



# JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2022



## 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 .....	11
2.4.	Financieel Resultaat .....	15
2.5.	Sociaal verslag .....	17
3.	Verplichte paragrafen.....	18
3.1.	Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.....	18
3.2.	Onderhoud kapitaalgoederen .....	20
3.3.	Financiering.....	20
3.4.	Verbonden partijen .....	21
3.5.	Bedrijfsvoering .....	22
4.	Jaarrekening RWA .....	23
4.1.	Balans per 31 december 2022 .....	23
4.2.	Overzicht baten en lasten 2022 .....	24
4.3.	Kasstroomoverzicht over 2022 .....	25
4.4.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	26
4.5.	Toelichting op de posten van de balans.....	29
4.6.	Niet uit de balans blijvende regelingen en verplichtingen .....	32
4.7.	Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....	33

## 1. Bericht van het bestuur

*RWA in 2022* – Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omstreken (RWA) heeft, zowel maatschappelijk als financieel, in 2022 een goed jaar gehad. Ondanks de economische en maatschappelijk woelige tijden is een mooi resultaat gerealiseerd.

Speciale aandacht is er voor het tijdig signaleren van mogelijke problemen bij medewerkers als gevolg van hoge energierekeningen en stijgende kosten van levensonderhoud. In goed overleg met de deelnemende gemeenten is op de locatie van Amfors een gemeentelijk loket ingericht waar medewerkers terecht kunnen met vragen en problemen. Ook de afdelingen P&O en Bedrijfsmaatschappelijk werk zijn hiervoor beschikbaar. Leidinggevend en houden vinger aan de pols op signalen bij medewerkers op de (financiële) gevolgen van de inflatie en energiecrisis.

Het RWA Bestuur, bestaande uit de vertegenwoordigende wethouders uit Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg waardeert de veerkracht van Sw-medewerkers, staf en directie, die allen hebben bijgedragen aan het mooie resultaat. In de keuzes die zijn gemaakt staat de mens (de inwoners van de regiogemeenten) te allen tijde centraal.

### *Maatschappelijk*

*Maatschappelijke taakstelling RWA* – Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en Omgeving (RWA) heeft tot taak circa 800 mensen met de indicatie Sociale Werkvoorziening passend werk te verschaffen. Het Sociaal Werkvoorzieningschap voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit.

In de RWA Meerjarenbegroting 2022 – 2025 “Stabiel op koers” zijn de doelstellingen voor 2022 vastgesteld. De hoofddoelstelling is om onze Sw-medewerkers te laten werken op een passende duurzame (langdurige) werkplek, die past bij hun mogelijkheden en rekening houdt met hun beperkingen. Dit alles tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten.

*Ontwikkeling* – De ontwikkeling van de Sw-medewerkers staat in het teken van het aanleren en behouden van die vaardigheden die nodig zijn op de werkplek. Wij volgen de filosofie van het model van Carl Jenings, waarbij 70 procent van de ontwikkeling plaatsvindt 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.

*Een passende werkplek* – Eén van de belangrijkste uitgangspunten binnen RWA/Amfors is dat iedereen werk op een plek die uitgaat van de mogelijkheden (en rekening houdt met de beperkingen). De ontwikkeling van onze medewerkers staan dan ook in het teken van het zo lang en zo gezond mogelijk en met plezier op die passende werkplek te kunnen blijven werken. Het aanleren van vaardigheden maakt steeds meer plaats voor het behouden daarvan. Wij volgen de filosofie van het model van Carl Jenings, waarbij 70 procent van de ontwikkeling plaatsvindt op de werkplek, 20 procent via de juiste coaching en begeleiding en 10 procent via opleiding en scholing.

*Mobiliteit* – Het geheel aan de bewegingen op de werkladder noemen wij mobiliteit. Waar tot voor kort nog vaak sprake was van een stap naar boven op de werkladder doen, zien we in toenemende mate dat medewerkers zich handhaven op de huidige trede of zelfs gezien leeftijd en bijbehorende toename van de beperking een stap terug moeten doen. We spreken tegenwoordig dan ook over werksoorten en niet meer over een werkladder. Medewerkers werken op een duurzame werkplek in de werksoort die past bij hun mogelijkheden en rekening houdt met hun beperkingen.

*Drie thema's* – Ook in 2022 is aan de hand van de drie centrale thema's Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid, gewerkt aan een passende, duurzame 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 kunnen blijven uitoefenen.

In 2022 heeft de projectleider in een zogeheten actie onderzoek meegewerkt bij Eemfors om input op te halen voor specifieke op deze werksoort gerichte acties in het kader van vitaliteit te ontwikkelen. Daarnaast is verder onderzoek gedaan in het kader van het project “Groen op de werkvloer”. In samenwerking met studenten van de Saxion Jan des Bouvrie opleiding worden gewenste aanpassingen aan de werkomgeving nader uitgewerkt. Ook in 2022 zijn de trainingen Werk je Fit, Vitaal met Taal en Fluitend naar je Werk door diverse medewerkers gevolgd. Tot slot is eind 2022 een start gemaakt met het project Sociale Veiligheid. Leidinggevenden en medewerkers zijn en worden op ludieke wijze bekend gemaakt met het belang van sociale veiligheid en het herkennen van onveilige situaties.

*Innovatie* – Door de mogelijkheden van het [Amfors Inclusive Fieldlab](#) 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. Het betreft hier innovatieve technologieën, die de medewerkers in staat stellen om complexer werk uit te voeren. Voorbeelden zijn de Cobot, de Smart Beamer, het Exoskelet en de rugbrace. 2022 staat in het teken van de opening van de centrale plaats voor de technologieën uit het Fieldlab. In één van de hallen van het Productiebedrijf is een leer- en innovatiecentrum, annex demonstratieruimte gerealiseerd. In deze hal vindt productie plaats met gebruikmaking van genoemde innovaties. Daarnaast bieden wij via innovatietours (sw) bedrijven, instellingen, onderwijs en overheid de gelegenheid deze innovaties zelf te ervaren.

*Duurzaamheid* – RWA/Amfors heeft de ambitie om in 2029 energieneutraal te opereren. De 838 zonnepanelen op het dak van het Productiebedrijf leveren daar een belangrijke bijdrage aan. Geplaatst. Daarnaast wordt bij de vervanging van materiaal zoveel mogelijk gekozen voor duurzame varianten. Tevens wordt aandacht besteed aan de bewustwording bij de medewerkers op de onderwerpen binnen het thema Duurzaamheid. De ontwikkelingen in de energiesector en de sterk stijgende energieprijzen hebben spelen daarbij een belangrijke rol.

*Ontwikkeling management en organisatie* – RWA/Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevenden met opleidingen en trainingen die ze in staat stellen de Sw-medewerkers optimaal te begeleiden en ontwikkelen naar en in een zo passend mogelijke werkplek. Zo zijn er in 2022 themabijeenkomsten georganiseerd met als onderwerp Sociale Veiligheid. In workshops leerden leidinggevenden methodieken om in gesprek met medewerkers dit onderwerp bespreekbaar te maken. Daarbij gebruik makend van de eerder uitgerolde methodiek Coachen op de Werkplek.

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) is de afgelopen jaren mee gekrompen met die van de Sw-medewerkers. In 2022 is het aantal fte's licht gedaald naar 68 FTE (2021: 71,1). Eind 2022 zijn bij RWA/Amfors in totaal 900 medewerkers werkzaam.

