



delta
werkt!

Jaarverslag 2017

Inhoudsopgave	pagina
Voorwoord: Een jaar met twee gezichten	4
Missie en visie	5
Resultaat 2017	5
Bestuurlijke ontwikkelingen	5
 JAARSTUKKEN	
Jaarverslag	
1. Programmaverantwoording	
Algemeen	6
Sociaal beleid	6
Financieel beleid	10
2. Paragrafen	
Weerstandsvermogen	12
Onderhoud kapitaalgoederen	13
Financiering	13
Bedrijfsvoering	14
Verbonden partijen	15
 Jaarrekening	
3. Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	16
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	18
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de balans per 31 december 2017	22
Toelichting op de het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	28
4. WSW verantwoording 2017	32
5. Bijdrage per gemeente in het tekort over 2017	32
6. WNT verantwoording 2017	33
 Overige gegevens	
7. Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
Verwerking van het gerealiseerd resultaat over 2017	38
Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2017	38
 BIJLAGEN	
Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten	39
Bijlage 2 Lijst met afkortingen	39
Bijlage 3 Jaarverslag Deltaraad	40

Geslaagde voortzetting omvorming en definitieve keuzes voor de toekomst

Enkele jaren geleden is in opdracht van het bestuur en met instemming van de vijf gemeenten de uitvoeringsorganisatie Delta stap voor stap aangepast. De focus is komen te liggen op een voor sw-medewerkers zo regulier mogelijke werkomgeving. Tevens vereisten de wetswijzigingen en de structurele kortingen op het subsidiebudget voor de personeelskosten van sw-medewerkers aanpassingen. Er is tijdig geanticipeerd, en kennis, expertise en het netwerk kunnen inmiddels breed worden ingezet voor taken die voortkomen uit de Participatiewet. In 2017 is aan dit proces een vervolg gegeven en hebben de gemeenten Brummen en Zutphen definitief kenbaar gemaakt per 1 januari 2019 uit de gemeenschappelijke regeling Delta te willen treden. De overige drie gemeenten zetten hun samenwerking voort en willen gaan anticiperen op de transformatie die succesvol is doorlopen. De eerste contouren van de beoogde satellietorganisatie ('Satellietorganisatie voor sociale werkgelegenheid' DB 12 maart 2014), die regionale afstemming zoekt en lokaal taken uitvoert in het kader van de Participatiewet, kan binnen nu en twee jaar zichtbaar worden. In 2017 stonden voor wat betreft het primair proces in het teken van de afronding van de afbouw van de werkzaamheden aan de Handelskade. Dat werd vormgegeven langs drie sporen: lokale arbeidsactiviteiten en maatschappelijke dienstverlening voor degenen waarbij dit aansluit bij hun loopbaanperspectief, het vormgeven van publiek-private samenwerking en het individueel detacheren voor wie dat haalbaar is. Ten tweede werd het proces van de omvorming van de groepsdetacheringen in individuele detacheringen in gang gezet om een voor werkgevers zo gelijk mogelijk speelveld te creëren in het kader van de Participatiewet. De werkgeversdienstverlening kreeg gestalte in samenwerking met FactorWerk, UWV, het Plein en de sociale werkbedrijven in de arbeidsmarktregio Stedendriehoek en Noord Veluwe.

Alle bedrijfskosten die gemaakt werden in het primair proces alsook in de ondersteuning konden uit de opbrengsten uit de markt en overige inkomsten worden bekostigd.

Door de definitieve keuzes van gemeenten werd duidelijkheid geboden over de mogelijkheid tot de doorontwikkeling van Delta. Deze ambitie kan worden waargemaakt als we ons daartoe verder aanpassen en anticiperen op veranderingen in onze omgeving. Dat betekent een hoge mate van flexibiliteit – ook wel lenigheid genoemd – ondernemingszin en resultaatgerichtheid.

Een bedrijfsmatige aanpak in de uitvoering van alle processen, een strikte bewaking van de beïnvloedbare kosten en het genereren van voldoende inkomsten. Dat zou voldoende garantie moeten bieden om te werken aan een drieledig toekomstperspectief waarop in de voorbije jaren maar zeker in 2017 al is geanticipeerd. Als eerste het behoud van de gebundelde dienstverlening voor kandidaten en (potentiële) werknemers waarvoor het verwerven en behouden van betaald werk niet vanzelfsprekend is. Ten tweede het bouwen aan één regionale netwerkorganisatie met ruime aandacht voor lokale wensen en stapsgewijze opschaling van voorwaardenscheppende en ondersteunende taken in samenwerking met de regio. En ten derde het vergroten van de betrokkenheid van private partijen bij projectmatige initiatieven waarbij gerichte acties uitgezet moeten worden voor het verwerven van stimulerings- en/of startsubsidies. We mogen terugkijken op een geslaagd 2017 dat tegelijkertijd een eerste opmaat was naar een uitdagende toekomst.

Louis Verlaan
wnd algemeen directeur

Missie en visie

Delta is voor de gemeenten Bronckhorst, Brummen, Lochem, Voorst en Zutphen de uitvoeringsorganisatie voor de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw). Laatstgenoemde wet is per 1 januari 2015 onderdeel geworden van de Participatiewet. De veranderende wetgeving heeft gevolgen voor Delta. Delta heeft daar de afgelopen jaren al op ingespeeld. Delta heeft haar missie en visie op de veranderingen in het sociaal domein aangepast. Onze missie en visie kan worden samengevat als 'zo regulier mogelijk, aangepast waar nodig'. Delta is omgevormd tot een begeleidings- en netwerkorganisatie met samenwerkingsverbanden in zowel het publieke als het private domein. Kennis en kwaliteiten van het huidige bedrijf worden ingezet in de bredere omvorming van de sociale zekerheid en de Participatiewet in het bijzonder.

Resultaat 2017

Het gerealiseerd resultaat is beter dan begroot. Dit is het gevolg van het subsidieresultaat dat minder negatief uitvalt dan begroot. Het bedrijfsresultaat blijft weliswaar achter op de begroting maar is nog steeds positief. Dit is een bevredigende uitkomst voor een organisatie die al jaren in beweging is. Ook in 2017 stond het bestuurlijk overleg in het teken van een nieuwe toekomst. Gemeenten Zutphen en Brummen hebben kenbaar gemaakt dat zij uit GR Delta wensen te treden. In januari 2018 is een bestuurlijk onderhandelingsakkoord bereikt. Het besluitvormingsproces daaromtrent wordt naar verwachting in april 2018 afgerond. Dit proces bracht extra kosten met zich mee, die uit het bedrijfsresultaat gedekt konden worden.

Voor een meer gedetailleerd overzicht van het resultaat 2017 wordt hier verwezen naar de jaarrekening 2017 en paragraaf Financieel beleid. Het negatieve resultaat over 2017 wordt voor het grootste deel gedekt uit de algemene reserve. Het resterende tekort wordt conform afspraak in de begroting 2017 bij de gemeenten in rekening gebracht, zie hoofdstuk 5.

Bestuurlijke ontwikkelingen

Jaarlijks maken we met de gemeenten beleidsmatige afspraken over de uitvoering van de Wsw, de arbeidsparticipatie van gemeentelijke doelgroepen en de werkopdrachten die per gemeente worden vastgelegd in een product-prestatieovereenkomst.

Samenstelling van het bestuur

De samenstelling van het Algemeen Bestuur per 31 december 2017 is:

namens de gemeente	wethouder	functie
▪ Bronckhorst	dhr. P.H.M. Seesing*	voorzitter
▪ Bronckhorst	dhr. A. Peppelman	lid
▪ Brummen	mw. J. Pierik*	secretaris
▪ Brummen	dhr. L Tuiten	lid
▪ Lochem	mw. I. de Pagter*	lid, plv. secretaris
▪ Lochem	dhr. B. Groot Wesseldijk	lid
▪ Voorst	dhr. W.I.J.M. Vrijhoef*	lid
▪ Voorst	dhr. H. Pinkster	lid
▪ Zutphen	mw. A. de Jonge*	lid, plv. voorzitter
▪ Zutphen	dhr. O. Bosch	lid

Het algemeen bestuur is in 2017 uitgebreid zodat wordt voldaan aan de eisen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen. Alle AB leden met een * achter hun naam maken deel uit van het Dagelijks bestuur.

1. Programmaverantwoording

Algemeen

Dit jaarverslag is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Delta voert de Wet sociale werkvoorziening uit voor haar vijf gemeenten. Deze taak maakt onderdeel uit van het sociaal domein en wordt door de gemeenten meegenomen onder IV3 functie 611 Sociale Werkvoorziening.

Met de gemeenten is afgesproken dat in 2017 alle door het rijk beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van de Wsw worden overgemaakt aan Delta. Met ingang van 2015 maken deze middelen onderdeel uit van de integratie uitkering sociaal domein (IUSD).

We hebben, als de uitvoerder van de Wsw voor de gemeente Bronckhorst, het Sw-bedrijf Laborijn (was Wedeo) in Doetinchem aangewezen als uitvoerder van de Wsw in de voormalige gemeenten Hummelo & Keppel en Zelhem. Voor deze Sw-medewerkers betalen wij de volledige subsidie door aan dat Laborijn.

