



Aan de colleges der deelnemende
gemeenten van DELTA



Zutphen, 1 april 2016
Ref.: WCA/mbr/20161001

Betreft: begroting 2017

Geacht college,

Namens het dagelijks bestuur bieden wij u hierbij de conceptbegroting 2017 van Delta aan. De veranderende wetgeving heeft gevolgen voor Delta. Delta heeft daar de afgelopen jaren al op ingespeeld door in te zetten op een intensieve samenwerking met Het Plein. Een koers die door onze gemeenten breed wordt ondersteund.

De veranderingen in het sociaal domein en het nog uit te werken plan 'Winst door verbinden' maken het lastig om een financieel beeld te geven in de begroting 2017 van Delta. De rijks-subsidie en de loonkosten Wsw zijn lastig in te schatten voor de komende jaren. In bijgevoegde begroting is er voor gekozen om Delta in de huidige organisatievorm en met de huidige activiteiten (begin 2016) door te trekken naar 2017 en de jaren daarna. Als duidelijk is op welke wijze de activiteiten van Delta onderdeel gaan uitmaken van een nieuwe uitvoeringsorganisatie, wordt besloten of een begrotingsherziening noodzakelijk is.

Bijgevoegde begroting 2017 sluit met een negatief exploitatieresultaat van € 2.118.000. Dit exploitatietekort wordt gedeeltelijk gedekt uit onze algemene reserve. Voor het resterende tekort van € 692.000 wordt een bijdrage van de gemeenten gevraagd.

Ingevolge artikel 23 lid 3 van de gemeenschappelijke regeling kunt u, met betrekking tot deze begrotingen, aan ons dagelijks bestuur uw gevoelens doen blijken en dit **voor 1 juni 2016** aan het bestuur kenbaar maken.

Voor informatie over dit onderwerp kunt u contact opnemen met mw. Mr. J.A.J. Geveerick, hoofd Bestuurs –en Juridische Zaken, telefoon 0575-583599 of j.geveerick@delta-zutphen.nl

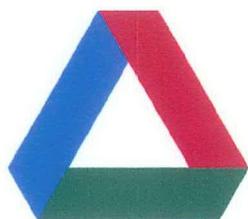
Namens het dagelijks bestuur van DELTA,



W.J. Cantrijn
algemeen directeur

bijlage: conceptbegroting 2017

cc. beleidsmedewerkers



delta

Begroting 2017

Delta
Handelskade 2
7202 CD ZUTPHEN

Postbus 269
7200 AG ZUTPHEN

T 0575 – 516513
F 0575 – 512403
E info@delta-zutphen.nl
W www.delta-zutphen.nl

COLOFON

De begroting 2017 is in opdracht van het bestuur en de directie van Delta opgesteld door de Financiële en Facilitaire Dienst.

Zutphen, maart 2016

Voorwoord

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'. 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.

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. De afgelopen jaren is sterk ingezet op intensieve samenwerking met Het Plein.

Ontwikkelingen bij Delta

Eind 2014 heeft het algemeen bestuur van Delta aan de algemeen directeur opdracht gegeven om een plan uit te werken voor een nieuwe uitvoeringsorganisatie waarin Delta en Het Plein opgaan. Dezelfde opdracht is ook door het algemeen bestuur van Het Plein aan de directeur van Het Plein gegeven.

Dit plan 'Winst door verbinden' is op 8 juli 2015 door beide algemeen besturen vastgesteld. De directeur van Het Plein is door beide besturen aangewezen als kwartiermaker. Nog net voor het zomerreces is dit plan in alle colleges behandeld. Na het zomerreces is het plan aangeboden aan de gemeenteraden van de vijf GR-gemeenten. In november 2015 stemde de laatste gemeenteraad met het plan in. De uitwerking in een implementatieplan met een gedegen bestuurlijk-juridische en financiële onderbouwing was niet tijdig gereed. Eind 2015 heeft bij Het Plein tevens een directiewisseling plaatsgevonden. Mede daardoor is de verdere uitwerking van het plan tijdelijk stop gezet. Door beide algemeen besturen is afgesproken om het werkdeel als resultaatverantwoordelijke eenheid strategisch leidend te laten zijn in relatie tot regionale ontwikkelingen. Dit is één van de besluiten die nadrukkelijk is toegevoegd aan de uitwerking van het plan in 2016.

Leeswijzer bij de begroting 2017

De veranderingen in het sociaal domein en het nog uit te werken plan 'Winst door verbinden' maken het lastig om een financieel beeld te geven in de begroting 2017 van Delta. De rijkssubsidie en de loonkosten Wsw medewerkers zijn lastig in te schatten voor de komende jaren. In deze begroting is er voor gekozen om de huidige situatie (begin 2016) door te trekken in de begroting 2017. Dit betekent dat de cijfers van Delta in de huidige organisatievorm en met de huidige activiteiten zijn doorgetrokken naar 2017 en de jaren daarna. Alleen gemeente Voorst heeft beschut werk lokaal ingebed. De overige gemeenten laten beschut werk nog uitvoeren door Delta.

Als duidelijk is op welke wijze de activiteiten van Delta onderdeel gaan uitmaken van een nieuwe uitvoeringsorganisatie, zal besloten worden of een begrotingsherziening noodzakelijk is.

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Algemeen	4
2. Risicoparagraaf	5
3. Beleidsbegroting	
<i>Het programmaplan</i>	
▪ Algemeen	6
▪ Sociaal beleid	6
▪ Financieel beleid	7
<i>De paragrafen</i>	
▪ Weerstandsvermogen	8
▪ Financiering	8
▪ Onderhoud kapitaalgoederen	8
▪ Bedrijfsvoering	9
▪ Verbonden partijen	9
4. Financiële begroting	
▪ Overzicht van baten en lasten in de begroting en de toelichting	10
▪ Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	13
Bijlage 1 Meerjarenraming	15

1. ALGEMEEN

Hierbij bieden wij u de begroting 2017 aan. De begroting is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Ontwikkelingen rondom Wsw en Participatiewet

Het eerste ervaringsjaar met de Participatiewet ligt achter ons. De aangekondigde bezuinigingen op het participatiebudget worden doorgezet. De subsidie per Sw-arbeidsplaats, die in 2015 € 25.900 bedraagt, wordt in de jaren 2016 tot en met 2020 met ongeveer € 500 per jaar afgebouwd tot op wettelijk minimum-loonniveau (€ 23.000 per arbeidsplaats).