*Verzuim* – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2022 op 15.2%. Twee procent lager dan aan het begin van het jaar. We signaleren dat medewerkers voorzichtig zijn bij klachten. Maar zien ook een daling in het midden en lang verzuim. Covid-maatregelen als afstand houden en aandacht voor hygiëne hebben ook een effect op de gebruikelijke griepgolven in die zin dat het aantal van dergelijke meldingen in die periode lager bleek.

De vergrijzing met alle effecten van dien blijft Amfors ieder jaar weer voor grote uitdagingen stellen om het verzuim binnen de Sw-doelgroep zoveel mogelijk te beperken.

De focus op het thema Vitaliteit, de aandacht voor de passende werkplek en goed contact tussen medewerker en leidinggevende beïnvloeden het verzuim positief.

*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 van het AE team mannen en vrouwen en in ons metaalbedrijf Metafors voor stathouders.

We zien inmiddels toenemende belangstelling voor het afnemen van trajecten bij onze deelnemende gemeenten. RWA/Amfors is in gesprek met een aantal van de deelnemende gemeenten over de mogelijkheden van werk-fit trajecten voor de nieuwe doelgroepen. De eerste kandidaat is eind 2022 al aan de slag gegaan bij Metafors.

#### Financieel

*Resultaat* – Het resultaat van RWA/Amfors is opgebouwd uit het resultaat van RWA (€ -3,013 miljoen) en het operationeel resultaat van Amfors (€ 2,045 miljoen) en de gemeentelijke bijdrage (€ 0,968 miljoen).

*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 2022 kwam het resultaat van RWA uit op € 3,0 miljoen negatief (begroot € 4,8 miljoen negatief). De totale rijksbijdrage bedroeg € 23,2 miljoen (begroot € 21,7 miljoen). De totale kosten bedragen € 26,4 miljoen (begroot € 26,5 miljoen).

De Rijksoverheid heeft de Sw-sector ook in 2022 gecompenseerd voor de economische gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Voor RWA betekende dit een incidentele extra bijdrage van € 130.000,-.

*Operationeel resultaat Amfors* - Het operationeel resultaat van Amfors (€ 2,045 miljoen) is in lijn met de RWA Meerjarenbegroting 2022-2025.

*Gemeentelijke bijdrage* – De Gemeentelijke Bijdrage over 2022 komt uit op € 0,968 miljoen, in de RWA Meerjarenbegroting 2022 – 2025 rekening was gehouden met een bedrag van € 2.738 miljoen. Daarmee valt de door de deelnemende gemeenten te betalen Gemeentelijke Bijdrage € 1,770 miljoen lager uit dan begroot. Aangezien de deelnemende gemeenten de Rijkssubsidie maandelijks als voorschot hebben betaald, ontvangen zij dit bedrag naar rato van het aantal Sw-medewerkers per gemeente terug.

*Risico's* – In RWA Meerjarenbegroting 2022 – 2025 is een aantal risico's benoemd. In onderstaande tabel staat per risico vermeld op welke wijze dit risico zich al dan niet heeft gemanifesteerd.

De beschreven risico's betreffen zowel RWA als Amfors. Deze risico's blijven, gezien de huidige koers, ook voor de komende jaren van toepassing. Inzake de beïnvloedbare risico's heeft Amfors de bedrijfsvoering dusdanig ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name het domein van de Rijksoverheid betreffen, vindt continu lobby vanuit de branchevereniging Cedris plaats.

Risico	RWA / Amfors	Effect op operationeel resultaat	Inschatting	Status
Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie	Amfors	PM	Midden	Alle (kritische) functies van de ondersteunende organisatie waren in 2022 voldoende bezet.
Politieke ontwikkelingen	RWA/ Amfors	PM	Midden	Het nieuwe kabinetsbeleid heeft in 2022 geen negatief effect gehad op de organisatie en bedrijfsvoering.
Landelijke uitstroom is lager dan geprognostiseerd	RWA	200k	Midden	De Meicirculaire met een hogere uitstroom dan verwacht had een positief effect op het RWA resultaat.
Economisch klimaat	Amfors	200k	Midden	De economische ontwikkelingen hebben geen negatief effect gehad op de resultaten van Amfors.

Tabel 1: Risico's

*Woord van dank* – Bij de realisatie van de maatschappelijk en financiële doelstellingen van RWA heeft ook in 2022 de focus gelegen op de drie thema's. Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid. Het RWA Bestuur ziet dat de organisatie op al deze thema's mooie stappen heeft gezet, waarbij de Sw-medewerker centraal staat.

Het RWA Bestuur dankt directie, staf en in het bijzonder de medewerkers, voor hun bijdrage aan het resultaat. Onder soms lastige omstandigheden zijn zij er ook in 2022 in geslaagd een resultaat op begroting te realiseren.

Vastgesteld 13 april 2023

Directie RWA  
Ronald de Koning, algemeen directeur  
Handtekening:

Bestuur RWA  
Nadya Aboyaakoub-Akkouh, 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. Het is de kern van de strategie van RWA dat met een positief operationeel resultaat van Amfors Holding BV zoveel mogelijk van het negatieve RWA-resultaat wordt gecompenseerd. Tot 2021 is een korting op de Rijksbijdrage doorgevoerd. Vanaf 2021 is sprake van een stabiele Rijksbijdrage.

*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. De aandacht voor duurzaamheid (milieu en maatschappelijk bewustzijn) is een belangrijke leidraad bij alle keuzes die we maken.

#### *Vitaliteit*

In 2020 is de basis van het programma Vitaal Vakmanschap gelegd. Het thema Vitaliteit is met enthousiasme binnen de organisatie omarmd. Op deze wijze werkt RWA/Amfors continu aan een organisatiecultuur waarin iedereen zo lang mogelijk gezond en met plezier zijn of haar vak kan blijven uitoefenen. Het programma Vitaal Vakmanschap en de deelprojecten hebben als doel de gezondheid, de eigen invloed hierop en het vertrouwen dat men heeft in de eigen gezondheid en het werk te versterken. Het 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.

Twee belangrijke activiteiten op dit thema in 2022 zijn het actieonderzoek bij Eemfors en de herinrichting van de hallen van het Productiebedrijf.

*Actieonderzoek Eemfors* – In het derde kwartaal is een actieonderzoek binnen Eemfors uitgevoerd. Gedurende acht weken is op drie verschillende locaties in het veld (Hoogland, Liendert & Bunschoten-Spakenburg) meegewerkt door de projectleider. De cultuur, ervaringen, wensen en zorgen van medewerkers rondom het thema vitaliteit zijn van binnenuit onderzocht door gesprekken met de medewerkers. Om een zo'n goed mogelijk afspiegeling te krijgen van de diverse teams binnen Eemfors is er, na het uitvoeren van het actieonderzoek binnen deze drie teams, besloten om nogmaals een actieonderzoek uit te voeren op de locatie in Soest voor een periode van 4 weken. Begin 2023 wordt

de data geanalyseerd en wordt samen met de medewerkers gekeken met welke thema's Eemfors aan de slag gaat. Op deze wijze participeren medewerkers in het bedenken, uitvoeren en evalueren van de activiteiten.

