

Jaarverslag 2015



Colofon

Het jaarverslag 2015 is in opdracht van het bestuur en de directie van Delta opgesteld door de Financiële en Facilitaire Dienst.

Inhoudsopgave	pagina
Voorwoord: Doorontwikkeling sociale werkgelegenheid	3
Ontwikkelingen rondom Wsw en Participatiewet	4
Missie en visie	4
Ontwikkelingen bij Delta	4
Resultaat 2015	5
Bestuurlijke ontwikkelingen	5
1. Verantwoording van het beleid	
1.1 Algemeen	6
1.2 Sociaal beleid	6
1.3 Financieel beleid	11
2. Paragrafen	
2.1 Weerstandsvermogen	13
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	13
2.3. Financiering	13
2.4. Bedrijfsvoering	14
2.5 Verbonden partijen	17
3. Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	18
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	20
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
Toelichting op de balans per 31 december 2015	24
Toelichting op de het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015	30
4. WSW verantwoording bij de jaarrekening 2015	34
5. Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
Bestemming van het gerealiseerd resultaat over 2015	36
Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2015	36
6. Jaarverslag Deltaraad	37
7. Bijlagen	
Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten	39
Bijlage 2 Lijst met afkortingen	39

Voorwoord: **Doorontwikkeling sociale werkgelegenheid**

Het eerste jaar van de Participatiewet ligt achter ons. De Wet sociale werkvoorziening is afgesloten voor nieuwe instroom. Het werkgeverschap voor alle medewerkers met een sw-dienstverband loopt de komende jaren gewoon door. Dat geldt ook voor mensen met beperkingen die aan de slag willen. Ook zij kunnen in de toekomst rekenen op ondersteuning op basis van onze kennis, het opgebouwde netwerk met werkgevers en de publiek-private allianties die zijn gesloten in het werkgebied van vijf gemeenten.

In 2015 is er wederom veel veranderd binnen Delta. Dat was mede het gevolg van de intensievere samenwerking met Het Plein. Dat heeft erin geresulteerd dat er door staf en ondersteuning ook gebruik wordt gemaakt van de kantoorfaciliteiten van Het Plein. Dat bracht een andere manier van werken met zich mee. Daarbij werd eens te meer uitgedragen dat Delta haar gezicht in de regio nog meer wil laten zien. Als het even kan zoveel mogelijk op locatie: bij werkgevers, bij collega-organisaties of vanuit thuis.

Geheel in lijn met de uitgezette koers is het afgelopen jaar ook een vervolgstap gezet met de lokale inbedding van beschut werk. Alle medewerkers van gemeente Voorst zijn in 2015 overgeplaatst naar De Kruidentuin in Twello, dat wordt geleid door lokale zorg- en welzijnsinstellingen. De Delta medewerkers zijn zeer tevreden met hun nieuwe lokale werkplek. De andere gemeenten werken nog aan de plannen voor de lokale vormgeving van beschut werk.

We kijken terug op een druk jaar dat we financieel gezien naar tevredenheid kunnen afsluiten. De inzet van alle medewerkers was goed. Daar mogen we trots op zijn. De doorontwikkeling van de toekomstige organisatie is nog niet volbracht. In 2016 doen we opnieuw een beroep op de inzet van alle personeelsleden om gezamenlijk gestalte te geven aan die toekomst.

W.J. Cantrijn,
algemeen directeur.

Ontwikkelingen rondom Wsw en Participatiewet

Met ingang van het jaar 2015 is de Participatiewet een feit. De instroom in de Wsw is gestopt. Alle Sw-geïndiceerden die op 31 december 2014 een dienstverband onder de Wsw hadden, behouden hun rechten. Alle Sw-geïndiceerden die op 31 december 2014 op de wachtlijst stonden, vallen met ingang van 2015 onder de Participatiewet.

De middelen voor de uitvoering van de Wsw maken met ingang van 2015 onderdeel uit van het Participatiebudget. De eerstkomende jaren wordt bij de berekening van het Participatiebudget nog onderscheid gemaakt naar de verschillende doelgroepen die bediend moeten worden vanuit de nieuwe wet. Het rijk heeft aangekondigd om in de jaren 2015 tot en met 2020 de subsidie per arbeidsplaats af te bouwen tot op wettelijk minimumloon niveau, dat wil zeggen van € 26.000 per arbeidsplaats in 2015 naar ongeveer € 23.000 in 2020. Ultimo 2014 maakte de staatssecretaris in haar laatste verzamelbrief bekend dat de bezuiniging per Wsw arbeidsplaats in 2015 beperkt zou blijven. Dit werd inderdaad bevestigd in de meicirculaire 2015. Bij deze meicirculaire zijn prognoses voor de komende jaren afgegeven. In de jaren 2016 tot en met 2020 moet rekening worden gehouden met forse kortingen per arbeidsplaats.

Missie en visie

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) Delta betreft een samenwerkingsverband van de gemeenten Bronckhorst, Brummen, Lochem, Voorst en Zutphen. De GR is opgericht om voor deze vijf gemeenten de Wet sociale werkvoorziening uit te voeren.

Onze missie en visie kan worden samengevat als 'zo regulier mogelijk, aangepast waar nodig' en is afgestemd op het uitgangspunt van de Participatiewet dat iedereen naar vermogen meedoet op de arbeidsmarkt. Delta heeft de afgelopen jaren naast de kerntaak Wsw ook tal van activerings- en re-integratietaken uitgevoerd voor de aangesloten gemeenten.

De maatschappelijke inbedding van Delta kenmerkt zich vooral door een sterke binding met werkgevers, samenwerking met het onderwijs en kwalitatieve, gedifferentieerde ondersteuning voor werknemers. In lijn met onze missie en visie streven we er naar om zo veel mogelijk personen met een Sw-dienstverband, zo regulier mogelijk extern te laten werken. Middels een samenwerkingsovereenkomst 2011- 2015 met onze vijf gemeenten is dit bekrachtigd.

Ontwikkelingen bij Delta

Begin 2015 heeft het algemeen bestuur van Delta aan de algemeen directeur opdracht gegeven om een bedrijfsplan uit te werken voor een nieuwe uitvoeringsorganisatie waarin Delta en Het Plein opgaan. Dezelfde opdracht is ook door het algemeen bestuur van Het Plein aan de directeur van Het Plein gegeven. Beide besturen hebben aangegeven dat de gemeenten vóór het zomerreces in 2015 besluiten willen nemen, zodat beide organisaties na het zomerreces de voorbereidingen kunnen treffen voor een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie in 2016. In de loop van het voorjaar bleek dat het door het bestuur gewenste tijdsplan te optimistisch was. Omdat kwaliteit voor snelheid gaat, heeft het bestuur besloten om het tijdsplan bij te stellen en te streven naar een nieuwe uitvoeringsorganisatie die ultimo 2016 klaar staat. Het bedrijfsplan kon net voor het zomerreces in alle colleges behandeld worden. Na het zomerreces is het bedrijfsplan aangeboden aan de gemeenteraad van onze vijf gemeenten. In november 2015 stemde de laatste gemeenteraad met het bedrijfsplan in. De uitwerking van dit plan in een implementatietraject met een gedegen bestuurlijk-juridische en financiële onderbouwing was niet tijdig gereed. Eind 2015 heeft bij Het Plein tevens een directiewisseling plaatsgevonden. De uitwerking van het bedrijfsplan is mede daardoor tijdelijk stop gezet. Het naar ons gevoel hierin onvoldoende borgen van het uitgangspunt dat het werkdeel als resultaatverantwoordelijke eenheid strategisch leidend onderdeel dient te zijn in relatie tot regionale ontwikkelingen is in de 'on hold fase' uitgebreid besproken en als uitgangspunt nadrukkelijk toegevoegd aan de uitwerking van het bedrijfsplan in 2016.

Resultaat 2015

Het overzicht van baten en lasten over het jaar 2015 toont een negatief resultaat van € 46.000. Dit is fors beter dan verwacht in de begroting (verlies van € 579.000). Het beter dan verwachtte resultaat is volledig toe te schrijven aan het subsidieresultaat. Het bedrijfsresultaat blijft achter op de begroting door lagere opbrengsten uit de markt en hoger dan begrootte kosten.

Het subsidieresultaat is beter dan verwacht doordat de aangekondigde bezuiniging in 2015 maar gedeeltelijk is doorgevoerd door het rijk. De uitstroom van wsw personeel was hoger dan verwacht. Dit heeft een drukkend effect op de wsw loonkosten. De subsidie wordt met ingang van het jaar 2015 niet langer afgerekend op basis van de realisatie van wsw arbeidsplaatsen. Per saldo was het subsidieresultaat aanmerkelijk beter dan verwacht in de begroting.

Het bedrijfsresultaat bleef achter op de verwachting. Hoewel het economisch tij lijkt gekeerd, heeft dit nog geen banengroei in onze regio opgeleverd. Het vinden van voldoende bedrijven, die bereid zijn om personen die tot de doelgroep Participatiewet behoren aan te nemen, blijft lastig. Dat gold het afgelopen jaar ook voor sw-medewerkers die hun baan kwijt raakten. Het vergt een intensieve ondersteuning vanuit het werkgeversteam. En als er werkgevers zijn gevonden, dan is een goede begeleiding van werkgever en werknemer door een consultant of jobcoach essentieel voor het welslagen van een detachering of een plaatsing in het kader van begeleid werken.

