

Overall Jaarrekening

Diamant-groep 2021

15 juni 2023

Concern
Zevenheuvelenweg 14
Postbus 5033
5004 EA Tilburg
Telefoon 013 - 46 41 911

Contactpersoon de heer R. van den Hurk
Telefoon 013 - 46 41 590

Inhoudsopgave

1. Overall Jaarrekening Diamant-groep 2021	3
2. Overall resultaat 2021	6
3. Overall winst- en verliesrekening 2021 Diamant-groep	7
4. Overall balans 31 december 2021 Diamant-groep	8

1. Overall Jaarrekening Diamant-groep 2021

De overall jaarrekening is een samenvoeging (en niet geconsolideerd) van de individuele jaarrekeningen van:

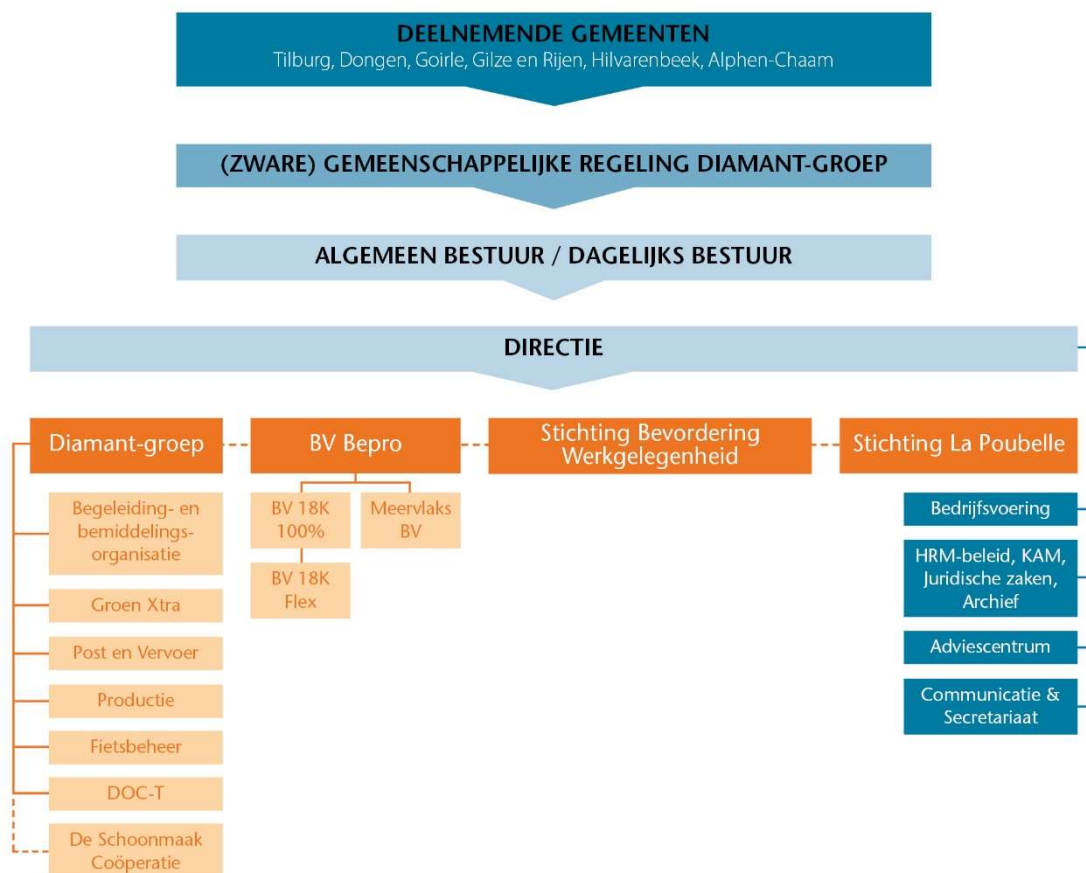
1. De Diamant-groep
2. Stichting La Poubelle
3. Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW)
4. BV Bedrijfsmatige Projecten (BV Bepro)

Samengesteld uit:

- a. BV 18k
- b. BV 18k flex
- c. Meervlaks BV

De accountantscontrole heeft plaatsgevonden over bovenstaande individuele jaarrekeningen. De overall jaarrekening is niet door de accountant gecontroleerd.

