



JAARVERSLAG EN JAARREKENING

2021



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	13
2.5.	Sociaal verslag	15
3.	Verplichte paragrafen.....	16
3.1.	Weerstandvermogen en Risicobeheersing	16
3.2.	Onderhoud kapitaalgoederen	18
3.3.	Financiering	18
3.4.	Verbonden partijen	19
3.5.	Bedrijfsvoering	20
4.	Jaarrekening RWA	21
4.1	Balans per 31 december 2021	21
4.2	Overzicht baten en lasten 2021	22
4.3	Kasstroomoverzicht over 2021.....	23
4.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	24
4.5	Toelichting op de posten van de balans.....	27
4.6	Niet uit de balans blijvende regelingen en verplichtingen.....	30
4.7	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	31

1. Bericht van het bestuur

RWA in 2021

Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omstreken (RWA) heeft, zowel maatschappelijk als financieel, in 2021 een goed jaar gehad. Het uitgangspunt om, ondanks de COVID-19 pandemie, zoveel mogelijk door te werken past bij onze doelgroep. 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 passende maatregelen genomen en gehandhaafd. De 1,5 meter werd al snel de norm en ook de hygiëne maatregelen, zoals een protocol handen wassen, bewezen hun waarde. Ook het restaurant alleen open houden om af te halen heeft bijgedragen aan het voorkomen van besmettingen op de werkvloeren.

Het RWA Bestuur, bestaande uit de vertegenwoordigende wethouders uit Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg waardeert de inspanningen van medewerkers, staf en directie, die hebben bijgedragen aan het mooie resultaat.

Maatschappelijk

Maatschappelijke taakstelling RWA – Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en Omgeving (RWA) heeft tot taak circa 900 mensen met de indicatie Sociale Werkvoorziening passend werk te verschaffen. Het Sociaal Werkvoorzieningschap voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit.

In de RWA Meerjarenbegroting 2021 – 2024 “Vitaal in de Toekomst” zijn de doelstellingen voor 2021 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 vooral 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.

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.

Drie thema's – Ook in 2021 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 2021 loopt er een aantal deelprojecten in het kader van dit thema. Vooral bewegen en gezonde voeding heeft de aandacht. Zo hebben twee HBO stagiaires diëtië in het kader van hun afstudeeropdracht workshops gezonde voeding ontwikkeld en aangeboden. Ook hebben zij meegedacht over een gezonder aanbod in het bedrijfsrestaurant. Daarnaast zijn leefstijlworkshops aangeboden aan de medewerkers van de groepsdetachering bij PostNL en bij Cleanfors. Het bewegen op de werkvloer en wandelpauzes zijn in 2021 steeds meer ingeburgerd. Ook is het project “Groen op de werkvloer” gestart. Hierin wordt onderzocht wat het effect is van meer groen, planten en kleur op de wanden, op het welzijn van de medewerkers.

Innovatie – 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. Het betreft hier technologieën uit ons [Inclusive Fieldlab](#), die de medewerkers in staat stellen om complexer werk uit te voeren, zoals de Cobot en de Smart Beamer. Daarnaast wordt er gebruik gemaakt van het Exoskelet en de rugbrace, die ondersteunen bij fysieke werkzaamheden. 2021 stond in het teken van de doorontwikkeling en implementatie van de technologieën uit het Inclusive Fieldlab. Daarnaast zijn de voorbereidingen voor de realisatie van een centrale plaats voor de technologieën uit het Fieldlab afgerond en is begonnen met de ombouw van de betreffende productiehhal, in demonstratieruimte en leer- en innovatiecentrum.

Duurzaamheid – RWA/Amfors heeft de ambitie om in 2029 energieneutraal te opereren. Om deze doelstelling te behalen zijn in 2021 onder meer 838 zonnepanelen op het dak van het Productiebedrijf geplaatst. Daarnaast wordt bij de vervanging van materiaal zoveel mogelijk gekozen voor duurzame varianten. Tevens wordt aandacht besteed aan de bewustwording bij en het zowel op werk als thuis meedoen van medewerkers op de onderwerpen binnen het thema Duurzaamheid.

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. In 2021 zijn alle leidinggevenden de methodiek uit het programma Coachen op de Werkplek in de praktijk toe gaan passen. Hiermee zijn zij nog beter in staat de Sw-medewerker te ontwikkelen en te begeleiden naar de meest optimale plek op de werkladder.

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) is de afgelopen jaren mee gekrompen met die van de Sw-medewerkers. In 2021 is het aantal fte's licht gedaald naar 71,1 FTE (2020: 72,3). Eind 2021 zijn bij RWA/Amfors in totaal 1.000 medewerkers werkzaam.

Verzuim – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2021 op 17,3%. Ruim onder het niveau van het begin van het jaar. Het verschil met de cijfers uit 2019 valt volledig toe te schrijven aan de gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Daarbij kiest RWA er voor om alle afwezigheid in verband met COVID-19 als verzuim aan te merken.

De vergrijzing en toename van de beperkingen blijven RWA/Amfors ieder jaar weer voor grote uitdagingen stellen om het verzuim zoveel mogelijk te beperken. Zo heeft een klimaat-effect als extreme warmte voor onze doelgroep al snel een zichtbaar effect op het verzuim. Dat ook deze doelgroep kwetsbaar is gebleken voor een pandemie zal geen verrassing zijn.