De extra kosten die verband houden met het omvormen van ons bedrijf worden gedekt uit de bestemmingsreserve of zijn ten laste van het overzicht baten en lasten gebracht. In 2015 zijn meer kosten ten laste van de bestemmingsreserve gebracht dan begroot. Dit is het gevolg van hoger dan verwachte kosten van boventallig personeel. Het vinden van een nieuwe baan kost meer tijd dan verwacht, waardoor loonkosten en/of wachtgeld langer doorlopen dan verwacht in de begroting.

Het negatieve resultaat over 2015 wordt niet bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht maar gedekt uit de algemene reserve.

Bestuurlijke ontwikkelingen

Met de gemeenten hebben wij in 2009 een samenwerkingsovereenkomst gesloten waarin is vastgelegd dat wij in de jaren 2011 tot en met 2015 de integrale uitvoering van de Wsw voor de gemeenten verzorgen. 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 en van het Dagelijks Bestuur per 31 december 2015 is:

namens de gemeente	wethouder	functie
▪ Bronckhorst	dhr. P.H.M. Seesing	voorzitter
▪ Brummen	dhr. J.B. Paauw	secretaris
▪ Lochem	dhr. A.J. Kottelenberg	lid, plv. secretaris
▪ Voorst	dhr. W.I.J.M. Vrijhoef	lid
▪ Zutphen	Mw. A. de Jonge	lid, plv. voorzitter

1. Verantwoording van het beleid

1.1 Algemeen

Geheel in lijn met de uitgangspunten in de Participatiewet is Delta omgevormd naar een detacherings- en begeleidingsorganisatie. Ons programma bestaat uit het integraal uitvoeren van taken voortkomend uit de Wsw en het activeren van personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. We voeren het programma uit in opdracht van en in nauwe samenwerking met de gemeenten en werkgevers. De hiervoor door het rijk beschikbaar gestelde subsidie voor uitvoering Wsw wordt, net als in voorgaande jaren, volledig ter beschikking gesteld. We hebben, als de uitvoerder van de Wsw voor de gemeente Bronckhorst, het Sw-bedrijf Wedeo in Doetinchem aangewezen als uitvoerder van de Wsw in de voormalige gemeenten Hummelo & Keppel en Zelhem. Voor Sw-medewerkers die in onze gemeenten wonen maar werkzaam zijn bij Wedeo of bij een ander Sw-bedrijf betalen wij de volledige subsidie door aan dat bedrijf.

1.2 Sociaal beleid

Met ingang van 1 januari 2015 maakt de sociale werkvoorziening onderdeel uit van de Participatiewet en is er geen instroom in de Wsw meer mogelijk. Delta heeft de afgelopen jaren uitvoering gegeven aan de koers; zo regulier mogelijk, aangepast waar nodig. Deze koers is in lijn met de uitgangspunten van de Participatiewet. Alle kapitaalintensieve activiteiten zijn afgestoten of overgedragen aan publiek-private allianties en tweederde deel van alle Sw-medewerkers werkt op een externe werkplek. Vooruitlopend op de totstandkoming van een nieuwe uitvoeringsorganisatie tussen Delta en Het Plein, is de organisatiestructuur aangepast en de ambtelijke formatie sinds 2010 met dertig procent gekrompen. De krimp heeft zo veel mogelijk via natuurlijk verloop plaats gevonden. Bij uitstroom van personeel wordt nadrukkelijk gekeken of herverdeling van werk mogelijk is om zo krimp te realiseren of dat er toch nieuwe collega's moeten worden aangetrokken. Er is gekozen om per situatie te zoeken naar de ruimte om te bezuinigen danwel te kiezen voor continuïteit van de functie. Er is geen collectieve vacaturestop afgekondigd, maar er wordt genuanceerd gezocht naar de optimale situatie voor de organisatie. Voor een aantal medewerkers die boventallig zijn verklaard is een 'van werk naar werk' traject gestart, ondersteund door een extern bureau.

Arbeidsvoorwaardelijk

De CAO voor de Wsw had een looptijd van 1-12-2012 tot 1-1-2014. Onderhandelingen over een nieuwe CAO zijn in 2015 weer opgepakt door VNG en de vakbonden. Dit heeft in december 2015 geresulteerd in een onderhandelingsakkoord over een nieuwe CAO voor de sociale werkvoorziening voor de jaren 2015 tot en met 2018. De VNG heeft het akkoord voorgelegd aan de leden die tot 24 februari 2016 kunnen reageren. Op basis van de uitkomsten van de ledenraadpleging neemt het VNG-bestuur een definitief besluit over het onderhandelingsakkoord. Voor de Wsw-medewerkers waren er arbeidsvoorwaardelijk geen veranderingen in 2015.

De CAO Ambtelijk (CAR UWO) heeft een looptijd van 1-1-2014 tot 1-1-2016. Per 1 april 2015 zijn alle schaalbedragen met € 50 verhoogd.

Vanaf 2011 maakt Delta op vrijwillige basis gebruik van de werkkostenregeling. Dit heeft financieel voordelig gewerkt, zonder de voorzieningen voor medewerkers aan te tasten. Vanaf 2015 is de werkkostenregeling verplicht.

Formatie Wsw

Delta voert de Wsw uit voor haar gemeenten. Met ingang van 2015 valt de Wsw onder de Participatiewet, is er geen instroom meer in de Wsw en is de wachtlijst Wsw vervallen. Het aantal Sw dienstverbanden zal in de loop der jaren krimpen door natuurlijk verloop.

Overzicht aantal Sw-geïndiceerden met een dienstverband (o.b.v. subsidiegemeente)

In 2015 is de subsidiegemeente de woongemeente op 31 december 2014.

	Delta	Andere Sw bedrijven	Totaal 31-12-2015	Delta	Andere Sw bedrijven	Totaal 01-01-2015
Bronckhorst	120	92	212	123	98	221
Brummen	88	9	97	89	9	98
Lochem	125	6	131	135	6	141
Voorst	80	16	96	89	16	105
Zutphen	486	10	496	521	11	532
Totaal onze gemeenten	899	133	1.032	957	140	1.097
Overige gemeenten	24	0	24	28	0	28
Totaal	923	133	1.056	985	140	1.125

De Wsw formatie bij Delta is in 2015 gekrompen met 62 personen van 985 personen op 1 januari 2015 naar 923 personen op 31 december 2015. Er zijn diverse redenen waardoor werknemers uit dienst gaan, zoals pensioen, overlijden, overplaatsing naar een ander Sw-bedrijf etc. Delta heeft in de afgelopen jaren alle Sw medewerkers aangenomen met een tijdelijk dienstverband. Wanneer Sw medewerkers goed functioneren wordt aan het eind van de flextermijn een vast dienstverband aangeboden. In 2015 zijn 13 personen uit dienst gegaan omdat hun dienstverband voor bepaalde duur, om diverse redenen, niet kon worden verlengd. Dit is ongeveer 20% van de totale uitstroom. Wij verwachten dat de uitstroom de komende jaren zal dalen omdat er na 2016 geen uitstroom vanwege beëindiging overeenkomst voor bepaalde duur meer zal zijn.

Ultimo 2015 betalen we voor 133 personen de Sw-subsidie door aan andere Sw-bedrijven. De grootste groep betreft Sw-geïndiceerden uit gemeente Bronckhorst die conform het aanwijzingsbesluit uit 2005 (vanwege de gemeentelijke herindeling) bij Wedeo zijn geplaatst. In 2015 is deze groep gekrompen van 88 naar 82 personen.

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 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 gemeenten. Daar staat tegenover dat het rijk geen subsidie terugvordert wanneer de uitstroom hoger is dan de statistiek.

Overzicht realisatie per gemeente in 2015 uitgedrukt in aj

	Bronckhorst	Brummen	Lochem	Voorst	Zutphen	Andere gemeenten	Totaal
- door Delta	106	79	114	76	431	25	831
- door Wedeo (aanwijzingsbesluit)	71	-	-	-	-	-	71
- door andere Sw-bedrijven	9	9	5	15	9	-	47
Totaal gerealiseerd in 2015	186	88	119	91	440	25	949
Totaal gerealiseerd in 2014	199	90	122	94	468	20	993
Totaal gerealiseerd in 2013	199	92	121	98	485	18	1.013

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.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het aantal personen dat bij of via Delta is geplaatst in een beschutte werkvorm of bij een externe werkgever. Delta heeft geen invloed op het plaatsingsbeleid bij andere Sw-bedrijven waar personen uit onze gemeenten geplaatst zijn. Daarom nemen wij deze personen niet mee in het overzicht extern geplaatsten.

Overzicht werkvorm

Onderstaand overzicht is uitgedrukt in personen op basis van actuele woongemeente, dat wil zeggen de woongemeente van betreffende personen op 31 december van het betreffende jaar.

	Beschut 31-12-2015	Extern 31-12-2015	Totaal Delta 31-12-2015	Beschut 31-12-2014	Extern 31-12-2014	Totaal Delta 31-12-2014
Bronckhorst	32	84	116	33	90	123
Brummen	22	64	86	25	64	89
Lochem	42	82	124	48	87	135
Voorst	18	61	79	23	66	89
Zutphen	200	286	486	215	306	521
Totaal onze gemeenten	314	577	891	344	613	957
Overige gemeenten	8	24	32	8	20	28
Totaal	322	601	923	352	633	985
Uitgedrukt als percentage	35%	65%	100%	36%	64%	100%

Onder extern geplaatst wordt verstaan alle personen die hun werkzaamheden uitvoeren onder directe verantwoordelijkheid van een externe partij. Dit kan zijn in de vorm van een Begeleid werken arbeidsovereenkomst, een individuele detachering of een groepsdetachering. Alle personen die hun werkzaamheden uitvoeren onder directe verantwoordelijkheid van Delta zijn onder de kolom beschut meegenomen. Alle Sw-werknemers uit Voorst die beschut werken zijn in de loop van 2015 overgeplaatst naar een lokale beschutte activiteit in Twello.