De doelgroep die voorheen in de Wsw instroomde, is nu aangewezen op ondersteuning via de Participatiewet. In de Participatiewet wordt er van uitgegaan dat de grootste groep bij reguliere werkgevers aan de slag kan met ondersteuning in de vorm van een loonkostensubsidie. Een beperkte groep kan instromen in het nieuwe beschut werken. In de wet is vastgelegd dat instromers in het nieuwe beschut werken een dienstverband op basis van het wettelijk minimumloon moeten krijgen. Dit legt een zware financiële last op de schouders van de gemeenten. In de praktijk hebben veel gemeenten nog niet duidelijk of, en zo ja hoe, ze het nieuwe beschut werken vorm willen geven.

Bestuurlijke ontwikkelingen

Delta en de gemeenten stellen jaarlijks een product prestatieovereenkomst op. In deze overeenkomsten wordt vastgelegd welke beleidsmatige afspraken over de uitvoering van de Wsw, de arbeidsparticipatie van gemeentelijke doelgroepen en de werkopdrachten van gemeenten we maken. Gemeenten zullen besluiten nemen over het overhevelen van taken naar een nieuwe uitvoeringsorganisatie. Gemeenten zullen ook een keuze maken of ze al dan niet bestuurlijk deelnemen in de nieuwe uitvoeringsorganisatie, taken in eigen beheer overnemen dan wel taken via een dienstverleningsopdracht verstrekken aan de nieuwe uitvoeringsorganisatie.

2. RISICOPARAGRAAF

Delta heeft te maken met een sterk veranderende omgeving. De Wsw is opgegaan in de Participatiewet. De gemeenten hebben in 2015 allemaal ingestemd met het plan 'Winst door verbinden' waarin de integratie van Delta en Het Plein op hoofdlijnen is uitgewerkt. Dit plan moet nog uitgewerkt worden in een meer gedetailleerd implementatieplan. Wanneer en hoe de integratie plaatsvindt zal in de loop van 2016 duidelijk worden.

Deze begroting is opgesteld vanuit het continuïteitsbeginsel. Wij gaan er van uit dat onze gemeenten ook na 2016, nieuwe taken zullen opdragen aan de nieuwe uitvoeringsorganisatie waarin Delta zal opgaan. Delta vormt zich om naar de nieuwe realiteit en werkt met enthousiasme aan haar nieuwe toekomst als netwerkbedrijf in de regio dat beschikt over detachings- en begeleidingsfaciliteiten om de doelgroep uit de Participatiewet op maat te kunnen bedienen.

Hieronder worden puntsgewijs een aantal risico's in kaart gebracht. De risico's zijn waar mogelijk financieel vertaald.

- a. Het macrobudget voor de Sw oude stijl maakt onderdeel uit van het Participatiebudget. Subsidietoekenning op basis van een taakstelling is met de komst van de Participatiewet losgelaten. Het macrobudget wordt voortaan over de gemeenten verdeeld op basis van het aantal dienstverbanden in jaar t-1 verminderd met een statistische uitstroomfactor. Als de uitstroom in werkelijkheid hoger is dan de statistiek, is het voordeel voor de gemeenten en omgekeerd als de werkelijke uitstroom lager is, dan vormen de niet door een subsidie gedekte Wsw loonkosten een risico voor de gemeenten.
De subsidie per arbeidsplaats (€ 25.900 in 2015) wordt de komende jaren afgebouwd tot op wettelijk minimumloonniveau (€ 23.000 in 2020).
De loonkosten Wsw zijn weliswaar bevroren maar vertonen desondanks een stijgende lijn (in 2015 gemiddeld € 28.100 per fte). Veel personen met een Sw-dienstverband ontvangen het wettelijk minimumloon, dat halfjaarlijks wordt geïndexeerd. In de nieuwe cao is een eenmalige uitkering afgesproken die de loonkosten verhoogd. Daarnaast zullen de pensioenlasten in de toekomst toenemen wanneer het aantal pensioengerechtigden toeneemt en het aantal premiebetalende Sw-werknemers afneemt doordat er geen instroom in de Wsw meer is. Dit is een punt van zorg waarover de VNG volop in gesprek is met het ministerie.
De dalende subsidie en de stijgende loonkosten vormen een groot financieel risico voor de gemeenten.
- b. Het uitgangspunt van de Participatiewet is dat zo veel mogelijk personen naar vermogen regulier gaan werken. Dit geldt ook voor het de huidige Sw medewerkers. Ultimo 2015 is ongeveer tweederde deel van alle Sw-geïndiceerden extern geplaatst bij reguliere werkgevers. Het vinden van voldoende reguliere werkplekken bij werkgevers die bereid zijn om de loonkosten naar loonwaarde voor rekening te nemen is een grote uitdaging. De komende jaren moet het aantal werkplekken voor de doelgroep uit de Participatiewet blijven groeien. In hoeverre dit haalbaar is en leidt tot duurzame arbeidsparticipatie, is gelet op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt de vraag. Vergrijzing en ontgroening van het arbeidspotentieel leidt niet automatisch tot een grotere arbeidsparticipatie voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
Onvoldoende reguliere werkplekken dan wel verdringing tussen doelgroepen voor schaars aanwezige werkplekken vormen een risico. Ook het beëindigen van groepsdetacheringen met grote aantallen Sw-geïndiceerden vormt een financieel risico. De loonkosten lopen in dit geval immers gewoon door terwijl er geen detachingsvergoeding op basis van loonwaarde meer tegenover staat. De gemeente kan dit risico beperken door in haar aanbestedingen SROI (*social return on investment*) op te nemen.
- c. Met onze gemeenten is afgesproken dat Beschut werk bij Delta wordt gecombineerd met arbeidsmatige dagbesteding en welzijnswerk en lokaal wordt vormgegeven. Voor alle Sw-geïndiceerden die zijn aangewezen op beschut werk wordt een lokale werkplek gezocht in de directe woon- en leefomgeving. De gemeenten moeten een belangrijke rol in dit proces voor hun rekening nemen. De gemeente bepaalt welke partijen uit de zorg- en welzijnssector meedoen. De beschutte werkvormen bij Delta worden afgebouwd waardoor een kostenbesparing bij Delta optreedt. Indien deze koers met ernstige vertraging of helemaal niet van de grond komt, dan kan deze kostenbesparing niet of met vertraging gerealiseerd worden.
- d. Gemeente Bronckhorst heeft een relatief groot aantal Sw-geïndiceerden dat werkzaam is bij Laborijn (was Wedeo op basis van het aanwijzingsbesluit uit 2005. Het is niet uitgesloten dat met het afnemen van de subsidie dit collega bedrijf een bijdrage vraagt in hun meerkosten.