Commercie – De inspanningen op het gebied van commercie lagen in 2021 voornamelijk op het vinden van duurzaam passend werk en passende werkplekken voor de Sw-medewerkers. Als gevolg van de krimp zijn er minder medewerkers beschikbaar. Om die reden worden werksoorten die niet meer passen bij de mogelijkheden en beperkingen van onze medewerkers afgestoten en vervangen door werkzaamheden die dat (nog) 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 AE-teams voor mannen en vrouwen en bij ons metaalbedrijf voor statushouders. We zien hierbij in 2021 toenemende belangstelling voor trajecten binnen onze deelnemende gemeenten.

Financieel

Resultaat – Het resultaat van RWA/Amfors (€ 0) is opgebouwd uit het resultaat van RWA (€ -3,605 miljoen) en het operationeel resultaat van Amfors (€ 2,039 miljoen) en de gemeentelijke bijdrage (€ 1,565 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 2021 kwam het resultaat van RWA uit op € 3,605 miljoen negatief (begroot € 5,4 miljoen negatief). De totale rijksbijdrage, exclusief incidentele bijdrage, bedroeg € 23,7 miljoen (begroot € 22,3 miljoen). De totale kosten bedragen € 27,3 miljoen (begroot € 27,7 miljoen).

De Rijksoverheid heeft de Sw-sector ook in 2021 gecompenseerd voor de economische gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Voor RWA betekende dit een incidentele extra bijdrage van € 584.000,-. Deze extra bijdrage zal worden verrekend met de Gemeentelijke Bijdrage over 2021.

Operationeel resultaat Amfors - Het operationeel resultaat van Amfors (€ 2,039 miljoen) is conform de RWA Meerjarenbegroting 2021-2024.

Gemeentelijke bijdrage – Het exploitatieresultaat en daarmee de Gemeentelijke Bijdrage over 2021 komt hiermee uit op € 1,565 miljoen, in de RWA Meerjarenbegroting 2021 – 2024 rekening was gehouden met een bedrag van € 3,362 miljoen. Daarmee valt de door de deelnemende gemeenten te betalen Gemeentelijke Bijdrage € 1,797 miljoen lager uit dan begroot. Aangezien de deelnemende gemeenten de Rijkssubsidie vanaf 2020 maandelijks als voorschot hebben uitgekeerd, ontvangen zij dit bedrag naar rato van het aantal Sw-medewerkers per gemeente terug.

Risico's – In RWA Meerjarenbegroting 2021 – 2024 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	Kans	Status
Economische gevolgen van Corona/harde Brexit	RWA/ Amfors	500k – 1mio	Midden /Hoog	Door het open blijven en optimaal inzetten van medewerkers is een resultaat op begroting gerealiseerd.
Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie	Amfors	PM	Midden	Met aandacht voor back-up in de kritische functies bleek de continuïteit gewaarborgd.
Politieke ontwikkelingen	RWA/ Amfors	PM	Laag	De WSW-subsidie is gehandhaafd op het huidige niveau.
Lagere landelijke uitstroom dan geprognostiseerd	RWA	200K	Laag	Landelijke cijfers hebben een tegengestelde trend laten zien
Beschikbare werksoorten/ Beschikbare capaciteit	Amfors	PM	Midden	Er is voldoende geanticipeerd op een passende ontwikkeling Sw-medewerkers en het economisch klimaat

Tabel 1: Risico's

Woord van dank – 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 2021 in geslaagd een resultaat op begroting te realiseren.

Vastgesteld 13 april 2022

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. 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. In 2021 is verder gebouwd 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.

Binnen het Vitaliteitsprogramma zijn in 2021 de volgende deelprojecten uitgevoerd:

- Workshops gezonde voeding

Deze workshops zijn ontwikkeld en gegeven door twee stagiaires Dietiek die in het kader van hun HBO afstudeeropdracht onderzoek hebben gedaan naar de wijze waarop wij onze doelgroep het belang van gezonde voeding en beweging helder kunnen maken. De workshops zijn vanwege de grote belangstelling in het najaar nog eens herhaald.

- **Project Werkplezier bij Cleanfors**

Met subsidie van de gemeente Leusden is in het kader van het Preventieakkoord een serie Leefstijl-workshops ontwikkeld en gegeven voor de medewerkers van het Cleanfors schoonmaakteam op het gemeentehuis. Met veel plezier is de workshop gevolgd. Hierover is uitgebreid gecommuniceerd binnen de gemeente, vanuit de gedachte dat een goed voorbeeld doet volgen. Wethouder Kiel en Ronald de Koning hebben de afsluitende workshop bijgewoond.

- **Gezond bedrijfsrestaurant**

Na het behalen van het predikaat Zilver van het Voedingscentrum zijn we verder gegaan met een nog gezonder aanbod. In het aanbod krijgen producten met minder zout en suiker een prominere plek. Via posters worden medewerkers gewezen op de samenstelling van diverse gerechten en de keuze voor minder zoute of minder vette varianten.

- **Bewegen op de werkvloer**

Medewerkers zijn geënthousiasmeerd om meer te bewegen. Samen met leidinggevenden worden op momenten op de dag oefeningen gedaan en worden in pauzes wandelingen gemaakt.

