

### Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves (Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Onttrekking aan bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	53	53	68
Bestemmingsreserve Vakantiedagen Wsw personeel	0	0	0
Onttrekking aan bestemmingsreserve Transitievergoeding	0	0	185
Toevoeging aan bestemmingsreserve Coronaverliezen in 2021	0	-400	0
<b>Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves</b>	<b>53</b>	<b>-347</b>	<b>253</b>

De bestemmingsreserve transitievergoedingen is ultimo 2019, conform bestuursbesluit d.d. 10 februari 2020, volledig vrijgevalen ten gunste van het resultaat. Het bestuur heeft op 23 november 2020 besloten om een bestemmingsreserve te vormen ten laste van het resultaat 2020 teneinde Coronaverliezen in 2021 te kunnen dekken.

### Gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort

Gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort (Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Apeldoorn		76	0
Epe		15	0
Heerde		8	0
<b>Totaal gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort</b>	<b>1.471</b>	<b>99</b>	<b>0</b>

Op grond van artikel 21 GR dient het bestuur een berekeningswijze vast te stellen aan de hand waarvan kan worden berekend hoeveel de deelnemende gemeenten dienen bij te dragen in een eventueel exploitatietekort. Het bestuur is voornemens een berekeningswijze vast te stellen waarbij wordt aangesloten bij de bijdragen die de deelnemende gemeenten aan Werkbedrijf Lucrato betalen ter uitvoering van de taken genoemd in artikel 4 GR. Dat betreft de bijdragen voor de uitvoering van de Wsw, van beschut werk alsmede voor de ondersteuning van kansrijke werkzoekenden naar werk. Uitgaande van deze berekeningswijze dient de gemeente Apeldoorn 77%, de gemeente Epe 15% en de gemeente Heerde 8% bij te dragen in het exploitatietekort over 2020.

### Incidentele baten en lasten

De Coronacrisis heeft een negatieve invloed gehad op het bedrijfsresultaat in 2020. De opbrengsten bleven achter op de begroting en de overige bedrijfskosten vielen hoger uit, met name door verstrekking van hulpmiddelen aan personeelsleden om thuiswerken te faciliteren. Het rijk heeft alle werkbedrijven in Nederland gecompenseerd via de Wsw subsidie die in deze jaarrekening deel uitmaakt van het Wsw subsidieresultaat.

Er is voor gekozen om alle bedragen die verband houden met de Coronacrisis niet onder de incidentele baten en lasten te verantwoorden maar in de gebruikelijke posten in de begroting. Alle afwijkingen op de begroting zijn toegelicht. Voor een samenvatting op hoofdlijnen wordt hier verwezen naar paragraaf Begrotingsrechtmatigheid op pagina 39.

## Wet Normering Topinkomens - verantwoording

De WNT is van toepassing op Werkbedrijf Lucrato. Het voor Werkbedrijf Lucrato toepasselijke bezoldigings-maximum is in 2020 € 201.000,- (het algemeen bezoldigingsmaximum).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2020 bedragen x € 1	G.E. van Sunder
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.769
Beloningen betaalbaar op termijn	20.693
<i>Subtotaal</i>	<i>157.462</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>157.462</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2019 bedragen x € 1</b>	<b>G.E. van Sunder</b>
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.326
Beloningen betaalbaar op termijn	19.854
<i>Subtotaal</i>	<i>152.180</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>152.180</b>

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Bezoldiging
M. van Vierssen	Voorzitter bestuur	Nihil
E. Visser	Lid bestuur	Nihil
Y. Cegerek	Lid bestuur	Nihil

Tabel met opmaak

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

### Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

In artikel 66 van Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vastgelegd dat in de uitvoeringsinformatie een totaaloverzicht van geraamde (begroting) en gerealiseerde (jaarrekening) baten en lasten per taakveld wordt opgenomen.

<b>Taakvelden</b> <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Begroting Baten 2020	Realisatie Baten 2020	Begroting Lasten 2020	Realisatie Lasten 2020	Begroting Resultaat per taakveld 2020	Realisatie Resultaat per taakveld 2020
0.4 Overhead	1.410	275	-6.502	-4.781	-5.092	-4.706
0.8 Ov. baten en lasten	1.592	0	0	0	1.592	0
0.10 Mutaties reserves	53	53	0	-400	53	-347
6.4 Begeleide participatie	35.473	34.872	-32.011	-32.486	3.462	2.586
6.5 Arbeidsparticipatie	1.342	5.659	-1.357	-3.192	-15	2.467
<b>Totaal</b>	<b>39.870</b>	<b>40.859</b>	<b>-39.870</b>	<b>-40.859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten</b>						<b>0</b>

### Begrotingsrechtmatigheid

Voor de begrotingsrechtmatigheid is het van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijdingen passen binnen het door het bestuur geformuleerde beleid en/of worden gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten. Hieronder volgt een korte toelichting op de afwijkingen.

Verklaring afwijkingen t.o.v. de begroting 2020 (bedragen x € 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
<u>Subsidieresultaat Wsw</u> Groot positief verschil omdat het rijk de compensatie voor Coronaverliezen via het Wsw budget heeft uitgekeerd.	-2.597	187	+2.784
<u>Subsidieresultaat Bsw</u> Negatief verschil omdat een groter dan begroot aantal dienstverbanden Bsw is aangegaan in 2020.	-296	-341	-45
<u>Re-integratiebudget</u> Lagere uitputting directe kosten ten laste van het re-integratiebudget als gevolg van Corona.	552	641	+89
<u>Bedrijfsresultaat</u> Groot negatief verschil vanwege omzetverlies door Corona en bijzondere kostenposten als gevolg van Corona.	817	-239	-1.056
<u>Vrijval uit bestemmingsreserve</u> Negatief verschil omdat het bestuur in november 2020 heeft besloten om een bestemmingsreserve voor Coronaverliezen in 2021 te vormen.	53	-347	-400
<u>Gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort</u> Groot voordelig verschil voor de gemeenten omdat de Coronacompensatie van het rijk hoger uitvalt dan de daadwerkelijk geleden omzetverliezen plus extra kosten als gevolg van Corona.	1.471	99	-1.372
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*De Coronacrisis heeft grote financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020 gehad en heeft dat waarschijnlijk ook voor de komende jaren. Hoe groot de financiële impact op het resultaat 2021 zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.*