



# RWA

## **JAARVERSLAG EN JAARREKENING**

### **2018**

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>1. Bericht van het bestuur .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Programmaverantwoording .....</b>	<b>6</b>
2.1. Samenhang tussen RWA en Amfors Holding BV .....	6
2.2. Algemeen.....	6
2.3. Maatschappelijk Resultaat .....	7
2.4. Financieel Resultaat .....	10
2.5. Sociale paragrafen .....	12
<b>3. Verplichte paragrafen .....</b>	<b>13</b>
3.1. Weerstandvermogen en Risicobeheersing .....	13
3.2. Onderhoud kapitaalgoederen .....	15
3.3. Financiering .....	15
3.4. Verbonden partijen .....	16
3.5. Bedrijfsvoering .....	17
<b>4. Jaarrekening RWA.....</b>	<b>18</b>
4.1 Balans per 31 december 2018.....	18
4.2 Overzicht baten en lasten 2018 .....	19
4.3 Kasstroomoverzicht over 2018.....	20
4.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	21
4.5 Toelichting op de posten van de balans.....	24
4.6 Niet uit de balans blijvende regelingen en verplichtingen.....	27
4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....	28

## 1. Bericht van het bestuur

### RWA in 2018

#### *Maatschappelijk*

- **Maatschappelijke taakstelling RWA** – Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en Omgeving (RWA) heeft tot taak circa 1.150 mensen (ultimo 2018) met een indicatie Sociale Werkvoorziening passend werk te verschaffen. Buiten de muren, in een groep- of individuele detachering, of bij één van de eigen bedrijven. In het Sociaal Werkvoorzieningschap wordt de Wet Sociale Werkvoorziening uitgevoerd. Hierbij staat de ontwikkeling van de medewerkers centraal, dit om de doorstroming naar een hogere trede op de werkladder en de beweging van binnen naar buiten te realiseren. RWA heeft de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening in handen van Amfors gelegd.

“Samen maken we werken bereikbaar”. Dat is de missie van RWA en Amfors. Deze is vertaald naar een hoofddoelstelling: Het (zo) regulier (mogelijk) plaatsen van medewerkers op de arbeidsmarkt tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten. In de realisatie van deze doelstelling ligt een uitdaging in het vinden van de balans tussen enerzijds het ontwikkelen van medewerkers (naar hogere treden op de werkladder) en anderzijds het realiseren van voldoende operationeel resultaat (om de kosten voor de gemeenschap te drukken).

- **Ontwikkeling** – Bij het ontwikkelen van onze medewerkers werken wij aan de ontwikkeling van arbeidsvaardigheden (via on the job training en coaching), maar ook aan algemene vaardigheden (via cursussen en workshops). Met de stijging van de pensioenleeftijd is het ontwikkelen ook gericht op het zo lang en gezond mogelijk blijven functioneren in de huidige functie. In 2018 is op diverse manieren geïnvesteerd in het ontwikkelen van de Sw-medewerker naar zijn of haar meest passende werkplek.

- **Mobiliteit** – Het geheel aan de bewegingen op de werkladder noemen wij mobiliteit. Bij het ontwikkelen van medewerkers naar een passende werkplek is de primaire doelstelling om deze werkplek buiten de muren van Amfors te realiseren, in groeps- of individuele detachering. In 2018 was 36 procent van de medewerkers werkzaam in enige vorm van detachering. Daarnaast is ook aandacht voor die medewerkers, die gezien hun beperking een stap terug moeten doen op de werkladder.

- **Duurzame keuzes maken** – Door de krimp en het als gevolg daarvan beperkter aantal beschikbare medewerkers zijn ook in 2018 noodzakelijke keuzes in werksoorten en areaal gemaakt. Deze keuzes zijn soms pijnlijk en hebben een aanzienlijke impact op de Sw-medewerker die vaak al decennia lang eenzelfde werkplek bezet. Toch zien ook de medewerkers van Amfors dat de omgeving veranderd en de benodigde flexibiliteit wordt gevraagd. Bij het maken van de keuzes staat een passende werkplek voor iedere Sw-medewerker voorop. Ook zijn de keuzes duurzaam, in die zin dat het een passende werkplek voor langere tijd betreft.

Bedrijfseconomisch worden ook keuzes gemaakt. Amfors vraagt een eerlijke prijs voor het werk dat wordt verricht en kan daarbij mede vanwege de krimp steeds vaker kiezen voor de meer rendabele opdrachten en werkzaamheden. Mits passend bij de mogelijkheden en beperkingen van de Sw-medewerkers. Met name de keuzes in werksoorten bij Eemfors (teruggeven gebieden uit het contact met Amersfoort en beëindigen van het contract met Baarn) en het soort opdrachten bij Cleanfors (beëindigen van kleinere schoonmaakopdrachten) zijn hier voorbeelden van.

- **Innovatie** – Eén van de oplossingen om het effect van de krimp op te vangen ligt in het introduceren en toepassen van nieuwe technologieën. Deze technologieën stellen Sw-medewerkers in staat om complexer werk te doen, gedurende langere tijd. Daarbij neemt ook het plezier in het werk zienderogen toe. In 2018 is Amfors doorgestaan met de verdere ontwikkeling en het implementeren van diverse technologieën zoals de smart beamer, het exoskelet en de cobot. Vanuit de sector, maar ook vanuit vele andere bedrijven is belangstelling voor deze innovatieve koers van Amfors. Via rondleidingen, deelname aan congressen en seminars konden veel partijen in 2018 nader kennis maken met onze inclusieve technologieën.
- **Ontwikkeling management en organisatie** – In 2018 is een vervolg gegeven aan de training ontwikkelgericht leidinggeven. De direct leidinggevenden op de werkvloer kregen hier nieuwe tools voor het begeleiden en ontwikkelen van Sw-ers naar de meest passende plek op de werkladder. Ook de organisatie ontwikkelde zich via het verder optimaliseren van de bedrijfsprocessen onder andere via het digitaliseren van de factuurverwerking en inkoopverplichting.
- **Verzuim** – Ten opzichte van het verzuim in vorige jaren is sprake van een stijging van 13,6 naar 15,3 procent organisatie breed. Deze stijging ligt in pas met die uit de branche. De oorzaak ligt in een combinatie van factoren. Enerzijds hebben griepepidemieën en langere periodes van warmte zoals deze zich in 2018 voordeden juist op deze doelgroep een zichtbaar effect. Anderzijds is de stijging het logisch gevolg van de vergrijzing en toename van de beperkingen.
- **Commercie** – De focus is verschoven naar werk vinden dat past bij de mogelijkheden en beperkingen van de medewerker. Passend werk is in toenemende mate een essentiële factor in een geslaagde duurzame plaatsing. In 2018 zijn met bestaande en nieuwe partners nieuwe detacheringen gerealiseerd en is nieuw werk gecontracteerd.

## Financieel

- **Exploitatieresultaat**  
Het exploitatieresultaat van RWA/Amfors is opgebouwd uit het resultaat van RWA en het operationeel resultaat van Amfors. In 2018 bedraagt het Amfors resultaat € 1,970 miljoen. Het begrote resultaat uit RWA Meerjarenbegroting 2018-2021 van € 2,083 miljoen is in overleg met de aandeelhouders reeds eerder bijgesteld naar € 1,9 miljoen. Waarmee het resultaat over 2018 boven prognose is uitgekomen.
- **RWA Resultaat** – Het RWA resultaat is het verschil tussen de rijksbijdrage en de loonkosten van Sw-medewerkers inclusief de overige kosten als vervoer, studie en Arbo. In 2018 kwam het resultaat van RWA uit op € 4,8 miljoen negatief (begroot € 5,5 miljoen negatief). De totale rijksbijdrage bedroeg € 25,2 miljoen (begroot € 25,4 miljoen). De totale kosten bedragen € 30 miljoen (begroot € 30,9 miljoen). Deze positieve afwijking is met name te verklaren door een resultaat in het Lage Inkomens Voordeel (LIV) over 2017 en lagere kosten.
- **Gemeentelijke bijdrage** – De Gemeentelijke Bijdrage over 2018 komt hiermee uit op € 2,867 miljoen, waar in de RWA Meerjarenbegroting 2018 – 2021 rekening was gehouden met een bedrag van € 3,440 miljoen. Daarmee ligt, ondanks de dalende Rijkssubsidie, de Gemeentelijke Bijdrage op het zelfde niveau als 2017.

- **Risico's**

In de RWA Meerjarenbegroting 2018-2021 zijn een aantal risico's opgenomen die zich voor RWA en/of Amfors konden voordoen. In onderstaande tabel staat per risico vermeld op welke wijze dit risico zich al dan niet heeft gemanifesteerd.