3. BELEIDSBEGROTING

Het programmaplan

Algemeen

Geheel in lijn met de uitgangspunten in de Participatiewet is Delta omgevormd naar een detacherings- en begeleidingsorganisatie. Ons programma bestaat uit het integraal uitvoeren van taken voortkomend uit de Wsw en het activeren van personen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. We voeren het programma uit in opdracht van en in nauwe samenwerking met de gemeenten en werkgevers.

De door het rijk beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van de Wsw, die onderdeel uitmaken van de integratie uitkering sociaal domein (IUSD), worden volledig aan Delta overgemaakt in het jaar 2017.

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. We betalen de Wsw subsidie voor deze groep Sw medewerkers door aan Laborijn.

Sociaal beleid

Formatie Wsw

Met ingang van het jaar 2015 zal de Wsw formatie krimpen door natuurlijk verloop

Hieronder volgt een raming van de formatie per gemeente in de jaren 2016 t/m 2020.

Prognose formatie per gemeente	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Uitgedrukt in personen</i>					
-Beschut bij Delta	31	31	30	29	28
-Beschut binnen gemeente	-	9	8	8	8
-Extern geplaatst	84	77	75	74	71
-Bij Laborijn (HKZ)	82	80	79	78	76
- Totaal Bronckhorst	197	197	192	189	183
-Beschut bij Delta	22	21	21	21	20
-Beschut binnen gemeente	-	4	4	4	4
-Extern geplaatst	62	59	59	58	57
Totaal Brummen	84	84	84	83	81
-Beschut bij Delta	41	42	41	41	39
-Beschut binnen gemeente	-	2	2	2	2
-Extern geplaatst	82	80	77	76	74
Totaal Lochem	123	124	120	119	115
-Beschut bij Delta	-	2	2	2	2
-Beschut binnen gemeente	19	17	17	17	17
-Extern geplaatst	57	56	55	55	54
Totaal Voorst	76	75	74	74	73
-Beschut bij Delta	195	189	184	176	173
-Beschut binnen gemeente	-	26	26	25	25
-Extern geplaatst	280	251	244	239	237
Totaal Zutphen	475	466	454	440	435
-Beschut bij Delta	7	-	-	-	-
-Beschut binnen gemeente	-	-	-	-	-
-Extern geplaatst	21	-	-	-	-
Totaal overige gemeenten	28	-	-	-	-
-Beschut bij Delta	296	285	278	269	262
-Beschut binnen gemeente	19	58	57	56	56
-Extern geplaatst	586	523	510	502	493
Totaal alle gemeenten bij Delta	901	866	845	827	811
Totaal incl. HKZ	983	946	924	905	887

Met ingang van het jaar 2017 wordt de subsidie voor Sw medewerkers uit buitengemeenten anders over de gemeenten verdeeld. In de Wsw statistiek is met ingang van 2015 een nieuw veld opgenomen nl. betalende gemeente. In de wsw statistiek 2016 moet Delta bij al haar medewerkers één van de GR gemeenten aanwijzen als subsidiegemeente. Dus voor alle personen die niet in een Delta gemeente wonen,

in 2016 zijn dat 31 personen, wordt een Delta gemeente aangewezen als subsidiegemeente. Delta vult in de statistiek de Delta gemeente in waar betrokkene als laatste gewoond heeft. Met ingang van 2017 ontvangen de Delta gemeenten de subsidie voor alle personen met een dienstverband bij Delta. De doorbetalingsverplichting voor personen woonachtig in een Delta gemeente maar in dienst bij een ander Sw bedrijf komt met ingang van 2017 te vervallen (in 2016 46 personen). Alleen voor de groep die onder het aanwijzingsbesluit Laborijn (was Wedeo) valt, wordt een uitzondering gemaakt.

Dit is de verklaring waarom bij sommige gemeenten het aantal Sw medewerkers gelijk blijft, of zelfs met één persoon toeneemt (Lochem) in 2017 ten opzichte van 2016. Dit verklaart de twee personen die bij gemeente Voorst op regel 'Beschut bij Delta' verschijnen.

In bovenstaand overzicht hebben alle gemeenten een aantal personen op regel 'Beschut binnen gemeente' staan. Dit is te verklaren uit een overboeking van personen die weliswaar een externe werkplek hebben, maar desondanks als 'beschut' gekenmerkt moeten worden. Vaak betreft het personen in een groepsdetachering die in het verleden gezamenlijk zijn overgegaan naar reguliere bedrijven. Na een aantal jaren blijkt dat sommige personen in de groep nauwelijks in staat zijn om een reguliere arbeidsprestatie te leveren. De reguliere werkgever is bereid om deze zwakkere personen een werkplek te bieden, maar er is geen sprake van een loonvormende arbeidsprestatie. We hebben er voor gekozen om deze personen niet terug te halen naar een beschutte werkplek binnen het Delta gebouw, maar om ze bij de reguliere werkgever te handhaven zonder dat daar een detacheringsvergoeding tegenover staat. Om deze groep wel in kaart te brengen zijn ze meegenomen in kolom Beschut binnen gemeente.

