

Jaarstukken 2020



WERKBEDRIJF
LUCrato

Inhoudsopgave

Bericht van bestuur en directie	3
Bestuur, directie, management en georganiseerd overleg	6
De Ondernemingsraad	7

JAARSTUKKEN

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Algemeen	9
Human Resources	12
Financieel	14

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
Onderhoud kapitaalgoederen	16
Financiering	17
Bedrijfsvoering	17
Verbonden partijen	17

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	18
Overzicht van baten en lasten	20
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
Toelichting op de balans	25
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	32
WNT verantwoording	37
Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld	38
Begrotingsrechtmatigheid	39

Overige gegevens

Controleverklaring accountant	40
-------------------------------	----

Bericht van bestuur en directie

Het jaar 2020 is wereldwijd een bijzonder jaar geworden, omdat het dagelijks leven voor iedereen werd beïnvloed door de Coronacrisis. In Nederland werden in de loop van de maand maart de eerste lockdown maatregelen afgekondigd. Voor alle bedrijven in Nederland had dit gevolgen. Voor Werkbedrijf Lucrato betekende de lockdown een acute stop van de productieactiviteiten per 17 /18 maart. De medewerkers in ondersteunende functies konden doorwerken vanuit huis. Er zijn direct voorzieningen getroffen om het thuiswerken te faciliteren. De dienstverlening aan werkzoekenden werd gecontinueerd, meestal online in plaats van via fysieke afspraken.

In de maand mei werden de maatregelen versoepeld. De Facilitaire Dienst was vooruitlopend op deze versoepeling al gestart met het inregelen van blijvende maatregelen om verspreiding van het Coronavirus bij Werkbedrijf Lucrato zoveel mogelijk te voorkomen. Vanaf 11 mei (locatie Apeldoorn) en 3 juni (Gildenhûs Heerde) zijn de productieactiviteiten langzamerhand weer opgestart. Vanaf medio juli draaide de productie weer nagenoeg volledig. Voordat we gestart zijn, hebben we alle intern werkende SW en Beschut collega's (ongeveer 350) gescreend om te kijken wie er kon werken volgens de geldende RIVM-richtlijnen. Het aantal besmettingen van Lucrato-medewerkers binnen Werkbedrijf Lucrato is lange tijd zeer beperkt gebleven. In het vierde kwartaal, tijdens de tweede besmettingsgolf, werden er echter ook diverse besmettingsgevallen in ons bedrijf geconstateerd. Het crisismanagementteam (CMT) heeft bij iedere besmetting in nauw overleg met de GGD bepaald welke stappen genomen moesten worden. Dit heeft soms geleid tot tijdelijke sluiting van een productiehal. De Coronacrisis heeft gevolgen gehad voor de omzet en de uitvoering van de prestatieafspraken. Door een strakke bedrijfsvoering en het weer relatief snel opstarten van de productie is de financiële schade enigszins beperkt. Deze negatieve financiële gevolgen zijn gelukkig gecompenseerd door het rijk waardoor Werkbedrijf Lucrato het jaar 2020 financieel gezien goed kan afsluiten ten opzichte van de begroting.

Ondanks de Coronacrisis hebben we het maximale gedaan om zo veel mogelijk kandidaten uit de P-wet te ondersteunen naar een passende werkplek. De prestatieafspraken zijn niet bij alle drie de gemeenten gehaald, omdat er meer personen in de bijstand stroomden dan dat er uitstroomden. Ultimo 2020 is het einde van de Coronacrisis nog niet in zicht.

Het aantal activiteiten in 2020 is als gevolg van de Coronacrisis vanzelfsprekend wat beperkter dan in vorige jaren. Zonder volledig te kunnen zijn, volgt hieronder een greep uit onze resultaten en activiteiten:

- **Wisselende resultaten door de crisis maar toch ook mooie resultaten geleverd.....**

Apeldoorn

Prestatieafspraken Werkbedrijf Lucrato	Doel	Resultaat	Vershil
<i>PW-bestandsontwikkeling: verhouding tussen instroom en uitstroom*</i>	1,19	0,92	-0,27
<i>Mutatie aantal uitkering*</i>	-180	+126	-306
<i>Uitstroom statushouders (volledig of gedeeltelijk naar werk en studie)*</i>	100	87	-13
<i>Verstrekke beschikkingen Loonkostensubsidie</i>	225	159	-66

Epe

Prestatieafspraken Werkbedrijf Lucrato	Doel	Resultaat	Vershil
<i>Mutatie aantal uitkering*</i>	-22	-14	-8
<i>Uitstroom statushouders (volledig of gedeeltelijk naar werk en studie)*</i>	20	11	-9
<i>Verstrekke beschikkingen Loonkostensubsidie</i>	55	39	-16

*Dit betreft een gezamenlijke verantwoordelijkheid van Werkbedrijf Lucrato en gemeente Apeldoorn A&I.

Heerde

Prestatieafspraken Werkbedrijf Lucrato	Doel	Resultaat	Vershil
Aantal personen uit uitkering	30	31	+1
Uitstroom PW-statushouders (volledig of gedeeltelijk naar werk en studie)	10	8	-2
Verstreekte beschikkingen Loonkostensubsidie	40	33	-7

WSW

Prestatieafspraken Werkbedrijf Lucrato	Stand ultimo 2019	Stand ultimo 2020	Vershil
Begeleid Werken	100	103	+3
Extern gedetacheerd	651	568	-83
Totaal extern geplaatst (aantal personen)	751	671	-80
Prestatieafspraken Lucrato			
Totaal extern geplaatst (%)	67,5%	64,6%	-2,9%

Nieuw Beschut

Prestatieafspraken Werkbedrijf Lucrato	Taakstelling	Resultaat	Vershil
Apeldoorn	76,9	55,3	-21,6
Epe	11,5	10,1	-1,4
Heerde	7,5	2,1	-5,4
Totaal (aantal dienstverbanden o.b.v. 31 uren = 1 fte)	95,9	67,5*	-28,4

*Dit betreft 80 personen.

- Eind 2020 hebben we 80 medewerkers Nieuw Beschut in dienst. Dat is nog onder de landelijke taakstelling, maar in Nederland behoren wij met dit aantal nog altijd tot de koplopers. De reden van het achterblijven bij de taakstelling ligt met name in het aanbod van kandidaten met een door het UWV afgegeven advies voor beschut werken. De inzet van de gemeenten en Werkbedrijf Lucrato is en blijft erop gericht om de taakstelling te realiseren.
- “In 2020 willen we deze dalende tendens (in ziekteverzuim SW. red) doorzetten.”, zo stond te lezen in het Jaarverslag 2019. Met trots constateren we dat het gemiddelde SW-ziekteverzuim verder is gedaald naar 13,1% in 2020 (16% in 2018, 13,7% in 2019).
- Het ziekteverzuim onder de “ambtelijke” collega’s was 2,9% en lag daarmee ruim onder het landelijk gemiddelde (4,9%).
- In december hebben we, i.s.m. met alle partners binnen FactorWerk, de eerst online LinkedIn banenmarkt georganiseerd. De ontmoetingen op de markt leverden diverse matches op. Met alle partners is afgesproken dat we deze online banenmarkt in 2021 elk kwartaal gaan organiseren.
- De decennia lange samenwerking met MOBA, de fabrikant van eier-sorteremachines uit Barneveld, is eind van dit jaar grotendeels gestopt. MOBA heeft haar strategische koers verlegd en wil de productie centreren in Barneveld. Er zijn nog wel enkele collega’s gedetacheerd naar MOBA. De rest van de SW-collega’s is werkzaam in andere productiehallen of is gedetacheerd naar andere werkgevers. We zijn actief op zoek naar een andere opdrachtgever met technisch assemblagewerk.
- Verguld waren wij met het werkbezoek in september van burgemeester Ton Heerts (Apeldoorn) en burgemeester Tom Horn (Epe) aan Werkbedrijf Lucrato. De burgemeester van Heerde was helaas verhinderd. Beide burgemeesters hebben een enorme betrokkenheid op het thema “inclusie”.
- In samenwerking met het bedrijf Baltus Bloembollen hebben we in Apeldoorn, Epe en Heerde bij vele verzorgingshuizen, ondernemers, zorginstellingen en het ziekenhuis bloembollen afgeleverd als steuntje in de rug in deze lastige Coronatijd.