	Risico's	RWA/ Amfors	Jaarlijks effect op resultaat	Kans	Status
1	Pensioenpremies gaan weer stijgen	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Dit risico heeft zich in 2018 niet voortgedaan
2	Subsidieresultaat lager dan begroting door lagere uitstroom Sw-medewerkers in Nederland (4% i.p.v. 6%).	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Amfors heeft voordeel van feit dat de gemiddelde uitstroom in de sector hoger ligt.
3	Operationeel resultaat Amfors sterk afhankelijk van gemeentelijke omzet (prijsstelling en discussie marktconformiteit)	Amfors	P.M.	Midden	Ondanks de omzetzak als gevolg van de krimp bleek het operationeel resultaat als gevolg van de aantrekkende economie minder afhankelijk van de gemeentelijke omzet.
4	Fiscaal (Resultaat Amfors is Vpb-plichtig)	Amfors	Tot € 0,5 mln.	Laag	In 2018 is Vpb aangifte gedaan over 2016. Verwachting is dat geen afdracht plaats zal vinden.
5	Transitievergoeding bij contract beëindiging na 2 jaar ziekte	RWA	Ca € 0,5 mln.	Laag	In 2018 is bekend geworden dat vanaf 2020 met terugwerkende kracht compensatie vanuit het overheidsfonds plaatsvindt.
6	Landelijk budget Lage inkomensvoordeel (LIV) is uitgeput.	RWA	€ 0,1 mln.	Midden	Geen wijzigingen in bestaand beleid.
7	Privacywetgeving	RWA Amfors	P.M.	Laag	N.a.v. de invoering van de AVG zijn diverse maatregelen doorgevoerd.

Tabel 1: Risico's

- **Woord van dank**

Het bestuur realiseert zich dat de effecten van de krimp en de vergrijzing veel flexibiliteit vraagt van de medewerkers van RWA/Amfors en dankt hen voor hun bijdrage aan en de geleverde inspanningen voor het behaalde resultaat.

Opgesteld 4 april 2019

Directeur RWA  
Naam: Ronald de Koning  
Handtekening:

Bestuur RWA  
Naam: Cees van Eijk, voorzitter  
Handtekening:

## 2. Programmaverantwoording

### 2.1. Samenhang tussen RWA en Amfors Holding BV

Het Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving (RWA) is de Gemeenschappelijke Regeling waarmee de zes gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg invulling geven aan de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Amfors Holding BV is het bedrijf dat de Wsw vervolgens uitvoert. RWA ontvangt via de gemeenten een rijkssubsidie per SW-medewerker, die de laatste jaren trendmatig daalt. Daar tegenover staan de kosten per Sw-medewerker, die grotendeels bepaald worden door de landelijke Cao voor de Wsw. De salariskosten groeien daarbij nog steeds, waarmee het verschil tussen de rijksbijdrage en de kosten per Sw-medewerker verder toeneemt. Het is de kern van de strategie van RWA dat met een positief operationeel resultaat van Amfors Holding BV zoveel mogelijk van het onvermijdelijk negatieve RWA-resultaat wordt gecompenseerd. De realiteit is dat de rijksbijdrage de komende jaren fors verlaagd zal worden. Zo is ook in 2018 de subsidie per SE met € 500,- verlaagd. Bijkomend risico is dat het werkelijke bedrag jaarlijks bepaald wordt op basis van de uitstroom van Sw-medewerkers over het gehele land, bij een lagere landelijke uitstroom zal het bedrag verder verlaagd worden.

*Samenwerkingsovereenkomst RWA en Amfors* – De genoemde zes regiogemeenten stellen ieder hun van het Rijk ontvangen bijdrage volledig ter beschikking aan RWA. Voor de invulling van de Wsw-dienstverbanden heeft RWA een samenwerkingsovereenkomst met Amfors. Middels de business units en diensten van Amfors wordt binnen de Wsw-kaders werkgelegenheid gegenereerd en ontwikkelmogelijkheden aangeboden.

### 2.2. Algemeen

*Duurzame keuzes maken* – 2018 is voor RWA/Amfors een jaar van duurzame keuzes maken. Keuzes in werksoorten en areaal om de gevolgen van de krimp zoveel mogelijk op te vangen en het effect daarvan op het operationeel resultaat zoveel mogelijk te beperken. Met name bij Eemfors en Cleanfors werden deze keuzes zichtbaar en voelbaar. Bij Eemfors onder meer door het teruggeven van een aantal gebieden uit het contract Wijkonderhoud met de gemeente Amersfoort, maar ook door het beëindigen van het contract met de gemeente Baarn en het beëindigen van de activiteiten van de Bomenploeg. Bij Cleanfors door het steeds vaker kiezen voor opdrachten in die objecten waar de benodigde mix van betere en zwakkere medewerkers kunnen werken en het afstoten van diverse kleinere objecten uit de portefeuille.

De vergrijzing en daarmee gepaard gaande toename van de beperking hadden een zichtbaar effect op de inzetbaarheid en het verzuim van de Sw-medewerkers. Waar bij aanvang van de transitie in 2015 het uitgangspunt was om zoveel mogelijk medewerkers te ontwikkelen en begeleiden naar een plek op de reguliere arbeidsmarkt buiten de muren van Amfors blijkt deze doelstelling in 2018 slechts deels realiseerbaar. Meer dan verwacht blijkt het handhaven op de eigen plek een grote uitdaging. De toepassing van innovatieve technologieën voor onze doelgroep biedt hierbij een mooi perspectief.

Ondanks al deze ontwikkelingen blijkt de organisatie in staat een stabiel resultaat te realiseren, binnen de vastgestelde begroting.

**Innovatie** – Het toepassen van innovaties is één van de mogelijkheden om werk passend te maken en houden. Door gebruik te maken van slimme nieuwe technologieën kunnen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt langer en gezonder blijven participeren.

Deze inclusieve innovatie verhoogt de zelfstandigheid, de flexibiliteit en het leerpotentieel van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Zij kunnen dankzij nieuwe hulpmiddelen sneller en slimmer werken en langer actief blijven. Bovendien halen ze meer voldoening uit hun werk. Amfors heeft hiervoor eind 2017 het Inclusive Fieldlab opgericht om diverse nieuwe technologieën zoals de smart beamer en de cobot in de praktijk te testen.

2018 stond in het teken van de verdere uitbouw van het Inclusive Fieldlab. Zo is de toepassing van het exoskelet getest in één van de groepsdetacheringen bij PostNL.

Diverse stakeholders, bedrijven, instellingen en kennisinstituten hebben nader kennis gemaakt met het Fieldlab. Via rondleidingen, aanwezigheid op congressen en symposia zijn de nieuwe technologieën ook aan een breder publiek gepresenteerd en voor de financiering zijn additionele subsidiebronnen (zoals het Instituut GAK en UWV) aangeboord.

**Management en organisatie** – Voor de passende begeleiding van de Sw-medewerkers is in 2018 sterk ingezet op passende instrumenten voor de leidinggevenden. Via programma's als ontwikkelgericht leidinggeven zijn leidinggevenden beter in staat de Sw-medewerker te ontwikkelen en te begeleiden naar hun meest optimale plek op de werkladder.

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) krimpt mee met die van de Sw-medewerkers. In 2018 is het aantal fte's dat werkzaam is in de ondersteuning verder gedaald. Ook is in 2018 aan aantal bedrijfsprocessen verder geoptimaliseerd door het automatiseren van een aantal processen. Zo is de factuurverwerking gedigitaliseerd en worden ook de inkoopverplichtingen tegenwoordig digitaal vastgelegd. Dit vereenvoudigt de betreffende processen aanzienlijk en verbetert de verbinding tussen de administraties van P&O en Werksupport.

### 2.3. Maatschappelijk Resultaat

**Mobiliteit** – Het afgelopen jaar is Amfors, in goed overleg met de betreffende klanten, er in geslaagd om een aantal groepsdetacheringen om te zetten naar individuele detacheringen. Door deze stap op de werkladder wijken de resultaten in positieve zin af van de aantallen zoals genoemd in de begroting en de Prestatie-Overeenkomst 2018. In tegenstelling tot voorgaande jaren is er dit jaar meer belangstelling bij werkgevers voor begeleid werken, zoals uit de cijfers blijkt.

Wij constateren dat een aantal medewerkers in toenemende mate op grond van de beperking en als gevolg van de vergrijzing, afhankelijk is van een plek in de beschermd/interne omgeving. Hiermee loopt de realisatie achter op de aantallen zoals genoemd in de meerjarenbegroting 2018-2021. De verwachting is dat dit een structurele ontwikkeling zal blijken.

