

Jaarverslag 2014



Colofon

Het jaarverslag 2014 is in opdracht van het bestuur en de directie van Delta opgesteld door de Financiële en Facilitaire Dienst.

Inhoudsopgave	pagina
Voorwoord: Borgen van kwaliteit	3
Ontwikkelingen rondom Wsw en Participatiewet	4
Missie en visie	4
Ontwikkelingen bij Delta	4
Resultaat 2014	5
Bestuurlijke ontwikkelingen	5
1. Verantwoording van het beleid	
1.1 Algemeen	6
1.2 Sociaal beleid	6
1.3 Financieel beleid	12
2. Paragrafen	
2.1 Weerstandsvermogen	14
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	14
2.3. Financiering	14
2.4. Bedrijfsvoering	15
2.5 Verbonden partijen	19
3. Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	20
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2014	22
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
Toelichting op de balans per 31 december 2014	26
Toelichting op de het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2014	33
4. Sisa-bijlage bij de jaarrekening 2014	37
5. Overige gegevens	38
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38
Bestemming van het nadelig resultaat na bestemming over 2014	39
Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2014	39
6. Jaarverslag Deltaraad	40
7. Bijlagen	
Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten	42
Bijlage 2 Lijst met afkortingen	42

Voorwoord: **Borgen van kwaliteit**

De afgelopen jaren stonden in het teken van de omvorming van Delta. De organisatie heeft vroegtijdig geanticipeerd op een andere toekomst en ingezet op de borging van kwaliteiten: het uitstekend netwerk van werkgevers, gedifferentieerde begeleiding aan werknemers en het vasthouden aan een bedrijfsmatige manier van werken. Eigen bedrijfsactiviteiten zijn gestopt, ondergebracht in publiek-private allianties of geprivatiseerd. Mede daardoor kreeg de begeleidings- en netwerkorganisatie, waar velen in eerste instantie nog geen beeld bij konden maken, in 2014 verder gestalte. Het siert Delta dat dit proces tot nu toe met succes is doorlopen. Velen binnen de organisatie hebben zich ingezet om deze 'kanteling' tot stand te brengen.

In februari 2014 heeft de Tweede Kamer ingestemd met het wetsvoorstel Participatiewet die op 1 januari 2015 is ingevoerd. Het jaar 2014 vormde daardoor min of meer het sluitstuk voor de Wet Sociale Werkvoorziening die vanaf het nieuwe jaar geen nieuwe instroom meer kent. Dat is na tientallen jaren een bijzondere gewaarwording en markeert eens te meer de andere tijd die eraan gaat komen.

Delta bestaat nog uit twee kernactiviteiten: Beschut Werk en Delta Extern. In 2014 is een voorzichtige start gemaakt met het lokaal inbedden van Beschut Werk. Delta Extern werkt steeds intensiever samen met Het Plein. Dat heeft onder meer geleid tot het vormgeven van een gezamenlijk nieuw primair proces en geïntegreerde werkgeversdiensten. Daarmee wordt beoogd om zoveel mogelijk burgers te ondersteunen om naar vermogen te kunnen participeren in de maatschappij. Liefst via betaald werk, maar als dat (nog) niet kan op andere manieren. Een opgave waaraan we in 2015 met overgave verder zullen werken.

De intensieve samenwerking met Het Plein om de uitvoering van taken die voortkomen uit de Participatiewet zo optimaal mogelijk te organiseren en de verbinding te leggen met de decentralisaties Wmo en Jeugd, wordt breed ondersteund. Eind 2014 is door de algemene besturen van beide organisaties aan de directeuren de opdracht gegeven om een bedrijfsplan te maken voor één uitvoeringsorganisatie die een breed palet aan diensten in het sociaal domein kan leveren. Terugkijkend op 2014 wordt ook dat proces met vertrouwen tegemoet gezien.

W.J. Cantrijn,
algemeen directeur.

Ontwikkelingen rondom Wsw en Participatiewet

In februari 2014 is de Invoeringswet Participatiewet, kortweg Participatiewet, aangenomen door de Tweede Kamer. De wet wordt ingevoerd met ingang van het jaar 2015. In de Participatiewet is opgenomen dat er één regeling komt voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Alleen voor de zittende populatie in de Wajong is een uitzondering gemaakt. Deze groep blijft bij het UWV. De aangekondigde bezuinigingen op het participatiebudget worden doorgezet. De subsidie per Sw-arbeidsplaats, die in 2014 € 26.000 bedraagt, wordt in de jaren 2015 tot en met 2020 met ongeveer € 550 per jaar afgebouwd tot op wettelijk minimumloonniveau (€ 22.700 per arbeidsplaats).

In december 2014 heeft de Tweede kamer de Quotumwet aangenomen. In het sociaal akkoord is afgesproken dat de werkgevers laten zien dat ze in staat zijn om voldoende sociale werkplekken voor de doelgroep te creëren en dat een boeteregeling niet nodig zal zijn. Eind 2016 wordt deze afspraak voor het eerst geëvalueerd. Indien het afgesproken aantal arbeidsplaatsen voor de doelgroep niet is gehaald, wordt de boeteregeling alsnog ten uitvoer gebracht.

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.

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

In opdracht van haar bestuur heeft Delta de organisatie structureel aangepast. Eind 2014 zijn de kapitaalintensieve activiteiten afgebouwd of overgedragen in publiek-private allianties. De opbrengsten uit eigen activiteiten zijn daardoor sterk gekrompen en vervangen door detacheringsvergoedingen. De begeleiding van medewerkers en de ondersteuning van werkgevers vinden nu in hoofdzaak extern plaats. De organisatiestructuur is afgestemd op twee kernactiviteiten nl. Beschut Werk en Delta Extern.

In 2014 is binnen de gemeente Voorst een voorzichtige start gemaakt met het lokaal inbedden van beschut werk. Deze beweging wordt in 2015 voortgezet en ook binnen de andere gemeenten opgepakt. De gezamenlijke werkgeversdiensten van Het Plein en Delta hebben fors ingezet op het creëren van sociale werkgelegenheid bij reguliere werkgevers in de regio en het leveren van een bijdrage bij het uitwerken van de werkgeversbenadering in de arbeidsmarktregio.

Het bestuur heeft als uitkomst van de middagsessie op 9 januari 2014 vastgesteld dat er veel voor valt te zeggen om de gemeenschappelijke regeling Delta tot 1 januari 2016 te laten voortbestaan. Dat loopt parallel aan de samenwerkingsovereenkomst met onze vijf gemeenten voor de integrale uitvoering van de Wsw en aanpalende taken. Deze visie is uitgewerkt in de notitie "De satellietorganisatie als instrument voor sociale werkgelegenheid". Delta werkt de afgelopen jaren al samen met Het Plein. In de bestuursnotitie wordt geconcludeerd dat "*samensmelting van expertise tussen Het Plein en Delta om de uitvoering van taken die voortkomen uit de Participatiewet zo optimaal mogelijk vorm te geven en waar mogelijk en wenselijk daarmee ook ander gemeenten van dienst kunnen zijn*" voor de hand ligt.

Na de verkiezingen in maart 2014 is een nieuw bestuur aangetreden. In het najaar van 2014 heeft overleg plaatsgevonden tussen het nieuwe bestuur en het management team (MT) van Delta. Het bestuur heeft het MT van Delta opdracht gegeven om in een drietal scenario's uit te werken hoe de toekomst van Delta eruit zou kunnen zien. Deze scenario's zijn in december 2014 met het bestuur besproken. Uitkomst van deze bijeenkomst was dat alle gemeenten willen koersen op het scenario waarin Delta en Het Plein op

een zo kort mogelijke termijn opgaan in een nieuwe uitvoeringsorganisatie. Beschut werk wordt – zoals reeds eerder afgesproken – afgebouwd op de centrale locatie bij Delta en lokaal ingebed, waarbij de nieuwe uitvoeringsorganisatie wel opdracht krijgt om de werkgeversfunctie voor deze groep uit te voeren. Gemeente Zutphen en Lochem hebben al aangegeven dat zij bestuurlijk zullen deelnemen in de nieuwe uitvoeringsorganisatie. De andere gemeenten hebben hier nog geen definitief standpunt over ingenomen maar spreken een voorkeur uit voor een inkooprelatie.

Begin 2015 heeft het algemeen bestuur van Delta aan de algemeen directeur opdracht gegeven om op basis van het gekozen scenario een bedrijfsplan uit te werken voor een nieuwe uitvoeringsorganisatie waarin (delen van) 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 praktijk wordt al bij tal van uitvoeringstaken gezamenlijk invulling gegeven aan de dienstverlening.

Resultaat 2014

De programmarekening over het jaar 2014 toont een negatief resultaat van € 196.000. Dit is fors beter dan verwacht in de begroting (verlies van € 645.000). Zowel het subsidieresultaat als het bedrijfsresultaat zijn beter uitgevallen dan verwacht.

Het subsidieresultaat is beter uitgevallen doordat het rijk een kleine compensatie voor gestegen kosten heeft doorberekend in de definitieve subsidietoekenning en door de gemiddeld lager dan verwachte loonkosten voor Wsw-medewerkers.

Het bedrijfsresultaat is beter dan verwacht door incidentele opbrengsten. De toegevoegde waarde staat nog steeds onder druk. Dit is niet alleen te verklaren uit het afbouwen van de eigen productieactiviteiten, maar ook het gevolg van de nog steeds slappe arbeidsmarkt vanwege de economische recessie. Het vinden van voldoende bedrijven die bereid zijn om personeel op detacheringbasis of in de vorm van een Begeleid werken arbeidsovereenkomst aan te nemen blijft lastig. De bedrijfskosten hebben een vast karakter en kunnen niet direct afgestemd worden op de lagere opbrengsten. Dat het bedrijfsresultaat in 2014 toch beter dan begroot is, is volledig te verklaren uit éénmalige overige opbrengsten.