- In Heerde hebben 2 groepen deel genomen aan Taalplus. Deze taallessen worden in samenwerking met ROC Landstede georganiseerd.
- De specifieke aanpak voor statushouders leverde in zowel Apeldoorn, Epe als Heerde, ondanks de lastige (arbeidsmarkt)omstandigheden, toch tot tevredenheid stemmende resultaten op. In Apeldoorn zijn 87 personen (gedeeltelijk) uitgestroomd naar werk of studie (doel 100), in Epe zijn 11 personen uitgestroomd (doel 20) en in Heerde 8 (doel 10).
- Met een positief advies van de Ondernemingsraad is de interne werkstructuur van de unit Werk aangepast. Wij hopen hiermee de uitvoeringskracht van het team nog meer te versterken.
- Het medewerkerstevredenheidonderzoek (MTO) onder gedetacheerde SW-collega's en onze reguliere collega's leverde een ruime voldoende op met daarnaast enkele aandachtspunten ter verbetering. Die lagen met name op het gebied van communicatie en het contact met de consultant.
- We sluiten 2020 financieel af met een negatief exploitatieresultaat van € 99.000. Dat is maar liefst € 1.372.000 beter dan het begrote tekort van € 1.471.000. Naast een meevallende SW-subsidie, de strakke bedrijfsvoering en de snelle herstart van de productie, ligt de verklaring voor deze meevaller in de Coronacompensatie die de SW-bedrijven vanuit het Rijk over 2020 hebben ontvangen. De compensatie was gebaseerd op het gemiddelde Coronaverlies in de sector en omdat Werkbedrijf Lucrato op bedrijfsvoering bovengemiddeld positief scoort, viel de compensatie voordelig uit. Nadere details omtrent het resultaat vindt u in de financiële paragraaf.
- In het bestuur is een verdeelsleutel voor de bijdragen van de gemeenten aan een eventueel exploitatietekort van Werkbedrijf Lucrato overeengekomen, die met het aanbieden van dit Jaarverslag aan de Raden onderdeel is van de zienswijzeprocedure.
- Bij veel werkgevers hebben we de loonwaarden van onze SW-collega's opnieuw vastgesteld. Deze loonwaarden vormen de basis voor de detacheringstarieven die werkgevers aan Werkbedrijf Lucrato betalen voor de inzet van onze collega's. Per saldo heeft dit geleid tot hogere tarieven. Het komend jaar worden deze gesprekken voortgezet.
- De zittingstermijn van Erik van der Veen, onze directeur Werk, als voorzitter van de Regionale Tafel Werk (FactorWerk) is met 2 jaar verlengd. De Regionale Tafel werk is de uitvoeringstafel van regionaal Werkgeversservicepunt FactorWerk.
- Werkbedrijf Lucrato is partner van de Technohub Inclusieve Technologie Apeldoorn. Samen met VDL Wevelgem B.V., AKOS B.V., IJssel Technologie, Saxion, Aventus, Regionaal Centrum voor Technologie (RCT) Gelderland en de Kennisalliantie Inclusieve Technologie gaan we een plek ontwikkelen waar kennis over (inclusieve) technologieën, onderwijs, bedrijfsleven en mensen, met een behoefte of noodzaak zich te ontwikkelen, samenkomen en concreet aan de slag gaan met leren.
- Tot slot: de samenwerking met de collega's van de gemeenten Apeldoorn, Epe en Heerde ervaren we als uiterst constructief. In het ambtelijk overleg op de Regietafel worden alle zaken besproken die een bijdrage leveren aan de missie van Werkbedrijf Lucrato.

We kijken terug op een heel bijzonder jaar. Veel stond in het teken van de Coronacrisis. We willen onze grote waardering uitspreken voor al die collega's van Werkbedrijf Lucrato, die nooit verzaakt hebben in hun bijdrage aan onze betekenisvolle missie om inwoners van Apeldoorn, Epe en Heerde een duurzame plek op de arbeidsmarkt te gunnen. We hebben ook grote waardering voor al die SW en Beschut Werk collega's die ondanks de onzekerheid, de zorg om besmet te raken, elke dag opnieuw weer hun beste beentje hebben voorgezet. Hulde voor allen!

19 april 2021

M. van Vierssen
Voorzitter Bestuur

19 april 2021

G.E. van Sunder
Algemeen directeur

Bestuur, directie, management en georganiseerd overleg

De bedrijfsvoeringsorganisatie Werkbedrijf Lucrato voert de Wet sociale werkvoorziening en taken op grond van de Participatie uit op grond van een gemeenschappelijke regeling tussen de gemeenten Apeldoorn, Epe en Heerde.

Met de invoering van de Participatiewet op 1 januari 2015 is Werkbedrijf Lucrato door de gemeente Apeldoorn als preferred supplier aangemerkt voor het bieden van dienstverlening voor de nieuwe, bredere doelgroep. De gemeenten Epe en Heerde hebben Werkbedrijf Lucrato eveneens binnen hun beleidskaders als preferred supplier aangemerkt.

Bestuur en directie Werkbedrijf Lucrato

Het Bestuur bestaat uit wethouders Apeldoorn, Epe en Heerde en stuurt Werkbedrijf Lucrato op hoofdlijnen aan. Het lidmaatschap en de zittingstermijn van de bestuursleden zijn gekoppeld aan die van de gemeenteraden.

De algemeen directeur is verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering.

De volgende personen hebben in 2020 zitting in het Bestuur:

Vanuit de gemeente Apeldoorn: Dhr. M. van Vierssen (voorzitter/wethouder)

Vanuit de gemeente Epe: Dhr. E. Visser (wethouder)

Vanuit de gemeente Heerde: Mw. Y. Cegerek (wethouder)

Managementteam

Het Management van Werkbedrijf Lucrato bestaat in 2020 uit:

- Dhr. G.E. van Sunder (algemeen directeur)
- Dhr. J.M. van de Nieuwenhuyzen (manager Human Resources en Beleid)
- Mw. A. Havekes (manager Financiën & ICT)
- Dhr. E. van der Veen (directeur Werk)

Lokaal overleg met vakbonden

Het lokaal overleg met vakbonden is een overleg tussen management en de aangesloten vakorganisaties en vindt 2x per jaar plaats. In dit overleg hebben zitting:

Namens management Werkbedrijf Lucrato:

- Dhr. G.E. van Sunder (algemeen directeur)
- Dhr. J.M. van de Nieuwenhuyzen (manager Human Resources en Beleid)

Namens de vakorganisaties

- Dhr. W. Broersma (FNV Overheid)
- Dhr. B. Hoogendam (CNV Overheid, tot juli 2020)
- Dhr. N. Foppen (CNV Connectief, vanaf juli 2020)

De Ondernemingsraad

Werkbedrijf Lucrato kent drie verschillende rechtspositionele regelingen. Medewerkers in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening, medewerkers in het kader van Beschut werken uit de Participatiewet en ambtelijk medewerkers, die de rechtspositie van de Gemeente Apeldoorn volgen. Gezamenlijk is er een ondernemingsraad (OR). De OR is in mei 2018 nieuw gekozen en bestaat uit 9 leden.

Er is gekozen voor twee kiesgroepen. Eén kiesgroep voor de ambtenaren (regulier) en één kiesgroep voor de Participatiewet-medewerkers (o.a. SW). Voor de ambtenaren zijn er vier en voor de Participatie/SW-medewerkers vijf zetels ter beschikking. Op grond van de Wet en de CAO sociale werkvoorziening, is er geen onderscheid tussen SW-bedrijven en andere bedrijven op het gebied van medezeggenschap. Voor de medewerkers van Werkbedrijf Lucrato geldt de Wet op de Ondernemingsraden (WOR).

In 2020 is de OR 7 keer fysiek bijeen geweest en 1 keer middels Microsoft Teams. In één overleg zijn de speerpunten voor 2020 van de OR bepaald en vastgelegd. Daarnaast zijn er 5 Overlegvergaderingen met de Algemeen Directeur en de Manager Human Resource gehouden, waarvan 4 fysiek en 1 middels Teams.

In deze Overlegvergaderingen is o.a. afgestemd over:

- De Coronacrisis en de invloed daarvan op de organisatie en het te voeren beleid hierop.
- De jaarplannen Werkbedrijf Lucrato 2020
- Personeelshandboek
- Aanvullend verlofbeleid met betrekking tot Covid-19
- Aanvullend verzuimbeleid met betrekking tot Covid-19
- Rookbeleid

Van alle vergaderingen worden verslagen gemaakt. De verslagen van zowel de Overlegvergaderingen als van de ondernemingsraadvergaderingen zijn breed binnen Werkbedrijf Lucrato verspreid. De Algemeen directeur en de manager Human Resources en Beleid ontvangen een kopie van de Overlegvergadering-notulen. Daarnaast worden de contacten met de medewerkers onderhouden en wordt er met de directie gesproken over de stand van zaken, evenals toekomstige ontwikkelingen.

In maart 2020 heeft een cursusochtend plaatsgevonden met de OR.

De OR heeft in 2020 aandacht besteed aan veel uiteenlopende zaken, maar de focus heeft vooral gelegen op het Coronabeleid en de Coronamaatregelen.

In 2020 waren er geen instemmingsaanvragen voor de OR.

