

RWA

JAARVERSLAG EN JAARREKENING

2020



INHOUDSOPGAVE

1.	Bericht van het bestuur	3
2.	Programmaverantwoording	7
2.1.	Samenhang tussen RWA en Amfors Holding BV	7
2.2.	Algemeen.....	7
2.3.	Maatschappelijk Resultaat	10
2.4.	Financieel Resultaat	12
2.5.	Sociaal verslag	14
3.	Verplichte paragrafen	15
3.1.	Weerstandvermogen en Risicobeheersing	15
3.2.	Onderhoud kapitaalgoederen	17
3.3.	Financiering	17
3.4.	Verbonden partijen	18
3.5.	Bedrijfsvoering	19
4.	Jaarrekening RWA	20
4.1.	Balans per 31 december 2020.....	20
4.2.	Overzicht baten en lasten 2020	21
4.3.	Kasstroomoverzicht over 2020.....	22
4.4.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	23
4.5.	Toelichting op de posten van de balans.....	26
4.6.	Niet uit de balans blijvende regelingen en verplichtingen.....	29
4.7.	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	30

1. Bericht van het bestuur

RWA in 2020

2020 zal de geschiedenis ingaan als het jaar van de Covid-19 uitbraak. Al snel bleek deze pandemie een groot effect te hebben op de maatschappij en de economie. De Rijksoverheid zag zich genoodzaakt stevige maatregelen te nemen. Ook bij RWA werden de gevolgen daarvan al snel duidelijk. Een aantal klanten zetten de detacheringen on hold en een deel van de medewerkers moest, mede vanwege hun kwetsbaarheid thuis blijven. Daarnaast piekte het verzuim in maart en november naar respectievelijk 30 en 25 procent. Toch bleek de organisatie in staat met de aanwezige medewerkers en hun flexibele inzet de productie nagenoeg op peil te houden en met een goede beheersing van de kosten een resultaat boven begroting te realiseren.

Het uitgangspunt naar aanleiding van COVID-19 voor RWA/Amfors is dat medewerkers hier zoveel mogelijk door kunnen werken. Dit vanuit de gedachte dat werk en de structuur van werk essentieel is voor hun welzijn. Wel zijn met het oog op de kwetsbaarheid van onze doelgroep direct passende maatregelen genomen. De 1,5 meter werd al snel de norm en ook de hygiëne maatregelen, zoals een protocol handen wassen, bewezen hun waarde. Het aandacht vragen voor en het benadrukken van het belang van de maatregelen stond het afgelopen jaar continue hoog op de agenda.

Maatschappelijk

Maatschappelijke taakstelling RWA – Het Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en Omgeving (RWA) heeft tot taak 963 mensen met de indicatie Sociale Werkvoorziening passend werk te verschaffen. Het Sociaal Werkvoorzieningsschap voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit.

“Samen maken we werken bereikbaar”. Dat is de missie van RWA/Amfors. Sw-medewerkers werken op een duurzame werkplek die past bij hun mogelijkheden en rekening houdt met hun beperkingen. Dit tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten. Hierbij ligt de uitdaging in het vinden van de balans tussen enerzijds het ontwikkelen van, maar in toenemende mate ook het handhaven op de eigen werkplek van medewerkers en anderzijds het realiseren van voldoende operationeel resultaat.

Ontwikkeling – De ontwikkeling van de Sw-medewerkers staat vooral in het teken van het aanleren en behouden van die vaardigheden die passen bij de werkplek die het beste inspeelt op de mogelijkheden en beperkingen. Vanuit de filosofie van het model van Carl Jenings vindt 70 procent van de ontwikkeling plaats op de werkplek, 20 procent via de juiste coaching en begeleiding en 10 procent via opleiding en scholing. Met de stijging van de pensioenleeftijd is het ontwikkelen er vooral op gericht zo lang en gezond mogelijk te blijven functioneren in de huidige functie.

Mobiliteit – Het geheel aan de bewegingen op de werkladder noemen wij mobiliteit. Het primaire doel is om medewerkers te ontwikkelen naar en begeleiden op die werkplek die het beste past bij hun mogelijkheden en hun beperkingen. Waar tot voor kort nog vaak sprake was van een stap naar boven op de werkladder, zien we in toenemende mate dat medewerkers zich handhaven op de huidige trede of zelfs gezien leeftijd en toename van de beperking een stap terug moeten doen.

Drie thema's – Aan de hand van de drie centrale thema's, Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid is ook in 2020 gewerkt aan een passende werkplek voor alle Sw-medewerkers.

Vitaliteit – De focus op vitaliteit maakt het mogelijk dat onze medewerkers, nu en in de toekomst, gezond en met plezier hun vak blijven uitoefenen. In 2020 zijn op het thema Vitaliteit een aantal deelprojecten van start gegaan. Zo schakelt het bedrijfsrestaurant over naar een gezonder assortiment en is inmiddels het keurmerk Zilver van het Voedingscentrum behaald.

Binnen het productiebedrijf is begonnen om het dagelijks bewegen te stimuleren met korte beweegmomenten via oefeningen, actieve pauzes, statafels en vaker opstaan gedurende de dag. In 2020 zijn “gereedschapskisten” geïntroduceerd op de werkvloer. Hierin zijn diverse ideeën en activiteiten te vinden, waarmee leidinggevenden loze momenten op de werkvloer kunnen invullen. Voorbeelden zijn beweegactiviteiten, samenwerkingsspellen en oefeningen om de taalvaardigheid te bevorderen. Vitaliteit is sinds 2020 vast onderwerp in de ontwikkelgesprekken die leidinggevenden met de medewerker houden.

Innovatie – Het jaar 2020 stond in het teken van doorontwikkeling en borging van de bestaande technologieën. Zo zijn de Smart Beamer en het Exoskelet geïmplementeerd in productieprocessen en is de Slimme bril uitvoerig getest op de werkvloer van het magazijn van Metafors. Verder is het leidinggevende kader getraind in de methodiek van Evidence-based Coachen (motiverende gesprekvoering). Via onze inspanningen op het thema Innovatie zijn Sw-medewerkers in staat om aan te sluiten bij de vaak snelle en ingrijpende veranderingen op de arbeidsmarkt en de vraag naar hierbij passende capaciteiten.

Duurzaamheid – RWA/Amfors heeft de ambitie om in 2029 energieneutraal te opereren. In 2020 is hiervoor onze aanvraag voor zonnepanelen gehonoreerd en deze worden in de loop van 2021 geplaatst. In samenwerking met Metafors worden afvalbakken geproduceerd om de afvalstromen binnen de organisatie nog beter te scheiden. Het afgelopen jaar is tevens aandacht besteed aan de bewustwording bij en activering van medewerkers op het thema Duurzaamheid.

Ontwikkeling management en organisatie – RWA/Amfors investeert continue in de kwaliteit van leidinggevenden. Via programma's als Coachen op de Werkplek zijn leidinggevenden beter in staat de Sw-medewerker te ontwikkelen en te begeleiden naar hun meest optimale plek op de werkladder. Ook de organisatie ontwikkelt zich via het verder optimaliseren van de bedrijfsprocessen. Zo is, mede met het oog op de verdere krimp in 2020 een juridische fusie uitgevoerd tussen Amfors Holding B.V. en de dochters Cleanfors B.V., Eemfors B.V., Metafors B.V., Workfors B.V., Montafors B.V., Detafors B.V. en Facilifors B.V. Tevens is van dit moment gebruik gemaakt door over te gaan op een ander administratiepakket. Het werken met Visma in de Cloud is minder arbeidsintensief en levert eveneens een kostenbesparing op.