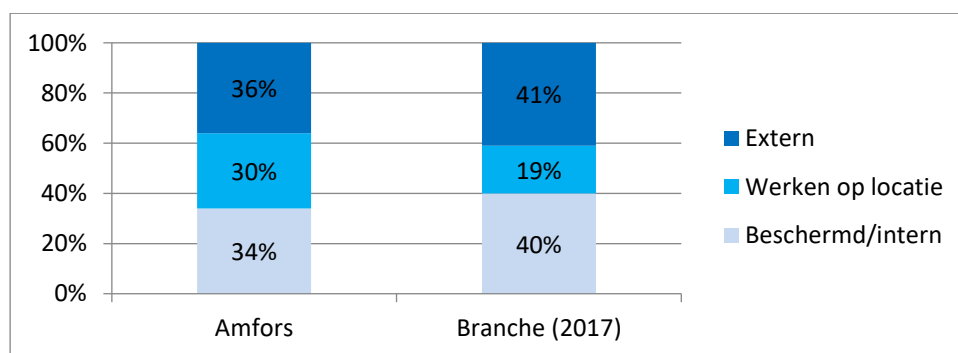
**Arbeidsinventarisatie en –ontwikkeling** – In 2018 is het project 0-meting conform planning afgerond. De tool 0-metingen en de systematiek wordt de komende jaren gecontinueerd en omgedoopt tot 'talentscan' en dient ter ondersteuning van de begeleiding en adviseert leidinggevende en Sw-medewerker over de ontwikkelmogelijkheden en over noodzakelijke werkaanpassingen. Daarnaast wordt de talentscan structureel ingezet voorafgaand aan een plaatsing. Amfors is zo in staat een strategische inzetbaarheidsplanning op te zetten, waarbij continue inzicht is in zowel de beschikbare medewerkers als het beschikbare potentieel. Zo heeft Amfors inzicht in de verwachte ontwikkelingen in het personeelsbestand en gebruikt deze informatie als input van keuzes in geschikte werksoorten. Leidinggevenden hebben met dit instrument een sturingsmiddel om de activiteiten t.b.v. de begeleiding van medewerkers te monitoren (een begeleidingsdashboard).

Naast het ontwikkelen van arbeidsvaardigheden zijn ook algemene vaardigheden belangrijk voor de meest optimale kans op de arbeidsmarkt. Amfors biedt hiervoor diverse trainingen en workshops aan de Sw-medewerkers, zoals het beheersen van de Nederlandse taal, digitale vaardigheden en goed omgaan met geld. De deelname aan het landelijke programma Taalakkoord is in 2018 met de inzet van twee taalambassadeurs verder geïntensiveerd.

Werkkladder treden	Gerealiseerd 31-12-2017	Resultaat 2018				Begroting 31-12-2018	Landelijk gemiddelde 2017
		Q1 31-03-'18	Q2 30-06-'18	Q3 30-09-'18	Q4 31-12-'18		
Begeleid werken	3,1%	3,3%	3,1%	3,0%	3,5%	3%	5%
Individuele detachering	13,4%	17,9%	18,5%	18,9%	19,5%	15%	17%
Groepsdetachering	17,9%	14,2%	13,0%	13,5%	13,2%	23%	19%
Werken op locatie	31,8%	31,5%	30,8%	30,8%	30,3%	29%	19%
Beschermd/Intern	31,9%	33,1%	34,5%	33,8%	33,4%	30%	40%
<b>SE totaal</b>	<b>1.020</b>	<b>991</b>	<b>976</b>	<b>964</b>	<b>951</b>	<b>974*</b>	

Tabel 2: Ontwikkeling op de werkkladder

\*In de begroting over 2018 is in het verwachte aantal SE per 31 december de groep medewerkers met een slapend dienstverband opgenomen. Zoals reeds vermeld in de kwartaalrapportages is het totaal aantal bij het resultaat 2018 exclusief deze medewerkers. Medewerkers, die meer dan twee jaar arbeidsongeschikt zijn, en waarvan het dienstverband fictief in stand is gehouden in verband met de verwachte compensatie van het Rijk op de transitievergoeding in 2020, hebben een slapend dienstverband.



Figuur 1 verdeling werkkladder

**Medewerkersonderzoek** – In 2018 heeft Amfors weer een Medewerkersonderzoek gehouden. Periodiek peilt Amfors op deze wijze de (werk)beleving onder haar medewerkers. Doel is om meer inzicht te krijgen in de werkbeleving van onze medewerkers. Daarom is de opzet van het onderzoek gewijzigd en is in tegenstelling tot vorige jaren niet alleen de tevredenheid gemeten. Er is gekozen voor een representatieve steekproef met persoonlijke aandacht via interviews die door onafhankelijke enquêteurs zijn afgenomen. De uitkomsten zijn vervolgens anoniem, direct doorgeleid naar Effectory.

Voor de vraagstelling is vooraf overlegd met zowel de Ondernemingsraad als de Wsw Clientenraad. Daarnaast is gebruik gemaakt van een 10-tal standaard vragen van SBCM om ook een benchmarkvergelijking te kunnen maken. Naast deze 10 vragen zijn een drietal thema's benoemd:

- Bevlogenheid (score 8,0)
- Veranderingsbereidheid (score 7,6)
- Sociale veiligheid (score 8,0)

Volgens Effectory, het externe bureau dat het onderzoek heeft begeleid, zijn dit goede scores, waar Amfors trots op kan zijn. De uitkomsten laten ook zien dat er een positieve verandering heeft plaatsgevonden ten opzichte van de cultuur van een aantal jaren geleden.



Er zijn ook verbeterpunten. Zo kan de communicatie in zijn algemeenheid en de toelichting op de visie en doelen beter. In de vervolgstappen is hier volop aandacht voor.

Inzake de communicatie is oog voor het feit dat de effecten van het krimpscenario zijn weerslag hebben op de organisatie. Men begrijpt waar het naartoe gaat, maar vindt het ervaren van de gevolgen soms moeilijk te verwerken.

Inzake sociale veiligheid is er altijd ruimte voor verbetering. Eén melding is er altijd één teveel. De 7,6 op veranderingsbereidheid ligt hem in het feit dat medewerkers soms al jarenlang op dezelfde plek werken en die plek als een soort thuis beschouwen en de band met de directe collega's ook sterk is. Men begrijpt de noodzaak van een andere plek gezien de ontwikkelingen, maar heeft moeite om de vertrouwde plek te verlaten.

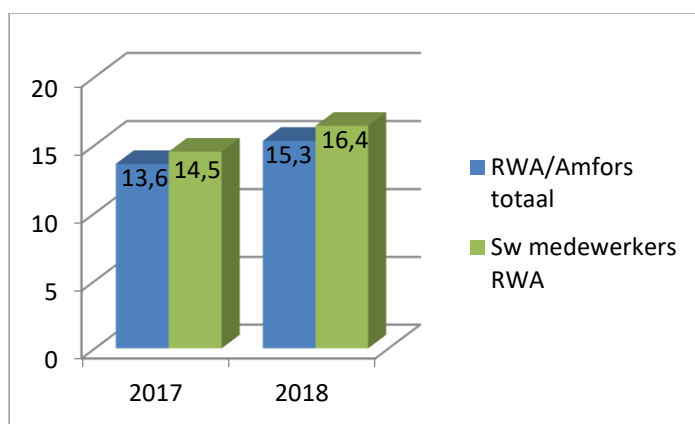
Met de uitkomsten van het onderzoek is een vervolgtraject gestart. De uitkomsten zijn per unit/afdeling besproken met de medewerkers. De tips en tops voor het komende jaar worden vastgelegd. Deze worden gedurende het jaar gemonitord.

De uitkomsten van het onderzoek zijn besproken met en positief ontvangen door zowel het RWA bestuur, de Ondernemingsraad en de Wsw Clientenraad.

Het RWA Bestuur sprak de waardering uit aan directie en complimenteerde de organisatie met de uitkomsten. Dit zeker gezien de grote veranderingen van de afgelopen tijd en de verwachte veranderingen in de toekomst. De directie ziet het als een uitdaging om deze resultaten vast te houden in de toekomst en worden de uitkomsten gebruikt in de periodieke overleggen met zowel Ondernemingsraad als Clientenraad.

**Verzuim** – In 2018 was volop aandacht voor het verzuim. Ondanks deze aandacht en een goed verzuimbeleid stijgt het verzuimpercentage bij RWA/Amfors nagenoeg parallel met dat in de branche naar 16,4 procent voor de Sw-doelgroep en 15,3 procent voor RWA/Amfors totaal. De oorzaak van deze stijging ligt in de combinatie van een krimpscenario en een doelgroep van mensen met een beperking, die als gevolg van vergrijzing in de meeste gevallen een progressieve ontwikkeling kent. Een dubbele griep epidemie en een lange periode van warmte, zoals in 2018, hebben juist voor onze doelgroep in toenemende mate een zichtbaar effect.

