte onder het kasgeldlimiet: kasgeldlimiet – netto vlottende schuld</b>		<b>6.673</b>

<b>Kasgeldlimiet kwartaal 3</b>		<b>(* €1.000)</b>
Begrotingstotaal	71.359	
Percentage ministriële regeling	8,2%	
Kasgeldlimiet		5.851
Netto vlottende schuld=vlottende schuld -/- vlottende activa		
Vlottende schuld	9.956	
Vlottende activa	12.804	
<b>Netto vlottende schuld</b>		<b>-2.848</b>
<b>Ruimte onder het kasgeldlimiet: kasgeldlimiet – netto vlottende schuld</b>		<b>8.699</b>

<b>Kasgeldlimiet kwartaal 4</b>		<b>(* €1.000)</b>
Begrotingstotaal	71.359	
Percentage ministriële regeling	8,2%	
Kasgeldlimiet		5.851
Netto vlottende schuld=vlottende schuld -/- vlottende activa		
Vlottende schuld	8.800	
Vlottende activa	14.481	
<b>Netto vlottende schuld</b>		<b>-5.681</b>
<b>Ruimte onder het kasgeldlimiet: kasgeldlimiet – netto vlottende schuld</b>		<b>11.532</b>

De Gemeenschappelijke Regeling Diamant-groep is in alle 4 de kwartalen ruimschoots binnen het kasgeldlimiet gebleven.

#### 4. Verbonden partijen

Naam	Vestigings plaats	Wijze van deelname	Openbaar belang
Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW)	Tilburg	Algemeen Bestuur Gemeenschappelijke regeling is bestuur van de Stichting	Initiëren en financieel ondersteunen van werkgelegenheidsprojecten bij de Gemeenschappelijke regeling. Het beschikbaar stellen van arbeidskrachten ten behoeve van de uitvoering van de projecten.
Bedrijfsmatige Projecten (Bepro) BV	Tilburg	Gemeenschappelijke regeling is 100% aandeelhouder	Participatie in risicovolle projecten. Deelnemen in en samenwerken met en het voeren van de directie over andere rechtspersonen en ondernemingen in het kader van gesubsidieerde arbeid door de Diamant-groep.
Meervlaks BV	Tilburg	BV Bepro is 100% aandeelhouder	Op dit moment is deze BV niet actief.
BV 18k	Tilburg	BV Bepro is 100% aandeelhouder	Diverse activiteiten op het gebied van HRM ten behoeve van de Diamant-groep en derden. Dienstverlening ten behoeve van alfacheques, dienstcheques en huishoudelijke hulp.
BV 18k Flex	Tilburg	BV 18k is 100% aandeelhouder	Het tegen vergoeding detacheren van arbeidskrachten.
Stichting La Poubelle	Tilburg	Algemeen Bestuur Gemeenschappelijke regeling is bestuur van de Stichting	Kringloopwinkel.
De Schoonmaak Coöperatie	Vught	Gemeenschappelijke regeling is lid voor circa 48%	Het faciliteren en creëren van leerwerkplekken van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt in een leer/werkbedrijf gericht op schoonmaakactiviteiten.

Naam	Eigen vermogen		Verandering in belang	Resultaat
Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW)	Eigen vermogen per 01-01-2020	€ 24.924	Geen	-/- € 5.173
	Eigen vermogen per 31-12-2020	€ 19.751		
	Vreemd vermogen per 01-01-2020	€ 175.628		
	Vreemd vermogen per 31-12-2020	€ 1.849.091		
Bedrijfsmatige Projecten BV (Bepro)	Eigen vermogen per 01-01-2020	€ 7.485.217	Geen	€ 1.168.163
	Eigen vermogen per 31-12-2020	€ 7.565.380		
	Vreemd vermogen per 01-01-2020	€ 5.115.311		
	Vreemd vermogen per 31-12-2020	€ 3.621.865		
Meervlaks BV	Eigen vermogen per 01-01-2020	€ 374.861	Geen	-/- € 4.032
	Eigen vermogen per 31-12-2020	€ 370.829		
	Vreemd vermogen per 01-01-2020	€ 3.350		
	Vreemd vermogen per 31-12-2020	€ 0		
BV 18k	Eigen vermogen per 01-01-2020	€ 6.710.955	Geen	€ 1.177.171
	Eigen vermogen per 31-12-2020	€ 6.800.126		
	Vreemd vermogen per 01-01-2020	€ 4.110.733		
	Vreemd vermogen per 31-12-2020	€ 2.089.840		
BV 18k Flex	Eigen vermogen per 01-01-2020	€ 17.929	Geen	-
	Eigen vermogen per 31-12-2020	€ 17.929		
	Vreemd vermogen per 01-01-2020	€ 1.004.579		
	Vreemd vermogen per 31-12-2020	€ 1.532.025		
Stichting La Poubelle	Eigen vermogen per 01-01-2020	€ 874.815	Geen	€ 68.196
	Eigen vermogen per 31-12-2020	€ 943.011		
	Vreemd vermogen per 01-01-2020	€ 495.979		
	Vreemd vermogen per 31-12-2020	€ 380.688		
De Schoonmaak Coöperatie	Eigen vermogen per 01-01-2020	€ 1.932.000	Geen	€ 520.000
	Eigen vermogen per 31-12-2020	€ 1.857.000		
	Vreemd vermogen per 01-01-2020	€ 3.053.000		
	Vreemd vermogen per 31-12-2020	€ 3.805.000		

### Risico's binnen verbonden partijen

Binnen alle verbonden partijen speelt Covid-19 een rol. Vermindering van opdrachten en effecten van de coronamaatregelen (onder andere sluiting van de winkels van La Poubelle) zullen een weerslag hebben op de bedrijfsvoering. De mogelijke compensaties van de corona-

verliezen vanuit het rijk (voor specifiek de SW branche en de NOW mogelijkheden) geeft de directie voldoende vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Binnen BV 18k is door de komst van de nieuwe wet WNRA en WAB het grote voordeel om de verloning via BV 18k te laten lopen vervallen. Het risico in afname van aantal te verlonen kandidaten wordt hiermee hoger.

### Visie op de verbonden partijen

- *Stichting Bevordering Werkgelegenheid*; continueren van het beleid om alle werkzame ambtenaren in dienst te nemen.
- *Bedrijfsmatige Projecten BV*; in de BV vinden geen activiteiten plaats.
- *Meervlaks BV*; vooralsnog een lege BV, in te zetten op termijn voor nieuwe ontwikkelingen.
- *BV 18k*; continuering voor pay-rolling activiteiten van de reguliere medewerkers van de Diamant-groep met een tijdelijk dienstverband en derden.
- *BV 18k flex*; voortzetting van detacheringsactiviteiten naar externe werkgevers, de Diamant-groep, stichting La Poubelle en De Schoonmaak Coöperatie.
- *Stichting La Poubelle*; behoud en voortzetting van de beschikbaarheid van participatiebanen binnen de kringloopwinkels en werkplaatsen.
- *De Schoonmaak Coöperatie*: continuering van de coöperatie met de andere twee organisaties Weener XL en de WSD groep.

## 5. Bedrijfsvoering

### 5.1. Investeringsbeleid

Investerings binnen de Diamant-groep vinden plaats op basis van de in de jaarplannen opgenomen investeringsinitiatieven. De belangrijkste investeringen liggen op het gebied van het wagenpark, materieel ten behoeve van Groen Xtra, energiebesparende maatregelen en automatisering. In 2020 zijn 15 (Europese) aanbestedingen afgerond volgens de voorgeschreven aanbestedingsprocedures om investeringen en andere uitgaven rechtmatig te kunnen doen.

### 5.2. Administratieve organisatie

Op basis van de geactualiseerde beschrijvingen van de administratieve organisatie en de daarop afgestemde interne controleplannen, is in 2020 de interne controle uitgevoerd. Deze aanpak wordt jaarlijks met de accountant afgestemd en geëvalueerd en daar waar nodig wordt de interne controle aangepast.

Interne controle is gericht op beheerhandelingen die uiteindelijk financiële consequenties kunnen hebben. Uitgangspunt hierbij is dat deze in de lijn wordt belegd en vorm krijgt in een

three-lines-of-defence methode. Dit houdt in dat het lijnmanagement verantwoordelijk is voor haar eigen processen. Daarnaast is er een functie die deze 1<sup>e</sup> lijn ondersteunt, adviseert, coördineert en bewaakt of het management zijn verantwoordelijkheden ook daadwerkelijk neemt. Dit is de 2<sup>e</sup> lijn. Ten slotte wordt gecontroleerd of het samenspel van de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> lijn soepel functioneert. Door de afdeling planning & control wordt een objectief en onafhankelijk oordeel geveld met mogelijkheden tot verbetering.