Verzuim – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2020 op 18,2%. De stijging ten opzichte van het vorige jaar valt volledig toe te schrijven aan de gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Zowel in maart/april als november/december zien wij pieken die overeen komen met de ontwikkeling in Nederland. Als alleen naar de Sw-medewerkers wordt gekeken ligt dit percentage op 19,1%. Hiermee volgt RWA/Amfors de trend zoals die zich in 2020 in de hele sector manifesteerde.

In zijn algemeenheid zien we dat de vergrijzing en toename van de beperkingen RWA/Amfors voor grote uitdagingen stelt om het verzuim zoveel mogelijk te beperken. Zo hebben de langere periodes van warmte juist voor deze doelgroep een zichtbaar effect op het verzuim.

Commercie – De inspanningen op het gebied van commercie liggen in 2020 voornamelijk op het vinden van duurzaam passend werk en duurzame passende werkplekken en werkzaamheden voor de Sw-medewerkers. Als gevolg van de krimp en het feit dat er minder medewerkers beschikbaar zijn is er aandacht voor het afstoten van werksoorten die niet meer passen bij de mogelijkheden en beperkingen en deze vervangen door werkzaamheden die dat wel doen.

Voor mensen uit de nieuwe doelgroepen van de Participatiewet biedt RWA/Amfors trajecten aan in het kader van het werk-fit maken voor de regionale arbeidsmarkt. Dit betreft onder meer trajecten in de metaal voor statushouders. We zien hierbij een toename van belangstelling voor trajecten binnen onze deelnemende gemeenten.

Financieel

Exploitatieresultaat – Het exploitatieresultaat van RWA/Amfors is opgebouwd uit het resultaat van RWA en het operationeel resultaat van Amfors. In 2020 bedraagt het Amfors resultaat € 2,046 miljoen. Hiermee is het resultaat over 2020 nagenoeg op het begrote resultaat zoals afgegeven in de RWA Meerjarenbegroting 2020-2023 (€ 2,055 miljoen) 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 2020 kwam het resultaat van RWA uit op € 4,8 miljoen negatief (begroot € 5,8 miljoen negatief), na boeking van € 1,3 miljoen bestemmingsreserve en vorming van € 0,5 miljoen algemene reserve. De totale rijksbijdrage, exclusief incidentele bijdrage, bedroeg € 23,6 miljoen (begroot € 23,3 miljoen). De totale kosten bedragen € 28,4 miljoen (begroot € 29,1 miljoen).

De Rijksoverheid heeft de Sw-sector gecompenseerd voor de economische gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Voor RWA betekende dit een incidentele extra bijdrage van € 1,8 miljoen. Het RWA Bestuur heeft dit bedrag in de vergadering van 3 december 2020 bestemd als reserve, waarvan € 1,3 miljoen als bestemmingsreserve is ingeboekt en € 0,5 miljoen aan algemene reserve wordt toegevoegd.

Gemeentelijke bijdrage – De Gemeentelijke Bijdrage over 2020 komt hiermee uit op € 2,736 miljoen, in de RWA Meerjarenbegroting 2020 – 2023 rekening was gehouden met een bedrag van € 3,719 miljoen. Daarmee is de Gemeentelijke Bijdrage € 982.000,- lager dan begroot.

Aangezien de deelnemende gemeenten de Rijkssubsidie vanaf 2020 maandelijks als voorschot hebben uitgekeerd, ontvangen zij naar rato van het aantal Sw-medewerkers per gemeente het overschot aan reguliere Rijkssubsidie retour.

Risico's – In de RWA Meerjarenbegroting 2020-2023 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	Actie
1	Pensioenpremies gaan weer stijgen	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Impact is tot heden beperkt.
2	Subsidieresultaat lager dan begroting door lagere uitstroom Sw-medewerkers in Nederland (4% i.p.v. 6%).	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Er was sprake van een hogere uitstroom dan verwacht en daarmee een hoger subsidieresultaat.
3	Operationeel resultaat Amfors sterk afhankelijk van gemeentelijke omzet	Amfors	P.M.	Laag	De omzet vanuit de deelnemende gemeenten lag op het overeengekomen niveau.
4	Transitievergoeding bij contract beëindiging na 2 jaar ziekte	RWA	Ca € 0,5 mln.	Laag	Transitievergoeding wordt door UWV gecompenseerd
5	Landelijk budget Lage inkomensvoordeel (LIV) is uitgeput.	RWA	€ 0,1 mln.	Midden	Het ontvangen bedrag ligt op begroting.
6	Privacywetgeving	RWA Amfors	P.M.	Laag	Organisatiebreed is voldoende bewustwording in het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens. In 2020 heeft zich geen data lek voorgedaan.

Tabel 1: Risico's

Vooruitblik 2021 – Als we vooruitkijken naar het komende jaar heeft RWA in de eerste maanden van 2021 een goede start gemaakt. De eerste resultaten liggen op begroting en de contracten en afspraken met klanten geven een positief beeld voor de rest van het jaar. RWA continueert zolang als nodig blijkt de COVID-19 maatregelen. De risico's worden strak gemonitord en er is aandacht voor de continuïteit van de backoffice. Op grond van de ervaringen uit 2020 verwacht RWA een resultaat op begroting.

Woord van dank – Het RWA Bestuur dankt directie, staf en in het bijzonder de medewerkers, voor hun bijdrage aan het resultaat. Onder de moeilijke omstandigheden van 2020 zijn zij er in geslaagd een resultaat boven begroting te realiseren.

Opgesteld 15 april 2021

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. 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 afgelopen jaren fors is verlaagd en vanaf 2020 stabiel is.

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 bedrijfsonderdelen en diensten van Amfors wordt binnen de Wsw-kaders werkgelegenheid gegenereerd en ontwikkelmogelijkheden aangeboden.

2.2. Algemeen

Aan de hand van de drie centrale thema's, Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid, zien wij de beste mogelijkheden in het realiseren van een duurzame, passende werkplek die uitgaat van de mogelijkheden en rekening houdt met de beperkingen van onze Sw-medewerkers.

Deze drie thema's zijn sterk met elkaar verweven. De focus op Vitaliteit bevordert het welzijn van de medewerkers. Aandacht voor voldoende beweging en gezonde voeding zijn belangrijke factoren in het goed en gezond kunnen blijven werken en participeren. De innovatieve technologieën van het Inclusive Fieldlab brengen hoogwaardiger en daarmee rendabeler werk dichterbij en maken het mogelijk langer, beter te blijven functioneren. Met de aandacht voor duurzaamheid (milieu en maatschappelijk bewustzijn) is een belangrijke leidraad bij alle keuzes die we maken.