De uitkomsten uit het Medewerkersonderzoek 2018, met de positieve scores op vragen inzake betrokkenheid en sociale veiligheid, duiden niet op een relatie tussen de stijging van het verzuim en de bedrijfscultuur en/of werkomstandigheden.



Figuur 2 Verzuim RWA-Amfors

## Sw-medewerkers per gemeente

De Sw medewerkers zijn in 2018 als volgt over de RWA gemeenten verdeeld (in aantal en SE).

Gemeente	Aantal Sw-medewerkers ultimo 2018	Formatie ultimo (SE) 2018	Gemiddelde realisatie (SE) 2018
<b>Amersfoort</b>	798	683,0	692,3
<b>Baarn</b>	44	37,3	38,2
<b>Bunschoten</b>	40	36,0	38,2
<b>Leusden</b>	68	58,5	61,0
<b>Soest</b>	132	111,9	116,4
<b>Woudenberg</b>	17	14,9	14,9
<b>Overig</b>	40	35,9	37,4
<b>Totaal</b>	1.139	977,5	998,4

Tabel 3: Gemiddelde realisatie en formatie 2018 inclusief slapende dienstverbanden

### 2.4. Financieel Resultaat

**Omzet en kosten** – Als uitvloeisel van de samenwerkingsovereenkomst met Amfors Holding BV worden de kosten die het RWA realiseert, in rekening gebracht bij de Amfors Groep en als omzet verantwoord bij het RWA. Voor 2018 bedragen de doorberekende kosten circa € 3,8 miljoen, tegenover € 4,0 miljoen in 2017. De afname valt met name te verklaren door daling van het aantal ambtenaren.

**Investeringskosten** – Het RWA beheert de vaste activa van de Amfors Groep. De afschrijvingskosten worden doorbelast aan de Amfors Groep en bedragen in het boekjaar € 1.190.000. De afschrijvingskosten zijn daarmee € 169.000 lager dan begroot.

In het verslagjaar is in totaal door het RWA € 493.000 geïnvesteerd. Dit betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen. RWA weegt haar investeringsbeslissingen zeer zorgvuldig af. Daar waar mogelijk tracht RWA investeringen over te hevelen naar partners waar een strategische samenwerking mee is afgesloten, geheel in lijn met de aanbevelingen zoals genoemd in de scenariostudie m.b.t. de toekomstvisie van RWA/Amfors.

**RWA-resultaat** – Zoals hiervoor aangegeven, is de per Wsw-medewerker van het Rijk te ontvangen bijdrage onvoldoende om de personele kosten per Wsw-medewerker te dekken. De Wsw loonkosten, vermeerderd met het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies, evenals de kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg, werkkleding, vervoerskosten en studiekosten, overtreffen de rijkssubsidie per Wsw-medewerker. Als gevolg ontstaat een negatief RWA-resultaat, waarop RWA vrijwel geen invloed heeft. De rijksbijdrage is het resultaat van Haagse besluitvorming en de personele kosten komen tot stand als uitvloeisel van een landelijke cao voor de gehele Wsw-branchen.

De RWA Meerjarenbegroting 2018-2021 ging voor 2018 uit van een negatief RWA-resultaat van € 5.523.000. Het werkelijke subsidieverlies is € 685.000 lager en komt uit op € 4.838.000.

**Gemeentelijke Bijdrage** – Als grondslag voor de berekening van de Gemeentelijke Bijdrage geldt de afspraak uit de Samenwerkingsovereenkomst tussen het RWA en Amfors Holding BV. Amfors Holding BV wordt daarin gehouden om bij het RWA ontstane exploitatietekorten aan te zuiveren.

De verplichting tot een gemeentelijke bijdrage geldt echter uitsluitend zolang het eigen vermogen van Amfors Holding BV het bedrag van € 2,5 miljoen te boven gaat.

Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors Holding BV tussen € 2,5 miljoen en € 4,5 miljoen geldt dat Amfors Holding BV voor 50% aansprakelijk is voor aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten.

Voorts zal, zolang het eigen vermogen van Amfors Holding BV de € 4,5 miljoen te boven gaat, al het meerdere beschikbaar zijn voor eventuele aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten. Het Eigen Vermogen van Amfors bedraagt bij aanvang van het boekjaar € 2.500.000.

Amfors heeft in 2018 een positief operationeel resultaat behaald van € 1.971.000.

Dit heeft tot gevolg dat het eigen vermogen van Amfors ultimo 2018 is gestegen tot € 4.471.000. Op basis van de minimale vermogensgrens kan Amfors dus € 1.971.000 bijdragen aan het RWA-resultaat. Het RWA-resultaat (exploitatieresultaat) komt in 2018 uit op een verlies van € 4.838.000. In het kader van de gemaakte afspraken tussen RWA en Amfors Holding BV wordt het subsidieverlies aangezuiverd en voldoet Amfors Holding BV aan de minimale vermogensgrens van € 2.500.000.

De aanvulling vanuit het eigen vermogen van Amfors bedraagt € 1.971.000 conform de samenwerkingsovereenkomst. Dit resulteert uiteindelijk in een Gemeentelijke Bijdrage van € 2.867.000. Het eigen vermogen van Amfors bedraagt dan ultimo 2018 € 2.500.000. Onderstaand is de bijdrage per gemeente over 2018 weergegeven.

Gemeentelijke Bijdrage x € 1.000	2018
Amersfoort	2.059
Baarn	113
Bunschoten	114
Leusden	186
Soest	353
Woudenberg	42
Totaal	2.867

Tabel 4: gemeentelijke bijdrage

2.5. Sociale paragrafen

**Klachten** – RWA/Amfors kent een klachtenprotocol. Via intranet en werkoverleggen is zowel de procedure en inhoud aan alle medewerkers gecommuniceerd. De Klachtencommissie is in 2018 niet bijeen gekomen. Bij de directie zijn een zevental klachten binnengekomen. Een lichte stijging ten opzichte van 2017. Het merendeel hiervan had betrekking op bejegening door collega’s en communicatie door leidinggevendenden. De klachten zijn allen in behandeling genomen en tijdig beantwoord.



**Vertrouwenspersoon** – Sinds 1 mei 2015 heeft Amfors een onafhankelijke vertrouwenspersoon aangesteld inzake ongewenste omgangsvormen. Hierover is uitgebreid gecommuniceerd richting medewerkers. De vertrouwenspersoon registreerde over 2018 14 meldingen tegenover 12 in 2017. Wel is het aantal benodigde uren voor de afhandeling gedaald van 49 in 2017 naar 41 in 2018. Het merendeel van de meldingen betreft communicatie door leidinggevendenden, die door medewerkers soms als intimiderend wordt ervaren. Een verklaring hiervoor lijkt te liggen in het effect van de keuzes die als gevolg van de krimp worden gemaakt. De gevolgen van deze keuzes hebben soms grote impact op de medewerkers, wat zich deels ook vertaalt in onbegrip. In de training ontwikkelgericht leidinggeven is in 2018 prominent aandacht geschonken aan de communicatie met de medewerkers in de vorm van gesprekstechnieken.



**Duurzaamheid** –RWA/Amfors zet zich in voor duurzaam ondernemen. Sinds maart 2016 zijn wij gecertificeerd voor de CO2-prestatieladder. Dit milieukeurmerk stimuleert bedrijven om de eigen CO2-uitstoot, die van de leveranciers en Ketenpartners te kennen te verminderen. In 2018 heeft Amfors een reductie van 177,7 ton CO2 uitstoot gerealiseerd. Door uitstel van de overgang naar groene stroom werd de target van 19% niet gehaald. Van de gerealiseerde reductie van 177,7 ton CO2 komt het grootste deel, 155 ton, door minder brandstofverbruik van de bedrijfswagens. Daarnaast leidt de invoering van de LED-verlichting tot een reductie in het elektriciteitsverbruik van het pand aan de Uraniumweg. Als gevolg van de volle orderportefeuille bij Metafors is daar sprake van een lichte stijging in de uitstoot. In 2019 worden de nieuwe reductiedoelstellingen vastgesteld.



**AVG** – In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming heeft RWA/Amfors een actueel register van verwerkingen en zijn verwerkerovereenkomsten met alle partijen waarmee persoonsgegevens worden gedeeld gesloten. Regelmatig wordt op diverse manieren de bewustwording van het zorgvuldig omgaan met deze gegevens gedeeld met de medewerkers die werken met dergelijke informatie. De Functionaris Gegevensbescherming heeft in 2018 een aantal interne audits uitgevoerd op het gebruik van de verschillende systemen.