### **5.3. Informatisering en Automatisering (I&A)**

Op de aanbesteding voor Managed hosting & storage services hebben we geen inschrijvingen ontvangen. Alle vijf geselecteerde leveranciers zijn om verschillende redenen afgehaakt. Na het mislukken van de aanbesteding zijn verschillende opties afgewogen, waaronder een samenwerkingsverband met een van de deelnemende gemeenten. Dit is vanwege kosten en capaciteit niet haalbaar gebleken. Daarom is het besluit genomen om in eigen beheer verder te gaan. Hiervoor is hard- en software aangeschaft, zijn contacten verlengd voor het Citrixbeheer en extended support van storage en servers. Het implementatieplan is uitgewerkt voor de nieuwe storage en servers, uitwijk, back-up, werving systeem/netwerkbeheerder, uitfaseren van de server 2008 waar mogelijk en MS-SQL 2005 en patchmanagement. Dit is gelukt en per 1 december 2020 is het nieuwe fundament van servers en storage volledig operationeel.

Vanaf 1 januari 2020 is de nieuwe versie van Navision 2018 operationeel. De laatste belangrijke punten, zoals indexeren en de superrapportage, zijn pas opgeleverd in het vierde kwartaal van 2020. In 2021 wordt gekeken hoe we nog meer zaken kunnen optimaliseren met behulp van 2Control, Quadira en Contina.

De coronapandemie heeft de behoefte aan nieuwe tools zoals videobellen en -vergaderen, meer thuiswerken, uitgifte van extra smartphones, zoeken naar aanpassingen in de dienstverlening aan de doelgroep, doen toenemen. De Diamant-groep heeft ervoor gekozen medewerkers waar mogelijk te voorzien van laptops om thuis te kunnen werken en daarbij een tijdelijk Microsoft Teams-licentie uit te rollen. Voor de dienstverlening naar de doelgroep is in samenwerking met het Participatiehuis een zoektocht gestart naar een Digitale Leer Omgeving (DLO). Het is de planning om in het eerste kwartaal van 2021 een DLO-omgeving klaar te hebben staan voor onze doelgroep. Deze DLO kan dan in een later stadium ook gebruikt worden voor het on-boardingsproces van nieuwe medewerkers bij de Diamant-groep. Ook is dit jaar, in september, het Dashboard Participatiehuis live gegaan om de dienstverlening aan onze opdrachtgevers verder te optimaliseren en digitaliseren.

Het contract met Unit4 is met nog een jaar verlengt tot eind 2021. Er is een project opgestart ter vervanging van het HR-systeem. Een marktverkenning heeft plaatsgevonden om de aanbesteding vorm te geven in het eerste kwartaal van 2021. Hierbij wordt verder gekeken dan alleen de salarisverwerking. Denk hierbij aan HRM en Cliënt-volg-componenten (geïntegreerd HR systeem).

#### 5.4. Planning & Control

De nieuwe koers van Controlling is inmiddels stevig verankerd binnen de organisatie. De kwalitatieve versterking binnen de bedrijfsbureaus is ook gerealiseerd. Een eerste start is eind 2020 gemaakt met de ontwikkeling van een risico- en kansen-beheersmodel (light versie). Dit sluit aan bij landelijke rechtmatigheidsontwikkelingen, waarbij de Diamant-groep en het bestuur zelf verantwoording gaan afleggen over de (financiële) rechtmatigheid in de jaarrekening. Het Dagelijks Bestuur verklaart hierin expliciet dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties financieel rechtmatig tot stand zijn gekomen.

#### 5.5. HRM-beleid

##### *Koers 2020-2024*

HR is gestart met de invulling van de strategische koers van de Diamant-groep. Daarbij ondersteunen we leidinggevenden en medewerkers bij het verbinden van organisatiedoelen aan de (potentiële) capaciteiten van mensen, gericht op het behalen van (meetbare) resultaten binnen een sociale en veilige ontwikkel- en werkomgeving. HR is in 2020 begonnen met het vormen van de nieuwe HR-kolom waarbij we de doelstellingen optimale dienstverlening en kosten efficiëntie hanteren onder de projectnaam HR-24.

##### *Corona*

Het HRM-beleid stond in 2020 vooral in het teken van het coronavirus. HR heeft een grote bijdrage geleverd aan het bedrijfscontinuïteitsplan, door de maatregelen van Rijksoverheid (RIVM – GGD) in protocollen en regelingen op te stellen en deze vervolgens te communiceren met alle medewerkers. Gevolg hiervan was dat medewerkers in een veilige omgeving konden blijven werken en kritieke bedrijfsprocessen zoveel mogelijk doorgingen.

##### *Verbetering HR-werkprocessen*

Het up-to-date houden van de HR-werkprocessen heeft constante aandacht. De geactualiseerde en standaardprocessen vormen de basis voor workflow in het (nieuwe) personeels- en salarissysteem. In 2020 hebben vooral de processen als gevolg van de implementatie cao gemeenten en harmonisatie arbeidsvoorwaarden regulier personeel, extra aandacht gekregen. Naast het actualiseren hebben we de nieuwe processen rondom WW-premiedifferentiatie, Wet Invoering Extra Geboorteverlof (WIEG) en AVR Participatiewet geïmplementeerd.

##### *Compensatieregeling transitievergoeding*

Sinds 1 april 2020 kunnen werkgevers compensatie aanvragen voor een betaalde transitievergoeding bij ontslag, als zij een medewerker ontslaan die meer dan 2 jaar arbeidsongeschikt is. Dit geldt ook met terugwerkende kracht voor medewerkers die sinds 1 juli 2015 na 2 jaar arbeidsongeschiktheid uit dienst gegaan zijn en medewerkers die

gedeeltelijk arbeidsongeschikt zijn en een urenaanpassing van de arbeidsovereenkomst hebben gehad. De Diamant-groep heeft 59 maal de compensatie voor de betaalde transitievergoeding aangevraagd bij UWV. Deze is grotendeels ontvangen.

#### *Ziekteverzuim*

We zien een forse stijging van het ziekteverzuim in 2020. Het verzuim is met 3,8% toegenomen ten opzichte van 2019, tot 18,2%. De stijging wordt voor een groot deel veroorzaakt door de gevolgen van Covid-19, maar er liggen meer oorzaken aan ten grondslag. Directie en management hebben aangegeven dat ze de grip op het verzuim en de daarmee gepaard gaande toename van de kosten (voor arbodienstverlening) dreigen te verliezen. Om de aanval op het verzuim in te kunnen zetten, hebben we een organisatie-diagnose-scan voor de totale Diamant-groep uitgevoerd. Begin 2021 wordt het plan van aanpak gepresenteerd.

### **5.6. Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM)**

Het centrale thema was en blijft streven naar optimale arbeidsomstandigheden voor alle medewerkers. Niet alleen moet het werk veilig gedaan worden, maar medewerkers moeten zich ook prettig voelen, plezier in hun werk hebben en respectvol met elkaar omgaan. Daarbij streeft de Diamant-groep naar een open bedrijfsklimaat, waarin medewerkers en managers elkaar aanspreken op mogelijke verbeteringen in het KAM-beleid, die leiden tot een nog veiliger en gezonder arbeidsklimaat.

#### *Arbocommissie*

De preventiemedewerkers zijn gestart met de training risicoanalyse & –management. Tijdens deze praktisch opgezette training wordt vorm gegeven aan de Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) voor Diamant-groep en alle bedrijfsonderdelen. De RI&E en het daarbij behorende plan van aanpak zal definitief vorm krijgen in 2021. Door corona en het werken in de 1,5 meter samenleving was er extra aandacht voor de veiligheid van alle medewerkers. De arbocommissie heeft daarom extra aandachtspunten voor corona opgenomen in de RI&E. Daarnaast heeft de arbocommissie in 2020 het BHV-beleidsplan, de bedrijfsnoodplannen van alle onderdelen en het opleidingsplan voor de BHV-ers geactualiseerd en vervolgens geïmplementeerd. We hebben opnieuw aandacht gegeven aan de processen rondom bedrijfsongevallen.

#### *Kwaliteit*

Verbetering van de kwaliteit van dienstverlening aan externe klanten vindt plaats onder regie van de verantwoordelijke (contract)manager. In goede samenwerking wordt gewerkt aan optimale benutting van beschikbare kwaliteit en de verdere verbetering hiervan via de in het jaarplan vastgestelde activiteiten.

#### *Agressie*

Het aantal agressiegevallen is 19 geweest in 2020. Dit is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van voorgaande jaren (2019: 20 en in 2018: 18).