Vitaliteit – Het programma Vitaal Vakmanschap heeft in 2020 concrete vormen aangenomen. Vitaal Vakmanschap betekent dat onze medewerkers -nu en in de toekomst- gezond en met plezier hun vak kunnen uitoefenen. Het programma versterkt de gezondheid, de eigen invloed hierop en het vertrouwen dat men heeft in de eigen gezondheid en het werk. Ons innovatieve vitaliteitsprogramma wordt gekenmerkt door de continue samenwerking met de Sw-medewerkers en de leidinggevenden. Het programmabeleid wordt gevoed door periodes van actieonderzoek en meewerken op diverse werkplekken. Hierdoor staat het perspectief van de Sw-medewerkers centraal en werken zij mee in het programma. Deze participatieve werkwijze gebeurt in nauwe samenwerking met de Universiteit Maastricht.

Binnen het Vitaliteitsprogramma zijn in 2020 de volgende deelprojecten van start gegaan:

- *Gezond bedrijfsrestaurant*. Het bedrijfsrestaurant schakelt over naar een gezonder assortiment. Conform de Richtlijnen Gezondere Kantines van het Voedingscentrum heeft RWA/Amfors in 2020 het Zilveren predicaat behaald. Hiervoor is het assortiment stapsgewijs gezonder gemaakt. Op opvallende plaatsen worden betere keuzes aangeboden en de minder gezonde keuzes zijn op de achtergrond of uit het zicht geplaatst.

Water drinken wordt gestimuleerd en gezonde producten zijn in prijs verlaagd. In 2021 wordt toegewerkt naar het Gouden predicaat, waarbij het aanbod voor ten minste 80% uit gezonde keuzes bestaat.

- *Bewegen op de werkvloer.* Binnen het Productiebedrijf wordt dagelijks bewegen gestimuleerd door de leidinggevenden. Dit gebeurt door korte beweegmomenten met oefeningen, actieve pauzes, sta-tafels en vaker opstaan gedurende de werkdag. Door de dagelijkse beweegmomenten zitten de medewerkers minder, bewegen zij meer en is de sfeer aanzienlijk verhoogd. Zowel werkplezier alsmede de productiviteit stijgen door meer te bewegen. In 2021 blijft bewegen een vast onderdeel van de werkdag, binnen de mogelijkheden van de corona-maatregelen.
- *Gereedschapskisten.* In 2019 gaven medewerkers aan graag meer mogelijkheden te hebben voor de korte ombouwmomenten tussen verschillende orders. In 2020 zijn hiervoor de zogenaamde gereedschapskisten ontwikkeld. Hierin zijn diverse ideeën en activiteiten te vinden, waarmee een leidinggevende op ontwikkelingsgerichte wijze loze momenten kan vullen. Voorbeelden zijn beweegactiviteiten, samenwerkingsspellen en oefeningen om de taalvaardigheden te bevorderen.
- *Ontwikkelingsgesprekken.* In de jaarlijkse ontwikkelingsgesprekken is vitaliteit opgenomen als gespreksonderwerp. Hierdoor worden medewerkers gestimuleerd om te kijken naar hun eigen gezondheid en hun eigen invloed hierop.
- *Trainingen.* In 2020 zijn twee trainingen op het gebied van vitaliteit (door)ontwikkeld. In 2021 worden de trainingen hervat.
Binnen de training 'Vitaal met Taal' gaan deelnemers aan de slag met hun taalvaardigheid. In de taallessen worden gezondheidsbrede onderwerpen besproken, aan de hand van het model Mijn Positieve Gezondheid.
De training 'Fluitend naar je werk' betreft de onderwerpen werkplezier en ontspanning. Deelnemers leren herkennen wanneer zij zich gespannen voelen op de werkplek. Vervolgens oefenen zij met het beïnvloeden van hun werkomgeving en vergroten zij zo hun werkplezier.
- *Communicatie.* Tot slot spelen diverse communicatiemiddelen een belangrijke rol om Vitaliteit onder de aandacht te brengen. Door middel van promotiemateriaal, intranetberichten en posters wordt een organisatiecultuur gecreëerd waarin Vitaliteit is ingebed. Een voorbeeld is de rubriek 'Vitale Verhalen' op intranet, waarin medewerkers en leidinggevenden vertellen over hoe zij bezig zijn met vitaliteit. Zo stimuleert RWA/Amfors om met elkaar in gesprek te zijn over een gezonde leefstijl en werkplezier.

In 2020 is de basis van het programma Vitaal Vakmanschap gelegd. Het onderwerp Vitaliteit is met enthousiasme binnen de organisatie omarmd. In het komende jaar bouwen we verder aan een organisatiecultuur waarin iedereen zo lang mogelijk gezond en met plezier zijn of haar vak kan blijven uitoefenen.

In 2021 worden bovenstaande projecten verder uitgewerkt en zal bovendien gestart worden met nieuwe projecten. Hierbij ligt de focus verder op voeding met het aantrekken van twee stagiaires Dietiek die een leefstijltraining ontwikkelen op basis van de leerbehoefte van de Sw-medewerkers. Daarnaast is er aandacht voor onderwerpen als werkplezier en sfeer en zal het belang van beweging en gezonde voeding samen met de nieuwe arbodienst in het verzuimbeleid verder worden betrokken.

Innovatie – Iedereen verdient een passende plek op de arbeidsmarkt. Nu, en in de toekomst. Deze arbeidsmarkt is dynamisch en aan snelle en ingrijpende verandering onderhevig. Ontwikkelingen als robotisering en digitale technologie veranderen ons werklandschap. Meedoen in deze snel veranderende samenleving is niet voor iedereen vanzelfsprekend en voor velen uitdagend. Zo is toegang tot -en begrip van- technologie vrijwel onmisbaar, terwijl niet iedereen de mogelijkheden of de (digitale) vaardigheden heeft om dit zelfstandig te bereiken.

Met het Inclusive Fieldlab zoeken wij naar oplossingen hiervoor. Als inclusief innovatieplatform zoeken, vinden, en verspreiden wij technologisch of sociaal innovatieve oplossingen die mensen ondersteunen om mee te doen op de (reguliere) arbeidsmarkt. Wij brengen mensen in aanraking met deze nieuwe ontwikkelingen en stimuleren de ontplooiing van digitale vaardigheden, flexibiliteit, en (digitale) weerbaarheid. De medewerkers van RWA/Amfors zijn enthousiast over de nieuwe technologieën. Vooral in het besef dat het technieken betreft die ondersteunend werken in plaats van dat ze mensen vervangen. Men ziet dan RWA/Amfors investeert in de toekomst en dat geeft vertrouwen.

Het jaar 2020 stond in het teken van doorontwikkeling en borging. Van de innovatieve projecten maar ook van het Fieldlab als geheel. Zo hebben wij een aantal van onze innovatieve oplossingen, waaronder de Smart Beamer en het Exoskelet, nu structureel ingebed in het werkproces van het productiebedrijf. De Slimme Bril is uitvoerig getest op de werkvloer in het magazijn van Metafors en het ontwikkeltraject Evidence-based Coachen op de Werkplek is succesvol afgerond. Het gehele leidinggevende kader is getraind in de ontwikkelde mensgerichte methodiek Coachen op de Werkplek. De procesevaluatie van dit traject, uitgevoerd door De Beleidsonderzoekers, is opgeleverd. En onze partner ZINZIZ levert begin 2021 de doorontwikkelde versie van de methode op.