Het lokaal inbedden van beschut werk vormt al een aantal jaren een speerpunt. Ultimo 2015 heeft alleen gemeente Voorst al haar beschutte medewerkers lokaal ingebed in de 'Kruidentuin' in Twello. Alle andere gemeenten zijn nog in gesprek over het creëren van lokale oplossingen.

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.

Als gevolg van het zo regulier mogelijk plaatsen van Sw-medewerkers zijn de eigen activiteiten flink gekrompen en is ook de formatie ambtelijk personeel de afgelopen jaren sterk gekrompen. *(Ter informatie: over de periode 2011 – 2015 van 91 personen in 2011 naar 59 in 2015).*

Deze krimp kan niet volledig opgevangen worden door natuurlijk verloop, waardoor een aantal functies boventallig is verklaard. Boventallig personeel wordt in overeenstemming met de kaders in het sociaal statuut voor ambtelijk personeel (incl. Deltalent) ondersteund bij het vinden van een andere werkkring. Van het ambtelijk personeel dat ultimo 2015 op de loonlijst staat zijn drie medewerkers boventallig verklaard. Ultimo 2015 is op één persoon de bovenwettelijke werkloosheidsuitkering van toepassing.

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

Financieel beleid

De Participatiewet en de bezuinigingen in de jaren 2015 tot en met 2020 hebben gevolgen voor het financieel beleid. In het macrobudget behorend bij de Participatiewet zijn o.a. middelen meegenomen voor de uitvoering van de Wsw. Deze middelen nemen de komende jaren niet alleen af door uitstroom uit de Wsw, maar tevens doordat er op de subsidie per arbeidsjaar (aj) wordt bezuinigd. De bijdrage per aj daalt van € 25.900 in 2015 naar het wettelijk minimum loonniveau van ongeveer € 23.000 per aj in 2020. De gemiddelde loonkosten bedragen in 2015 ruim € 28.000 en zullen de komende jaren door indexatie stijgen. Deze ontwikkelingen hebben tot gevolg dat het subsidietekort de komende jaren fors stijgt. Dit geldt zowel voor beschut werk als voor extern geplaatsten. Bij extern geplaatsten wordt het subsidietekort in 2017 nog opgevangen door een positief bedrijfsresultaat. Door de lage opbrengsten van beschut werk en de begeleidings- en huisvestingskosten behoort dit voor beschut werk niet tot de mogelijkheden.

De reeds ingezette omvorming van Delta is nog niet afgerond. De frictiekosten die samenhangen met de omvorming komen in 2017 geheel ten laste van de exploitatierekening.

Het exploitatietekort in het overzicht van baten en lasten 2017 kan nog gedeeltelijk opgevangen worden uit de algemene reserves. Voor verliezen die niet uit de algemene reserve gedekt kunnen worden, wordt een bijdrage van de gemeenten gevraagd.

In hoofdstuk 4 wordt het financieel kader in meer detail uitgewerkt.

De paragrafen

Weerstandsvermogen

Het Algemeen bestuur heeft in maart 2004 de nota 'weerstandsvermogen Delta' vastgesteld. Deze nota is sindsdien niet herzien. In 2015 is, ondersteund door een extern adviesbureau, een plan opgesteld met de contouren voor een nieuwe uitvoeringsorganisatie in het sociaal domein. In 2016 wordt dit plan in meer detail uitgewerkt. Alle gemeenten kiezen zelf of en hoe ze willen participeren in deze nieuwe uitvoeringsorganisatie. Dit zal gevolgen hebben voor de gemeenschappelijke regeling Delta. Zodra er meer duidelijkheid is over de toekomst van Delta wordt de nota weerstandsvermogen in overeenstemming gebracht met de nieuwe kaders.

Algemene reserve

De algemene reserve is uit voordelige exploitatiesaldi gevormd om eventuele tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Verliezen op de programmabegroting worden ten laste van de algemene reserve gebracht. Het gewenste saldo van deze reserve voldoet niet langer aan de minimum norm van tenminste 10% van het begrotingstotaal.

Bestemmingsreserves

In verband met de verkoop van het bedrijfspand aan de Handelskade is de egalisatievoorziening voor groot onderhoud aan het bedrijfspand in de jaarrekening 2014, op advies van de accountant, omgezet naar een bestemmingsreserve voor groot onderhoud. Het saldo van deze bestemmingsreserve is toereikend om het verwachte onderhoud in de periode 2016 – 2020 te financieren.

Financiering

Voor 2017 zijn geen grote investeringen voorzien. Investeringen kunnen worden gefinancierd uit de kasstroom. In de leningenportefeuille wordt, afgezien van de reguliere aflossingen, geen mutatie voorzien. Financieringsoverschotten uit het verleden zijn belegd in obligaties die voldoen aan de eisen die in ons treasurystatuut zijn vastgelegd. De overige liquide middelen worden sinds december 2013 verplicht bij de schatkist afgestort.

Met ingang van 2010 wordt er bezuinigd op de rijkssubsidie. Dit heeft invloed op de liquiditeit van Delta. Het financieringsoverschot neemt de komende jaren verder af.

Treasuryparagraaf

We voldoen in 2017 aan de wettelijke eisen voor wat betreft de kasgeldlimiet voor vlottende schulden en aan de renterisiconorm voor langlopende schulden. Hieronder volgt een overzicht van de berekening van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm zoals voorgeschreven in de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido).

