



delta
werkt!

Jaarverslag 2018

Inhoudsopgave	pagina
Voorwoord	3
Missie en visie	4
Ontwikkelingen in en het resultaat over het jaar 2018	4
Bestuurlijke ontwikkelingen	4
 JAARSTUKKEN	
Jaarverslag	
1. Programmaverantwoording	
Algemeen	5
Sociaal beleid	5
Financieel beleid	9
2. Paragrafen	
Weerstandsvermogen	12
Onderhoud kapitaalgoederen	13
Financiering	13
Bedrijfsvoering	14
Verbonden partijen	15
 Jaarrekening	
3. Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	16
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018	18
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de balans per 31 december 2018	22
Toelichting op de het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018	29
4. WSW verantwoording 2018	34
5. WNT verantwoording 2018	35
 Overige gegevens	
6. Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
Verwerking van het gerealiseerd resultaat over 2018	41
Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2018	41
 BIJLAGEN	
Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten	42
Bijlage 2 Lijst met afkortingen	42
Bijlage 3 Jaarverslag Deltaraad	43

Een nieuwe wending

Het jaar 2018 is een jaar met veel ontwikkelingen geweest. In januari werden de onderhandelingen over de uittreding van gemeenten Zutphen en Brummen voortvarend voortgezet en in februari 2018 lag er een onderhandelingsakkoord dat door het bestuur werd goedgekeurd. Vervolgens werd het onderhandelingsakkoord voorgelegd aan de gemeenteraden van alle gemeenten, waarbij de instemming met het bereikte akkoord van de gemeenteraden van Zutphen en Brummen vereist was. De instemming van gemeente Brummen kwam in de loop van het voorjaar en die van gemeente Zutphen net voor het zomerreces. Daarmee werd de uittreding van beide gemeenten uit GR Delta met ingang van 1 januari 2019 een feit.

Ondertussen begon Delta in 2018 vol goede moed, en in opdracht van de bestuurders van de drie overblijvende gemeenten, met het uitwerken van een plan voor de doorontwikkeling van de organisatie tot een flexibele en resultaatgerichte organisatie die haar kennis en ervaring blijft inzetten voor kandidaten uit de Participatiewet waarvoor het verwerven en behouden van betaald werk niet vanzelfsprekend is.

In maart 2018 hebben gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. Zoals gebruikelijk heeft dit gevolgen gehad voor de samenstelling van het bestuur. Na het zomerreces heeft het nieuwe bestuur, en dan met name de bestuurders uit de gemeenten Bronckhorst, Lochem en Voorst, zich gebogen over de vraag in hoeverre de beoogde doorontwikkeling van Delta een gewenste en haalbare koers is. De verwachtingen ten aanzien van deze koers werden in de loop van de tweede helft van het jaar sterk getemperd. Dit heeft zijn weerslag gehad op de organisatie.

In het tweede kwartaal diende zich een koper aan voor het bedrijfspand van Delta aan de Handelskade in Zutphen. Het bedrijfspand is in september verkocht aan de nieuwe eigenaar met de afspraak dat Delta in ieder geval tot eind 2018 van het pand gebruik bleef maken. In het laatste kwartaal is besloten om begin februari 2019 het kantoor te verplaatsen naar Apeldoorn en voor de consultants werkplekken in de werkregio te organiseren.

Binnen Delta lag de tweede helft van het jaar een sterke focus op de voorbereiding van de overdracht van wsw dienstverbanden uit gemeenten Zutphen en Brummen aan de nieuwe werkbedrijven van beide gemeenten. Tegelijkertijd vroegen veel personeelsleden zich af in hoeverre er een toekomst voor hen bij Delta zou zijn. De roep om duidelijkheid vanuit het personeel aan het bestuur over deze toekomst werd steeds groter. In het laatste kwartaal werd duidelijk dat de doorontwikkeling niet de omvang zou krijgen zoals die begin 2018 werd verwacht en dat dit personele consequenties zou gaan hebben in 2019. Op verzoek van de waarnemend algemeen directeur heeft het bestuur eind oktober een algemeen directeur ad interim aangesteld om het krimpscenario in 2019 uit te werken en uit te voeren. Veel personeelsleden zijn vooruitlopend op het krimpscenario zelf op zoek gegaan naar een nieuwe uitdaging. Eind december stond dan ook in het teken van afscheid. Afscheid van alle wsw medewerkers uit Zutphen en Brummen, maar ook afscheid van collega professionals.

Terugkijkend op het jaar 2018 mag je vaststellen dat het een jaar met nieuwe wendingen is geweest. Ondanks alle onzekerheden en uiteindelijk het voor het personeel teleurstellende besluit dat de doorontwikkeling niet door zou gaan, is er hard gewerkt aan alle opdrachten die er lagen. Het personeel heeft onverminderd haar professionaliteit, betrokkenheid en inzet getoond in het afgelopen jaar. De overdracht van wsw dienstverbanden aan Zutphen en Brummen is goed afgewikkeld. Vanwege alle ontwikkelingen in 2018 zijn er veel bijzondere posten in de jaarrekening opgenomen die in de toelichting op de jaarrekening verder worden uitgelegd.

Arnold Braak
algemeen directeur a.i.

Missie en visie

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

Ontwikkelingen in en het resultaat over het jaar 2018

Gemeenten Zutphen en Brummen hebben eind 2017 kenbaar gemaakt dat zij uit GR Delta wensen te treden met ingang van 1 januari 2019. In januari 2018 is een bestuurlijk onderhandelingsakkoord bereikt. Het gemeentelijk besluitvormingsproces daaromtrent is in juli 2018 afgerond. De jaarrekening 2018 bevat de verantwoording van de uitvoering Wsw voor de vijf Delta gemeenten. Op 1 januari 2019 zijn alle wsw medewerkers die op 31 december 2018 in Zutphen wonen overgedragen aan Gelrewerkt! Alle wsw medewerkers die op 31 december 2018 in Brummen wonen zijn op 1 januari 2019 overgegaan naar Werkfit.

Het gerealiseerd resultaat over het jaar 2018 is beter dan begroot. Dit is de uitkomst na verwerking van diverse bijzondere posten in de jaarrekening. Voor een meer gedetailleerd overzicht van het resultaat 2018 wordt hier verwezen naar de jaarrekening 2018 en paragraaf Financieel beleid in hoofdstuk 1.

Bestuurlijke ontwikkelingen

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

In 2018 hebben gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden. Als gevolg daarvan is de samenstelling van het bestuur gewijzigd.

Samenstelling van het bestuur

De samenstelling van het Algemeen Bestuur per 31 december 2018 is:

namens de gemeente	wethouder	functie
▪ Bronckhorst	dhr. W. Buunk*	lid
▪ Bronckhorst	dhr. E.W. Blaauw	lid
▪ Brummen	mw. J. Pierik*	secretaris, plv. voorzitter
▪ Brummen	dhr. P.J.Q. Steinweg	lid
▪ Lochem	dhr. E.J. de Haan*	lid, plv. secretaris
▪ Lochem	dhr. B. Groot Wesseldijk	lid
▪ Voorst	dhr. W.I.J.M. Vrijhoef*	voorzitter
▪ Voorst	dhr. H. Pinkster	lid
▪ Zutphen	mw. L. Werger*	secretaris
▪ Zutphen	dhr. H. Matser	lid

Alle AB leden met een * achter hun naam maken deel uit van het Dagelijks bestuur.

Met ingang van 1 januari 2019 maken de bestuursleden uit Brummen en Zutphen niet langer deel uit van het bestuur van GR Delta. De heer E.J. de Haan is met ingang van 1 januari 2019 secretaris.

1. Programmaverantwoording

Algemeen

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

Met de gemeenten is afgesproken dat in 2018 alle cao gerelateerde personeelskosten Wsw door de gemeente aan Delta worden vergoed voor de uitvoering van de Wsw.

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

Sociaal beleid

Formatie Wsw

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

In 2016 is een nieuwe CAO voor de sociale werkvoorziening vastgesteld voor de jaren 2015 tot en met 2018. De sociale partners hebben afgesproken dat de lonen van de Wsw worden verhoogd met de stijging van het percentage van het wettelijk minimumloon. Per 1 januari 2018 zijn de Wsw lonen met 1,14% en per 1 juli 2018 met 1,03% verhoogd.

De middelen voor de uitvoering van de Wsw maken onderdeel uit van het participatiebudget. De Wsw middelen per gemeente worden door het rijk berekend op basis van het gerealiseerde aantal arbeidsjaren (aj) in jaart-1, rekening houdende met een statistisch bepaalde uitstroomfactor. Er wordt niet meer afgerekend op basis van het gerealiseerde aantal aj. De risico's verbonden aan deze systematiek liggen bij de gemeente. Indien de werkelijke uitstroom lager is dan de statistisch bepaalde uitstroom, zijn de loonkosten van de niet-gesubsidieerde formatie voor rekening van de gemeente. Daar staat tegenover dat het rijk geen subsidie terugvordert wanneer de uitstroom hoger is dan de statistiek. Met ingang van het jaar 2017 is de systematiek van subsidieverdeling aangepast. In de regelgeving is sindsdien vastgelegd dat voor alle medewerkers met een dienstverband binnen de GR maar die in een gemeente wonen die geen deel uitmaakt van de GR, één van de GR gemeenten moet worden aangewezen als betalende gemeente. Wij hebben ervoor gekozen om de GR gemeente waar betrokkene het laatst heeft gewoond aan te wijzen als betalende gemeente. Ultimo 2018 hadden 29 personen woonachtig buiten de schapsgrenzen een dienstverband bij Delta.