*Herinrichting hallen Productiebedrijf* – In 2021 is gestart met het project Groen op de werkvloer via een basismeting in één van de hallen hoe de sfeer van de omgeving wordt ervaren. Uit onderzoek is gebleken dat een dergelijke aanpassing een positief effect heeft op de sfeer en daarmee ook op de productiviteit en het verzuim. In 2022 is begonnen om het beeld van de centrale gang een upgrade te geven. Deze gang is een centraal punt binnen het Productiebedrijf en iedere medewerker plukt zo de vruchten. De focus ligt hierbij op het aanbrengen van groen en het onder de aandacht brengen van het watertappunt, zodat het drinken van water nog meer gestimuleerd wordt. Voor het inrichten van de gang is een beroep gedaan op de kennis van studenten van Saxion Jan des Bouvrie Hogeschool die op basis van wetenschappelijk onderzoek inrichtingen aanbevelen.

Naast bovengenoemde projecten werken de medewerkers van RWA/Amfors nog steeds aan gezonde voeding, bewegen op de werkvloer en het gebruiken en aanvullen van de Gereedschapskasten.

### *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.

Ook in 2022 heeft de ontwikkeling van het Inclusive Fieldlab niet stil gestaan. Zo is in september de demonstratieruimte van het Inclusive Fieldlab officieel geopend door de bestuurders van het RWA. Vanaf dit moment is het Amfors Inclusive Fieldlab ook open voor anderen die de innovatieve oplossingen zelf willen ervaren. Organisaties die interesse hebben om de innovaties te ervaren, kunnen een afspraak maken voor een innovatietour waarin zij o.a. kennis maken met de Smart Beamer, een Operator Support System dat instructies projecteert op het werkblad om zo medewerkers te helpen bij complex assemblagewerk.

Het Amfors Inclusive Fieldlab is een erkend 'Smart Industry Fieldlab' en ontving ter ere van de opening het officiële Smart Industry Fieldlab bordje. Smart Industry is een samenwerking van FME, Ministerie van Economische Zaken en Klimaat, de Kamer van Koophandel, Koninklijke Metaalunie en TNO. Het doel is om bedrijven te stimuleren om slimme technologie en digitalisering toe te passen en zo nieuwe mogelijkheden te creëren. Dit bereiken zij met hun fieldlabs: de praktijkomgevingen waarin bedrijven en kennisinstellingen doelgericht Smart Industry oplossingen ontwikkelen, testen en implementeren. Het Amfors Inclusive Fieldlab is één van deze fieldlabs en het enige Sw-bedrijf met deze status.





*Innovatietours* – Wij delen onze kennis en ervaring over inclusieve innovatie graag met anderen. En halen nieuwe ideeën en mogelijkheden ook graag op.

Samenwerken geeft ons de kans om onze oplossingen breder in te zetten en inclusieve innovatie te verspreiden. Een van de kennisdeling activiteiten waar in 2022 mee gestart is, is onze innovatietour. Begrijpen wat inclusief innoveren inhoudt gaat het best door deze innovaties zelf te ervaren.

Niet verassend is dit ervaren dan ook een centraal aspect van de innovatietours. In het overzicht hieronder laten wij zien welke partijen sinds de opening van de nieuwe ruimte al langs zijn geweest om te leren wat inclusieve innovatie kan inhouden en hoe je er mee aan de slag gaat.



*Smart Beamer* – In 2022 zijn vier nieuwe Smart Beamer opstellingen geplaatst in het Inclusive Fieldlab. Met deze nieuwe Smart Beamers geven we meer medewerkers de kans om met deze innovatie te werken. Daarnaast ontwikkelden we werkinstructies van verschillende niveau's die werk toegankelijker maakten voor meer medewerkers.

*Verdiepingssessies* – Onze nieuwe Smart Beamers trok de interesse van verschillende partijen, voornamelijk andere sw bedrijven, die hier meer over wilde weten. Daarom organiseerden we eind 2022 de eerste verdiepingssessie over de Smart Beamer. In deze sessie gaan we dieper in op onze ervaring met het ontwikkelen en implementeren van een project. Dit draagt bij aan de wens van het Inclusive Fieldlab om onze kennis te delen met andere partijen.

*Ambassadeurs* – In 2022 is het aantal medewerkers dat met innovatieve oplossingen werkt sterk gegroeid. Mede door de introductie van de nieuwe Smart Beamers, maar ook door de verlichting van Covid beperkingen. Vooral het aantal medewerkers dat met een Smart Beamer leert werken en een Brace draagt tijdens het werk groeit sterk. Deze medewerkers worden actief benaderd om een ambassadeursfunctie te vervullen richting hun collega's. Nieuwe dingen proberen, zoals werken met innovaties, is voor veel mensen een uitdaging of spannend. Wij zien dat enthousiaste collega's – ambassadeurs voor de verandering.

*Samenwerking ABB, yumi* – Onze Samenwerking met de klant van het productiebedrijf ABB is in 2022 verdiept. De kennis die wij op hebben gedaan van de Smart Beamer en onze interesse in inovatie delen wij met ABB. In ruil daarvoor kregen wij afgelopen jaar een Cobot in bruikleen van ABB en ondersteunt ABB ons met mankracht en kennis voor het programmeren van deze cobot.

*3D-printer* – In 2022 zijn begonnen we met de 3D printer als nieuw project. Met de 3D printer bedenken, ontwerpen en printen we zelf hulpmiddelen die onze medewerkers ondersteunen in hun werk. Denk hierbij aan een mal om materiaal vast te zetten of op maat gereedschap. De 3D printer staat in het Inclusive Fieldlab. Daar geven we medewerkers de kans om zelf met ideeën te komen voor hulpmiddelen, en zo kritisch te kijken naar hoe hun werk beter of makkelijker gemaakt zou kunnen worden. Daarnaast onderzoeken we hoe we medewerkers kunnen opleiden om zelf hun ideeën te tekenen en printen. Zo bieden we de kans om nieuwe, en andere vaardigheden te kunnen

ontwikkelen. Binnen Metafors loopt ondertussen een specialist 3D tekenen rond en vanuit verschillende afdelingen komen medewerkers met print-ideeën.

*CarapaxIT* – Nadat we niet meer verder konden met het Spire project zochten we naar een nieuw project waarin we biofeedback konden gebruiken als stressmonitoring. Dit vonden we in de methode van CarapaxIT: Know Yourself. Hierin wordt spanning gemeten door middel van een Fitbit en een vragenlijst. We deden mee aan een pilot om te onderzoeken of de methode past bij onze doelgroep. De reacties op deze pilot waren positief, en we kijken samen met CarapaxIT naar een mogelijk vervolg.

*Handreiking* – 2022 is voor het Inclusive Fieldlab een jaar geweest van nieuwe projecten maar ook van bestendiging van het innovatieproces. Om de kennis en ervaring die over de jaren heen is opgedaan te borgen is gestart met het schrijven van een innovatiehandleiding. Deze handleiding biedt organisaties met ambitie om inclusiever te innoveren praktische handvatten om hun eigen innovatieproces vorm te geven. Begin 2023 zal de handleiding opgeleverd worden.

*Europese samenwerking* – Samen met ons Franse partnerbedrijf Fondation AMIPI doet Amfors mee aan een Small Scale Partnership in Adult Education, een subsidietraject binnen Erasmus+, ter kennisbevordering van beide partners. Onderdeel van dit traject is het wederzijds bezoeken van elkaars organisaties. In december 2022 is een delegatie vanuit Amfors hierom uitgenodigd in Nantes om kennis te maken met het werk van AMIPI. Begin 2023 nodigt Amfors AMIPI uit voor een tegenbezoek. De ambitie is om in dit partnerschap nieuwe kennis en best practices op te doen in de begeleiding van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, en te leren van elkaars aanpak.