Kasgeldlimiet

Gemiddelde overschot liquide middelen (excl. saldo schatkistbankieren)	€	500.000
Kasgeldlimiet (8,2% van de jaarbegroting)	€	<u>2.100.000</u>
Ruimte tot kasgeldlimiet	€	<u>2.600.000</u>

Renterisiconorm

20% van het begrotingstotaal	€	5.121.000
Aflossingen in 2017	€	<u>57.000</u>
Ruimte tot renterisiconorm	€	<u>5.064.000</u>

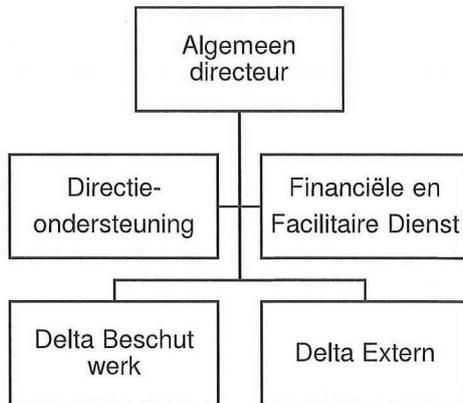
Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen worden volgens plan onderhouden. Er is geen achterstallig onderhoud.

Bedrijfsvoering

Organigram

Op 1 januari 2016 ziet het organogram er als volgt uit:



Verbonden partijen

Indien dit voor de bedrijfsvoering gewenst is, nemen we deel in of richten we private bedrijven op. Op 31 maart 2016 nemen 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. Op 31 december 2015 had de B.V. 15 personen in dienst (op 31 december 2014: 6 personen).

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

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

Deltalent B.V.

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

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

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

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. In 2010 is een verbouwingsplan uitgevoerd die in eerste instantie door middel van een rekening-courant is gefinancierd. Op 1 juli 2011 is een deel van de rekening-courant omgezet in een langlopende lening met een rente van 3% per jaar die in 12 jaar wordt afgelost.

We verwachten dat Stichting het Volkshuis kostendekkend draait. Over 2015 werd een voordelig resultaat behaald van € 5.832. Dit exploitatieresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve. Voor het jaar 2016 en het jaar 2017 wordt een klein positief resultaat verwacht.

Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2017 € 30.000 (31 december 2016 € 30.000).

Het lang vreemd vermogen bedraagt op 31 december 2017 € 108.000 (31 december 2016 € 135.000).

4. FINANCIËLE BEGROTING

Overzicht van baten en lasten in de begroting 2017	DELTA totaal	Beschut werk bij Delta	Beschut werk binnen gemeente	Extern geplaatst	Organisa- tie-kosten	Frictie- kosten
<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>						
Subsidie voor uitvoering Wsw	20.697	6.003	1.272	11.748	1.674	0
Doorbetaalde Wsw subsidie Laborijn (was Wedeo)	- 1.674	0	0	0	-1.674	0
Subsidie Delta	19.023	6.003	1.272	11.748	0	0
Loonkostensubsidie Begeleid werken *	- 483	0	0	- 483	0	0
Loonkosten Sw-medewerkers *	- 20.010	- 6.663	- 1.416	- 11.931	0	0
Overige personeelskosten Sw-medewerkers *	- 309	- 93	- 9	- 207	0	0
Subsidieresultaat (A)	- 1.779	- 753	- 153	- 873	0	0
Opbrengst Sw-activiteiten	4.026	297	0	3.729	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	438	0	0	0	438	0
Loonkosten ambtelijke medewerkers *	- 3.219	- 375	0	0	- 2.688	- 156
Afschrijvingen vaste activa *	- 51	0	0	0	- 51	0
Overige bedrijfskosten *	- 1.524	- 126	0	- 48	1.308	- 42
Bedrijfsresultaat (B)	- 330	- 204	0	3.681	- 3.609	- 198
Saldo van financiële baten en lasten (C)*	- 9	0	0	0	- 9	0
Mutatie bestemmingsreserves (D)	0	0	0	0	0	0
Doorbelasting organisatiekosten (E)	0	- 927	- 162	- 2.490	3.618	- 39
Geraamd resultaat (A+B+C+D+E)	- 2.118	- 1.884	- 315	318	0	- 237
* begrotingstotaal	25.605					

Aandeel per gemeente in geraamd resultaat	DELTA totaal
Bronckhorst	- 261
Brummen	- 140
Lochem	- 391
Voorst	78
Zutphen	-1.404
Totaal geraamd resultaat	- 2.118

Aantal Sw medewerkers per gemeente <i>(uitgedrukt in personen)</i>	DELTA totaal	Beschut werk bij Delta	Beschut werk binnen gemeente	Extern geplaatst	Organisa- tie-kosten	Frictie- kosten
Bronckhorst	117	31	9	77	0	0
Brummen	84	21	4	59	0	0
Lochem	124	42	2	80	0	0
Voorst	75	2	17	56	0	0
Zutphen	466	189	26	251	0	0
Totaal	866	285	58	523	0	0

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de begroting 2017

Subsidieresultaat Delta

De subsidie voor de uitvoering van de Wsw in 2017 is gebaseerd op de prognose van het rijk voor de jaren 2016 tot en met 2020 in de meicirculaire 2015. De prognoses zijn daarna niet meer bijgesteld door het ministerie. De Wsw-subsidie maakt deel uit van de integratie uitkering sociaal domein (IUSD). Het ministerie berekent de subsidie voor de uitvoering van de Wsw voor het jaar 2017 op basis van de realisatie uitgedrukt in arbeidsjaren (aj) in 2016 verminderd met een statistisch bepaald uitstroombepaalde. Dit uitstroombepaalde wordt alleen toegepast op gemeenten met een taakstelling in 2014 hoger dan 100 aj. Dit betekent dat het uitstroombepaalde bij gemeenten Brummen en Voorst niet wordt toegepast. Zowel de realisatie uitgedrukt in aj als het uitstroombepaalde worden berekend op basis van de Wsw statistiek die halfjaarlijks wordt ingediend. Het definitieve subsidiebedrag voor 2017 wordt bekend gemaakt in de meicirculaire in 2017.