Wel is **ter advies ontvangen**:

- Aanvraag wijziging organisatiestructuur Unit Werk

Ter informatie ontvangen:

- Planning werkoverleggen in de hallen
- Aanvullend verzuimbeleid Covid-19
- Jaarplan 2020
- Aanvullend verlofbeleid Covid-19
- Resultaten MTO onder gedetacheerden
- Vacature Manager Werk
- Vacature Manager Productie
- Vacature Manager Ontwikkeling
- Informatie over de coördinatorenrollen n.a.v. OR-notulen
- Sluiting tussen Kerst en Nieuwjaar en toekenning bijzonder verlof

Binnen de OR zijn twee vaste commissies actief, te weten de Financiële commissie en de ARBO-Welzijn commissie. Deze commissies bereiden onder andere de stukken voor die op de agenda van de OR staan. In deze twee vaste commissies zijn diverse relevante zaken besproken:

Financiële commissie

Deze commissie bestaat uit OR-leden Henk Everts, Leny Ham, Lucienne Verboon en niet-OR-lid Anouk Meijer. De commissie is 4 maal bijeen geweest en heeft daarbij o.a. afgestemd over:

- Jaarverslag 2019
- Maandrapportages 2020
- Begroting 2020
- Meerjarenbegroting 2021-2024

Arbo Welzijn commissie

Deze commissie behandelt op verzoek van de OR onderwerpen die te maken hebben met veiligheid, gezondheid, welzijn en milieu. De commissie is 3 maal bijeen geweest. De commissie bestaat uit: Ramazan Keles, Simon Ruiling, Wim van der Velde, Wout van de Waal (voorzitter) en Mirjam van Zoest.

Gebruikelijke onderwerpen die in de Arbo-Welzijnscommissie worden behandeld zijn ziekteverzuim en ongevallen rapportages, monitoren RI&E/plannen van aanpak en Preventief Medisch Onderzoek rapportages. Daarnaast is er overleg geweest met de Kwaliteit, Arbo en Milieu- (KAM) adviseur. Met haar is o.a. afgestemd over de mogelijkheid om SBCM-voorlichting over Arbo-onderwerpen ook toe te passen in onze hallen. Natuurlijk is ook gesproken over de invloed van de Coronacrisis op de organisatie en het ziekteverzuim.

Samenstelling Ondernemingsraad in 2020

Het Dagelijks Bestuur van de OR bestaat uit:

- Voorzitter Albert Mein
- Ambtelijk Secretaris Lizzy Kool
- Vicevoorzitter Marian van Schie

Overige OR leden

- Leny Ham
- Lucienne Verboon
- Ramazan Keles
- Simon Ruiling
- Johan Otten-Biró
- Eric Langerak
- Henk Everts

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Algemeen

Werkbedrijf Lucrato treedt op als bedrijfsvoeringsorganisatie namens de drie deelnemende gemeenten Apeldoorn, Epe en Heerde. Werkbedrijf Lucrato behartigt op basis van het door de deelnemers vastgestelde beleid, en binnen de door de deelnemers vastgestelde financiële kaders, de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers op het gebied van arbeidsparticipatie en re-integratie.

Ter behartiging van de belangen die hierboven genoemd zijn, kunnen de volgende doelgroepen onderscheiden worden:

- Doelgroep medewerkers vallende onder de voormalige Wet Sociale Werkvoorziening;
- Doelgroep medewerkers met de indicatie Nieuw Beschut uit de Participatiewet;
- Kansrijke werkzoekenden (bemiddelbaar naar een baan binnen één jaar).

Daarnaast wordt Werkbedrijf Lucrato ingezet bij de uitvoering van activering van uitkeringsgerechtigden en het uitvoeren van taken op het gebied van arbeidsparticipatie en re-integratie van o.a. statushouders.

Wet sociale werkvoorziening

Het werken in het kader van de Wet sociale werkvoorziening kent twee vormen: in dienst van Werkbedrijf Lucrato of middels een Begeleid Werken arbeidsovereenkomst (*BW*) in dienst van een reguliere werkgever. Het wsw personeelsbestand is in 2020 gedaald met 81 personen (*2019: 73 personen*).

In 2020 gingen 46 personen met (pre)pensioen (*2019: 25 personen*), zijn 6 personen overleden (*2019: 15 personen*) en zijn 29 personen om overige redenen (*2019: 32 personen*) uit dienst gegaan.

Eind 2020 waren 931 personen in dienst bij Werkbedrijf Lucrato (*eind 2019: 1.015 personen*) en werkten 103 personen in het kader van Begeleid Werken (*eind 2019: 100 personen*).

Hieronder volgt een aantal tabellen over de samenstelling van de Wsw doelgroep.

SW medewerkers naar geslacht	31 december 2020	31 december 2019
Man	68%	67%
Vrouw	32%	33%

SW medewerkers naar leeftijd	31 december 2020	31 december 2019
Jonger dan 25 jaar	0%	0%
25 t/m 34 jaar	7%	7%
35 t/m 44 jaar	17%	17%
45 t/m 54 jaar	26%	28%
Ouder dan 54 jaar	50%	48%

SW medewerkers naar betalende gemeente	31 december 2020	31 december 2019
Apeldoorn	76%	76%
Epe	16%	16%
Heerde	8%	8%

De subsidie die het rijk beschikbaar stelt aan de gemeenten ter financiering van de Wsw wordt uitgedrukt in standaardeenheden (*se*). In geval van handicapfactor licht of matig telt 1 fte als 1 se.

Voor handicapfactor ernstig telt 1 fte als 1,25 se. Hieronder volgt een overzicht van het door het rijk gesubsidieerde aantal se ten opzichte van het gerealiseerde aantal se in 2020.

Realisatie Wsw	Totaal	Apeldoorn	Epe	Heerde
Gesubsidieerde aantal se	962,7	733,2	152,5	77,0
Gerealiseerde aantal se	944,1	718,2	149,6	76,3
Over- (+) c.q. onderrealisatie (-) in 2019	- 18,6	- 15,0	- 2,9	- 0,7

De gemeenten krijgen middelen van het rijk op basis van het gesubsidieerde aantal se, in 2020 is dat 962,7 se. In werkelijkheid is het aantal wsw dienstverbanden plus BW arbeidsovereenkomsten 944,1 se. Dit betekent financieel gezien een voordeel voor Werkbedrijf Lucrato.

Participatiewet

Hieronder volgt een opsomming van diverse trajecten die zijn gestart met personen die sinds 2015 onder het regime van de Participatiewet vallen.

Nieuw Beschut werken

Eind 2020 waren 80 personen (*eind 2019: 54 personen*) in dienst via Nieuw Beschut werken, waarvan 66 personen uit Apeldoorn (*2019: 44 personen*), 12 personen uit Epe (*2019: 7 personen*) en 2 personen uit Heerde (*2019: 3 personen*). In 2020 hebben we meer dienstverbanden kunnen bieden aan personen uit deze doelgroep dan waar we rekening mee hadden gehouden in de begroting. Bijna een kwart van deze werknemers is op een externe werkplek geplaatst, meestal via een groepsdetachering en een enkeling via een individuele detachering. De praktijk heeft geleerd dat deze doelgroep intensieve begeleiding nodig heeft om een plek op de arbeidsmarkt te verwerven en/of te behouden. In 2020 is daarom besloten om de begeleiding op een andere manier te organiseren door de instroom te verzamelen in één bedrijfsruimte en niet te verdelen over alle bedrijfsruimten. Ultimo 2020 is de nieuwe bedrijfsruimte voor deze groep ingericht en van start gegaan.

Kansrijke werkzoekenden (bemiddelbaar binnen een jaar)

Werkbedrijf Lucrato ontwikkelt en bemiddelt kansrijke werkzoekenden, ingedeeld op perspectief-trede 5 en 6 van de participatieladder, naar een duurzame betaalde baan. Wij merken dat de afstand tot de arbeidsmarkt van de inwoners die wij ondersteunen, groter is geworden. Veel inwoners hebben het opleidingsniveau van praktijkleren en MBO 1 en 2. We besteden veel aandacht aan het motiveren van onze kandidaten en het ontwikkelen van werknemersvaardigheden. Hiervoor hebben wij het programma Werkfit ontwikkeld dat inwoners daadwerkelijk weer in beweging brengt onder leiding van gekwalificeerde trainers en arbeidspsychologen. Tijdens dit programma wordt gekeken welke talenten de kandidaat heeft, en welke kansberoepen passend kunnen zijn. Door onze intensieve contacten met werkgevers hebben wij een helder beeld van de arbeidsmarkt-vraagstukken. In samenwerking met werkgevers en het onderwijs zijn wij in 2020 gestart met het opzetten van werkleerlijnen. Wij investeren in deze werkleerlijnen om de positie op de arbeidsmarkt van de kandidaten te versterken en de werkgevers te helpen met het invullen van vacatures.

Door de Coronacrisis is het een uitdaging om in persoonlijk contact te blijven met onze kandidaten. We hebben veel gebruik gemaakt van de digitale mogelijkheden. Veel kandidaten hebben gebruik gemaakt van onze e-learning trainingen. Ook de contacten met de werkgevers hebben vooral digitaal plaatsgevonden. Voor het realiseren van werkplekken verre van ideaal. Het jaar 2020 was dan ook een bijzonder jaar om inwoners te bemiddelen naar werk.

Vanuit de werkgeversdienstverlening hebben wij nauw contact met honderden bedrijven binnen onze arbeidsmarktregio. Voor de Coronacrisis werden veel inwoners vanuit de bijstand geplaatst

binnen de sectoren horeca, schoonmaak, recreatie en toerisme. Sinds het tweede kwartaal van 2020 kunnen wij vrijwel geen inwoners binnen deze sectoren plaatsen. Veel inwoners zijn na afloop van een arbeidsverhouding voor bepaalde tijd, weer door Werkbedrijf Lucrato bemiddeld naar een nieuwe baan. Hierbij hebben wij tevens gebruik gemaakt van ondersteunende instrumenten die vanuit het Werkgeversservicepunt FactorWerk worden aangeboden, zoals vouchers voor werkgevers om training of coaching op de werkvloer in te zetten voor werknemers met een arbeidsbeperking.