### *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.

RWA/Amfors heeft de ambitie om in 2029 energieneutraal te opereren. Belangrijke stappen om hieraan bij te dragen zijn het beter omgaan met energie en met materialen. Om die reden zijn in 2021 ook 838 zonnepanelen op het dak van het Productiebedrijf geplaatst. Daarnaast zijn verdere stappen gezet in het scheiden van afval en is er aandacht voor bewustwording op het thema duurzaamheid via posters op de borden en berichtjes hierover op het intranet.

Met de participatie in de CO<sub>2</sub> prestatieladder heeft RWA/Amfors zich gecommitteerd om de CO<sub>2</sub> uitstoot aanzienlijk terug te dringen. Doelstelling was om de uitstoot van 2365 ton in 2014 eind 2022 te halveren. Deze target is in 2021 al gerealiseerd, zodat de doelstelling is bijgesteld naar 999 ton eind 2022. De precieze eindstand zal in het eerste kwartaal van 2023 duidelijk worden, maar nu al kan worden vastgesteld dat de bijgestelde doelstelling is gehaald.

Belangrijke oorzaken van de forse daling is onder meer de overgang op groene stroom en het vervangen van reguliere verlichting door led-verlichting en sensoren om het licht niet onnodig te laten branden. De CO<sub>2</sub> uitstoot voor elektriciteit is hierdoor gedaald van iets meer dan 600 ton in 2014 naar minder dan 2 ton op dit moment. Ook kijken we naar energievriendelijker opties bij de vervangingsinvesteringen in het machinepark van Eemfors en krijgen chauffeurs tips voor het aanpassen van het rijgedrag om zuiniger te rijden.

Een ander aspect van duurzaamheid is aandacht voor energiebesparing thuis. De organisatie houdt vinger aan de pols bij de medewerkers over de gevolgen van de gestegen energieprijzen. Medewerkers worden geholpen om de juiste loketten te vinden bij hun gemeente voor ondersteuning, RWA/Amfors wijst medewerkers posters en schermen, maar ook via hun leidinggevendenden op deze mogelijkheden.

*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. Onze organisatie is met haar deskundigheid en infrastructuur bij uitstek in staat om juist die mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt te ontwikkelen en begeleiden. Op deze wijze kunnen ook zij volwaardig participeren in de samenleving.

Momenteel kent RWA/Amfors trajecten als het AE team voor mannen en vrouwen en één voor statushouders bij ons metaalbedrijf. De AE teams medewerkers zijn inwoners uit de regio in een uitkeringssituatie, die lang niet hebben gewerkt en die via een traject werkervaring opdoen en zo weer leren participeren. Andere trajecten zijn in ontwikkeling. Zo leggen wij de laatste hand aan de ontwikkeling van De Techniefabriek, een traject van drie maanden dat zich richt op assemblagewerkzaamheden in de elekto-branche. Met behoud van uitkering kunnen inwoners uit de regio, gebruik makend van de mogelijkheden uit het Inclusive Fieldlab en de ervaring van onze praktijkbegeleiders kun kans op de arbeidsmarkt aanzienlijk verbeteren. RWA/Amfors is inmiddels in gesprek met een aantal van de deelnemende gemeenten om kandidaten aan te leveren voor deze trajecten.

*Ontwikkeling management en organisatie* – RWA/Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevendenden en management met opleidingen en trainingen. Ze stond in 2022 het onderwerp Sociale Veiligheid op de agenda. Management en leidinggevendenden werden in workshops meegenomen in

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevendenden) is de afgelopen jaren mee gekrompen met die van de Sw-medewerkers. In 2021 is het aantal fte's licht gedaald naar 68 FTE (2021: 71,1). Al eerder is gerefereerd aan een ondergrens die nodig is voor de benodigde continuïteit in de ondersteuning en dienstverlening. Deze ondergrens komt langzaam in zicht.

Totaal zijn eind 2022 circa 900 personen werkzaam bij RWA/Amfors.

### 2.3. Maatschappelijk Resultaat

*Mobiliteit* – Doelstelling is om iedere Sw-medewerker zo duurzaam mogelijk te laten werken op een passende werkplek waar men 'werkt naar vermogen'. Dat wil zeggen dat we uitgaan van mogelijkheden. De afgelopen jaren is deze ontwikkeling weergegeven als treden op de werkladder. Als gevolg van vergrijzing en toename van de beperking is steeds minder sprake van doorstroom op die werkladder en spreken we daarom over een verdeling in werksoorten.



figuur 1: Werksoorten

De realisatie op deze werksoorten ligt in 2022 in lijn verdeling zoals die in het Meerjaren begroting 2022 – 2025 is opgenomen. Ultimo 2022 bedraagt het aantal SE 712 (arbeidsjaren voor Sw-ers). Hiermee lag de krimp in het aantal Sw-medewerkers op circa 8%.

*Arbeidsinventarisatie en -ontwikkeling* – Ook in 2022 lag de focus vooral op het handhaven van een duurzame werkplek voor de Sw-medewerkers. Om continu te blijven kijken of die werkplek die nog steeds passend is, vinden periodieke gesprekken plaats tussen medewerker en leidinggevende.

In deze gesprekken zijn de wensen en mogelijkheden van de individuele medewerker het uitgangspunt. Deze inventarisatie door middel van gesprekken en testen maakt het mogelijk die werkplek te vinden die past bij zowel de mogelijkheden als de beperkingen van de individuele medewerker. Deze werkplek dient niet alleen in het heden, maar ook in de ( nabije) toekomst passend te zijn. Wij noemen dat een duurzame werkplek.

RWA/Amfors is op deze wijze in staat een strategische inzetbaarheidsplanning op te zetten, waarbij continu inzicht is in zowel het beschikbare aantal medewerkers als het beschikbare potentieel. Hierdoor is RWA/Amfors in staat om de vraag van de klant goed af te blijven stemmen om het aanbod van medewerkers voor specifieke opdrachten.

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 ontwikkelt RWA/Amfors ook programma's waarmee mensen zowel op werk als thuis aan meer bewustzijn op het belang van vitaliteit werken. Gezondere voeding en voldoende beweging draagt in belangrijke mate ook bij aan de optimale inzetbaarheid van onze medewerkers.

In 2022 zijn de interne opleiding voor Sw-medewerkers nagenoeg allemaal weer opgestart. Naast de gebruikelijke veiligheidstrainingen, konden medewerkers weer deelnemen aan de cursus Nederlandse Taal en Digitale vaardigheden. Ook de workshops Werk je Fit en Omgaan met geld werden goed bezocht.

RWA/Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevenden met opleidingen en trainingen die ze in staat stellen de Sw-medewerkers optimaal te begeleiden en ontwikkelen naar en in een zo passend mogelijke werkplek. Zo zijn er in 2022 themabijeenkomsten georganiseerd met als onderwerp Sociale Veiligheid. In workshops leerden leidinggevenden methodieken om in gesprek met medewerkers dit onderwerp bespreekbaar te maken. Daarbij gebruik makend van de eerder uitgerolde methodiek Coachen op de Werkplek.