De subsidie voor 2017 is lastig in te schatten. Dit geldt zowel voor de hoeveelheid aj die in 2017 gesubsidieerd wordt, als voor het subsidiebedrag per aj dat het ministerie gaat hanteren. Met de komst van de Participatiewet is aangekondigd dat het subsidiebedrag per aj tussen 2015 en 2020 wordt afgebouwd van € 26.000 in 2015 tot het wettelijk minimumloon (€ 23.000) in 2020. In deze begroting zijn we er van uitgegaan dat het ministerie in 2017 € 25.000 per aj hanteert. Het gesubsidieerde aantal aj per gemeente is teruggerekend door de subsidieprognose voor 2017 te delen door € 25.000.

Op pagina 6 en 7 van deze begroting is uitgelegd dat met ingang van het jaar 2017 de subsidieverstrekking inzake personen uit buitengemeenten (d.w.z. personen op de Delta loonlijst die niet in een Delta-gemeente wonen) verandert. Wij hebben deze wijziging verwerkt in de subsidieprognose van het rijk.

Overzicht subsidieprognose 2017

(bedragen x € 1.000)	Meicirculaire 2015		Dienstverbanden bij Delta uit andere gemeenten (in aj)	Dienstverbanden bij andere Sw bedrijven (in aj)	Per saldo correctie op aantal aj	Gesubsidieerde formatie	
	bedrag	aantal aj				bedrag	aantal aj
Bronckhorst	4.212	168	+ 7	- 6	+ 1	4.236	169
Brummen	2.079	83	+ 3	- 9	- 6	1.929	77
Lochem	2.677	107	+ 4	- 8	- 4	2.577	103
Voorst	2.078	83	+ 6	- 14	- 8	1.878	75
Zutphen	10.027	402	+ 11	- 9	+ 2	10.077	404
Totaal	21.073	843	+ 31	- 46	- 15	20.697	828
Waarvan Bronckhorst aanwijzingsbesluit HKZ	- 1.674	- 67	0	0	0	- 1.674	- 67
Totaal Delta	19.399	776	+ 31	- 46	- 15	19.023	761

Het subsidieresultaat wordt berekend door de rijkssubsidie te verminderen met alle Cao Wsw gerelateerde personeelskosten. Het aantal dienstverbanden per gemeente is ingeschat door het aantal dienstverbanden ultimo 2015 te verminderen met de verwachte uitstroom in 2016 en 2017.

Overzicht Sw-dienstverbanden in 2017

(bedragen x € 1.000)	Aantal personen	Aantal aj	Aantal fte wsw dienstverband	Aantal fte BW	Totaal aantal fte	Loonkosten	BW loonkosten-subsidie	Overige personeelskosten	Totaal personeelskosten
Bronckhorst	117	103	94	6	100	2.700	75	42	2.817
Brummen	84	76	68	6	74	1.980	66	33	2.079
Lochem	124	108	98	6	104	2.829	72	45	2.946
Voorst	75	68	60	7	67	1.740	87	24	1.851
Zutphen	466	406	377	16	393	10.761	183	165	11.109
Totaal Delta	866	761	697	41	738	20.010	483	309	20.802
Bronckhorst aanwijzingsbesluit HKZ	80	67							
Totaal	946	828							

In het overzicht dienstverbanden is naast het aantal fte ook het aantal personen en het aantal aj opgenomen dat correspondeert met de hoeveelheid dienstverbanden uitgedrukt in fte. Het totaal aan aj in het overzicht dienstverbanden is weliswaar gelijk aan de totale gesubsidieerde dienstverbanden, maar per gemeente hoeft dit aantal niet aan elkaar gelijk te zijn. Dit weerspiegelt het risico dat is verbonden aan de nieuwe systematiek van subsidieberekening. Uit bovenstaande overzichten is af te leiden dat we in 2017 voor Voorst inschatten dat het aantal gesubsidieerde dienstverbanden (75 aj) hoger is dan het daadwerkelijk aantal Sw-dienstverbanden (68 aj). Dit levert een voordelig subsidieresultaat op van € 27.000 (nl. € 1.878.000 subsidie minus € 1.851.000 personeelskosten). Maar voor Lochem werkt het de andere kant op. Het aantal dienstverbanden (108 aj) is hoger dan het gesubsidieerde aantal dienstverbanden (103 aj), hetgeen een negatief subsidieresultaat oplevert van € 369.000. Uit de vergelijking van Lochem en Voorst blijkt dat niet alleen het aantal aj van invloed is op een positief of negatief subsidieresultaat. Ook het aantal aj in een begeleid werken (BW) arbeidsovereenkomst en, in mindere mate, de gemiddelde loonkosten per gemeente bepalen het uiteindelijke subsidieresultaat per gemeente. Het positieve subsidieresultaat van Voorst is mede het gevolg van het relatief hoge aantal BW plekken.

Uit bovenstaande toelichting blijkt dat er diverse factoren van invloed zijn op het subsidieresultaat. Factoren die Delta niet kan beïnvloeden. Dit brengt risico's met zich mee. Als de uitstroom lager is dan verwacht, betekent dit hogere loonkosten terwijl de subsidie gelijk blijft. In deze begroting wordt rekening gehouden met een bezuiniging op de subsidie per aj. De bezuiniging zou met ingang van 2015 worden ingezet. Uiteindelijk bleek de bezuiniging in 2015 mee te vallen. Of dit ook in 2016 en 2017 het geval zal zijn is afwachten. Per saldo houden we in deze begroting rekening met een negatief subsidieresultaat van € 1.779.000.

Bedrijfsresultaat Delta

Het bedrijfsresultaat van Delta bestaat uit de opbrengsten uit Sw-activiteiten verminderd met de kosten verbonden aan de bedrijfsvoering. Deze kosten bestaan uit loonkosten ambtelijk personeel, huisvestingskosten verbonden aan Beschut werk, kantoorkosten (huur Plein, ICT etc.) verbonden aan de ambtelijke bezetting en frictiekosten als gevolg van de omvorming van Delta. De loonkosten van begeleidend personeel Beschut werk worden direct in mindering gebracht op het bedrijfsresultaat van Beschut werk. De loonkosten van consultants en jobcoaches zijn opgenomen in kolom organisatiekosten en worden via de kostenverdeelstaat doorbelast aan de activiteiten.