Sociaal beleid

Formatie Wsw

Delta voert de Wsw uit voor haar gemeenten. Met ingang van 2015 maakt de Wsw onderdeel uit van de Participatiewet. Er is er geen instroom meer in de Wsw. Het aantal Sw dienstverbanden krimpt in de loop der jaren door natuurlijk verloop.

In 2016 is een nieuwe CAO voor de sociale werkvoorziening vastgesteld voor de jaren 2015 tot en met 2018. De sociale partners hebben afgesproken dat de lonen van de Wsw worden verhoogd met de stijging van het percentage van het wettelijk minimumloon. Per 1 juli 2017 zijn de Wsw lonen met 0,89% verhoogd.

De financiering van de Wsw is met de komst van de Participatiewet gewijzigd. Er is niet langer sprake van een specifieke uitkering met een daaraan verbonden taakstelling. De middelen voor de uitvoering van de Wsw maken nu onderdeel uit van het participatiebudget. De Wsw middelen per gemeente worden door het rijk berekend op basis van het gerealiseerde aantal arbeidsjaren (aj) in jaar t-1, rekening houdende met een statistisch bepaalde uitstroomfactor. Er wordt niet meer afgerekend op basis van het gerealiseerde aantal aj. De risico's verbonden aan deze systematiek liggen bij de gemeente. Indien de werkelijke uitstroom lager is dan de statistisch bepaalde uitstroom, zijn de loonkosten van de niet-gesubsidieerde formatie voor rekening van de gemeente. Daar staat tegenover dat het rijk geen subsidie terugvordert wanneer de uitstroom hoger is dan de statistiek.

Met ingang van het jaar 2017 is de systematiek van subsidieverdeling aangepast. In voorgaande jaren werd de subsidie behorend bij de groep Wsw medewerkers die buiten de schapsgrenzen wonen verrekend met de betreffende woongemeente. Om de administratieve lasten op deze groep te verminderen is in de regelgeving vastgelegd dat voor alle medewerkers met een dienstverband binnen de GR, één van de GR gemeenten moet worden aangewezen als betalende gemeente. Wij hebben er voor gekozen om de GR gemeente waar betrokkene het laatst heeft gewoond aan te wijzen als betalende gemeente. De realisatie 2017 door Delta is inclusief 33 personen (30 aj) die niet in een Delta-gemeente wonen.

Overzicht realisatie per gemeente in 2017 uitgedrukt in aj

	Bronckhorst	Brummen	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
- door Delta	102	76	100	71	423	772
- door Laborijn (aanwijzingsbesluit)	60	0	0	0	0	60
Totaal gerealiseerd in 2017	162	76	100	71	423	832

In overeenstemming met de vastgelegde afspraken in de product-prestatieovereenkomsten met onze gemeenten, voeren we een beleid om de Sw-geïndiceerde een passende arbeidsplaats, bij voorkeur in een zo regulier mogelijke omgeving, te laten innemen.

Met het bestuur is afgesproken dat voor alle Sw medewerkers, met of met een zeer beperkte loonwaarde, een externe werkplek wordt gezocht. Als externe plaatsing bij een reguliere werkgever niet tot de mogelijkheden behoort, wordt in samenwerking met zorgorganisaties aansluiting gezocht bij lokale arbeidsactiviteiten. Deze transitie wordt in 2018 afgerond. Hieronder volgt het overzicht naar werkvorm in 2017.

Overzicht werkvorm uitgedrukt in aantal personen

	Beschut bij Delta 31-12-2017	Extern geplaatst 31-12-2017	Totaal 31-12-2017	Beschut bij Delta 01-01-2017	Extern geplaatst 01-01-2017	Totaal 01-01-2017
Bronckhorst	4	108	112	30	86	116
Brummen	22	64	86	22	62	84
Lochem	18	93	111	34	82	116
Voorst	2	76	78	2	77	79
Zutphen	164	311	475	195	301	496
Totaal	210	652	862	283	608	891
Uitgedrukt als percentage	24%	76%	100%	32%	68%	100%

De Wsw formatie bij Delta is in 2017 gekrompen met 29 personen (in 2016 38 personen) van 891 personen op 1 januari 2017 naar 862 personen op 31 december 2017. Er zijn diverse redenen waardoor werknemers uit dienst gaan, zoals pensioen, overlijden, overplaatsing naar een ander Sw-bedrijf etc. Ultimo 2017 betalen we voor 70 personen (ultimo 2016 75 personen) de Sw-subsidie door aan Laborijn conform het aanwijzingsbesluit uit 2005 (*vanwege de gemeentelijke herindeling gemeente Bronckhorst*).

Formatie ambtelijk personeel

Onder ambtelijk personeel wordt in dit jaarverslag verstaan het personeel dat de CAR/UWO volgt. Nieuw personeel krijgt sinds 2007 een arbeidsovereenkomst bij Deltalent B.V., een dochteronderneming met contracten naar Burgerlijk Recht met een arbeidsvoorwaardenregeling die op hoofdlijnen de CAR/UWO volgt. In 2017 is een nieuwe CAO Gemeente (CAR UWO) afgesloten met een looptijd van 1 mei 2017 tot 1 januari 2019. Per 1 augustus 2017 zijn alle schaalbedragen met 1% verhoogd. Het IKB is per 1 december 2017 gestegen met 0,5%.

Overzicht ambtelijk personeel

	2017	2016
Aantal personen in dienst op 1 januari	59	59
Bij: aantal personen in dienst genomen	13	6
Af: aantal personen uit dienst gegaan	- 14	- 6
Aantal personen in dienst op 31 december	58	59

	2017	2016
Aantal fte in dienst bij Delta op 31 december	16,7	19,3
Aantal fte in dienst bij Deltalent op 31 december	33,5	35,0
Totaal aantal fte in dienst op 31 december	50,2	54,3

Als gevolg van het zo regulier mogelijk plaatsen van Sw-medewerkers zijn de eigen activiteiten flink gekrompen en is ook de formatie ambtelijk personeel de afgelopen jaren sterk gekrompen. (*Ter informatie: over de periode 2011 – 2017 van 91 personen in 2011 naar 58 in 2017*).

Deze krimp kan niet volledig opgevangen worden door natuurlijk verloop, waardoor een aantal functies boventallig is verklaard. Boventallig personeel wordt in overeenstemming met de kaders in het sociaal statuut voor ambtelijk personeel (incl. Deltalent) ondersteund bij het vinden van een andere werkring. Van het ambtelijk personeel dat ultimo 2017 op de loonlijst staat is één medewerker boventallig verklaard en is op één persoon de bovenwettelijke werkloosheidsuitkering van toepassing.

Arbeidsomstandigheden & Milieu

Het arbobeleid richt zich op het continue verbeteren van arbeidsomstandigheden (veiligheid, gezondheid en welzijn) en het voorkomen van persoonlijk letsel, ongevallen en ziekte, schade aan het milieu, het materieel en aan derden. We hebben een zorgplicht voor alle medewerkers. We werken nauw samen met een arbodienst. De bedrijfsarts en de bedrijfsverpleegkundige werken op detacheringbasis.

Door het houden van werkplekinspecties, toolboxmeetings, veiligheidsaudits, worden veilige werkomstandigheden gewaarborgd. Dit gebeurt ook bij werkgevers waar sw-medewerkers op detacheringbasis werken. Dit blijkt ook uit het feit dat er veelal alleen (ongeval)meldingen zijn gedaan met een licht en incidenteel karakter. Er waren in 2017 geen ongevallen die een melding aan de Arbeidsinspectie noodzakelijk maakten. Tijdens de audits is er naast veiligheid veel aandacht voor werk gerelateerde gezondheidsaspecten, zoals werkdruk en agressie, maar ook voor welzijnsaspecten zoals een gezonde werkomgeving en leefstijl van de werknemers. Delta besteedt veel zorg aan de naleving van de milieuvoorschriften. Daarop wordt periodiek gecontroleerd door de gemeente Zutphen en het Waterschap Rijn en IJssel.

Opleidingen

In aansluiting op onze doelstelling medewerkers te willen ontwikkelen en hun inzetbaarheid te vergroten is in 2017 € 71.000 besteed aan opleidingen (in 2016: € 60.000). Voor stafmedewerkers en leidinggevenden zijn diverse opleidingen georganiseerd ten aanzien van deskundigheidsbevordering en het op peil houden van kennis.

In het kader van ontwikkeling ten aanzien van laaggeletterdheid bieden we in samenwerking met het Praktijkonderwijs / ROC en bibliotheken specifieke taal - of rekenondersteuning aan.

De Deltaraad maakt gebruik van maatwerk cursussen, trainingen en workshops om haar kennis op peil te brengen of te houden.

Ziekteverzuim

Het korte ziekteverzuim wsw is in 2017 afgenomen ten opzichte van het jaar er voor. Dit geldt vooral voor Delta Extern. Het lange ziekteverzuim blijft ongeveer gelijk aan het jaar ervoor. Een hoog ziekteverzuim heeft financiële consequenties voor de detacheringsofbrengsten. Langdurig ziekteverzuim komt voor rekening van Delta en leidt tot creditering op gefactureerde detacheringsvergoedingen. Het management van Delta Extern heeft acties uitgezet om het ziekteverzuim te verminderen. Er is een consulent vrijgemaakt en ingezet om als coördinator ziekteverzuimpreventie op te treden. De coördinator treedt in overleg met werknemer, werkgever en consulent om te achterhalen in hoeverre ziekteverzuim een fysieke oorzaak heeft waardoor de bestaande werkplek niet langer geschikt is voor betrokkene. Daar waar mogelijk en noodzakelijk wordt een andere werkplek gezocht waar de werknemer kan re-integreren. Er is ook aandacht voor personen die zich veelvuldig ziekmelden in een jaar. Ook daar wordt bekeken wat de oorzaken zijn en of eventuele belemmeringen op de werkplek aangepakt kunnen worden. De inzet van de verzuimcoördinator is een aanvulling op de diensten van de bedrijfsarts en de bedrijfsverpleegkundige.