Formatie ambtelijk personeel

Onder ambtelijk personeel wordt in dit jaarverslag verstaan het personeel dat de CAR/UWO volgt. Nieuw personeel krijgt een arbeidsovereenkomst bij Deltalent B.V., een dochteronderneming met contracten naar Burgerlijk Recht met een arbeidsvoorwaardenregeling die op hoofdlijnen de CAR/UWO volgt.

Overzicht ambtelijk personeel

	2015	2014
Aantal personen in dienst op 1 januari	62	61
Bij: aantal personen in dienst genomen	6	7
Af: aantal personen uit dienst gegaan	9	6
Aantal personen in dienst op 31 december	59	62

	2015	2014
Aantal fte in dienst bij Delta op 31 december	21,0	22,5
Aantal fte in dienst bij Deltalent op 31 december	34,3	33,6
Totaal aantal fte in dienst op 31 december	55,3	56,1

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 – 2015 van 91 personen in 2011 naar 59 in 2015).*

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 2015 op de loonlijst staat zijn drie medewerkers boventallig verklaard. In 2015 is één persoon die boventallig was verklaard uit dienst gegaan omdat het 'van werk naar werk' traject de eindtermijn had bereikt. Op deze persoon is de bovenwettelijke werkloosheidsuitkering van toepassing.

Er is geen formatiestop afgekondigd. Omdat de organisatie van de toekomst kwalitatief hoogwaardige diensten wil verlenen worden vacatures alleen bij aantoonbare geschiktheid door interne kandidaten ingevuld. Indien er geen geschikte interne kandidaten beschikbaar zijn wordt de vacature extern ingevuld.

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 de Arbodienst Arboned 365. De bedrijfsarts en de bedrijfsverpleegkundige werken op detacheringbasis. Arbeidsomstandigheden is een vast agendapunt in diverse overlegvormen binnen Delta. Het arboplatform heeft een overkoepelende functie en een beleidsinitiatorende, coördinerende en bewakende rol. Het arboteam en het sociaal medisch team betreffen overlegvormen die uitvoerend van aard zijn, waarbij het laatste overleg vooral gericht is op individuele ziektegevallen, de verzuimbegeleiding en re-integratie. In het vierde kwartaal 2015 heeft een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaatsgevonden onder alle Wsw-medewerkers. De resultaten uit het onderzoek zijn in februari 2016 gepresenteerd aan de medewerkers, OR, kader en bestuur. Uit het onderzoek blijkt dat onze medewerkers tevreden zijn in hun werksituatie. De verbeterpunten die zijn signaleerd worden in 2016 opgepakt en uitgewerkt. 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 2015 geen ongevallen die een melding aan de Arbeidsinspectie noodzakelijk maakten.

Tijdens de audits is er naast veiligheid veel aandacht voor werkgerelateerde 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. Alles is volgens de regels verlopen. De veranderingen van ruimtegebruik in het kader van het activiteitenbesluit zijn allemaal gemeld en in orde bevonden.

Opleidingen

In aansluiting op onze doelstelling medewerkers te willen ontwikkelen en hun inzetbaarheid te vergroten is er in 2015 geïnvesteerd in opleidingen. De subsidieregelingen inzake opleidingen zijn aangepast. Niet de werkgever maar de inlenende bedrijven, waar de praktijkwerkzaamheden plaatsvinden, komen in aanmerking voor subsidie. Het aantal beroeps georiënteerde opleidingen georganiseerd door Delta is daardoor afgenomen.

Voor stafmedewerkers en leidinggevendenden 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.

De opleidingskosten zijn in het overzicht van baten en lasten verantwoord onder de overige personeelskosten die zijn opgenomen onder de overige bedrijfskosten.

Overzicht opleidingskosten

	2015	2014
Totaal opleidingskosten	€ 53.000	€ 88.000
Ontvangen ESF-subsidie	€ 0	€ 104.000
Per saldo opleidingskosten	€ 53.000	- € 16.000

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in 2015 toegenomen ten opzichte van het jaar er voor. Het verzuim onder Wsw personeel van Delta is tevens iets hoger dan de SBCM benchmark voor de sector (12,5% in 2015). Uit verzuimanalyses blijkt dat het verzuim hoog is door langdurig zieken en doordat er sprake is van frequent verzuim bij een aantal medewerkers. Het hoge 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 consultant vrijgemaakt en ingezet om als coördinator ziekteverzuimpreventie op te treden. De coördinator treedt in overleg met werknemer, werkgever en consultant 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.

Overzicht ziekteverzuim

	2015	2014
Wsw	13,9%	13,3%
Ambtelijk personeel (incl. Deltalent)	3,4%	2,6%

Regeling ongewenste omgangsvormen

In het jaar 2015 zijn de twee vertrouwenspersonen ongewenste omgangsvormen benaderd door in totaal zes 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.

De commissie heeft in 2015 drie bezwaarschriften in het kader van de Awb behandeld. De commissie adviseerde in alle drie de gevallen het bezwaar ongegrond te verklaren en in alle drie de gevallen is door het bevoegd gezag overeenkomstig het advies van de commissie besloten.

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 2015 is de commissie vijf keer bijeen geweest, waarvan drie keer informeel. Er is vooral gesproken over de overgang van het ambtelijk personeel naar Het Plein en het inventariseren en vergelijken van bedrijfseigen regelingen.

Een mogelijke aanpassing op het addendum van het Sociaal Statuut Delta is akkoord bevonden.

Er is ook gesproken over de bezoldigingsverordening Delta die ingetrokken moest worden vanwege het nieuwe hoofdstuk 3 CAR/UWO. Het GO heeft ingestemd met het intrekken van de bezoldigingsverordening Delta en met het niet overnemen van de uitloopschalen van de gemeente Zutphen, mocht de gemeente Zutphen die uitloopschalen op 31-12-2015 nog hanteren.

1.3 Financieel beleid

Tot en met 2011 konden wij, zonder een bijdrage van de gemeenten in de exploitatiekosten te vragen, werken met een sluitende exploitatie. Voordelige resultaten zijn toegevoegd aan de algemene reserve. Vanaf 2012 is het voor ons niet meer haalbaar geweest om met een sluitende exploitatie te werken door de bezuinigingen van het rijk. Het tekort over 2015 wordt niet in rekening gebracht bij de gemeenten maar onttrokken aan de algemene reserve.

Alle bedrijfseconomische risico's zijn ultimo 2015 afgedekt door toereikende voorzieningen of bestemmingsreserves.

De cijfers in de jaarrekening 2015 wijken op onderdelen af van de begroting 2015. Dit heeft onder andere te maken met het vroege tijdstip waarop de begroting 2015 is opgesteld. Begin 2014 was er nog weinig financiële informatie voorhanden inzake het participatiebudget. Met name het inschatten van de rijkssubsidie was begin vorig jaar erg lastig. Daarnaast zit Delta al een aantal jaren in een omvormingsproces. De bedrijfsvoering is op onderdelen fors gewijzigd. Daardoor zijn ook de opbrengsten uit de markt en de kosten verbonden aan de bedrijfsvoering lastiger in te schatten.

Per saldo is het gerealiseerde resultaat fors beter uitgevallen dan verwacht in de begroting 2015.

Resultatenanalyse (bedragen x € 1.000,-)	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Rijkssubsidie van Delta gemeenten	24.772	24.850	25.433
Rijkssubsidie van overige gemeenten	636	458	496
Doorbetaalde rijkssubsidie aan andere Sw bedrijven	- 3.017	- 2.967	- 3.125
<i>Subtotaal rijkssubsidie in exploitatie Delta</i>	<i>22.391</i>	<i>22.341</i>	<i>22.804</i>
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 559	- 597	- 593
Loonkosten Sw-medewerkers	- 21.380	- 22.338	- 22.147
Subsidieresultaat (A)	452	- 594	64
Opbrengst uit Sw-activiteiten	4.222	4.803	4.295
Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw)	0	0	57
Overige bedrijfsopbrengsten	328	147	703
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.384	- 3.120	- 3.186
Afschrijvingen vaste activa	- 70	- 183	- 194
Overige bedrijfskosten	- 1.929	- 1.827	- 2.224
Bedrijfsresultaat (B)	- 833	- 180	- 549
Saldo van financiële baten en lasten (C)	18	6	28
Mutatie bestemmingsreserves (D)	317	189	261
Gerealiseerde resultaat (A+B+C+D)	- 46	- 579	- 196

Het gerealiseerde resultaat is veel minder negatief uitgevallen dan verwacht in de begroting 2015. Dit is te verklaren uit het veel betere subsidieresultaat. In 2015 is er niet langer sprake van een Wsw-taakstelling met bijbehorende specifieke uitkering van het rijk. Alle gemeenten hebben via de integratie uitkering sociaal domein (IUSD) een uitkering gekregen voor de uitvoering van de taken in het sociaal domein, waar de Wsw onderdeel van uitmaakt. De middelen voor de uitvoering van de Wsw zijn apart benoemd in de meicirculaire 2015 en volledig door onze vijf gemeenten uitgekeerd aan Delta. Na de meicirculaire 2015 zijn deze uitkeringen niet meer aangepast door het rijk. Met ingang van 2015 wordt er niet meer afgerekend op basis van het gerealiseerde aantal arbeidsjaren (aj). Het rijk heeft bij de verdeling van het macrobudget 2015 voor de uitvoering van de Wsw rekening gehouden met een statistisch bepaalde uitstroombestand. Wanneer de uitstroom van Wsw personeel hoger is dan de statistiek, dan is het voordeel voor de gemeente. Andersom is een lagere uitstroom dan de statistiek voor rekening en risico van de gemeente.