De overige opbrengsten in kolom Organiseatiekosten (€ 438.000) bestaan uit middelen uit het Sw-sectorfonds die door het ministerie over de arbeidsmarktregio's zijn verdeeld ter ondersteuning van de omvorming van de Sw-sector, de gemeentelijke bijdrage in de bestuurskosten en overige opbrengsten.

Een overzicht van de bijdrage per gemeente in de bestuurskosten treft u hieronder aan.

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

De afschrijvingen hebben voornamelijk betrekking op ICT systemen. Op het pand aan de Handelskade wordt niet meer afgeschreven omdat het pand, als gevolg van de voorgenomen verkoop, in de balans onder de voorraden is opgenomen.

De overige bedrijfskosten in kolom Organiseatiekosten (€ 1.308.000) bestaan voor een groot deel uit huisvestingskosten (Handelskade en huur Plein), kosten groepsvervoer en arbodienstverlening, ict kosten en overige kantoorkosten.

In kolom Frictiekosten zijn de kosten van boventallig ambtelijk personeel opgenomen plus kosten in verband met leegstand in ons bedrijfspand.

Het totale bedrijfsresultaat in 2017 is begroot op een verlies van € 330.000. Dit wordt veroorzaakt door tekorten op Beschut werk en frictiekosten.

Saldo van financiële baten en lasten

De te betalen rente op de langlopende lening wordt steeds lager omdat we jaarlijks aflossen. De te ontvangen rente op banktegoeden is nihil omdat alle liquide middelen in 2017 onder het verplichte schatkist-bankieren vallen. De renteopbrengsten bij de staat zijn nihil.

Mutatie bestemmingsreserves

We verwachten de komende jaren geen groot onderhoud aan het bedrijfspand. Indien er groot onderhoud moet plaatsvinden, worden de kosten ten laste van de bestemmingsreserve groot onderhoud gebracht.

Geraamd resultaat 2017

We verwachten voor 2017 een tekort op het overzicht van baten en lasten in de begroting 2017. Het tekort houdt verband met de teruglopende rijkssubsidie, tekorten bij Beschut werk en frictiekosten als gevolg van de omvorming van Delta.

Er is (nog) geen rekening gehouden met een eventuele reorganisatievoorziening op het moment dat GR Delta wordt beëindigd en de verkoop van het pand en de afwikkeling van boventallige dienstverbanden nog niet is afgewikkeld.

Ultimo 2015 bedraagt de algemene reserve van Delta € 2.383.000. Het verwachte verlies in de concept jaarrekening over 2015 (€ 46.000) en het begrote verlies over 2016 (€ 911.000) moeten nog in mindering worden gebracht op deze algemene reserve. Na verwerking van de verliezen over 2015 en 2016 resteert een algemene reserve van € 1.426.000. De algemene reserve is daarmee van onvoldoende omvang om het begrote verlies over 2017 te dekken. Aan de gemeenten wordt gevraagd om middelen te reserveren in de gemeentelijke begroting 2017 om de tekorten op de uitvoering van de Wsw over het jaar 2017 op te vangen.

Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

De stand en het verloop van de algemene reserve

In de notitie weerstandsvermogen is vastgelegd dat het gewenste saldo van de algemene reserve tenminste 10% en maximaal 15% van het begrotingstotaal bedraagt. De algemene reserve is onder het gewenste minimumniveau van 10% van het begrotingstotaal is gedaald en is zonder gemeentelijke bijdrage niet langer toereikend om de verliezen over begrotingsjaar 2017 en de jaren daarna op te vangen.

Algemene reserve <i>(bedragen x €1.000)</i>	Prognose 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020
Stand begin jaar	2.383	2.337	2.118	3.393	4.2270
Verwerking resultaatbestemming jaar t-1	- 46	- 911	- 2.118	- 3.393	- 4.2270
Bijdrage gemeenten in het verlies jaar t	0	692	3.393	4.227	5.148
Stand einde jaar	2.337	2.118	3.393	4.227	5.148

De stand en het verloop van de bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve groot onderhoud is bedoeld ter dekking van groot onderhoud aan het bedrijfspand. We trachten de onderhoudskosten tot het minimaal noodzakelijke te beperken in verband met de voorgenomen verkoop van het pand. Zo lang het bedrijfspand niet is verkocht moeten we het in stand houden. Noodzakelijk groot onderhoud wordt bekostigd uit de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve <i>(bedragen x €1.000)</i>	Prognose 2016	Begroot 2017	Begroot 2018	Begroot 2019	Begroot 2020
Stand begin jaar	899	899	899	899	899
Kosten in jaar t	0	0	0	0	0
Stand einde jaar	899	899	899	899	899

Financiering

Er wordt voor 2017 geen belangrijke wijziging in de financiering verwacht. Er worden geen nieuwe leningen afgesloten. Op de nog lopende lening wordt jaarlijks conform contract afgelost. Investerings worden gedekt uit de kasstroom. Een vervroegde aflossing van de lening is vanwege het boetebeding niet zinvol.

Overzicht langlopende leningen

verstrekker	jaar van ingang	rente	looptijd	hoofdsom	saldo op 31-12-16	Jaarlijkse aflossing
B.N.G.	2000	6,01%	20 jr.	€ 1.135.000	€ 226.600	€ 56.700

Investerings

Er wordt niet of nauwelijks geïnvesteerd in materiële vaste activa. Wij verwachten dat dit minder zal zijn € 50.000 per jaar en het betreft vooral vervangingsinvesterings.