Hiernaast verkenden wij samen met de gemeente Amersfoort, het WSP Amersfoort, en kennisinstellingen zoals TNO, Fontys Hogeschool, de Hogeschool Arnhem Nijmegen (HAN), etc. hoe wij inclusieve technologische en sociale innovatie toegankelijker kunnen maken voor werkgevers in de regio. Door werkgevers te enthousiasmeren en ondersteunen om hiermee aan de slag te gaan dragen wij bij aan een inclusieve en duurzame arbeidsmarkt. In nauwe samenwerking met deze partners wil het Inclusive Fieldlab een regionale en landelijke aanjager zijn van inclusief werkgeverschap.

Belangrijk onderdeel van deze volgende fase van het Inclusive Fieldlab is het fysieke Test & Experience-center, dat in 2021 wordt gerealiseerd. Hoewel de lopende projecten binnen het Fieldlab zoveel mogelijk doorgezet zijn heeft de Corona pandemie helaas vertraging veroorzaakt, waaronder in de realisatie van onze fysieke locatie. Dit Test & Experience center biedt de mogelijkheid om lopende projecten binnen RWA/Amfors en aan onze partners te laten zien. Hoe werk je samen met een Cobot; hoe neemt de Smart Beamer je, zonder voorkennis of ervaring, mee door een complexe assemblage taak; en hoe voelt het om een exoskelet te gebruiken, etc. De meeste van de innovatieve oplossingen die wij bij RWA/Amfors toepassen zijn verspreid door het bedrijf en op verschillende werkplekken te vinden. Het Test & Experience center biedt de mogelijkheid om in één keer kennis te maken met de verschillende innovaties en hun toepassingen.

De 300m² demonstratie-, vergader-, maar vooral ook werkruimte biedt vier vaste werkplekken waar productiemedewerkers met de Smart Beamer werken en twee werkplekken met Cobot-ondersteuning.

Duurzaamheid – In een tijd waar klimaatverandering een steeds belangrijker en urgenter thema wordt, neemt ook RWA/Amfors haar verantwoordelijkheid om te doen wat in haar macht ligt. Vorig jaar heeft RWA/Amfors de ambitie uitgesproken om in 2029 energieneutraal te opereren. Dat vergt een ingrijpende transitie van de organisatie en haar reilen en zeilen.

Belangrijke stappen om hieraan bij te dragen zijn het beter omgaan met energie en met materialen, hier gaan wij ons de komende jaren dan ook op richten. Een mijlpaal in 2020 was de honorering van onze subsidieaanvraag voor zonnepanelen op het dak van ons productiebedrijf. Naar verwachting worden deze halverwege 2021 geplaatst en zullen vanaf dan voor een flinke reductie in onze CO₂ uitstoot zorgen. Ook is de organisatie klaargemaakt om te starten met grondige bronscheiding van afval. In samenwerking met Metafors worden afvalbakken geproduceerd die begin 2021 worden geplaatst in de hele organisatie. Het hoogwaardiger scheiden maakt hergebruik van grondstoffen door onze afvalverwerkers beter mogelijk en verkleint RWA/Amfors haar impact op het milieu.

Bewustwording en activering van medewerkers op het thema Duurzaamheid is een tweede belangrijke rode draad geweest in 2020. Op verschillende manieren is de aansluiting gezocht tussen het voor veel mensen abstracte thema ‘duurzaamheid’ en de leefwereld van onze medewerkers. Door middel van actieonderzoek op twee afdelingen van het productiebedrijf is in kaart gebracht welke kennis mensen beschikbaar hebben over dit thema en hoe zij dit vertalen in concrete acties. Met deze informatie zijn verschillende interventies opgezet, veelal door middel van gerichte communicatie. Zo zijn medewerkers geïnformeerd over de keuze van RWA/Amfors om alle verlichting naar LED te veranderen, wat dit betekent voor onze milieubelasting, en hoe medewerkers hier zelf ook een bijdrage aan kunnen leveren. Met deze toegankelijke en praktische aanpak van dit thema willen wij iedereen de kans geven om mee te doen aan de duurzame beweging.

Nieuwe trajecten – Voor mensen uit de nieuwe doelgroepen van de Participatiewet biedt RWA/Amfors trajecten aan in het kader van het werk-fit maken voor de regionale arbeidsmarkt. Dit betreft onder meer trajecten in de metaal voor statushouders. We zien hierbij een toename van belangstelling voor trajecten binnen onze deelnemende gemeenten.

Ontwikkeling management en organisatie – RWA/Amfors investeert in de kwaliteit van leidinggevenden in de uitdaging om voor alle medewerkers een zo passend mogelijke werkplek te vinden. In 2020 is het programma’s Coachen op de Werkplek voor alle leidinggevenden binnen RWA/Amfors afgerond. Zij zijn hiermee nog 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 2020 is het aantal fte’s verder gedaald naar 72,3 FTE (2019: 83,1). Daarbij is voortdurend aandacht voor de benodigde continuïteit voor de kritische functies. Eind 2020 zijn bij RWA/Amfors totaal 1070 medewerkers werkzaam.

In het kader van het optimaliseren van de bedrijfsvoering en met het oog op de verdere krimp van de organisatie is in 2020 een juridische fusie uitgevoerd tussen Amfors Holding B.V. en de dochters Cleanfors B.V., Eemfors B.V., Metafors B.V., Workfors B.V., Montafors B.V., Detafors B.V. en Facilifors B.V. Tevens is van dit moment gebruik gemaakt om over te gaan op een nieuw financieel systeem, waarin de diverse administraties zijn samengevoegd. Het werken met dit nieuwe systeem, Visma in the Cloud, is minder arbeidsintensief en levert bovendien een kostenbesparing op door het verder digitaliseren van de processen.

2.3. Maatschappelijk Resultaat

Mobiliteit – De realisatie van de verdeling op de werkladder ligt in 2020 nagenoeg in lijn met de verwachte verdeling zoals die in het WSW Prestatieovereenkomst 2020 is afgegeven. In toenemende mate zal de komende jaren de focus echter meer liggen op het realiseren en behouden van een passende duurzame arbeidsplek waar rekening is gehouden met de mogelijkheden en beperkingen van de betreffende Sw-medewerker. Als gevolg van het tijdelijk wegvallen vanwege COVID-19 van de eigen werkplek zijn gedetacheerde medewerkers binnen de verschillende bedrijfsonderdelen herplaatst. Ultimo 2020 bedraagt het aantal SE 832 (arbeidsjaren voor Sw-ers). Hiermee lag de krimp in het aantal Sw-medewerkers op circa 7,5%.



figuur 1: Werkladder

Arbeidsinventarisatie en -ontwikkeling – In 2020 lag de focus vooral op het handhaven van een duurzame arbeidsplek voor de Sw-medewerkers. In de realisatie van die werkplek die past bij de mogelijkheden en beperkingen van de medewerkers, gebruiken we de Talentscan.

Deze intensieve inventarisatie door middel van gesprekken en testen maakt het mogelijk die werkplek te vinden die past bij de mogelijkheden en beperkingen van de individuele medewerker, niet alleen nu, maar ook in de toekomst. Om op deze wijze een duurzame plaatsing te realiseren. RWA/Amfors is zo in staat een strategische inzetbaarheidsplanning op te zetten, waarbij continue inzicht is in zowel de beschikbare medewerkers als het beschikbare potentieel. Als gevolg van COVID-19 was het slechts in beperkte mate mogelijk dergelijke ontwikkelgesprekken te voeren met de medewerkers.