In 2022 is een verdiepingsslag gedaan op de wijze waarop het Ontwikkelgesprek kan worden ingezet en geevalueerd wat verbeterd kan worden naar aanleiding van de eerste ervaringen in 2021. Zo zijn bijvoorbeeld de formulieren die worden gebruikt bij de voorbereiding aangepast.

De tweede themabijeenkomst betreft het onderwerp Sociale Veiligheid. Hier is besproken op welke wijze de RWA/Amfors dit onderwerp verder wil uitrollen onder de Sw-medewerkers. Aan de hand van vragen als "Wat is sociale veiligheid voor ons zelf én voor onze medewerkers" en waar willen we staan over vijf jaar in nagedacht over de wijze waarop dit onderwerp bespreekbaar gemaakt kan worden. De woordwolk geeft een beeld wat we belangrijk vinden en waar we mee aan de slag willen. In najaar is een pilot gedraaid met de theatervoorstelling "Kom op!". Aan medewerkers van een drietal afdelingen zijn in een rollenspel met acteurs voorbeelden in beeld gebracht van Sociale onveiligheid om aan de hand van deze scènes over die onderwerpen in gesprek te gaan.



In 2023 zal deze voorstelling worden aangeboden aan alle medewerkers. Doel is om de leidinggevende én medewerkers handvatten te bieden om de sociale veiligheid te verbeteren. Wij willen de bewustwording onder medewerkers en leidinggevendenden vergroten, het gesprek hierover te stimuleren én om hen handelingsperspectief te bieden.

*Werksoorten* – Momenteel is sprake van een stabiel beeld in de werksoorten. Ten opzichte van andere Sw-bedrijven kent Amfors met onderdelen als Cleanfors (schoonmaak) en Eemfors (groenbedrijf) een groot aandeel Werken op Locatie. Dit verklaart het afwijkende percentage ten opzichte van dat in de branche.

Werksoorten	Gerealiseerd 31-12-2021	Resultaat 2022				Begroting 31-12-2022	Landelijk gemiddelde 2021
		Q1 31-03-'22	Q2 30-06-'22	Q3 30-09-'22	Q4 31-12-'22		
Begeleid werken	4%	4%	4%	5%	4%	5%	7%
Individuele detachering	16%	16%	16%	15%	16%	16%	19%
Groepsdetachering	14%	15%	15%	15%	15%	14%	18%
Werken op locatie	30%	30%	30%	30%	30%	29%	19%
Beschermd/Intern	36%	35%	35%	35%	35%	36%	37%
<b>SE totaal</b>	<b>773</b>	<b>764</b>	<b>747</b>	<b>729</b>	<b>712</b>	<b>735</b>	

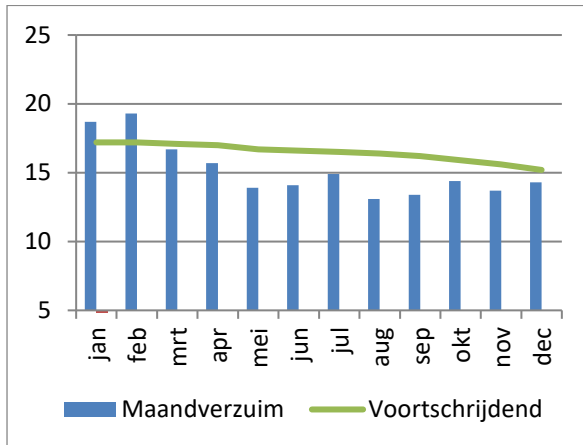
Figuur 2: Ontwikkeling op de werksoorten

Werkkladder treden	Gerealiseerd 31-12-2021	Resultaat 2022				Begroting 31-12-2022	Landelijk gemiddelde (Cedris 2021)
		Q1 31-03-'22	Q2 30-06-'22	Q3 30-09-'22	Q4 31-12-'22		
Extern geplaatst	34%	35%	35%	35%	35%	35%	44%
Werken op locatie	30%	30%	30%	30%	30%	29%	19%
Beschermd/Intern	36%	35%	35%	35%	35%	36%	37%
<b>SE totaal</b>	<b>773</b>	<b>764</b>	<b>747</b>	<b>729</b>	<b>712</b>	<b>735</b>	

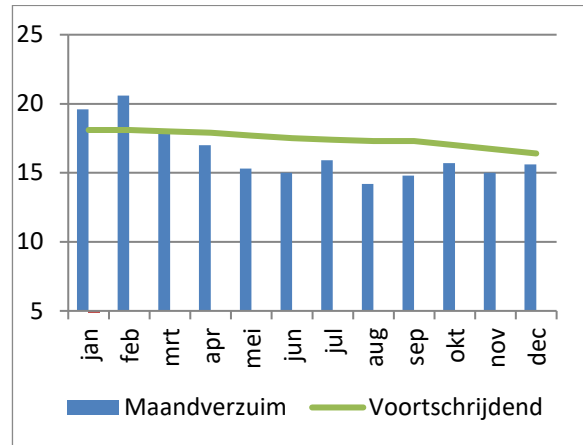
Figuur 3: Verdeling binnen – buiten

*Verzuim* – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2022 op 15.2%. Twee procent lager dan aan het begin van het jaar. We signaleren dat medewerkers voorzichtig zijn bij klachten. Maar zien ook een daling in het midden en lang verzuim. Covid-maatregelen als afstand houden en aandacht voor hygiëne hebben ook een effect op de gebruikelijke griepgolven in die zin dat het aantal van dergelijke meldingen in die periode lager bleek.

De vergrijzing met alle effecten van dien blijft Amfors ieder jaar weer voor grote uitdagingen stellen om het verzuim binnen de Sw-doelgroep zoveel mogelijk te beperken.



Figuur 2: Verzuim RWA/Amfors



Figuur 3: Verzuim Sw-medewerkers

*Sw-medewerkers per gemeente* – De Sw medewerkers zijn in 2022 als volgt over de RWA gemeenten verdeeld (in aantal en SE).

Gemeente	Aantal Sw-medewerkers ultimo 2022	Formatie ultimo (SE) 2022	Gemiddelde realisatie (SE) 2022
Amersfoort	568	486,58	507,70
Baarn	29	23,6	24,63
Bunschoten	38	33,5	35,07
Leusden	52	43,17	46,50
Soest	102	89,96	92,45
Woudenberg	11	10,34	10,28
Overig	29	25,14	25,58
<b>Totaal</b>	<b>829</b>	<b>712,29</b>	<b>741,91</b>

Tabel 4: Gemiddelde realisatie en formatie 2022

## 2.4. Financieel Resultaat

*Omzet en kosten* – Als uitvloeisel van de samenwerkingsovereenkomst met Amfors Holding BV worden de kosten die het RWA maakt, nagenoeg geheel in rekening gebracht bij de Amfors Holding en als omzet verantwoord bij het RWA. Voor 2022 bedragen de doorberekende kosten circa € 2,3 miljoen, tegenover € 2,6 miljoen in 2021. De afname valt met name te verklaren door daling van het aantal ambtenaren en een daling in afschrijvingskosten.

*Investerings* – Het RWA beheert de vaste activa van de Amfors Groep. De afschrijvingskosten worden doorbelast aan de Amfors Groep en bedragen in het boekjaar € 772.000.

De afschrijvingskosten zijn daarmee € 47.000 lager dan begroot.

In het verslagjaar is in totaal door het RWA € 328.000 geïnvesteerd. Het betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen ten behoeve van de continuering van de reguliere werkzaamheden.