**Jubilarisfeesten** – Jaarlijks organiseert RWA/Amfors een aantal jubilarisfeesten, waar alle jubilarissen die 12,5, 25 of 40 jaar in dienst zijn, in het zonnetje worden gezet. In 2018 waren dit er totaal 81. Op twee avonden werden deze jubilarissen in december in het bijzijn van familie, vrienden en collega’s toegesproken door de directeur en hun leidinggevendenden. Na het officiële deel was er een smakelijk buffet (verzorgd door de Sw-medewerkers Horeca en Aandacht), muziek en een gezellig samenzijn.



### 3. Verplichte paragrafen

#### 3.1. Weerstandvermogen en Risicobeheersing

Het geven van inzicht in risico's past binnen de ontwikkelingen van "Public Governance". Transparantie over de uitvoering van beleid en het afleggen van verantwoording over de sturing en beheersing van de organisatie aan interne en externe belanghebbenden komt steeds meer centraal te staan. Het is dan ook belangrijk, inzicht te krijgen in de mogelijke risico's, om zo de stabiliteit in het resultaat te verbeteren en de sociale doelstellingen te kunnen behalen.

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als het vermogen dat nodig is om tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar komt. Daarbij wordt niet alleen rekening gehouden met mogelijke tegenvallers, maar ook met de flexibiliteit die een organisatie heeft om haar uitgavenpatroon aan te passen aan haar nieuwe inkomstenniveau en met de kans dat tegenslagen zich tegelijkertijd voordoen. In de samenwerkingsovereenkomst tussen enerzijds Amfors Holding BV en haar dochterondernemingen en anderzijds het Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap en Omgeving (RWA) zijn afspraken gemaakt over het vermogen. Het vermogen van Amfors Holding B.V. is voorzien van een ondergrens van € 2,5 miljoen. Exploitatieverliezen in RWA worden aangevuld vanuit het vermogen van Amfors en door de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Het vermogen van Amfors Holding B.V. kan worden gezien als buffer om tegenvallers bij RWA op te vangen.

Amfors heeft diverse, specifieke risico's afgedekt middels verzekeringen, procedures en voorzieningen zover gebruikelijk binnen de wettelijke richtlijnen. RWA en Amfors treffen voorzieningen voor verplichtingen, verliezen of te verwachten tegenvallers waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar die redelijkerwijs zijn in te schatten. Alternatieve aanwending uit de gevormde voorzieningen is dan ook niet mogelijk. Daarom worden voorzieningen niet opgenomen in de weerstandscapaciteit.

##### 3.1.1 *Risico's*

Risico's	RWA/ Amfors	Jaarlijks effect op resultaat	Kans	Status
1 Pensioenpremies gaan weer stijgen	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Dit risico heeft zich in 2018 niet voortgedaan
2 Subsidiëresultaat lager dan begroting door lagere uitstroom Sw-medewerkers in Nederland (4% i.p.v. 6%).	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Amfors heeft voordeel van feit dat de gemiddelde uitstroom in de sector hoger ligt.
3 Operationeel resultaat Amfors sterk afhankelijk van gemeentelijke omzet (prijsstelling en discussie marktconformiteit)	Amfors	P.M.	Midden	Ondanks de omzetsdaling als gevolg van de krimp bleek het operationeel resultaat als gevolg van de aantrekkende economie minder afhankelijk van de gemeentelijke omzet.
4 Fiscaal (Resultaat Amfors is Vpb-plichtig)	Amfors	Tot € 0,5 mln.	Laag	In 2018 is Vpb aangifte gedaan over 2016. Verwachting is dat geen afdracht plaats zal vinden.
5 Transitievergoeding bij contract beëindiging na 2 jaar ziekte	RWA	Ca € 0,5 mln.	Laag	In 2018 is bekend geworden dat vanaf 2020 met terugwerkende kracht compensatie vanuit het overheidsfonds plaatsvindt.
6 Landelijk budget Lage inkomensvoordeel (LIV) is uitgeput.	RWA	€ 0,1 mln.	Midden	Geen wijzigingen in bestaand beleid.
7 Privacywetgeving	RWA Amfors	P.M.	Laag	N.a.v. de invoering van de AVG zijn diverse maatregelen doorgevoerd.

Tabel 5: *Risico's*

### 3.1.2 Weerstandvermogen

Het vermogen van Amfors Holding B.V. bedraagt ultimo 2018 € 2,5 miljoen. Bij Amfors het bestaat het eigen vermogen uit:

- geplaatst kapitaal
- overige reserves

Het geplaatst kapitaal en de overige reserves zijn volledig vrij vermogen.

Daarnaast kunnen eventueel nog stille reserves aanwezig zijn. RWA beschikt over meerdere bedrijfsgebouwen. Een kwantificering van de hierin opgesloten stille reserves is moeilijk te bepalen en is geheel afhankelijk van (toekomstige) omstandigheden. De stille reserves worden overigens niet tot de weerstandcapaciteit gerekend omdat deze in situaties van financiële tegenvallers niet op korte termijn liquide gemaakt kunnen worden.

Op basis van de samenwerkingsovereenkomst is een ondergrens van € 2,5 miljoen vastgelegd.

Versterking van het weerstandvermogen is niet alleen direct van invloed op de financiële huishouding van RWA en Amfors, maar vertaalt zich door in de gemeentelijke begroting. Voor risico's en tegenvallers is dan immers bij Amfors onvoldoende vermogensbuffer. Fluctuaties in resultaten bij Amfors komen dan onverwachts in een lopend jaar ten laste van deelnemende gemeenten.

#### **Financiële kengetallen** ( conform BBV art 11.2.d )

Jaarverslag jaar 2018	Verloop van de kengetallen		
	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018
<b>Kengetallen:</b>			
<b>netto schuldquote</b>	-2,24	-1,75	-2,16
<b>netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>solvabiliteitsrisico</b>	0	0	0
<b>grondexploitatie</b>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>structurele exploitatieruimte</b>	98%	100%	100%
<b>belastingcapaciteit</b>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 6: financiële kengetallen

Enkele kengetallen zijn voor RWA als Sw-bedrijf niet van toepassing.

Bij netto schuldquote en structurele exploitatieruimte dient vermeld te worden dat in de berekening als "gerealiseerde totaal saldo van de baten" het (negatief) subsidieresultaat is gehanteerd.

Bij de berekening van het solvabiliteitsrisico is het Eigen Vermogen op 0 gesteld. Vanuit de samenwerkingsovereenkomst is het minimumvermogen van Amfors € 2,5 miljoen en de GR-statuten bepalen dat eventuele tekorten van RWA jaarlijks worden aangezuiverd door de deelnemende gemeenten.

### 3.2. Onderhoud kapitaalgoederen

Het RWA heeft een onderhoudsvoorziening getroffen voor een substantieel deel van haar gebouwen. Doel van deze voorziening is om de kosten voor het onderhoud door middel van stortingen in de onderhoudsvoorziening gelijkmatig te verdelen over de jaren. Ultimo 2018 bedraagt de voorziening € 355.000. De dotatie over 2018 bedroeg € 30.000, daartegenover werd voor een bedrag van € 7.000 onttrokken.

Kosten voor regulier onderhoud worden als reguliere onderhoudskosten geboekt. De voorziening dient uitsluitend voor werkzaamheden die niet als regulier onderhoud geboekt worden. Dit betreft exterieur schilderwerk en vervanging van de daken.

### 3.3. Financiering

Financiering wordt enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak. Belangrijk is duurzaam toegang te behouden tot de financiële markten tegen acceptabele condities. Ten aanzien van de financiële risico's staat beheersbaarheid voorop. De vermogens- en (rente)resultaten van de organisatie dienen te worden beschermd tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's. Voor de beheersbaarheid van het renterisico wordt gewerkt met de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Onderstaand de kasgeldlimiet waaruit blijkt dat de organisatie ruimschoots binnen de grenzen is gebleven zoals vastgesteld in de Wet FIDO.