Naast het ontwikkelen van arbeidsvaardigheden zijn ook algemene vaardigheden belangrijk voor de meest optimale kans op de arbeidsmarkt. RWA/Amfors biedt hiervoor diverse trainingen en workshops aan de Sw-medewerkers en indicenteel aan mensen uit de nieuwe doelgroepen die een traject bij RWA/Amfors volgen. Het betreft hier trainingen op het gebied van taalbeheersing, digitale vaardigheden en goed omgaan met geld. In het kader van vitaal vakmanschap (duurzame inzetbaarheid) ontwikkelt RWA/Amfors ook programma's waarmee mensen zowel op werk als thuis aan meer bewustzijn op het belang van vitaliteit werken.

Als gevolg van de COVID-19 maatregelen zijn voor het grootste deel van het jaar ook de opleidingen stopgezet. In plaats daarvan is op de werkplek aandacht besteed aan de belangrijkste onderdelen uit deze opleidingen, zoals het up-to-date houden van de vereiste veiligheidsvoorschriften en aangepaste BHV instructies.

Werkkladder treden	Gerealiseerd 31-12-2019	Resultaat 2019				Begroting* 31-12-2020	Landelijk gemiddelde (Cedris, 2019)
		Q1 31-03-'20	Q2 30-06-'20	Q3 30-09-'20	Q4 31-12-'20		
Begeleid werken	4,3%	4,4%	4,3%	4,4%	4,5%	5%	6%
Individuele detachering	20%	19,5%	19,1%	18,4%	18%	20%	17%
Groepsdetachering	12,9%	12,8%	12,8%	12,3%	13,5%	13%	19%
Werken op locatie	28,6%	29,1%	29,3%	30,6%	28,7%	28%	18%
Beschermd/Intern	34,2%	34,2%	34,5%	34,3%	35,3%	34%	40%
SE totaal	899	878	863	845	832	847	

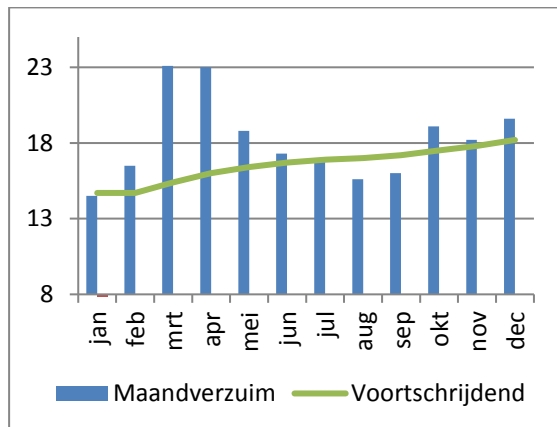
Tabel 2: Ontwikkeling op de werkkladder

Werkkladder treden	Gerealiseerd 31-12-2019	Resultaat 2020				PO* 31-12-2020	Landelijk gemiddelde (Cedris, 2019)
		Q1 31-03-'20	Q2 30-06-'20	Q3 30-09-'20	Q4 31-12-'20		
Extern geplaatst	37,2%	36,7%	36,2%	35,1%	36%	38%	42%
Werken op locatie	28,6%	29,1%	29,3%	30,6%	28,7%	28%	18%
Beschermd/Intern	34,2%	34,2%	34,5%	34,3%	35,3%	34%	39%
SE totaal	899	878	863	845	832	847	

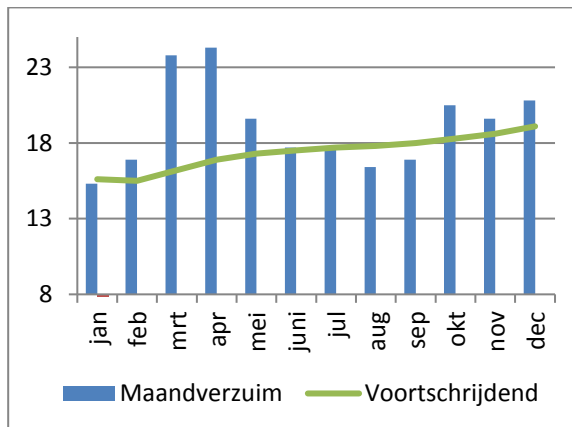
Tabel 3: Verdeling "binnen – buiten"

Verzuim – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2020 op 18,2%. De stijging ten opzichte van het vorige jaar valt volledig toe te schrijven aan de gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Zowel in maart/april als november/december zien wij pieken die overeen komen met de ontwikkeling in Nederland. Als alleen naar de Sw-medewerkers wordt gekeken ligt dit percentage op 19,1%. Hiermee volgt RWA/Amfors de trend zoals die zich in 2020 in de hele sector manifesteerde.

In zijn algemeenheid zien we dat de vergrijzing en toename van de beperkingen RWA/Amfors voor grote uitdagingen stelt om het verzuim zoveel mogelijk te beperken. Zo hebben de langere periodes van warmte juist voor deze doelgroep een zichtbaar effect op het verzuim.



Figuur 2: Verzuim RWA/Amfors



Figuur 3: Verzuim Sw-medewerkers

Sw-medewerkers per gemeente – De Sw medewerkers zijn in 2020 als volgt over de RWA gemeenten verdeeld (in aantal en SE).

Gemeente	Aantal Sw-medewerkers ultimo 2020	Formatie ultimo (SE) 2020	Gemiddelde realisatie (SE) 2020
Amersfoort	661	568,6	592,2
Baarn	37	30,9	32,6
Bunschoten	38	34,7	34,8
Leusden	57	48,5	52,3
Soest	120	103,5	104,0
Woudenberg	14	13,1	13,1
Overig	36	33,0	31,9
Totaal	963	832,3	860,9

Tabel 4: Gemiddelde realisatie en formatie 2020

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 2020 bedragen de doorberekende kosten circa € 3,2 miljoen, tegenover € 3,5 miljoen in 2019. De afname valt met name te verklaren door daling van het aantal ambtenaren.

Investerings – Het RWA beheert de vaste activa van de Amfors Groep. De afschrijvingskosten worden doorbelast aan de Amfors Groep en bedragen in het boekjaar € 1.062.000. De afschrijvingskosten zijn daarmee € 140.000 lager dan begroot. In het verslagjaar is in totaal door het RWA € 292.000 geïnvesteerd. Het betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen ten behoeve van de continuering van de reguliere werkzaamheden. RWA weegt haar investeringsbeslissingen zeer zorgvuldig af en besluitvorming vindt hierbij plaats door toetsing aan de toekomstvisie.

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-branch.

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 2020 kwam het resultaat van RWA uit op € 4,8 miljoen negatief (begroot € 5,8 miljoen negatief), na boeking van € 1,3 miljoen bestemmingsreserve en vorming van € 0,5 miljoen algemene reserve. De totale rijksbijdrage, exclusief incidentele bijdrage, bedroeg € 23,6 miljoen (begroot € 23,3 miljoen). De totale kosten bedragen € 28,4 miljoen (begroot € 29,1 miljoen).