Door de crisis heeft gemeente Apeldoorn 126 meer uitkeringen verstrekt dan een jaar eerder. De gezamenlijke doelstelling voor Werkbedrijf Lucrato en de eenheid Activering en Inkomen (A&I) van gemeente Apeldoorn was om in 2020 een daling van 180 uitkeringen te realiseren (*in 2019-200*). Het gaat om een aantal van 395 personen uit de uitkering, waarvan 286 naar werk, 18 naar studie en 91 om overige redenen. Voor gemeente Epe zijn in gezamenlijkheid met A&I 14 uitkeringen minder verstrekt dan een jaar eerder (*doel -22*). Voor gemeente Heerde zijn 31 mensen uit de uitkering gestroomd (*doel 30*)

De specifieke aanpak voor statushouders leverde in zowel Apeldoorn, Epe als Heerde, ondanks de lastige (arbeidsmarkt)omstandigheden, goede resultaten op. In Apeldoorn zijn 87 personen (gedeeltelijk) uitgestroomd naar werk of studie (*doel 100*), in Epe zijn 11 personen uitgestroomd (*doel 20*) en in Heerde 8 (*doel 10*).

In 2020 werd verder een variëteit aan trajecten uitgevoerd waaronder leerwerksettings, jobcoachtrajecten, taalstages, trainingen, activeringstrajecten, werkfittrajecten, arbeidsmogelijkheden- en loonwaardemetingen.

Human Resources

De focus van HR is in het afgelopen jaar door de Coronacrisis boven gemiddeld gericht geweest op de aspecten gezondheid en veiligheid van alle medewerkers van Werkbedrijf Lucrato. Een aantal projecten en activiteiten is daar concreet uit voortgekomen.

Protocol gezond en veilig werken in tijden van Corona

In de eerste fase van de Coronacrisis is door HR een protocol 'Gezond en veilig werken in tijden van Corona' opgesteld. In dit protocol werd vastgelegd dat het Crisis Management Team (CMT) regievoerder was voor besluitvorming voor maatregelen en beslissingen die in het kader van Corona genomen dienden te worden. Ook werd in een communicatieplan vastgelegd wie, via welke kanalen aan de verschillende doelgroepen zou communiceren. Andere onderdelen van dit protocol waren:

- Procedure hoe te handelen bij een Coronabesmetting van een medewerker van Werkbedrijf Lucrato;
- Hoe het werk Coronaproof voort te zetten op een locatie van Werkbedrijf Lucrato;
- Thuiswerkbeleid;
- Werkplekinrichting in de thuissituatie;
- Hoe om te gaan met de psychische belasting werk en privé;
- Hygiënemaatregelen (op het werk en in zijn algemeenheid);
- Bevorderen van gezondheid, zowel fysiek als mentaal;
- Inzet van de BedrijfsHulpVerlening (BHV) in tijden van Corona.

Corona ondersteuningsplan

In de tweede helft van 2020, toen duidelijk was dat Corona de agenda bleef bepalen en het uithoudingsvermogen van alle medewerkers op de proef bleef stellen, heeft HR een aanvullend Corona ondersteuningsplan gemaakt. Dit plan kende een drietal aandachtspunten:

- Wat kun je als leidinggevende voor je medewerkers betekenen aan ondersteuning in deze Coronatijd;
- Hoe kun je als collega's elkaar helpen en ondersteunen om deze lastige tijd door te komen;
- Wat kun je zelf doen om mentaal en fysiek gezond en fit te blijven.

In dit plan is uitgebreide info verstrekt welke maatregelen, middelen en initiatieven genomen kunnen worden om invulling te geven aan de drie bovengenoemde aandachtspunten. In een tweetal workshops is deze info aan alle reguliere (ambtelijke) medewerkers verstrekt en alle teammanagers zijn in een aparte workshop geïnformeerd met het oog op de verdere communicatie aan doelgroepmedewerkers.

In dit plan is tevens mentale en sociale ondersteuning aan medewerkers aangeboden. Een tweetal coaches van Interstap B.V. zijn beschikbaar voor professionele coaching en begeleiding.

Corona inventarisatie

Eind 2020 hebben we besloten tot het organiseren van een aantal zgn. Corona inventarisatie sessies. Onder leiding van een externe begeleider, Maarten Klos, en HR zijn medewerkers van Werkbedrijf Lucrato uitgenodigd om hun mening te geven hoe zij de Coronacrisis in 2020 hebben beleefd, hoe ze de ondersteuning vanuit het bedrijf hebben ervaren, wat ze van alle maatregelen vonden die in het kader van de crisis zijn genomen, wat goed is gegaan en wat ze eventueel gemist hebben, etc.

In totaal 29 medewerkers hebben aan deze sessie deelgenomen en alle informatie en opmerkingen zijn aan het CMT en MT gepresenteerd in een notitie met een aantal aanbevelingen. Deze aanbevelingen zullen in 2021 door het MT en CMT verder worden opgepakt.

Verzuim

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage voor de verschillende werknemersgroepen binnen Werkbedrijf Lucrato ziet er als volgt uit:

	2020	2019
Wsw	13,1%	13,7%
Nieuw Beschut werken	6,1%	4,9%
Ambtelijk en Interval	2,9%	4,4%

Ook in 2020 is vanuit HR speciale aandacht geschonken aan verzuim en de verzuimontwikkeling. De ontwikkeling van het verzuim heeft in 2020 een opmerkelijke curve doorgemaakt. In het late voorjaar en de zomer lag het verzuim van met name de WSW-doelgroep op een bijzonder laag niveau, terwijl oktober, november en december een forse piek lieten zien. Zeer waarschijnlijk heeft de Coronacrisis hier een grote invloed op gehad; in de zomerperiode zijn alle maatregelen die genomen werden in de eerste golf in Nederland erg versoepeld. In het najaar heeft de 2^e golf geleid tot het nemen van nieuwe strenge maatregelen aan de hand van oplopende besmettingscijfers. Deze ontwikkeling heeft zijn vertaling gehad in de ontwikkeling van het verzuim bij Werkbedrijf Lucrato.

Voor de SW-doelgroep had Werkbedrijf Lucrato voor 2020 een doelstelling geformuleerd om op 13,0% uit te komen (12-maands voortschrijdend gemiddelde). Uiteindelijk is het cijfer op 13,1% uitgekomen. Gelet op de effecten van de Coronacrisis is Werkbedrijf Lucrato uiteindelijk erg tevreden dat het nagenoeg de doelstelling van 2020 heeft gehaald.

Het verzuimcijfer van Nieuw Beschut werken is met 6,1% hoger uitgekomen dan in 2019, maar is nog altijd fors lager dan het verzuimcijfer van de SW-doelgroep.

Voor het reguliere (ambtelijke) personeel is 2020 geëindigd met een verzuimpercentage van 2,9%. Dat betekent een daling van 25% ten opzichte van 2019 en een positief resultaat met het oog op de Coronacrisis en de impact die dat heeft gehad op vooral de mentale en fysieke weerbaarheid van het reguliere personeel.

Financieel

Samengevat ziet het overzicht van baten en lasten in 2020 er als volgt uit:

Overzicht van baten en lasten <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Totaal subsidie Wsw	25.401	28.028	27.163
Totaal personeel gerelateerde kosten Wsw	-27.998	-27.841	-29.401
Subtotaal Subsidieresultaat Wsw (A)	-2.597	187	-2.238
Totaal loonkostensubsidie Beschut werken	718	785	473
Totaal personeel gerelateerde kosten Beschut werken	-1.014	-1.126	-615
Subtotaal Subsidieresultaat Beschut werken (B)	-296	-341	-142
Bijdrage gemeenten re-integratiebudget	860	849	834
Directe kosten t.l.v. re-integratiebudget	-308	-208	-284
Subtotaal re-integratiebudget (C)	552	641	550
Totaal opbrengsten	11.712	10.653	12.160
Totaal kosten	-10.895	-10.892	-10.495
Subtotaal bedrijfsresultaat (D)	817	-239	1.665
TUSSENTELLING RESULTAAT (A t/m D)	-1.524	248	-165
Mutatie bestemmingsreserves (E)	53	-347	253
Gemeentelijke bijdrage in tekort (F)	1.471	99	0
EINDRESULTAAT (A t/m F)	0	0	88

De jaarcijfers 2020, en dan vooral het subsidieresultaat Wsw en het bedrijfsresultaat, zijn sterk beïnvloed door de Coronacrisis. Daardoor laten de cijfers zich slecht vergelijken met begroting en voorgaand boekjaar. Het subsidieresultaat Wsw is sterk positief beïnvloed omdat de compensatie door het rijk voor Coronaverliezen is verrekend in de Wsw subsidie.

Voor een toelichting op het re-integratiebudget wordt hier verwezen naar de toelichting op pagina 33 en 34.