Kasgeldlimiet (x €1.000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	2018	2018	2018	2018
<b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	34.644	34.644	34.644	34.644
Kasgeldlimiet in % van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	2.841	2.841	2.841	2.841
<b>2. Omvang vlottende korte schuld</b>				
Schulden in rekening-courant	2.356	1.225	861	2.344
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	-	-	-	-
Ov. geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
<b>Totaal vlottende schuld</b>	<b>2.356</b>	<b>1.225</b>	<b>861</b>	<b>2.344</b>
<b>3. Vlottende middelen</b>				
Tegoeden in rekening courant	9	8	8	7
Contant in kas	1	1	1	2
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	-	316	4	37
<b>Totaal vlottende middelen</b>	<b>10</b>	<b>325</b>	<b>13</b>	<b>47</b>
<b>4. Toets kasgeldlimiet</b>				
Totaal netto vlottende schuld	2.346	900	849	2.297
Toegestane kasgeldlimiet	2.841	2.841	2.841	2.841
<b>Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>	<b>494</b>	<b>1.940</b>	<b>1.992</b>	<b>543</b>

Tabel 7: kasgeldlimiet

De renterisiconorm toont dat de organisatie in 2018 aan de aan haar opgedragen wettelijke kaders heeft voldaan. Onderstaand is de renterisiconorm weergegeven.

Renterisiconorm (x € 1.000)	Realisatie 2018	Begroting 2018
<b>1. Renteherziening</b>		
Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-
Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-
Netto renteherziening op vaste schuld	-	-
<b>2. Mutatie vaste schuld</b>		
Nieuwe aangetrokken vaste schuld	1.500	1.500
Nieuwe verstrekte lange leningen	-	-
Netto nieuw aangetrokken schuld	1.500	1.500
<b>3. Betaalde aflossingen</b>		
	1.400	1.400
<b>4. Herfinanciering (laagste van 2 en 3)</b>		
	1.400	1.400
<b>5. Renterisico op vaste schuld (1 + 4)</b>		
	1.400	1.400
<b>6. Renterisiconorm</b>		
Stand van de vaste schuld per 1 januari	10.450	10.450
Percentage	20%	20%
Renterisiconorm ( minimaal 2.500)	2.500	2.500
<b>7. Toets renterisiconorm</b>		
Renterisiconorm	2.500	2.500
Renterisico op vaste schuld (1 + 4)	1.400	1.400
Ruimte	1.100	1.100

Tabel 8: Renterisiconorm

Het koersrisico en valutarisico blijft tot een minimum beperkt. Koersrisico's worden immers beperkt door uitzettingen in de vorm van rekening-courant en deposito's te laten plaatsvinden. Verder worden leningen uitsluitend aangegaan in euro's. De aan- en verkoop van buitenlandse valuta's wordt in principe niet verricht.

### 3.4. Verbonden partijen

Het BBV verstaat onder een verbonden partij een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin het RWA een bestuurlijk en financieel belang heeft. Volgens deze definitie is Amfors Holding B.V. geen verbonden partij van RWA. De samenwerkingsovereenkomst, die de onderlinge relaties regelt tussen het RWA en de Amfors Groep maakt van Amfors Holding BV en haar dochtermaatschappijen echter een belangrijke verbonden partij met het RWA. De aandelen in het kapitaal van Amfors Holding BV worden direct gehouden door de deelnemende gemeenten. Amfors Holding BV heeft een aantal besloten vennootschappen opgericht om voormalige activiteiten van het RWA in onder te brengen.



De holding dient haar dochtervennootschappen zodanig te besturen dat deze bijdragen aan de continuïteit van de Amfors Groep. De bedrijvengroep die voor de volle 100% eigendom is van Amfors Holding BV, wordt de Amfors Groep genoemd.

Volgens artikel 7 van de samenwerkingsovereenkomst tussen enerzijds Amfors Holding BV te Amersfoort en haar dochterondernemingen en anderzijds het Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap te Amersfoort en Omgeving (RWA) is verder het volgende bepaald: Amfors Holding BV is verplicht om eventuele bij de gemeenschappelijke regeling RWA ontstane exploitatietekorten aan te zuiveren. Deze verplichting geldt echter uitsluitend zolang het eigen vermogen van Amfors Holding BV het bedrag van € 2.500.000 te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors Holding BV tussen de € 2.500.000 en € 4.500.000 geldt dat Amfors Holding BV voor 50% aansprakelijk is voor de aanzuivering van de bij het RWA ontstane exploitatietekorten.

Het subsidietekort was in 2017 € 4.778.000, in het afgelopen jaar is het negatieve RWA-resultaat, met name veroorzaakt door de dalende Rijkssubsidie, gestegen naar € 4.838.000.

### 3.5. Bedrijfsvoering

Deze bedrijfsvoeringparagraaf biedt inzicht in de stand van zaken van de beleidsvoornemens omtrent de bedrijfsvoering en legt daarbij een relatie met het uitvoeren van het programma, de Wet sociale werkvoorziening. In de paragraaf Bedrijfsvoering van het RWA worden in hoofdlijnen taken met betrekking tot personeel en huisvesting besproken.

- **Personeel** – In 2018 is een vervolg gegeven aan de training ontwikkelgericht leidinggeven. De direct leidinggevenden op de werkvloer kregen hier nieuwe tools voor het begeleiden en ontwikkelen van Sw-ers naar de meest passende plek op de werkladder. Ook de organisatie ontwikkelde zich via het verder optimaliseren van de bedrijfsprocessen onder andere via het digitaliseren van de factuurverwerking en inkoopverplichting.

- **Huisvesting** – De activiteiten van RWA/Amfors zijn geconcentreerd aan de Uraniumweg te Amersfoort. Naast de reguliere Amfors bedrijven zijn ook diverse sociale partners actief op deze locatie. Een deel van de hallen en kantoorruimtes is verhuurd aan onze opdrachtgevers, bijvoorbeeld voor groepsdetacheringen.

Op een steenworp afstand, is in het pand aan de Heliumweg, eveneens in eigendom van RWA, Metafors gehuisvest. Metafors voert hier haar kernactiviteiten uit, metaal- en montagewerkzaamheden, maar daarnaast biedt het plaats aan het Amfors Inclusive Fieldlab. Dit Fieldlab biedt ruimte voor ontwikkelen en testen van nieuwe technologieën en sociale innovaties die kunnen worden ingezet om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te ondersteunen bij hun werkzaamheden.

Het pand aan de Argonweg is aan diverse partijen verhuurd, onder andere aan de Sociale Banken van Amersfoort. (Voedselbank, Kledingbank, Speelgoedbank). Dit pand staat te koop.

Met de gemeente Amersfoort is inzake het perceel aan de Schothorsterlaan, overeenstemming bereikt dat de gemeente het eerste recht van aankoop heeft bij vervreemding door RWA. De gemeente is bezig met een bestemmingsplanwijziging voor deze locatie.

## 4. Jaarrekening RWA

### 4.1 Balans per 31 december 2018

<b>BALANS PER 31 DECEMBER 2018</b>		
<b>Activa x € 1.000</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	10.969	11.755
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>10.969</b>	<b>11.755</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	2.867	2.987
Vorderingen op openbare lichamen		
Overige vorderingen	1.666	513
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.533</b>	<b>3.500</b>
Liquide middelen	13	10
<b>Totaal activa</b>	<b>15.515</b>	<b>15.265</b>
<b>BALANS PER 31 DECEMBER 2018</b>		
<b>Passiva x € 1.000</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	--	--
Bestemmingsreserve	--	--
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
Voorzieningen	532	561
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar langer</b>		
Binnenlandse banken	10.550	10.450
Binnenlandse bedrijven	--	--
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>10.550</b>	<b>10.450</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jr.	3.089	2.914
<b>Banksaldo</b>		
Overige schulden	892	884
<b>Totaal netto-vlottende schulden</b>	<b>3.981</b>	<b>3.798</b>
Overlopende passiva	452	456
<b>Totaal passiva</b>	<b>15.515</b>	<b>15.265</b>

## 4.2 Overzicht baten en lasten 2018

<b>HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2018 ( x € 1.000 )</b>			
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
	<b>2018</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Omzet</b>	3.754	3.705	3.968
<b>Lonen en salarissen ambtenaren</b>	2.137	2.045	2.295
<b>Afschrijvingen</b>	1.190	1.359	1.258
<b>Rentelasten</b>	200	201	219
<b>Overige bedrijfskosten</b>	227	100	196
<b>Som der bedrijfslasten</b>	3.754	3.705	3.968
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-	-	-
<b>Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten</b>	30.045	30.939	31.190
<b>Rijkssubsidie Wsw</b>	25.207	25.416	26.412
<b>Subsidieresultaat</b>	-4.838	-5.523	-4.778
<b>Exploitatieresultaat</b>	-4.838	-5.523	-4.778
<b>Bijdrage Amfors Holding BV</b>	1.971	1.903	1.877
<b>Vennootschapsbelasting</b>	0	0	0
<b>Gemeentelijke Bijdrage</b>	2.867	3.620	2.901
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming</b>	--	--	--
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>	--	--	--
<b>Resultaat na bestemming</b>	--	--	--