### *Ongevallen*

Het aantal ongevallen is in 2020 (28) verder gedaald ten opzichte van voorgaande jaren (2019: 38 en in 2018: 40). Van de 28 ongevallen vonden er 4 plaats op externe werkplekken (Wsw-detachering en P-detachering) ten opzichte van 4 in 2019 en 2 in 2018.

### **Ondertekening van de jaarstukken**

Tilburg, 26 maart 2021

H.A.P.J.M. Bool MBA  
Algemeen Directeur Diamant-groep

## **B. Jaarrekening 2020**

## 1. Balans per 31 december 2020

<i>(in €1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut	8.748	9.368
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>8.748</b>	<b>9.368</b>
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>8.748</b>	<b>9.368</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<i>Vorraden</i>		
Grond- en hulpstoffen	110	146
Gereed product en handelsgoederen	122	123
<b>Totaal voorraad</b>	<b>232</b>	<b>269</b>
<i>Uitzettingen</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	2.807	2.851
Overige vorderingen	975	1.230
Lopende vordering	41	852
Rekening-courantverhoudingen met verbonden partijen	728	1.186
Uitzettingen in Rijks schatkist	7.215	0
Overige uitzettingen	55	421
<b>Totaal uitzettingen</b>	<b>11.821</b>	<b>6.540</b>
<i>Liquide middelen</i>	90	133
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>90</b>	<b>133</b>
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetalingen	387	192
Nog te ontvangen bedragen	1.951	3.298
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>2.338</b>	<b>3.489</b>
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>14.481</b>	<b>10.431</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>23.226</b>	<b>19.800</b>

<i>(in €1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	2.682	2.362
Bestemmingsreserve	2.681	3.184
Nog te bestemmen resultaat	2.946	-32
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>8.309</b>	<b>5.513</b>
<i>Voorzieningen</i>		
	1.893	1.174
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.893</b>	<b>1.174</b>
<i>Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar</i>		
Schulden aan binnenlandse bedrijven	4.225	4.225
<b>Totaal vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar</b>	<b>4.225</b>	<b>4.225</b>
<b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b>	<b>14.427</b>	<b>10.912</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<i>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	3.828	4.898
Rekening-courantverhoudingen met verbonden partijen	2.042	1.337
Overige kasgeldleningen	1.992	2.000
<b>Totaal Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>7.862</b>	<b>8.234</b>
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichtingen	415	300
Vooruit ontvangen bedragen	523	355
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>938</b>	<b>655</b>
<b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>	<b>8.800</b>	<b>8.890</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>23.226</b>	<b>19.800</b>

## 2. Overzicht van baten en lasten

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>		<i>Begroting 2020</i>		<i>Realisatie 2019</i>	
	<i>Lasten</i>	<i>baten</i>	<i>Lasten</i>	<i>baten</i>	<i>Lasten</i>	<i>baten</i>
Netto omzet		27.281		28.737		27.652
Som der bedrijfsopbrengsten		27.281		28.737		27.652
Kosten van grond- en hulpstoffen	6.710		6.619		7.016	
Toegevoegde waarde		<b>20.571</b>		<b>22.119</b>		<b>20.636</b>
Overige bedrijfsopbrengsten		4.946		3.730		4.665
Incidentele baten		229		0		98
Bedrijfsopbrengsten		<b>25.746</b>		<b>25.849</b>		<b>25.400</b>
Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw	40.111		41.231		42.662	
Loonkosten Participatie banen	1.143		1.220		642	
Salarissen ambtelijk SBW personeel	10.385		10.049		5.051	
Salariskosten personeel BV 18K	2.009		2.612		7.732	
Overige personeelskosten	1.188		1.686		1.331	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.330		1.672		1.309	
Overige bedrijfskosten	7.258		6.163		6.305	
Incidentele lasten	290				26	
Som der bedrijfslasten	<b>63.714</b>		<b>64.633</b>		<b>65.059</b>	
Rijksvergoeding		<b>39.682</b>		<b>35.910</b>		<b>38.163</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>1.715</b>		<b>-2.874</b>		<b>-1.497</b>



<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>		<i>Begroting 2020</i>		<i>Realisatie 2019</i>	
	<i>Lasten</i>	<i>baten</i>	<i>Lasten</i>	<i>baten</i>	<i>Lasten</i>	<i>baten</i>
<i>Tussentelling</i>		1.715		-2.874		-1.497
Saldo van financiële baten en lasten	8		108		11	
Vennootschapsbelasting						
Dividenduitkering		1.088				1.405
<b>Totaal</b>		<b>1.088</b>	<b>108</b>			<b>1.394</b>
Totaal saldo van baten en lasten		<b>2.795</b>		<b>-2.982</b>		<b>-103</b>
Toevoeging reserve						
Onttrekking reserve		151				71
<b>Gerealiseerde resultaat</b>		<b>2.946</b>		<b>-2.982</b>		<b>-32</b>

Alle ambtelijke en 18k medewerkers met een vast dienstverband zijn per 1 januari ondergebracht bij de SBW. De post ambtelijk personeel en salariskosten SBW zijn in 2020 samengevoegd, onder de post salarissen ambtelijk SBW-personeel.

In 2020 heeft er een herrubricering plaatsgevonden betreffende overige bedrijfskosten ten opzichte van 2019. Uit de cijfers van de bedrijfskosten zijn de de incidentele lasten separaat zichtbaar gemaakt.





### **3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de vereisten zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

#### **3.1 Afschrijvingsbeleid**

Het afschrijvingsbeleid is gebaseerd op de financiële verordening Gemeenschappelijke regeling Diamant-groep 2018, zoals laatstelijk vastgesteld door het Algemene Bestuur in haar vergadering d.d. 26 januari 2018. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt. Een eventueel boekverlies zal als een incidentele last worden verwerkt in de jaarrekening.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

#### **3.2 Waardering van activa en passiva**

- **Algemeen**

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

- **Materiële vaste activa**

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd.

- **Financiële vaste activa**

Hieronder is opgenomen een vordering op de aangesloten gemeenten. De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

- **Deelnemingen**

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

- **Gereed product en handelsgoederen**

De voorraad eigen goederen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

- **Vorderingen op korte termijn**

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

- **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

- Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves.

Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

- Voorzieningen

De voorzieningen betreffen schattingen van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang onzeker is en welke oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan de balansdatum. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen zijn slechts opgenomen voor zover ze meerjarig gezien niet van gelijke omvang zijn. De voorziening groot onderhoud wordt gewaardeerd tegen nominale waarde, berekend conform het onderhoudsplan, rekening houdend met het gelijkmatigheidsprincipe.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Van achterstallig onderhoud is geen sprake, daarom zijn er geen aanwendungen ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

- Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

- Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

- **Schatkistbankieren**

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden.

### **3.3 Grondslagen voor resultaatbepaling**

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten zoveel mogelijk toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. In hoofdzaak wordt lineair afgeschreven. Afschrijving geschiedt met behulp van vaste percentages op basis van vastgestelde afschrijvingstermijnen; de berekening geschiedt over de verkrijgingprijs onder aftrek van subsidies en bijdragen van derden.

Er is sprake van één programma voor de uitvoering van de Wsw-taken en taken in het kader van de Participatiewet. Hierdoor is het economische model gehanteerd voor de opstelling van het overzicht van baten en lasten.

De gepresenteerde begroting is de detailbegroting, deze wordt gebruikt voor de maandelijkse monitoring. Deze komt op diverse posten niet overeen met de programmabegroting, maar in totaal sluit het aan op de programmabegroting.

- **Vennootschapsbelasting**

Per 1 januari 2016 zijn alle (semi) overheden vennootschappelijk. Wij hebben vrijstelling gekregen op grond van de SW-vrijstelling voor het jaar 2016, 2017 en 2018. Conform het schrijven van 31 januari 2019 kan de Diamant-groep voortaan een beroep doen op de toepassing van de SW-vrijstelling mits de feiten en omstandigheden bij Diamant-groep niet wijzigen.

### 3.4 Coronavirus Covid-19

De effecten van Corona zijn binnen de Diamant-groep zichtbaar in oplopende verzuimcijfers tijdens de lockdowns in maart, april en december. Ook de afwezigheid van personeel (Wsw, P-wetters, regulier) in verband met Coronamaatregelen lag in het voorjaar op 12% en daalde daarna richting 2% en ligt eind december op 3%. Het management van de Diamant-groep heeft het besluit genomen om open te blijven en door te werken op de onderdelen waar dat kan en mocht. Dit is essentieel omdat werk een belangrijke plaats inneemt in het leven en het ritme van onze medewerkers. Veelal is de geestelijke en fysieke gesteldheid hieraan direct gekoppeld. Binnen de Diamant-groep zijn de strengere en striktere maatregelen ook duidelijk gecommuniceerd en gehandhaafd. Onderzoek heeft uitgewezen dat medewerkers communicatie hierover positief waarderen.