De Rijksoverheid heeft de Sw-sector gecompenseerd voor de economische gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Voor RWA betekende dit een incidentele extra bijdrage van € 1,8 miljoen. Het RWA Bestuur heeft dit bedrag in haar vergadering van 3 december 2020 bestemd als reserve, waarvan € 1,3 miljoen als bestemmingsreserve is ingeboekt en € 0,5 miljoen aan algemene reserve wordt toegevoegd.

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 2020 een positief operationeel resultaat behaald van € 2.046.000.

Dit heeft tot gevolg dat het eigen vermogen van Amfors ultimo 2020 is gestegen tot € 4.546.000. Op basis van de minimale vermogensgrens kan Amfors dus € 2.046.000 bijdragen aan het RWA-resultaat.

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 € 2.046.000 conform de samenwerkingsovereenkomst. Dit resulteert uiteindelijk, na verrekening van de bestemmingsreserve en te vormen algemene reserve, in een Gemeentelijke Bijdrage van € 2.736.000 (begroting 2020: € 3.719.000). Het eigen vermogen van Amfors bedraagt dan ultimo 2020 € 2.500.000.

Onderstaand is de bijdrage per gemeente over 2020 weergegeven.

Gemeentelijke Bijdrage x € 1.000	2020	Voorschot betaald	Terug te ontvangen
Amersfoort	1.985	2.698	713
Baarn	108	147	39
Bunschoten	105	142	37
Leusden	170	231	61
Soest	325	442	117
Woudenberg	43	59	16
Totaal	2.736	3.719	983

Tabel 5: gemeentelijke bijdrage

2.5. Sociaal verslag

Klachten – RWA/Amfors kent een klachtenprotocol. Via intranet en werkoverleggen is zowel de procedure en inhoud aan alle medewerkers gecommuniceerd. De Klachtencommissie is in 2020 éénmaal bijeen gekomen. Deze klacht is uitvoerig behandeld en conform de bestaande procedure afgehandeld met de passende maatregelen. Behalve deze klacht is bij de directie één andere klacht binnengekomen. Een daling ten opzichte van 2019 (4). Ook deze klacht is in behandeling genomen en tijdig en naar tevredenheid van de klager afgehandeld.



Vertrouwenspersoon – Sinds 1 mei 2015 heeft RWA/Amfors een onafhankelijke vertrouwenspersoon aangesteld inzake ongewenste omgangsvormen. Over de aanwezigheid van deze vertrouwenspersoon wordt periodiek richting medewerkers gecommuniceerd. De vertrouwenspersoon registreert over 2020 11 typen van ongewenst gedrag (2019: 19). Het aantal uren inzet is gestegen als gevolg van de intensieve begeleiding op 1 melding. De vertrouwenspersoon adviseert het onderwerp ongewenste omgangsvormen zoveel mogelijk bespreekbaar te houden tijdens werkoverleggen.



AVG – In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming heeft RWA/Amfors een actueel register van verwerkingen en zijn verwerkersovereenkomsten 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 2020 een aantal interne audits uitgevoerd op het gebruik van de verschillende systemen en de omgang met persoonsgegevens. In het kader van de wettelijke bewaartermijnen zijn daarmee samenhangende dossiers vernietigd. Er hebben zich in 2020 geen incidenten voorgedaan.



Jubilarissen – Voor de COVID-19 uitbraak organiseerde RWA/Amfors jaarlijks een jubilarisfeest, waar alle jubilarissen die 12,5, 25, 40 en zelfs 50 jaar in dienst zijn, in het zonnetje worden gezet. Helaas was een dergelijk feest in 2020 niet mogelijk. Daarom zijn de 89 jubilarissen van 2020 vanwege de maatregelen op een andere passende wijze in het zonnetje gezet. Met een kaart en een kleine attentie en waar mogelijk een kop koffie met iets lekkers op gepaste afstand met de directe collega's.



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 Werkvoorzieningschap 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.

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	Actie
1	Pensioenpremies gaan weer stijgen	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Impact is tot heden beperkt.
2	Subsidieresultaat lager dan begroting door lagere uitstroom Sw-medewerkers in Nederland (4% i.p.v. 6%).	RWA	€ 0,5 mln.	Laag	Er was sprake van een hogere uitstroom dan verwacht en daarmee een hoger subsidieresultaat.
3	Operationeel resultaat Amfors sterk afhankelijk van gemeentelijke omzet	Amfors	P.M.	Laag	De omzet vanuit de deelnemende gemeenten lag op het overeengekomen niveau.
4	Transitievergoeding bij contract beëindiging na 2 jaar ziekte	RWA	Ca € 0,5 mln.	Laag	Transitievergoeding wordt door UWV gecompenseerd
5	Landelijk budget Lage inkomensvoordeel (LIV) is uitgeput.	RWA	€ 0,1 mln.	Midden	Het ontvangen bedrag ligt op begroting.
6	Privacywetgeving	RWA Amfors	P.M.	Laag	Organisatiebreed is er voldoende bewustwording in het zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens. In 2020 heeft zich geen data lek voorgedaan.

Tabel 6: *Risico's*

3.1.2 Weerstandvermogen

Het vermogen van Amfors Holding B.V. bedraagt ultimo 2019 € 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.

RWA heeft in 2020 € 1,3 miljoen als bestemmingsreserve toegevoegd. Vanuit het resultaat van 2020 wordt € 0,5 miljoen aan de algemene reserve toegevoegd.

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 2020	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
netto schuldquote	-1,86	-2,59	-2,52
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
solvabiliteitsratio	0	0	13%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
structurele exploitatieruimte	3,2%	0%	-0,4%
belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 7: 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 2020 bedraagt de voorziening € 294.000. De dotatie over 2020 bedroeg € 150.000, op basis van een nieuw Meerjarenonderhoudsplan.

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. Vanaf 2020 worden voorschotten betaald voor de gemeentelijke bijdrage, dit heeft een positieve bijdrage aan de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet (x €1.000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	2020	2020	2020	2020
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	32.485	32.485	32.485	32.485
Kasgeldlimiet in % van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	2.664	2.664	2.664	2.664
2. Omvang vlottende korte schuld				
Schulden in rekening-courant	1.338	-	-	36
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	-	-	-	-
Ov. geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
Totaal vlottende schuld	1.338	-	-	36
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening courant	8	153	152	167
Contant in kas	5	5	5	4
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	-	1.851	3.180	3.923
Totaal vlottende middelen	13	2.009	3.337	4.094
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	1.325	-2.009	-3.337	-4.058
Toegestane kasgeldlimiet	2.664	2.664	2.664	2.664
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	1.338	4.673	6.001	6.722

Tabel 8: kasgeldlimiet

De renterisiconorm toont dat de organisatie in 2020 aan de aan haar opgedragen wettelijke kaders heeft voldaan. Onderstaand is de renterisiconorm weergegeven.

Renterisiconorm (x € 1.000)	Realisatie 2020	Begroting 2020
1. Renteherziening		
Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-
Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-
Netto renteherziening op vaste schuld	-	-
2. Mutatie vaste schuld		
Nieuwe aangetrokken vaste schuld	-	1.500
Nieuwe verstrekte lange leningen	-	-
Netto nieuw aangetrokken schuld	-	1.500
3. Betaalde aflossingen		
	1.750	1.700
4. Herfinanciering (laagste van 2 en 3)		
	-	1.500
	a	
5. Renterisico op vaste schuld (1 + 4)	-	1.500
6. Renterisiconorm		
Stand van de vaste schuld per 1 januari	11.000	10.500
Percentage	20%	20%
Renterisiconorm (minimaal 2.500)	2.500	2.500
7. Toets renterisiconorm		
Renterisiconorm	2.500	2.500
Renterisico op vaste schuld (1 + 4)	-	1.500
Ruimte	2.500	1.000

Tabel 9: 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.