De extra kosten die verband houden met het omvormen van ons bedrijf worden gedekt uit de bestemmingsreserve of zijn ten laste van de programmarekening gebracht. Het negatieve resultaat over 2014 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 2014 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 detachings- en begeleidingsorganisatie. Ons programma bestaat uit het integraal uitvoeren van taken voortkomend uit de Wsw conform de geldende wet- en regelgeving voor de deelnemende gemeenten 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 wordt 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

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. Eind 2014 zijn alle kapitaalintensieve activiteiten afgestoten of overgedragen aan publiek-private allianties en werkt tweederde deel van alle Sw-medewerkers op een externe werkplek. De effecten van deze koers worden steeds zichtbaarder en merkbaarder voor onze medewerkers. Dit geldt voor Sw-medewerkers maar ook voor ambtenaren en Deltalenters, die een andere toekomst tegemoet zullen gaan. Door de bezuinigingen wordt er steeds meer gestuurd op kosten en in het verlengde ervan ontstaan er vragen over de toekomstige organisatie en wat de samensmelting met Het Plein voor hen persoonlijk gaat betekenen. 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.

Het jaar 2014 is het laatste jaar dat er nog instroom in de Wsw mogelijk is. Ook in 2014 wordt de nieuwe Sw-instroom vanaf aanvang zoveel als mogelijk direct in een detachings- of in een Begeleid werken arbeidsovereenkomst geplaatst. Alleen medewerkers die echt zijn aangewezen op een beschutte werkplek worden bij Beschut Werk geplaatst.

Arbeidsvoorwaardelijk

De CAO voor de Wsw had een looptijd van 1-12-2012 tot 1-1-2014. Onderhandelingen over een nieuwe CAO zijn stopgezet en dat betekent dat de huidige afspraken door blijven lopen. Voor de Wsw-medewerkers waren er arbeidsvoorwaardelijk geen veranderingen in 2014.

De CAO Ambtelijk (CAR UWO) had een looptijd tot 31-12-2012. In 2014 is er een nieuwe CAO voor ambtenaren gekomen die met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2013 ingaat en loopt tot 1-1-2016. Hierin is een loonsverhoging van 1% per 1-10-2014 en een loonsverhoging van € 50,00/maand per 1-4-2015 afgesproken. Tevens is er in oktober 2014 een eenmalige uitkering van € 350,00 toegekend aan alle ambtenaren en Deltalenters die op 15-7-2014 in dienst waren.

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.

Wachlijst Wsw

Overzicht wachtlijst in 2014 – 2012

	Aantal personen					
	Wachtlijst op 01-01-2014	Bij in 2014	Af in 2014	Wachtlijst op 31-12-2014	Waarvan af vanwege dienstverband in 2014	Wachtlijst op 31-12-2012
Bronckhorst	15	27	23	19	15	26
Brummen	11	20	10	21	6	22
Lochem	21	7	14	14	9	27
Voorst	8	7	5	10	2	12
Zutphen	48	83	42	89	29	71
Totaal	103	144	94	153	61	158

De totale wachtlijst is in 2014 gestegen van 103 naar 153 personen. Deze stijging betreft de wachtlijst van alle gemeenten met uitzondering van Lochem.

Het lijkt erop dat door de veranderende wetgeving meer personen een Sw-indicatie hebben aangevraagd bij het UWV-werkbedrijf. In 2014 zijn voor het eerst sinds jaren weer meer eerste indicaties afgegeven door het UWV Werkbedrijf (82 in 2014 t.o.v. 69 in 2013). Mede hierdoor lag de totale instroom in de wachtlijst in 2014 ook weer hoger dan in 2013 (144 t.o.v. 107). Vanaf 1 januari 2015 kunnen geen nieuwe mensen meer instromen in de sociale werkvoorziening. Alle personen die op 31-12-2014 nog op de wachtlijst staan vallen dan onder de doelgroep van de participatiewet. Met deze Wsw-indicatie komen ze met voorrang in aanmerking voor een baan in het kader van de Banenafpraak.

Formatie Wsw

Wij voeren voor de gemeente de door het rijk aan de gemeente toegekende taakstelling uitgedrukt in arbeidsjaren uit.

Overzicht taakstelling uitgedrukt in aj in 2014 – 2012

	2014	2013	2012
Bronckhorst	201	199	198
Brummen	96	93	91
Lochem	126	120	121
Voorst	95	98	102
Zutphen	488	505	484
Overige gemeenten	19	18	20
Totaal	1.025	1.033	1.016

De taakstelling in 2014 was per saldo 8 aj lager dan in 2013. Deze verlaging zat vooral bij de gemeente Zutphen. Voor alle gemeenten was er in 2014 volop plaatsingsruimte.

Overzicht gerealiseerde taakstelling uitgedrukt in aj in 2014 – 2012

	2014	2013	2012
Delta	873	898	900
Wedeo (aanwijzingsbesluit)	75	71	68
Andere schappen	45	44	48
Totaal	993	1.013	1.016

We realiseerden in 2014 voor de gemeenten in totaliteit een formatie van 993 aj. De taakstelling bedroeg 1.025 aj.

Overzicht taakstelling en realisatie per gemeente in 2014

	Bronckhorst	Brummen	Lochem	Voorst	Zutphen	Andere gemeenten	Totaal
Taakstelling per gemeente	201,1	96,1	126,4	94,6	487,4	18,9	1.024,5
Gerealiseerd:							
- door Delta	113,6	83,3	114,8	79,3	463,0	18,9	872,9
- door Wedeo (aanwijzingsbesluit)	75,3	-	-	-	-	-	75,3
- door andere Sw-bedrijven	10,3	6,8	7,3	14,9	5,0	-	44,3
Totaal gerealiseerd	199,2	90,1	122,1	94,2	468,0	18,9	992,5
Over (+) / onder (-) realisatie	- 1,9	- 6,0	- 4,3	- 0,4	- 19,4	-	- 32,0

Voor geen enkele gemeente is het gelukt om de taakstelling voor 2014 te realiseren. In de begroting was al rekening gehouden met een onderrealisatie voor de gemeente Brummen en Zutphen. Omdat er geen voortrajecten worden aangeboden, blijkt de stap om vanuit de wachtlijst aan het werk te gaan voor veel mensen (te) groot. Hierdoor hebben we te maken gekregen met hogere (onverwachte) uitstroom. Daarnaast kunnen niet alle personen op de wachtlijst of vanwege persoonlijke omstandigheden of omdat ze nog niet voldoende in beeld zijn (eerste indicatie) per direct worden geplaatst. Hierdoor is de onderrealisatie veel hoger uitgevallen dan begroot (-32,0 werkelijk t.o.v. -7,5 begroot).

In 2014 is geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid om intercollegiaal te ruilen. Op 31 december 2014 heeft Delta géén personen in dienst waarvan de indicatie is ingetrokken.

Verloopstaat Sw-dienstverbanden cq. Bw-arbeidsovereenkomsten in 2014

Onderstaand overzicht is uitgedrukt in personen op basis van subsidiegemeente, dat wil zeggen de woongemeente van betreffende personen op 31 december 2012.

	Beginstand 01-01-2014	Bij: in 2014	Af: in 2014	Eindstand 31-12-2014
Bronckhorst	228	15	17	226
Brummen	103	6	12	97
Lochem	136	9	6	139
Voorst	107	3	3	107
Zutphen	567	30	65	532
Totaal onze gemeenten	1.141	63	103	1.101
Overige gemeenten	19	2	0	21
Totaal	1.160	65	103	1.122

Werkzaam bij Delta	1.021	52	88	985
Werkzaam bij Wedeo (aanwijzingsbesluit)	87	11	9	89
Werkzaam bij ander schap	52	2	6	48
Totaal	1.160	65	103	1.122

Ultimo 2014 hebben 1.101 personen uit onze gemeenten een Sw-gesubsidieerd dienstverband via Delta of een ander Sw-bedrijf. Daarnaast heeft Delta 21 personen uit andere gemeenten in dienst met een Sw-dienstverband.

Van de 65 personen die in 2014 een Sw-dienstverband of Bw-arbeidsovereenkomst hebben gekregen, zijn 61 personen vanuit de wachtlijst ingestroomd, waarvan 50 bij Delta en 11 bij Wedeo. De overige mutaties in 2014 kunnen verklaard worden uit overplaatsing van personen tussen Delta en andere schappen.

In 2014 zijn bij Delta 88 dienstverbanden beëindigd. Er zijn geen personen uitgestroomd naar de reguliere arbeidsmarkt.

Externe plaatsingen

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. Externe plaatsingen, in de vorm van Begeleid werken (Bw) en (groeps)detacheringen zijn werkvormen die we sterk stimuleren. In onderstaand overzicht wordt per gemeente getoond het aantal personen in een beschutte werkomgeving versus het aantal personen dat extern werkzaam is door middel van (groeps)detachering of begeleid werken.

Overzicht externe plaatsingen in de periode 2014 – 2012

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.

	31 december 2014		31 december 2013		31 december 2012	
	Beschut	Extern	Beschut	Extern	Beschut	Extern
Bronckhorst	26	100	57	70	78	56
Brummen	24	66	28	64	47	47
Lochem	42	90	59	72	86	43
Voorst	17	73	22	71	39	54
Zutphen	191	335	229	331	352	198
Totaal onze gemeenten	300	664	395	608	602	398
Overige gemeenten	8	13	7	11	11	10
Totaal	308	677	402	619	613	408
Uitgedrukt als percentage	31%	69%	39%	61%	60%	40%

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.

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. Voor een deel van de beschutte groep uit de gemeente Voorst is in 2014 bij wijze van een pilot aangesloten bij lokale activiteiten. De eerste ervaringen hiermee zijn positief te noemen.