Het bedrijfsresultaat is in 2020 sterk beïnvloed door de Coronacrisis. Vooral de productieomzet heeft te lijden gehad door tijdelijke sluiting van productiehallen. De kosten zijn hoger uitgevallen dan begroot door extra kosten als gevolg van Coronamaatregelen (vooral ICT kosten om thuiswerken te faciliteren).

Het bestuur heeft in november 2020 besloten om ten laste van het resultaat 2020 een post van € 400.000 op te nemen om een bestemmingsreserve voor Coronaverliezen in 2021 te vormen. Het einde van de Coronacrisis is nog niet in zicht en het is nog niet bekend of, en zo ja hoe, de verliezen als gevolg van Corona in 2021 door het rijk gecompenseerd gaan worden.

Per saldo is de bijdrage in het exploitatietekort over 2020 is veel lager dan begroot.

Voor een uitgebreide toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

PARAGRAFEN

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2018 heeft een risico-inventarisatie plaatsgevonden binnen Werkbedrijf Lucrato. Conform het destijds gebruikte model volgt hieronder een kwantificering van de risico's bijgewerkt naar de huidige situatie.

Omschrijving risico	Grondslag	Effect op grondslag	Kans dat risico zich voordoet	Invloed op bedrijfsresultaat	Beheersmaatregel
Tijdige actualisering loonwaarde doelgroepmedewerkers	Detacherings-opbrengsten: € 5,9 mln.	Daling van de omzet met 5%	5%	€ 15.000	Periodieke loonwaardemeting van alle doelgroep-medewerkers en in gesprek gaan met werkgevers over uitkomsten.
Stoppen of wegvallen opdrachten	Productie- en detacherings-opbrengsten: € 7,5 mln.	Daling van de omzet met 10%	30%	€ 225.000	Regelmatig contact met grote opdrachtgevers over wensen en afspraken. Bewaken kredietwaardigheid grotere klanten.
Bezuiniging rijk op Wsw budget	Wsw subsidie € 24,0 mln.	Daling Wsw-subsidie met 2,5%	10%	€ 60.000	Werkbedrijf Lucrato heeft geen invloed op dit risico. Het rijk heeft in de jaren 2015 t/m 2020 een korting toegepast. De gemeenten hebben besloten dat de structurele verliezen die zijn ontstaan door de bezuinigingen in de jaren 2015 tm 2020 en die niet meer uit de algemene reserve gedekt kunnen worden, vanaf 2020 deels vanuit de algemene middelen worden aangezuiverd.
Uitstroom uit Wsw doelgroep is in werkelijkheid lager dan volgens prognose rijk	Wsw subsidie € 24,0 mln.	Subsidie-tekort van 2%	20%	€ 96.000	Werkbedrijf Lucrato kan de uitstroom niet beïnvloeden. Het verloop van Wsw personeel wordt zo goed mogelijk ingeschat in de begroting.
De gemeenten zorgen voor onvoldoende extra opdrachten om het subsidietekort op de Wsw op te vangen	Opdrachten vastgelegd in jaarlijkse prestatie-afspraken € 5,0 mln.	Stijging exploitatie-tekort met 50%	10%	€ 250.000	Werkbedrijf Lucrato rapporteert regelmatig over de prestatieafspraken aan haar gemeenten en de uitkomsten worden op diverse niveaus met elkaar besproken. De gemeenten hebben een grote (financiële) opdracht in het sociaal domein.
Vermindering productie- en detacherings-opbrengsten door onvoorziene calamiteiten (Corona)	Productie- en detacherings-opbrengsten: € 7,5 mln.	Daling van de omzet met 10%	50%	€ 375.000	In 2020 als gevolg van de Coronacrisis bedroeg het omzetverlies ruim € 800.000. De effecten zullen doorlopen naar 2021. Er is een bestemmingsreserve van € 400.000 getroffen om het financiële risico in 2021 te verminderen.
				€ 1.021.000	

Ten aanzien van de hoogte of gewenste hoogte van het weerstandsvermogen heeft het bestuur nog geen uitspraak gedaan.

Bestemmingsreserves

Op basis van in het verleden genomen bestuursbesluiten zijn in de jaarrekening drie bestemmingsreserves opgenomen, nl. voor de gevolgen van de invoering van BBV, voor de extra kosten in verband met de organisatieontwikkeling en voor de gevolgen van de Coronacrisis op het resultaat 2021. Voor een toelichting op deze bestemmingsreserves wordt hier verwezen naar de toelichting op de balans.

Voorzieningen

Voor kwantificeerbare en voorzienbare kosten zijn in de jaarrekening twee voorzieningen getroffen, nl. voor personele verplichtingen voor voormalige personeelsleden en ter egalisering van de kosten van groot onderhoud aan het bedrijfspand. Voor een toelichting op deze voorzieningen wordt hier verwezen naar de toelichting op de balans.

Coronacrisis

Het uitbreken van de Coronacrisis en de daarop volgende dwingende aanwijzingen van het Kabinet, hebben grote impact op (de vorm van) onze dienstverlening. Bijna alle dienstverlening verloopt nu, in plaats van via fysiek contact, via verschillende online communicatiemiddelen.

De interne productie in Apeldoorn en Heerde is respectievelijk met ingang van 17 dan wel 18 maart 2020 stil gelegd. In mei/juni, nadat de nodige facilitaire voorzieningen waren getroffen om besmettingen te voorkomen, zijn de productieactiviteiten gefaseerd hervat. Ook in het vierde kwartaal zijn enkele hallen opnieuw tijdelijk gesloten nadat er Coronabesmettingen waren vastgesteld.

De compensatie van het rijk voor verliezen als gevolg van Corona heeft in 2020 gunstig uitgepakt voor Werkbedrijf Lucrato. Begin 2021 is het einde van de Coronacrisis nog niet in zicht. Dus ook het jaar 2021 zal nog in het teken van Corona staan. Begin 2021 is nog niet te voorzien hoe groot de verliezen als gevolg van Corona in 2021 zullen zijn. Ook is nog niet bekend of het rijk opnieuw met een compensatie voor de sector komt. Deze onzekerheid heeft het bestuur doen besluiten om in 2020 een nieuwe bestemmingsreserve te vormen van € 400.000 voor Coronaverliezen in 2021.

Kengetallen

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Netto schuldquote	1,05%	-3,76%	-2,22%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	1,19%	-3,85%	-2,31%
Solvabiliteitsrisico	43,00%	43,85%	56,13%
Structurele exploitatieruimte	-0,14%	0,00%	0,22%

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldlast van de organisatie ten opzichte van de eigen middelen. Naarmate het percentage hoger is wordt er meer met vreemd vermogen gefinancierd. Werkbedrijf Lucrato maakt in beperkte mate gebruik van vreemd vermogen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Bij Werkbedrijf Lucrato is sprake van een gezonde eigen vermogenspositie.

De structurele exploitatieruimte geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om de lasten te dekken vanuit haar opbrengsten. Door de bezuinigingen van het rijk op het Wsw budget zijn de opbrengsten in de afgelopen jaren gedaald waardoor verliezen ontstonden. Deze verliezen zijn gedekt uit de algemene reserve van Werkbedrijf Lucrato. Met de gemeenten is afgesproken dat zij de tekorten op de exploitatie aanzuiveren op het moment dat er geen algemene reserves meer zijn om de tekorten te dekken.

Onderhoud kapitaalgoederen

Voor groot onderhoud aan de bedrijfspanden is een voorziening getroffen. De voorziening is bedoeld voor een gelijkmatige spreiding van de onderhoudskosten over een langere periode. De panden verkeren in een goede staat van onderhoud. In beginsel vindt jaarlijks een dotatie plaats om het saldo van de voorziening groot onderhoud op een voldoende niveau te houden voor grotere onderhoudskosten in de komende tien jaren.

Er zijn geen andere kapitaalgoederen waarvoor een voorziening is gewenst. De bedrijfspannen worden conform plan onderhouden. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Financiering

In 2020 is een kasgeldlening afgesloten met een looptijd van 1 jaar om de pieken in de liquiditeit op te vangen. Investeringskonden uit de aanwezige eigen middelen worden gefinancierd. Overtollige middelen worden uitgezet bij het rijk conform de wetgeving inzake schatkistbankieren. 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. Werkbedrijf Lucrato maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

Treasury

We voldeden in 2020 zowel aan de wettelijke eisen voor wat betreft de kasgeldlimiet voor vlottende schulden, als de renterisiconorm voor langlopende schulden.

Kasgeldlimiet	
Gemiddelde overschot liquide middelen	€ 2.060.000
Kasgeldlimiet (8,2% van de totale lasten)	€ 3.298.000
Ruimte tot de kasgeldlimiet (beide bedragen optellen)	€ 5.358.000
Renterisiconorm	
Renterisiconorm in 2020 (20% van de totale lasten)	€ 8.043.000
Aflossingen in 2020	€ 0
Ruimte tot de renterisiconorm (normbedrag minus aflossingen)	€ 8.043.000

Bedrijfsvoering

De aspecten rondom de bedrijfsvoering zijn beschreven in de voorgaande paragrafen Algemeen, Human Resources en Financieel.