- **Gereedschapskisten**

In 2020 zijn de gereedschapskisten binnen het Productiebedrijf geïntroduceerd. Ze zijn bedoeld om op rustige momenten (bijvoorbeeld bij het wisselen van opdrachten), de tijd op een zinvolle wijze in te vullen. Deze toolboxes zijn gevuld met oefeningen en spellen die zijn gericht op ontwikkeling (taal, rekening, verbinding en plezier). De oefeningen en spelen zijn samen met de medewerkers bedacht en worden met regelmaat aangevuld. In 2021 zijn deze gereedschapskisten een welkome aanvulling gebleken voor een afwisselende daginvulling.

- **Leefstijlworkshop en webinar**

Voor de medewerkers van PostNL is een workshop ontwikkeld en gegeven die specifiek is gefocust op de mogelijkheden in relatie tot het werk. Medewerkers hebben geleerd op welke wijze zij de leefstijl kunnen aanpassen om gezonder te leven. Er is ook een webinar gegeven voor ouders/verzorgers, zodat de leefstijlaanpassingen zich niet alleen tot de werkplek beperken, maar ook in de thuisomgeving toegepast kunnen worden. De omgeving van onze medewerkers speelt een belangrijke rol om een aanpassing in leefstijl te ondersteunen en duurzaam toe te passen.

- **Groen op de werkvloer**

Het project Groen op de werkvloer is in 2021 gestart met een basismeting in één van de hallen hoe de sfeer van de omgeving wordt ervaren. Daarna is er groen (planten en groenafbeeldingen) aangebracht. Uit onderzoek is gebleken dat een dergelijke aanpassing een positief effect heeft op de sfeer en daarmee ook op de productiviteit en het verzuim.

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.

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 dat RWA/Amfors investeert in de toekomst en dat geeft vertrouwen.

Het jaar 2021 stond in het teken van doorontwikkeling van de bestaande technologieën. Daarnaast is begonnen met de verbouwing van hal 6 van het Productiebedrijf. In deze hal zullen de diverse technologieën van het Fieldlab worden samengebracht. Het wordt de plek waar de medewerkers van RWA/Amfors hier dagelijks mee werken. Maar het is ook de plek waar bedrijven, instellingen, overheden en andere geïnteresseerden kennis kunnen nemen van de mogelijkheden op het gebied van inclusieve innovatie. De opening staat gepland in de eerste helft van 2022.

In 2021 is naast het Exoskelet, de tilhulp die dient om de rugbelasting zo beperkt mogelijk te houden, ook de rugbrace geïntroduceerd. Deze rugbrace is het kleinere zusje van het Exoskelet en kan worden ingezet voor die medewerkers die het werken met het Exoskelet te complex vinden of voor dat werk waar een brace meer geschikt voor is gebleken. De brace is een ontwikkeling in het project rondom het Exoskelet en is voor meer medewerkers en werksoorten inzetbaar. Eind 2021 zijn er reeds 6 rugbraces in gebruik binnen verschillende bedrijfsunits en wordt verdere opschaling onderzocht.

Bij Metafors is een tweede Cobot geplaatst. In 2021 is vooral geïnvesteerd in het schrijven van de juiste software voor optimaal gebruik. Inmiddels is de testfase afgerond en werken de medewerkers van Metafors samen met de Cobot. Deze Cobot neemt een fysiek belastend onderdeel van een werkproces over en ondersteunt op die wijze de medewerkers. Door deze ontlasting hebben zij meer tijd voor andere taken en lichter in- en bijstel werk. Bij Metafors zijn in 2021 ook mooie stappen gemaakt met het gebruik van de Slimme Bril in het magazijn.

De Smart Beamer, het Operator Support System project binnen het Inclusive Fieldlab is in 2021 opgeschaald. Begin 2022 zijn 3 nieuwe Smart Beamers operationeel om medewerkers te ondersteunen in nieuwe assemblage of controlewerkzaamheden.

Na de afronding van het ontwikkeltraject Evidence-based Coachen op de Werkplek in 2020 is het leidinggevende kader in 2021 aan de slag gegaan met deze zelf ontwikkelde mensgerichte methodiek door middel van een nieuw en in eigen beheer ontwikkeld format voor 'ontwikkelgesprekken'. De mens- en ontwikkelgerichte methodiek Coachen op de Werkplek wordt op deze wijze verder ingebed in de organisatie en haar HR-instrumentarium. Deze nieuwe ontwikkelgesprekken zijn tot nu toe erg positief ervaren door leidinggevendenden. Begin 2022 volgt een uitgebreide tussenevaluatie van dit nieuwe format.

Hiernaast verkenden wij samen met de gemeente Amersfoort, het WSP Amersfoort, het UWV, de Coalitie voor Inclusie en Technologie 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. Een belangrijk element van deze opgave is de opening van het fysieke Inclusive Fieldlab. Hiermee geven wij invulling aan de wens vanuit de partners binnen deze samenwerking en de behoefte vanuit werkgevers om te kunnen ervaren wat inclusieve innovatie inhoudt. Binnen de hierboven beschreven nieuwe locatie van het Inclusive Fieldlab zullen daarom niet enkel projecten en diensten van RWA/Amfors worden gepresenteerd, maar ook die van partners. TNO heeft in opdracht van de gemeente Amersfoort een 'productenboekje' voor de regio gemaakt. In dit uitgebreide overzicht zijn de diensten die RWA/Amfors biedt vanuit haar Inclusive Fieldlab aangevuld met relevante diensten van bovengenoemde partners. Het productenboekje wordt in gedrukte vorm verspreid door de

gemeente en haar partners en dient als uitnodiging voor werkgevers om aan de slag te gaan met inclusief werkgeverschap.