Het aantal personen dat extern is geplaatst is in 2014 met 9% verder gestegen van 619 ultimo 2013 naar 677 ultimo 2014. Ultimo 2014 is 69% van alle Sw-geïndiceerden extern geplaatst. In 2014 zijn de groepsdetacheringen bij Circulus, Berkelmilieu en de gemeente Bronckhorst geëffectueerd. Hiermee is ultimo 2014 de gehele groentak extern geplaatst.

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 in 2014 – 2012

	2014	2013	2012
Aantal personen in dienst op 1 januari	61	78	91
Bij: aantal personen in dienst genomen	7	7	1
Af: aantal personen uit dienst gegaan	6	24	14
Aantal personen in dienst op 31 december	62	61	78
	2014	2013	2012
Aantal fte in dienst bij Delta op 31 december	22,5	25,5	38,2
Aantal fte in dienst bij Deltalent op 31 december	33,6	29,8	34,4

Totaal aantal fte in dienst op 31 december	56,1	55,3	72,6
---	-------------	-------------	-------------

Als gevolg van het zo regulier mogelijk plaatsen van Sw-medewerkers zijn de eigen activiteiten flink gekrompen en is ook de formatie ambtelijk personeel gekrompen. 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 werkkring. Twee personen is het in 2014 gelukt om een andere baan te vinden. Oudere, boventallige werknemers (geboren voor 1 januari 1954) hadden in 2013 de mogelijkheid om gebruik te maken van Keuzepensioen dat door Delta gedeeltelijk wordt aangevuld. Hiervan hebben 10 werknemers gebruik gemaakt. Van het ambtelijk personeel dat ultimo 2014 nog op de loonlijst staat zijn nog twee medewerkers boventallig verklaard. 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 werkt op detacheringbasis.

Arbeidsomstandigheden is een vast agendapunt in diverse overlegvormen binnen Delta. Het arboplatform heeft een overkoepelende functie en een beleidsinitieërende, 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. Door het houden van werkplekinspecties, toolboxmeetings, veiligheidsaudits, interne en externe audits OHSAS (Arbomanagementsysteem) worden veilige werkomstandigheden gewaarborgd. Dit blijkt ook uit het feit dat er veelal alleen (ongeval)meldingen zijn gedaan met een licht en incidenteel karakter. Er waren in 2014 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. In juni heeft de jaarlijkse opvolgingsaudit voor OHSAS 18001:2007 plaatsgevonden. Uit de rapportage hiervan blijkt dat Delta op proactieve wijze en in voldoende mate aandacht heeft voor Arbozaken. Het certificaat wordt daarmee gecontinueerd.

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 2014 wederom geïnvesteerd in opleidingen. Delta staat geregistreerd als erkend leerbedrijf bij acht kenniscentra en is gerechtigd om diverse BBL-opleidingen te laten organiseren van MBO niveau 1 tot en met MBO niveau 4. De beroepsbegeleidende opleidingen maken deel uit van ons opleidingsaanbod. De subsidieregeling praktijkleren is voor deze opleiding van toepassing.

Naast BBL-opleidingen organiseren we tal van andere opleidingen gericht op het aanleren van werknemerscompetenties, veilig werken en vakbekwaamheid. 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 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.

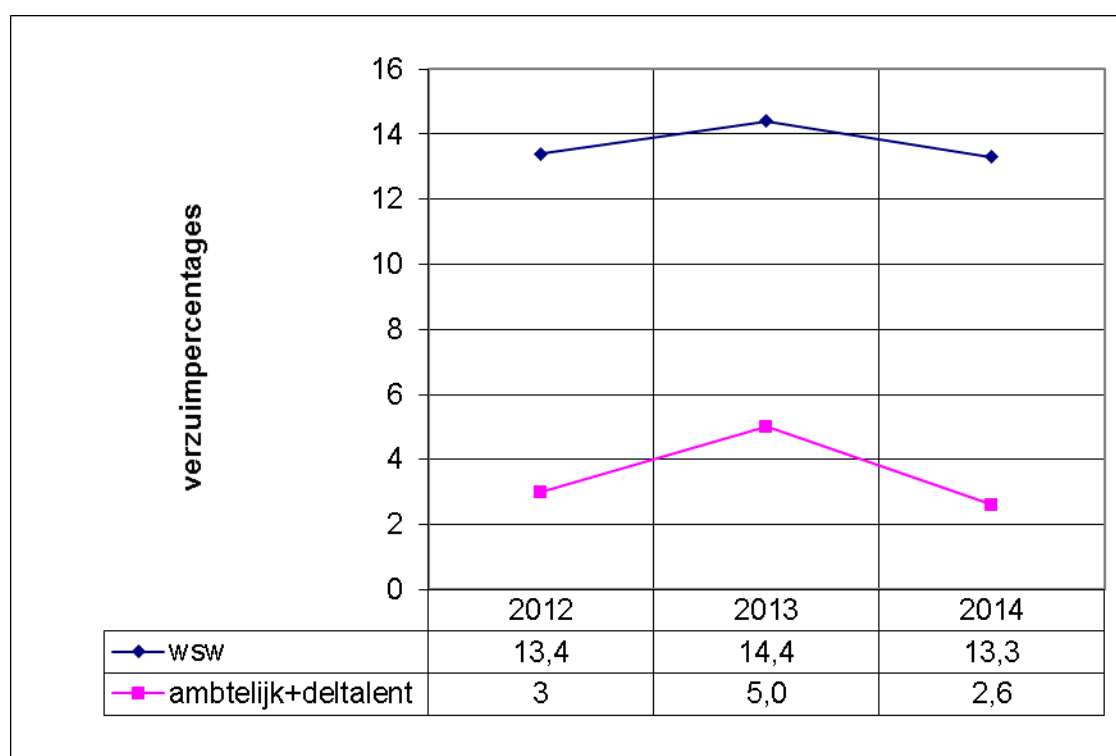
In 2014 hebben we subsidie ontvangen en verantwoord voor het ESF project 2011-2012. De opleidingskosten zijn in de programmarekening verantwoord onder de overige personeelskosten die zijn opgenomen onder de overige bedrijfskosten.

Overzicht opleidingskosten in 2014 – 2012

	2014	2013	2012
Totaal opleidingskosten	€ 88.000	€ 190.000	€ 228.000
Ontvangen ESF-subsidie en afdrachtverminderingen	€ 104.000	€ 145.000	€ 145.000
Per saldo opleidingskosten	- € 16.000	€ 45.000	€ 83.000

Ziekteverzuim

Over 2014 zien we gelukkig weer een dalende tendens in het ziekteverzuim. De veranderingen die in 2013 zijn ingezet, de overgang naar een nieuwe arbodienst met inzet van een bedrijfsverpleegkundige en nieuwe werkafspraken, lijkt resultaat te boeken. Over de hele linie is het verzuim gedaald. Deze ingezette weg moet in 2015 verder gestalte krijgen waardoor de verzuimdaling voortgezet kan worden.



Regeling ongewenste omgangsvormen

In het jaar 2014 zijn de twee vertrouwenspersonen ongewenste omgangsvormen benaderd door in totaal 10 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 2014 een bezwaarschrift, een geschil en een klacht in het kader van de Awb behandeld. De commissie adviseerde het bezwaarschrift en het geschil ongegrond te verklaren en de klacht is terugverwezen naar Delta om deze inhoudelijk te behandelen.

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 2014 is de commissie twee keer bijeen geweest waarbij vooral gesproken is over de omvorming van de organisatie. Een notitie over beleid bij vacaturevervulling is in de vergadering voorgelegd, akkoord bevonden en gecommuniceerd. Over het Sociaal Statuut is besloten deze met een jaar te verlengen, inclusief het addendum.

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. De tekorten uit 2012 en 2013 zijn uit de algemene reserve onttrokken. Het tekort over 2014 kan ook worden opgevangen uit de algemene reserve.

Alle bedrijfseconomische risico's zijn ultimo 2014 afgedekt door toereikende bestemmingsreserves.

Resultatenanalyse <i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	Werkelijk 2014	Gewijzigde begroting 2014	Werkelijk 2013
Rijkssubsidie	25.929	26.415	26.441
Doorbetaalde rijkssubsidie	- 3.125	- 3.114	- 2.995
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 593	- 594	- 584
Loonkosten Sw-medewerkers	- 22.147	- 22.944	- 22.875
Subsidieresultaat (A)	64	- 237	- 13
Opbrengst uit Sw-activiteiten	4.295	4.668	4.962
Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw)	57	87	241
Overige bedrijfsopbrengsten	703	198	517
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.186	- 3.351	- 4.063
Afschrijvingen vaste activa	- 194	- 189	- 277
Overige bedrijfskosten	- 2.224	- 2.133	- 2.059
Bedrijfsresultaat (B)	- 549	- 720	- 679
Saldo van financiële baten en lasten (C)	28	24	61
Mutatie bestemmingsreserves (D)	261	288	- 63
Gerealiseerde resultaat (A+B+C+D)	- 196	- 645	- 694

Het gerealiseerde resultaat is veel minder negatief uitgevallen dan verwacht in de begrotingswijziging 2014. Dit komt voor het grootste gedeelte door het veel betere subsidieresultaat. In september heeft het rijk een aanvullende subsidie verleend van 0,465%. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden. Het aantal werknemers dat wij in 2014 in Begeleid werken hebben geplaatst en die een positieve bijdrage leveren aan het subsidieresultaat is helaas achtergebleven bij de begroting. Daar staat tegenover dat de kosten per sw-er lager zijn dan begroot als gevolg van een eenmalige teruggaaf van de belastingdienst van de basispremie WAOWIA.

Het bedrijfsresultaat is ook beter dan verwacht in de begrotingswijziging 2014. Als gevolg van het verder uitbreiden van het aantal groepsdetacheringen en de moeilijkheden die wij op de arbeidsmarkt ondervinden om individueel gedetacheerden op betaalde plaatsen te krijgen, zijn de opbrengsten uit Sw-activiteiten lager dan begroot. De overige bedrijfsopbrengsten zijn daarentegen veel hoger dan begroot door onder meer de boekwinsten op desinvesteringen, subsidieopbrengsten en de vrijval van de balansposten in verband met het terugdringen van de wachtlijst.