*RWA-resultaat* – Het RWA resultaat is het totaal van subsidieresultaat, het Amfors resultaat en de Gemeentelijke bijdrage.

*Subsidieresultaat* - De Lumpsumsubsidie die RWA van het Rijk te ontvangt is 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 subsidie-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-branche.

In 2022 kwam het subsidieresultaat van RWA uit op € 3,0 miljoen negatief (begroot € 4,8 miljoen negatief). De totale rijksbijdrage bedroeg € 23,2 miljoen (begroot € 21,7 miljoen). De totale kosten bedragen € 26,2 miljoen (begroot € 26,5 miljoen).

De Rijksoverheid heeft de Sw-sector ook in 2022 gecompenseerd voor de economische gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Voor RWA betekende dit een incidentele extra bijdrage van € 130.000,-.

*Resultaat Amfors* - Het resultaat van Amfors (€ 2,045 miljoen) is € 32.000 hoger dan de RWA Meerjarenbegroting 2022-2025.

In de Samenwerkingsovereenkomst tussen het RWA en Amfors Holding BV is overeengekomen dat Amfors Holding BV de bij het RWA ontstane exploitatietekort aanzuivert, waarbij een minimale vermogens ondergrens voor Amfors geldt van € 2,500 miljoen.

Amfors heeft in 2022 een positief operationeel resultaat behaald van € 2,045 miljoen. Dit heeft tot gevolg dat het eigen vermogen van Amfors ultimo 2022 is gestegen tot € 4,545 miljoen. Op basis van de minimale vermogensgrens van 2,500 miljoen, kan Amfors dus € 2,045 miljoen bijdragen aan het RWA-resultaat.

Dit resulteert uiteindelijk, in een Gemeentelijke Bijdrage van € 968.000 (begroting 2022: € 2.738.000).

*Gemeentelijke Bijdrage* – De Gemeentelijke Bijdrage over 2022 komt uit op € 0,968 miljoen, in de RWA Meerjarenbegroting 2022 – 2025 rekening was gehouden met een bedrag van € 2,738 miljoen. Daarmee valt de door de deelnemende gemeenten te betalen Gemeentelijke Bijdrage € 1,770 miljoen lager uit dan begroot. Aangezien de deelnemende gemeenten de Rijkssubsidie maandelijks als voorschot hebben betaald, ontvangen zij dit bedrag naar rato van het aantal Sw-medewerkers per gemeente terug.

Onderstaand is de bijdrage per gemeente over 2022 weergegeven.

Gemeentelijke Bijdrage x € 1.000	2022	Voorschot betaald	Terug te ontvangen
Amersfoort	689	1.948	1.259
Baarn	37	106	69
Bunschoten	42	119	77
Leusden	59	166	107
Soest	125	354	229
Woudenberg	16	45	29
Totaal	968	2.738	1.770

Tabel 5: gemeentelijke bijdrage



2.5. Sociaal verslag

*Klachten* – RWA/Amfors kent een klachtenprotocol. Via intranet en via de werkoverleggen is zowel de procedure en inhoud aan alle medewerkers gecommuniceerd.

De externe Klachtencommissie is in 2022 niet bijeen gekomen. Bij de directie is een drietal klachten binnengekomen. Conform het protocol zijn deze klachten eerst in de lijn voorgelegd aan de betreffende manager en allen tijdig en naar tevredenheid van de indiener afgehandeld.



*Vertrouwenspersoon* – Sinds 1 mei 2015 heeft RWA/Amfors een onafhankelijke vertrouwenspersoon aangesteld inzake ongewenste omgangsvormen. In het kader van die onafhankelijkheid is in 2021 een nieuwe vertrouwenspersoon aangesteld. Over de aanwezigheid van deze vertrouwenspersoon wordt periodiek richting medewerkers gecommuniceerd. Het aantal meldingen lag met 9 op het niveau van het jaar daarvoor. De meeste meldingen betroffen communicatie. Alle meldingen zijn door de vertrouwenspersoon opgepakt en naar tevredenheid afgehandeld. In een viertal gevallen betrof de melding arbeidsrechtelijke zaken en is deze doorgeleid naar

de organisatie.

*AVG* – In het kader van de Algemene Verordening GegevensBescherming heeft RWA/Amfors een actueel register van verwerkingen en zijn verwerkersovereenkomsten gesloten met alle partijen waarmee persoonsgegevens worden gedeeld. 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 2022 een aantal interne audits uitgevoerd op het gebruik van de verschillende systemen en de omgang met persoonsgegevens. Er heeft zich in 2022 geen datalek en geen incident voorgedaan.



*Jubilarissen* – Ook in 2022 is het jaarlijkse jubilarisfeest helaas niet door kunnen gaan. Afstand houden en grote bijeenkomsten vermijden blijft bij Amfors belangrijk om verzuim zoveel mogelijk te beperken. De 65 jubilarissen die 12,5, 25 en 40 in dienst zijn, werden op alternatieve wijze in het zonnetje gezet. Met een kaart en een kleine attentie en een kop koffie met iets lekkers op gepaste afstand met de directe collega's. Speciale aandacht was er voor de collega die zelfs zijn 50 jarig jubileum vierde.

### 3. Verplichte paragrafen

#### 3.1. Weerstandsvermogen 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 hebben 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.

RWA/Amfors heeft diverse specifieke risico's afgedekt middels verzekeringen, procedures en voorzieningen voor 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*

In RWA Meerjarenbegroting 2022 – 2025 is een aantal risico's benoemd. In onderstaande tabel staat per risico vermeld op welke wijze dit risico zich al dan niet heeft gemanifesteerd. De risico's betreffen zowel RWA als Amfors. Inzake de beïnvloedbare risico's heeft RWA de bedrijfsvoering dusdanig ingericht dat de kans dat ze zich voordoen zo klein mogelijk wordt gehouden. Voor de niet of nauwelijks te beïnvloeden risico's, die met name het domein van de Rijksoverheid betreffen, vindt continu lobby vanuit de branchevereniging Cedris plaats.

Risico	RWA / Amfors	Effect op operationeel resultaat	Inschatting	Status
Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie	Amfors	PM	Midden	Alle (kritische) functies van de ondersteunende organisatie waren in 2022 voldoende bezet.
Politieke ontwikkelingen	RWA/ Amfors	PM	Midden	Het nieuwe kabinetsbeleid heeft in 2022 geen negatief effect gehad op de organisatie en bedrijfsvoering.
Landelijke uitstroom is lager dan geprognostiseerd	RWA	200k	Midden	De Meicirculaire met een hogere uitstroom dan verwacht had een positief effect op het RWA resultaat.
Economisch klimaat	Amfors	200k	Midden	De economische ontwikkelingen hebben geen negatief effect gehad op de resultaten van Amfors.

Tabel 6: Risico's

3.1.2 Weerstandvermogen

Het vermogen van Amfors Holding B.V. bedraagt ultimo 2022 € 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 )

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
netto schuldquote	-1,88	-1,75	-2,09
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
solvabiliteitsrisico	12%	n.v.t.	10%
grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
structurele exploitatieruimte	100%	100%	100%
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.