Met ingang van 2015 is de Sisa niet meer van toepassing op de Wsw omdat er geen sprake meer is van een specifieke uitkering van het rijk waar afzonderlijk verantwoording over moet worden afgelegd via de Sisa. Omdat de realisatiecijfers van belang zijn bij het interpreteren van de cijfers in de resultatenanalyse volgt hierna een formatie overzicht Wsw.

Formatie Wsw	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Realisatie Wsw uitgedrukt in aj	831	878	873
Waarvan formatie Begeleid werken	48	54	52
Gemiddelde subsidie per aj (incl. Begeleid werken)	€ 26.945	€ 25.445	€ 26.120
Realisatie Wsw uitgedrukt in fte	807	854	849
Waarvan formatie Begeleid werken	47	53	51
Gemiddelde loonkosten Wsw in dienst bij Delta (d.w.z. exclusief formatie in Begeleid werken)	€ 28.132	€ 27.888	€ 27.753
Gemiddelde loonkostensubsidie Begeleid werken	€ 11.894	€ 11.264	€ 11.608

In 2015 was de uitstroom van Wsw personeel groter dan de statistiek. We hebben dus voor meer formatie subsidie ontvangen dan dat er daadwerkelijk in dienst was bij Delta. De rijkssubsidie die in 2015 door het rijk is toegekend aan de vijf Delta gemeenten gezamenlijk, is gebaseerd op een verwachte realisatie van ongeveer 956 aj en een subsidie per aj van € 25.900. In werkelijkheid is de realisatie in 2015 voor de Delta gemeenten gezamenlijk 924 aj (*dit is inclusief realisatie door andere Sw-bedrijven*), ofwel een voordelig verschil van 32 aj x € 25.900 is € 829.000.

Omdat we geen subsidie meer terugbetalen aan het rijk, kan de ontvangen subsidie van het rijk gedeeld worden door een lagere realisatie waardoor de subsidie per aj in 2015 veel hoger uitvalt dan begroot. In de begroting werd uitgegaan van een subsidie per aj van € 25.445. In het macrobudget heeft het rijk gerekend met een bedrag van € 25.900 per aj. Het rijk heeft de aangekondigde bezuiniging in 2015 afgezwakt. In de jaarrekening van Delta verantwoordt we een subsidie van € 26.945 per aj. Dit voordelige verschil ten opzichte van begroting is volledig te verklaren uit de nieuwe methodiek van subsidieverstrekking door het rijk, waarbij onderrealisatie niet meer wordt afgerekend met het rijk. De loonkosten Wsw zijn veel lager dan begroot doordat het aantal Wsw dienstverbanden bij Delta in werkelijkheid (760 fte) veel lager is dan begroot (801 fte). Het voordelige hoeveelheidsverschil (41 fte) wordt gedeeltelijk teniet gedaan door gemiddeld hogere loonkosten per fte (€ 28.132) dan begroot (€ 27.888). Per saldo is het subsidieresultaat € 1.046.000 beter dan verwacht in de begroting.

Het bedrijfsresultaat blijft achter op de begroting. Dit is te verklaren uit lager dan verwachte opbrengsten en hoger dan verwachte kosten. De opbrengsten blijven achter op de verwachting doordat het lastig blijft om voor individueel gedetacheerden, met name na baanverlies, opnieuw een betaalde werkplek te vinden. De economische situatie in Nederland is verbeterd in 2015, maar in onze regio profiteren we daar nog niet van. De overige bedrijfsopbrengsten zijn hoger dan begroot door incidentele baten.

De loonkosten ambtelijk personeel en de overige bedrijfskosten zijn hoger dan begroot. In de begroting 2015, die begin 2014 is opgesteld, is onvoldoende rekening gehouden met de loonstijgingen in de cao sector Gemeenten die eind 2014 bekend werd gemaakt. De overige bedrijfskosten vallen hoger uit doordat in de begroting 2015 rekening werd gehouden met een grotere afbouw van Beschut werk dan dat in werkelijkheid heeft plaatsgevonden. Alleen gemeente Voorst heeft ultimo 2015 al haar beschut geplaatste Wsw-medewerkers lokaal ingebed. De overige gemeenten werken nog aan plannen voor het lokaal inbedden van beschut werk.

De vrijval uit de bestemmingsreserve is in werkelijkheid hoger dan verwacht doordat het aantal boventallige personeelsleden groter is dan verwacht. Het vinden van een nieuwe baan kost voor een aantal personen meer tijd dan verwacht. Van de boventallig verklaarde personen is één persoon in 2015 uit dienst gegaan zonder dat hij een nieuwe baan had gevonden. Dit betekent dat er recht is op de bovenwettelijke werkloosheidsuitkering die geheel ten laste van Delta komt.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2015 worden alle posten in meer detail toegelicht.

Investerings / desinvesteringen

In 2015 is niet geïnvesteerd in materiële vaste activa. De desinvesteringen hebben betrekking op werkmaterieel en een vervoermiddel.

2. Paragrafen

2.1 Weerstandsvermogen

De in de jaarrekening opgenomen bedragen voor reserves zijn gebaseerd op de in de nota weerstandsvermogen vastgestelde uitgangspunten.

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. Voor 2015 betekent dit een minimumniveau van € 2.732.000 en een maximumstand van € 4.098.000. De algemene reserve op 31 december 2015 bedraagt € 2.383.000. Dat is 9% van het totaal van het overzicht van baten en lasten. Nadat het verlies over het boekjaar 2015 ten laste van de algemene reserve is gebracht komen we op 8,5% uit hetgeen net onder de afgesproken minimumgrens van 10% ligt.

De bezuinigingen die het kabinet gaat doorvoeren in de jaren 2016 tot en met 2020 hebben een enorme impact op de toekomstige financiële positie van Delta. Ook de besluitvorming door gemeenten inzake de uitvoering van de Participatiewet kunnen verstrekkende gevolgen hebben voor het overzicht van baten en lasten van Delta.

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. Op dit moment ligt een koers voor om Delta en Het Plein samen te voegen tot één organisatie. Het ligt voor de hand om een nota weerstandsvermogen op te stellen vanuit de nieuwe organisatie in het sociaal domein.

Bestemmingsreserves

Ultimo 2015 beschikt Delta over bestemmingsreserves ter grootte van € 1.024.000 die bedoeld zijn om kosten verbonden aan de omvorming van Delta (€ 125.000) dan wel kosten van groot onderhoud aan ons bedrijfspand (€ 899.000) te dekken.

Kengetallen

	2015	2014
Netto schuldquote	- 3,46%	- 4,26%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	- 4,09%	- 4,96%
Solvabiliteitsratio	49,48%	49,29%
Structurele exploitatieruimte	- 0,15%	- 0,86%

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het bedrijfspand verkeert in een goede staat van onderhoud. Als gevolg van de omvorming van Delta krimpen de eigen activiteiten en staan delen van het pand leeg. In 2014 heeft het bestuur besloten om het pand te verkopen. De voorgenomen verkoop van het pand wierp een ander licht op de in het verleden opgebouwde voorziening groot onderhoud die gebaseerd was op een tienjaren onderhoudsplan. In de voorziening was rekening gehouden met een omvangrijke kostenpost voor groot onderhoud aan het plat dak. Wij verwachten dat dit groot onderhoud vóór 2020 noodzakelijk zal zijn.

Het is onzeker wanneer en of het pand verkocht wordt. Mede door de economische crisis is er weinig vraag naar industriële panden. Doordat het groot onderhoud gelimiteerd is tot het moment van verkoop heeft de voorziening meer het karakter van een reserve gekregen. Daarom is ultimo 2014 besloten om de voorziening groot onderhoud om te zetten in een bestemmingsreserve groot onderhoud. Voorzichtigheidshalve wordt de bestemmingsreserve groot onderhoud in stand gehouden tot het moment van verkoop van het bedrijfspand.

Er zijn geen andere kapitaalgoederen waarvoor een voorziening gewenst is.

2.3 Financiering

Er is in 2015 niet geïnvesteerd in materiële vaste activa. Op de langlopende lening werden de overeengekomen reguliere aflossingen gedaan. Er zijn geen langlopende borgstellingen of andere garanties verstrekt. Met ingang van 14 december 2013 is de Wet verplicht schatkistbankieren van kracht

geworden. Dit houdt in dat wij vanaf 16 december 2013 onze overtollige middelen aan moeten houden 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 2015 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)	€	246.000
Kasgeldlimiet	€	2.240.000
Ruimte tot kasgeldlimiet	€	<u>2.486.000</u>

De kasgeldlimiet wordt berekend door het wettelijke percentage (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.

Renterisiconorm

Renterisiconorm in 2015	€	5.464.000
Aflossingen in 2015	€	57.000
Ruimte tot renterisiconorm	€	<u>5.407.000</u>

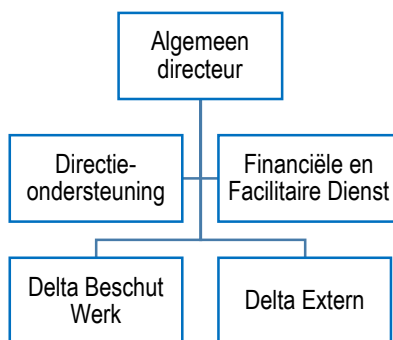
De renterisiconorm wordt berekend op basis van 20% van het overzicht van baten en lasten.

2.4. Bedrijfsvoering

Organisatie

Delta is een organisatie in beweging. Onze bedrijfsactiviteiten zijn in 2015 organisatorisch gezien opgebouwd vanuit twee bedrijven ondersteund door een compacte centrale staf.