Verbonden partijen

Werkbedrijf Lucrato heeft in 2020 een 100% deelneming in Felua-groep Holding B.V. De B.V. is op 1 december 2004 opgericht en gevestigd aan de Egerlaan 15 te Apeldoorn. Felua-groep Holding B.V. is een houdstermaatschappij waarin twee 100% deelnemingen zijn opgenomen, nl. in Felua-groep Interval B.V. en in Felua-groep Interstap B.V. Het aandelenkapitaal in deze deelnemingen bedraagt € 90.000 waarvan € 18.000 is gestort.

Het eigen vermogen van Felua-groep Holding B.V. bedraagt ultimo 2020 € 18.000 (ultimo 2019 € 18.000).

Het vreemd vermogen van Felua-groep Holding B.V. bedraagt ultimo 2020 € 32.000 (ultimo 2019 € 32.000).

Het verwacht financieel resultaat van Felua-groep Holding B.V. over 2020 is nihil.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Voor bestemming gerealiseerd resultaat
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.727		2.011
-Investerings met een economisch nut	1.727		2.011	
Financiële vaste activa		54		54
-Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18		18	
-Leningen aan deelnemingen	36		36	
Totaal vaste activa		1.781		2.065
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		4.677		2.029
-Vorderingen op openbare lichamen	1.305		46	
-Rekening-courantverhouding met het rijk	2.566		1.057	
-Overige vorderingen	806		926	
Liquide middelen		170		141
Kassaldi	8		5	
Banksaldi	162		136	
Overlopende activa		718		885
-Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	500		730	
-Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	218		155	
Totaal vlottende activa		5.565		3.055
BALANS TOTAAL		7.346		5.120

Balans per 31 december 2020
 Voor bestemming gerealiseerd resultaat
 (bedragen x € 1.000)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		3.309		2.962
-Algemene reserve	665		577	
-Bestemmingsreserve	2.644		2.297	
-Gerealiseerd resultaat	0		88	
Voorzieningen		262		222
-Voorziening voor personele verplichtingen	5		6	
-Voorziening ter egalisering van kosten	257		216	
Totaal vaste passiva		3.571		3.184
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		3.716		1.928
-Kasgeldlening	1.000		0	
-Lening groepsmaatschappij	450		0	
-Overige schulden	2.266		1.928	
Overlopende passiva		59		8
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	59		8	
Totaal vlottende passiva		3.775		1.936
BALANS TOTAAL		7.346		5.120
Verleende garantiestellingen en/of waarborgen		0		0

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over begrotingsjaar 2020

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Totaal subsidie Wsw	25.401	28.028	27.163
Totaal personeel gerelateerde kosten Wsw	-27.998	-27.841	-29.401
-Salariskosten Wsw	-25.975	-25.781	-27.279
-Overige personeelskosten Wsw	-980	-987	-1.055
-Doorbetaalde subsidie begeleid werken	-1.043	-1.073	-1.067
Subtotaal Subsidieresultaat Wsw (A)	-2.597	187	-2.238
Totaal loonkostensubsidie Beschut werken	718	785	473
Totaal personeel gerelateerde kosten Beschut werken	-1.014	-1.126	-615
-Salariskosten Beschut werken	-951	-1.042	-567
-Personeelskosten Beschut werken	-63	-84	-48
Subtotaal Subsidieresultaat Beschut werken (B)	-296	-341	-142
Bijdrage gemeenten re-integratiebudget	860	849	834
Directe kosten t.l.v. re-integratiebudget	-308	-208	-284
Subtotaal re-integratiebudget (C)	552	641	550
Totaal opbrengsten	11.712	10.653	12.160
-Opbrengsten uit bedrijfsactiviteiten	8.787	7.526	8.466
-Begeleidingsvergoeding Beschut werken	635	751	449
-Bijdrage gemeenten in kosten regulier personeel	2.290	2.310	2.223
-Overige inkomsten	0	66	1.022
Totaal kosten	-10.895	-10.892	-10.495
-Kosten regulier personeel	-8.806	-8.774	-8.353
-Afschrijvingen	-418	-362	-437
-Overige bedrijfskosten	-1.668	-1.756	-1.705
-Rentelasten	-3	0	0
Subtotaal bedrijfsresultaat (D)	817	-239	1.665
TUSSENTELLING RESULTAAT (A t/m D)	-1.524	248	-165
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (E)	53	-347	253
Gemeentelijke bijdrage in tekort (F)	1.471	99	0
EINDRESULTAAT (A t/m F)	0	0	88

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording. In het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2020 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 vinden plaats op basis van verkrijgingsprijs, dit betreft de inkoopprijs plus eventueel bijkomende kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend. 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. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden conform BBV verantwoord in het jaar waarin het recht op het ontvangen van dividend ontstaat.

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen, bepaalde schattingen te maken en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen afwijken van deze schattingen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Wij hebben de Coronacrisis hierin betrokken. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden. Op grond wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in het algemeen in jaren:

- | | |
|---|-----------|
| • Gebouwen | 40 |
| • Gebouw- en terreinaanpassingen | 10 tot 20 |
| • Installaties | 5 tot 10 |
| • Inventarissen | 5 |
| • Machines | 5 tot 10 |
| • Vervoermiddelen | 5 |
| • Overige materiële vaste activa, waar onder automatisering | 3 |

Financiële vaste activa

Het betreft deelnemingen in andere bedrijven c.q. organisaties. De deelnemingen zijn opgenomen tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Leningen betreffen een vordering op deelnemingen. Deze is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Flottende activa

Uitzettingen en overlopende activa

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van uitzettingen (met name vorderingen) is een voorziening getroffen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi. Sinds 16 december 2013 is Werkbedrijf Lucrato verplicht haar liquide middelen, welke (tijdelijk) niet nodig zijn voor de uitoefening van haar taken en verantwoordelijkheden, aan te houden in de schatkist bij het ministerie van Financiën, het zogenaamde schatkistbankieren. Vanaf 2014 moet hierover in de jaarrekening worden gerapporteerd volgens het format zoals opgenomen in deze jaarrekening.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserve, bestemmingsreserves en gerealiseerd resultaat.

Algemene reserve

De algemene reserve dient als buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het Algemeen Bestuur dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

Resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves. Het resultaat na bestemming wordt na vaststelling van de jaarrekening toegevoegd dan wel onttrokken aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd 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. Voorzieningen worden berekend op basis van de contante waarde. Ultimo 2020 zijn er twee voorzieningen getroffen.

Voorziening voor verplichtingen

De voorziening is opgebouwd ten behoeve van wachtgeldverplichting voor personen die waren opgenomen in de reorganisatievoorziening.

Voorziening ter egalisering van kosten

Voor de verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke, wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, één en ander zoals blijkend uit het meerjarenonderhoudplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en hebben een looptijd korter dan één jaar.

Vennootschapsbelasting

Ingevolge art. 5, lid 1, onderdeel c Wet Vpb, is Werkbedrijf Lucrato vrijgesteld van vennootschapsbelasting zolang Werkbedrijf Lucrato meer dan 90% van haar opbrengsten uit werkzaamheden behaalt die bestaan uit het bieden van 'passende werkzaamheden'.

Overzicht van baten en lasten

Algemeen

Het Overzicht van baten en lasten is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. Werkbedrijf Lucrato heeft hier bewust voor gekozen omdat het beter aansluit bij de wensen van het bestuur en de organisatie en de verantwoordingsbehoefte aan de gemeenten.

Lasten baten-stelsel

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarin de diensten of goederen geleverd zijn (lasten baten-stelsel). De baten en lasten waartussen een causaal verband bestaat, zijn in hetzelfde jaar verantwoord. De verliezen en in redelijkheid te berekenen risico's, die hun oorsprong vinden in of vóór het verslagjaar, zijn verwerkt in de jaarrekening.

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen, inclusief de mutatie in de voorraad gereed product en onderhanden werk.

Kosten voor grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk

De direct aan orders toegerekende kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen voor zover deze uit de voorraad worden geleverd of inkoopprijs voor rechtstreekse inkopen.

Pensioenlasten

Werkbedrijf Lucrato kent de volgende twee pensioenregelingen: ABP voor de reguliere medewerkers en PWRI voor de SW-medewerkers. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Gemeentelijke bijdragen

De financiële middelen van gemeenten voor de uitvoering van de Participatiewet.

Toelichting op de balans

(Bedragen x € 1.000,-)

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Boekwaarde op 1 januari	2.011	2.228
Bij: Investerings	78	221
Af: Desinvesteringen	0	-1
Af: Afschrijvingen	-362	-437
Boekwaarde op 31 december	1.727	2.011

Verloopstaat investeringen met een economisch nut <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Grond	Gebouwen	Installaties	Inventarissen	Hard- en software	Machines	Vervoermiddelen	Totaal
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde op 1 januari 2020	456	5.947	1.232	1.576	532	280	386	10.409
Investerings in 2020	0	35	40	0	0	3	0	78
Desinvesteringen in 2020	0	-42	0	-5	-63	0	0	-110
Oorspronkelijke aanschaffingswaarde op 31 december 2020	456	5.940	1.272	1.571	469	283	386	10.377
Totaal afschrijvingen op 1 januari 2020	191	5.022	954	1.230	461	232	308	8.398
Afschrijvingen in 2020	4	147	46	78	31	30	26	362
Terugboeking afschrijvingen desinvesteringen in 2020	0	-42	0	-5	-63	0	0	-110
Totaal afschrijvingen op 31 januari 2020	195	5.127	1.000	1.303	429	262	334	8.650
Boekwaarde op 1 januari 2020	265	925	278	346	71	48	78	2.011
Boekwaarde op 31 december 2020	261	813	272	268	40	21	52	1.727

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Boekwaarde op 1 januari	18	18
Bij: Investerings	0	0
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde op 31 december	18	18

Dit betreft de 100% deelneming in Felua-groep Holding B.V.