De overige bedrijfskosten zijn iets hoger dan begroot. Als gevolg van de voorgenomen verkoop van het bedrijfspand moet ook de presentatie hiervan gereclassificeerd worden van materiële vaste activa naar vlottende activa. De waarde van het pand met de bijbehorende grond en installaties moest daardoor ook anders worden bepaald wat heeft geleid tot een afwaardering van € 130.000 die onder de overige bedrijfskosten is opgenomen. Daarnaast hebben wij in 2014 extra uitgaven gedaan in verband met de voorgenomen verhuizing naar het Delta/Plein. Deze kosten zijn verantwoord onder de onderhoudskosten.

Het resultaat voor bestemming is in het jaar 2014 verbeterd ten opzichte van het jaar 2013. Dit komt enerzijds door een beter subsidieresultaat. De hiervoor reeds vermelde eenmalige teruggaaf van de belastingdienst heeft hier een positieve bijdrage aan geleverd.

Daarnaast is ook het bedrijfsresultaat minder negatief. De opbrengst uit Sw-activiteiten is afgenomen als gevolg van het verder omzetten van eigen activiteiten naar groepsdetacheringen. Ook de opbrengsten leer/werktrajecten zijn verder gedaald door de rijksbezuinigingen op participatie en re-integratiebudgetten. Daar staat tegenover dat de overige bedrijfsopbrengsten zijn gestegen als gevolg van de hierboven reeds vermelde vrijval van de balansposten in verband met het terugdringen van de wachtlijst.

De loonkosten ambtelijke medewerkers zijn sterk gedaald, omdat we in 2014 gemiddeld 10 werknemers minder in dienst hadden dan in 2013. Veel oudere, boventallig verklaarde werknemers hebben in 2013 gebruik gemaakt van het Keuzepensioen dat door Delta gedeeltelijk wordt aangevuld. De extra kosten die hiermee gepaard gingen, zijn in 2013 opgenomen onder de overige bedrijfskosten, onderdeel overige personeelskosten en gedekt uit de bestemmingsreserves. Ultimo 2013 is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen en vervolgens weer opgenomen als mutatie in de bestemmingsreserve groot onderhoud. Dit had een sterke invloed op de overige bedrijfskosten (€ 917.000 negatief), die daardoor in 2013 lager zijn dan in 2014, en op de mutatie bestemmingsreserves, die in 2013 per saldo een dotatie laat zien ondanks de veel hogere personeelskosten in 2013 die uit de bestemmingsreserve zijn gedekt.

In de toelichting op de programmarekening worden alle posten in meer detail toegelicht.

Investeringen / desinvesteringen

De totale investeringen in 2014 bedroegen € 140.000, de desinvesteringen € 38.000 en de afwaarderingen € 133.000. De investering heeft betrekking op een nieuw geïntegreerd personeelsinformatie- en cliëntvolgsysteem.

De desinvesteringen hebben betrekking op alle onderdelen. Als gevolg van het verder uitbreiden van het aantal groepsdetacheringen zijn in 2014 meer vaste activa overbodig geworden. Deze zijn meegegaan naar de groepsdetacheringen of anderzijds verkocht.

De afwaarderingen hebben betrekking op de gebouwen, installaties en hard- en software. Omdat het pand te koop is gezet heeft er ook een presentatiewijziging van vaste activa naar vlottende activa plaatsgevonden. Daarmee is ook de waardering gewijzigd naar actuele waarde en dit heeft geleid tot een afwaardering.

In verband met de hiervoor vermelde aanschaf van nieuwe automatiseringspakketten zijn oude pakketten buitengebruik gesteld.

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 de programmarekening. Voor 2014 betekent dit een minimumniveau van € 2.834.000 en een maximumstand van € 4.252.000. De algemene reserve op 31 december 2014 bedraagt € 2.579.000. Dat is 9% van het totaal van de programmarekening. Nadat het verlies over het boekjaar 2014 ten laste van de algemene reserve is gebracht komen we op 8,4% uit hetgeen net onder de afgesproken minimumgrens van 10% ligt.

De huidige weerstandscapaciteit bedraagt € 2,6 miljoen en is op basis van huidige normstelling nog voldoende. De bezuinigingen die het kabinet gaat doorvoeren in de jaren 2015 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 met ingang van 2015 kunnen verstrekende gevolgen hebben voor de programmarekening 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. Voor zover nu bekend zal ook na de omvorming geen sluitende meerjarenbegroting gepresenteerd kunnen worden zonder aanvullende rijksbijdrage of gemeentelijke bijdrage. Het uitgangspunt is maatregelen te treffen met als doelstelling de continuïteit op lange termijn te waarborgen.

Bestemmingsreserves

Ultimo 2014 beschikt Delta over bestemmingsreserves ter grootte van € 1.341.000 die bedoeld zijn om kosten verbonden aan de omvorming van Delta (€ 437.000) dan wel kosten van groot onderhoud aan ons bedrijfspand (€ 904.000) te dekken.

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor het groot onderhoud aan de bedrijfspanden is tot en met 2012 een voorziening getroffen. De voorziening was bedoeld voor een gelijkmatige spreiding van de onderhoudskosten over een langere periode. De panden verkeren in een goede staat van onderhoud. Als gevolg van de omvorming van Delta krimpen de eigen activiteiten. Het bedrijfspand aan de Handelskade staat sinds eind 2013 half leeg. In 2013 heeft het bestuur besloten om het bedrijfspand te verkopen. Dit wierp een ander licht op de 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 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 2013 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

De investering die in 2014 is gedaan is uit de aanwezige middelen gefinancierd. 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 moet worden opgenomen, ontvangen we vrijwel geen rente van het rijk.

Treasuryparagraaf

We voldeden in het jaar 2014 zowel aan de wettelijke eisen voor wat betreft de kasgeldlimiet voor vlottende schulden als de renterisiconorm voor langlopende schulden. Hierna volgt een samenvatting van de berekening van de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

Gemiddelde overschot liquide middelen (exclusief saldo schatkistbankieren)	€	262.500
Kasgeldlimiet	€	2.324.000
Ruimte tot kasgeldlimiet	€	<u>2.586.500</u>

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

Renterisiconorm

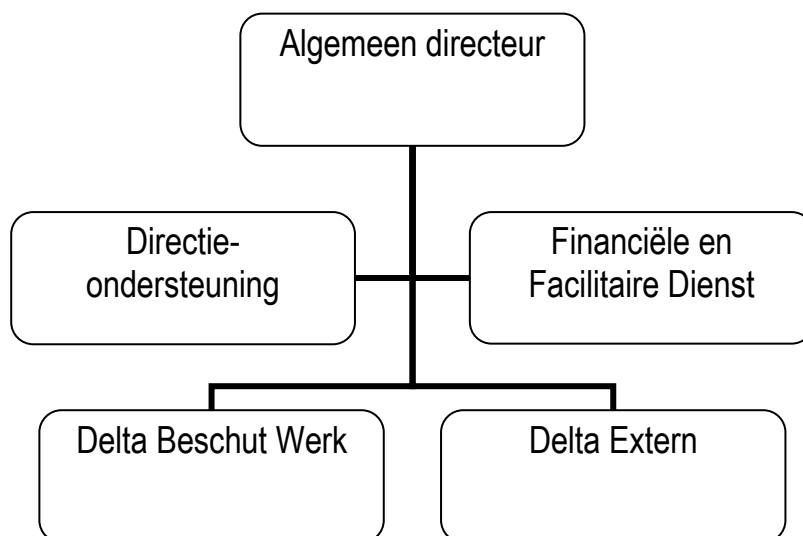
Renterisiconorm in 2014	€	5.668.000
Aflossingen in 2014	€	57.000
Ruimte tot renterisiconorm	€	<u>5.611.000</u>

De renterisiconorm wordt berekend op basis van 20% van de programmarekening.

2.4. Bedrijfsvoering

Organisatie

Delta is een organisatie in beweging. Onze bedrijfsactiviteiten zijn in 2014 organisatorisch gezien opgebouwd vanuit twee bedrijven. Op 31 december 2014 zag het organogram er nog als volgt uit:



Met ingang van 1 januari 2014 hebben we een nieuwe organisatiestructuur waarin de driebedrijvenstructuur (Delta Industrie, Delta Diensten en Delta Arbeidsontwikkeling) is opgeheven en is vervangen door een organisatiestructuur waarin nog twee kernactiviteiten zijn ondergebracht nl. Delta Beschut Werk en Delta Extern. De komende jaren zal 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. Ter voorbereiding op de samenwerking met Het Plein zijn er voorbereidingen getroffen in het pand van Het Plein. Medewerkers van Delta zijn door middel van een bijeenkomst, nieuwsbrieven en een rondleiding op de hoogte gebracht en gehouden van deze ontwikkelingen. Een groot succes was de lancering van Zutphen Scoort; een social community voor en door MVO-ondernemers in Zutphen en Lochem en omstreken waar in teamverband gewerkt wordt aan het scoren van werkplekken door het gebruik maken van elkaars netwerk. Hiervoor zijn ambassadeurs benoemd, was een speciale kick off met Fatima Moreira de Melo en is een eigen website gelanceerd.

Huisvesting

Alle bedrijfsactiviteiten zijn ondergebracht in ons hoofdgebouw aan de Handelskade in Zutphen. Tot februari 2014 hebben we een aangrenzend bedrijfspand gelegen aan de Industrieweg gehuurd. Voor een aantal activiteiten in de regio huren we kleine regiokantoren en/of opslagruimte. De kosten die verband houden met het groot onderhoud van ons hoofdgebouw en de kosten inzake aangebrachte verbeteringen aan onze bedrijfspanden worden ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspand gebracht. In 2014 zijn de kosten voor vervanging van het marmoleum in de gang, het opknappen van de toiletten en het vervangen van tegels boven de spoelkeuken ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Informatievoorziening

Ten aanzien van informatiesystemen heeft Delta gekozen om zeer beperkt te investeren in nieuwe geautomatiseerde (delen van) systemen. In het jaar 2014 is geïnvesteerd in een nieuw geïntegreerd personeelsinformatie- en cliëntvolgsysteem, omdat onze oude pakketten niet meer werden ondersteund.