In het onderhandelingsakkoord is afgesproken dat alle medewerkers die niet in een Delta gemeente wonen hun dienstverband bij Delta behouden. In geval betreffende medewerkers Zutphen of Brummen als betalende gemeente hebben blijven de cao gerelateerde personeelskosten ook na 2018 voor rekening van deze gemeenten komen.

Overzicht realisatie per gemeente in 2018 uitgedrukt in aj

	Bronckhorst	Brummen	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
- door Delta	98,0	77,2	95,6	70,4	400,6	741,8
- door Laborijn (aanwijzingsbesluit)	60,1	0	0	0	0	60,1
Totaal gerealiseerd in 2018	158,1	77,2	95,6	70,4	400,6	801,9

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. Als externe plaatsing bij een reguliere werkgever niet tot de mogelijkheden behoort, wordt in samenwerking met zorgorganisaties aansluiting gezocht bij lokale arbeidsactiviteiten.

Overzicht wsw medewerkers werkzaam bij of via Delta uitgedrukt in aantal personen

	Totaal Wsw medewerkers 31-12-2018	Waarvan Begeleid werken 31-12-2018	Totaal Wsw medewerkers 01-01-2018	Waarvan Begeleid werken 01-01-2018
Bronckhorst	107	9	112	9
Brummen	84	4	86	4
Lochem	105	8	111	8
Voorst	76	8	78	8
Zutphen	443	21	475	18
Totaal	815	50	862	47

De Wsw formatie bij Delta is in 2018 gekrompen met 47 personen (in 2017 29 personen) van 862 personen op 1 januari 2018 naar 815 personen op 31 december 2018. Er zijn diverse redenen waardoor werknemers uit dienst gaan, zoals pensioen, overlijden, overplaatsing naar een ander Sw-bedrijf etc. Het aantal personen dat uit dienst is gegaan is hoog ten opzichte van de afgelopen jaren. In 2018 is er nieuwe regelgeving gekomen inzake bekostiging van transitievergoedingen van langdurig zieken die door het UWV worden vergoed. Van deze regeling kan vanaf medio 2020 met terugwerkende kracht gebruik worden gemaakt. Delta zal in 2020 het deel van de transitievergoeding dat voor vergoeding in aanmerking komt, indienen bij het UWV. De bedragen die we in 2020 ontvangen worden terug betaald aan de gemeente die financieel verantwoordelijk was voor het betreffende dienstverband. Dit geldt ook voor medewerkers uit Zutphen en Brummen.

Ultimo 2018 betalen we voor 70 personen (ultimo 2017 70 personen) de Sw-subsidie door aan Laborijn conform het aanwijzingsbesluit uit 2005 (*vanwege de gemeentelijke herindeling gemeente Bronckhorst*).

Formatie ambtelijk personeel

Onder ambtelijk personeel wordt in dit jaarverslag verstaan het personeel dat de CAR/UWO volgt. Nieuw personeel krijgt sinds 2007 een arbeidsovereenkomst bij Deltalent B.V., een dochteronderneming met contracten naar Burgerlijk Recht met een arbeidsvoorwaardenregeling die op hoofdlijnen de CAR/UWO volgt. In 2017 is een nieuwe CAO Gemeente (CAR UWO) afgesloten met een looptijd van 1 mei 2017 tot 1 januari 2019. Per 1 januari 2018 zijn alle schaalbedragen met 1,5% verhoogd. Het IKB is per 1 juli 2018 gestegen met 0,25%.

Overzicht ambtelijk personeel (in personen)	2018	2017
Aantal personen in dienst op 1 januari	58	59
Bij: aantal personen in dienst genomen	4	13
Af: aantal personen uit dienst gegaan	- 15	- 14
Aantal personen in dienst op 31 december	47	58

Overzicht ambtelijk personeel (in fte)	2018	2017
Aantal fte in dienst bij Delta op 31 december	16,6	16,7
Aantal fte in dienst bij Deltalent op 31 december	31,0	33,5
Totaal aantal fte in dienst op 31 december	47,6	50,2

De ambtelijke formatie is de afgelopen jaren sterk gekrompen van 91 personen in 2011 tot 47 ultimo 2018. De krimpende formatie was het gevolg van het zo regulier mogelijk plaatsen van Sw medewerkers en het afbouwen van de eigen activiteiten. In 2018 is een versnelde uitstroom van personeel op gang gekomen als gevolg van de aanhoudende onduidelijkheid over de toekomst van Delta.

De krimp als gevolg van het afbouwen van de eigen activiteiten kon de afgelopen jaren niet volledig opgevangen worden door natuurlijk verloop, waardoor een aantal functies boventallig is verklaard. Boventallig personeel wordt in overeenstemming met de kaders in het sociaal statuut voor ambtelijk personeel (incl. Deltalent) ondersteund bij het vinden van een andere werkring. Van het ambtelijk personeel dat ultimo 2018 op de loonlijst staat, is één medewerker in het jaar 2017 boventallig verklaard en is op één persoon de bovenwettelijke werkloosheidsuitkering van toepassing.

Arbeidsomstandigheden & Milieu

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

In 2018 zijn negen (ongeval)meldingen gedaan met een licht en incidenteel karakter. Er waren in 2018 geen ongevallen die een melding aan de Arbeidsinspectie noodzakelijk maakten. Tijdens audits is er naast veiligheid veel aandacht voor werk gerelateerde gezondheidsaspecten, zoals werkdruk en agressie, maar ook voor welzijnsaspecten zoals een gezonde werkomgeving en leefstijl van de werknemers. Delta besteedt veel zorg aan de naleving van de milieuvoorschriften. Daarop wordt periodiek gecontroleerd door de gemeente Zutphen en het Waterschap Rijn en IJssel.

Opleidingen

In aansluiting op onze doelstelling medewerkers te willen ontwikkelen en hun inzetbaarheid te vergroten is in 2018 € 59.000 besteed aan opleidingen (in 2017: € 71.000). Voor stafmedewerkers en leidinggevenden zijn diverse opleidingen georganiseerd ten aanzien van deskundigheidsbevordering en het op peil houden van kennis.

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

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

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage is in 2018 licht gestegen ten opzichte van vorig jaar. Een hoog ziekteverzuim heeft financiële consequenties voor de detachingsopbrengsten. Langdurig ziekteverzuim komt voor rekening van Delta en leidt tot creditering op gefactureerde detachingsvergoedingen. Het management van Delta Extern heeft acties uitgezet om het ziekteverzuim te verminderen. Er is een consultant vrijgemaakt en ingezet om als coördinator ziekteverzuimpreventie op te treden om met name het kortdurend verzuim zo veel als mogelijk te beperken. De coördinator treedt in overleg met werknemer, werkgever en consultant om te achterhalen in hoeverre ziekteverzuim een fysieke oorzaak heeft waardoor de bestaande werkplek niet langer geschikt is voor betrokkene. Daar waar mogelijk en noodzakelijk wordt een andere werkplek gezocht waar de werknemer kan re-integreren. Er is ook aandacht voor personen die zich veelvuldig ziekmelden in een jaar. Ook daar wordt bekeken wat de oorzaken zijn en of eventuele belemmeringen op de werkplek aangepakt kunnen worden. De inzet van de verzuimcoördinator is een aanvulling op de diensten van de bedrijfsarts en de bedrijfsverpleegkundige.

Het ziekteverzuim onder ambtelijk personeel is in 2018 licht gedaald ten opzichte van 2017. Het kortdurend verzuim is laag.

Overzicht ziekteverzuim	2018	2017
Wsw		
• Kort (tot 7 dagen)	1,2%	1,3%
• Midden (tot 42 dagen)	2,3%	2,4%
• Lang (tot 1 jaar)	8,3%	7,5%
• Langer dan 1 jaar	2,6%	1,9%
Totaal	14,4%	13,1%
Ambtelijk personeel (incl. Deltalent)		
• Kort (tot 7 dagen)	0,7%	0,7%
• Midden (tot 42 dagen)	0,4%	0,1%
• Lang (tot 1 jaar)	2,3%	4,3%
• Langer dan 1 jaar	1,1%	0,0%
Totaal	4,5%	5,1%

Regeling ongewenste omgangsvormen

In het jaar 2018 zijn de twee vertrouwenspersonen ongewenste omgangsvormen benaderd door in totaal zeven personen. Geen enkele klacht is formeel voorgelegd aan de klachtencommissie ongewenste omgangsvormen.

Commissies

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

De Bezwaar- en geschillencommissie behandelt bezwaarschriften in het kader van de Awb, geschillen die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en Wsw-werknemer en klachten zoals bedoeld in artikel 9 Awb. Er zijn in 2018 geen bezwaarschriften, geschillen of klachten ontvangen waardoor de commissie in 2018 geen zitting heeft gehad.