Ten slotte heeft RWA/Amfors samen met haar Franse partner [Amipi](#) een Small Scale Partnership Erasmus+ subsidie aangevraagd en gehonoreerd gekregen. Deze subsidie biedt beide organisaties ruimte om van elkaar te leren in het begeleiden van mensen ten dienste van participatie in de samenleving, specifiek gericht op begeleidingsmethodieken zoals Coachen op de Werkplek. In 2022 start het project en zal RWA/Amors een delegatie van Amipi ontvangen.

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. In 2021 zijn om die reden 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 CO2 prestatieladder heeft RWA/Amfors zich gecommitteerd om de CO2 uitstoot eind 2022 terug te brengen tot 999 ton (van 2365 ton in 2014). Oorspronkelijk was de doelstelling om de CO2 uitstoot te halveren, maar die target is in 2021 al gerealiseerd.

Deze forse daling is onder meer gerealiseerd door 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 CO2 uitstoot voor elektriciteit daalt hierdoor van iets meer dan 600 ton in 2014 naar minder dan 2 ton in 2021. Ook is gekeken naar energievriendelijker opties bij de vervangingsinvesteringen in het machinepark van Eemfors en zijn tips gegeven voor het aanpassen van het rijgedrag om zuiniger te rijden. Op deze wijze is de CO2 uitstoot van het materieel teruggedrongen van bijna 620 ton in 2014 naar circa 350 ton in 2021. In diezelfde periode daalde de CO2 uitstoot van de bedrijfswagens met meer dan de helft van circa 760 ton naar circa 350 ton.

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 stathouders 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. In 2021 zien wij een toenemende belangstelling voor dergelijke trajecten vanuit de deelnemende gemeenten.

Ontwikkeling management en organisatie – RWA/Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevenden en management met opleidingen en trainingen. In 2021 zijn alle leidinggevenden de methodiek uit het programma Coachen op de Werkplek in de praktijk toe gaan passen. Hiermee zijn zij nog beter in staat de Sw-medewerker te ontwikkelen en te begeleiden naar de meest optimale plek op de werkladder.

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) is de afgelopen jaren mee gekrompen met die van de Sw-medewerkers. In 2021 is het aantal fte's licht gedaald naar 71,1 FTE (2020: 72,3). 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 2021 circa 1000 personen werkzaam bij RWA/Amfors.

2.3. Maatschappelijk Resultaat

Mobiliteit – De realisatie van de verdeling op de werkladder ligt in 2021 in lijn verdeling zoals die in het Meerjarenbegroting 2021 – 2024 is opgenomen. Momenteel ligt de focus meer 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 2021 bedraagt het aantal SE 773 (arbeidsjaren voor Sw-ers). Hiermee lag de krimp in het aantal Sw-medewerkers op circa 7%.



figuur 1: Werkladder

Arbeidsinventarisatie en -ontwikkeling – Ook in 2021 lag de focus vooral op het handhaven van een duurzame arbeidsplek 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.

Als gevolg van de COVID-19 maatregelen zijn voor een groot deel van het jaar 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, maar via de instrumenten uit de eerder genoemde gereedschapskisten ook voor de ontwikkeling van taal- en rekenvaardigheden.

Werkkladder treden	Gerealiseerd 31-12-2020	Resultaat 2021				Begroting 31-12-2021	Landelijk gemiddelde (Cedris, 2020)
		Q1 31-03-'21	Q2 30-06-'21	Q3 30-09-'21	Q4 31-12-'21		
Begeleid werken	5%	4%	5%	4%	4%	5%	6%
Individuele detachering	18%	17%	17%	16%	16%	19%	16%
Groepsdetachering	13%	14%	13%	14%	14%	12%	17%
Werken op locatie	29%	29%	29%	30%	30%	30%	20%
Beschermd/Intern	35%	36%	36%	36%	36%	34%	42%
SE totaal	832	822	805	796	773	792	

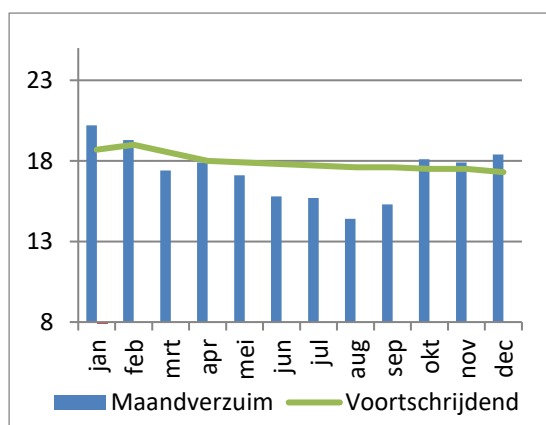
Tabel 2: Ontwikkeling op de werkkladder

Werkkladder treden	Gerealiseerd 31-12-2020	Resultaat 2021				Begroting 31-12-2021	Landelijk gemiddelde (Cedris, 2020)
		Q1 31-03-'21	Q2 30-06-'21	Q3 30-09-'21	Q4 31-12-'21		
Extern geplaatst	36%	35%	35%	34%	34%	36%	38%
Werken op locatie	29%	29%	29%	30%	30%	30%	20%
Beschermd/Intern	35%	36%	36%	36%	36%	34%	42%
SE totaal	832	822	805	796	773	792	