Leningen aan deelnemingen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Boekwaarde op 1 januari	36	36
Bij: Investerings	0	0
Af: Desinvesteringen	0	0
Af: Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde op 31 december	36	36

Dit betreft een lening aan Felua-groep Holding B.V.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Saldo op 31 december	1.305	46

Dit betreft (subsidie)verrekeningen met gemeenten. De gemeenten hebben Werkbedrijf Lucrato bevoorschot op basis van de begroting. Doordat de Wsw subsidie in 2020 veel hoger is geworden in verband met compensatie voor Coronaverliezen is de subsidieafrekening over 2020 veel groter dan vorig jaar.

Rekening-courant verhouding met het rijk <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Rekening-courant verhouding met het rijk	2.566	1.057

Overtollige middelen worden aangehouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Op deze rekening-courant overeenkomst zit geen kredietlimiet. Het saldo is ultimo 2020 hoger door de kasgeldlening van € 1.000.000 die in 2020 is afgesloten. In onderstaande tabel is de benutting van het drempelbedrag per kwartaal opgenomen.

Drempelbedrag 2020*	€ 300.000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 103.000	€ 169.000	€ 113.000	€ 170.000
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 197.000	€ 131.000	€ 187.000	€ 130.000
Overschrijding van het drempelbedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

* Het drempelbedrag bedraagt 0,75% van het begrotingstotaal (totaal van alle lasten).

Overige vorderingen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Handelsvorderingen	769	860
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-22</u>	<u>-22</u>
Totaal Handelsvorderingen	747	838
Rekening-courant met groepsmaatschappijen	0	24
Overige vorderingen	59	64
Saldo op 31 december	806	926

De overige vorderingen betreft betaalde zorgverzekeringspremies voor personeelsleden die de volgende maand worden ingehouden op het salaris.

Liquide middelen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Kassaldi	8	5
Banksaldi	162	136
Saldo op 31 december	170	141

Wij hebben geen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de bank.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Compensatie transitievergoeding	49	195
Lage inkomensvoordeel	451	535
Saldo op 31 december	500	730

In 2020 kon met terugwerkende kracht betaalde transitievergoedingen aan personeelsleden worden terug gevorderd bij het UWV. De bedragen uit voorgaande jaren zijn met succes teruggevorderd in 2020. Het saldo ultimo 2020 betreft transitievergoedingen 2020 die bij het UWV zijn ingediend maar nog niet financieel zijn afgewikkeld.

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Vooruitbetaalde kosten	149	84
Vooruitbetaald inzake fietsproject personeel	69	70
Overig	0	1
Saldo op 31 december	218	155

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Saldo op 1 januari	577	814
Toevoeging: Afrondingsverschil	0	1
Onttrekking: Resultaatbestemming vorig boekjaar	88	-238
Saldo op 31 december	665	577

Het bestuur heeft op 22 juni 2020 besloten om het positieve resultaat over 2019 toe te voegen aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Saldo op 1 januari	2.297	2.550
Toevoeging: Vorming bestemmingsreserve Coronaverliezen ten laste van het jaarresultaat	400	0
Onttrekking: Kosten ten laste van bestemmingsreserve Organisatie ontwikkeling	-53	-68
Onttrekking: Vrijval bestemmingsreserve transitievergoedingen ten gunste van het overzicht van baten en lasten	0	-185
Saldo op 31 december	2.644	2.297

Verloopoverzicht bestemmingsreserves <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	01-01-2020	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2020
Gevolgen invoering BBV	1.947	0	0	1.947
Organisatie ontwikkeling	350	0	-53	297
Coronaverliezen 2021	0	400	0	400
Saldo op 31 december	2.297	400	-53	2.644

Bestemmingreserve gevolgen invoering BBV

Als gevolg van de invoering van het Besluit Begroting en Verantwoording in 2004 was het niet langer geoorloofd om een voorziening voor jaarlijks ongeveer gelijkblijvende verplichtingen aan personeelsleden op te nemen in de balans. Het bestuur heeft destijds besloten om deze voorziening

om te zetten in een bestemmingsreserve. Omdat de verplichtingen aan personeelsleden groter zijn dan de bestemmingsreserve, heeft er geen vrijval ten gunste van het resultaat 2020 plaatsgevonden. Er zijn geen besluiten genomen inzake aanzuivering van deze bestemmingsreserve ingeval de verplichtingen groter zijn dan het saldo van de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling

In de aanloop naar het ontstaan van Werkbedrijf Lucrato per 1 januari 2018 zijn er investeringen gepleegd. Het bestuur heeft destijds besloten om een bestemmingsreserve te vormen om de toekomstige afschrijvingen op deze investering te kunnen dekken. De jaarlijkse afschrijvingslasten worden op deze bestemmingsreserve in mindering gebracht.

Bestemmingsreserve Coronaverliezen in 2021

Het bestuur heeft op 23 november 2020 besloten om een bestemmingsreserve te creëren voor Coronaverliezen in 2021 met een omvang van € 400.000. Deze bestemmingsreserve kan in 2021 aangewend worden om eventuele Coronaverliezen in 2021 af te dekken. Mochten de verliezen in 2021 lager uitvallen dan € 400.000, bijvoorbeeld omdat er een compensatieregeling vanuit het rijk komt, dan kunnen de niet aangewende middelen vrijvallen ten gunste van het resultaat 2021.

Gerealiseerd resultaat <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Saldo op 1 januari	88	-238
Resultaatbestemming vorig boekjaar	-88	238
Resultaat boekjaar	0	88
Saldo op 31 december	0	88

Voorzieningen

Voorziening voor personele verplichtingen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Saldo op 1 januari	6	30
Ottrekking: Kosten ten laste van de voorziening	-1	-24
Saldo op 31 december	5	6

Deze voorziening houdt verband met personeel dat in voorgaande jaren uit dienst is gegaan en waar nog kosten voor in rekening worden gebracht.

Voorziening ter egalisering van kosten <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Saldo op 1 januari	216	220
Toevoeging: Dotatie	100	100
Ottrekking: Kosten ten laste van de voorziening	-59	-104
Saldo op 31 december	257	216

Deze voorziening is gevormd om de kosten van groot onderhoud aan de bedrijfspanden over de jaren te egaliseren. De voorziening heeft volledig betrekking op de gebouwen aan de Egerlaan in Apeldoorn. Alle gebouwen verkeren in een goede staat van onderhoud. De kosten die in 2020 ten laste van de voorziening zijn gebracht hebben voornamelijk betrekking op vernieuwing bestrating, aanpassingen aan CV installatie en vervanging vloerafwerking in productiehallen.

Flottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Kasgeldlening <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Kasgeldlening BNG	1.000	0

In februari 2020 is een kasgeldlening bij de BNG afgesloten met een looptijd van 1 jaar. Deze lening is bedoeld om pieken in de liquiditeitsbehoefte op te vangen gedurende het jaar. Over deze lening is geen rente verschuldigd.

Lening van groepsmaatschappij <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Lening verstrekt door Felua-groep Interstap B.V.	450	0

In december 2020 heeft Werkbedrijf Lucrato een lening ontvangen van € 450.000 van groepsmaatschappij Felua-groep Interstap B.V. In de leningsovereenkomst is vastgelegd dat de lening direct opvraagbaar is en dat er geen rente is verschuldigd. De leningsvoorwaarden worden jaarlijks geëvalueerd en zo nodig herzien.

Overige schulden <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Crediteuren	325	231
Schulden aan groepsmaatschappijen	346	0
Belastingen	1.331	1.449
Pensioenen	72	76
Overige schulden	192	172
Saldo op 31 december	2.266	1.928

Overlopende passiva

Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	2020	2019
Vooruit gefactureerde bedragen	59	8

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Aangegane inkoopverplichtingen welke niet in de balans zijn opgenomen	Totaal verplichting	Verplichting korter dan 1 jaar	Verplichting 1 tot 5 jaren
Lease auto's	95.000	29.000	66.000
Huur kopieerapparatuur	38.000	38.000	0
Totaal verplichtingen	133.000	67.000	66.000

Opgebouwde vakantiegeld, levensloop en verlofrechten welke niet in de balans zijn opgenomen	Vakantiegeld 31-12-2020	Verlofdagen 31-12-2020	Vakantiegeld 31-12-2019	Verlofdagen 31-12-2019
Wsw medewerkers	1.005.000	1.438.000	884.000	1.377.000
Bsw medewerkers	53.000	47.000	25.000	28.000
Regulier personeel	n.v.t.	224.000	n.v.t.	198.000
Totaal verplichtingen	1.058.000	1.709.000	909.000	1.603.000

Omdat op het regulier personeel het Individueel Keuzebudget van toepassing is, is er geen sprake van een vakantiegeld- of levensloop verplichting ultimo boekjaar.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

(Bedragen x € 1.000,-)

In de toelichting zijn de cijfers uit de werkbegroting 2020 van Werkbedrijf Lucrato opgenomen. De analyse van de afwijkingen tussen de begroting en het overzicht van baten en lasten is opgenomen in de programmaverantwoording. Deze analyse maakt deel uit van de jaarstukken.