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. In 2022 is de jaarlijkse dotatie gedaan op basis van het Meerjarenonderhoudsplan en is er een indexatie uitgevoerd vanwege de stijgende kosten in de markt. Ultimo 2022 bedraagt de voorziening € 564.000. De dotatie over 2022 bedroeg € 154.000. 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)	1 <sup>e</sup> kwartaal	2 <sup>e</sup> kwartaal	3 <sup>e</sup> kwartaal	4 <sup>e</sup> kwartaal
	2022	2022	2022	2022
<b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	28.955	28.955	28.955	28.955
Kasgeldlimiet in % van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	2.374	2.374	2.374	2.374
<b>2. Omvang vlottende korte schuld</b>				
Schulden in rekening-courant	874	731	519	1.307
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	-	-	-	-
Ov. geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
Totaal vlottende schuld	874	731	519	1.307
<b>3. Vlottende middelen</b>				
Tegoeden in rekening courant	29	87	2	2
Contant in kas	1	1	1	1
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	3.088	3.031	1.470	672
Totaal vlottende middelen	3.118	3.119	1.473	675
<b>4. Toets kasgeldlimiet</b>				
Totaal netto vlottende schuld	-2.245	-2.388	-954	632
Toegestane kasgeldlimiet	2.374	2.374	2.374	2.374
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	4.619	4.762	3.328	1.743

Tabel 8: kasgeldlimiet

De renterisiconorm toont dat de organisatie in 2022 aan de aan haar opgedragen wettelijke kaders heeft voldaan. Onderstaand is de renterisiconorm weergegeven.

Renterisiconorm (x € 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2022
<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
Nieuwe verstrekte lange leningen	-	-
Netto nieuw aangetrokken schuld	-	1.500
<b>3. Betaalde aflossingen</b>		
	1.750	1.750
<b>4. Herfinanciering (laagste van 2 en 3)</b>		
	-	1.500
<b>5. Renterisico op vaste schuld (1 + 4)</b>		
	-	1.500
<b>6. Renterisiconorm</b>		
Stand van de vaste schuld per 1 januari	7.500	7.500
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)	-	1.500
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. De samenwerkingsovereenkomst, die de onderlinge relaties regelt tussen het RWA en de Amfors Groep maakt van Amfors Holding BV en haar dochtermaatschappij en het RWA verbonden partijen. De aandelen in het kapitaal van Amfors Holding BV worden direct gehouden door de deelnemende gemeenten.

Volgens artikel 7 van de samenwerkingsovereenkomst tussen enerzijds Amfors Holding BV te Amersfoort en haar dochteronderneming 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 2022 is middels een aantal workshops geïnvesteerd in de kwaliteit van de leidinggevenden leidinggevenden. Thema's hierin zijn een verdiepingsslag op het Ontwikkelgesprek en het bespreekbaar maken van Sociale Veiligheid op de werkvloer.

De direct leidinggevenden passen het geleerde via de methodiek Coachen op de werkplek toe in de praktijk bij het begeleiden en ontwikkelen van Sw-ers naar de meest passende plek in onze organisatie.

*Huisvesting* – De activiteiten van RWA/Amfors zijn geconcentreerd aan de Uraniumweg te Amersfoort. Een deel van de hallen en kantoorruimtes is verhuurd aan opdrachtgevers.

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.

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

RWA is tevens eigenaar van een drietal kavels aan de Schothorsterlaan in Amersfoort.

## 4. Jaarrekening RWA

### 4.1 Balans per 31 december 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022		
Activa x € 1.000	2022	2021
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Investerings met een economisch nut	8.765	9.213
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>8.765</b>	<b>9.213</b>
<b>Vlottende activa &lt; 1 jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	58	43
Overige vorderingen	3.085	3.520
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.143</b>	<b>3.563</b>
Liquide middelen	4	4
<b>Totaal activa</b>	<b>11.912</b>	<b>12.780</b>
<b>BALANS PER 31 DECEMBER 2022</b>		
Passiva x € 1.000	2022	2021
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	500	500
Bestemmingsreserve	697	1.039
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.197</b>	<b>1.539</b>
Voorzieningen	564	410
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar langer</b>		
Binnenlandse banken	5.750	7.500
Binnenlandse bedrijven	--	--
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>5.750</b>	<b>7.500</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jr.</b>		
<b>Banksaldo</b>		
Schuld aan openbare lichamen	1.770	1.797
Overige schulden	696	949
<b>Totaal netto-vlottende schulden</b>	<b>3.954</b>	<b>2.902</b>
Overlopende passiva	447	429
<b>Totaal passiva</b>	<b>11.912</b>	<b>12.780</b>

## 4.2 Overzicht baten en lasten 2022

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2022 ( x € 1.000 )			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2021
<b>Omzet</b>	2.338	2.491	2.646
Lonen en salarissen ambtenaren	1.538	1.454	1.645
Afschrijvingen	772	819	907
Rentelasten	97	118	123
Overige bedrijfskosten	273	100	233
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>2.680</b>	<b>2.491</b>	<b>2.908</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-342</b>	<b>-</b>	<b>-262</b>
Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten	26.261	26.463	27.303
Rijkssubsidie Wsw	23.247	21.712	23.698
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>-3.013</b>	<b>-4.751</b>	<b>-3.605</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-3.355</b>	<b>-4.751</b>	<b>-3.867</b>
Bijdrage Amfors Holding BV	2.045	2.013	2.039
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Gemeentelijke Bijdrage	968	2.738	1.565
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-342</b>	<b>0</b>	<b>-262</b>
Onttrekking/dotatie reserves	342	0	262
<b>Gerealiseerd Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



### 4.3 Kasstroomoverzicht over 2022

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022 (x € 1.000)		
(volgens de indirecte methode)	2022	2021
Stand geldmiddelen, 01-01	-151	252
Exploitatieresultaat	-3.355	-3.866
Bijdrage Amfors Holding	2.045	2.039
Gemeentelijke Bijdrage	968	1.565
Subsidieresultaat na bijdrage	-342	-261
Afschrijvingen	772	907
Mutaties in voorzieningen	154	92
Bestemmingsreserve	--	--
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie operationele vorderingen	418	-17
Mutatie operationele schulden	-262	1.104
Kasstroom uit operationele operaties	1.082	2.086
Investeringen in materiële vaste activa	-328	-486
Desinvesteringen in materiële vaste activa	5	8
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-324	-478
Nieuw afgesloten langlopende leningen	--	--
Aflossingen uit langlopende schulden	-1.750	-1.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.750	-1.750
Netto kasstroom	-1.333	-403
Stand geldmiddelen, 31-12	-1.485	-151

#### 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.

### **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.

#### 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

### 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.

## 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 aan de Amfors Holding BV doorbelaste operationele kosten.

### Lonen en salarissen ambtenaren

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, vermeerderd met het IKB en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie.

### 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 de 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 2022 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		
	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
<b>Materiële vaste activa</b>		
Boekwaarde per 1-1	9.213	9.643
Investeringen in het boekjaar	329	486
Desinvesteringen in het boekjaar	-5	-8
Afschrijvingen in het boekjaar	-772	-907
Boekwaarde per 31-12	8.765	9.213
Cumulatieve afschrijvingen	17.036	16.841
Bedragen per 31-12		

Verloop materiële vaste activa	Boekwaarde	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2022	2022	2022	2022	31-12-2022
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Grond en terreinen	2.734	--	--	--	2.734
Gebouwen	5.214	490	--	387	5.317
Machines	642	114	5	239	513
Vervoer	312	22	--	143	190
Overige MVA	13	--	--	3	10
Activa in uitvoering	299	-299			
<b>Totaal activa</b>	<b>9.213</b>	<b>328</b>	<b>5</b>	<b>772</b>	<b>8.765</b>

De belangrijkste investeringen in het begrotingsjaar betreffen de investeringen in gebouwen (zonnepanelen) (€ 207.000).