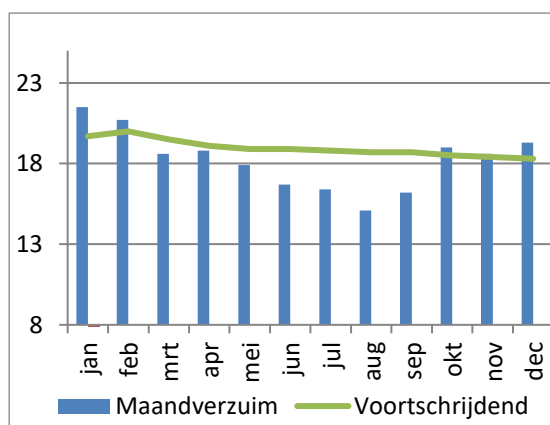
Tabel 3: Verdeling "binnen – buiten"

Verzuim – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2021 op 17,3%. Bijna een procent onder het niveau van het begin van het jaar. Het verschil met de cijfers uit 2019 valt volledig toe te schrijven aan de gevolgen van de COVID-19 uitbraak. RWA/Amfors heeft ervoor gekozen om alle afwezigheid in verband met COVID-19 als verzuim aan te merken.

De vergrijzing en toename van de beperkingen blijven RWA/Amfors ieder jaar weer voor grote uitdagingen stellen om het verzuim zoveel mogelijk te beperken. Dat ook deze doelgroep kwetsbaar is gebleken voor een pandemie zal geen verrassing zijn. Ook een klimaateffecten als extreme warmte heeft voor onze 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 2021 als volgt over de RWA gemeenten verdeeld (in aantal en SE).

Gemeente	Aantal Sw-medewerkers ultimo 2021	Formatie ultimo (SE) 2021	Gemiddelde realisatie (SE) 2021
Amersfoort	618	532,32	554,47
Baarn	32	25,94	28,11
Bunschoten	40	36	34,98
Leusden	58	48,47	49,11
Soest	109	94,04	96,17
Woudenberg	11	10,23	11,22
Overig	29	25,89	28,57
Totaal	897	772,89	802,63

Tabel 4: Gemiddelde realisatie en formatie 2021

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 2021 bedragen de doorberekende kosten circa € 2,6 miljoen, tegenover € 3,2 miljoen in 2020. 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 € 907.000.

De afschrijvingskosten zijn daarmee € 97.000 lager dan begroot.

In het verslagjaar is in totaal door het RWA € 187.000 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 – De per Wsw-medewerker van het Rijk te ontvangen bijdrage 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 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-branche.

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 2021 kwam het resultaat van RWA uit op € 3,6 miljoen negatief (begroot € 5,4 miljoen negatief). De totale rijksbijdrage, exclusief incidentele bijdrage, bedroeg € 23,6 miljoen (begroot € 22,3 miljoen). De totale kosten bedragen € 27,3 miljoen (begroot € 27,7 miljoen).

De Rijksoverheid heeft de Sw-sector gecompenseerd voor de economische gevolgen van de COVID-19 uitbraak. Voor RWA betekende dit een incidentele extra WSW Rijksbijdrage van € 584.000.- Het positieve resultaat ten opzichte van de begroting zal aan de deelnemende gemeenten, naar rato van het aantal Sw-medewerkers worden gerestitueerd.

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 € 2,5 miljoen.

Amfors heeft in 2021 een positief operationeel resultaat behaald van € 2.039.000. Dit heeft tot gevolg dat het eigen vermogen van Amfors ultimo 2021 is gestegen tot € 4.539.000. Op basis van de minimale vermogensgrens kan Amfors dus € 2.039.000 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 € 2.039.000 conform de samenwerkingsovereenkomst. Dit resulteert uiteindelijk, in een Gemeentelijke Bijdrage van € 1.565.104 (begroting 2021: € 3.362.000). Het eigen vermogen van Amfors bedraagt dan ultimo 2021 € 2.500.000. Onderstaand is de bijdrage per gemeente over 2021 weergegeven.

Gemeentelijke Bijdrage x € 1.000	2021	Voorschot betaald	Terug te ontvangen
Amersfoort	1.125	2.416	1.291
Baarn	60	129	69
Bunschoten	65	141	76
Leusden	98	211	113
Soest	193	414	221
Woudenberg	24	51	27
Totaal	1.565	3.362	1.797

Tabel 5: gemeentelijke bijdrage

2.5. Sociaal verslag

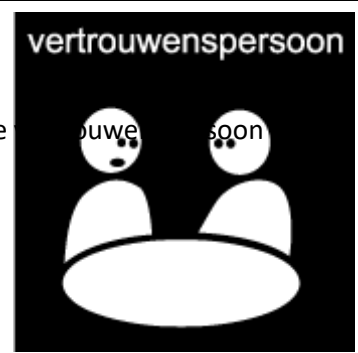
Klachten – RWA/Amfors kent een klachtenprotocol. Via intranet en werkoverleggen is zowel de procedure en inhoud aan alle medewerkers gecommuniceerd.