#### 4.3 Kasstroomoverzicht over 2018

<b>KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018 (x € 1.000)</b>		
<b>(volgens de indirecte methode)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Stand geldmiddelen, 01-01</b>	<b>-2.904</b>	<b>-2.318</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	-4.838	-4.778
<b>Bijdrage Amfors Holding</b>	1.971	1.877
<b>Gemeentelijke Bijdrage</b>	2.867	2.901
<b>Subsidieresultaat na bijdrage</b>	--	--
<b>Afschrijvingen</b>		
	1.190	1.258
<b>Mutaties in voorzieningen</b>	-30	-111
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
<b>Mutatie operationele vorderingen</b>	-1.034	428
<b>Mutatie operationele schulden</b>	4	-1.331
<b>Kasstroom uit operationele operaties</b>	<b>131</b>	<b>245</b>
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
<b>Investeringen in materiële vaste activa</b>	-493	-939
<b>Desinvesteringen in materiële vaste activa</b>	89	158
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-403</b>	<b>-781</b>
<b>Financieringsactiviteiten</b>		
<b>Nieuw afgesloten langlopende leningen</b>	1.500	1.500
<b>Aflossingen uit langlopende schulden</b>	-1.400	-1.550
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>100</b>	<b>-50</b>
<b>Netto kasstroom</b>	<b>-172</b>	<b>-586</b>
<b>Stand geldmiddelen, 31-12</b>	<b>-3.077</b>	<b>-2.904</b>

#### Toelichting op de onderscheiden posten van het kasstroomoverzicht

Conform de samenwerkingsovereenkomst tussen het RWA en Amfors wordt door Amfors in het RWA-resultaat bijgedragen zolang het eigen vermogen dit toelaat.

## 4.4 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 voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Aangezien RWA slechts één programma heeft, is afgezien van het opnemen van een verbijzondering van het overzicht van baten en lasten, zoals voorgeschreven in artikel 27 van het BBV.

### **Schattingswijzigingen**

#### Materiële vaste activa

De afschrijvingstermijn van computerapparatuur is aangepast van 4 jaar naar (maximaal) 3 jaar. Deze wijziging heeft geen effect gehad op het resultaat en het eigen vermogen.

#### Voorzieningen

De verantwoording van voorzieningen tegen nominale waarde is aangepast naar een verantwoording op basis van de contante waarde van de voorzieningen. De contante waarde van de voorzieningen benadert de nominale waarde van de voorzieningen. Deze wijziging heeft geen effect gehad op het resultaat en het eigen vermogen.

### **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 historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa opgenomen tegen verkrijgingsprijs en de passiva opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorzieningen die tegen de contante waarde worden opgenomen.

Voorzieningen waarbij het tijdstip van geschatte toekomstige uitgaven onzeker is, worden tegen nominale waarde verantwoord.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het innen van de jaarrekening bekend zijn.

### **Balans**

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijging- 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. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De afschrijvingspercentages die worden toegepast variëren van 2,5 procent voor gebouwen tot 10 procent voor terreinvoorzieningen, installaties en machines. Inventaris, vervoermiddelen, maai apparatuur en dergelijke wordt in 5 of 7 jaar afgeschreven. De afschrijvingstermijn van computerapparatuur is (maximaal) 3 jaar.

Grond wordt gewaardeerd op historische aanschaffingswaarde.

## Vlottende activa

### Uitzettingen

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

### Algemene reserve

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

### Bestemmingsreserve

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.

## Voorzieningen

### Herstructureringsvoorziening

De herstructureringsvoorziening wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien op de per balansdatum lopende reorganisatie- en afvloeiingsverplichtingen uit hoofde van overeengekomen regelingen. Reorganisatie- en afvloeiingsuitgaven worden ten laste van deze voorziening gebracht. Deze voorziening wordt tegen contante waarde opgenomen.

### Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud heeft betrekking op het planmatig onderhoud van de gebouwen en is bedoeld om schommelingen in lasten op te vangen. De jaarlijkse dotatie ten laste van de winst- en verliesrekening is gebaseerd op beheersplannen betreffende planmatig onderhoud.

De overige onderhoudskosten aan de gebouwen, machines en installaties zijn rechtstreeks ten laste van de programmarekening verantwoord. Deze voorziening wordt tegen nominale waarde opgenomen.

### Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding heeft betrekking op een reservering voor bovengrenzers (medewerkers waarvoor de indicatie na herbeoordeling is komen te vervallen), waarvoor trajecten naar buiten zijn gestart. Deze voorziening wordt tegen contante waarde opgenomen.

## Vaste schulden

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

## Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Programmarekening**

### Algemene opmerkingen

De begroting is gedurende het begrotingsjaar niet gewijzigd.

### Omzet

Onder de omzet wordt verstaan de netto-omzet minus de kosten van derden en uitbesteed werk en de doorbelastingen van kosten aan de Amfors Holding BV en haar 100% dochtermaatschappijen.

### Netto-omzet

De netto-omzet is de opbrengst van de aan gemeenten geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

### Grond- en hulpstoffenverbruik en kosten van derden en uitbesteed werk

De kosten van grond- en hulpstoffen worden berekend op basis van standaard verrekenprijzen.

### Lonen en salarissen ambtenaren

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, vermeerderd met het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie. Tevens zijn daar de kosten in verband met de vorming van de herstructureringsvoorziening in onder gebracht.

### Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

### Rentelasten

De rentelasten bestaan uit de rentelast van de langlopende leningen, alsmede de rentekosten uit negatieve rekening-courantstanden.

### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

### Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-gerelateerde kosten

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, vermeerderd met het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies van de Wsw-medewerkers. Verder zijn hieronder begrepen de kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg, werkkleding, vervoerskosten en studiekosten, alsmede overige personele kosten.

### Rijkssubsidie Wsw

De rijkssubsidie die in het verleden rechtstreeks aan de uitvoerende instanties werd overgemaakt, wordt nu direct aan de gemeenten uitgekeerd.

In 2018 zijn alle door de gemeenten ontvangen rijkssubsidies die bestemd zijn voor de uitvoering van de Wsw onverkort aan het RWA overgemaakt.

#### 4.5 Toelichting op de posten van de balans

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: ACTIVA		
	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Materiële vaste activa</b>		
<b>Boekwaarde per 1-1</b>	<b>11.755</b>	12.232
Investeringen in het boekjaar	493	939
Desinvesteringen in het boekjaar	-89	-158
Afschrijvingen in het boekjaar	-1.190	-1.258
<b>Boekwaarde per 31-12</b>	<b>10.969</b>	11.755
<b>Cumulatieve afschrijvingen</b>	<b>16.611</b>	16.181
<b>Bedragen per 31-12</b>		

Verloop materiële vaste activa	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2018	2018	2018	2018	31-12-2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Grond en terreinen	2.774	--	--	17	2.757
Gebouwen	6.317	18	--	411	5.923
Installaties	121	19	--	36	104
Machines	1.325	261	70	400	1.117
Overige MVA	37	--	--	12	24
Vervoer	1.181	195	19	313	1.043
<b>Totaal activa</b>	<b>11.755</b>	<b>493</b>	<b>89</b>	<b>1.190</b>	<b>10.969</b>

Belangrijkste investeringen in het begrotingsjaar betreffen vervangingsinvesteringen voor vervoer (€ 195.000) en machines (€ 261.000).

Vervolg TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: ACTIVA		
	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Gelieerde ondernemingen	1.448	428
Vorderingen op openbare lichamen	2.867	2.987
Pensioenfonds Wsw	16	7
Omzetbelasting	88	55
Vooruit ontvangen facturen	112	--
Diversen	2	23
<b>Totaal vlottende/overlopende activa</b>	<b>4.533</b>	<b>3.500</b>

De vorderingen op openbare lichamen bevat een vordering van € 2.867.000 (2017: € 2.901.000) op de deelnemende gemeenten van het RWA.



## Liquide middelen

De bank- en giroaldi staan vrij ter beschikking van het RWA. Het RWA heeft een rekening courant krediet ten bedrage van € 3.400.000,=. RWA heeft ultimo 2018 € 5.471,= kasgeld en een tegoed bij de ABN van € 7.185,=. De richtlijnen vanuit het Rijk m.b.t. schatkistbankieren zijn opgevolgd, hiervoor is automatische afroaming door BNG als standaardprocedure ingesteld. Onderstaand het overzicht schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2018					
(1)	Drempelbedrag	260			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>	<b>17</b>	<b>55</b>	<b>85</b>	<b>38</b>
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	243	205	175	222
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.644			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	34.644			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	260			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.505	5.007	7.833	3.526
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	17	55	85	38

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: PASSIVA		
Voorzieningen	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Stand aan het begin van het jaar	332	300
Toevoegingen	30	32
Onttrekkingen	7	
Stand aan het einde van het jaar	355	332

De voorziening betreft werkzaamheden in het kader van groot onderhoud, dit betreft exterieur schilderwerk en vervanging van de daken.