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		Opbrengsten in €	
	2014	2013	2014	2013
Totaal Delta Beschut Werk	286,3	390,2	587.000	1.809.000
Groepsdetacheringen	129,7	216,5	939.000	1.768.000
Individueel gedetacheerden	381,7	213,8	2.769.000	1.385.000
Begeleid werken arbeidsovereenkomsten	51,1	51,7	0	0
Totaal Delta Extern	562,5	482,0	3.708.000	3.153.000
Totaal Sw-activiteiten	848,8	872,2	4.295.000	4.962.000
Totaal niet Sw-activiteiten	0	0	57.000	241.000
Totaal Delta	848,8	872,2	4.352.000	5.203.000

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

Het bedrijf Delta Beschut Werk bestond begin 2014 uit de units Assemblage, Verpakken en Samenstellen en de afdeling Groenbouw, Milieu & Groepsdetacheringen. Het magazijn werd al in 2013 onderdeel van de unit Samenstellen. Deze units werden ondersteund door een gezamenlijk bedrijfsbureau. Binnen dit bedrijfsbureau werden de activiteiten van productie ondersteuning gecombineerd met de ondersteuning voor de groepsdetacheringen.

De afdeling Groenbouw, Milieu & Groepsdetacheringen bestond in januari uit een zestal grote groepsdetacheringen (Berkel Milieu, InhetGroen, Visschedijk, BerkelGroen, Deltacare, Gemeente Zutphen) en een onderdeel groen Bronckhorst.

Begin 2014 werden trajecten gestart om het onderdeel groen Bronckhorst om te zetten in een groepsdetachering voor de Gemeente Bronckhorst en de groepsdetacheringen in zijn geheel te laten overgaan van Delta Beschut Werk naar Delta Extern. Deze processen werden in 2014 geheel afgerond. Daarmee werden alle eigen uitvoerende groenactiviteiten in 2014 afgebouwd. In het kader van borging van de groepsdetacheringen werden nog wel groenwerkzaamheden bij gemeenten geacquireerd en onder-uitbesteed bij partners waar Deltamedewerkers groepsgewijs gedetacheerd werden.

Er werd binnen de units van het cluster Beschut Werk steeds meer samengewerkt, waardoor met minder mensen meer gedaan kon worden. De omvang van de activiteiten van Delta Beschut Werk is door het verschuiven van de Groepsdetacheringen qua gemiddeld aantal medewerkers in 2014 flink gedaald en bedraagt nu 313 fte. Het aantal medewerkers wat op locatie, onder begeleiding bij reguliere bedrijven, werkt (WOL) is door een krimpende markt met 20% gedaald naar 42 fte.

Doordat fasegewijs de groepsdetacheringen in 2014 bij Delta Extern ondergebracht werden verschoof de toegevoegde waarde naar Delta Extern. Het bedrijfsresultaat daalde ondanks deze verschuiving maar licht, doordat veel kosten van de afbouw van activiteiten in 2013 uiteindelijk in 2014 geëlimineerd konden worden.

Delta Extern

Als een van de laatste acties in de omvorming van Delta is gekozen voor twee kernactiviteiten. Werknemers die echt aangewezen zijn op beschut werk en werknemers die gedetacheerd of via begeleid werken bij reguliere werkgevers aan de slag zijn, kortweg Delta Extern genoemd. Naast de individuele plaatsingen werden alle activiteiten die voorheen onderdeel uitmaakten van Delta Diensten in een eerder stadium in publiek-private allianties ondergebracht of geprivatiseerd. De fasegewijze overgang van alle groepsdetacheringen naar Delta Extern is eind 2014 volledig afgerond. Waar mogelijk zijn afspraken geharmoniseerd en de financieel-administratieve organisatie gelijk getrokken. De werkzaamheden die hiertoe moesten worden verricht, waren talrijk en vergden afstemming tussen werkgevers, werknemers en consultants. De ondersteuning van het bedrijfsbureau was daarbij onontbeerlijk. Dit proces verliep niet zonder slag of stoot maar is uiteindelijk naar behoren afgerond. De contracten zijn met een aantal werkgevers opnieuw opgesteld. Er is ingezet om deze toekomstbestendiger te maken in relatie tot de taken die voortkomen uit de Participatiewet per 1 januari 2015. 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. Dat is gedurende het hele jaar te hoog 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 2014 echter te hoog. Binnen de lopende groepsdetacheringen zijn de crediteringsafspraken tegen het licht gehouden en nieuwe afspraken gemaakt.

In 2014 werden nog inkomsten begroot voor overige re-integratiediensten die gemeenten zouden afnemen. Dat is maar zeer beperkt gebeurd. In aanloop naar de Participatiewet en de overige decentralisaties maken gemeenten andere keuzes in het sociaal domein.

Bij Delta Extern is al jaren het wachtlijstbeheer en de plaatsingen ondergebracht. In overleg met de ambtelijk adviseurs van de deelnemende gemeenten is toegewerkt naar de overdracht van de resterende wachtlijst per gemeente. Op 1 januari 2015 is er geen wachtlijst sw meer maar vallen geïndiceerde burgers onder de Participatiewet. Op basis van de plaatsingsruimte die er bij elke gemeente was, is aan eenieder die beschikbaar en plaatsbaar was nog een dienstverband aangeboden. Zo restte aan het eind van 2014 per gemeente nog een beperkte lijst met geïndiceerden.

In het kader van de intensivering van de samenwerking met Het Plein, is gedurende het hele jaar 2014 een pilot primair proces uitgevoerd. Consulents 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 2014 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 2013 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 2014 had de B.V. 6 personen in dienst (op 31 december 2013: 14 personen).

De B.V. werkt kostendekkend. Het resultaat over 2014 was dan ook € 0 (2013 € 0)

Het eigen vermogen op 31 december 2014 bedraagt € 18.000 (31 december 2013 € 18.000).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2014 bedraagt € 0 (31 december 2013 € 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 doordetacheren hiervan aan Delta en andere partijen. Nieuw management-, kader- en stafpersoneel wordt door deze B.V. in dienst genomen. Op 31 december 2014 waren 37 personen (33,6 fte) bij deze B.V. in dienst en aan Delta doorgedetacheerd (ultimo 2013: 33 personen (29,8 fte)).

De B.V. werkt kostendekkend. Het resultaat over 2014 was dan ook € 0 (2013 € 0)

Het eigen vermogen op 31 december 2014 bedraagt € 18.000 (31 december 2013 € 18.000).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2014 bedraagt € 0 (31 december 2013 € 0).

Ribé Re-integratie B.V.

Deze B.V. is in december 2013 geliquideerd.

Stichting het Volkshuis

Sinds begin 2008 zijn wij 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 2014 werd een voordelig resultaat behaald van € 3.225 (2013 € 6.374). Dit jaarresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Het eigen vermogen op 31 december 2014 bedraagt € 24.391 (31 december 2013 € 21.166).

Het lang vreemd vermogen op 31 december 2014 bedraagt € 189.000 (31 december 2013 € 216.000).

3. Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	31 december 2014	31 december 2013
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	171	2.370
- Investerings met een economisch nut	171	2.370
Financiële vaste activa	1.165	1.598
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	36	36
- Leningen aan overige verbonden partijen	216	243
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	913	1.319
Totaal vaste activa	1.336	3.968
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	1.980	2
- Grond- en hulpstoffen	0	0
- Gereed product en handelsgoederen	1.980	2
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.834	2.954
- Vorderingen op openbare lichamen	515	495
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.484	1.392
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	16	16
- Overige vorderingen	819	1.051
Liquide middelen	248	277
- Kassaldi	2	1
- Banksaldi	246	276
Overlopende activa	157	181
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	157	181
Totaal vlottende activa	6.219	3.414
Totaal generaal	7.555	7.382

PASSIVA	31 december 2014	31 december 2013
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	3.724	4.181
- Algemene reserve	2.579	3.273
- Bestemmingsreserve	1.341	1.602
- Gerealiseerde resultaat	- 196	- 694
Voorzieningen	0	0
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
- Egalisatievoorzieningen	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	340	397
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken	340	397
Totaal vaste passiva	<u>4.064</u>	<u>4.578</u>
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.244	2.425
- Overige schulden	3.244	2.425
Overlopende passiva	247	379
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	120	37
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van Volgende begrotingsjaren komen	127	342
Totaal vlottende passiva	<u>3.491</u>	<u>2.804</u>
 Totaal generaal	 <u>7.555</u>	 <u>7.382</u>
 Verleende garantiestellingen en/of waarborgen	 <u>0</u>	 <u>0</u>

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2014

(bedragen x € 1.000,-)	Werkelijk 2014	Gewijzigde begroting 2014	Oorspronkelijke begroting 2014	Werkelijk 2013
Rijkssubsidie	25.929	26.415	25.170	26.441
Doorbetaalde rijkssubsidie	- 3.126	- 3.114	- 2.772	- 2.995
Rijkssubsidie Delta	22.803	23.301	22.398	23.446
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 592	- 594	- 537	- 584
Loonkosten Sw-medewerkers	- 22.147	- 22.944	- 22.308	- 22.875
Subsidieresultaat (A)	64	- 237	- 447	- 13
Opbrengst uit Sw-activiteiten	4.295	4.668	5.088	4.962
Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw)	57	87	255	241
Overige bedrijfsopbrengsten	703	198	141	517
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.186	- 3.351	- 3.777	- 4.063
Afschrijvingen vaste activa	- 194	- 189	- 246	- 277
Overige bedrijfskosten	- 2.224	- 2.133	- 2.262	- 2.059
Bedrijfsresultaat (B)	- 549	- 720	- 801	- 679
Saldo van financiële baten en lasten (C)	28	24	42	61
Mutaties bestemmingsreserves (D)	261	288	663	- 63
Gerealiseerde resultaat (A+B+C+D)	- 196	- 645	- 543	- 694

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 voorzover 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). Voorafgaand hierop heeft er een waardevermindering plaatsgevonden in verband met waardering naar actuele waarde.