De rubricering van enkele posten is aangepast ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers zijn aangepast op basis van de nieuwe rubricering.

Subsidieresultaat Wsw

Het subsidieresultaat Wsw bestaat uit de Rijkssubsidie voor de uitvoering van de Wsw, die we via de gemeenten ontvangen, en alle personeel gerelateerde kosten van de Wsw. Door bezuinigingen van het rijk zijn in de afgelopen jaren grote subsidietekorten ontstaan op de Wsw. In 2020 is dit éénmalig omgebogen tot een positief subsidieresultaat Wsw van € 187.000 omdat in de rijkssubsidie ook de compensatie van het rijk voor Coronaverliezen is opgenomen.

Subsidie Wsw (Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Rijkssubsidie ontvangen van:			
-gemeente Apeldoorn	19.297	21.346	20.623
-gemeente Epe	4.096	4.441	4.470
-gemeente Heerde	2.008	2.241	2.070
Totaal subsidie Wsw	25.401	28.028	27.163

Personeel gerelateerde kosten Wsw (Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Bruto loon		20.888	21.957
Sociale lasten		3.596	4.019
Pensioenlasten		1.770	1.861
LIV		-426	-520
Ontvangen ziekengeld en verhaald salaris		<u>-47</u>	<u>-38</u>
Totaal salariskosten Wsw	25.975	25.781	27.279
Vervoerskosten		433	460
Studiekosten		9	8
Cateringkosten		199	222
Bedrijfsgeneeskundige zorg		241	274
Overige personeelskosten		<u>105</u>	<u>91</u>
Overige personeelskosten Wsw	980	987	1.055
Doorbetaalde subsidie begeleid werken	1.043	1.073	1.067
Totaal personeel gerelateerde kosten Wsw	27.998	27.841	29.401

Gemiddelde Wsw formatie bij Werkbedrijf Lucrato (in fte)	849,0	837,8	905,4
Gemiddelde formatie begeleid werken (in fte)	85,8	86,8	86,4
Gemiddelde salariskosten per fte	30.595	30.772	30.129
Gemiddelde subsidie begeleid werken per fte	12.156	12.362	12.350

Subsidieresultaat Beschut werken

Het subsidieresultaat Beschut werken bestaat uit de loonkostensubsidie Beschut werken die van de gemeenten ontvangen is minus de personeel gerelateerde kosten van deze doelgroep. De gemeenten vergoeden ongeveer 70% van de personeel gerelateerde kosten. Het subsidietekort neemt toe door de jaren heen omdat de formatie Beschut werken toeneemt.

De overige 30% moet uit de markt verdiend worden. Daarnaast ontvangt Werkbedrijf Lucrato een begeleidingsvergoeding voor de uitvoering van Beschut werk. Omdat de begeleidingskosten onderdeel uitmaken van het bedrijfsresultaat, wordt ook de begeleidingsvergoeding in het bedrijfsresultaat verantwoord.

Loonkostensubsidie Beschut werken (Bsw) <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Loonkostensubsidie ontvangen van:			
-gemeente Apeldoorn	579	662	406
-gemeente Epe	110	86	43
-gemeente Heerde	29	37	12
-overige gemeenten	0	0	12
Totaal loonkostensubsidie Bsw	718	785	473

Personeel gerelateerde kosten Beschut werken <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Bruto loon		898	515
Sociale lasten		195	103
LIV		-25	-23
Ontvangen ziekengeld en verhaald salaris		-26	-28
Totaal salariskosten Bsw	951	1.042	567
Overige personeelskosten Bsw	63	84	48
Totaal personeel gerelateerde kosten Bsw	1.014	1.126	615

Gemiddelde formatie Bsw in fte	45,1	50,0	29,9
Gemiddelde personeel gerelateerde kosten per fte	22.483	22.520	20.569

De overige personeelskosten Bsw bestaan voornamelijk uit reiskosten, arbokosten en cateringkosten.

Re-integratiebudget

Bijdrage re-integratiebudget <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Bijdrage re-integratiebudget ontvangen van:			
-gemeente Apeldoorn	713	702	694
-gemeente Epe	85	85	80
-gemeente Heerde	62	62	60
Totaal bijdragen re-integratiebudget	860	849	834

Directe kosten t.l.v. re-integratiebudget <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Totaal directe kosten t.l.v. re-integratiebudget	308	208	284

De directe kosten t.l.v. het re-integratiebudget bestaan uit opleidingskosten waaronder taallessen, jobcoaching door derden, belastbaarheids- en arbeidskundige onderzoeken door derden, reiskostenvergoedingen etc. De interne kosten die Werkbedrijf Lucrato maakt, bijvoorbeeld onderzoeken uitgevoerd door het Arbeids- en diagnosecentrum en inzet eigen jobcoaches worden niet ten laste van het re-integratiebudget geboekt, maar maken deel uit van de reguliere personeelskosten.

Bedrijfsresultaat Werkbedrijf Lucrato

Bedrijfsopbrengsten

Opbrengst uit bedrijfsactiviteiten <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Omzet detachering Wsw en Beschut werken	5.831	5.218	5.786
Omzet productie activiteiten Wsw en BSW	1.700	1.191	1.695
Overige omzet	1.534	1.509	1.412
Totaal omzet	9.065	7.918	8.893
Af: Kosten ten laste van de omzet	-278	-392	-427
Opbrengst uit bedrijfsactiviteiten	8.787	7.526	8.466

De bedrijfsopbrengsten uit productie en detacheringen blijven achter op begroting en vorig jaar als gevolg van de Coronacrisis.

Begeleidingsvergoeding Beschut werken (Bsw) <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Begeleidingsvergoeding Bsw ontvangen van:			
-gemeente Apeldoorn	508	626	393
-gemeente Epe	97	92	38
-gemeente Heerde	30	33	15
-overige gemeenten	0	0	3
Totaal begeleidingsvergoeding Bsw	635	751	449

Bijdrage van gemeenten in kosten regulier personeel <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Bijdrage in kosten regulier personeel ontvangen van:			
-gemeente Apeldoorn	1.986	2.006	1.931
-gemeente Epe	154	154	146
-gemeente Heerde	150	150	146
Totaal bijdrage in kosten regulier personeel	2.290	2.310	2.223

Overige inkomsten <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Dividend van Felua Holding B.V.	0	0	1.000
Overige inkomsten	0	66	22
Totaal bijdrage in kosten regulier personeel	0	66	1.022

De overige inkomsten bestaan voornamelijk uit baten voorgaand boekjaar.

Bedrijfskosten

Kosten regulier personeel <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Bruto loon		4.207	4.622
Sociale lasten		574	672
Pensioen lasten		<u>671</u>	<u>739</u>
Totaal salariskosten regulier personeel	5.608	5.452	6.033
Overige personeelskosten regulier personeel	418	251	347
Regulier personeel ingeleend via Interval B.V.	2.293	2.510	1.471
Regulier personeel ingeleend via derden	487	561	502
Totaal kosten regulier personeel	8.806	8.774	8.353

Gemiddelde formatie regulier personeel in fte	73,0	69,0	81,2
Gemiddelde salariskosten per fte	76.822	79.014	74.298
Gemiddelde formatie ingeleend via Interval B.V. in fte	36,0	36,7	26,2
Gemiddelde salariskosten per fte	63.694	68.392	56.145

Afschrijvingen <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Terreinen		4	4
Gebouwen		147	158
Installaties		46	37
Inventaris		78	95
Automatisering		31	80
Machines		30	34
Vervoermiddelen		26	29
Totaal afschrijvingen	418	362	437

Overige bedrijfskosten <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Onderhoudskosten	826	925	851
Energieverbruik	209	222	229
Belastingen en verzekeringen	169	175	152
Accountantskosten	60	72	99
Overige kosten	404	362	374
Totaal overige bedrijfskosten	1.668	1.756	1.705

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	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
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves	53	-347	253

De bestemmingsreserve transitievergoedingen is ultimo 2019, conform bestuursbesluit d.d. 10 februari 2020, volledig vrijgevallen 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 <i>(Bedragen x € 1.000,-)</i>	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Apeldoorn		76	0
Epe		15	0
Heerde		8	0
Totaal gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort	1.471	99	0

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

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
M. van Vierssen	Voorzitter bestuur
E. Visser	Lid bestuur
Y. Cegerek	Lid bestuur

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.

Taakvelden <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
Totaal	39.870	40.859	-39.870	-40.859	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten						0

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 <i>(bedragen x € 1.000)</i>	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
Totaal	0	0	0

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.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring accountant