Het doel van de commissie voor Georganiseerd Overleg is overleg te laten plaatsvinden tussen het bestuur van Delta en de verenigingen van overheidspersoneel, aangaande aangelegenheden van algemeen belang voor de rechtspositie van ambtenaren in dienst bij Delta. Op verzoek van de OR heeft het Dagelijks Bestuur van Delta begin 2018 ermee ingestemd om twee OR leden (met een arbeidsovereenkomst bij Deltalent B.V.) als toehoorders bij de GO vergaderingen aanwezig te laten zijn.

In 2018 is de commissie één keer bijeen geweest. In deze vergadering heeft het GO duidelijkheid gevraagd van het bestuur over het standpunt van de drie gemeenten inzake de toekomst van Delta na uittreding van gemeenten Zutphen en Brummen per 1 januari 2019. Er zijn geen regelingen ingevoerd of ingetrokken.

Financieel beleid

In de jaarrekening 2018 zijn diverse bijzondere posten opgenomen. Onder andere de middelen uit het onderhandelingsakkoord met gemeenten Brummen en Zutphen. Deze post zorgt er voor dat we het jaar afsluiten met een positief resultaat van € 389.000. Alle bedrijfseconomische risico's zijn ultimo 2018 afgedekt door toereikende voorzieningen of bestemmingsreserves. Hieronder volgt een toelichting op alle onderdelen uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2018.

Subsidieresultaat (bedragen x € 1.000,-)	Werkelijk 2018	Begrotings- wijziging 2018	Werkelijk 2017
Subsidie voor uitvoering Wsw uit IU-SD	20.485	19.548	21.143
Subsidie uit algemene middelen gemeente	1.960	2.907	0
Subsidie van overige gemeenten	0	0	31
Doorbetaalde rijkssubsidie aan andere Sw bedrijven	- 1.521	- 1.482	- 1.538
Subtotaal rijkssubsidie in exploitatie Delta	20.924	20.973	19.636
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 565	- 546	- 543
Loonkosten Sw-medewerkers	- 19.828	- 19.965	- 19.772
Overige personeelskosten Sw-medewerkers	- 531	- 462	- 550
Subtotaal personeel gerelateerde kosten Wsw	- 20.924	- 20.973	- 20.865
Subsidieresultaat	0	0	- 1.229

Met ingang van boekjaar 2018 worden alle personeel gerelateerde kosten Wsw door de gemeenten vergoed. Voor zover de middelen uit de IU-SD niet toereikend zijn, wordt er aangevuld vanuit de algemene middelen van de gemeenten.

Bovenstaand overzicht laat zien dat de personeel gerelateerde kosten Wsw blijven stijgen (+€ 59.000 ten opzichte van 2017) ondanks het afnemende aantal Wsw geïndiceerden. Dit in tegenstelling tot de bijdrage uit de IU-SD die de gemeenten van het rijk ontvangen, die met € 658.000 is gedaald ten opzichte van 2017. De bijdrage uit de algemene middelen bedraagt in 2018 € 1.960.000. Deze bijdrage zal de komende jaren blijven toenemen omdat de loonkosten blijven stijgen en de korting op de rijkssubsidie wordt doorgezet tot in het jaar 2020.

De bijdrage van gemeenten uit de algemene middelen is lager dan verwacht in de begroting door een hoger dan verwachte uitkering uit de IU-SD.

Hieronder volgt een overzicht met kengetallen die van invloed zijn op de totstandkoming van het subsidieresultaat.

Kengetallen subsidieresultaat	Werkelijk 2018	Begrotings- wijziging 2018	Werkelijk 2017
Integratie uitkering sociaal domein:			
Gesubsidieerde formatie Delta gemeenten (in aj)	811	805	838
Af: Doorbetaalde formatie (in aj)	- 60	- 61	- 60
Gesubsidieerde formatie Delta (in aj)	751	744	778
Gemiddelde subsidie per aj	€ 25.248	€ 24.292	€ 25.240

Kengetallen subsidieresultaat	Werkelijk 2018	Begrotings- wijziging 2018	Werkelijk 2017
Realisatie:			
Realisatie Delta-gemeenten (in aj)	802	817	832
Af: realisatie door ander Sw-bedrijven	- 60	- 61	- 60
Realisatie Wsw door Delta (in aj)	742	756	772
Gemiddelde subsidie per aj in exploitatie Delta	€ 26.090	€ 23.929	€ 25.435
Realisatie Wsw door Delta (in fte)	720	733	749
Waarvan formatie Begeleid werken (in fte)	42	41	42
Gemiddelde loonkosten Wsw in dienst bij Delta (d.w.z. exclusief formatie in Begeleid werken)	€ 29.290	€ 28.850	€ 27.970
Gemiddelde loonkostensubsidie Begeleid werken	€ 13.325	€ 13.190	€ 12.960

De uitkering uit de IU-SD is in 2018 hoger dan begroot. Dit voordelige verschil is te verklaren uit een hoger dan verwacht aantal aj (+ 6 aj) waarmee het rijk heeft gerekend. Bovendien is het subsidiebedrag per aj hoger dan verwacht in de begroting (+ € 956 per aj). Per saldo resulteert dit in een voordelig verschil van € 937.000 ten opzichte van de begroting 2018.

Omdat de personeel gerelateerde kosten Wsw in 2018 niet veel afwijken van de begroting (€49.000 lager dan begroot), betekent de hogere bijdrage uit de IU-SD dat de bijdrage uit de algemene middelen € 947.000 lager is dan begroot.

Bedrijfsresultaat (bedragen x € 1.000,-)	Werkelijk 2018	Begrotings- wijziging 2018	Werkelijk 2017
Opbrengst uit Sw-activiteiten	3.940	4.200	4.048
Opbrengst overige activiteiten (niet Sw)	132	75	90
Overige bedrijfsopbrengsten	138	78	422
Financiële baten	6	3	5
Subtotaal bedrijfsopbrengsten	4.216	4.356	4.565
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.216	- 3.306	- 3.214
Afschrijvingen vaste activa	- 7	- 12	- 52
Overige bedrijfskosten	- 2.413	- 1.616	- 1.267
Financiële lasten	- 9	- 12	- 12
Subtotaal bedrijfskosten	- 5.645	- 4.946	- 4.545
Bedrijfsresultaat	- 1.429	- 590	20

Het bedrijfsresultaat laat een groter tekort zien dan verwacht in de begroting (- € 839.000).

De bedrijfsopbrengsten zijn lager dan begroot (- € 140.000) en de bedrijfskosten zijn hoger dan begroot (+ € 699.000).

De opbrengsten zijn lager doordat de opbrengsten uit Sw-activiteiten zijn achtergebleven op de begroting. In de begroting was er rekening mee gehouden dat de beschutte activiteiten bij Delta in de eerste helft van het jaar volledig lokaal zouden zijn ingebed en dat alle beschutte medewerkers met een loonwaarde boven 20% extern geplaatst zouden zijn met een detachingsvergoeding op basis van de loonwaardemeting. In de praktijk is dit niet gelukt. Op verzoek van gemeente Zutphen zijn de beschutte werkzaamheden voor die gemeente in 2018 gecontinueerd aan de Handelskade in Zutphen en is de groep in tact gebleven zoals hij was. Dit betekent dat de detachingsopbrengsten lager zijn uitgevallen dan

begroot. De achterblijvende opbrengsten uit Sw activiteiten is gedeeltelijk gecompenseerd door hogere opbrengsten uit overige trajecten die we voor gemeenten hebben uitgevoerd en door incidentele opbrengsten in 2018.

De bedrijfskosten zijn veel hoger dan begroot door afwijkingen in de overige bedrijfskosten. Het betreft voornamelijk hogere huisvestingskosten, advies- en accountantskosten, boekverlies op de verkoop van het bedrijfspand en een hogere dotatie aan de voorziening voor personele verplichtingen ontstaat aan vóór 1 januari 2019. Voor een meer gedetailleerde toelichting op deze kostenposten wordt verwezen naar de toelichting op de Overige bedrijfskosten in de Toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Niet begrote posten in het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2018 <i>(bedragen x € 1.000,-)</i>	Werkelijk 2018	Begrotingswijziging 2018	Werkelijk 2017
Bijdragen uit het onderhandelingsakkoord	2.760	0	0
Dotatie aan voorziening krimp 2019	- 1.720	0	0
Subtotaal incidentele baten en lasten	1.040	0	0
Vrijval uit bestemmingsreserve groot onderhoud	809	0	0
Dotatie aan algemene reserve	- 31	0	0
Subtotaal mutaties in reserves	778	0	0
Totaal niet begrote posten in 2018	1.818	0	0

In het overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar 2018 zijn diverse bijzondere posten opgenomen die niet zijn begroot. In bovenstaand overzicht zijn al deze posten opgenomen.

In februari 2018 is een onderhandelingsakkoord bereikt over de condities waaronder gemeenten Zutphen en Brummen uit GR Delta treden met ingang van 1 januari 2019. Beide gemeenten hebben in totaal € 2.760.000 toegezegd en betaald om de projectkosten in verband met de overdracht van alle Wsw medewerkers uit Brummen en Zutphen en de kosten verbonden aan het doen krimpen van de organisatie te bekostigen. Deze post is in de jaarrekening 2018 verantwoord als incidentele bate.