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 2014 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 de programmarekening. 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.

Voorzieningen

Ultimo 2014 zijn er geen voorzieningen meer.

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 bedoeld in artikel 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening.

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 ziekingen 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.

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,-)	2014	2013
Boekwaarde op 1 januari	2.370	2.802
Bij: Investerings	140	17
Af: Desinvesteringen	38	178
Af: Afwaarderingen	133	0
Af: Afschrijvingen	188	271
Af: Andere bestemming, naar voorraden	1980	0
Boekwaarde op 31 december	<u>171</u>	<u>2.370</u>

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

	Grond	Voorzieningen aan terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Installaties	Machines	Inventaris	Vervoer- middelen	Hard- en software	Totaal
Oorspronkelijke aanschaffings- waarde per 1 januari 2014	945	222	6.410	1.795	406	225	511	340	10.854
Investerings in 2014	0	0	0	0	0	0	0	140	140
Desinvesteringen in 2014	0	0	0	0	33	34	294	21	382
Afwaarderingen 2014	0	0	272	108	0	0	0	197	577
Andere bestemming	945	222	6.138	1.687	0	0	0	0	8.992
Oorspronkelijke aanschaffings- waarde per 31 december 2014	0	0	0	0	373	191	217	262	1.043
Totaal van de afschrijvingen per 1 januari 2014	0	222	5.152	1.748	382	216	443	321	8.484
Afschrijvingen in 2014	0	0	136	3	11	3	22	13	188
Terugboeking afschrijvingen desinvesteringen in 2014	0	0	0	0	31	33	259	21	344
Afwaarderingen 2014	0	0	182	67	0	0	0	195	444
Andere bestemming	0	222	5.106	1.684	0	0	0	0	7.012
Totaal van de afschrijvingen per 31 december 2014	0	0	0	0	362	186	206	118	872
Boekwaarde per 1 januari 2014	945	0	1.258	47	24	9	68	19	2.370
Boekwaarde per 31 december 2014	0	0	0	0	11	5	11	144	171

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Boekwaarde op 1 januari	36	54
Bij: Investerings	0	0
Af: Desinvesteringen	0	18
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.

Ribé Re-integratie B.V. was een 100% deelneming met een geplaatst aandelenkapitaal van € 18.000. Per 5 december 2013 is besloten om tot ontbinding van Ribé Re-integratie B.V. over te gaan. Omdat de vennootschap geen baten en lasten meer had, hield de vennootschap op hetzelfde moment ook op te bestaan. Het saldo van de algemene reserve € 20.467 is in 2013 aan ons als enig aandeelhouder uitgekeerd.

Leningen aan overige verbonden partijen (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Boekwaarde op 1 januari	243	270
Bij: Verstrekte lening	0	0
Af: Aflossing	27	27
Boekwaarde op 31 december	<u>216</u>	<u>243</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,-)	2014	2013
Boekwaarde op 1 januari	1.319	1.325
Bij: Aankoop obligaties	0	0
Af: Verkoop obligaties	400	0
Af: Afwaarderingen	6	6
Boekwaarde op 31 december	<u>913</u>	<u>1.319</u>

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

Omschrijving	Looptijd	Nominale waarde	Balanswaarde 31-12-2013	Balanswaarde 31-12-2014
ABN Amro 3,75%	2014	200.000	202.600	-
Danske Bank 3,25%	2015	300.000	300.000	300.000
EIB 3,5%	2016	200.000	202.900	202.900
EU Union 3,625%	2016	400.000	410.540	410.540
Rabobank 4,25%	2014	200.000	202.720	-
Totaal 31 december		1.300.000	1.318.760	913.440

VOORRADEN

Gereed product en handelsgoederen (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Halffabricaten en gereed product	0	2
Bedrijfspannend inclusief grond en installaties	1.980	0
Af: Voorziening voor incurante voorraden	0	0
Totaal	<u>1.980</u>	<u>2</u>

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Vorderingen op openbare lichamen (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Handelsvorderingen op openbare lichamen	482	467
Nog te ontvangen rijkssubsidie van gemeenten en andere schappen	33	28
Totaal handelsvorderingen	<u>515</u>	<u>495</u>
Rekening-courantverhouding met het Rijk (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Rekening-courant met het Rijk	<u>2.484</u>	<u>1.392</u>

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 zit geen kredietlimiet. Het drempelbedrag voor 2014 is € 250.000. In onderstaande tabel is de benutting van het drempelbedrag per kwartaal opgenomen (bedragen x € 1.000).

Drempelbedrag 2014	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	238	253	253	302
Ruimte onder het drempelbedrag	12	-	-	-
Overschrijding van het drempelbedrag	-	3	3	52

Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Rekening-courant Stichting het Volkshuis	16	16

Overige vorderingen (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Handelsvorderingen	832	1.086
Af: Voorziening voor dubieuze debiteuren	70	75
Totaal handelsvorderingen	762	1.011
Nog te ontvangen van medewerkers	57	40
Overige vorderingen	0	0
Totaal	819	1.051

De vordering op werknemers ad € 57.000 betreft voorschotten aan personeelsleden onder andere in verband met deelname aan de fietsprivé-regeling.

LIQUIDE MIDDELEN (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Kassaldi	2	1
Banksaldi	246	276
Totaal	248	277

In de loop van 2014 zijn wij overgestapt naar een nieuwe huisbankier, de BNG. Voor de kasactiviteiten is de rekening bij de Rabobank wel aangehouden. 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,-)	2014	2013
Nog te ontvangen rente	21	62
Nog te ontvangen bedragen	52	87
Vooruitbetaalde kosten	84	32
Totaal	157	181

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Saldo op 1 januari	3.273	3.591
Af: Resultaatbestemming vorig boekjaar	- 694	- 318
Saldo op 31 december	2.579	3.273

Het bestuur heeft op 25 juni 2014 besloten om het negatieve resultaat over 2013 ter hoogte van € 694.000 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 de programmarekening. Op basis van de programmarekening 2014 betekent dit een omvang van ongeveer € 2.834.000 tot € 4.252.000.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Saldo op 1 januari	1.602	1.539
Bij: Bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspand	0	917
Af: Onttrekking uit bestemmingsreserve omvormingskosten	248	854
Af: Onttrekking uit bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspand	13	0
Saldo op 31 december	<u>1.341</u>	<u>1.602</u>

Ultimo 2013 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 36.

Ultimo boekjaar bestaat de bestemmingsreserve uit de volgende onderdelen:

(bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspand	904	917
Bestemmingsreserve omvormingskosten	437	685
Saldo op 31 december	<u>1.341</u>	<u>1.602</u>

Gerealiseerde resultaat (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Saldo op 1 januari	- 694	- 318
Bij: Gerealiseerd resultaat lopend boekjaar	- 196	- 694
Af: Bestemming gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	- 694	- 318
Saldo op 31 december	<u>- 196</u>	<u>- 694</u>

VOORZIENINGEN

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's (bedragen x € 1.000,-)	2014	2013
Saldo op 1 januari	0	55
Bij: Uit exploitatie	0	0
Af: Kosten ten laste van de voorziening gebracht	0	19
Af: Vrijval t.g.v. exploitatie	0	25
Af: i.v.m. omzetting naar overlopende passiva	0	11
Saldo op 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

De voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's was gevormd ter dekking van de kosten uit hoofde van de regeling FPU-gemeente. Omdat de regeling FPU-gemeente per 31 december 2014 is beëindigd was het saldo op 31 december 2013 opgenomen onder de overlopende passiva.

Egalisatievoorzieningen	2014	2013
(bedragen x € 1.000,-)		
Saldo op 1 januari	0	887
Bij: Uit exploitatie	0	30
Af: Kosten ten laste van de voorziening gebracht	0	0
Af: Vrijval uit voorziening groot onderhoud	0	- 917
Saldo op 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

Onderhandse leningen van binnenlandse banken	2014	2013
(bedragen x € 1.000,-)		
Saldo op 1 januari	397	454
Af: Aflossingen boekjaar	57	57
	<u>340</u>	<u>397</u>

Overzicht langlopende leningen

Verstrekker	jaar van ingang	rente	looptijd	hoofdsom	saldo op 31-12-2014	jaarlijkse aflossing
BNG	2000	6,01%	20 jr.	€ 1.135.000	€ 340.000	€ 56.667

De rentelast over 2014 bedroeg € 22.000.

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

Overige schulden	2014	2013
(bedragen x € 1.000,-)		
Crediteuren	853	706
Belastingen en sociale lasten	822	991
Rekening courant Deltalent B.V.	137	122
Rekening courant PartiDe B.V.	19	10
Nog te betalen rente	12	15
Pensioenpremies	21	26
Terug te betalen subsidies gemeenten	1.380	555
Totaal	<u>3.244</u>	<u>2.425</u>

OVERLOPENDE PASSIVA

(bedragen x € 1.000,-)

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

	2014	2013
FPU-regeling gemeente	0	11
Overig	120	26
Totaal	<u>120</u>	<u>37</u>

De FPU-regeling gemeente is een voorziening die in het verleden is gevormd ter dekking van de kosten uit hoofde van de regeling FPU-gemeente. Deze regeling is in 2013 als overlopende passiva opgenomen omdat deze per 31 december 2014 is beëindigd.