Het ziekteverzuim onder ambtelijk personeel is in 2017 nagenoeg gelijk aan 2016. Dit is te verklaren uit een aantal langdurig zieken. Het kortdurend verzuim is laag.

Overzicht ziekteverzuim

	2017	2016
Wsw Intern		
• Kort (tot 7 dagen)	1,5%	1,6%
• Midden (tot 42 dagen)	3,6%	3,4%
• Lang (tot 1 jaar)	8,5%	9,3%
• Langer dan 1 jaar	3,2%	1,6%
Totaal	16,8%	15,9%
Wsw Extern		
• Kort (tot 7 dagen)	1,1%	1,3%
• Midden (tot 42 dagen)	1,9%	2,0%
• Lang (tot 1 jaar)	7,0%	6,5%
• Langer dan 1 jaar	1,2%	1,9%
Totaal	11,2%	11,7%
Ambtelijk personeel (incl. Deltalent)		
• Kort (tot 7 dagen)	0,7%	0,7%
• Midden (tot 42 dagen)	0,1%	0,8%
• Lang (tot 1 jaar)	4,3%	3,8%
• Langer dan 1 jaar	0,0%	0,0%
Totaal	5,1%	5,3%

Regeling ongewenste omgangsvormen

In het jaar 2017 zijn de twee vertrouwenspersonen ongewenste omgangsvormen benaderd door in totaal acht personen. Geen enkele klacht is formeel voorgelegd aan de klachtencommissie ongewenste omgangsvormen.

Commissies

We kennen twee commissies die de directie en het bestuur ondersteunen en adviseren.

De Bezwaar- en geschillencommissie behandelt bezwaarschriften in het kader van de Awb, geschillen die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en Wsw-werknemer en klachten zoals bedoeld

in artikel 9 Awb. Er zijn in 2017 geen bezwaarschriften, geschillen of klachten ontvangen waardoor de commissie in 2017 geen zitting heeft gehad.

Het doel van de commissie voor Georganiseerd Overleg is overleg te laten plaatsvinden tussen het bestuur van Delta en de verenigingen van overheidspersoneel, aangaande aangelegenheden van algemeen belang voor de rechtspositie van ambtenaren in dienst bij Delta. In 2017 is de commissie drie keer bijeen geweest, waarvan één keer informeel. Er is vooral gesproken over de verschillende standpunten van de gemeenten en welk besluit daaruit voort moest komen, de wens en het uiteindelijke besluit van twee gemeenten om uit te treden, het doorontwikkelen van de GR Delta door de drie overige gemeenten en wat dit voor Delta betekent, en dan vooral voor de rechtspositie van de ambtenaren. Er zijn geen regelingen ingevoerd of ingetrokken.

Financieel beleid

Het jaar 2017 wordt afgesloten met een tekort van € 1.167.000. Het tekort over 2017 kan niet volledig worden onttrokken aan de algemene reserve omdat deze met een omvang van € 1.136.000 ontoereikend is. Het restant van € 31.000 wordt, conform afspraak in de begroting 2017, bij de gemeenten in rekening gebracht. Voor een verdeling van het tekort over de vijf Delta gemeenten wordt verwezen naar hoofdstuk 5 in deze jaarrekening. Alle bedrijfseconomische risico's zijn ultimo 2017 afgedekt door toereikende voorzieningen of bestemmingsreserves.

Resultatenanalyse <i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	Werkelijk 2017	Begrotings- wijziging 2017	Werkelijk 2016
Rijkssubsidie van Delta gemeenten	21.143	20.964	22.673
Rijkssubsidie van overige gemeenten	31	0	726
Doorbetaalde rijkssubsidie aan andere Sw bedrijven	- 1.538	- 1.647	- 2.801
<i>Subtotaal rijkssubsidie in exploitatie Delta</i>	<i>19.636</i>	<i>19.317</i>	<i>20.598</i>
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 543	- 501	- 540
Loonkosten Sw-medewerkers	- 19.772	- 20.115	- 20.770
Overige personeelskosten Sw-medewerkers	- 550	- 558	- 615
<i>Subtotaal personeel gerelateerde kosten Wsw</i>	<i>- 20.865</i>	<i>- 21.174</i>	<i>- 21.925</i>
Subsidieresultaat	- 1.229	- 1.857	- 1.327
Opbrengst uit Sw-activiteiten	4.048	4.194	4.112
Opbrengst overige activiteiten (niet Sw)	90	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	422	420	437
Financiële baten	5	6	11
<i>Subtotaal bedrijfsopbrengsten</i>	<i>4.565</i>	<i>4.620</i>	<i>4.560</i>
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.214	- 3.264	- 3.210
Afschrijvingen vaste activa	- 52	- 75	- 58
Overige bedrijfskosten	- 1.267	- 1.017	- 1.325
Financiële lasten	- 12	- 12	- 15
<i>Subtotaal bedrijfskosten</i>	<i>- 4.545</i>	<i>- 4.368</i>	<i>- 4.608</i>
Bedrijfsresultaat	20	252	- 48
Vrijval uit bestemmingsreserves	42	0	174
Gerealiseerde resultaat	- 1.167	- 1.605	- 1.201

Het subsidieresultaat valt beter uit dan verwacht in de begroting door een hogere uitkering uit de IU-SD en lagere cao gerelateerde kosten Wsw. Hieronder volgt een overzicht met kengetallen die van invloed zijn op de totstandkoming van het subsidieresultaat.

Kengetallen subsidieresultaat	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Integratie uitkering sociaal domein:			
Gesubsidieerde formatie Delta gemeenten (in aj)	838	852	891
Gesubsidieerde formatie overige gemeenten (in aj)	0	0	29
Af: Doorbetaalde formatie (in aj)	- 60	- 67	- 112
Gesubsidieerde formatie Delta (in aj)	778	785	808
Gemiddelde subsidie per aj	€ 25.240	€ 24.603	€ 25.451
Realisatie:			
Realisatie Delta gemeenten (in aj)	832	845	879
Realisatie overige gemeenten (in aj)	0	0	29
Af: realisatie door ander Sw-bedrijven	- 60	- 67	- 112
Realisatie Wsw door Delta (in aj)	772	778	796
Gemiddelde subsidie per aj in exploitatie Delta	€ 25.435	€ 24.829	€ 25.877
Realisatie Wsw door Delta (in fte)	749	755	773
Waarvan formatie Begeleid werken (in fte)	42	42	44
Gemiddelde loonkosten Wsw in dienst bij Delta (d.w.z. exclusief formatie in Begeleid werken)	€ 27.970	€ 28.200	€ 28.500
Gemiddelde loonkostensubsidie Begeleid werken	€ 12.960	€ 11.870	€ 12.400

De hogere uitkering uit de IU-SD is te verklaren uit de bijdrage per aj die in werkelijkheid hoger was dan begroot. De formatie bij Laborijn waarvoor wij subsidie doorbetalen was lager dan begroot. Dit heeft ook een positief effect op het subsidieresultaat van Delta. De cao gerelateerde kosten Wsw zijn lager dan begroot door een lager aantal dienstverbanden en gemiddeld lagere loonkosten door als gevolg van de zogenaamde LIV (lage inkomensvoordeel).

Het bedrijfsresultaat blijft achter op de begroting. De opbrengsten uit Sw-activiteiten zijn lager in verband met een lager aantal dienstverbanden dan begroot. De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit incidentele subsidiebatens in verband met de bonus Begeleid werken over 2014 die in 2017 werd uitbetaald door het rijk en de uitkering uit het Sw-sectorfonds die wij via gemeente Apeldoorn hebben ontvangen uit de arbeidsmarktregio Stedendriehoek en Noord Veluwe. De bedrijfskosten vallen per saldo hoger uit dan verwacht. Dit is te verklaren uit hogere onderhoudskosten en meer dienstverlening door derden. De hogere onderhoudskosten houden verband met groot onderhoud en worden gedekt uit de bestemmingsreserve voor groot onderhoud. In verband met diverse bestuurlijke vraagstukken over de toekomst van Delta is er meer expertise van derden ingehuurd. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2017 worden alle posten in meer detail toegelicht.

Investeringen / desinvesteringen

In 2017 is € 20.000 geïnvesteerd in vervanging van verouderd kantoormeubilair.

2. Paragrafen

Weerstandsvermogen

Het Algemeen bestuur heeft in maart 2004 de nota 'weerstandsvermogen Delta' vastgesteld. Deze nota is sindsdien niet herzien. Zodra er meer duidelijkheid is over de toekomst van Delta wordt deze nota in overeenstemming gebracht met de nieuwe door het bestuur bepaalde kaders.