De externe Klachtencommissie is in 2021 niet bijeen gekomen. Bij de directie is een drietal klachten binnengekomen. Conform het protocol zijn deze klachten voorgelegd aan de betreffende unitmanager en allen tijdig en naar tevredenheid van de indiener opgelost.



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.

De vertrouwenspersoon registreerde dit jaar 9 meldingen van ongewenst gedrag ten opzichte van 11 meldingen in 2020. 10 meldingen zijn naar tevredenheid van de melder afgehandeld en één is nog in behandeling.



AVG – In het kader van de Algemene Verordening GegevensBescherming heeft RWA/Amfors een actueel register van verwerkingen en zijn verwerkerovereenkomsten 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 2021 een aantal interne audits uitgevoerd op het gebruik van de verschillende systemen en de omgang met persoonsgegevens.

Er hebben zich in 2021 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 2021 niet mogelijk. Daarom zijn de 70 jubilarissen van 2021 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. 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*

Risico	RWA / Amfors	Effect op operationeel resultaat	Inschatting	Status
Economische gevolgen van Corona/harde Brexit	RWA/ Amfors	500k – 1mio	Midden/Hoog	Door het open blijven en optimaal inzetten van medewerkers is een resultaat op begroting gerealiseerd.
Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie	Amfors	PM	Midden	Met aandacht voor back-up in de kritische functies bleek de continuïteit gewaarborgd.
Politieke ontwikkelingen	RWA/ Amfors	PM	Laag	De WSW-subsidie is gehandhaafd op het huidige niveau.
Lagere landelijke uitstroom dan geprognoseerd	RWA	200K	Laag	Landelijke cijfers hebben een tegengestelde trend laten zien
Beschikbare werksoorten/ Beschikbare capaciteit	Amfors	PM	Midden	Er is voldoende geanticipeerd op een passende ontwikkeling Sw-medewerkers en het economisch klimaat

Tabel 6: *Risico's*

3.1.2 Weerstandvermogen

Het vermogen van Amfors Holding B.V. bedraagt ultimo 2021 € 2,5 miljoen. Bij Amfors het bestaat het eigen vermogen uit:

- geplaatst kapitaal
- overige reserves

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

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

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

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

Financiële kengetallen (conform BBV art 11.2.d)

Jaarverslag jaar 2021	Verloop van de kengetallen		
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kengetallen:			
netto schuldquote	-2,52	-1,74	-1,93
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
solvabiliteitsrisico	13%	n.v.t.	12%
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.

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 2021 bedraagt de voorziening € 410.000. De dotatie over 2021 bedroeg € 116.000, op basis van het 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
	2021	2021	2021	2021
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	30.674	30.674	30.674	30.674
Kasgeldlimiet in % van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	2.515	2.515	2.515	2.515
2. Omvang vlottende korte schuld				
Schulden in rekening-courant	701	406	709	1.265
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	-	-	-	-
Ov. geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
Totaal vlottende schuld	701	406	709	1.265
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening courant	31	77	3	3
Contant in kas	1	1	1	1
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	4.162	3.816	2.776	1.441
Totaal vlottende middelen	4.194	3.894	2.780	1.445
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-3.492	-3.488	-2.071	-180
Toegestane kasgeldlimiet	2.515	2.515	2.515	2.515
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	6.007	6.003	4.586	2.695

Tabel 8: kasgeldlimiet

De renterisiconorm toont dat de organisatie in 2021 aan de aan haar opgedragen wettelijke kaders heeft voldaan. Onderstaand is de renterisiconorm weergegeven.

Renterisiconorm (x € 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2021
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	1.900
4. Herfinanciering (laagste van 2 en 3)		
	-	1.500
5. Renterisico op vaste schuld (1 + 4)		
	-	1.500
6. Renterisiconorm		
Stand van de vaste schuld per 1 januari	9.250	10.750
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 bijdraagt 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 2021 is, binnen mogelijkheden als gevolg van COVID-19, opvolging gegeven aan de diverse ontwikkeltrajecten voor leidinggevenden. De direct leidinggevenden passen nieuwe methodieken die in 2020 zijn ontwikkeld toe voor 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. 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.

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.