Ultimo 2018 is een reorganisatievoorziening berekend ter grootte van de toekomstige kosten van de uitvoering van de krimp als gevolg van de uittreding van Zutphen en Brummen. De kostenpost bedraagt € 1.720.000 en is als incidentele last verantwoord in de jaarrekening 2018.

In september 2019 is het bedrijfspand aan de Handelskade verkocht. De bestemmingsreserve voor groot onderhoud aan dit pand ad € 809.000 is volledig vrijgevallen in de jaarrekening 2018.

De dotatie aan de algemene reserve (€ 31.000) betreft de bijdrage van de vijf gemeenten in het resterende verlies uit boekjaar 2017 dat overbleef na verwerking van het verlies ten laste van de algemene reserve.

Investerings / desinvesteringen

In 2018 is niet geïnvesteerd in materiële vaste activa.

2. Paragrafen

Weerstandsvermogen

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

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

Algemene reserve

De algemene reserve is uit voordelige resultaten gevormd om eventuele toekomstige tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Het gewenste saldo van deze reserve bedraagt tenminste 10% en maximaal 15% van het totaal van het overzicht van baten en lasten. De verliezen uit de afgelopen jaren zijn conform besluit van het algemeen bestuur ten laste van de algemene reserve gebracht waardoor niet meer aan de uitgangspunten van de nota weerstandsvermogen wordt voldaan. Afhankelijk van de wijze waarop de gemeenten Bronckhorst, Lochem en Voorst de toekomstige financiële kaders voor Delta en de uitvoering van de Participatiewet gestalte willen geven, zal de nota weerstandsvermogen in 2019 geactualiseerd worden.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve groot onderhoud is vanwege de verkoop van het pand aan de Handelskade in 2018 vrijgevallen ten gunste van het jaarresultaat.

Inventarisatie van de risico's

In de begroting 2018 zijn de volgende risico's onderkend:

- a. De subsidie voor de uitvoering van de Wsw daalt en de cao gerelateerde personeelskosten stijgen. Met ingang van boekjaar 2018 zullen de gemeenten alle cao gerelateerde personeelskosten Wsw vergoeden, ongeacht de bijdrage van het rijk voor de uitvoering Wsw. De bijdrage van het rijk voor de uitvoering van de Wsw is in 2018 niet voldoende om alle cao gerelateerde personeelskosten van de wsw te dekken. Het tekort komt ten laste van de gemeentelijke begroting. Dit risico doet zich voor in 2018 en was meegenomen in de begrotingswijziging 2018. In werkelijkheid was de bijdrage uit de algemene middelen van de gemeenten lager dan begroot.
- b. Onvoldoende reguliere werkplekken in de regio dan wel verdringing tussen doelgroepen voor schaars aanwezige werkplekken vormen een risico. Ook het beëindigen van detacheringsovereenkomsten vormt een risico. De loonkosten lopen immers door, ook als er tijdelijk geen detacheringsvergoeding op basis van loonwaarde tegenover staat. In 2018 heeft dit risico zich weliswaar voorgedaan, maar niet meer dan in het kader van de normale bedrijfsactiviteiten rekening mee was gehouden.
- c. Beschut werk voor sw-medewerkers die aansluiting vinden bij arbeidsactiviteiten wordt binnen de gemeente vorm gegeven. Indien deze koers niet of met vertraging tot stand komt, kunnen de beoogde kostenbesparingen niet of in beperkte mate gerealiseerd worden. Dit risico heeft zich voorgedaan in 2018. Op verzoek van gemeente Zutphen is Delta in 2018 niet verhuisd en zijn de activiteiten om personen met loonwaarde boven 20% naar een externe werkplek te begeleiden stopgezet. Het gevolg is hogere huisvestingskosten in 2018 en lagere opbrengsten uit Sw-activiteiten.
- d. In de begroting 2018 wordt er van uitgegaan dat het bedrijfspand medio 2018 is verkocht en dat alle activiteiten dan zijn overgebracht naar goedkopere huurlocaties. Indien dit niet gerealiseerd wordt,

zullen de huisvestingskosten hoger uitvallen.

Het bedrijfspand is verkocht maar op verzoek van gemeente Zutphen is Delta niet verhuurd naar een kleinere en goedkopere locatie. De overige bedrijfskosten laten zien dat o.a. de huisvestingskosten hoger zijn dan begroot.

- e. Gemeente Bronckhorst heeft een groot aantal Wsw geïndiceerden die in dienst zijn bij Laborijn. Het is niet uitgesloten dat met het afnemen van de subsidie voor de uitvoering van de Wsw dit collega-bedrijf in de toekomst een extra bijdrage van de gemeente vraagt (zie onderdeel a). Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2018.

Kengetallen

	2018	Begrotings- wijziging 2018	2017
Netto schuldquote	- 0,79%	7,05%	4,72%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	- 1,15%	6,63%	4,19%
Solvabiliteitsratio	5,38%	4,78%	15,61%
Structurele exploitatieruimte	- 3,53%	- 2,25%	- 4,53%

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

Onderhoud kapitaalgoederen

Er zijn geen kapitaalgoederen waarvoor een voorziening gewenst is.

Financiering

Er is in 2018 niet geïnvesteerd in materiële vaste activa. Op de langlopende lening werden de overeengekomen reguliere aflossingen gedaan. Er zijn geen langlopende borgstellingen of andere garanties verstrekt. De Wet verplicht schatkistbankieren is ook op Delta van toepassing. Dit houdt in dat wij onze overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Op deze rekening-courant overeenkomst, die onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar is opgenomen, ontvangen we geen rente van het rijk.

Treasuryparagraaf

We voldeden in het jaar 2018 zowel aan de wettelijke eisen voor wat betreft de kasgeldlimiet voor vlottende schulden als de renterisiconorm voor langlopende schulden.

Gemiddelde overschot liquide middelen (exclusief saldo schatkistbankieren)	€	10.000
Kasgeldlimiet	€	2.179.000
Ruimte tot kasgeldlimiet	€	<u>2.189.000</u>

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

Renterisiconorm in 2018	€	5.314.000
Aflossingen in 2018	€	- 57.000
Ruimte tot renterisiconorm	€	<u>5.257.000</u>

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

Bedrijfsvoering

Organisatie

Delta is een organisatie in beweging. Het jaar 2018 is het laatste jaar dat de bedrijfsactiviteiten vanuit het pand aan de Handelskade in Zutphen werden uitgevoerd. De bedrijfsactiviteiten zijn in 2018 organisatorisch gezien opgebouwd vanuit twee bedrijven, Delta Beschut en Delta Extern, die ondersteund worden door een centrale staf.

Delta Beschut Werk

De werkzaamheden van Delta Beschut Werk bestaan uit het verpakken van goederen van derden. De opdrachten binnen Beschut werk zijn eenvoudig van aard. Het betreft handmatige werkzaamheden met nauwelijks machinale bewerkingen. De opbrengsten zijn laag en de kosten hoog.

In 2018 is beschut werk volledig afgebouwd. De beschutte medewerkers van gemeente Zutphen en Brummen zijn op 1 januari 2019 overgegaan naar de werkbedrijven van deze gemeenten. Voor de gemeenten Bronckhorst, Lochem en Voorst zijn al in een eerder stadium lokale oplossingen gevonden. Daartoe is een driedeling gemaakt op basis van ieders individueel plan: individueel detacheerbaar, publiek-private allianties en beschut werk dat aansluit bij arbeidsactiviteiten.

Delta Extern

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

In 2017 is gestart met het omzetten van alle groepsdeteracheringen in individuele overeenkomsten. Ultimo 2018 is één groepsdeterachering nog niet omgezet in individuele contracten.

In 2018 zijn op beperkte schaal re-integratiediensten uitgevoerd voor gemeenten.

PR en communicatie

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

Huisvesting

In september 2018 is het bedrijfspand aan de Handelskade in Zutphen verkocht. Met de nieuwe eigenaar is afgesproken dat we tot half februari 2019 in ons voormalige bedrijfspand blijven gehuisvest. Begin februari 2019 zijn de ondersteunende diensten naar gehuurde kantoren in het bedrijfspand van Lucrato in Apeldoorn verhuisd. Personeel werkzaam in het primair proces, d.w.z. consultants en jobcoaches, maken gebruik van lokale kantoorfaciliteiten in Twello en Lochem.

In 2018 is er geen groot onderhoud uitgevoerd aan het hoofdgebouw. Het resterende saldo van de bestemmingsreserve voor groot onderhoud is vrijgevallen ten gunste van het overzicht van baten en lasten over 2018.

Informatievoorziening

In 2018 zijn er geen wijzigingen in het geautomatiseerd systeem aangebracht.

Verbonden partijen

Indien dit voor de bedrijfsvoering gewenst is, nemen we deel in of richten we private bedrijven op. In 2018 namen we deel in:

PartiDe B.V.