Bijlage 1 Meerjarenraming 2016-2020

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000,-)	2016	2017	2018	2019	2020
Subsidie voor uitvoering Wsw	23.914	20.697	18.990	17.724	16.464
Doorbetaalde Wsw subsidie	- 3.042	- 1.674	- 1.617	- 1.575	- 1.512
Subsidie Delta	20.872	19.023	17.373	16.149	14.952
Loonkostensubsidie Begeleid werken *	- 595	- 483	- 480	- 477	- 471
Loonkosten Sw-medewerkers *	- 20.845	- 20.010	- 19.404	- 18.945	- 18.624
Overige personeelskosten Sw-medewerkers *	- 324	- 309	- 300	- 294	- 288
Subsidieresultaat (A)	- 892	- 1.779	-2.811	- 3.567	- 4.431
Opbrengst Sw-activiteiten	4.352	4.026	3.903	3.834	3.774
Overige bedrijfsopbrengsten	252	438	192	114	114
Loonkosten ambtelijke medewerkers *	- 3.162	- 3.219	- 3.093	- 3.027	- 3.027
Afschrijvingen vaste activa *	- 60	- 51	- 51	- 51	- 51
Overige bedrijfskosten *	- 1.407	- 1.524	- 1.524	- 1.524	-1.524
Bedrijfsresultaat (B)	- 25	- 330	- 573	- 654	- 714
Saldo van financiële baten en lasten (C)*	6	- 9	- 9	- 6	- 3
Mutatie bestemmingsreserves (D)	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat per programma (A t/m D)	- 911	- 2.118	- 3.393	- 4.227	- 5.148
* begrotingstotaal	26.393	25.605			

Aandeel in integraal resultaat per gemeente	2016	2017	2018	2019	2020
Bronckhorst	- 42	- 261	- 465	- 615	- 792
Brummen	- 69	- 140	- 308	- 422	- 509
Lochem	-133	- 391	- 553	- 706	- 784
Voorst	- 48	78	- 69	- 186	- 291
Zutphen	- 632	- 1.404	- 1.998	- 2.298	- 2.772
Overige gemeenten	13	0	0	0	0
Totaal	- 911	- 2.118	- 3.393	- 4.227	- 5.148

Aantal Sw medewerkers per gemeente (uitgedrukt in personen)	2016	2017	2018	2019	2020
Bronckhorst	121	117	113	111	107
Brummen	88	84	84	83	81
Lochem	128	124	120	119	115
Voorst	77	75	74	74	73
Zutphen	504	466	454	440	435
Overige gemeenten	27	0	0	0	0
Totaal bij Delta	945	866	845	827	811
Bronckhorst bij Laborijn (aanwijzingsbesluit)	82	80	79	78	76
Totaal	1.027	946	924	905	887

Toelichting op meerjarenraming 2016-2020

Subsidieresultaat 2016 – 2020

Het subsidieresultaat zal in de jaren 2016 tot en met 2020 in toenemende mate negatief worden door bezuinigingen van het rijk en door stijging van de gemiddelde loonkosten. In de meerjarenbegroting gaan we uit van een subsidie per aj in 2018 van € 24.500, in 2019 van € 24.250 en in 2020 van € 24.000. De subsidie voor de jaren 2018 tot en met 2020 is net als in de begroting 2017 gebaseerd op de prognose van het rijk die in de meicirculaire 2015 is afgegeven. In deze prognose wordt rekening gehouden met een uitstroom van Sw personeel van ongeveer 6% per jaar. Wij gaan er van uit dat de uitstroom in werkelijkheid lager zal zijn. In de meerjarenbegroting is in de loonkostenberekening rekening gehouden met een lager uitstroombestand. Dit vergroot het negatieve subsidieresultaat. Hieronder volgt een overzicht met het aantal verloonde Sw-dienstverbanden versus het aantal gesubsidieerde dienstverbanden.

Overzicht aantal verloonde Sw-dienstverbanden versus aantal gesubsidieerde dienstverbanden

(uitgedrukt in aj)	2016	2017	2018	2019	2020
Bronckhorst aantal verloonde dienstverbanden	188	170	165	162	157
Bronckhorst aantal gesubsidieerde dienstverbanden	188	169	159	150	141
Brummen aantal verloonde dienstverbanden	88	76	75	74	73
Brummen aantal gesubsidieerde dienstverbanden	88	77	72	68	63
Lochem aantal verloonde dienstverbanden	119	108	105	104	101
Lochem aantal gesubsidieerde dienstverbanden	119	103	96	91	85
Voorst aantal verloonde dienstverbanden	84	68	67	66	65
Voorst aantal gesubsidieerde dienstverbanden	84	75	70	66	61
Zutphen aantal verloonde dienstverbanden	439	406	395	384	381
Zutphen aantal gesubsidieerde dienstverbanden	439	404	378	356	336
Overige gemeenten aantal verloonde dienstverbanden	439	0	0	0	0
Overige gemeenten aantal gesubsidieerde dienstverbanden	439	0	0	0	0
Totaal Delta aantal verloonde dienstverbanden	944	828	807	790	777
Totaal Delta aantal gesubsidieerde dienstverbanden	944	828	775	731	686

In 2020 is er op totaalniveau sprake van een verschil van 91 aj (777 aj minus 686 aj). Dit betekent dat tegenover deze dienstverbanden geen subsidie staat in deze meerjarenbegroting, ofwel een subsidietekort van 91 aj x € 24.000 per aj in 2020 is € 2.184.000. De prognose van het ministerie wordt de komende jaren geactualiseerd op basis van het actuele aantal dienstverbanden en bijgestelde uitstroombestanden. Het gat tussen loonkosten en subsidie zal daardoor naar verwachting minder groot zijn dan in deze meerjarenraming.

Bedrijfsresultaat 2016 – 2020

Het bedrijfsresultaat neemt in de loop der jaren af omdat de opbrengsten afnemen als gevolg van een afnemend Sw personeelsbestand. De kosten zijn nagenoeg gelijk gehouden aan de kosten in 2017. De bedrijfsresultaten nemen daardoor af in de meerjarenbegroting. Door het afnemende Sw personeelsbestand komt er capaciteit vrij bij Delta. Deze capaciteit kan ingezet worden voor de nieuwe doelgroepen uit de Participatiewet. In deze meerjarenbegroting zijn (nog) geen opbrengsten toegerekend aan deze activiteiten.