De weerstandscapaciteit van Delta betreft het geheel van financiële middelen die kunnen worden ingezet om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen. Het is een buffer die ervoor zorgt dat de organisatiedoelstellingen, het bestaande beleid en het voorzieningenniveau niet direct in gevaar komen wanneer risico's werkelijkheid worden. De weerstandscapaciteit van Delta bestaat uit de Algemene reserve en de Bestemmingsreserve.

Algemene reserve

De algemene reserve is uit voordelige resultaten gevormd om eventuele toekomstige tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Het gewenste saldo van deze reserve bedraagt tenminste 10% en maximaal 15% van het totaal van het overzicht van baten en lasten. De verliezen uit de afgelopen jaren zijn conform besluit van het algemeen bestuur ten laste van de algemene reserve gebracht waardoor niet meer aan de uitgangspunten van de nota weerstandsvermogen wordt voldaan. Afhankelijk van de wijze waarop de gemeenten de toekomstige financiële kaders voor Delta en de uitvoering van de Participatiewet gestalte zal geven, zal de nota weerstandsvermogen worden geactualiseerd.

Bestemmingsreserves

Ultimo 2017 beschikt Delta over een bestemmingsreserve ter grootte van € 809.000 die bedoeld is om kosten van groot onderhoud aan ons bedrijfspand te dekken.

Inventarisatie van de risico's

In de begroting 2017 zijn de volgende risico's onderkend:

- a. Het rijk heeft aangekondigd dat de subsidie per arbeidsplaats in zes jaar tijd wordt verlaagd van € 26.000 in 2014 naar € 22.700 in 2020. De loonkosten Wsw blijven de komende jaren stijgen. Het negatieve subsidieresultaat wordt daardoor steeds groter. In 2017 is de algemene reserve niet meer toereikend om het negatieve subsidieresultaat af te dekken. Het bestuur heeft besloten dat dit tekort door een gemeentelijke bijdrage wordt gedekt. Met ingang van boekjaar 2018 zullen de gemeenten alle cao gerelateerde personeelskosten Wsw vergoeden, ongeacht de bijdrage van het rijk voor de uitvoering Wsw.
- b. De wijze waarop de subsidie voor de uitvoering van de Wsw wordt verdeeld over de gemeenten is in 2017 aangepast. Vooral gemeenten Brummen, Lochem en Voorst moeten rekening houden met een negatieve correctie van € 100.000 tot € 200.000.
- c. Twee derde deel van alle Wsw geïndiceerden is werkzaam bij een reguliere werkgever. Beëindiging van (groeps)detacheringen, onvoldoende reguliere werkplekken in de regio dan wel verdringing tussen doelgroepen voor schaars aanwezige werkplekken vormen een risico. De loonkosten lopen immers door, ook als er tijdelijk geen detacheringvergoeding op basis van loonwaarde tegenover staat.
- d. Beschut werk voor sw-medewerkers die aansluiting vinden bij arbeidsactiviteiten wordt binnen de gemeente vorm gegeven. Indien deze koers niet of met vertraging tot stand komt, kunnen de beoogde kostenbesparingen niet of in beperkte mate gerealiseerd worden.
- e. Gemeente Bronckhorst heeft een groot aantal Wsw geïndiceerden die in dienst zijn bij Laborijn. Het is niet uitgesloten dat met het afnemen van de subsidie voor de uitvoering van de Wsw dit collega-bedrijf in de toekomst een bijdrage in het negatieve subsidieresultaat vraagt (zie onderdeel a).

Het risico onder a. heeft zich niet voorgedaan in 2017. De subsidie per aj is weliswaar gedaald maar de gemiddelde loonkosten zijn gedaald door de invoering van het lage inkomensvoordeel in 2017. Het risico onder b. heeft zich voorgedaan in 2017. De financiële gevolgen zijn in het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2017 verwerkt. Het risico onder c. heeft zich in beperkte mate voorgedaan, hetgeen tot de normale bedrijfsrisico's van Delta gerekend mag worden. De risico's onder d. en e. hebben zich niet voorgedaan in 2017. De lokale inbedding van beschut werk wordt in 2018 afgerond.

Kengetallen

	2017	Begroting 2017	2016
Netto schuldquote	4,72%	0,04%	0,59%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	4,19%	- 0,49%	0,01%
Solvabiliteitsratio	15,61%	42,50%	40,65%
Structurele exploitatieruimte	- 4,53%	- 6,27%	- 4,30%

Bovenstaande kengetallen laten zien dat de liquiditeit en de solvabiliteit een dalende tendens vertonen. Dit is volledig te verklaren uit het risico benoemd onder a. De deelnemende gemeenten onderkennen dit risico en hebben besloten om met ingang van begrotingsjaar 2018 dit risico over te nemen van Delta. Delta brengt met ingang van begrotingsjaar 2018 alle Wsw gerelateerde personeelskosten, ongeacht de door het rijk verstrekte subsidie via de Integratie Uitkering Sociaal Domein, bij de betreffende gemeenten in rekening zodat er sprake is van een subsidieresultaat van nul bij Delta.

Onderhoud kapitaalgoederen

Het bedrijfspand verkeert in een goede staat van onderhoud. In verband met de voorgenomen verkoop van het pand voeren wij alleen noodzakelijk groot onderhoud uit zodat we voldoen aan alle geldende milieu- en veiligheidseisen.

Er zijn geen andere kapitaalgoederen waarvoor een voorziening gewenst is.

Financiering

Er is in 2017 op zeer beperkte schaal geïnvesteerd in materiële vaste activa. Op de langlopende lening werden de overeengekomen reguliere aflossingen gedaan. Er zijn geen langlopende borgstellingen of andere garanties verstrekt. De Wet verplicht schatkistbankieren is ook op Delta van toepassing. Dit houdt in dat wij onze overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Op deze rekening-courant overeenkomst, die onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar is opgenomen, ontvangen we vrijwel geen rente van het rijk.

Treasuryparagraaf

We voldeden in het jaar 2017 zowel aan de wettelijke eisen voor wat betreft de kasgeldlimiet voor vlottende schulden als de renterisiconorm voor langlopende schulden.

Kasgeldlimiet

Gemiddelde overschot liquide middelen (exclusief saldo schatkistbankieren)	€	10.000
Kasgeldlimiet	€	2.084.000
Ruimte tot kasgeldlimiet	€	<u>2.094.000</u>

De kasgeldlimiet wordt berekend door het wettelijke percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met het totaal van het overzicht van baten en lasten. Hieronder wordt verstaan het totaal van alle loonkosten, loonkostensubsidie Begeleid werken, de afschrijvingen op vaste activa plus overige bedrijfskosten.

<u>Renterisiconorm</u>	
Renterisiconorm in 2017	€ 5.082.000
Aflossingen in 2017	€ - 57.000
Ruimte tot renterisiconorm	€ <u>5.025.000</u>

De renterisiconorm wordt berekend op basis van 20% van het overzicht van baten en lasten.

Bedrijfsvoering

Organisatie

Delta is een organisatie in beweging. Onze bedrijfsactiviteiten zijn in 2017 organisatorisch gezien opgebouwd vanuit twee bedrijven, Delta Beschut en Delta Extern, die ondersteund worden door een centrale staf.

Delta Beschut Werk

De werkzaamheden van Delta Beschut Werk bestaan uit het assembleren en verpakken van goederen van derden. De opdrachten binnen Beschut werk zijn eenvoudig van aard. Het betreft vooral handmatige werkzaamheden met nauwelijks machinale bewerkingen. De opbrengsten zijn laag en de kosten hoog. In 2017 is gestart met het afbouwen van alle werkzaamheden aan de Handelskade. Daartoe is een driedeling gemaakt op basis van ieders individueel plan: individueel detacheerbaar, publiek-private allianties en beschut werk dat aansluit bij arbeidsactiviteiten.

Delta Extern

Delta Extern richt zich op het regulier plaatsen / detacheren van Sw-medewerkers. Dit kan in de vorm van een groepsdetachering, een individuele detachering of via begeleid werken. Het uitgangspunt is daarbij dat iedere sw-medewerker een individuele overeenkomst heeft, een individueel ontwikkelingsplan en dat er een loonwaardeonderzoek heeft plaatsgevonden.

In 2017 is gestart met het omzetten van alle groepsdetacheringen in individuele overeenkomsten.

In 2017 zijn geen inkomsten begroot voor overige re-integratiediensten die gemeenten kunnen afnemen. In werkelijkheid zijn op beperkte schaal re-integratiediensten uitgevoerd voor gemeenten.

PR en communicatie

Delta draagt uit dat zij de strategische partner is voor ondernemers die mensen met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt een werkplek willen bieden. De lijn van de afgelopen jaren, waarin alle doelgroepen op maat zijn geïnformeerd, is doorgezet. In het licht van de ontwikkelingen is er gecommuniceerd door middel van werkoverleggen, interne en externe digitale nieuwsbrieven, kaderbijeenkomsten en memo's bij loonstroken. Verder zijn er korte lijnen met de cliëntenraden en de OR.

Huisvesting

Alle nog resterende activiteiten zijn nu nog ondergebracht in ons hoofdgebouw aan de Handelskade in Zutphen. Doordat grote delen van het pand leeg staan is er sprake van relatief hoge huisvestingskosten. Delta Extern wil haar gezicht zoveel mogelijk in de regio laten zien. Om het werken bij werkgevers in de regio te ondersteunen zijn alle professionals voorzien van hulpmiddelen om ook buiten kantoor te kunnen werken.