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

	2014	2013
Project verkorting wachtlijst	0	160
Bonus begeleid werken	0	139
Vooruitontvangen bedragen	3	43
Vooruitgefactureerde omzet	124	0
Totaal	<u>127</u>	<u>342</u>

Project verkorting wachtlijst betrof de subsidie uit de amendementen Verburg/Bussemaker die besteed konden worden aan projecten ter verkorting van de wachtlijst. Met het ingaan van de Participatiewet op 1-1-2015 verdwijnt ook de wachtlijst. Daarom is het saldo in 2014 vrijgevallen onder de overige opbrengsten. Dit geldt eveneens voor het saldo onder Bonus begeleid werken. Dit betrof subsidie die wij van onze gemeenten hebben ontvangen inzake de door het rijk verstrekte bonus op de realisatie Begeleid werken over de jaren 2007 tot en met 2011 minus de kosten die we van 2009 tot en met 2014 hebben gemaakt om plaatsing van Sw-geïndiceerden op een externe werkplek in de vorm van detachering of Begeleid werken te stimuleren.

NIET UIT DE BALANS BLIKKENDE VERPLICHTINGEN

Vakantierechten

De verplichting aan personeel inzake verloftegoeden en vakantiegeld bedraagt per 31 december 2014 € 1.496.000 (per 31 december 2013: € 1.563.000).

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

	2014	2013
Verloftegoeden	603	652
Vakantiegeld	893	911
Totaal	<u>1.496</u>	<u>1.563</u>

RISICOPARAGRAAF

Milieu

Op 1 januari 1997 is een ingrijpende wijziging in werking getreden in het verjaringsrecht voor oude rechtsovereenkomsten 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 2014

In de toelichting zijn de cijfers uit de gewijzigde begroting 2014 opgenomen.

De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is opgenomen in de programmaverantwoording onder punt 2.1.3 Financiële beleid op pagina 12. Deze analyse maakt deel uit van de jaarstukken.

Rijkssubsidie (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Totaal rijkssubsidie	25.929	26.415	26.441
Doorbetaalde rijkssubsidie aan andere Sw-bedrijven	- 3.126	- 3.114	- 2.995
Per saldo rijkssubsidie t.b.v. formatie Delta	<u>22.803</u>	<u>23.301</u>	<u>23.446</u>
Aantal door het rijk te vergoeden aj (rijkstaakstelling)	1.025	1.023	1.033
Totaal gerealiseerde taakstelling in aj	993	1.016	1.013
Onder-/Overrealisatie	<u>- 32</u>	<u>- 7</u>	<u>- 20</u>
Rijkssubsidie per aj (in €)	26.125	26.000	26.103

Het Sw-bedrijf Wedeo in Doetinchem voert op onze aanwijzing de Wsw uit voor een deel van de gemeente Bronckhorst. In het jaar 2014 betalen we aan Wedeo de volledige rijkssubsidie per aj voor 75,3 aj (in 2013: 71,3 aj). Daarnaast betalen we in 2014 voor 44,3 aj (in 2013 voor 43,4 aj) uit onze gemeenten de rijkssubsidie door aan andere Sw-bedrijven.

Loonkostensubsidie Begeleid werken (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Loonkostensubsidie Begeleid werken	<u>592</u>	<u>594</u>	<u>584</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	51	53	52
Kosten Begeleid werken per fte (in €)	11.600	11.200	11.230

Loonkosten Sw-medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Bruto lonen	17.574		18.127
Sociale lasten	2.857		2.948
Pensioenpremie	1.731		1.860
Af: Ontvangen ziekengeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	15		60
Totaal loonkosten Sw-medewerkers	<u>22.147</u>	<u>22.944</u>	<u>22.875</u>
Gemiddeld aantal fte Sw in onze dienst (excl. medewerkers BW)	798	819	820
Loonkosten Sw-medewerkers per fte (in €)	27.753	28.010	27.896

Opbrengst uit Sw-activiteiten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Totale omzet	5.828		6.958
Af: Kosten ten laste van de omzet	1.533		1.996
Toegevoegde waarde	<u>4.295</u>	<u>4.668</u>	<u>4.962</u>

Voor een specificatie van de opbrengst uit Sw-activiteiten per activiteit wordt verwezen naar paragraaf 2.4 Bedrijfsvoering, onderdeel Bedrijven op blz. 16.

Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw) (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Opbrengst leer/werktrajecten	<u>57</u>	<u>87</u>	<u>241</u>

Overige bedrijfsopbrengsten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Vergoeding van deelnemende gemeenten in de bestuurskosten	77	77	77
Boekwinsten op desinvesteringen	59	0	186
Overige inkomsten	567	121	254
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>703</u>	<u>198</u>	<u>517</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 doorbelaste kosten aan dochterondernemingen, incidentele baten uit voorgaande jaren, subsidies, de vrijval uit de balanspost bonus begeleid werken en de vrijval van de saldo op de balansposten bonus begeleid werken en project verkorting wachtlijst.

Loonkosten ambtelijke medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Bruto lonen	1.222		1.801
Sociale lasten	142		206
Pensioenpremies	180		259
Loonkosten ingehuurd personeel via Deltalent B.V.	1.864		1.811
Loonkosten invalkrachten en vakantiewerkers	16		22
Af: Ontvangen ziekengeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	10		36
Af: Doorbelaste loonkosten ambtelijke medewerkers	228		0
Totaal loonkosten ambtelijke medewerkers	<u>3.186</u>	<u>3.351</u>	<u>4.063</u>
Het gemiddeld aantal ambtelijke medewerkers (in fte)	56	59	66
Loonkosten per fte (in €)	56.893	56.797	61.561

Met ingang van 1 januari 2013 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 2014: € 230.474 op jaarbasis) te boven gaat. Binnen Delta komen deze functionarissen niet voor.

a	b	c	d	e	f	g	h	i
W.J. Cantrijn	€ 123.253	€ 2.750	€ 20.978	Algemeen directeur	1-1 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
P.C.M. Withagen	€ 0	€ 0	€ 0	Oud voorzitter bestuur	1-1 t/m 16-9	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
E.K. Horstman	€ 0	€ 0	€ 0	Oud secretaris bestuur	1-1 t/m 24-6	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
F. Bruning	€ 0	€ 0	€ 0	Oud bestuurslid	1-1 t/m 24-6	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G.W.H. Heesen	€ 0	€ 0	€ 0	Oud bestuurslid	1-1 t/m 24-6	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
P.H.M. Seesing	€ 0	€ 0	€ 0	Oud bestuurslid/nieuwe voorzitter bestuur	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
J.B. Paauw	€ 0	€ 0	€ 0	Nieuwe secretaris bestuur	25-6 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
A.J. Kottelenberg	€ 0	€ 0	€ 0	Nieuw bestuurslid	25-6 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
W.I.J.M. Vrijhoef	€ 0	€ 0	€ 0	Nieuw bestuurslid	25-6 t/m 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
A. de Jonge	€ 0	€ 0	€ 0	Nieuw bestuurslid	17-9 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 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
• Voorzieningen aan terreinen	0		0
• Bedrijfsgebouwen	136		136
• Installaties	3		3
• Machines	11		27
• Inventarissen	3		6
• Vervoermiddelen	22		78
• Hard- en software	13		21

Totaal afschrijvingen materiële vaste activa

Afwaarderingen financiële vaste activa

Totaal afschrijvingen vaste activa

188	183	271
6	6	6
<u>194</u>	<u>189</u>	<u>277</u>

Overige bedrijfskosten

(bedragen x € 1.000,-)

Overige personeelskosten

Huren

Onderhoudskosten

Energieverbruik

Belastingen en verzekeringen

Dienstverlening door derden

Indirecte productiekosten

Verkoopkosten

Overige bedrijfskosten

Mutatie voorzieningen

Totaal overige bedrijfskosten

	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Overige personeelskosten	800		1.631
Huren	85		161
Onderhoudskosten	492		433
Energieverbruik	134		209
Belastingen en verzekeringen	66		84
Dienstverlening door derden	253		195
Indirecte productiekosten	0		4
Verkoopkosten	36		30
Overige bedrijfskosten	362		261
Mutatie voorzieningen	- 4		- 949
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.224</u>	<u>2.133</u>	<u>2.059</u>

Mutatie voorzieningen

De post mutatie voorzieningen kan als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Voorziening FPU-gemeenten	0	0	- 25
Voorziening dubieuze debiteuren	- 4	0	- 24
Voorziening incurante voorraden	0	0	- 13
Dotatie aan voorziening groot onderhoud	0	0	30
Vrijval uit voorziening groot onderhoud	0	0	- 917
Totaal mutatie voorzieningen	<u>- 4</u>	<u>0</u>	<u>- 949</u>

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.

Ultimo 2013 is de voorziening groot onderhoud omgezet in een bestemmingsreserve groot onderhoud.

Saldo van financiële baten en lasten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Rentelasten vaste schulden	22		25
Overige rentelasten	1		3
Totaal rentelasten	<u>23</u>		<u>28</u>
Bij: Rentebaten	51		89
Netto rentebaten	<u>28</u>	<u>24</u>	<u>61</u>

Mutatie in bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2014	begroting 2014	werkelijk 2013
Kosten ten laste van bestemmingsreserve omvormingskosten	248	288	854
Kosten t.l.v. cq. dotatie aan bestemmingsreserve groot onderhoud	13	0	- 917
Per saldo mutatie in bestemmingsreserves	<u>261</u>	<u>288</u>	<u>- 63</u>

De kosten ten laste van de bestemmingsreserve omvormingskosten bestaan voornamelijk uit dekking van de loonkosten van kaderpersoneel dat in 2013 en 2014 boventallig is verklaard (de kosten zijn in 2014 opgenomen onder de ambtelijke loonkosten; in 2013 onder de overige bedrijfskosten, onderdeel overige personeelskosten) en huisvestingskosten in verband met leegstand van productiehallen in ons bedrijfspand.

De dotatie aan de bestemmingsreserve groot onderhoud betreft de ultimo 2013 volledig vrijgevalle voorziening groot onderhoud in verband met het omzetten naar een bestemmingsreserve groot onderhoud. De kosten ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud bestaan uit kosten ter vervanging van het marmoleum in de gang, het opknappen van de toiletten en het vervangen van tegels boven de speelkeuken.