Vervolg TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: OVERIGE VORDERINGEN		
	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Gelieerde ondernemingen	2.367	2.550
Vorderingen op openbare lichamen	58	43
Uitzetting in Rijks schatkist	390	--
Pensioenfonds Wsw	6	31
Omzetbelasting	--	--
Vooruit ontvangen facturen	88	119
Vordering u.h.v. transitievergoeding	103	90
Diversen	131	730
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>3.143</b>	<b>3.563</b>

## Liquide middelen

De banksaldi staan vrij ter beschikking van het RWA. Het RWA heeft een rekening courant krediet ten bedrage van € 3.400.000. RWA heeft ultimo 2022 € 1.206 kasgeld en een tegoed bij de ABN van € 2.366. 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 2022			
(1)	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	124	168	149	58
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	876	832	851	942
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	28.955	28.955	28.955	28.955
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	28.955	28.955	28.955	28.955
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	--	--	--
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
(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)	11.134	15.293	13.685	5.374
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	124	168	149	58

Bestemmingsreserve	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	1.039	1.300
Toevoegingen	--	--
Onttrekkingen	342	261
Stand aan het einde van het jaar	<b>697</b>	<b>1.039</b>

De bestemmingsreserve bestaat per ultimo 2022 voor € 0,2 miljoen voor inrichting en opzet van het fysieke inclusive fieldlab en voor €0,5 miljoen voor arbeidstoeleiding trajecten voor doelgroepen uit de participatiewet.

Alle onttrekkingen in 2022 hebben betrekking op het inclusive fieldlab.

Vorzieningen	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Voorziening groot onderhoud		
Stand aan het begin van het jaar	410	294
Toevoegingen	154	116
Onttrekkingen	--	--
Stand aan het einde van het jaar	564	410

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

Vaste schulden	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	7.500	9.250
Bij: Nieuwe lening	--	--
Af: Aflossingen	-1.750	-1.750
Stand aan het einde van het boekjaar	5.750	7.500

De gemiddelde rentevoet voor de afgesloten langlopende leningen bedroeg in 2022 1,44 procent (2021: 1,49 procent). Een bedrag van € 1.550.000 dient in 2023 afgelost te worden. Vanaf 2020 worden voor de gemeentelijke bijdrage gedurende het jaar voorschotten betaald, hierdoor was de liquiditeitspositie voldoende waardoor ook in 2022 geen nieuwe lening is aangegaan.

Overige schulden	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	191	354
Gelieerde ondernemingen	--	14
Loonheffing	430	468
Te verrekenen met personeel	56	54
Pensioen	19	22
Diverse schulden	--	37
	<b>696</b>	<b>949</b>

Overlopende passiva	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Nog te ontvangen facturen	55	37
Nog te betalen rente	39	52
Loonkosten bijdrage BW 2018	--	3
Loonkosten bijdrage BW 2019	2	15
Loonkosten bijdrage BW 2020	22	111
Loonkosten bijdrage BW 2021	84	211
Loonkosten bijdrage BW 2022	245	--
<b>TOTAAL</b>	<b>447</b>	<b>429</b>

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 bezien 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 2022 € 682.702 (ultimo 2021 was dit € 845.615).

Ultimo 2022 was er sprake van 79.247 niet opgenomen verlofuren door ambtenaren en WSW medewerkers. De verplichtingen die hieruit kunnen voortvloeien bedragen € 1.121.482 exclusief sociale lasten. (ultimo 2021 bedroeg dit een saldo van € 1.179.124)

##### Investeringsverplichtingen

Per jaareinde zijn er investeringsverplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 53.581, inzake vervanging ICT componenten (Switches).

##### 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	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Doorberekende salariskosten ambt.	1.538	1.645
Doorberekende rente en afschrijvingen	873	1.038
Doorberekende ov. Bedrijfskosten	-73	-37
	2.338	2.646

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

Lonen en salarissen ambtenaren	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Salarissen	1.161	1.241
Loonheffingen	184	190
Pensioenpremies	171	194
Overige personeelskosten	22	20
Vrijval/toevoeging voorziening herstructurering	--	--
	1.538	1.645

#### WNT-verantwoording 2022 RWA

De WNT is van toepassing op RWA. Het voor RWA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (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 2022 niet van toepassing op RWA.*

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

*Deze categorie is in 2022 niet van toepassing op RWA.*

Toezichthoudende topfunctionarissen

*Deze categorie is in 2022 niet van toepassing op RWA.*

Topfunctionarissen zonder bezoldiging:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Datum
De heer C. van Eijk	Voorzitter bestuur RWA	T/m april 2022
Mevrouw N. Aboyaakoub-Akkouh	Voorzitter bestuur RWA	Vanaf april 2022
Mevrouw L. van Aalst-Veldman	Lid bestuur RWA	T/m april 2022
De heer E. Jansma	Lid bestuur RWA	T/m april 2022
De heer P. Kiel	Lid bestuur RWA	Geheel 2022
De heer P. van Asselt	Lid bestuur RWA	Geheel 2022
Mevrouw M. Treep-Wolfswinkel	Lid bestuur RWA	T/m april 2022

De heer M. Eijbaard	Lid bestuur RWA	Vanaf april 2022
de heer O. Suna	Lid bestuur RWA	Vanaf april 2022
mevrouw M. van de Graaf	Lid bestuur RWA	Vanaf april 2022
De heer R. de Koning	Algemeen directeur RWA	Geheel 2022

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

Deze categorie is in 2022 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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Formatieve bezetting	2022	2021
Aantal ambtenaren ultimo boekjaar (fte)	23.72	26.09
Realisatie SW-medewerkers (SE gem.)	702.74	768.53

Lonen SW-medewerkers, inclusief sociale lasten en overige SW gerelateerde kosten	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Brutoloon en vakantiegeld	19.538	20.497
Loonheffingen	3.126	3.227
Pensioenpremies	1.797	1.910
Overige personeelskosten	1.800	1.669
	26.261	27.303

De personeelskosten voor de WSW zijn lager dan in 2021. 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	2022	2021
Rijkssubsidie Wsw	23.247	23.698

De Rijkssubsidie valt lager uit dan die uit 2021. Dit als gevolg van de daling in het aantal Sw-medewerkers. De lagere bijdrage is deels weer gecompenseerd met de eenmalige extra bijdrage van € 129.860 vanuit het Rijk voor Sw als compensatie voor de gevolgen van COVID-19 in 2022.

### 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 2022 bedroeg het eigen vermogen van Amfors € 2.500.000. Na toevoeging van het operationeel resultaat van € 2.045.000 bedraagt het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. € 4.545.000.

Het exploitatietekort van RWA over 2022 bedraagt € 3.355.000. De bijdrage van Amfors Holding B.V. hieraan bedraagt € 2.045.000, 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



## 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 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving RWA te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken op pagina 23 t/m 35 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- voldoet de jaarrekening 2022 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 2022 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 2022;
2. het overzicht van baten en lasten over 2022; en
3. kasstroomoverzicht over 2022;
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) 2022 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 gerede 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 2022, 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 gereede 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, 20 april 2023  
CROP registeraccountants

Was getekend

drs. E. Ebbers RA