PartiDe B.V. heeft een brede doelstelling met betrekking tot integratie waarin het tijdelijk in dienst nemen van werkzoekenden als instrument tot re-integratie nadrukkelijk tot de mogelijkheden behoort. De B.V. is 100% eigendom van Delta, gevestigd in Zutphen en werkt kostendekkend. Het resultaat over 2018 was dan ook € 0 (2017 € 0). In de loop van 2017 zijn alle activiteiten in PartiDe B.V. overgebracht naar Deltalent B.V.

Op 31 december 2018 had de B.V. 0 personen in dienst (op 31 december 2017: 0 personen).
Het eigen vermogen op 31 december 2018 bedraagt € 18.000 (31 december 2017 € 18.000).
Het lang vreemd vermogen op 31 december 2018 bedraagt € 0 (31 december 2017 € 0).

Deltalent B.V.

Het doel van de vennootschap is het in dienst nemen van personeel en het door detacheren hiervan aan Delta en andere partijen. De B.V. is 100% eigendom van Delta, gevestigd in Zutphen en werkt kostendekkend. Het resultaat over 2018 was dan ook € 0 (2017 € 0).

Op 31 december 2018 had de B.V. 34 personen in dienst (ultimo 2017: 59 personen).
Het eigen vermogen op 31 december 2018 bedraagt € 18.000 (31 december 2017 € 18.000).
Het lang vreemd vermogen op 31 december 2018 bedraagt € 0 (31 december 2017 € 0).

Stichting het Volkshuis

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

Gelet op de veranderingen van Delta in de nabije toekomst zijn in 2017 – met goedkeuring van het bestuur - acties uitgezet om het Volkshuis bestuurlijk over te dragen aan een zorg en/of onderwijspartner. Tot op heden hebben we nog geen geschikte overnamekandidaat kunnen vinden. We verwachten dat Stichting het Volkshuis kostendekkend werkt. Over 2017 werd een voordelig resultaat behaald van € 1.000 (2016 € 3.000). Dit jaarresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve. Het eigen vermogen op 31 december 2018 bedraagt € 34.000 (31 december 2017 € 33.000). Het lang vreemd vermogen op 31 december 2018 bedraagt € 108.000 (31 december 2017 € 135.000).

3. Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER

(bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA	31 december 2018	31 december 2017
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	14	21
- Investerings met een economisch nut	14	21
Financiële vaste activa	144	171
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	36	36
- Leningen aan overige verbonden partijen	108	135
Totaal vaste activa	158	192
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	0	1.800
- Gereed product en handelsgoederen	0	1.800
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.599	2.507
- Vorderingen op openbare lichamen	1.356	168
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	4.658	1.591
- Overige vorderingen	585	748
Liquide middelen	32	34
- Kassaldi	1	2
- Banksaldi	31	32
Overlopende activa	448	478
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	448	478
Totaal vlottende activa	7.079	4.819
Totaal algemeen	7.237	5.011

PASSIVA	31 december 2018	31 december 2017	
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen	389		778
- Algemene reserve	0	1.136	
- Bestemmingsreserve	0	809	
- Gerealiseerde resultaat	389	- 1.167	
Voorzieningen	2.720		0
- Voorziening personele verplichtingen ontstaan vóór 1 januari 2019	1.000	0	
- Reorganisatievoorziening krimpscenario ontstaan in 2019	1.720	0	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	113		170
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken	113	170	
Totaal vaste passiva	3.222		948
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.882		3.968
- Overige kasgeldleningen	2.500	2.500	
- Overige schulden	1.382	1.468	
Overlopende passiva	133		95
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	88	48	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	45	47	
Totaal vlottende passiva	4.015		4.063
Totaal generaal	7.237		5.011
Verleende garantiestellingen en/of waarborgen	0		0

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

(bedragen x € 1.000,-)

	Werkelijk 2018	Begrotings- wijziging 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
Subsidie van Delta gemeenten	22.445	22.455	21.924	21.143
Subsidie van overige gemeenten	0	0	0	31
Doorbetaalde rijkssubsidie	- 1.521	- 1.482	- 1.488	- 1.538
Subtotaal rijkssubsidie Delta	20.924	20.973	20.436	19.636
Loonkostensubsidie Begeleid werken	- 565	- 546	- 492	- 543
Loonkosten Sw-medewerkers	- 19.828	- 19.965	- 19.482	- 19.772
Overige personeelskosten Sw-medewerkers	- 531	- 462	- 462	- 550
Subtotaal cao gerelateerde kosten Wsw	- 20.924	- 20.973	- 20.436	- 20.865
Subsidieresultaat (A)	0	0	0	- 1.229
Opbrengst uit Sw-activiteiten	3.940	4.200	4.131	4.045
Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw)	132	75	60	90
Overige bedrijfsopbrengsten	138	78	84	422
Financiële baten	6	3	3	5
Subtotaal bedrijfsopbrengsten	4.216	4.356	4.278	4.562
Loonkosten ambtelijke medewerkers	- 3.216	- 3.306	- 3.258	- 3.214
Afschrijvingen vaste activa	- 7	- 12	- 60	- 52
Overige bedrijfskosten	- 2.413	- 1.616	- 807	- 1.264
Financiële lasten	- 9	- 12	- 9	- 12
Subtotaal bedrijfskosten	- 5.645	- 4.946	- 4.134	- 4.542
Bedrijfsresultaat (B)	- 1.429	- 590	144	20
Bijdrage uit onderhandelingsakkoord	2.760	0	0	0
Dotatie aan voorziening krimpscenario 2019	- 1.720	0	0	0
Incidentele baten en lasten (C)	1.040	0	0	0
Totaal van baten en lasten voor mutatie reserves (A+B+C)	- 389	- 590	144	- 1.209
Mutatie bestemmingsreserve groot onderhoud	809	0	0	42
Mutatie algemene reserve	- 31	0	0	0
Mutatie reserves (D)	778	0	0	42
Gerealiseerd resultaat (A+B+C+D)	389	- 590	144	- 1.167

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN VAN BEPALING VAN HET RESULTAAT

Inleiding

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

In het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2018 is op onderdelen de rubricering van kosten en opbrengsten aangepast ten opzichte van het vorige begrotingsjaar. De vergelijkende cijfers zijn eveneens aangepast.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen in jaren luiden als volgt:

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

Financiële vaste activa

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

Leningen aan overige verbonden partijen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Plottende activa

Vorraden

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 was de waarde van ons bedrijfspand, inclusief terrein en installaties, opgenomen op basis van de actuele waarde.

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve groot onderhoud is in 2018 volledig vrijgevallen in verband met de verkoop van het bedrijfspand.

Voorzieningen

Een voorziening wordt opgenomen als een bestaande of feitelijke verplichting van een onzekere omvang of met een onzeker tijdstip bestaat door een gebeurtenis in het verleden en waarvan het waarschijnlijk is, dat de afwikkeling zal leiden tot een uitstroom van middelen. In 2018 zijn twee voorzieningen gevormd in verband met de afwikkeling van personele dienstverbanden. Er is onderscheid gemaakt naar dienstverbanden die vóór 1 januari 2019 zijn ontbonden op basis van besluitvorming van vijf GR-gemeenten, en dienstverbanden die in 2019 boventallig worden verklaard door de krimp als gevolg van de uittreding van gemeenten Zutphen en Brummen uit GR Delta.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

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

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

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Rijkssubsidie

Dit is de rijkssubsidie zoals die in de septembercirculaire 2018 van het rijk, via de integratie uitkering sociaal domein, aan de gemeenten zijn toegekend voor de uitvoering van de Wsw. Alle vijf gemeenten hebben dit bedrag volledig aan Delta overgemaakt.

Loonkostensubsidie Begeleid werken

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

Loonkosten Sw-medewerkers

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld, de eindejaarsuitkering en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie verminderd met

de in het verslagjaar ontvangen lage inkomensvoordeel (LIV), ziekingelden en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen.

Opbrengst uit Sw-activiteiten

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

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

Opbrengst leer/werktrajecten

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

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Loonkosten ambtelijke medewerkers

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

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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

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

Incidentele baten en lasten

Eénmalige baten en lasten die niet in de begroting zijn voorzien en een materiele omvang hebben in het normale bedrijfsresultaat worden verantwoord onder de incidentele baten en lasten. De posten in de jaarrekening 2018 zijn het gevolg van de uittreding van gemeenten Zutphen en Brummen uit GR Delta met ingang van 1 januari 2019.