In 2017 is groot onderhoud uitgevoerd aan het hoofdgebouw. De kosten zijn gedekt uit de bestemmingsreserve voor groot onderhoud.

Informatievoorziening

Het nieuwe financieel pakket is met ingang van 1 januari 2017 in gebruik genomen. Verder zijn er geen wijzigingen in het geautomatiseerd systeem aangebracht.

Verbonden partijen

Indien dit voor de bedrijfsvoering gewenst is, nemen we deel in of richten we private bedrijven op. In 2017 namen we deel in:

PartiDe B.V.

PartiDe B.V. heeft een brede doelstelling met betrekking tot integratie waarin het tijdelijk in dienst nemen van werkzoekenden als instrument tot re-integratie nadrukkelijk tot de mogelijkheden behoort. De B.V. is 100% eigendom van Delta, gevestigd in Zutphen en werkt kostendekkend. Het resultaat over 2017 was dan ook € 0 (2016 € 0). In de loop van 2017 zijn alle activiteiten in PartiDe B.V. overgebracht naar Deltalent B.V.

Op 31 december 2017 had de B.V. 0 personen in dienst (op 31 december 2016: 19 personen).

Het eigen vermogen op 31 december 2017 bedraagt € 18.000 (31 december 2016 € 18.000).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2017 bedraagt € 0 (31 december 2016 € 0).

Deltalent B.V.

Het doel van de vennootschap is het in dienst nemen van personeel en het door detacheren hiervan aan Delta en andere partijen. De B.V. is 100% eigendom van Delta, gevestigd in Zutphen en werkt kostendekkend. Het resultaat over 2017 was dan ook € 0 (2016 € 0).

Op 31 december 2017 had de B.V. 59 personen in dienst (ultimo 2016: 38 personen).

Het eigen vermogen op 31 december 2017 bedraagt € 18.000 (31 december 2016 € 18.000).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2017 bedraagt € 0 (31 december 2016 € 0).

Stichting het Volkshuis

Sinds begin 2008 is Delta bestuurder van Stichting het Volkshuis, gevestigd in Zutphen. Doel van de deelname is het verbreden van het werkaanbod voor onze doelgroep. Er zijn plannen ontwikkeld en uitgevoerd voor verbetering van de bedrijfsvoering. In 2010 is een verbouwingsplan uitgevoerd die in eerste instantie door middel van een rekening-courant is gefinancierd. Op 1 juli 2011 is een deel van de rekening-courant omgezet in een langlopende lening met een rente van 3% per jaar die in 12 jaar wordt afgelost.

Gelet op de veranderingen van Delta in de nabije toekomst zijn in 2017 – met goedkeuring van het bestuur - acties uitgezet om het Volkshuis bestuurlijk over te dragen aan een zorg en/of onderwijspartner.

We verwachten dat Stichting het Volkshuis kostendekkend werkt. Over 2017 werd een voordelig resultaat behaald van € 1.000 (2016 € 3.000). Dit jaarresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Het eigen vermogen op 31 december 2017 bedraagt € 34.000 (31 december 2016 € 33.000).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2017 bedraagt € 135.000 (31 december 2015 € 162.000).

3. Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	31 december 2017	31 december 2016
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	21	53
- Investerings met een economisch nut	21	53
Financiële vaste activa	171	198
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	36	36
- Leningen aan overige verbonden partijen	135	162
Totaal vaste activa	192	251
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	1.800	1.900
- Gereed product en handelsgoederen	1.800	1.900
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.507	2.703
- Vorderingen op openbare lichamen	168	657
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	1.591	1.467
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	8
- Overige vorderingen	748	571
Liquide middelen	8	6
- Kassaldi	2	0
- Banksaldi	6	6
Overlopende activa	478	28
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	478	28
Totaal vlottende activa	4.793	4.637
Totaal algemeen	4.985	4.888

PASSIVA	31 december 2017	31 december 2016
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	778	1.987
- Algemene reserve	1.136	2.337
- Bestemmingsreserve	809	851
- Gerealiseerde resultaat	- 1.167	- 1.201
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	170	227
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken	170	227
Totaal vaste passiva	948	2.214
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.942	2.304
- Overige kasgeldleningen	2.500	0
- Overige schulden	1.442	2.304
Overlopende passiva	95	370
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	48	87
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	47	283
Totaal vlottende passiva	4.037	2.674
Totaal generaal	4.985	4.888
Verleende garantiestellingen en/of waarborgen	0	0

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

(bedragen x € 1.000,-)	Werkelijk 2017	Begrotings- wijziging 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Rijkssubsidie	21.143	20.964	20.697	22.673
Rijkssubsidie van overige gemeenten	31	0	0	726
Doorbetaalde rijkssubsidie	- 1.538	- 1.647	- 1.674	- 2.801
Subtotaal rijkssubsidie Delta	19.636	19.317	19.023	20.598
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 543	- 501	- 483	- 540
Loonkosten Sw-medewerkers	- 19.772	- 20.115	- 20.010	- 20.770
Overige personeelskosten Sw-medewerkers	- 550	- 558	- 309	- 615
Subtotaal cao gerelateerde kosten Wsw	- 20.865	- 21.174	- 20.802	- 21.925
Subsidieresultaat (A)	- 1.229	- 1.857	- 1.779	- 1.327
Opbrengst uit Sw-activiteiten	4.048	4.194	4.026	4.112
Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw)	90	0	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	422	420	438	437
Financiële baten	5	6	3	11
Subtotaal bedrijfsopbrengsten	4.565	4.620	4.467	4.560
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.214	- 3.264	- 3.219	- 3.210
Afschrijvingen vaste activa	- 52	- 75	- 51	- 58
Overige bedrijfskosten	- 1.267	- 1.017	- 1.524	- 1.325
Financiële lasten	- 12	- 12	- 12	- 15
Subtotaal bedrijfskosten	- 4.545	- 4.368	- 4.806	- 4.608
Bedrijfsresultaat (B)	20	252	- 339	- 48
Toevoeging aan bestemmingsreserves	0	0	0	0
Onttrekking aan bestemmingsreserves	42	0	0	174
Mutaties bestemmingsreserves (C)	42	0	0	174
Gerealiseerd resultaat (A+B+C)	- 1.167	- 1.605	- 2.118	- 1.201

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN VAN BEPALING VAN HET RESULTAAT

Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017 is op onderdelen de rubricering van kosten en opbrengsten aangepast ten opzichte van het vorige begrotingsjaar. De vergelijkende cijfers zijn eveneens aangepast.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen 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.

BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering hiervan wordt rekening gehouden met een bijzondere vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is.

De afschrijvingstermijnen in jaren luiden als volgt:

Machines	5-10
Inventarissen	10
Vervoermiddelen	4-5
Automatiseringsapparatuur	3-5

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen en aflossingen, of tegen lagere marktwaarde.

Leningen aan overige verbonden partijen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum, maar niet lager dan de nominale waarde.

Vlottende activa

Voorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen gebaseerd op de betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord.

Onder gereed product en handelsgoederen is de waarde van ons bedrijfspand, inclusief terrein en installaties, opgenomen op basis van de actuele waarde.

Voor het risico dat voorraden incurant zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen, de rekening-courantverhouding met het Rijk, de rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen en de overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva**Algemene reserve**

De algemene reserve dient als weerstandsvermogen. We streven naar een saldo van 10% tot 15% van het overzicht van baten en lasten. Hiertoe worden bijdragen uit de exploitatieresultaten aan de reserve toegevoegd cq. onttrokken.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve voor groot onderhoud dient ter dekking van de kosten in verband met groot onderhoud aan ons bedrijfspand tot het moment van verkoop.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva**Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR**Rijkssubsidie**

Dit is de rijkssubsidie zoals die in de septembercirculaire 2017 van het rijk, via de integratie uitkering sociaal domein, aan de gemeenten zijn toegekend voor de uitvoering van de Wsw. Alle vijf gemeenten hebben dit bedrag volledig aan Delta overgemaakt.

Loonkostensubsidie Begeleid werken

Dit betreft de bedragen die we betalen aan werkgevers die medewerkers in het kader van Begeleid werken in dienst hebben genomen plus de bedragen die we hebben uitbetaald aan instanties die begeleidingswerkzaamheden uitvoeren.

Loonkosten Sw-medewerkers

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld, de eindejaarsuitkering en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie verminderd met de in het verslagjaar ontvangen ziekingelden en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen.

Opbrengst uit Sw-activiteiten

De opbrengst uit Sw-activiteiten is het saldo van de netto omzet en de kosten ten laste van de omzet. De netto omzet betreft de aan derden geleverde goederen en diensten exclusief BTW, en de voorraadmutatie.

De kosten ten laste van de omzet bestaan uit de kosten voor grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk en worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen of betaalde inkooprijzen.

Opbrengst leer/werktrajecten

Dit is de opbrengst uit activerings- en re-integratietrajecten van personen die geen Sw-dienstverband bij Delta hebben.

Overige bedrijfsopbrengsten

Hieronder zijn begrepen de gemeentelijke bijdragen in de bestuurskosten. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur worden deze kosten door de gemeenten gedekt.