Doordat de meeste werkzaamheden zijn doorgegaan is het omzetverlies minder hoog geweest dan in het voorjaar verwacht. Het bedrijfsonderdeel Productie heeft de grootste omzeterderving gehad door terugval van orders en opdrachten en daarnaast heeft de instroom van doelgroepen stilgelegen.

De SW-organisaties voldeden niet aan de eisen voor de NOW-regelingen, dat is onderkend door de overheid. Ter compensatie van de coronaverliezen is er voor de SW-branche 140 miljoen beschikbaar gekomen vanuit de overheid over het jaar 2020. Dit is toegevoegd aan het participatiebudget 2020. De Diamant-groep heeft € 2,8 miljoen extra rijksbijdrage ontvangen.

Aangezien Corona nog steeds actueel is, zeker nu met de tweede lockdown, is er overleg gaande met het ministerie om ook voor 2021 een compensatie, via rijksbijdrage, te ontvangen voor de coronaverliezen. Op dit moment is de financiële impact hiervan nog niet duidelijk.

Verwachting is dat er binnen het bedrijfsonderdeel Productie (afhankelijk van de grillige marktomstandigheden) en bij Stichting La Poubelle (sluiting winkels) corona de grootste (financiële) impact heeft in 2021.

De Diamant-groep is een gemeenschappelijke regeling waar de tekorten worden opgevangen door de deelnemende gemeenten of door het weerstandsvermogen. Deze maatregelen zijn voor de directie reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten.

## 4. Toelichting op de balans

### 4.1 ACTIVA

- *Materiële vaste activa*

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen. Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut. De afschrijvingsmethode die toegepast wordt is de lineaire methode. In de berekening van de afschrijvingen wordt rekening gehouden met de restwaarde van de materiële vaste activa.

<i>(in €1000)</i>	<i>Gronden en terreinen</i>	<i>Bedrijfsgebouwen</i>	<i>Vervoermiddelen</i>	<i>Machines, apparaten en installaties</i>	<i>Overige materiële vaste activa</i>	<i>Totaal</i>
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>	<b>865</b>	<b>2.401</b>	<b>3.682</b>	<b>1.976</b>	<b>445</b>	<b>9.368</b>
Investerings 2020	0	27	379	618	250	1.274
Desinvesteringen 2020	352	0	167	45	0	564
Afschrijvingen 2020	17	182	508	458	165	1.330
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>496</b>	<b>2.246</b>	<b>3.386</b>	<b>2.091</b>	<b>530</b>	<b>8.748</b>
<b>Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2020</b>	<b>645</b>	<b>5.465</b>	<b>6.564</b>	<b>8.991</b>	<b>3.735</b>	<b>25.400</b>
<b>Afschrijvingstermijn in jaren.</b>	10 jaar	10 jaar	Diverse	10 jaar	3 - 5 jaar	
<b>Conform financiële verordening</b>	30 jaar	25 jaar	termijnen			
<b>Gemeenschappelijke regeling</b>						
<b>Diamant-groep 2006</b>	niet	30 jaar				

Op gronden en terreinen wordt er niet afgeschreven, de afschrijvingstermijnen gelden voor het straatwerk wat is aangelegd. De gehanteerde afschrijvingstermijn voor bedrijfsgebouwen is 30 jaar. Voor aanpassingen aan bedrijfsgebouwen wordt 25 jaar gehanteerd en voor technische installatie binnen bedrijfsgebouwen 10 jaar.

De afschrijvingstermijn van de vervoersmiddelen wordt per aankoop bepaald afhankelijk van de economische levensduur: personenauto's en bedrijfsauto's en lichte motorvoertuigen. Voor machines, apparaten zoals kantoormeubilair geldt een afschrijvingstermijn van 10 jaar. Voor overige materiële activa, onder andere ICT apparatuur en telefooninstallaties, wordt een termijn van 3 jaar gehanteerd.

De verkoop van de Insulindestraat 7 - 9 (kadastrale percelen 9480-9498-9499) te Tilburg door verkoper (de Diamant-Groep) heeft op 30 april 2020 plaats gevonden met een boekwinst van € 1.353.000.

Dit jaar is er geïnvesteerd in veegwagens en schaftwagens ten behoeve van Groen Xtra.

- *Deelneming Bepro*

De deelneming is zonder tegen prestatie (om niet) overgenomen van de gemeente Tilburg. De inbrengwaarde, van de niet uit de balans blijkende deelneming, is nihil. Het eigen vermogen van de deelneming Bedrijfsmatige Projecten(Bepro) BV bedraagt € 7.565.380.

- *Financieel resultaat De Schoonmaak Coöperatie*

Met ingang van 6 november 2012 zijn wij lid van de De Schoonmaak Coöperatie UA. Deze coöperatie is een samenwerkingsverband van de Diamant-groep met de WSD-Groep en de Weener Groep. Het resultaat van 2019 is uitbetaald in 2020 aan de leden, de Diamant-groep heeft € 244.211 ontvangen en verantwoord in 2020. In 2020 heeft De Schoonmaak Coöperatie een coronacompensatie ontvangen van de drie moeders.

De Schoonmaak Coöperatie had een resultaat begroot in 2020 van € 0,00. Het lopend verslagjaar zal afgesloten worden met een positief resultaat van ongeveer € 520.000 (onder voorbehoud van instemming Raad van Commissarissen).

De Diamant-groep heeft dan recht op een aandeel van ongeveer € 252.000 toekomen (48,3%), wat verantwoord gaat worden in 2021.

De ontvangen gelden vanuit de moederorganisaties voor de impact van de coronacrisis staan op de balans bij de Schoonmaak Coöperatie. Vanuit de Diamant-groep is hiervoor een bedrag van € 343.077 ontvangen. In 2021 zal worden gezien in hoeverre de compensatiemiddelen nodig zijn voor een dekkende exploitatie van De Schoonmaak Coöperatie.

- *Voorraad*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Grond- en hulpstoffen	110	146
Gereed product en handelsgoederen	122	123
<b>Totaal</b>	<b>232</b>	<b>269</b>

De voorraad eigen goederen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd. De voorraad is nagenoeg gelijk gebleven in 2020 ten opzichte van 2019.

- *Uitzettingen*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Vorderingen op openbare lichamen	2.807	2.851
Handelsdebiteuren	938	1.105
-/- Voorziening dubieuze debiteuren	33	22
<b>Totaal debiteuren</b>	<b>905</b>	<b>1.083</b>
Overige vorderingen	70	147
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b>975</b>	<b>1.230</b>
Lopende vordering	41	852
Rekening courant met verbonden partijen	728	1.186
Uitzettingen in Rijks schatkist	7.215	0
Overige uitzettingen	55	421
<b>Totaal</b>	<b>11.821</b>	<b>6.540</b>

De vordering op openbare lichamen betreft facturatie aan met name deelnemende gemeenten en andere openbare lichamen. De risico's op deze vorderingen zijn hierdoor beperkt.

De vorderingen op openbare lichamen zijn gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Dit valt grotendeels te verklaren doordat er vanuit bedrijfsonderdeel Groen Xtra veel is gefactureerd aan de deelnemende gemeenten.

De post overige vorderingen bestaan voornamelijk uit diverse waarborgsommen.

De post lopende vordering bestaat uit € 41.000 transitievergoeding die nog in 2021 wordt geëffectueerd. In 2020 is door UWV bijna de volledige uitbetaalde vordering aan transitievergoeding uitbetaald. De transitievergoeding is de Diamant-groep verschuldigd aan Wsw werknemers die langer dan 2 jaar ziek zijn en bij ontslag recht hebben op deze vergoeding.

De uitzetting in Rijks schatkist is in 2020 positief toegenomen door de coronacompensatie vanuit het Rijk, verkoop deel 1 van het complex aan de Insulindestraat en de ontvangen transitievergoedingen van het UWV.

De post overige uitzettingen is als gevolg van een reclassificatie van debiteuren ten opzichte van 2019 afgenomen. Deze reclassificatie houdt in dat omzet over 2020, dat gefactureerd is in kalenderjaar 2021, niet wordt gerubriceerd onder debiteuren maar wordt verantwoord onder overige uitzettingen.