Voorziening herstructurering	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	199	372
Toevoegingen	24	--
Onttrekkingen	60	173
Stand aan het einde van het jaar	163	199

In 2012 is een voorziening herstructurering gevormd voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien uit de op balansdatum lopende afvloeiingsverplichtingen uit hoofde van overeengekomen individuele regelingen met ambtelijke medewerkers ad. € 2.022.000 als gevolg van de reorganisatie in 2012. In 2018 is € 60.000 onttrokken aan deze voorziening.

Voorziening transitievergoeding	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	32	--
Toevoegingen	3	32
Onttrekkingen	8	--
Vrijval	13	--
Stand aan het einde van het jaar	13	32

Een aantal Wsw-medewerkers heeft de zogenaamde bovengrens bereikt. Dit betekent dat zij niet langer in aanmerking komen voor Wsw-subsidie en –arbeid. Er wordt een passende oplossing voor deze medewerkers gezocht waarbij uiteindelijk de arbeidsovereenkomst van deze medewerkers met RWA beëindigd wordt. Daarbij hebben de werknemers recht op een transitievergoeding.

Vaste schulden	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	10.450	10.500
Nieuwe lening	1.500	1.500
	11.950	12.000
Aflossingen	1.400	1.550
Stand aan het einde van het boekjaar	10.550	10.450

In het kader van de financiering van de reguliere activiteiten is in februari 2018 een langlopende tienjaarlijkse lening aangegaan ten bedrage van € 1.500.000 bij de BNG met een rentepercentage van 1,05%. De eerste aflossing ten bedrage van € 150.000 vindt plaats in 2019.

De gemiddelde rentevoet voor de afgesloten langlopende leningen bedroeg in 2018 1,9 procent (2017: 2,09 procent). Een bedrag van € 1.550.000,= dient in 2019 afgelost te worden.

Netto vlottende schulden	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	376	133
Gelieerde ondernemingen	14	29
Loonheffing	454	694
Te verrekenen met personeel	19	2
Pensioen	24	25
Diverse schulden	5	1
	892	884

De netto vlottende schuld aan gelieerde ondernemingen ad. € 14.000 betreft de schuld van RWA aan Amfors Holding BV. Dit betreft nota's in het kader van het Begeleid Werken.

Overlopende passiva	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Nog te ontvangen facturen</b>	31	30
<b>Vooruit ontv. subsidie Scholing</b>	27	--
<b>Nog te betalen rente</b>	84	82
<b>Loonkosten bijdrage BW 2014</b>	--	1
<b>Loonkosten bijdrage BW 2015</b>	1	11
<b>Loonkosten bijdrage BW 2016</b>	15	76
<b>Loonkosten bijdrage BW 2017</b>	68	256
<b>Loonkosten bijdrage BW 2018</b>	226	--
<b>Reservering vakantiegeld ambt.</b>	--	--
	452	456

De loonkosten bijdrage BW betreft de loonkostensuppletie van RWA aan werkgevers die WSW geïndiceerde medewerkers in dienst nemen met een contract begeleid werken.

#### 4.6 Niet uit de balans blijkende regelingen en verplichtingen

##### **Fiscale eenheid omzetbelasting**

Het RWA maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting Amfors Holding BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Het effect hiervan dient gezien te worden in samenhang met de rechten ontleend aan de samenwerkingsovereenkomst met de Amfors bedrijven.

##### **Vakantiegeld**

De verplichting voor rechten op nog niet uitbetaald vakantiegeld voor WSW medewerkers is ultimo 2018 € 953.429,- (ultimo 2017 was dit € 974.772).

Ultimo 2018 was er sprake van 94.468 niet opgenomen verlofuren door ambtenaren en WSW medewerkers. De verplichtingen die hieruit kunnen voortvloeien bedragen € 1.177.505,- (ultimo 2017 bedroeg dit een saldo van € 1.089.484,-)

##### **Samenwerkingsovereenkomst**

Amfors Holding BV en haar 100% dochtermaatschappijen zijn, zowel gezamenlijk als ieder afzonderlijk, verplicht om bij te dragen aan bij de gemeenschappelijke regeling RWA ontstane exploitatietekorten.

#### 4.7 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN		
Omzet	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Doorberekende salariskosten ambt.	2.137	2.296
Doorberekende rente en afschrijvingen	1.390	1.477
Doorberekende ov. Bedrijfskosten	227	195
	3.754	3.968

Conform de Samenwerkingsovereenkomst tussen RWA en Amfors worden deze kosten doorbelast aan Amfors Holding B.V.

Lonen en salarissen ambtenaren	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Salarissen	1.607	1.770
Loonheffingen	250	265
Pensioenpremies	220	235
Overige personeelskosten	35	26
Toevoeging voorziening herstructurering	25	--
	2.137	2.296

#### WNT-verantwoording 2018 RWA

De WNT is van toepassing op RWA. Het voor RWA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

##### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

*Deze categorie is in 2018 niet van toepassing op RWA.*

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

*Deze categorie is in 2018 niet van toepassing op RWA.*

Toezichthoudende topfunctionarissen

*Deze categorie is in 2018 niet van toepassing op RWA.*

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Datum
De heer M. Tigelaar	Voorzitter bestuur RWA	Tot 19-7-18
Mevrouw M. de Koning	Lid bestuur RWA	Tot 19-7-18
De heer B. Koops	Lid bestuur RWA	Tot 19-7-18
De heer A. Dragt	Lid bestuur RWA	Tot 19-7-18
De heer M. Adriani	Lid bestuur RWA	Tot 19-1-18
Mevrouw J. van Berkel	Lid bestuur RWA	19-1-18 tot 19-7-18
De heer P. de Kruif	Lid bestuur RWA	Tot 19-7-18
De heer C. van Eijk	Voorzitter bestuur RWA	Vanaf 19-7-18
Mevrouw L. van Aalst-Veldman	Lid bestuur RWA	Vanaf 19-7-18
De heer E. Jansma	Lid bestuur RWA	Vanaf 19-7-18
De heer P. Kiel	Lid bestuur RWA	Vanaf 19-7-18
Mevrouw A. Kok-van de Geest	Lid bestuur RWA	Vanaf 19-7-18
Mevrouw M. Treep-Wolfswinkel	Lid bestuur RWA	Vanaf 19-7-18
De heer R. de Koning	Algemeen directeur RWA	Geheel 2018

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

*Deze categorie is in 2018 niet van toepassing op RWA.*

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Formatieve bezetting	2018	2017
Aantal ambtenaren ultimo boekjaar (fte)	36,0	40,2
Realisatie SW-medewerkers (SE gem.)	998,4	1.039,4

Lonen SW-medewerkers, inclusief sociale lasten en overige SW gerelateerde kosten	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000
Brutoloon en vakantiegeld	22.970	23.465
Loonheffingen	3.290	3.771
Pensioenpremies	2.024	2.107
Overige personeelskosten	1.761	1.846
	30.045	31.190

De personeelskosten voor de WSW zijn lager dan in 2017. Dit valt te verklaren doordat het aantal SE's gedaald is als gevolg van het feit dat er geen nieuwe Sw-ers meer instromen met de invoering van de Participatiewet.

Rijkssubsidie Wsw	2018	2017
Rijkssubsidie Wsw	25.207	26.412

De dekking uit de Rijkssubsidie is lager dan de dekking in 2017. Dit valt te verklaren door het lagere aantal SE's en door het lagere subsidiebedrag per SE.

### Bijdrage Amfors Holding BV

Conform artikel 7.1 van de samenwerkingsovereenkomst is Amfors Holding B.V. verplicht exploitatietekorten van het RWA aan te zuiveren, zolang het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. het bedrag van € 2,5 miljoen te boven gaat. Voor het gedeelte van het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. tussen de € 2,5 miljoen en € 4,5 miljoen geldt dat Amfors Holding B.V. slechts voor 50% aansprakelijk is voor aanzuivering van bij RWA ontstane exploitatietekorten.

Op 1 januari 2018 bedroeg het eigen vermogen van Amfors € 2.500.000. Na toevoeging van het operationeel resultaat van € 1.971.000 bedraagt het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. € 4.471.000.

Het exploitatietekort van RWA over 2018 bedraagt € 4.838.000. De bijdrage van Amfors Holding B.V. hieraan bedraagt € 1.971.000, dit is het gehele bedrag boven de vastgestelde ondergrens van het eigen vermogen van 2,5 miljoen euro.

Overige gegevens

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**