Loonkosten ambtelijke medewerkers

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld, het individueel keuzebudget en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie verminderd met de in het verslagjaar ontvangen ziekingelden. In deze post zijn tevens opgenomen de in het boekjaar betaalde loonkosten voor ingehuurde medewerkers van Deltalent B.V. en de kosten van boventallig verklaard personeel die aanspraak maken op de bovenwettelijke werkloosheidsuitkering.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten. Hieronder zijn de mutaties in de voorzieningen opgenomen. Aan het einde van het boekjaar wordt het gewenste niveau van de voorzieningen vastgesteld. De mutatie voorzieningen is het bedrag dat aan de voorziening toegevoegd moet worden c.q. kan vrijvallen uit de voorziening om deze op het gewenste niveau te brengen.

Financiële baten en lasten

De financiële lasten bestaan uit de rentelasten van de langlopende geldleningen en de rentelasten van de rekening-courant.

De financiële baten bestaan uit de rentebaten van gelden geplaatst op de rekening-courant en op spaarrekeningen, ontvangen rente op leningen aan overige verbonden partijen en de ontvangen betalingskortingen.

Gerealiseerde resultaat

Over de bestemming van het gerealiseerde resultaat beslist het Algemeen Bestuur.

TOELICHTING OP DE BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Investerings met een economisch nut (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Boekwaarde op 1 januari	53	108
Bij: Investerings	20	0
Af: Desinvesteringen	0	- 3
Af: Afschrijvingen	- 52	- 52
Boekwaarde op 31 december	21	53

Verloopstaat investeringen met een economisch nut
(bedragen x € 1.000,-)

	Machines	Inventaris	Vervoer- middelen	Hard- en software	Totaal
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2017	298	184	178	152	812
Investerings in 2017	0	20	0	0	20
Desinvesteringen in 2017	0	0	0	0	0
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31 december 2017	298	204	178	152	832
Totaal van de afschrijvingen per 1 januari 2017	297	182	178	102	759
Afschrijvingen in 2017	1	5	0	46	52
Terugboeking afschrijvingen desinvesteringen in 2017	0	0	0	0	0
Totaal van de afschrijvingen per 31 december 2017	298	187	178	148	811
Boekwaarde per 1 januari 2017	1	2	0	50	53
Boekwaarde per 31 december 2017	0	17	0	4	21

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Boekwaarde op 1 januari	36	36
Bij: Investerings	0	0
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde op 31 december	36	36

Het betreft de 100% deelnemingen in het aandelenkapitaal van Deltalent B.V. en PartiDe B.V.
Het geplaatste aandelenkapitaal van beide B.V.'s bedraagt € 18.000.

Leningen aan overige verbonden partijen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Boekwaarde op 1 januari	162	189
Af: Aflossing	- 27	- 27
Boekwaarde op 31 december	135	162

Betreft een lening verstrekt aan Stichting het Volkshuis met een looptijd van 12 jaar tegen 3% rente.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Bedrijfspannd inclusief grond en installaties	1.800	1.900
Af: Voorziening voor incurante voorraden	0	0
Saldo op 31 december	1.800	1.900

Het bedrijfspannd is in 2018 getaxeerd door een beëdigd taxateur. De waardering in de jaarrekening komt overeen met de taxatieprijs.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Vorderingen op openbare lichamen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Handelsvorderingen op openbare lichamen	168	407
Nog te ontvangen rijkssubsidie van gemeenten en andere schappen	0	250
Saldo op 31 december	168	657

Rekening-courantverhouding met het Rijk (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Rekening-courant met het Rijk	1.591	1.467

Overtollige middelen worden aangehouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Op deze rekening-courant overeenkomst zit geen kredietlimiet. Het drempelbedrag voor 2017 is € 250.000. In onderstaande tabel is de benutting van het drempelbedrag per kwartaal opgenomen.

Drempelbedrag 2017	€ 250.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 12.000	€ 9.000	€ 11.000	€ 9.000
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 238.0000	€ 241.000	€ 239.000	€ 241.000
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Rekening-courant Stichting het Volkshuis	0	8
Overige vorderingen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Handelsvorderingen	734	597
Af: Voorziening voor dubieuze debiteuren	- 54	- 66
Totaal handelsvorderingen	680	531
Nog te ontvangen van medewerkers	33	40
Nog te factureren bedragen	35	0
Saldo op 31 december	748	571

De vordering op werknemers ad € 33.000 betreft voorschotten aan personeelsleden onder andere in verband met deelname aan de fietsprivé-regeling.

LIQUIDE MIDDELEN (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Kassaldi	2	0
Banksaldi	6	6
Saldo op 31 december	8	6

Wij hebben geen kredietfaciliteit in rekening-courant bij een van beide banken.

OVERLOPENDE ACTIVA

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Nog te ontvangen LIV	455	0
Nog te ontvangen rente	1	1
Vooruitbetaalde kosten	22	27
Saldo op 31 december	478	28

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Saldo op 1 januari	2.337	2.383
Af: Resultaatbestemming vorig boekjaar	- 1.201	- 46
Saldo op 31 december	1.136	2.337

Het bestuur heeft op 21 juni 2017 besloten om het negatieve resultaat over 2016 ter hoogte van € 1.201.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Saldo op 1 januari	851	1.024
Af: Onttrekking uit bestemmingsreserve omvormingskosten	0	- 125
Af: Onttrekking uit bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspan	- 42	- 48
Saldo op 31 december	809	851

Ultimo boekjaar bestaat de bestemmingsreserve volledig uit een bestemmingsreserve voor groot onderhoud aan het bedrijfspan.

Voor een toelichting op de kosten die ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud zijn geboekt verwijzen wij naar de toelichting op de mutatie in de bestemmingsreserve op pagina 31.

Gerealiseerd resultaat (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Saldo op 1 januari	- 1.201	- 46
Bij: Gerealiseerd resultaat lopend boekjaar	- 1.167	- 1.201
Af: Bestemming gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	- 1.201	- 46
Saldo op 31 december	- 1.167	- 1.201

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

Onderhandse leningen van binnenlandse banken (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Saldo op 1 januari	227	284
Af: Aflossingen boekjaar	- 57	- 57
Saldo op 31 december	170	227

Overzicht langlopende leningen

Verstrekker	jaar van ingang	rente	looptijd	hoofdsom	saldo op 31-12-2017	jaarlijkse aflossing
BNG	2000	6,01%	20 jr.	€ 1.135.000	€ 170.168	€ 56.723

De rentelast over 2017 bedroeg € 12.000.

NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Overige kasgeldleningen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Kasgeldlening BNG	2.500	0

De kasgeldlening is afgesloten op 14 december 2017 en loopt af op 28 december 2018. Delta ontvangt 0,1 procent rente op deze kasgeldlening.

Overige schulden (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Crediteuren	354	320
Belastingen en sociale lasten	827	724
Rekening courant Deltalent B.V.	194	256
Rekening courant PartiDe B.V.	18	12
Nog te betalen rente	6	8
Pensioenpremies	15	14
Terug te betalen subsidie gemeenten	28	970
Saldo op 31 december	1.442	2.304

De terug te betalen subsidie gemeenten heeft betrekking op het jaar 2014 en gemeente Bronckhorst.

OVERLOPENDE PASSIVA

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Nog te betalen vakantietoelage ambtelijk personeel	0	47
Overig	48	40
Saldo op 31 december	48	87

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Vooruitontvangen bedragen	47	283

RISICOPARAGRAAF

Milieu

Op 1 januari 1997 is een ingrijpende wijziging in werking getreden in het verjaringsrecht voor oude rechtsvorderingen tot vergoeding van schade door verontreiniging van lucht, water of bodem. Om te voorkomen dat milieuschadevorderingen verloren gaan, kon voor 1 januari 1997 de verjaring worden gestuit.

Om eventuele verjaring van een dergelijk vorderingsrecht niet verloren te laten gaan, hebben in 1996 enkele partijen ons aansprakelijk gesteld voor bodemverontreinigingen. Uit een verkennend bodemonderzoek blijkt dat op één locatie "hoogst waarschijnlijk" sprake is van bodemverontreiniging. Over de mogelijke financiële risico's bestaat nog onduidelijkheid.

Zo ook hebben wij jegens derden de verjaring van enkele milieuschade vorderingen gestuit.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De verplichting aan personeel inzake verlofgoeden en vakantiegeld luiden als volgt:

(bedragen x € 1.000,-)	2017	2016
Verlofgoeden (ambtenaren en wsw)	653	611
Vakantiegeld (wsw)	772	784
Saldo op 31 december	<u>1.425</u>	<u>1.395</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Op het moment van de afronding van de controle van de jaarrekening 2017 zijn gesprekken rond de beëindiging van het dienstverband met een topfunctionaris nog lopende. Onderdeel daarvan is de toepasbaarheid van de te sluiten vaststellingsovereenkomst binnen de WNT. Als gevolg van deze situatie en de juridische complexiteit hiervan bestaat onzekerheid over de vraag of (een deel van) de in 2017 ontvangen bezoldiging wel of niet kwalificeert als uitkering wegens beëindiging dienstverband. De casus is voorgelegd aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Op het moment van vaststellen van de jaarrekening heeft Gemeenschappelijke Regeling Delta nog geen uitspraak van het Ministerie ontvangen. Vooruitlopend op de uitspraak zijn in de WNT-verantwoording 2017 de in 2017 betaalde bedragen aan deze topfunctionaris verantwoord als bezoldiging. Na ontvangst van de antwoorden van het Ministerie op de door ons gestelde vragen zullen deze antwoorden en de eventuele (financiële) gevolgen worden meegenomen in de te sluiten vaststellingsovereenkomst en worden verwerkt in de jaarrekening 2018 van Gemeenschappelijke Regeling Delta.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

In de toelichting zijn de cijfers uit de begrotingswijziging 2017 opgenomen. De analyse van de afwijkingen tussen de begroting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is opgenomen in de programmaverantwoording onder paragraaf Financieel beleid op pagina 10. Deze analyse maakt deel uit van de jaarstukken.