De handelsdebiteuren per 31 december 2020 zijn als volgt te specificeren:

<i>(in € 1000)</i>	<i>Handelsdebiteuren</i>	<i>Dubieuze handelsdebiteuren</i>	<i>Totaal</i>
Niet of minder dan 3 maanden vervallen	931		931
Van 3 tot 12 maanden vervallen	7		7
Meer dan 1 jaar vervallen			0
Af: Voorziening Dubieuze vorderingen		-33	-33
<b>Totaal</b>	<b>938</b>	<b>-33</b>	<b>905</b>

De waardering van de debiteuren geeft geen aanleiding tot opmerkingen.

De rekening courant met verbonden partijen is als volgt te specificeren:

<i>(in € 1000)</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
• Diamant-groep	3	3
• Meervlaks BV	0	3
• Bepro	0	3
• La Poubelle	74	154
• De Schoonmaak Coöperatie	651	1.022
<b>Totaal</b>	<b>728</b>	<b>1.186</b>

• *Liquide middelen*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Kasgelden	5	4
Bank	85	129
<b>Totaal</b>	<b>90</b>	<b>133</b>

De post liquide middelen is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2019.

### Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar

In het kader van het schatkistbankieren moeten alle overtollige middelen in de schatkist worden aangehouden. Hiervoor geldt een drempelbedrag. Dat is het minimumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de Diamant-groep geldt dit 0,75% van het begrotingstotaal, oftewel een bedrag voor 2020 van € 535.000.

In onderstaande tabel is te zien wat de overschrijding of onderschrijding van het drempelbedrag schatkistbankieren per kwartaal over 2020 is geweest:

Verslagjaar 2020				
x € 1.000				
1: Drempelbedrag : 0,75 % van € 71.359.000	535			
	Kwrt 1	Kwrt 2	Kwrt 3	Kwrt 4
2: Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	109	373	119	95
3a: Ruimte onder het drempelbedrag	426	162	416	440
3b: Ruimte overschrijding van ruimte	-	-	-	-

De aangehouden middelen zijn weekmutaties gemiddeld per kwartaal berekend.

- *Overlopende Activa*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Vooruitbetalingen	387	192
Nog te ontvangen bedragen	1.951	3.298
	2.338	3.489

De vooruitbetalingen betreffen vooruitbetaalde kosten 2021 zoals huur van gebouwen, verzekeringen en software licenties. De toename ten opzichte van 2019 kan worden verklaard doordat we de facturen hiervoor eerder hebben ontvangen.

De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit nog te factureren leveringen en diensten met betrekking tot 2020. Ten opzichte van 2019 is het bedrag fors gedaald doordat de bij het UWV geclaimde transitievergoedingen met betrekking tot 2020 en eerdere jaren vrijwel allemaal in 2020 zijn ontvangen.

### **Niet in de balans opgenomen vorderingen**

De Diamant-groep heeft dienstverleningsovereenkomsten (DVO) met verbonden partijen afgesloten. Met Bedrijfsmatige Projecten (Bepro) BV betreft het de inzet welke vanuit Diamant Groep wordt doorbelast voor de activiteiten Alfacheque en Payrolling voor in totaal € 752.000. Voor Stichting La Poubelle is de hoogte van de doorbelasting in 2020 € 466.000. Voor De Schoonmaak Coöperatie betreft het een DVO van € 153.000 voor met name inhuur werkplekken.

Voor de financiering van de zonnepanelen is er een subsidie aangevraagd bij de overheid. Deze SDE (Subsidie Duurzame Energie) is toegekend. De subsidie wordt uitgekeerd in de vorm van een vergoeding per geproduceerde MWh.

## 4.2 PASSIVA

### Eigen vermogen

- *Algemene reserve*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	2.362	1.147
Resultaatbestemming	-33	3.171
Toevoegingen	500	188
Onttrekkingen	148	2.144
<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.682</b>	<b>2.362</b>

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 is door het bestuur besloten om een bestemmingsreserve te creëren. Het betreft in deze een bestemmingsreserve Maatwerkbanen van € 148.000 voor nieuwe aanmeldingen ter compensatie van de begeleidingskosten. Tevens is besloten om de bestemmingsreserve Transitievergoeding van € 500.000 vrij te laten vallen, wegens de ontvangsten van deze geclaimde Transitievergoedingen bij het UWV die dit jaar hebben plaatsgevonden.

De specificatie van de bestemmingsreserve ziet er als volgt uit:

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2019</i>	<i>Toevoegingen</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Aanwendingen</i>	<i>31 december 2020</i>
Bestemmingsreserve Sanering Infrastructuur	39	0	0	31	8
Bestemmingsreserve Loonkosten en Rijksbijdrage	500	0	0	0	500
Bestemmingsreserve Transitievergoedingen	500	0	500	0	0
Bestemmingsreserve Reorganisatie	2.000	0	0	0	2.000
Bestemmingsreserve Informatie- en Communicatietechnologie (ICT)	144	0	0	0	144
Bestemmingsreserve Maatwerkbanen	0	148	0	120	28
<b>Totaal</b>	<b>3.184</b>	<b>148</b>	<b>500</b>	<b>151</b>	<b>2.681</b>

- *Bestemmingsreserve Sanering Infrastructuur*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	39	110
Toevoeging	0	0
Aanwending	31	71
<b>Totaal</b>	<b>8</b>	<b>39</b>

De bestemmingsreserve Insulindecomplex ad € 1.200.000 is gevormd in 2015 ten behoeve van de sloop en het verkoopbaar maken van het Insulindecomplex. Dit is conform het bestuursbesluit genomen bij vaststelling van het strategieplan in juni 2015. In de loop der jaren is een groot gedeelte van de reserve aangewend. In 2020 is € 31.000 aangewend voor gemaakte kosten voor bodemonderzoek en aanpassing terrein.

- *Bestemmingsreserve voor risico afdekking ten aanzien van Loonkosten en Rijksbijdrage*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	500	500
Toevoeging	0	0
Aanwending	0	0
<b>Totaal</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

De bestemmingsreserve ad € 500.000 om de risico's af te dekken ten aanzien van de loonkosten en rijksbijdrage is gecreëerd met name voor de onzekerheid omtrent het voordeel lage inkomens. In 2021 vindt er een weerstandsvermogenonderzoek plaats, in het onderzoek wordt deze bestemmingsreserve meegenomen.

- *Bestemmingsreserve voor risico afdekking ten aanzien van Transitievergoedingen*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	500	500
Toevoeging	0	0
Vrijval	500	
Aanwending	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>500</b>

De bestemmingsreserve risico SW Transitievergoeding ad € 500.000 is ter dekking voor Transitievergoeding die de Diamant-groep verschuldigd gaat worden aan Wsw werknemers die langer dan 2 jaar ziek zijn en bij ontslag recht hebben op deze vergoeding. In 2020 is dit vergoed door het UWV. Conform besluit vorming bestuur is de post vrijgevallen in 2020.

- *Bestemmingsreserve voor risico afdekking ten aanzien van Reorganisatie*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	2.000	0
Toevoeging	0	2.000
Aanwending	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

De bestemmingsreserve ad € 2.000.000 is om toekomstige kosten van een aantal toekomstige bovenformatieve medewerkers te vergoeden. Hiervan is in 2020 geen gebruik gemaakt.

- *Bestemmingsreserve voor risico afdekking ten aanzien van ICT*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	144	0
Toevoeging	0	144
Aanwending	0	0
<b>Totaal</b>	<b>144</b>	<b>144</b>

De bestemmingsreserve ICT ad € 144.000 is om de toekomstige investeringen in automatisering te bekostigen. Hiervan is geen gebruik gemaakt in 2020.

- *Bestemmingsreserve Maatwerkbanen*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	148	0
Toevoeging	0	148
Aanwending	120	0
<b>Totaal</b>	<b>28</b>	<b>148</b>

De bestemmingsreserve Maatwerkbanen ad € 148.000 is gedoteerd conform bestuursbesluit voor nieuwe aanmeldingen ter compensatie van de begeleidingskosten. In 2020 is hiervan tevens conform bestuursbesluit € 120.000 aangewend.

- *Nog te bestemmen resultaat*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Stand per 1 januari	-32	3.171
Toevoeging	2.946	-32
Bestemd	-32	3.171
<b>Totaal</b>	<b>2.946</b>	<b>-32</b>

Het resultaat komt uit op een positief bedrag van € 2.946.000. In het resultaat is een dividenduitkering van € 1.088.000 opgenomen. Exclusief deze dividenduitkering zou het reguliere exploitatieresultaat € 1.858.000 positief zijn.

Het positief resultaat is mede bepaald door de boekwinst € 1.353.000 van de verkoop Insulinde en extra compensatie vanuit het Rijk wegens coronaverliezen.