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 dochtermaatschappij echter een belangrijke verbonden partij met het RWA. De aandelen in het kapitaal van Amfors Holding BV worden direct gehouden door de deelnemende gemeenten.

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.

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 en Organisatie**– In 2020 is, binnen de kaders en mogelijkheden als gevolg van COVID-19, opvolging gegeven aan de diverse ontwikkeltrajecten voor leidinggevenden. De direct leidinggevenden passen nieuwe methodieken toe voor het begeleiden en ontwikkelen van Sw-ers naar de meest passende plek in onze organisatie. Het optimaliseren van de bedrijfsprocessen is verder doorgevoerd met de invoering van een nieuw financieel pakket.
- **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.

In het pand aan de Heliumweg, eveneens in eigendom van RWA, is Metafors gehuisvest. Metafors voert hier haar kernactiviteiten uit, metaal- en montagewerkzaamheden.

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.

4. Jaarrekening RWA

4.1 Balans per 31 december 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020		
Activa x € 1.000	2020	2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	9.643	10.453
Totaal vaste activa	9.643	10.453
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	3.234	3.304
Vorderingen op openbare lichamen		
Overige vorderingen	312	2.186
Totaal vlottende activa	3.546	5.490
Liquide middelen	251	13
Totaal activa	13.440	15.956
BALANS PER 31 DECEMBER 2019		
Passiva x € 1.000	2020	2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	1.300	--
Gerealiseerd resultaat	500	--
Totaal eigen vermogen	1.800	--
Voorzieningen	319	234
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar langer		
Binnenlandse banken	9.250	11.000
Binnenlandse bedrijven	--	--
Totaal vaste schulden	9.250	11.000
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jr.	--	2.894
Banksaldo		
Schuld aan openbare lichamen	983	--
Overige schulden	592	1.373
Totaal netto-vlottende schulden	1.575	4.267
Overlopende passiva	496	455
Totaal passiva	13.440	15.956

4.2 Overzicht baten en lasten 2020

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020 (x € 1.000)			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2020	2019
Omzet	3.245	3.413	3.501
Lonen en salarissen ambtenaren	1.885	1.928	1.994
Afschrijvingen	1.062	1.202	1.115
Rentelasten	154	183	180
Overige bedrijfskosten	144	100	212
Som der bedrijfslasten	3.245	3.413	3.501
Bedrijfsresultaat	-	-	-
Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten	28.428	29.072	29.736
Rijkssubsidie Wsw	25.446	23.298	24.250
Subsidieresultaat	-2.982	-5.774	-5.485
Exploitatieresultaat	-2.982	-5.774	-5.485
Bijdrage Amfors Holding BV	2.046	2.055	2.181
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Gemeentelijke Bijdrage	2.736	3.719	3.304
Totaal saldo van baten en lasten	1.800	--	--
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-1.300	--	--
Gerealiseerd resultaat	500	--	--

4.3 Kasstroomoverzicht over 2020

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019 (x € 1.000)		
(volgens de indirecte methode)	2020	2019
Stand geldmiddelen, 01-01	-2.881	-3.077
Exploitatieresultaat	-2.982	-5.485
Bijdrage Amfors Holding	2.046	2.181
Gemeentelijke Bijdrage	2.736	3.304
Subsidieresultaat na bijdrage	1.800	--
Afschrijvingen	1.062	1.115
Mutaties in voorzieningen	85	-298
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie operationele vorderingen	1.944	-956
Mutatie operationele schulden	243	485
Kasstroom uit operationele operaties	3.334	346
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-292	-963
Desinvesteringen in materiële vaste activa	40	363
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-252	-600
Financieringsactiviteiten		
Nieuw afgesloten langlopende leningen	--	2.000
Aflossingen uit langlopende schulden	-1.750	-1.550
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.750	450
Netto kasstroom	3.132	196
Stand geldmiddelen, 31-12	251	-2.881

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.

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.

Schattingswijziging

De methode voor het bepalen van de voorziening groot onderhoud is met ingang van het boekjaar 2020 gewijzigd. Een nieuwe versie van het meerjarenonderhoudsplan heeft geleid tot een beter inzicht in de cyclus en de kosten van het groot onderhoud. De invloed van deze wijziging op het boekjaar 2020 bedraagt € 121.000 (extra last).

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 conform voorschriften BBV.

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 maximaal 7 jaar afgeschreven. De afschrijvingstermijn van computerapparatuur is (maximaal) 3 jaar.

Grond wordt gewaardeerd op historische aanschaffingswaarde.

Flottende 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.

Gerealiseerd resultaat

In het verslagjaar gerealiseerde resultaat.

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.

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.

Flottende passiva

De flottende 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 uitbested 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 uitbested 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

In 2020 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		
	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1-1	10.453	10.969
Investeringen in het boekjaar	292	963
Desinvesteringen in het boekjaar	-40	-363
Afschrijvingen in het boekjaar	-1.062	-1.115
Boekwaarde per 31-12	9.643	10.453
Cumulatieve afschrijvingen	16.390	17.135
Bedragen per 31-12		

Verloop materiële vaste activa	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2020	2020	2020	2020	31-12-2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Grond en terreinen	2.746	--	1	9	2.736
Gebouwen	5.999	-81	--	408	5.510
Installaties	70	81	--	44	107
Machines	840	221	32	313	716
Overige MVA	23	--	--	9	14
Vervoer	775	70	7	278	560
Totaal activa	10.453	292	40	1.062	9.643

Belangrijkste investeringen in het begrotingsjaar betreffen vervangingsinvesteringen voor machines (€ 221.000).

Vervolg TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: ACTIVA		
	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Gelieerde ondernemingen	118	1.404
Vorderingen op openbare lichamen	--	3.304
Uitzetting in Rijks schatkist	3.234	--
Pensioenfonds Wsw	35	24
Omzetbelasting	54	124
Vooruit ontvangen facturen	16	102
Vordering u.h.v. transitievergoeding	73	521
Diversen	16	11
Totaal vlottende/overlopende activa	3.546	5.490

Vorderingen u.h.v. transitievergoeding laat een forse daling zien als gevolg van afwikkeling en vergoeding van een groot aantal dossiers door UWV.

Liquide middelen

De bank- en girosaldi staan vrij ter beschikking van het RWA. Het RWA heeft een rekening courant krediet ten bedrage van € 3.400.000,=. RWA heeft ultimo 2020 € 1.337,= kasgeld en een tegoed bij de ABN van € 4.014,=. 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 2020					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	142	127	188
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	244	108	123	62
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	32.485			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	32.485			
(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	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		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)	569	12.932	11.646	17.300
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	142	127	188

Bestemmingsreserve	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	--	--
Toevoegingen	1.300	--
Onttrekkingen	--	--
Stand aan het einde van het jaar	1.300	--

Bestemmingsreserve betreft € 0,8 mln voor inrichting en opzet voor het fysieke Inclusive Fieldlab en € 0,5 mln voor arbeidstoeleiding trajecten t.b.v. doelgroepen uit de Participatiewet.