Rijkssubsidie (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Rijkssubsidie ontvangen van Delta gemeenten	21.143	20.964	22.673
Rijkssubsidie ontvangen van andere gemeenten en Sw-bedrijven	31	0	726
Totaal rijkssubsidie	21.174	20.964	23.399
Af: Doorbetaalde rijkssubsidie aan andere Sw-bedrijven	- 1.538	- 1.647	- 2.801
Per saldo rijkssubsidie t.b.v. formatie Delta	19.636	19.317	20.598

Voor een uitgebreid overzicht van gerealiseerde formatie Wsw en ontvangen en doorbetaalde subsidies in 2017 wordt hier verwezen naar hoofdstuk 4 Wsw verantwoording bij de jaarrekening 2017.

Loonkostensubsidie Begeleid werken (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Loonkostensubsidie Begeleid werken	543	501	540
Gemiddeld aantal fte met Bw-dienstverband	41,9	42,2	43,5
Kosten Begeleid werken per fte (in €)	12.960	11.870	12.400

Dit betreft de bedragen die we betalen aan werkgevers die medewerkers in het kader van Begeleid werken in dienst hebben genomen plus de bedragen die we hebben uitbetaald aan instanties die begeleidingswerkzaamheden uitvoeren.

Loonkosten Sw-medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Bruto lonen	16.073		16.546
Sociale lasten	2.838		2.927
Pensioenpremie	1.346		1.338
Af: Nog te ontvangen LIV	- 455		0
Af: Ontvangen ziekengeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	- 30		- 41
Totaal loonkosten Sw-medewerkers	19.772	20.115	20.770
Gemiddeld aantal fte Sw in onze dienst (excl. BW)	707	713	729
Loonkosten Sw-medewerkers per fte (in €)	27.970	28.200	28.500

Overige personeelskosten Sw-medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Vervoerskosten	309		352
Bedrijfsgeneeskundige zorg	101		74
Opleidingskosten	26		36
Overige personeelskosten (o.a. jubilea en cafetariaregeling)	114		153
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige personeelskosten Sw-medewerkers	550	558	615

Opbrengst uit Sw-activiteiten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Totale omzet	4.943		5.021
Af: Kosten ten laste van de omzet	- 895		- 909
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal opbrengsten uit Sw-activiteiten	4.048	4.194	4.112

Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw) (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Opbrengst leer/werktrajecten	90	0	0

Overige bedrijfsopbrengsten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Vergoeding van deelnemende gemeenten in de bestuurskosten (zie bijlage 1 voor specificatie)	77		77
Boekwinsten op desinvesteringen	1		1
Bonus Begeleid werken over het jaar 2014	151		167
Overige subsidies	138		111
Overige inkomsten	55		81
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	422	420	437

De overige subsidies bestaan uit bijdragen uit het Sw-sectorfonds en ontvangen subsidie voor de 'Scoort'-projecten. De overige inkomsten bestaan o.a. uit incidentele baten uit voorgaande jaren, verhuuropbrengsten en management fee doorbelast aan dochterondernemingen.

Financiële baten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Totaal financiële baten	5	6	11

Loonkosten ambtelijke medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Bruto lonen	981		1.072
Sociale lasten	126		140
Pensioenpremies	141		129
Loonkosten ingehuurd personeel via Deltalent B.V.	1.965		2.127
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Subtotaal ambtelijke loonkosten	3.213	3.174	3.468
Loonkosten invalkrachten en vakantiewerkers	5	0	6
Bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen	48	90	44
Af: Ontvangen ziekgeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	- 19	0	- 17
Af: Doorbelaste loonkosten ambtelijke medewerkers	- 33	0	- 291
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal loonkosten ambtelijke medewerkers	3.214	3.264	3.210
Het gemiddeld aantal ambtelijke medewerkers (in fte)	50	50	54
Loonkosten per fte (in €) (o.b.v. subtotaal ambtelijke loonkosten)	64.260	63.480	64.200

Met ingang van 1 januari 2014 is de Wet normering topinkomens (Wnt) van kracht. De Wnt verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde topfunctionarissen. De Wnt verplicht ook tot openbaarmaking van de bezoldiging van de overige functionarissen, indien deze de maximale norm (2016: € 179.000 op jaarbasis) te boven gaat. Binnen Delta komen deze functionarissen niet voor. Voor een volledig Wnt overzicht wordt verwezen naar hoofdstuk 5 Wnt verantwoording 2017.

Afschrijvingen vaste activa (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Afschrijving materiële vaste activa:			
- Machines	1		1
- Inventarissen	5		1
- Vervoermiddelen	0		3
- Hard- en software	46		47
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	52		52
Afwaarderingen financiële vaste activa	0		6
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal afschrijvingen vaste activa	52	75	58

Overige bedrijfskosten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Overige personeelskosten	206		173
Huren	23		186
Onderhoudskosten	457		356
Energieverbruik	107		110
Belastingen en verzekeringen	51		53
Dienstverlening door derden	135		136
Verkoopkosten	26		18
Overige bedrijfskosten	262		293
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige bedrijfskosten	1.267	1.017	1.325

De onderhoudskosten van het gebouw en op automatisering waren in 2017 hoger dan begroot en voorgaand jaar. De hogere onderhoudskosten van het gebouw hebben betrekking op groot onderhoud en worden gedekt door een vrijval uit de bestemmingsreserve groot onderhoud. In de post overige bedrijfskosten is de afwaardering van het pand meegenomen.

Financiële lasten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Rentelasten vaste schulden	12		15

Mutatie in bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2017	begroting 2017	werkelijk 2016
Kosten ten laste van bestemmingsreserve omvormingskosten	0		126
Kosten t.l.v. bestemmingsreserve groot onderhoud	42		48
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal financiële lasten	42	0	174

De kosten ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud houden verband met groot onderhoud aan de sprinklerinstallatie, inbraaksignalering en brandblussers.

4. WSW verantwoording 2017

Hieronder volgt een specificatie van de realisatie en rijkssubsidie per gemeente over het jaar 2017.

	Bronckhorst	Brummen	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
- realisatie in aj door Delta	102	76	100	71	423	772
- realisatie in aj door Laborijn (aanwijzingsbesluit)	60	0	0	0	0	60
Totaal gerealiseerd in 2017	162	76	100	71	423	832
Bedragen x € 1.000,-						
Subsidie voor uitvoering Wsw (bijdrage uit IU-SD volgens circulaire in 2017)	4.140	1.930	2.539	1.901	10.633	21.143
Subsidie ontvangen van andere Sw-bedrijven	0	0	0	23	8	31
Doorbetaalde subsidie aan Laborijn of andere Sw-bedrijven	- 1.522	0	0	0	- 16	- 1.538
Subsidie Delta	2.618	1.930	2.539	1.924	10.625	19.636

De verrekening van subsidie met andere Sw-bedrijven is het gevolg van naadloze overplaatsingen van Wsw medewerkers van of naar andere Sw-bedrijven.

5. Bijdrage per gemeente in het tekort over 2017

Hieronder volgt een specificatie de bijdrage in het tekort over 2017 per gemeente.

Bedragen x € 1.000,-	Bronckhorst	Brummen	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
Cao gerelateerde kosten Wsw	- 2.751	- 2.050	- 2.723	- 1.936	- 11.406	- 20.865
Percentage cao gerelateerde kosten Wsw	13,2%	9,8%	13,0%	9,3%	54,7%	100%
Gerealiseerd resultaat 2017						- 1.167
Dekking uit de algemene reserve van Delta						1.136
Bijdrage per gemeente in het tekort over 2017	4	3	4	3	17	31

Het tekort dat niet ten laste van de algemene reserve kan worden gebracht is conform bestuursbesluit d.d. 12 oktober 2017 over de gemeenten verdeeld op basis van het percentage cao gerelateerde kosten Wsw.