- *Voorzieningen*

<i>(in €)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Saldo per 1 januari	1.174	1.302
Toevoegingen	1.183	300
Vrijval	110	
Aanwendingen	254	428
<b>Totaal</b>	<b>1.893</b>	<b>1.174</b>

De specificatie van de voorzieningen ziet er als volgt uit:

<i>(in € 1000)</i>	31 december 2019	Toe- voegingen	Vrijval	Aan- wending en	31 december 2020
Voorziening bodemverontreiniging	269	0	0	119	150
Voorziening reorganisatiekosten	148	183	110	38	183
Voorziening groot onderhoud	757	1.000	0	197	1.560
<b>Totaal</b>	<b>1.174</b>	<b>1.183</b>	<b>110</b>	<b>354</b>	<b>1.893</b>

- *Voorziening bodemverontreiniging*

<i>(in € 1000)</i>	31 december 2020	31 december 2019
Beginstand per 1 januari	269	272
Toevoeging	0	0
Aanwendungen	119	3
<b>Totaal</b>	<b>150</b>	<b>269</b>

De voorziening voor het eerste gedeelte van Insulindecomplex is vrijgevallen door de verkoop van de grond. Voor de locatie Zevenheuvelenweg heeft een afkoopsom van € 85.000 met gemeente Tilburg plaatsgevonden om de monitoring en bodemvervuiling bij gebiedsgericht grondwaterbeheer te beleggen.

Het resterende deel van de voorziening bodemverontreiniging ad € 150.000 betreft de bodemvervuiling van het onverkochte deel Insulindecomplex.

- *Voorziening reorganisatiekosten*

<i>(in € 1000)</i>	31 december 2020	31 december 2019
Beginstand per 1 januari	148	306
Toevoegingen	183	0
Vrijval	110	52
Aanwendungen	38	106
<b>Totaal</b>	<b>183</b>	<b>148</b>

De voorziening reorganisatiekosten is toegenomen met een bedrag van € 35.000 waarvan een gedeelte bestaat uit gemaakte loonkosten van personeelsleden die in de arbeidsmobiliteit zijn geplaatst. In 2020 heeft er een vrijval plaats gevonden van € 110.000, wegens uitdiensttreding. In 2020 zijn er nieuwe vaststellingsovereenkomsten gemaakt voor personeelsleden, hiervoor is € 183.000 toegevoegd aan de voorziening.



- *Voorziening groot onderhoud*

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Beginstand per 1 januari	757	724
Toevoegingen	1.000	300
Aanwendungen	197	267
<b>Totaal</b>	<b>1.560</b>	<b>757</b>

De voorziening groot onderhoud is voor het groot onderhoud van het complex aan de Zevenheuvelenweg voor de komende jaren, rekeninghoudend met het gelijkmatigheidsprincipe. In het kader van verduurzaming zullen er in 2021 zonnepanelen worden aangeschaft. Hiervoor is de geplande dakrenovatie naar voren gehaald. Deze dakrenovatie leidt dit jaar, conform bestuursbesluit van 29 januari 2021, tot een extra dotatie van € 700.000.

Daarnaast heeft conform het onderhoudsplan de reguliere jaarlijkse dotatie van € 300.000 plaatsgevonden. De post aanwendungen bestaat uit € 142.000 aan werktuigbouwkundige installaties en € 56.000 aan schilderkosten.

- *Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Saldo per 31 -12-19</i>	<i>Toe- voeging</i>	<i>Aflossing</i>	<i>Saldo per 31-12-20</i>	<i>Betaalde rente 2020</i>
Lening 18k	4.225			4.225	78
<b>Totaal</b>	<b>4.225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.225</b>	<b>78</b>

De geldlening is verstrekt voor onbepaalde tijd en kan in overleg worden opgezegd c.q. boetevrij worden afgelost. Als gevolg van marktconformiteit is er vanaf 2019 over het volledig uitstaande bedrag een rente verschuldigd die gelijk is aan de "10-jaars vaste hypotheekrente".

In 2019 was deze 2,5% en voor 2020 is deze 1,85%. De rente wordt maandelijks berekend. De rentekosten in 2020 zijn totaal € 78.000.

- *Flottende passiva*

<i>(in € 1000 )</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Schulden aan openbare instellingen	57	72
Overige schulden	1.599	2.710
Crediteuren	<u>2.172</u>	<u>2.116</u>
Totaal overige schulden	3.828	4.898
Rekening courant met verbonden partijen		
• BV 18k	754	1.152
• Stichting Bevordering en Werkgelegenheid	<u>1.288</u>	<u>185</u>
Totaal	2.042	1.337
Rekening courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten	1.992	2.000
Overlopende passiva		
Verplichtingen	415	300
Vooruit ontvangen bedragen	<u>523</u>	<u>355</u>
	938	655
<b>Totaal</b>	<b>8.800</b>	<b>8.890</b>

De post vooruit ontvangen bedragen bestaat onder andere uit gelden die ter beschikking zijn gesteld in verband met enkele goedgekeurde innovatieplannen ten behoeve van het TIIP-beleid en vooruitgefactureerde bedragen vanuit bedrijfsonderdeel Groen Xtra.

De specificatie van de overige schulden:

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Te betalen BTW	207	549
Te betalen loonbelasting en sociale lasten	920	1.292
Wsw-ID regeling	107	121
Nog te besteden gelden Tilburg	359	692
Te betalen pensioenen ambtelijk personeel	0	50
Overige posten	5	6
<b>Totaal</b>	<b>1.599</b>	<b>2.710</b>

De overige schulden laten een sterke afname zien. De te betalen loonbelasting en sociale lasten zijn verlaagd door de afname in de SW-populatie en de overheveling van het ambtelijk personeel naar SBW. De nog te besteden gelden zijn afgenomen door de compensatie van de SW-gelden.

- *Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Saldo per 31-12-19</i>	<i>Aflossing 2020</i>	<i>Toevoeging 2020</i>	<i>Rente- baten</i>	<i>Saldo per 31-12-20</i>
Lening BNG	2.000	0	0	8	1.992
<b>Totaal</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>1.926</b>

Per juli 2019 heeft de Diamant-groep een rekening-courant kredietfaciliteit ad € 2.000.000 tot haar beschikking gekregen welke is afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Deze faciliteit heeft een looptijd van een jaar en wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd. Deze rekening-courant faciliteit is vrijwel volledig uitgenut. Door de ontvangen rente is het saldo met € 8.000 afgenomen.

De specificatie van de overlopende passiva Verplichtingen:

<i>(in € 1000)</i>	<i>31 december 2020</i>	<i>31 december 2019</i>
Accountantskosten	40	40
Transitievergoeding	21	158
Kapitaalstorting La Poubelle	250	0
Overige posten	103	102
<b>Totaal</b>	<b>415</b>	<b>300</b>

Conform bestuursbesluit van 29 januari 2021 is besloten om een kapitaalstorting plaats te laten vinden vanuit de Diamant-groep aan La Poubelle van € 250.000 zodat bij de stichting geen negatieve algemene reserve ontstaat.

De overige posten Verplichtingen bestaan onder andere uit nog te betalen kosten 2020 inzake begeleid werken, automatiseringskosten en kosten uitrol strategieplan Diamant-groep.

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De Diamant-groep is een meerjarige verplichting aangaan richting de Stichting Bevordering Werkgelegenheid om de loonkosten van de ambtenaren die bij Stichting Bevordering Werkgelegenheid in dienst zijn te betalen. In 2021 zijn de te verwachte salariskosten € 14.000.000 (230 medewerkers). De verlofrechten van de medewerkers zijn in totaal € 568.000.

De Diamant-groep heeft een meerjarig huurcontract afgesloten met Dennenheuvel Vastgoed BV inzake de huur van een pand aan Ringbaan Noord. De huurprijs in 2020 bedraagt € 42.215 op jaarbasis.

De Diamant-groep heeft een huurovereenkomst afgesloten voor Dr. Paul Janssenweg in Tilburg. De huurprijs in 2020 bedraagt € 84.530 op jaarbasis.

## 5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>20.571</b>	<b>22.119</b>	<b>20.636</b>
<i>Toegevoegde waarde inclusief intercompany</i>	<i>21.690</i>		<i>21.795</i>

Het verschil tussen begroting 2020 en realisatie 2020 wordt grotendeels veroorzaakt doordat de toegevoegde waarde vanuit intercompany opbrengsten in de begroting wel wordt opgenomen en in de realisatie niet. De totale toegevoegde waarde vanuit intercompany opbrengsten in 2020 is € 1.100.000. In de onderverdeling naar bedrijfsonderdeel zullen we voor een goed vergelijk met de begroting tevens de toegevoegde waarde inclusief intercompany opbrengsten vermelden.