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

4. Jaarrekening RWA

4.1 Balans per 31 december 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021		
Activa x € 1.000	2021	2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	9.213	9.643
Totaal vaste activa	9.213	9.643
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	--	3.234
Vorderingen op openbare lichamen		
Overige vorderingen	3.563	312
Totaal vlottende activa	3.563	3.546
Liquide middelen	4	251
Totaal activa	12.780	13.440
BALANS PER 31 DECEMBER 2021		
Passiva x € 1.000	2021	2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	500	500
Bestemmingsreserve	1.039	1.300
Totaal eigen vermogen	1.539	1.800
Voorzieningen	410	319
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar langer		
Binnenlandse banken	7.500	9.250
Binnenlandse bedrijven	--	--
Totaal vaste schulden	7.500	9.250
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jr.	156	--
Banksaldo		
Schuld aan openbare lichamen	1.797	983
Overige schulden	949	592
Totaal netto-vlottende schulden	2.902	1.575
Overlopende passiva	429	496
Totaal passiva	12.780	13.440

4.2 Overzicht baten en lasten 2021

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021 (x € 1.000)			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
Omzet	2.646	2.979	3.245
Lonen en salarissen ambtenaren	1.645	1.707	1.885
Afschrijvingen	907	1.004	1.062
Rentelasten	123	168	154
Overige bedrijfskosten	233	100	144
Som der bedrijfslasten	2.908	2.979	3.245
Bedrijfsresultaat	-262	-	-
Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten	27.303	27.696	28.428
Rijkssubsidie Wsw	23.698	22.295	25.446
Subsidieresultaat	-3.605	-5.401	-2.982
Exploitatieresultaat	-3.867	-5.401	-2.982
Bijdrage Amfors Holding BV	2.039	2.039	2.046
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Gemeentelijke Bijdrage	1.565	3.362	2.736
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming	-262	--	1.800
Ottrekking/dotatie reserves	262	--	-1.300
Resultaat na bestemming	--	--	500

4.3 Kasstroomoverzicht over 2021

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021 (x € 1.000)		
(volgens de indirecte methode)	2021	2020
Stand geldmiddelen, 01-01	252	-2.881
Exploitatieresultaat	-3.866	-2.982
Bijdrage Amfors Holding	2.039	2.046
Gemeentelijke Bijdrage	1.565	2.736
Subsidieresultaat na bijdrage	-261	1.800
Afschrijvingen	907	1.062
Mutaties in voorzieningen	92	85
Bestemmingsreserve	--	0
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie operationele vorderingen	-17	1.944
Mutatie operationele schulden	1.104	243
Kasstroom uit operationele operaties	2.086	3.334
Investeringen in materiële vaste activa	-486	-292
Desinvesteringen in materiële vaste activa	8	40
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-478	-252
Nieuw afgesloten langlopende leningen	--	--
Aflossingen uit langlopende schulden	-1.750	-1.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.750	-1.750
Netto kasstroom	-403	3.132
Stand geldmiddelen, 31-12	-151	251

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

Herstructureringsvoorziening

De herstructureringsvoorziening wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeiën 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.

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 vakantiegeld 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 2021 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		
	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1-1	9.643	10.453
Investeringen in het boekjaar	486	292
Desinvesteringen in het boekjaar	-8	-40
Afschrijvingen in het boekjaar	-907	-1.062
Boekwaarde per 31-12	9.213	9.643
Cumulatieve afschrijvingen Bedragen per 31-12	16.841	16.390

Verloop materiële vaste activa	Boekwaarde	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2021	2021	2021	2021	31-12-2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Grond en terreinen	2.734	--	--	--	2.734
Gebouwen	5.620	--	--	406	5.214
Machines	801	125	1	283	642
Vervoer	487	48	7	216	312
Overige MVA	1	14	--	2	13
Activa in uitvoering	--	299	--	--	299
Totaal activa	9.643	486	8	907	9.213

De belangrijkste investeringen in het begrotingsjaar betreffen de vervangingsinvesteringen voor machines (€ 125.000).

Vervolg TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: OVERIGE VORDERINGEN		
	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Gelieerde ondernemingen	2.550	118
Vorderingen op openbare lichamen	43	--
Uitzetting in Rijks schatkist	--	3.234
Pensioenfonds Wsw	31	35
Omzetbelasting	--	54
Vooruit ontvangen facturen	119	16
Vordering u.h.v. transitievergoeding	90	73
Diversen	730	16
Totaal vorderingen	3.563	3.564

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 2021 € 1.337 kasgeld en een tegoed bij de ABN van € 3.077. De richtlijnen vanuit het Rijk m.b.t. schatkistbankieren zijn opgevolgd, hiervoor is automatische afroming door BNG als standaardprocedure ingesteld. Onderstaand het overzicht schatkistbankieren.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2021			
(1)	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	134	109	56	97
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	116	141	194	153
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	30.674			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	30.674			
(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	250	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)	12.062	9.940	5.126	8.879
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	134	109	56	97

** Met ingang van 01-07-2021 : (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000

Bestemmingsreserve	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	1300	--
Toevoegingen	--	1.300
Onttrekkingen	261	--
Stand aan het einde van het jaar	1.039	1.300

De bestemmingsreserve is voor € 0,8 miljoen voor inrichting en opzet van het fysieke inclusive fieldlab en voor €0,5 miljoen voor arbeidstoeleiding trajecten voor doelgroepen uit de participatiewet.

De onttrekkingen in 2021 hebben betrekking op het inclusive fieldlab.

Voorzeningen	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Voorziening groot onderhoud		
Stand aan het begin van het jaar	294	144
Toevoegingen	116	150
Onttrekkingen	--	--
Stand aan het einde van het jaar	410	294

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

Voorziening herstructurering	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	25	90
Toevoegingen	--	--
Onttrekkingen	25	65
Vrijval	--	--
Stand aan het einde van het jaar	--	25

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 2021 is € 25.000 onttrokken aan deze voorziening. Deze voorziening is vervallen omdat er geen verplichtingen meer zijn per 31-12-2021.