In onderstaand schema zijn de organisatie-verhoudingen van eerdergenoemde entiteiten grafisch weergegeven.



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 2021 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	

* Mevrouw M. Immink is per 24 september tijdelijk vervangen door de heer J. Swaans

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.

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; hetgeen de druk op de bedrijfsvoering vergroot, omdat privaatrechtelijke overeenkomsten steeds moeilijker uitgevoerd kunnen worden vanwege personeelstekort.

Halverwege het jaar heeft het bestuur een opdracht gegeven aan de directie van de Diamant-groep die uit twee delen bestaat en is als volgt geformuleerd:

- 1. Genereren van ideeën, onderzoeken, aanpassen en selecteren van (bestaande of nieuwe) ontwikkel- en werkplekken welke beter passen bij de ontwikkeling van de talenten van de mensen in de uitkeringsbestanden van de schapgemeenten.*
- 2. Het uitvoeren van een eerste verkenning met de zorgaanbieders in het sociale domein in de regio gericht op de mogelijkheden om combidienstverlening zorg-arbeidsparticipatie op te zetten.*

Dit onderwerp heeft als de bestuursopdracht vanaf juli op de agenda van het bestuur gestaan en is vervolgens elke vergadering teruggekeerd als “project Vitesse”. In januari 2022 is de eindrapportage vastgesteld en is er besloten op de wijze waarop de voortgang verder geborgd zal zijn.

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. Ook in het begin van 2021 is hierover gerapporteerd. Halverwege 2021 is dit onder project Vitesse geschaard.

In het jaar 2021 is de coronacrisis ook een terugkerend thema geweest in de vergaderingen van het bestuur. Gerapporteerd is over de ingevoerde maatregelen, die betrekking hadden op de werkplekken. Tevens zijn ook de verwachtingen omtrent de financiële gevolgen van de crisis besproken. In dit kader zijn ook de verkregen SW-compensatie en de aanvragen voor NOW geagendeerd en besproken in het bestuur.

Het bestuur en de ambtelijke ondersteuning hebben in 2021, naar aanleiding van de resultaatverdeling over 2020, in verschillende vergaderingen uitgebreid gesproken over de systematiek waarmee tekorten en positieve resultaten verdeeld moeten worden over de deelnemende gemeenten. Dit heeft begin 2022 geleid tot overeenstemming over een nieuwe verdeelsleutel, die opgenomen zal worden in de eerstvolgende aanpassing van de gemeenschappelijke regeling.

Vanwege de oplopende personeelstekorten, en het dientengevolge geuite voornemen om contracten niet verlengen, is de toekomst van Groen Xtra een thema geweest in het najaar van 2021, en zal daarover ook in 2022 nog discussie gevoerd worden. Het gaat daarbij enerzijds over de toekomstige ambities van Groen Xtra, en anderzijds over de wijze waarop omgegaan is met het contract met de ABG gemeenten.

De herhuisvesting van La Poubelle is in 2021 een terugkerend onderwerp geweest. Enerzijds valt hieronder dat het gebouw en de grond aan de Havendijk verkocht gaat worden aan een projectontwikkelaar. Anderzijds dient er ook een geschikte locatie te zijn waar La Poubelle vervolgens gevestigd kan worden. In het najaar is besloten om in dit kader plannen voor nieuwbouw op Insulindestraat 1 verder uit te werken.

2. Overall resultaat 2021

In dit hoofdstuk is het overall resultaat gespecificeerd waarbij een vergelijk wordt gemaakt met de begroting 2021.

<i>Uitgedrukt in euro's (€)</i>	Realisatie 2021	Begroot 2021
Saldo Diamant-groep	505.000	-1.237.000
Saldo BV Bepro	2.075.000	391.000
Saldo La Poubelle	299.000	-164.000
Saldo Stichting Bevordering Werkgelegenheid	-9.000	0
Totaal financiële resultaat	2.870.000	-1.010.000
Aandeel in resultaat Schoonmaakcoöperatie 2021	65.000	200.000

- De compensatie van de Corona verliezen voor de SW-branche is € 908.000 voor de Diamant-groep.
- De loonkosten WSW € 903.000 lager dan begroot onder andere door hogere uitstroom.
- De verwachte subsidies vanuit het Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid komen voor 2021 uit op € 1.918.000 bij BV Bepro.
- Bij La Poubelle is de vrijval van de voorziening Groot Onderhoud geboekt € 652.000.