De toegevoegde waarde is per bedrijfsonderdeel als volgt samengesteld:

### Algemene Zaken

Bedrijfsopbrengsten	764	743	888
Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten	16		81
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>748</b>	<b>743</b>	<b>806</b>
<i>Toegevoegde waarde inclusief intercompany</i>	<i>747</i>		<i>829</i>

### Productie

Bedrijfsopbrengsten	1.926	2.820	2.607
Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten	37		179
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>1.889</b>	<b>2.820</b>	<b>2.428</b>
<i>Toegevoegde waarde inclusief intercompany</i>	<i>1.918</i>		<i>2.475</i>

### Groen Xtra

Bedrijfsopbrengsten	17.674	17.629	17.041
Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten	6.078	6.440	6.091
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>11.596</b>	<b>11.189</b>	<b>10.950</b>
<i>Toegevoegde waarde inclusief intercompany</i>	<i>11.603</i>		<i>10.961</i>

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
<b>Post en vervoer</b>			
Bedrijfsopbrengsten	1.106	1.550	1.271
Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten	119	130	136
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>987</b>	<b>1.420</b>	<b>1.135</b>
<i>Toegevoegde waarde inclusief intercompany</i>	<i>1.275</i>		<i>1.408</i>
<b>Maatschappelijke Ondernemingen</b>			
Bedrijfsopbrengsten	1.067	1.076	1.130
Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten	7	31	47
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>1.060</b>	<b>1.045</b>	<b>1.083</b>
<i>Toegevoegde waarde inclusief intercompany</i>	<i>1.060</i>		<i>1.083</i>
<b>BBO</b>			
Bedrijfsopbrengsten	4.745	5.158	4.708
Kosten grond- en hulpstoffen en andere externe kosten	452	256	474
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>4.292</b>	<b>4.902</b>	<b>4.234</b>
<i>Toegevoegde waarde inclusief intercompany</i>	<i>5.087</i>		<i>5.039</i>
<b>Totaal</b>	<b>20.571</b>	<b>22.119</b>	<b>20.636</b>

De netto toegevoegde waarde van Algemene Zaken is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van de begroting.

De netto toegevoegde waarde van de Productie is ten opzichte van de begroting afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door werkschaarste, prijzen onder druk en minder inzet personeel in verband met hoger ziekteverzuim en afwezigheid door coronarichtlijnen.

De netto toegevoegde waarde bij het bedrijfsonderdeel Groen Xtra inclusief onderdeel Kwekerij is ten opzichte van de begroting met € 405.000 toegenomen. Ten opzichte van het vorig verslagjaar is de netto toegevoegde waarde toegenomen met € 645.000. In de laatste maanden is er veel werk opgeleverd en zijn de uitgaven bij derden (uitbesteed werk) minder dan verwacht. Het gehele jaar is er naast corona gewerkt aan contractonderhandelingen met gemeente en aan het traject eigenaarschap voor leidinggevend personeel.

De netto toegevoegde waarde bij het bedrijfsonderdeel Post en Vervoer is afgenomen ten opzichte van de begroting. Uit de realisatiecijfers is € 290.000 interne netto toegevoegde waarde gehaald, deze interne omzet zit wel in de begroting. De netto toegevoegde waarde is ten opzichte van het vorig verslagjaar afgenomen met € 145.000, met name veroorzaakt door coronamaatregelen binnen personenvervoer, minder inzet en het vervoer heeft een tijd stil gelegen.

De netto toegevoegde waarde bij het bedrijfsonderdeel Maatschappelijk Ondernemen is gedaald ten opzichte van het vorige verslagjaar. De netto toegevoegde waarde zit € 15.000 boven de begroting. Dit is te verklaren door extra opdrachten voor de fietsenstalling.

Uit de realisatiecijfers van de BBO is € 795.000 interne netto toegevoegde waarde gehaald, maar zit wel in de begroting. De netto toegevoegde waarde van de BBO, inclusief intern, is dan ook met € 185.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. De netto toegevoegde waarde is ten opzichte van het vorige verslagjaar toegenomen met € 60.000, dit komt mede door omzetting van groepsdetachering naar individuele detacheringen.

- *Overige bedrijfsopbrengsten*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Bijdrage gemeente DOC-T	539	545	535
Huur Gebouw Insulindecomplex	31	0	30
Resultaat verkoop Insulindecomplex	1.353	0	64
Omzet bonus brandstof	10	0	11
Resultaat desinvesteringen	0	0	84
Bonus beschut werken	282	210	172
Transitievergoedingen Wsw	189	0	482
Bijdrage Gemeente Tilburg WVA	33	30	65
Innovatie gelden TIIP	52	0	145
DVO BV 18k	897	860	767
Doorbelasting DVO La Poubelle	679	865	874
Doorbelasten salariskosten	50	40	34
Externe plaatsing De Schoonmaak	586	980	985
Coöperatie			
Winsttaandeel De Schoonmaak	244	200	417
Coöperatie 2019			
<b>Totaal</b>	<b>4.946</b>	<b>3.730</b>	<b>4.665</b>

De verkoop van de Insulindestraat 7 - 9 (kadastrale percelen 9480-9498-9499) te Tilburg door verkoper (de Diamant-Groep) heeft op 30 april 2020 plaats gevonden met een boekwinst van € 1.353.000.

Bonus beschut werken is voor 2020 gerealiseerd. In 2020 is voor beschut werk € 3.000 per werkplek ontvangen. De te ontvangen bonus is meer dan verwacht.

In de septembercirculaire 2020 is een compensatie opgenomen voor de SW-branche vanwege de verliezen wegens corona. Op basis hiervan is een compensatie van € 2.100 per SW-er overgeheveld vanuit Diamant-groep aan La Poubelle en De Schoonmaak Coöperatie.

Voor La Poubelle is een bedrag van € 149.000 overgeheveld, dit bedrag is verrekend in de post doorbelasting DVO La Poubelle.

Voor De Schoonmaak Coöperatie is een bedrag van € 343.000 overgeheveld, dit bedrag is verrekend in de post externe plaatsing De Schoonmaak Coöperatie.



● *Incidentele baten*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Vrijval bodemverontreiniging	31		50
Vrijval reorganisatie voorziening	110		0
Diverse overige baten	88		48
<b>Totaal</b>	<b>229</b>	<b>0</b>	<b>98</b>

Voor de voorziening reorganisatiekosten heeft er in 2020 een vrijval plaats gevonden van € 110.000, wegens uitdiensttreding van twee personeelsleden.

**Toelichting overige personeelskosten**

- *Lonen, salarissen en sociale lasten*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
<b>Loonkosten Wsw-werknemers</b>	<b>40.111</b>	<b>41.231</b>	<b>42.662</b>
Ziekengelden	-252		-249
Sociale lasten Wsw	5.495		6.283
Pensioenpremie Wsw	2.737		2.864
<b>Loonkosten Participatiebanen</b>	<b>1.143</b>	<b>1.220</b>	<b>642</b>
<b>Loonkosten SBW ambtelijk</b>	<b>10.385</b>	<b>10.049</b>	<b>5.051</b>
Sociale lasten ambtelijk SBW	1.454		418
Pensioenpremie ambtelijk SBW	1.582		453
<b>Salariskosten personeel BV 18k</b>	<b>2.009</b>	<b>2.612</b>	<b>7.732</b>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Studiekosten	92	314	141
Reis- en verblijfkosten	30	17	6
Werkkleding	139	125	178
Vervoerskosten Wsw	254	607	350
Eigen bijdrage vervoer	-14	0	-19
Overige personeelskosten	688	622	675
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b>1.188</b>	<b>1.686</b>	<b>1.331</b>
<i>Totale loonkosten per medewerker</i>			
Wsw per SE	30.540	30.470	30.086
Participatiebanen per FTE	7.857	8.904	5.810
SBW ambtelijk per FTE	62.394	62.631	63.644
18k BV per FTE	66.569	64.797	65.806
<i>Personeelsbezetting</i>			
Wsw'ers ultimo jaar (aantal)	1.463		1.575
Wsw gemiddeld jaar (SE)	1.313,4	1.353,2	1.418,0
Participatiebanen gemiddeld (FTE)	145,4	137,0	110,5
Ambtelijk SBW gemiddeld (FTE)	166,4	160,4	79,4
18k BV gemiddeld (FTE)	30,2	40,31	117,49

De tegemoetkoming lage inkomensvoordeel (LIV) en uitbetaalde transitievergoedingen zijn opgenomen bij de loonkosten Wsw-werknemers.

De sociale lasten Wsw zijn afgenomen door de krimp in de organisatie.