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,-)	2018	2017
Boekwaarde op 1 januari	21	53
Bij: Investerings	0	20
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: Afschrijvingen	- 7	- 52
Boekwaarde op 31 december	14	21

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

	Machines	Inventaris	Vervoer- middelen	Hard- en software	Totaal
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 1 januari 2018	298	204	178	152	832
Investerings in 2018	0	0	0	0	0
Desinvesteringen in 2018	- 298	- 184	- 178	- 137	- 797
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31 december 2018	0	20	0	15	35
Totaal van de afschrijvingen per 1 januari 2018	298	187	178	148	811
Afschrijvingen in 2018	0	4	0	3	7
Terugboeking afschrijvingen desinvesteringen in 2018	- 298	- 184	- 178	- 137	- 797
Totaal van de afschrijvingen per 31 december 2018	0	7	0	14	21
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	17	0	4	21
Boekwaarde per 31 december 2018	0	13	0	1	14

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemings (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Boekwaarde op 1 januari	36	36
Bij: Investerings	0	0
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde op 31 december	36	36

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

Leningen aan overige verbonden partijen (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Boekwaarde op 1 januari	135	162
Af: Aflossing	- 27	- 27
Boekwaarde op 31 december	<u>108</u>	<u>135</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Bedrijfspand inclusief grond en installaties	0	1.800
Af: Voorziening voor incurante voorraden	0	0
Saldo op 31 december	<u>0</u>	<u>1.800</u>

Het bedrijfspand is in 2018 verkocht voor € 1.400.000. Het boekverlies is ten laste van het resultaat 2018 gebracht.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

Vorderingen op openbare lichamen (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Vorderingen op openbare lichamen	835	168
Nog te ontvangen subsidie van gemeenten en andere schappen	521	0
Saldo op 31 december	<u>1.356</u>	<u>168</u>

Rekening-courantverhouding met het Rijk (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Rekening-courant met het Rijk	4.658	1.591

Overtollige middelen worden aangehouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Op deze rekening-courant overeenkomst zit geen kredietlimiet.

Het saldo overtollige middelen is hoger ten opzichte van voorgaand boekjaar door de middelen die Delta heeft ontvangen op grond van het onderhandelingsakkoord om uit de GR te treden.

Het drempelbedrag voor 2018 is € 250.000. In onderstaande tabel is de benutting van het drempelbedrag per kwartaal opgenomen.

Drempelbedrag 2018	€ 250.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 12.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 7.000
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 238.000	€ 240.000	€ 240.000	€ 243.000
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Overige vorderingen (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Handelsvorderingen	609	734
Af: Voorziening voor dubieuze debiteuren	- 34	- 54
Totaal handelsvorderingen	<u>575</u>	<u>680</u>
Nog te ontvangen van medewerkers	10	33
Nog te factureren bedragen	0	35
Saldo op 31 december	585	748

De vordering op werknemers ad € 10.000 betreft voorschotten aan personeelsleden onder andere in verband met deelname aan de fietsprivé-regeling. De vordering is afgenomen ten opzichte van vorig boekjaar doordat gemeenten Zutphen en Brummen ultimo 2018 uit de GR treden. De vordering op personeelsleden uit die gemeenten is overgedragen aan betreffende gemeente.

LIQUIDE MIDDELEN (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Kassaldi	1	2
Banksaldi Delta	8	6
Banksaldo Personeelsvereniging	23	26
Saldo op 31 december	<u>32</u>	<u>34</u>

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

OVERLOPENDE ACTIVA

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Nog te ontvangen LIV	447	455
Nog te ontvangen rente	1	1
Vooruitbetaalde kosten	0	22
Saldo op 31 december	<u>448</u>	<u>478</u>

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Saldo op 1 januari	1.136	2.337
Af: Resultaatbestemming vorig boekjaar	- 1.167	- 1.201
Bij: Dotatie aan algemene reserve	31	0
Saldo op 31 december	<u>0</u>	<u>1.136</u>

Het bestuur heeft op 28 juni 2018 besloten om het negatieve resultaat over 2017 ter hoogte van € 1.167.000 ten laste te brengen van de algemene reserve voor zover het saldo toereikend is. Het resterende verlies van € 31.000 is verdeeld over de vijf deelnemende GR-gemeenten conform hoofdstuk 5 uit de jaarrekening 2017 van Delta.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Saldo op 1 januari	809	851
Af: Onttrekking uit bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspan	- 809	- 42
Saldo op 31 december	<u>0</u>	<u>809</u>

De bestemmingsreserve groot onderhoud is volledig vrij gevallen ten gunste van het resultaat 2018 omdat het bedrijfspan aan de Handelskade in Zutphen in 2018 is verkocht.

Gerealiseerd resultaat (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Saldo op 1 januari	- 1.167	- 1.201
Bij: Gerealiseerd resultaat lopend boekjaar	389	- 1.167
Af: Bestemming gerealiseerd resultaat vorig boekjaar	1.167	1.201
Saldo op 31 december	<u>389</u>	<u>- 1.167</u>

VOORZIENINGEN

Voorziening personele verplichtingen ontstaan vóór 1 januari 2019 (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Saldo op 1 januari	0	0
Bij: Dotatie ten laste van het resultaat 2018	1.000	0
Saldo op 31 december	<u>1.000</u>	<u>0</u>

Deze voorziening is getroffen voor personele verplichtingen aan voormalig personeelsleden die vóór 1 januari 2019 boventallig zijn verklaard of op basis van een bestuursbesluit van de vijf GR-gemeenten uit dienst zijn gegaan. De kosten betreffende deze voormalige dienstverbanden komen ten laste van de vijf GR-gemeenten.

Reorganisatievoorziening krimpscenario ontstaan in 2019 (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Saldo op 1 januari	0	0
Bij: Dotatie ten laste van het resultaat 2018	1.720	0
Saldo op 31 december	<u>1.720</u>	<u>0</u>

Deze voorziening is getroffen voor personele verplichtingen aan personeelsleden die in 2019 boventallig zijn verklaard als gevolg van de uittreding van gemeenten Zutphen en Brummen. De kosten verbonden aan de uitvoering van het krimpscenario komen ten laste van de drie GR-gemeenten. De drie GR-gemeenten hebben een afkoopsom van de uittredende gemeenten ontvangen die dient ter dekking van de projectkosten in verband met overdracht wsw personeel en de reorganisatiekosten.

VASTE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD VAN ÉÉN JAAR OF LANGER

Onderhandse leningen van binnenlandse banken (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Saldo op 1 januari	170	227
Af: Aflossingen boekjaar	- 57	- 57
Saldo op 31 december	<u>113</u>	<u>170</u>

Overzicht langlopende leningen

Verstrekker	jaar van ingang	rente	looptijd	hoofdsom	saldo op 31-12-2018	jaarlijkse aflossing
BNG	2000	6,01%	20 jr.	€ 1.135.000	€ 113.445	€ 56.723

De rentelast over 2018 bedroeg € 8.000.

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

Overige kasgeldleningen (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Kasgeldlening BNG	2.500	2.500

De kasgeldlening uit 2017 is in december 2018 verlengd met drie maanden en loopt af op 28 maart 2019. Delta ontvangt 0,1 procent rente op deze kasgeldlening.

Overige schulden (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Crediteuren	305	354
Belastingen en sociale lasten	855	827
Rekening courant Deltalent B.V.	162	194
Rekening courant PartiDe B.V.	18	18
Schuld aan Personeelsvereniging	23	26
Nog te betalen rente	4	6
Pensioenpremies	15	15
Terug te betalen subsidie gemeenten	0	28
Saldo op 31 december	1.382	1.468

OVERLOPENDE PASSIVA

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Nog te betalen kosten	88	48

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Vooruitontvangen bedragen	45	47

RISICOPARAGRAAF

Milieu

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

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

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

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

(bedragen x € 1.000,-)	2018	2017
Verloftegoeden (ambtenaren en wsw)	543	653
Vakantiegeld (wsw)	760	772
Saldo op 31 december	1.303	1.425

Omdat de verplichting aan wsw personeel uit de gemeenten Zutphen en Brummen op 1 januari 2019 worden overgedragen aan betreffende gemeenten, volgt hieronder een specificatie van het saldo op 31 december 2018 per gemeente.

	Verlof tegoeden op 31 december 2018	Vakantiegeld Wsw op 31 december 2018
Ambtenaren	82.941	0
Wsw Bronckhorst	61.628	93.192
Wsw Brummen	53.102	79.910
Wsw Lochem	53.509	98.979
Wsw Voorst	47.639	63.363
Wsw Zutphen	223.859	394.301
Wsw Overige woongemeenten	20.325	29.771
Totaal op 31 december	543.003	759.516

Er is geen balanspost vakantiegeld voor de ambtelijke bezetting in verband met het IKB (Individueel Keuze Budget).

Compensatie transitievergoedingen uitbetaald aan Wsw medewerkers

Vanaf 1 april 2020 kan Delta compensatie aanvragen bij het UWV voor uitbetaalde transitievergoedingen aan langdurig arbeidsongeschikte wsw werknemers die na 30 juni 2015 zijn ontslagen. De bedragen die we te zijner tijd van het UWV zullen ontvangen worden verdeeld over de vijf GR gemeenten (dus ook Brummen en Zutphen) op basis van betalende gemeente voor het betreffende wsw dienstverband.

GEBEURTENIS NA BALANSDATUM

Het dagelijks bestuur heeft in de bestuursvergadering van 15 maart 2019 besloten om het advies van de directeur ad interim over de toekomst van Delta over te nemen. Kort samengevat is geadviseerd om gemeenschappelijke regeling Delta te liquideren.