6. WNT verantwoording 2017

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Delta. Het voor Delta toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	W.J.M. Cantrijn	L.K.P.M. Verlaan
Functiegegevens	Algemeen directeur	Waarnemend algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.827	€ 95.685
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.884	€ 14.174
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 152.711</i>	<i>€ 109.859</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 152.711	€ 109.859
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.748	€ 86.402
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.385	€ 10.344
Totale bezoldiging 2016	€ 147.133	€ 96.746

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P.H.M. Seesing	J.B. Paauw	J. Pierik
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-01	22-03 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 1.537	€ 15.521
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	W.I.J.M. Vrijhoef	A.J. Kottelenberg	I. de Pagter
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 28-02	19-04 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 2.926	€ 12.744
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	A de Jonge	A. Peppelman	L. Tuiten
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	06-07 – 31-12	06-07 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.100	€ 8.876	€ 8.876
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01-01 – 31-12	N.v.t.	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	B. Groot Wesseldijk	H. Pinkster	O. Bosch
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	06-07 – 31-12	06-07 – 31-12	06-07 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.876	€ 8.876	€ 8.876
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2016	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder
Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

7. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verwerking van het nadelig gerealiseerde resultaat over 2017

Zutphen, 28 juni 2018

Het Algemeen Bestuur van DELTA;
overwegende;

- dat over het jaar 2017 een nadelig gerealiseerd resultaat is behaald van € 1.167.000;
- gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 30 mei 2018;

Besluit:

het nadelig gerealiseerde resultaat over 2017, groot € 1.167.000 ten laste te brengen van de algemene reserve ter grootte van € 1.136.000 en het restant verlies van € 31.000 over de GR gemeenten te verdelen conform hoofdstuk 5 uit de jaarrekening 2017 van Delta.

Het Algemeen Bestuur van DELTA,

voorzitter,
W.I.J.M. Vrijhoef

secretaris,
L.J. Werger

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2017

Zutphen, 28 juni 2018

Het Algemeen Bestuur van Delta;
overwegende;

- gezien het bepaalde in artikel 25 lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling Delta betreffende de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening;
- gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 30 mei 2018;

Besluit:

de jaarrekening 2017 vast te stellen en ter kennisname aan te bieden aan Gedeputeerde Staten van Gelderland.

Het Algemeen Bestuur van DELTA,

voorzitter,
W.I.J.M. Vrijhoef

secretaris,
L.J. Werger

Bijlagen

Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten

Gemeentelijke bijdrage 2017 in de bestuurskosten

Bijdrage totaal	€ 77.250
idem per inwoner	€ 0,48

Gemeente	aantal inwoners per 1 januari 2016	bijdrage per gemeente in 2017
Bronckhorst	36.499	€ 17.430
Brummen	20.941	€ 10.020
Lochem	33.326	€ 15.900
Voorst	23.983	€ 11.460
Zutphen	47.017	€ 22.440
Totaal	161.766	€ 77.250

Bijlage 2 Lijst met afkortingen

aj	arbeidsjaar; 1 fte met handicapcode licht of matig is 1 aj, 1 fte met handicapcode ernstig is 1,25 aj
Arbo	Arbeidsomstandigheden
Awb	Algemene wet bestuursrecht
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording 2008
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
B.V.	Besloten Vennootschap
Bw	Begeleid werken
CAR/UWO	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling - Uitwerkingsovereenkomst
fte	fulltime eenheid; één persoon met een dienstverband van 36 uur per week
GR	Gemeenschappelijke Regeling
IKB	Individueel Keuze Budget
IU-SD	Integratie Uitkering Sociaal Domein
LIV	Lage-inkomensvoordeel
MT	Management Team
OHSAS	Occupational Health and Safety Assessment Series
PR	Public Relations
RA	Register Accountant
ROC	Regionaal OpleidingsCentrum
Sw	Sociale werkvoorziening
Wnt	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
Wtl	Wet tegemoetkomingen loondomein

Bijlage 3 Jaarverslag Deltaraad

De ondernemingsraad van Delta is het medezeggenschapsorgaan voor de medewerkers van Delta. De OR van Delta bestaat uit 12 gekozen leden, die namens de Wsw'ers, ambtenaren en Deltalenters overleg voeren met de directeur/Bestuurder over het ondernemingsbeleid, organisatiebeleid en het personeelsbeleid van Delta. De ondernemingsraad functioneert volgens de rechten en plichten van een Ondernemingsraad conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR).

Missie en visie

De ondernemingsraad overlegt namens de medewerkers met de Bestuurder over het ondernemingsbeleid en de personeelsbelangen. Bij de uitoefening van deze taak is onderstaande missie en visie uitgangspunt voor de Ondernemingsraad.

De Missie is: de ondernemingsraad wil bijdragen aan besluitvorming met een gezonde balans tussen medewerkers- en organisatiebelang.

De Visie is: de ondernemingsraad is een klankbord dat vanuit alle lagen van de organisatie meedenkt. Waarden die hierbij een belangrijke rol spelen zijn: respect, vertrouwen en deskundigheid. Uiteindelijk draagt het werk van de ondernemingsraad bij aan een optimaal werkend en financieel gezonde organisatie waar medewerkers met plezier werken.

Werkwijze

Als de ondernemingsraad een instemmings- of adviesaanvraag ontvangt, dan wordt voor behandeling van die aanvraag een werkgroep vanuit de ondernemingsraad samengesteld. Die werkgroep gaat feiten verzamelen en/of vragen over de aanvraag opstellen. Bij complexe aanvragen wordt door de ondernemingsraad een extern adviseur ingeschakeld. Daarna volgen een of meer overleggen, dan wel onderhandelingen tussen leden van de werkgroep en de Bestuurder. De werkgroep geeft daarna een voorstel voor een standpunt aan de ondernemingsraad. Tot slot neemt de ondernemingsraad een besluit over dat standpunt.

De Cliëntenraden van een aantal gemeenten van Delta hebben voor een deel dezelfde doelgroep als de OR van Delta. Daarom heeft de OR in 2017 een informatiebijeenkomst die door de directie voor de Cliëntenraden was georganiseerd bijgewoond.

Onderwerpen

De ondernemingsraad heeft de (onder andere) volgende onderwerpen besproken en overlegd met de bestuurder:

- Het bedrijfsjaarplan van Delta
- De omvorming van Beschut Werk
- De omzetting van groepsdetacheringen naar individuele contracten
- De Klokkenluidersregeling
- Privacywetgeving
- Scenario's van verschillende keuzes van gemeenten
- Uittreding 2 gemeenten
- Evaluaties met de Arbodienst (elk kwartaal)
- Jaarverslag 2017 Vertrouwenspersonen
- Meerjarige Werktijdenregeling
- Begroting en jaarverslag Delta
- In gesprek met het bestuur van Delta i.v.m. ontwikkelingen (art. 24 overleg)
- Werkbezoeken aan groepsdetacheringen
- Volgen van acties naar aanleiding van resultaten medewerkerstevredenheidsonderzoek onder het Wsw-personeel van Delta

Adviesaanvragen

Adviesaanvragen gaan over organisatorische, financiële en economische zaken. In de regel betreft het reorganisaties. In 2017 heeft de ondernemingsraad een adviesaanvraag gekregen over de projectmatige omvorming van Beschut Werk. Hier heeft de ondernemingsraad inhoudelijk op gereageerd en positief geadviseerd.

Instemmingsaanvragen

Instemmingaanvragen hebben te maken met regelingen die het personeel aangaan.

In 2017 heeft de bestuurder de Klokkenluidersregeling ter instemming voorgelegd aan de OR en deze instemming is verleend.

Het jaar 2017 stond vooral in het teken van het omzetten van de groepsdetacheringen in individuele detachingscontracten, de toekomst van Beschut Werk, de keuze van twee gemeenten om uit de gemeenschappelijke regeling te treden en het doorontwikkelen van Delta. Omdat begin 2017 twee gemeenten aangaven uit te willen treden heeft de OR het bestuur van Delta uitgenodigd voor een artikel 24-overleg. De OR wilde de bestuursleden overtuigen van de voordelen van het gebundeld benutten van de kennis en expertise van Delta. Eind 2017 werd duidelijk dat drie gemeenten (Bronckhorst, Lochem en Voorst) verder gaan met Delta en de komende twee jaar Delta gaan doorontwikkelen.

Samenstelling ondernemingsraad

De samenstelling is op basis van de drie verschillende kiesgroepen: SW-medewerkers (9 leden); ambtenaren (2 leden) en Deltalenters (2 leden).

Vanwege het vertrek van 2 OR-leden is een oproep gedaan bij de achterban. Naar aanleiding van deze oproep meldden zich twee collega's die zijn toegetreden tot de OR. Sinds juni 2017 bestond de ondernemingsraad uit 12 leden:

SW-medewerkers (8 leden), ambtenaren (2 leden), Deltalenters (2 leden).

De samenstelling van de ondernemingsraad is: Irma te Brake, Arjan ten Dam, Hans de Gunst, Petra Heidelberg, Dick Kreeftenberg, Lia Kruise, Jan Krombos, Sven Meisner, Leon Peulen, Tonnie van den Poll, Hacer Saratli en Leo Schaefer. Er is een vacature voor 1 lid (Sw-medewerker).

Communicatie met de medewerkers

De ondernemingsraad vindt communicatie met de achterban (de medewerkers van Delta) van groot belang. De ondernemingsraad is altijd telefonisch en via mail bereikbaar voor alle medewerkers. De contactgegevens worden in de UpdateXL gecommuniceerd. Voor de contacten van de ondernemingsraad met de gedetacheerde medewerkers worden werkbezoeken gehouden bij de groepsdetacheringen. In 2017 zijn alle groepsdetacheringen bezocht.

De communicatie van de ondernemingsraad is voortgezet met het publiceren van artikelen in de UpdateXL en via het intranet waar alle verslagen te vinden zijn. Op deze wijze kunnen alle medewerkers van Delta door de OR worden bereikt. De medewerkers van Delta binnen het gebouw van Delta krijgen de informatie van de OR ook te zien via het prikbord en via het intranet.