4. Sisa-bijlage bij de jaarrekening 2014

Departement nummer	Nummer	Specifieke uitkering	I N D I C A T O R E N				
			Gemeentecode	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2014	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in 2014, uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in 2014, uitgedrukt in arbeidsjaren	
SZW	G1B	Wet sociale Werkvoorziening (WSW)	1	60200 Apeldoorn	9,50	7,17	0,00
			2	60202 Arnhem	2,00	1,00	0,00
			3	61859 Berkelland	2,25	1,00	1,00
			4	61876 Bronckhorst	239,75	188,90	12,91
			5	60213 Brummen	113,50	83,32	5,77
			6	60150 Deventer	5,25	2,00	0,00
			7	60221 Doesburg	2,00	3,00	1,00
			8	60222 Doetinchem	1,25	0,00	0,00
			9	60232 Epe	1,00	0,89	0,00
			10	60164 Hengelo	1,00	0,00	0,00
			11	61735 Hof van Twente	1,00	0,00	0,00
			12	60262 Lochem	154,50	114,84	5,16
			13	60177 Raalte	1,00	1,00	0,00
			14	60275 Rheden	1,00	1,00	0,00
			15	61708 Steenwijkerland	0,00	0,74	0,00
			16	60285 Voorst	100,75	79,37	9,51
			17	60294 Winterswijk	1,00	1,00	0,00
			18	60479 Zaanstad	0,00	0,07	0,00
			19	60301 Zutphen	629,25	462,93	21,81
			20	60642 Zwijndrecht	1,00	0,00	0,00

5. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bestemming van het nadelig gerealiseerde resultaat over 2014

Zutphen, 24 juni 2015

Het Algemeen Bestuur van DELTA;
overwegende;

- dat over het jaar 2014 een nadelig gerealiseerd resultaat is behaald van € 196.000
- gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 16 april 2015

Besluit:

het nadelig gerealiseerde resultaat over 2014, groot € 196.000 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 2014

Zutphen, 24 juni 2015

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. 16 april 2015

Besluit:

de jaarrekening 2014 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 Deltaraad (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 Deltaraad functioneert volgens de rechten en plichten van een Ondernemingsraad conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR).

Missie en visie

De Deltaraad 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 Deltaraad wil bijdragen aan besluitvorming met een gezonde balans tussen medewerkers- en organisatiebelang.

De Visie is: de Deltaraad 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 Deltaraad bij aan een optimaal werkend en financieel gezonde organisatie waar medewerkers met plezier werken.

Werkwijze

De Deltaraad heeft in 2014 de werkwijze van het voorbereiden van advies- en instemmingsaanvragen via werkgroepen voorgezet. Als de Deltaraad een instemmings- of adviesaanvraag ontvangt, dan wordt voor behandeling van die aanvraag een werkgroep vanuit de Deltaraad samengesteld. Die werkgroep gaat feiten verzamelen en/of vragen over de aanvraag opstellen. Bij complexe aanvragen wordt door de Deltaraad 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 Deltaraad. Tot slot neemt de Deltaraad een besluit over dat standpunt.

Tevens is in 2014 door de Deltaraad doorgedaan met het proactief bijdragen aan het strategisch beleid van Delta. Daarvoor is vanuit de Deltaraad de zogenoemde SCOR (strategische commissie OR) samengesteld. Het overleg van de SCOR met Bestuurder en/of MT wordt elk kwartaal gehouden.

Onderwerpen

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

- Aanpassing OR-reglement
- Beschut Werk
- Communicatie Deltaraad met achterban
- Evaluaties met de Arbodienst (elk kwartaal)
- Herhuisvesting Delta/Plein
- Jaarverslag 2013 Vertrouwenspersonen
- Meerjarige Werktijdenregeling
- Onderhoud en investeringen ICT
- Onderzoek naar fusie Delta en Het Plein
- Onderzoek naar positie 55+medewerkers
- Pilots voor samenwerking Delta en Het Plein
- Presentaties over de Participatiewet
- Professionaliseren van de werkbezoeken
- Samenwerking Deltaraad en OR Het Plein
- Tussentijdse financiële rapportages Delta
- Voorbereiding verkiezingen Deltaraad
- Werkbezoeken aan andere OR'en SW-bedrijven
- Werkbezoeken aan groepsdetacheringen
- Werkkostenregeling in 2015
- Werkproces samenwerking Delta en Het Plein

Adviesaanvragen

Adviesaanvragen gaan over organisatorische, financiële en economische zaken. In de regel betreft het reorganisaties. De volgende adviesaanvragen zijn in 2014 ontvangen en behandeld:

- Samenwerkingsverband i.v.m. Stadsdistributie
- Samenwerkingsverband met Gemeente Bronckhorst

De Deltaraad heeft na constructieve onderhandelingen met Bestuurder een positief advies gegeven op de twee aanvragen over een groepsdetachering bij afdeling Groen van gemeente Bronckhorst en over de groepsdetachering van de Stadsdistributie naar een Samenwerkingsverband met RSB BV.

Instemmingsaanvragen

Instemmingaanvragen hebben te maken met regelingen die het personeel aangaan. De volgende (aanpassingen van) regelingen zijn in 2014 ontvangen en behandeld:

- Aanpassing Regeling BHV
- Aanpassing Werkwijze Ziekteverzuim
- Blokdagen 2015

De Deltaraad heeft instemming verleend aan de aanpassing van de regeling voor de bedrijfshulpverlening. Gezien het complexe onderwerp van de werkprocessen m.b.t. het ziekteverzuim heeft de Deltaraad voor de behandeling van die instemmingsaanvraag een extern adviseur ingeschakeld. Door die extern adviseur is uitgebreid onderzoek gedaan naar de werkprocessen m.b.t. het ziekteverzuim en zijn constructieve voorstellen ter verbetering van de werkprocessen aangedragen. Het belangrijkste speerpunt was daarbij de privacy van de medewerkers. Naar aanleiding van de inbreng van de Deltaraad is er een aangepaste versie van de nieuwe werkwijze ziekteverzuim aangeboden, waarmee de Deltaraad heeft ingestemd.

Bij de instemmingsaanvraag voor de Blokdagen 2015 is de Deltaraad akkoord gegaan met het eenmalig vaststellen van zes in plaats van vijf collectieve blokdagen in 2015.

Samenstelling Deltaraad en OR-verkiezingen

De Deltaraad heeft in een tweedaagse scholing voor de zomer 2014 beslist om de samenstelling van de Deltaraad aan te passen. De samenstelling gaat naar drie verschillende kiesgroepen: SW-medewerkers (9 leden); ambtenaren (2 leden) en Deltalenters (2 leden). Deze wijziging van de samenstelling is in september 2014 via een nieuwe versie van het OR-reglement vastgesteld.

Ter voorbereiding van de OR-verkiezingen is een verkiezingscommissie samengesteld en zijn zo de OR-verkiezingen voorbereid. De Bestuurder heeft in een motiverende oproep aan alle medewerkers actief bijgedragen aan de verkiezingen voor de Deltaraad.

De OR-verkiezingen zijn op 17 december 2014 gehouden. Het aantal kandidaten voor de kiesgroep van SW-medewerkers en van Deltalenters was zodanig, dat voor deze twee kiesgroepen er geen verkiezingen nodig waren. Voor de kiesgroep van de ambtenaren waren er drie kandidaten voor twee zetels en zijn er wel verkiezingen gehouden. Het resultaat van de OR-verkiezingen is een Deltaraad met in totaal 11 leden: 8 SW-medewerkers, 2 ambtenaren en 1 Deltalenters. Voor 2 zetels is nog een vacature.

De samenstelling van de Deltaraad tot medio december 2014 is: Arjan ten Dam, Hans de Gunst, Petra Heidelberg, Jan Krombos, Sven Meisner, Tonnie van den Poll, Leo Schaefer, Christiaan Timmer, Frans de Wit, Koos Wichers en Martin Wolters.

De nieuwe samenstelling van de Deltaraad vanaf medio december 2014 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.

Communicatie met de medewerkers

De communicatie van de Deltaraad met de medewerkers van Delta is wederzijds. Via een wekelijks Spreekuur wordt contact met individuele medewerkers onderhouden en worden zo signalen van de werkvloer verzameld. Voor de contacten van de Deltaraad met de gedetacheerde medewerkers is gestart met het houden van belangstellingsbezoeken bij de groepsdetacheringen. In de loop van het jaar is de werkwijze van die werkbezoeken verder uitgewerkt en geprofessionaliseerd. De eerste werkbezoeken via deze nieuwe werkwijze zijn gehouden bij medewerkers van DeltaCare in Brummen.

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

7. Bijlagen

Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten

Gemeentelijke bijdrage 2014 in de bestuurskosten

Bijdrage totaal	€ 77.250
idem per inwoner	€ 0,47

Gemeente	aantal inwoners per 1 januari 2013	bijdrage gemeente
Bronckhorst	37.217	€ 17.670
Brummen	21.244	€ 10.080
Lochem	33.321	€ 15.810
Voorst	23.725	€ 11.250
Zutphen	47.249	€ 22.440
Totaal	162.756	€ 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
BBL	Beroeps Begeleidende Leerweg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording 2008
BHV	BedrijfsHulpVerlening
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
FPU	Flexibel Pensioen en Uittreding
fte	fulltime eenheid; één persoon met een dienstverband van 36 uur per week
GR	Gemeenschappelijke Regeling
MT	Management Team
OHSAS	Occupational Health and Safety Assessment Series
PR	Public Relations
PZ	Personeelszaken
RA	Register Accountant
ROC	Regionaal OpleidingsCentrum
Sw	Sociale werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsorganen Werknemersverzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheid jong volwassenen
Wia	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
Wwb	Wet werk en bijstand