Het algemeen bestuur zal in april 2019 de colleges van Bronckhorst, Lochem en Voorst voorstellen om GR Delta op te heffen per 1 januari 2020 en daarmee het openbaar lichaam Delta te ontbinden.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2018

In de toelichting zijn de cijfers uit de begrotingswijziging 2018 opgenomen. De analyse van de afwijkingen tussen de begroting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is opgenomen in de programmaverantwoording onder paragraaf Financieel beleid in hoofdstuk 1 Programma-verantwoording. Deze analyse maakt deel uit van de jaarstukken.

Rijkssubsidie (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Rijkssubsidie ontvangen van Delta gemeenten	22.445	22.455	21.143
Rijkssubsidie ontvangen van andere gemeenten en Sw-bedrijven	0	0	31
Totaal rijkssubsidie	22.445	22.455	21.174
Af: Doorbetaalde rijkssubsidie aan andere Sw-bedrijven	- 1.521	- 1.482	- 1.538
Per saldo rijkssubsidie t.b.v. formatie Delta	20.924	20.973	19.636

Voor een uitgebreid overzicht van gerealiseerde formatie Wsw en ontvangen en doorbetaalde subsidies in 2018 wordt hier verwezen naar hoofdstuk 4 Wsw verantwoording bij de jaarrekening 2018.

Loonkostensubsidie Begeleid werken (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Loonkostensubsidie Begeleid werken	565	546	543
Gemiddeld aantal fte met Bw-dienstverband	42,4	41,4	41,9
Kosten Begeleid werken per fte (in €)	13.325	13.190	12.960

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

Loonkosten Sw-medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Bruto lonen	16.137		16.073
Sociale lasten	2.816		2.838
Pensioenpremie	1.334		1.346
Af: Nog te ontvangen LIV	- 447		- 455
Af: Ontvangen ziekengeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	- 12		- 30
Totaal loonkosten Sw-medewerkers	19.828	19.965	19.772
Gemiddeld aantal fte Sw in onze dienst (excl. BW)	677	692	707
Loonkosten Sw-medewerkers per fte (in €)	29.290	28.850	27.970

Overige personeelskosten Sw-medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Reiskosten woon-werk	193		209
Groepsvervoer per taxi	122		101
Bedrijfsgeneeskundige zorg	83		101
Opleidingskosten	34		26
Overige personeelskosten (o.a. jubilea en cafetariaregeling)	99		113
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige personeelskosten Sw-medewerkers	531	462	550

Opbrengst uit Sw-activiteiten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Totale omzet	4.814		4.943
Af: Kosten ten laste van de omzet	- 874		- 898
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal opbrengsten uit Sw-activiteiten	3.940	4.200	4.045

Opbrengst leer/werktrajecten (niet Sw) (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Opbrengst leer/werktrajecten	132	75	90

Overige bedrijfsopbrengsten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Vergoeding van deelnemende gemeenten in de bestuurskosten (zie bijlage 1 voor specificatie)	77		77
Boekwinsten op desinvesteringen	21		1
Bonus Begeleid werken over het jaar 2014	0		151
Overige subsidies	2		138
Overige inkomsten	38		55
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	138	78	422

De overige inkomsten bestaan o.a. uit incidentele baten uit voorgaande jaren, verhuuropbrengsten en management fee doorbelast aan dochterondernemingen.

Financiële baten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Totaal financiële baten	6	3	5

Loonkosten ambtelijke medewerkers (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Bruto lonen	966		981
Sociale lasten	118		119
Pensioenpremies	144		148
Loonkosten ingehuurd personeel via Deltalent B.V.	1.949		1.965
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Subtotaal ambtelijke loonkosten	3.177	3.276	3.213
Loonkosten invalkrachten en vakantiewerkers	3	0	5
Bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen	43	30	48
Af: Ontvangen ziekengeld en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	0	0	- 19
Af: Doorbelaste loonkosten ambtelijke medewerkers	- 7	0	- 33
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal loonkosten ambtelijke medewerkers	3.216	3.306	3.214
Het gemiddeld aantal ambtelijke medewerkers (in fte)	48	50	50
Loonkosten per fte (in €) (o.b.v. subtotaal ambtelijke loonkosten)	66.190	65.520	64.260

Met ingang van 1 januari 2014 is de Wet normering topinkomens (Wnt) van kracht. De Wnt verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde topfunctionarissen. De Wnt verplicht ook tot openbaarmaking van de bezoldiging van de overige functionarissen, indien deze de maximale norm (2018: € 189.000 op jaarbasis) te boven gaat. Binnen Delta komen deze functionarissen niet voor. Voor een volledig Wnt overzicht wordt verwezen naar hoofdstuk 5 Wnt verantwoording 2018.

Afschrijvingen vaste activa (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Afschrijving materiële vaste activa:			
- Machines	0		1
- Inventarissen	4		5
- Vervoermiddelen	0		0
- Hard- en software	3		46
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal afschrijvingen vaste activa	7	12	52

Overige bedrijfskosten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Overige personeelskosten	184	231	225
Huren	19	105	23
Huisvestingskosten	268	147	388
Automatiseringskosten	196	225	230
Belastingen en verzekeringen	46	45	51
Extern advies en accountantskosten	192	93	144
Overige bedrijfskosten	108	165	103
Boekverlies c.q. afwaardering bedrijfspand	400	0	100
Dotatie voorziening personele verplichtingen ontstaan vóór 1 januari 2019	1.000	605	0
Totaal overige bedrijfskosten	2.413	1.616	1.264

De overige personeelskosten zijn lager door minder opleidingen ambtelijk personeel en minder kantinekosten omdat het aantal personen werkzaam in ons bedrijfspand is gedaald ten opzichte van vorige boekjaar.

In de begroting is rekening gehouden met de verkoop van het pand en het vertrek naar een gehuurd pand in het tweede kwartaal van het boekjaar. In werkelijkheid waren we het gehele boekjaar gevestigd in het pand aan de Handelskade en hadden we geen huurlasten in 2018.

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot omdat we in de begroting rekening hadden gehouden met de verhuizing naar een veel kleiner en goedkoper bedrijfspand.

De automatiseringskosten zijn gedaald omdat het cliëntvolgsysteem ultimo 2017 volledig is afgeschreven.

Extern advies en accountantskosten zijn hoger dan verwacht in verband met externe ondersteuning bij de uitwerking van het onderhandelingsakkoord, inhuur personeel voor uitvoering krimpscenario en casuïstiek tijdens de accountantscontrole.

Het bedrijfspand van Delta is in september 2018 verkocht met een boekverlies van €400.000.

Ultimo boekjaar worden de verwachte toekomstige kosten van drie dienstverbanden die vóór 1 januari 2019 zijn beëindigd op basis van besluitvorming door de vijf GR-gemeenten begroot op € 1.000.000.

Deze kostenpost valt hoger uit dan begroot omdat de verwachtingen ten aanzien van het vinden van een nieuwe werkring zijn bijgesteld.

Financiële lasten (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Rentelasten vaste schulden	9	12	12

Bijdrage uit onderhandelingsakkoord (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
--	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Bijdrage gemeenten Zutphen en Brummen uit het bereikte onderhandelingsakkoord inzake uittreding uit GR Delta met ingang van 1 januari 2019	2.760	0	0
--	--------------	----------	----------

Het bestuur heeft de bedrijfsleiding opdracht gegeven om de middelen uit het onderhandelingsakkoord alleen aan te wenden voor de uitvoering van het krimpscenario in 2019 als gevolg van de uittreding van gemeenten Zutphen en Brummen uit de GR. Deze middelen zijn daarom in de resultatenrekening volledig als dotatie aan een bestemmingsreserve opgenomen.

Dotatie aan voorziening krimp 2019 (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
---	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Dotatie aan voorziening krimp 2019	- 1.720	0	0
------------------------------------	----------------	----------	----------

Ultimo 2018 is bekend gemaakt dat een deel van het personeel boventallig wordt verklaard in 2019. Volgens de verslaggevingsregels moet een voorziening worden getroffen voor de verwachte personele kosten van deze boventallige werknemers.

Mutatie bestemmingsreserve groot onderhoud (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
---	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Mutatie bestemmingsreserve groot onderhoud	809	0	42
--	------------	----------	-----------

Het bedrijfspand is in 2018 verkocht waardoor deze bestemmingsreserve volledig kan vrijvallen ten gunste van het resultaat 2018.

Mutatie in algemene reserve (bedragen x € 1.000,-)	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
--	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Mutatie algemene reserve	- 31	0	0
--------------------------	-------------	----------	----------

In de bestuursvergadering op 28 juni 2018 is besloten dat de vijf gemeenten het restant tekort over boekjaar 2017, dat niet meer gedekt kon worden uit de algemene reserve, te dekken door een gemeentelijke bijdrage van in totaal € 31.000.

4. WSW verantwoording 2018

Hieronder volgt een specificatie van de realisatie en rijkssubsidie per gemeente over het jaar 2018.