Op 31 december 2015 zag het organogram er als volgt uit:



De komende jaren zal, vanuit Delta dan wel vanuit de nieuwe organisatie, de nadruk liggen op het lokaal inbedden van beschut werken en het investeren in de werkgeversbenadering die mede vanuit de arbeidsmarktregio's gestalte moet krijgen.

PR en communicatie

In het PR- en marketingbeleid draagt Delta 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, lunchbijeenkomsten en memo's bij loonstroken. Verder zijn er korte lijnen met de cliëntenraden en de OR.

Huisvesting

De beschutte werkzaamheden zijn ondergebracht in ons hoofdgebouw aan de Handelskade in Zutphen. De medewerkers van Delta Extern en de centrale stafdiensten zijn in de loop van 2015 verhuisd naar Het Plein. 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 verband met de gewenste verkoop van het pand aan de Handelskade is het bedrijfspand niet meer opgenomen onder de materiële vaste activa maar onder de vlottende activa in de voorraden. In 2015 is op beperkte schaal groot onderhoud uitgevoerd aan het hoofdgebouw. De kosten van dit groot onderhoud worden gedekt uit de bestemmingsreserve voor groot onderhoud.

Informatievoorziening

De verhuizing van de medewerkers van Delta Extern en de centrale staf naar Het Plein heeft gevolgen voor de ICT-systemen. Alleen de medewerkers van Delta Beschut werk maken nog volledig gebruik van het Delta automatiseringssysteem. De medewerkers van Delta Extern en de centrale staf maken gebruik van de kantoorautomatisering van Het Plein. Het cliëntvolgsysteem van Delta is in 2015 overgezet naar de cloud. In 2016 wordt de integratie van Delta en Het Plein verder uitgewerkt. Dit zal ook gevolgen hebben voor de toekomstige informatievoorziening.

Bedrijven

De hier verantwoorde Sw-formatie betreft uitsluitend de Sw-medewerkers die bij of via onze bedrijven in dienst zijn, dus exclusief Sw-medewerkers werkzaam bij andere Sw-bedrijven.

Overzicht opbrengsten per activiteit

	Gemiddelde formatie Sw in fte		Toegevoegde waarde in €	
	2015	2014	2015	2014
Beschut werk bij Delta	263	286	333.000	587.000
Beschut werk lokaal binnen gemeente	13	0	0	0
Totaal Beschut Werk	276	286	333.000	587.000
Detacheringen	484	512	3.889.000	3.708.000
Begeleid werken arbeidsovereenkomsten	47	51	0	0
Totaal Delta Extern	531	563	3.889.000	3.708.000
Totaal Sw-activiteiten	807	849	4.222.000	4.295.000
Totaal niet Sw-activiteiten	0	0	0	57.000
Totaal Delta	807	849	4.222.000	4.352.000

Voorgaand overzicht laat per activiteit zien welke opbrengsten wij uit de markt weten te realiseren. Het betreft de directe gefactureerde opbrengst minus de kosten van materialen, uitbesteed werk en overige kosten die direct aan een product of project zijn toe te wijzen. De toe te rekenen loonkosten en kosten van faciliteiten en kapitaalgoederen zijn nog niet in mindering gebracht op deze opbrengsten.

Delta Beschut Werk

De werkzaamheden van Delta Beschut Werk bestaan uit het assembleren en verpakken van goederen van derden. De werkzaamheden zijn verdeeld over drie clusters die ieder worden aangestuurd door een unitmanager. Binnen de clusters wordt volop samengewerkt. De werkzaamheden worden voornamelijk uitgevoerd in het pand aan de Handelskade. In een enkel geval worden de werkzaamheden uitgevoerd bij de opdrachtgever. Dit wordt Werken op locatie genoemd. Belangrijke kenmerken van Werken op locatie zijn dat Delta een forse begeleiding op de werkvloer levert en dat, waar nodig, ook het vervoer van en naar de opdrachtgever wordt verzorgd. Begin 2015 hadden we een grote groep medewerkers bij een opdrachtgever in Aalten. Deze opdracht is ultimo april beëindigd vanwege financiële problemen bij de opdrachtgever. Alle medewerkers zijn bij Delta binnen Beschut werk herplaatst. Ook de overige Werken op locatie projecten zijn in 2015 afgebouwd. Alle medewerkers zijn binnen Delta herplaatst waarbij zo veel mogelijk medewerkers die extern kunnen werken bij Delta Extern zijn geplaatst.

De opdrachten binnen Beschut werk zijn eenvoudig van aard. Het betreft vooral handmatige werkzaamheden met nauwelijks machinale bewerkingen. De opbrengsten zijn erg laag.

Delta Extern

Delta Extern richt zich op het regulier plaatsen van Sw-medewerkers. Dit kan in de vorm van een groepsdetachering, een individuele detachering of via begeleid werken. In 2015 is veel energie gestopt in het harmoniseren van de groepsdetachingscontracten. Vooral het aanpassen van de contracten om ze meer in overeenstemming te brengen met de uitgangspunten uit de Participatiewet kost tijd en overredingskracht. De nieuwe instroom van medewerkers kent vanaf dat moment namelijk geen cao-sw meer, er zal consequent gewerkt moeten worden met loonwaardemetingen en de dalende sw-budgetten zullen niet meer apart worden geormerkt. De conclusie is dat dit deel van de omvorming ten dele is gelukt. De consequenties van de wetwijzigingen zullen nog veel aandacht vragen.

De opbrengsten zijn achtergebleven bij de begroting. Daar zijn een aantal oorzaken voor aan te wijzen. Formatie-afspraken bij de groepsdetacheringen en ook inleenvergoedingen op basis van loonwaarden liepen nog niet in de pas met de doelstellingen. Een tweede oorzaak is dat het aantal individueel gedetacheerde werknemers, dat nog gebruik moest maken van een werkervaringsplaats, gedurende het hele jaar te hoog is gebleven. De lichtpuntjes op de arbeidsmarkt konden nog niet worden vertaald in positievere cijfers. In samenhang met het voorgaande punt was dit ook terug te zien bij het succesvol plaatsen van werknemers van werk naar werk als gevolg van krimp bij bedrijven en instellingen. Het verder terugdringen van het ziekteverzuim draagt bij aan een positiever omzetcijfer. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage was gedurende 2015 echter te hoog. Binnen de lopende groepsdetacheringen zijn de crediteringsafspraken tegen het licht gehouden en nieuwe afspraken gemaakt.

In 2015 zijn geen inkomsten begroot voor overige re-integratiediensten die gemeenten kunnen afnemen. In aanloop naar de Participatiewet en de overige decentralisaties maken gemeenten andere keuzes in het sociaal domein.

In het kader van de intensivering van de samenwerking met Het Plein, is de pilot primair proces in 2015 vervolgd. Consulenta van beide organisaties hebben alle burgers die in aanmerking komen voor inkomensondersteuning gezamenlijk opgepakt en via een plan van aanpak ondersteuning geboden richting arbeidsmarkt.

Ook zijn de werkgeversdiensten vanuit één centrale aanpak aangestuurd en in de steigers gezet.

2.5 Verbonden partijen

Indien dit voor de bedrijfsvoering gewenst is, nemen we deel in of richten we private bedrijven op. In 2015 namen we deel in:

PartiDe B.V.

PartiDe B.V. is in 2007 opgericht en is gevestigd in Zutphen. In 2012 zijn de statuten van Direct Werk B.V. aangepast. De naam van deze B.V. is per 1 januari 2014 gewijzigd in PartiDe B.V. De B.V. is 100% eigendom van Delta.

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. Op 31 december 2015 had de B.V. 15 personen in dienst (op 31 december 2014: 6 personen).

De B.V. werkt kostendekkend. Het resultaat over 2015 was dan ook € 0 (2014 € 0).

Het eigen vermogen op 31 december 2015 bedraagt € 18.000 (31 december 2014 € 18.000).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2015 bedraagt € 0 (31 december 2014 € 0).

Deltalent B.V.

Deltalent B.V. is in 2007 opgericht en is gevestigd in Zutphen. De B.V. is 100% eigendom van Delta. Het doel van de vennootschap is het in dienst nemen van personeel en het door detacheren hiervan aan Delta en andere partijen. Nieuw management-, kader- en stafpersoneel wordt door deze B.V. in dienst genomen. Op 31 december 2015 waren 36 personen (34,3 fte) bij deze B.V. in dienst en aan Delta doorgedetacheerd (ultimo 2014: 37 personen (33,6 fte)).

De B.V. werkt kostendekkend. Het resultaat over 2015 was dan ook € 0 (2014 € 0).

Het eigen vermogen op 31 december 2015 bedraagt € 18.000 (31 december 2014 € 18.000).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2015 bedraagt € 0 (31 december 2014 € 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.

We verwachten dat Stichting het Volkshuis kostendekkend draait. Over 2015 werd een voordelig resultaat behaald van € 5.832 (2014 € 3.225). Dit jaarresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Het eigen vermogen op 31 december 2015 bedraagt € 30.223 (31 december 2014 € 24.391).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2015 bedraagt € 162.000 (31 december 2014 € 189.000).

3. Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	31 december 2015	31 december 2014
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	108	171
- Investerings met een economisch nut	108	171
Financiële vaste activa	831	1.165
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	36	36
- Leningen aan overige verbonden partijen	189	216
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	606	913
Totaal vaste activa	939	1.336
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	1.991	1.980
- Grond- en hulpstoffen	2	0
- Onderhanden werk	9	0
- Gereed product en handelsgoederen	1.980	1.980
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.575	3.834
- Vorderingen op openbare lichamen	450	515
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.394	2.484
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	23	16
- Overige vorderingen	708	819
Liquide middelen	244	248
- Kassaldi	-	2
- Banksaldi	244	246
Overlopende activa	44	157
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	44	157
Totaal vlottende activa	5.854	6.219
Totaal generaal	6.793	7.555

PASSIVA	31 december 2015	31 december 2014
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	3.361	3.724
- Algemene reserve	2.383	2.579
- Bestemmingsreserve	1.024	1.341
- Gerealiseerde resultaat	- 46	- 196
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	284	340
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken	284	340
Totaal vaste passiva	3.645	4.064
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.980	3.244
- Overige schulden	2.980	3.244
Overlopende passiva	168	247
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	103	120
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	65	127
Totaal vlottende passiva	3.148	3.491
Totaal generaal	6.793	7.555
Verleende garantiestellingen en/of waarborgen	0	0

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

(bedragen x € 1.000,-)	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Rijkssubsidie	25.408	25.308	25.929
Doorbetaalde rijkssubsidie	- 3.017	- 2.967	- 3.126
Rijkssubsidie Delta	22.391	22.341	22.803
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 559	- 597	- 592
Loonkosten Sw-medewerkers	- 21.380	- 22.338	- 22.147
Subsidieresultaat (A)	452	- 594	64
Opbrengst uit Sw-activiteiten	4.222	4.803	4.295
Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw)	0	0	57
Overige bedrijfsopbrengsten	328	147	703
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.384	- 3.120	- 3.186
Afschrijvingen vaste activa	- 70	- 183	- 194
Overige bedrijfskosten	- 1.929	- 1.827	- 2.224
Saldo van financiële baten en lasten	18	6	28
Bedrijfsresultaat (B)	- 815	- 174	- 521
Toevoeging aan bestemmingsreserves	0	0	0
Onttrekking aan bestemmingsreserves	317	189	261
Mutaties bestemmingsreserves (C)	317	189	261
Gerealiseerd resultaat (A+B+C)	- 46	- 579	- 196

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).

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. Met uitzondering van de grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage van de aanschaffingsprijs. Op de grond wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen in jaren luiden als volgt:

Voorzieningen aan terreinen	20
Gebouwen	25-40
Installaties	20
Machines	5-10
Inventarissen	10
Vervoermiddelen	4-5
Automatiseringsapparatuur	3-5

Als gevolg van de voorgenomen verkoop is het gebouw, inclusief de terreinen en installaties, ultimo 2014 gereclassificeerd van materiële vaste activa naar vlottende activa (voorraden). Met ingang van het jaar 2015 wordt er niet meer op het gebouw en de installaties afgeschreven.

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 ultimo 2015 de waarde van ons bedrijfspand, inclusief terreinen 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 omvormingskosten dient ter dekking van kosten verbonden aan de omvorming van Delta naar een detachings- en begeleidingsorganisatie.

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 meicirculaire 2015 van het rijk via de integratie uitkering sociaal domein aan de uitvoering van de Wsw zijn toegerekend per gemeente. 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 ziekengelden 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 (nog) 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, de eindejaarsuitkering en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie verminderd met de in het verslagjaar ontvangen ziekengelden. 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, gelden belegd in overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (obligatieleningen) 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,-)	2015	2014
Boekwaarde op 1 januari	171	2.370
Bij: Investerings	0	140
Af: Desinvesteringen	0	38
Af: Afwaarderingen	0	133
Af: Afschrijvingen	63	188
Af: Andere bestemming, naar voorraden	0	1.980
Boekwaarde op 31 december	<u>108</u>	<u>171</u>

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

	Machines	Inventaris	Vervoer- middelen	Hard- en software	Totaal
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2015	373	191	217	262	1.043
Investerings in 2015					
Desinvesteringen in 2015			36		36
Afwaarderingen 2015					
Andere bestemming					
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31 december 2015	373	191	181	262	1.007
Totaal van de afschrijvingen per 1 januari 2015	362	186	206	118	872
Afschrijvingen in 2015	6	2	8	47	63
Terugboeking afschrijvingen desinvesteringen in 2015			36		36
Afwaarderingen 2015					
Andere bestemming					
Totaal van de afschrijvingen per 31 december 2015	368	188	178	165	899
Boekwaarde per 1 januari 2015	11	5	11	144	171
Boekwaarde per 31 december 2015	5	3	3	97	108

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Boekwaarde op 1 januari	36	36
Bij: Investerings	0	0
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde op 31 december	<u>36</u>	<u>36</u>

Het betreft de deelnemingen in het aandelenkapitaal van Deltalent B.V. en PartiDe B.V. Deltalent B.V. heeft ten doel het in dienst nemen en ter beschikking aan ons stellen van personeel. Het is een 100% deelneming. Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 18.000.

Het doel van PartiDe B.V. is het bieden van een breed pakket van diensten en voorzieningen gericht op meerdere vormen van arbeidsparticipatie aan personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het is eveneens een 100% deelneming. Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 18.000.

Leningen aan overige verbonden partijen (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Boekwaarde op 1 januari	216	243
Bij: Verstrekte lening	0	0
Af: Aflossing	27	27
Boekwaarde op 31 december	<u>189</u>	<u>216</u>

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

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Boekwaarde op 1 januari	913	1.319
Bij: Aankoop obligaties	0	0
Af: Verkoop obligaties	300	400
Af: Afwaarderingen	7	6
Boekwaarde op 31 december	<u>606</u>	<u>913</u>

Overzicht overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Omschrijving	Looptijd	Nominale waarde	Balanswaarde 31-12-2014	Balanswaarde 31-12-2015
Danske Bank 3,25%	2015	300.000	300.000	0
EIB 3,5%	2016	200.000	202.900	202.090
EU Union 3,625%	2016	400.000	410.540	403.920
Totaal 31 december		900.000	913.440	606.010

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Overige grond- en hulpstoffen	2	0
Vooruitbetalingen	9	0
Bedrijfspann inclusief grond en installaties	1.980	1.980
Af: Voorziening voor incurante voorraden	0	0
Totaal	<u>1.991</u>	<u>1.980</u>

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Vorderingen op openbare lichamen (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Handelsvorderingen op openbare lichamen	450	482
Nog te ontvangen rijkssubsidie van gemeenten en andere schappen	0	33
Totaal handelsvorderingen	<u>450</u>	<u>515</u>
Rekening-courantverhouding met het Rijk (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Rekening-courant met het Rijk	<u>2.394</u>	<u>2.484</u>

Met ingang van 14 december 2014 is de Wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat wij vanaf 16 december 2014 onze overtollige middelen aan moeten houden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Op deze rekening-courant overeenkomst zit geen kredietlimiet. Het drempelbedrag voor 2015 is € 250.000. In onderstaande tabel is de benutting van het drempelbedrag per kwartaal opgenomen.

Drempelbedrag 2015	€ 250.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 249.000	€ 242.000	€ 241.000	€ 244.000
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 1.000	€ 18.000	€ 9.000	€ 6.000
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Rekening-courant Stichting het Volkshuis	<u>23</u>	<u>16</u>
Overige vorderingen (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Handelsvorderingen	729	832
Af: Voorziening voor dubieuze debiteuren	66	70
Totaal handelsvorderingen	<u>663</u>	<u>762</u>
Nog te ontvangen van medewerkers	45	57
Overige vorderingen	0	0
Totaal	<u>708</u>	<u>819</u>

De vordering op werknemers ad € 44.760 betreft voorschotten aan personeelsleden onder andere in verband met deelname aan de fietsprivé-regeling.

LIQUIDE MIDDELEN (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Kassaldi	0	2
Banksaldi	244	246
Totaal	<u>244</u>	<u>248</u>

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,-)	2015	2014
Nog te ontvangen rente	18	21
Nog te ontvangen bedragen	0	52
Vooruitbetaalde kosten	26	84
Totaal	<u>44</u>	<u>157</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Saldo op 1 januari	2.579	3.273
Af: Resultaatbestemming vorig boekjaar	- 196	- 694
Saldo op 31 december	<u>2.383</u>	<u>2.579</u>

Het bestuur heeft op 24 juni 2015 besloten om het negatieve resultaat over 2014 ter hoogte van € 196.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Het bestuur heeft besloten om een algemene reserve te vormen ter grootte van 10% tot 15% van het overzicht van baten en lasten. Op basis van het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015 betekent dit een omvang van ongeveer € 2.732.000 tot € 4.098.000.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Saldo op 1 januari	1.341	1.602
Af: Onttrekking uit bestemmingsreserve omvormingskosten	312	248
Af: Onttrekking uit bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspand	5	13
Saldo op 31 december	<u>1.024</u>	<u>1.341</u>

Ultimo 2014 is, in verband met het te koop zetten van het bedrijfspand, besloten om de voorziening groot onderhoud om te zetten in een bestemmingsreserve groot onderhoud.

Voor een toelichting op de kosten die ten laste van de bestemmingsreserve omvormingskosten en groot onderhoud bedrijfspand zijn geboekt verwijzen wij naar de toelichting op de mutatie in de bestemmingsreserve op pagina 33.