De participatiebanen zijn ten opzichte van 2019 toegenomen met € 500.000, de personen zijn werkzaam binnen alle bedrijfsonderdelen van de Diamant-groep. Totale loonkosten Participatiebanen bestaan uit salariskosten en begeleidingskosten.

Alle vaste ambtelijke en 18k-medewerkers hebben per 1 januari een dienstverband met de SBW. De post ambtelijk personeel en salariskosten SBW zijn in 2020 samengevoegd, onder de post salarissen ambtelijk SBW-personeel. De salariskosten personeel BV 18k zijn daarom ook fors afgenomen ten opzichte van 2019.

De post overige personeelskosten is toegenomen ten opzichte van 2019, dit is te verklaren doordat de arbokosten zijn toegenomen.

#### **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 2020 voor Diamant-groep is € 201.000. 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.

Per 1 januari 2020 is het dienstverband van de directeur overgezet van de BV 18k naar Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW). Dit is naar aanleiding van de WAB en WNRA.

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 € 171.099 in 2020 (in 2019 € 171.894). De privébijtelling van de auto van de zaak bedraagt € 6.170

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

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	De heer H.A.P.J.M. Bool
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Dienstverband	Nee
<b>Individueel WNT Maximum</b>	<b>160.800</b>
Beloning plus onkostenvergoedingen	143.049
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	143.049
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	143.049
Verplichte motivering indien overschrijding	PM
<b>Gegevens 2019</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	0,8
Dienstverband	Nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>155.200</b>
Beloning plus onkostenvergoedingen	143.684
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>143.684</b>

*1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

Gegevens 2020	
Naam Topfunctionaris	Functie
Mevrouw A. Lahlah	Voorzitter
Mevrouw M. Immink	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

- *Onvoorzien*

Onder de post onvoorzien staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. De post onvoorzien is verantwoord onder de post overige bedrijfskosten. In 2020 is hier geen gebruik van gemaakt.

- *Overige bedrijfskosten*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Huurkosten	393	373	440
Onderhoudskosten	1.672	1.710	1.669
Gereedschap en hulpstoffen	210	129	133
Energie	775	791	722
Verzekeringen en belastingen	426	429	425
Schoonmaakkosten	379	235	282
Verkoop en commerciële kosten	22	21	24
Kosten wagenpark	190	152	202
Telefoonkosten	236	107	111
Loonkosten projecten (lasten/baten)	60	78	88
Overige kosten inhuur derden	973	1.236	1.269
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.000	300	300
Dotatie reorganisatiekosten	183	0	0
Onttrekking reserve	151	0	71
Diverse overige bedrijfslasten	587	603	568
<b>Totaal</b>	<b>7.258</b>	<b>6.163</b>	<b>6.305</b>

In het kader van verdere verduurzaming heeft er een extra investering ad € 77.000 plaatsgevonden waarbij de gereedschappen die werken op fossiele brandstoffen zijn vervangen door elektrisch gereedschap.

In de post schoonmaakkosten is voor +/- € 100.000 extra kosten gemaakt voor naleving van de coronamaatregelen. Voorbeelden hiervan zijn het inbouwen van schermen in bedrijfsvoertuigen, sanitaire aanpassingen, mondkapjes en desinfectiemateriaal.

De toename in telefoonkosten valt te verklaren door de vervanging van mobiele apparaten.

Bij de post overige inhuur derden is € 780.000 interne kosten inhuur uit de realisatiecijfers gehaald, maar deze interne kosten zitten wel in de begroting. Ten opzichte van de realisatiecijfers van het vorige verslagjaar zijn de kosten afgenomen.

Voor de voorziening groot onderhoud is dit jaar een dotatie gedaan van € 1.000.000. Conform het onderhoudsplan € 300.000 en conform bestuursbesluit van 29 januari 2021 het naar voren halen van de dakrenovatie € 700.000.

- *Incidentele lasten*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Kapitaalstorting 2020	250		0
Diverse overige lasten	40		26
<b>Totaal</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>26</b>

Conform bestuursbesluit van 29 januari 2021 is besloten om een kapitaalstorting plaats te laten vinden vanuit de Diamant-groep aan La Poubelle van € 250.000 zodat bij de stichting geen negatieve algemene reserve ontstaat.

- *Rijksvergoeding Wsw*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Bruto rijksbijdrage	36.513	35.910	37.790
Ontvangen van derden Wsw gelden	0	-	120
Betaald aan derden Wsw gelden	0	-	-81
Compensatie Wsw-budget	333	-	333
Extra compensatie	2.836		
Omvang rijksvergoeding Wsw	39.682	35.910	38.163
Loonkosten Wsw	40.111	41.231	42.662
Subsidieresultaat (€)	-430	-5.320	-4.500
Verhouding loonkosten Wsw (%)	98,93		89,45
Aantal gerealiseerde AJ's	1.352		1.459
Rijksvergoeding per AJ	27.016		25.905

Conform septembercirculaire is vanuit het rijk € 2.800.000 extra bijdrage ontvangen ter compensatie van coronaverliezen.

- *Mutaties in reserves*

<i>(in € 1000)</i>	<i>Realisatie 2020</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten	2.795	-2.982	-103
Toevoegingen reserves			0
Onttrekkingen reserves	151	-	71
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>2.946</b>	<b>-2.982</b>	<b>-32</b>

Het resultaat komt uit op een positief bedrag van € 2.946.000. In het resultaat is een dividenduitkering vanuit BV Bepro van € 1.088.000 opgenomen, de boekwinst van het Insulindecomplex van € 1.353.000. Exclusief deze dividenduitkering en boekwinst zou het reguliere exploitatieresultaat € 505.000 voordelig zijn.

● *Algemene dekkingsmiddelen*

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de volgende componenten:

- lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
- algemene uitkeringen
- dividend
- saldo van de financieringsfunctie
- overige algemene dekkingsmiddelen

De componenten Dividend en Saldo van de financieringsfunctie zijn van toepassing.

*Dividend*

Op 27 november 2020 is het voorstel tot het doen van dividenduitkering door Bedrijfsmatige Projecten (Bepro) BV aan de Diamant-groep door de AVA goedgekeurd. In totaal is € 1.088.000 aan dividend uitgekeerd en onder Dividenduitkering in de staat van baten en lasten weergegeven.

*Saldo van de financieringsfunctie*

Het saldo van de financieringsfunctie bestaat uit de ontvangen rentebaten over de uitzettingen, alsmede de betaalde rentelasten over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekeningcourant.

Voorname baten en lasten laten zich als volgt specificeren:

<i>(in € 1000)</i>	<i>Saldo per</i>	<i>Toe-</i>	<i>Aflossing</i>	<i>Saldo per</i>	<i>Betaalde</i>
	<i>31 -12-19</i>	<i>voeging</i>		<i>31-12-20</i>	<i>rente 2020</i>
Lening 18k	4.225			4.225	78
<b>Totaal</b>	<b>4.225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.225</b>	<b>78</b>

De geldlening is verstrekt voor onbepaalde tijd en kan in overleg worden opgezegd c.q. boetevrij worden afgelost. Gezien marktconformiteit is er vanaf 2019 over het volledig uitstaande bedrag een rente verschuldigd die gelijk is aan de "10-jaars vaste hypotheekrente".

In 2019 was deze 2,5% en voor 2020 is deze 1,85%. De rente wordt maandelijks berekend. De rentekosten in 2020 zijn totaal € 78.000.



## Overzicht van baten en lasten per taakveld

<i>(in € 1000)</i>	Realisatie 2020		Begroting 2020	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Taakvelden Gemeenschappelijke regeling				
<b>0. BESTUUR EN ONDERSTEUNING</b>				
0.1 Bestuur				
0.2 Burgerzaken				
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden				
0.4 Overhead				
0.5 Treasury				
0.61 OZB woningen				
0.62 OZB niet-woningen				
0.63 Parkeerbelasting				
0.64 Belastingen overig				
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	39.682		35.910	
0.8 Overige baten en lasten				
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)				
0.10 Mutaties reserves				
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten				
<b>6. SOCIAAL DOMEIN</b>				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie				
6.2 Wijkteams				
6.3 Inkomensregelingen				
6.4 Begeleide participatie				
6.5 Arbeidsparticipatie	33.696	70.432	32.468	71.359
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)				
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
6.81 Geëscaleerde zorg 18+				
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
<b>Totaal</b>	<b>73.378</b>	<b>70.432</b>	<b>68.378</b>	<b>71.359</b>

Bij Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds worden de rijksbijdragen geboekt. Alle overige regelingen verantwoordt wij bij 6.5 Arbeidsparticipatie.