	Bronckhorst	Brummen	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
- realisatie in aj door Delta	98,0	77,2	95,6	70,4	400,5	741,7
- realisatie in aj door Laborijn (aanwijzingsbesluit)	60,1	0	0	0	0	60,1
Totaal gerealiseerd in 2017	158,1	77,2	95,6	70,4	400,5	801,8
Bedragen x € 1.000,-						
Subsidie voor uitvoering Wsw (bijdrage uit IU-SD volgens circulaire in 2018)	3.987	1.965	2.476	1.844	10.213	20.485
Subsidie ontvangen van GR-gemeenten uit algemene middelen	244	265	278	72	1.101	1.960
Totaal subsidie van GR gemeenten	4.231	2.230	2.754	1.916	11.314	22.445
Doorbetaalde subsidie aan Laborijn of andere Sw-bedrijven	- 1.517	0	0	0	- 4	- 1.521
Subsidie Delta	2.714	2.230	2.754	1.916	11.310	20.924

De verrekening van subsidie met andere Sw-bedrijven is het gevolg van naadloze overplaatsingen van Wsw medewerkers van of naar andere Sw-bedrijven. Delta betaalt subsidie door aan Laborijn op basis van het aanwijzingsbesluit in verband met de gemeentelijke herindeling in 2005.

5. WNT verantwoording 2018 DELTA

De WNT is van toepassing op Delta. Het voor Delta toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	W.J.M. Cantrijn	L.K.P.M. Verlaan
Functiegegevens	Algemeen directeur	Waarnemend algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 31-12	01-01 – 28-10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.038	74.118
Beloningen betaalbaar op termijn	18.555	12990
<i>Subtotaal</i>	<i>152.593</i>	<i>87.108</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	157.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet ter rugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	152.593	87.108
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
bedragen x € 1	W.J.M. Cantrijn	L.K.P.M. Verlaan
Functiegegevens	Algemeen directeur	Waarnemend algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.827	95.685
Beloningen betaalbaar op termijn	16.884	14.174
<i>Subtotaal</i>	<i>152.711</i>	<i>109.859</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000
Totale bezoldiging	152.711	109.859

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

bedragen x € 1	A. Braak	
Functiegegevens	Algemeen directeur a.i.	
Kalenderjaar	2018	2017
Periode functievulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	29-10 – 31-12	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar	2	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	25.200 (180 uren x 140 per uur)]	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	25.200	n.v.t.
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰	25.200	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	25.200	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1			
	P.H.M. Seesing	J. Pierik	I. de Pagter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 29-05	01-01 – 31-12	01-01 – 29-05
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.573	18.900	7.715
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
bedragen x € 1			
	P.H.M. Seesing	J. Pierik	I. de Pagter
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	22-03 – 31-12	19-04 – 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	27.150	15.521	12.744

bedragen x € 1			
	W.I.J.M. Vrijhoef	A. de Jonge	A. Peppelman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 29-05	01-01 – 29-05	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.715	7.715	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
bedragen x € 1			
	W.I.J.M. Vrijhoef	A. de Jonge	A. Peppelman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	06-07 – 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.100	18.100	8.876

bedragen x € 1	L. Tuiten	B. Groot Wesseldijk	H. Pinkster
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 29-05	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.715	18.900	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
bedragen x € 1	L. Tuiten	B. Groot Wesseldijk	H. Pinkster
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	06-07 – 31-12	06-07 – 31-12	06-07 – 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.876	8.876	8.876

bedragen x € 1	O. Bosch	W.I.J.M. Vrijhoef	W. Buunk
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 29-05	30-05 – 31-12	30-05 – 31-12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.715	16.777	11.185
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
bedragen x € 1	O. Bosch	W.I.J.M. Vrijhoef	n.v.t.
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	06-07 – 31-12	01-01 – 31-12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	0	0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.876	27.150	

bedragen x € 1	E.W. Blaauw	P.P. Weinberg	E.J. de Haan	H. Matser	L. Werger
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	30-05 – 31-12	30-05 – 31-12	30-05 – 31-12	30-05 – 31-12	30-05 – 31-12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.185	11.185	11.185	11.185	11.185
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017					
bedragen x € 1	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2017					
Bezoldiging					
Totale bezoldiging					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					

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

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

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6. OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verwerking van het resultaat over 2018 ten laste van de vijf GR gemeenten

Zutphen, 26 juni 2019

Het Algemeen Bestuur van DELTA;
overwegende;

- dat over het jaar 2018 een positief resultaat is behaald van € 389.000;
- gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 17 april 2019;

Besluit:

het voordelig resultaat over 2018, groot € 389.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Het Algemeen Bestuur van DELTA,

voorzitter,
W.I.J.M. Vrijhoef

secretaris,
E.J. de Haan

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2018

Zutphen, 26 juni 2019

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. 17 april 2019;

Besluit:

de jaarrekening 2018 vast te stellen en ter kennisname aan te bieden aan Gedeputeerde Staten van Gelderland.

Het Algemeen Bestuur van DELTA,

voorzitter,
W.I.J.M. Vrijhoef

secretaris,
E.J. de Haan

BIJLAGEN

Bijlage 1 Verdeling bestuurskosten

Gemeentelijke bijdrage 2018 in de bestuurskosten

Gemeente	aantal inwoners per 1 januari 2017	bijdrage per gemeente in 2017
Bronckhorst	36.409	€ 17.400
Brummen	20.850	€ 9.900
Lochem	33.569	€ 15.900
Voorst	24.201	€ 11.400
Zutphen	47.339	€ 22.500
Totaal	162.368	€ 77.100

Bijlage 2 Lijst met afkortingen

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

Bijlage 3 Jaarverslag Deltaraad

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

Missie en visie

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

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

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

Werkwijze

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

Onderwerpen

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

- Het bedrijfsjaarplan van Delta
- De omvorming van Beschut Werk
- De omzetting van groepsdetacheringen naar individuele contracten
- Privacywetgeving • Scenario's van verschillende keuzes van gemeenten
- Uittreding 2 gemeenten
- Evaluaties met de Arbodienst (elk kwartaal)
- Jaarverslag 2018 Vertrouwenspersonen
- Meerjarige Werktijdenregeling
- Begroting en jaarverslag Delta
- In gesprek met het bestuur van Delta i.v.m. ontwikkelingen (art. 24 overleg)
- Werkbezoeken aan groepsdetacheringen

Adviesaanvragen

Adviesaanvragen gaan over organisatorische, financiële en economische zaken. In de regel betreft het reorganisaties. In 2018 heeft de ondernemingsraad geen adviesaanvraag gekregen. Wel heeft de nieuwe aangenomen interim bestuurder (waar de OR niet in is gekend d.m.v. een adviesaanvraag) in november 2018 aan de OR voorgesteld om de voorgenomen plannen aan de OR middels een adviesaanvraag kenbaar te maken. Omdat dit ongeveer vier maanden tijd in beslag zou nemen en de medewerkers (professionals) niet meer wilden wachten en voor de kerst van 2018 wilden weten waar ze aan toe waren i.v.m. baanbehoud of boventaligheid, hebben we een achterban overleg met de professionals gehouden. Die waren unaniem voor het opgeven van het adviesrecht en het door laten gaan van de één

op één gesprekken van boventalligheid of niet met de nieuwe interim bestuurder Arnold Braak. Wij hebben dus ons adviesrecht opgegeven.

Instemmingsaanvragen

Instemmingsaanvragen hebben te maken met regelingen die het personeel aangaan. In 2018 heeft de bestuurder geen aanvragen ter instemming voorgelegd aan de OR. Het jaar 2018 stond vooral in het teken van de keuze van twee gemeenten om uit de gemeenschappelijke regeling te treden en het doorontwikkelen van Delta. Omdat begin 2017 twee gemeenten aangaven uit te willen treden heeft de OR het bestuur van Delta uitgenodigd voor een artikel 24-overleg. De OR wilde de bestuursleden overtuigen van de voordelen van het gebundeld benutten van de kennis en expertise van Delta. Eind 2018 werd duidelijk dat drie gemeenten (Bronckhorst, Lochem en Voorst) verder gaan met Delta en het komende jaar Delta gaan doorontwikkelen.

Samenstelling ondernemingsraad

De samenstelling is op basis van de drie verschillende kiesgroepen: SW-medewerkers (9 leden); ambtenaren (2 leden) en Deltalenters (2 leden). Dick Kre eftenberg is eind 2018 met pensioen gegaan en Arjan ten Dam en Hacer Saratli zijn om voor hun moverende redenen uitgetreden. Verder zijn alleen de leden die uit de drie gemeentes die doorgaan met Delta blijven zitten. Intredend lid is Meta Monteny. In 2019 is de samenstelling dus drastisch gekrompen.

Communicatie met de medewerkers

De ondernemingsraad vindt communicatie met de achterban (de medewerkers van Delta) van groot belang. De ondernemingsraad is altijd telefonisch en via mail bereikbaar voor alle medewerkers. De contactgegevens worden in de UpdateXL gecommuniceerd. Voor de contacten van de ondernemingsraad met de gedetacheerde medewerkers worden werkbezoeken gehouden bij de groepsdetacheringen. In 2018 zijn alle groepsdetacheringen bezocht. De communicatie van de ondernemingsraad is voortgezet met het publiceren van artikelen in de UpdateXL en via het intranet waar alle verslagen te vinden zijn. Op deze wijze kunnen alle medewerkers van Delta door de OR worden bereikt. De medewerkers van Delta binnen het gebouw van Delta krijgen de informatie van de OR ook te zien via het prikbord en via het intranet.