Ultimo boekjaar bestaat de bestemmingsreserve uit de volgende onderdelen:

(bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspand	899	904
Bestemmingsreserve omvormingskosten	125	437
Saldo op 31 december	<u>1.024</u>	<u>1.341</u>

Gerealiseerd resultaat (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Saldo op 1 januari	- 196	- 694
Bij: Gerealiseerd resultaat lopend boekjaar	- 46	- 196
Af: Bestemming gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	-196	- 694
Saldo op 31 december	<u>- 46</u>	<u>- 196</u>

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

Onderhandse leningen van binnenlandse banken (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Saldo op 1 januari	340	397
Af: Aflossingen boekjaar	56	57
Saldo op 31 december	<u>284</u>	<u>340</u>

Overzicht langlopende leningen

Verstrekker	jaar van ingang	rente	looptijd	hoofdsom	saldo op 31-12-2015	jaarlijkse aflossing
BNG	2000	6,01%	20 jr.	€ 1.135.000	€ 283.613	€ 56.667

De rentelast over 2015 bedroeg € 18.000.

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

Overige schulden (bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Crediteuren	558	853
Belastingen en sociale lasten	748	822
Rekening courant Deltalent B.V.	248	137
Rekening courant PartiDe B.V.	26	19
Nog te betalen rente	10	12
Pensioenpremies	14	21
Terug te betalen subsidies gemeenten	1.376	1.380
Totaal	<u>2.980</u>	<u>3.244</u>

De terug te betalen subsidies gemeenten hebben betrekking op de jaren 2013 en 2014 toen er sprake was van een onderrealisatie. De te veel ontvangen rijkssubsidie moet nog afgerekend worden met het Rijk.

OVERLOPENDE PASSIVA

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

(bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Overig	<u>103</u>	<u>120</u>

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

(bedragen x € 1.000,-)	2015	2014
Vooruitontvangen bedragen	65	3
Vooruitgefactureerde omzet	0	124
Totaal	<u>65</u>	<u>127</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Vakantierechten

De verplichting aan personeel inzake verloftegoeden en vakantiegeld bedraagt per 31 december 2015 € 1.295.000 (per 31 december 2014: € 1.496.000).

Dit bedrag is als volgt opgebouwd:
(bedragen x € 1.000,-)

	2015	2014
Verloftegoeden	472	603
Vakantiegeld	823	893
Totaal	<u>1.295</u>	<u>1.496</u>

Huurovereenkomst Het Plein

Vooruitlopend op de integratie van Delta en Het Plein is onderling afgesproken dat Delta in 2015 en in 2016 een bijdrage in de huurkosten van Het Plein levert van € 160.000 per jaar.

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.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2015

In de toelichting zijn de cijfers uit de begroting 2015 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 punt 1.3 Financieel beleid op pagina 11. Deze analyse maakt deel uit van de jaarstukken.

Rijkssubsidie (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Rijkssubsidie ontvangen van Delta gemeenten	24.772	24.850	25.433
Rijkssubsidie ontvangen van andere gemeenten en Sw-bedrijven	636	458	496
Totaal rijkssubsidie	<u>25.408</u>	<u>25.308</u>	<u>25.929</u>
Doorbetaalde rijkssubsidie aan andere Sw-bedrijven	- 3.017	- 2.967	- 3.126
Per saldo rijkssubsidie t.b.v. formatie Delta	<u>22.391</u>	<u>22.341</u>	<u>22.803</u>

Voor een uitgebreid overzicht van gerealiseerde formatie Wsw en ontvangen en doorbetaalde subsidies in 2015 wordt hier verwezen naar hoofdstuk 4 Wsw verantwoording bij de jaarrekening 2015.

Loonkostensubsidie Begeleid werken (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Loonkostensubsidie Begeleid werken	<u>559</u>	<u>597</u>	<u>592</u>

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.

Gemiddeld aantal fte met Bw-dienstverband	46,6	53,0	51,1
Kosten Begeleid werken per fte (in €)	12.000	11.300	11.600

Loonkosten Sw-medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Bruto lonen	16.857		17.574
Sociale lasten	2.911		2.857
Pensioenpremie	1.687		1.731
Af: Ontvangen ziekengeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	75		15
Totaal loonkosten Sw-medewerkers	<u>21.380</u>	<u>22.338</u>	<u>22.147</u>

Gemiddeld aantal fte Sw in onze dienst (excl. medewerkers BW)	760	801	798
Loonkosten Sw-medewerkers per fte (in €)	28.100	27.900	27.800

Opbrengst uit Sw-activiteiten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Totale omzet	5.475		5.828
Af: Kosten ten laste van de omzet	1.253		1.533
Toegevoegde waarde	<u>4.222</u>	<u>4.803</u>	<u>4.295</u>

Voor een specificatie van de opbrengst uit Sw-activiteiten per activiteit wordt verwezen naar paragraaf 2.4 Bedrijfsvoering, onderdeel Bedrijven.

Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw) (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Opbrengst leer/werktrajecten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>57</u>

Overige bedrijfsopbrengsten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Vergoeding van deelnemende gemeenten in de bestuurskosten	77	77	77
Boekwinsten op desinvesteringen	2	0	59
Overige inkomsten	249	60	567
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>328</u>	<u>147</u>	<u>703</u>

Voor een specificatie per gemeente van de vergoeding van gemeenten in de bestuurskosten wordt verwezen naar bijlage 1.

De overige inkomsten bestaan o.a. uit incidentele baten uit voorgaande jaren, subsidies en bonus begeleid werken.

Loonkosten ambtelijke medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Bruto lonen	1.175		1.222
Sociale lasten	150		142
Pensioenpremies	144		180
Loonkosten ingehuurd personeel via Deltalent B.V.	2.085		1.864
Subtotaal ambtelijke loonkosten	<u>3.554</u>	<u>3.435</u>	<u>3.408</u>
Loonkosten invalkrachten en vakantiewerkers	2	3	16
Bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen	27	24	0
Af: Ontvangen ziekengeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	0	42	10
Af: Doorbelaste loonkosten ambtelijke medewerkers	199	300	228
Totaal loonkosten ambtelijke medewerkers	<u>3.384</u>	<u>3.120</u>	<u>3.186</u>
Het gemiddeld aantal ambtelijke medewerkers (in fte)	55	58	56
Loonkosten per fte (in €) o.b.v. subtotaal ambtelijke loonkosten	64.600	59.200	60.900

Met ingang van 1 januari 2014 is de WNT van kracht. De WNT verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde topfunctionarissen. Het overzicht van topfunctionarissen en de openbaar te maken informatie staan op de volgende pagina.

De WNT verplicht ook tot openbaarmaking van de bezoldiging van de overige functionarissen, indien deze de maximale norm (voor 2015: € 178.000 op jaarbasis) te boven gaat. Binnen Delta komen deze functionarissen niet voor.

a	b	c	d	e	f	g	h	i
W.J. Cantrijn	€122.709	€1.737	€ 14.751	Algemeen directeur	1-1 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
P.H.M. Seesing	€ 0	€ 0	€ 0	voorzitter bestuur	01-01 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
J.B. Paauw	€ 0	€ 0	€ 0	secretaris bestuur	01-01 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
A.J. Kottelenberg	€ 0	€ 0	€ 0	bestuurslid	01-01 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
W.I.J.M. Vrijhoef	€ 0	€ 0	€ 0	bestuurslid	01-01 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
A. de Jonge	€ 0	€ 0	€ 0	bestuurslid	01-01 t/m 31-12.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Verklaring van de letters:

- de naam
- de beloning
- de belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen
- de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremies)
- de functie
- de duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar
- de in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
- de naam en functie die tijdens het dienstverband zijn bekleed
- het jaar waarin het dienstverband is beëindigd

Afschrijvingen vaste activa

(bedragen x € 1.000,-)

Afschrijving materiële vaste activa:

	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
• Bedrijfsgebouwen	0		136
• Installaties	0		3
• Machines	6		11
• Inventarissen	2		3
• Vervoermiddelen	8		22
• Hard- en software	47		13
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	63		188
Afwaarderingen financiële vaste activa	7		6
Totaal afschrijvingen vaste activa	70	183	194

Overige bedrijfskosten

(bedragen x € 1.000,-)

	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Overige personeelskosten	811		817
Huren	189		85
Onderhoudskosten	361		492
Energieverbruik	103		134
Belastingen en verzekeringen	59		66
Dienstverlening door derden	143		253
Indirecte productiekosten	2		0
Verkoopkosten	23		36
Overige bedrijfskosten	188		345
Mutatie voorzieningen	50		- 4
Totaal overige bedrijfskosten	1.929	1.827	2.224

De totale overige bedrijfskosten zijn in 2015 hoger dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met de gefaseerde afbouw van beschut werk bij Delta en een lokale inbedding binnen de gemeenten. In

werkelijkheid heeft alleen gemeente Voorst beschut werk volledig lokaal ingebed. Delta heeft daardoor minder kosten kunnen afbouwen dan in de begroting was voorzien.

In de overige personeelskosten zijn o.a. opgenomen de reiskostenvergoedingen woon-werk die conform cao worden uitbetaald, de kosten van taxivervoer van werknemers met een medische indicatie voor groepsvervoer en de kosten verbonden aan de inhuur van een arbodienst en de bedrijfsverpleegkundige. De huren zijn gestegen in verband met de bijdrage in de huur van Het Plein.

In 2014 waren de onderhoudskosten hoger dan normaal in verband met de aanschaf van nieuw meubilair en extra automatiseringskosten in verband met de vervanging van het salarispakket en het cliëntvolgsysteem. In 2015 zijn de onderhoudskosten terug op het normale niveau.

In 2014 was de post dienstverlening door derden hoger dan normaal in verband met consultancykosten verbonden aan de implementatie van het nieuwe salarispakket en het nieuwe cliëntvolgsysteem.

In 2014 waren de overige bedrijfskosten hoger dan normaal door boekverliezen op materiële vaste activa die zijn verkocht in verband met de omvorming van Delta.