Gezamenlijk komt het totaal financiële resultaat uit op € 2.870.000 positief (zie overall winst en verliesrekening).

Het aandeel van het positieve resultaat 2021 van De Schoonmaak Coöperatie is ongeveer € 65.000, deze wordt in 2022 uitgekeerd. Dit bedrag is niet meegenomen in bovenstaande cijfers 2021.

Voor een verdere toelichting op de cijfers verwijzen wij u naar de afzonderlijke jaarverslagen te weten:

- jaarverslag 2021 Diamant-groep
- jaarverslag 2021 Stichting La Poubelle
- jaarverslag 2021 Bedrijfsmatige projecten (BV Bepro)
- jaarverslag 2021 Stichting Bevordering Werkgelegenheid (SBW)

3. Overall winst- en verliesrekening 2021 Diamant-groep

<i>Uitgedrukt in euro's</i>	2021	2020
BATEN		
Netto Toegevoegde waarde	23.618.000	23.436.000
Subsidies	38.914.000	40.557.000
Overige opbrengsten	6.110.000	5.744.000
Totaal Baten	68.642.000	69.737.000
LASTEN		
Loonkosten gesubsidieerde arbeid	40.771.000	41.254.000
Loonkosten bedrijfsvoering	16.132.000	15.444.000
Kapitaalslasten	1.435.000	1.365.000
Overige bedrijfskosten	7.304.000	8.563.000
Doorbetaalde subsidies	106.000	152.000
Totaal lasten	65.748.000	66.778.000
Dividenduitkering	0	1.088.000
Mutatie reserve	8.000	151.000
Vennootschapsbelasting	-/- 32.000	-/- 21.000
Winst na belasting	2.870.000	4.177.000

4. Overall balans 31 december 2021 Diamant-groep

<i>ACTIEF - Uitgedrukt in euro's</i>	<i>31 december 2021</i>	<i>31 december 2020</i>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	9.928.000	9.012.000
Financiële vaste activa	4.225.000	4.225.000
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	230.000	230.000
Vorderingen	17.109.000	19.034.000
LIQUIDE MIDDELEN		
Kas, bank	8.572.000	5.843.000
TOTAAL	40.064.000	38.344.000

<i>PASSIEF - Uitgedrukt in euro's</i>	<i>31 december 2021</i>	<i>31 december 2020</i>
EIGEN VERMOGEN		
Algemene Reserve *	9.318.000	8.087.000
Bestemmingsreserve	7.511.000	4.573.000
Nog te bestemmen resultaat	2.870.000	4.177.000
VREEMD VERMOGEN LANG		
Diverse voorzieningen	1.610.000	2.632.000
Langlopende leningen	4.225.000	4.225.000
VREEMD VERMOGEN KORT		
Kortlopende schulden	14.530.000	14.650.000
TOTAAL	40.064.000	38.344.000

* inclusief geplaatst kapitaal BV Bepro € 18.151

De belangrijkste verschuivingen in de balans worden toegelicht:

- Materiele vaste activa, stijging van ruim € 900.000. Dit betreft de investeringen in de zonnepanelen en aanschaf 58 auto's.
- Liquide middelen, stijging van € 2.700.000. Stijging bestaat uit de toename van de liquide middelen door ontvangen extra compensatie Rijk, ontvangen voorschotten vanuit Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid en uitbetaling van de transitievergoedingen door UWV.
- Bestemmingsreserve, stijging van € 2.938.000 door de gecreëerde bestemmingsreserve Begeleidingsfee Beschut Werk, Maatwerkbanen en Participatie.
- Voorzieningen, daling van € 1.022.000 door vrijval Voorziening Groot Onderhoud La Poubelle en onttrekkingen Groot Onderhoud Diamant-groep.