Voorzieningen	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Voorziening groot onderhoud		
Stand aan het begin van het jaar	144	355
Toevoegingen	150	29
Onttrekkingen	--	240
Stand aan het einde van het jaar	294	144

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

Voorziening herstructurering	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	90	163
Toevoegingen	--	--
Onttrekkingen	65	65
Vrijval	--	8
Stand aan het einde van het jaar	25	90

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. In 2020 is € 65.000 onttrokken aan deze voorziening.

Vaste schulden	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	11.000	10.550
Nieuwe lening	--	2.000
	11.000	12.550
Aflossingen	1.750	1.550
Stand aan het einde van het boekjaar	9.250	11.000

De gemiddelde rentevoet voor de afgesloten langlopende leningen bedroeg in 2020 1,52 procent (2019: 1,68 procent). Een bedrag van € 1.750.000,= dient in 2021 afgelost te worden. Vanaf 2020 worden voor de gemeentelijke bijdrage gedurende het jaar voorschotten betaald, hierdoor was de liquiditeitspositie voldoende waardoor in 2020 geen nieuwe lening is aangegaan.

Netto vlottende schulden	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	16	328
Gelieerde ondernemingen	--	30
Loonheffing	475	570
Te verrekenen met personeel	7	20
Pensioen	43	24
Schulden u.h.v. transitievergoeding	50	401
Diverse schulden	1	--
	592	1.373

Schulden u.h.v. transitievergoeding laat een forse daling zien als gevolg van afwikkeling van transitievergoedingen bij uitdiensttreding na 2 jaar ziekte.

Overlopende passiva	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Nog te ontvangen facturen	67	50
Vooruit ontv. subsidie Scholing	--	--
Nog te betalen rente	65	79
Loonkosten bijdrage BW 2016	1	2
Loonkosten bijdrage BW 2017	1	13
Loonkosten bijdrage BW 2018	30	52
Loonkosten bijdrage BW 2019	80	259
Loonkosten bijdrage BW 2020	252	--
	496	455

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 blijvende 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 exclusief sociale lasten voor WSW medewerkers is ultimo 2020 € 860.829,- (ultimo 2019 was dit € 906.044).

Ultimo 2020 was er sprake van 87.208 niet opgenomen verlofuren door ambtenaren en WSW medewerkers. De verplichtingen die hieruit kunnen voortvloeien bedragen € 1.147.320,- exclusief sociale lasten. (ultimo 2019 bedroeg dit een saldo van € 1.092.300.-)

Samenwerkingsovereenkomst

Amfors Holding BV en haar 100% dochtermaatschappij 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	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Doorberekende salariskosten ambt.	1.885	1.994
Doorberekende rente en afschrijvingen	1.216	1.295
Doorberekende ov. Bedrijfskosten	144	212
	3.245	3.501

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

Lonen en salarissen ambtenaren	2020	2019
	x € 1.000	x € 1.000
Salarissen	1.449	1.507
Loonheffingen	219	245
Pensioenpremies	207	214
Overige personeelskosten	10	36
Vrijval/toevoeging voorziening herstructurering	--	-8
	1.885	1.994

OVERZICHT VAN DE INCIDENTELE BATEN EN LASTEN			
Omschrijving	In overzicht van baten en lasten opgenomen onder	2020	2019
		x € 1.000	x € 1.000
Verkoopopbrengst verkochte vaste activa	Omzet, doorberekende ov. bedrijfskosten		122
Vrijval voorziening groot onderhoud	Overige bedrijfskosten		240
Extra Rijkssubsidie als compensatie coronamaatregelen	Rijkssubsidie	1.820	
Vrijval voorziening transitievergoeding	Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten	116	
Totale incidentele baten		1.936	362
Boekwaarde verkochte of buiten gebruik gestelde vaste activa	Overige bedrijfskosten		-363
Diverse incidentele lasten	Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten		-67
Totale incidentele lasten		0	-430
Saldo incidentele baten en lasten		1.936	-68

Coronacompensatie van € 1,820 miljoen als extra WSW Rijksubsidie ontvangen, € 1,3 miljoen is als bestemmingsreserve geboekt en er wordt € 0,5 miljoen algemene reserve gevormd.

Na afronding van de transitievergoedingen valt € 116.000 vrij.

WNT-verantwoording 2020 RWA

De WNT is van toepassing op RWA. Het voor RWA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 201.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Deze categorie is in 2020 niet van toepassing op RWA.

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

Deze categorie is in 2020 niet van toepassing op RWA.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze categorie is in 2020 niet van toepassing op RWA.

Topfunctionarissen zonder bezoldiging:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Datum
De heer C. van Eijk	Voorzitter bestuur RWA	Geheel 2020
Mevrouw L. van Aalst-Veldman	Lid bestuur RWA	Geheel 2020
De heer E. Jansma	Lid bestuur RWA	Geheel 2020
De heer P. Kiel	Lid bestuur RWA	Geheel 2020
De heer P. van Asselt	Lid bestuur RWA	Geheel 2020
Mevrouw M. Treep-Wolfswinkel	Lid bestuur RWA	Geheel 2020
De heer R. de Koning	Algemeen directeur RWA	Geheel 2020

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

Deze categorie is in 2020 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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Formatieve bezetting	2020	2019
Aantal ambtenaren ultimo boekjaar (fte)	28,1	33,1
Realisatie SW-medewerkers (SE gem.)	860,9	926,7

Lonen SW-medewerkers, inclusief sociale lasten en overige SW gerelateerde kosten	2020 x € 1.000	2019 x € 1.000
Brutoloon en vakantiegeld	21.316	22.357
Loonheffingen	3.392	3.444
Pensioenpremies	1.872	1.965
Overige personeelskosten	1.848	1.970
	28.428	29.736

De personeelskosten voor de WSW zijn lager dan in 2019. 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 x €1.000	2020	2019
Rijkssubsidie Wsw	25.446	24.250

De dekking uit de Rijkssubsidie is hoger dan de dekking in 2019. Dit valt deels te verklaren door de eenmalige extra bijdrage van € 1,8 miljoen vanuit het Rijk voor Sw als compensatie voor de gevolgen van COVID-19.

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 2020 bedroeg het eigen vermogen van Amfors € 2.500.000. Na toevoeging van het operationeel resultaat van € 2.046.000 bedraagt het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. € 4.546.000.

Het exploitatietekort van RWA over 2020 bedraagt, voor boeking bestemmingsreserve en vorming algemene reserve, € 2.982.000. De bijdrage van Amfors Holding B.V. hieraan bedraagt € 2.046.000, dit is het gehele bedrag boven de vastgestelde ondergrens van het eigen vermogen van 2,5 miljoen euro.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving RWA

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving RWA te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken op pagina 20 t/m 32 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving RWA op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- voldoet de jaarrekening 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. het overzicht van baten en lasten over 2020; en
3. kasstroomoverzicht over 2020;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving RWA zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het BBV en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen en de overige gegevens in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur en het bestuur voor de jaarrekening

De directeur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De directeur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is de directeur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directeur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door de directeur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amersfoort, 16 april 2021
CROP registeraccountants

Was getekend

drs. E. Ebbers RA