Mutatie voorzieningen

De post mutatie voorzieningen kan als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Voorziening dubieuze debiteuren	50	0	- 4

Een negatief bedrag betekent dat er per saldo sprake is van een vrijval uit de voorziening. Een positief bedrag betekent dat er per saldo sprake is van een dotatie aan de voorziening.

Saldo van financiële baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Rentelasten vaste schulden	18		22
Overige rentelasten	1		1
Totaal rentelasten	19		23
Bij: Rentebaten	37		51
Netto rentebaten	18	6	28

Mutatie in bestemmingsreserve

(bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2015	begroting 2015	werkelijk 2014
Kosten ten laste van bestemmingsreserve omvormingskosten	312	189	248
Kosten t.l.v. cq. dotatie aan bestemmingsreserve groot onderhoud	5	0	13
Per saldo mutatie in bestemmingsreserves	317	189	261

De kosten ten laste van de bestemmingsreserve omvormingskosten bestaan voornamelijk uit dekking van de loonkosten van kaderpersoneel dat in 2014 en 2015 boventallig is verklaard en huisvestingskosten in verband met leegstand van productiehallen in ons bedrijfspand.

De kosten ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud houden verband met onderhoud aan de CV installatie.

4. WSW verantwoording bij de jaarrekening 2015

Overzicht realisatie Wsw in 2015 uitgedrukt in aj

	Delta	Wedeo HKZ	Felua	Sallcon	Hameland	Presikhaaf	Wedeo	Totaal aantal aj	Wsw subsidie in €
Bronckhorst (1876)	106,60	70,93			3,40	1,00	4,33	186,26	4.970.100
Brummen (213)	79,08		8,78					87,86	2.407.400
Lochem (262)	113,58			3,89	0,60	1,00		119,07	3.135.500
Voorst (285)	76,09		9,94	4,50				90,53	2.456.400
Zutphen (301)	431,04		2,92	3,18	1,32	1,00	0,92	440,38	11.802.900
Totaal Delta gemeenten	806,39	70,93	21,64	11,57	5,32	3,00	5,25	924,10	24.772.300
Apeldoorn (200)	8,06							8,06	206.400
Arnhem (202)	1,25							1,25	32.000
Berkelland (1859)	2,25							2,25	57.600
Deventer (150)	5,25							5,25	134.400
Doesburg (221)	2,00							2,00	51.200
Doetinchem (222)	0,52							0,52	13.300
Epe (232)	0,89							0,89	22.800
Hengelo (164)	0,18							0,18	4.600
Hof van Twente (1735)	0,45							0,45	11.500
Raalte (177)	1,00							1,00	25.600
Rheden (275)	1,00							1,00	25.600
Winterswijk (294)	1,00							1,00	25.600
Zwijndrecht (642)	1,00							1,00	25.600
Totaal overige gemeenten	24,85	0	0	0	0	0	0	24,85	636.200
Totaal gerealiseerd	831,24	70,93	21,64	11,57	5,32	3,00	5,25	948,95	25.408.500

Doorbetaalde subsidie	aj	€
Wedeo HKZ	70,93	1.815.700
Felua	21,64	554.000
Sallcon	11,57	300.500
Hameland	5,32	136.100
Presikhaaf	3,00	76.800
Wedeo	5,25	134.400
Totaal doorbetaald	117,71	3.017.500
Rijkssubsidie in Delta jaarrekening 2015	831,24	22.391.000

5. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bestemming van het nadelig gerealiseerde resultaat over 2015

Zutphen, 22 juni 2016

Het Algemeen Bestuur van DELTA;
overwegende;

- dat over het jaar 2015 een nadelig gerealiseerd resultaat is behaald van € 46.000
- gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 20 april 2016

Besluit:

het nadelig gerealiseerde resultaat over 2015, groot € 46.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Het Algemeen Bestuur van DELTA,
voorzitter,
secretaris,

dhr. P.H.M. Seesing
dhr. J.B. Paauw

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2015

Zutphen, 22 juni 2016

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. 20 april 2016

Besluit:

de jaarrekening 2015 vast te stellen en ter kennisname aan te bieden aan Gedeputeerde Staten van Gelderland.

Het Algemeen Bestuur van DELTA,
voorzitter,
secretaris,

dhr. P.H.M. Seesing
dhr. J.B. Paauw

6. Jaarverslag Deltaraad

De ondernemingsraad van Delta is het medezeggenschapsorgaan voor de medewerkers van Delta. De Deltaraad bestaat uit 13 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

De ondernemingsraad heeft in 2015 de werkwijze van het voorbereiden van advies- en instemmingsaanvragen via werkgroepen voortgezet. 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 één 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.

Tevens is in 2015 door de ondernemingsraad doorggegaan met het proactief bijdragen aan het strategisch beleid van Delta. Daarvoor is vanuit de ondernemingsraad de zogenoemde SCOR (strategische commissie OR) samengesteld. Het overleg van de SCOR met Bestuurder en/of MT wordt elk kwartaal gehouden.

Onderwerpen

De ondernemingsraad heeft over de volgende onderwerpen informatie ontvangen en overlegd:

- Beschut Werk
- Communicatie ondernemingsraad met achterban
- Evaluaties met de Arbodienst (elk kwartaal)
- Herhuisvesting Delta/Plein
- Jaarverslag 2014 Vertrouwenspersonen
- Meerjarige Werktijdenregeling
- Onderhoud en investeringen ICT
- Onderzoek naar integratie Delta en Het Plein
- Pilots voor samenwerking Delta en Het Plein
- Samenwerking ondernemingsraad en OR Het Plein
- I.s.m. OR Het Plein adviseren over bedrijfsplan 'Winst door verbinden'
- Presentaties over de Participatiewet
- Professionaliseren van de werkbezoeken
- Tussentijdse financiële rapportages Delta
- Werkbezoeken aan groepsdetacheringen
- Werkkostenregeling in 2015
- De opzet en uitvoering van een medewerkerstevredenheidsonderzoek onder het Wsw-personeel van Delta.

Adviesaanvragen

Adviesaanvragen gaan over organisatorische, financiële en economische zaken. In de regel betreft het reorganisaties. In 2015 zijn er geen adviesaanvragen ontvangen.

Instemmingsaanvragen

Instemmingsaanvragen hebben te maken met regelingen die het personeel aangaan. De volgende (aanpassingen van) regelingen zijn in 2015 ontvangen en behandeld:

- Werktijdenregeling voor onbepaalde tijd ingaand 1 januari 2016

De ondernemingsraad heeft instemming op deze instemmingsaanvraag verleend.

2015 Stond vooral in het teken van de integratie van Delta en Het Plein. Omdat in november 2015 de directeur van Het Plein/kwartiermaker van de nieuwe organisatie vertrok, heeft de ondernemingsraad zijn zorgen uitgesproken in een memo naar de directie en het bestuur van Delta over de voortgang van de samenwerking tussen GR Het Plein en GR Delta en de totstandkoming van een implementatieplan. Deze zorg werd mede ingegeven in relatie tot het werkgeverschap voor alle personeel (de professionals én het sw-personeel) van Delta. Deze memo's hebben geresulteerd in een tweetal Artikel 24-overleggen waarbij de ondernemingsraad werd geïnformeerd over de stand van zaken.

Samenstelling ondernemingsraad

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

Op dit moment bestaat de ondernemingsraad uit 11 leden:

SW-medewerkers (8 leden), ambtenaren (2 leden), Deltalenters (1 lid).

De samenstelling van de ondernemingsraad is: Arjan ten Dam, Hans de Gunst, Petra Heidelberg, Dick Kreeftenberg, Jan Krombos, Sven Meisner, Tonnie van den Poll, Leo Schaefer, Pieter Waardenburg, Koos Wichers en Frans de Wit. Voor 2 zetels is nog een vacature.

Communicatie met de medewerkers

De communicatie van de ondernemingsraad met de medewerkers van Delta is wederzijds. De ondernemingsraad is altijd telefonisch en via mail bereikbaar voor alle medewerkers. Deze contactgegevens worden ook in elke editie van de 3-hoek gepubliceerd. Voor de contacten van de ondernemingsraad met de gedetacheerde medewerkers is gestart met het houden van werkbezoeken bij de groepsdetacheringen. In de loop van de tijd is de werkwijze van die werkbezoeken verder uitgewerkt en geprofessionaliseerd. In 2015 zijn alle groepsdetacheringen bezocht.

De communicatie van de ondernemingsraad is voortgezet met publiceren van artikelen in een Nieuwsbulletin van de Deltaraad elk kwartaal in de 3-hoek. Op deze wijze kunnen door de ondernemingsraad alle medewerkers van Delta worden bereikt. De medewerkers van Delta binnen het gebouw van Delta krijgen de informatie van de ondernemingsraad ook te zien via het prikbord en via het intranet. Er wordt gewerkt aan de digitale bereikbaarheid van de ondernemingsraad.

7. Bijlagen

Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten

Gemeentelijke bijdrage 2015 in de bestuurskosten

Bijdrage totaal	€ 77.250
idem per inwoner	€ 0,47

Gemeente	aantal inwoners per 1 januari 2014	bijdrage per gemeente in 2015
Bronckhorst	36.937	€ 17.490
Brummen	21.160	€ 10.020
Lochem	33.271	€ 15.750
Voorst	23.769	€ 11.250
Zutphen	48.000	€ 22.740
Totaal	163.137	€ 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
ESF	Europees Sociaal Fonds
FFD	Financiële en Facilitaire Dienst
fte	fulltime eenheid; één persoon met een dienstverband van 36 uur per week
GR	Gemeenschappelijke Regeling
IUSD	Integratie Uitkering Sociaal Domein
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