Vaste schulden	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	9.250	11.000
Nieuwe lening	--	--
	9.250	11.000
Aflossingen	1.750	1.750
Stand aan het einde van het boekjaar	7.500	9.250

De gemiddelde rentevoet voor de afgesloten langlopende leningen bedroeg in 2021 1,49 procent (2020: 1,52 procent). Een bedrag van € 1.750.000 dient in 2022 afgelost te worden. Vanaf 2020 worden voor de gemeentelijke bijdrage gedurende het jaar voorschotten betaald, hierdoor was de liquiditeitspositie voldoende waardoor ook in 2021 geen nieuwe lening is aangegaan.

Netto vlottende schulden	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	354	16
Gelieerde ondernemingen	14	
Loonheffing	468	475
Te verrekenen met personeel	54	7
Pensioen	22	43
Schulden u.h.v. transitievergoeding	--	50
Diverse schulden	37	1
	949	592

Overlopende passiva	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Nog te ontvangen facturen	37	67
Vooruit ontv. subsidie Scholing	--	--
Nog te betalen rente	52	65
Loonkosten bijdrage BW 2017	--	1
Loonkosten bijdrage BW 2018	3	30
Loonkosten bijdrage BW 2019	15	80
Loonkosten bijdrage BW 2020	111	253
Loonkosten bijdrage BW 2021	211	--
TOTAAL	429	496

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 2021 € 845.615 (ultimo 2020 was dit € 860.829).

Ultimo 2021 was er sprake van 86.971 niet opgenomen verlofuren door ambtenaren en WSW medewerkers. De verplichtingen die hieruit kunnen voortvloeien bedragen € 1.179.124 exclusief sociale lasten. (ultimo 2020 bedroeg dit een saldo van € 1.147.320)

Investeringsverplichtingen

Per jaareinde zijn er investeringsverplichtingen aangegaan voor een bedrag van €102.000, inzake verbouwing van het pand.

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	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Doorberekende salariskosten ambt.	1.645	1.885
Doorberekende rente en afschrijvingen	1.038	1.216
Doorberekende ov. Bedrijfskosten	-37	144
	2.646	3.245

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

Lonen en salarissen ambtenaren	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Salarissen	1.241	1.449
Loonheffingen	190	219
Pensioenpremies	194	207
Overige personeelskosten	20	10
Vrijval/toevoeging voorziening herstructurering	--	--
	1.645	1.885

WNT-verantwoording 2021 RWA

De WNT is van toepassing op RWA. Het voor RWA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (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 2021 niet van toepassing op RWA.

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

Deze categorie is in 2021 niet van toepassing op RWA.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze categorie is in 2021 niet van toepassing op RWA.

Topfunctionarissen zonder bezoldiging:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Datum
De heer C. van Eijk	Voorzitter bestuur RWA	Geheel 2021
Mevrouw L. van Aalst-Veldman	Lid bestuur RWA	Geheel 2021
De heer E. Jansma	Lid bestuur RWA	Geheel 2021
De heer P. Kiel	Lid bestuur RWA	Geheel 2021
De heer P. van Asselt	Lid bestuur RWA	Geheel 2021
Mevrouw M. Treep-Wolfswinkel	Lid bestuur RWA	Geheel 2021
De heer R. de Koning	Algemeen directeur RWA	Geheel 2021

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

Deze categorie is in 2021 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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Formatieve bezetting	2021	2020
Aantal ambtenaren ultimo boekjaar (fte)	26,09	28,1
Realisatie SW-medewerkers (SE gem.)	768,53	860,9

Lonen SW-medewerkers, inclusief sociale lasten en overige SW gerelateerde kosten	2021 x € 1.000	2020 x € 1.000
Brutoloon en vakantiegeld	20.497	21.316
Loonheffingen	3.227	3.392
Pensioenpremies	1.910	1.872
Overige personeelskosten	1.669	1.848
	27.303	28.428

De personeelskosten voor de WSW zijn lager dan in 2020. 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	2021	2020
Rijkssubsidie Wsw	23.698	25.446

De Rijkssubsidie valt lager uit dan die uit 2020. Dit als gevolg van de daling in het aantal Sw-medewerkers. De lagere bijdrage is deels weer gecompenseerd met de eenmalige extra bijdrage van € 584.000 vanuit het Rijk voor Sw als compensatie voor de gevolgen van COVID-19 in 2021.

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 2021 bedroeg het eigen vermogen van Amfors € 2.500.000. Na toevoeging van het operationeel resultaat van € 2.039.000 bedraagt het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. € 4.539.000.

Het exploitatietekort van RWA over 2021 bedraagt, voor boeking bestemmingsreserve en vorming algemene reserve, € 3.866.000. De bijdrage van Amfors Holding B.V. hieraan bedraagt € 2.039.000, 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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort en omgeving RWA te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken op pagina 21 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- voldoet de jaarrekening 2021 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 2021 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 2021;
2. het overzicht van baten en lasten over 2021; en
3. kasstroomoverzicht over 2021;
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) 2021 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 2021 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 2021, 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, 15 april 2022 CROP registeraccountants

Was getekend

drs. E. Ebbers RA