



JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2023



INHOUDSOPGAVE

1.	Bericht van het bestuur	3
2.	Programmaverantwoording.....	8
2.1.	Samenhang tussen RWA en Amfors Holding BV.....	8
2.2.	Algemeen	8
2.3.	Maatschappelijk Resultaat	12
2.4.	Financieel Resultaat	14
2.5.	Sociaal verslag	16
3.	Verplichte paragrafen	17
3.1.	Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	17
3.2.	Onderhoud kapitaalgoederen	19
3.3.	Financiering.....	20
3.4.	Verbonden partijen	21
3.5.	Bedrijfsvoering	22
4.	Jaarrekening RWA.....	23
4.1.	Balans per 31 december 2023.....	23
4.2.	Overzicht baten en lasten 2023.....	24
4.3.	Kasstroomoverzicht over 2023.....	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 blijkende regelingen en verplichtingen	32
4.7.	Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	33

1. Bericht van het bestuur

RWA in 2023 – Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omstreken (RWA) heeft, zowel in maatschappelijk als financieel opzicht, in 2023 een stabiel jaar gedraaid.

In deze tijden is juist voor de medewerkers van RWA “bestaanszekerheid” een belangrijk onderwerp. Daarom is het goed dat op de valreep van 2023 de lopende CAO WSW is opengebroken en de arbeidsvoorwaarden zijn verbeterd. Een ander mooi resultaat zijn de stappen die zijn gezet op het gebied van Sociale Veiligheid. Met de theatervoorstellingen voor alle medewerkers en de training van leidinggevenden, is iedereen zich goed bewust van het belang van open communicatie met betrekking tot dit onderwerp.

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

Maatschappelijk

Maatschappelijke taakstelling RWA – Het Regionaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en Omgeving (RWA) heeft tot taak de circa 780 inwoners uit deze regio met de indicatie Sociale Werkvoorziening passend werk te verschaffen.

In de RWA Meerjarenbegroting 2023 – 2026 “Veerkracht” zijn de doelstellingen voor 2023 vastgesteld. De hoofddoelstelling is om onze Sw-medewerkers te laten werken op een passende, duurzame (langdurige) werkplek. Eén die past bij hun mogelijkheden en rekening houdt met hun beperkingen en 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. Met de stijging van de pensioenleeftijd is het ontwikkelen vooral gericht op zo lang mogelijk gezond blijven. 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.

Een passende werkplek – Eén van de belangrijkste uitgangspunten binnen RWA/Amfors is dat iedereen werkt op een plek die uitgaat van de mogelijkheden (maar ook rekening houdt met de beperkingen). Op deze passende werkplek werken we zo lang en gezond mogelijk. Daarbij wordt gebruikgemaakt van de innovaties van het Inclusive Fieldlab. Ook plezier in en op het werk is een factor van belang, waar het programma Vitaal Vakmanschap dan ook op inspeelt.

Mobiliteit – Amfors kent een aantal werksoorten, variërend van begeleid werken tot beschut binnen. Het is de doelstelling om medewerkers zo lang mogelijk op de meest passende werkplek te laten functioneren. Bewegingen tussen de werksoorten worden minder naar mate de leeftijd stijgt.

Drie thema's plus – Ook in 2023 is aan de hand van de drie centrale thema's Vitaliteit, Innovatie en Duurzaamheid, gewerkt aan een passende, duurzame werkplek voor alle Sw-medewerkers. Daar is inmiddels een vierde thema aan toegevoegd: trajecten.

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 2023 zijn binnen het programma Vitaal Vakmanschap weer diverse projecten gedraaid. Zo waren er theatervoorstellingen op het thema Sociale Veiligheid en werden diverse activiteiten en workshops georganiseerd in de zeer geslaagde Week van de Vitaliteit.

Innovatie – Via de innovaties 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 (rug)brace. 2023 stond daarbij vooral in het teken van kennis delen. Met innovatietours konden organisaties kennismaken met alles wat Amfors op dit vlak te bieden heeft. Daarnaast zijn ideeën uitgewisseld met collega Sw-bedrijven en waren de projectleiders van het Fieldlab met presentaties aanwezig op congressen en evenementen. Naast het kennis delen met externen was er ook aandacht voor de interne promotie. In speciale innovatietours voor medewerkers, konden deze kennismaken met de mogelijkheden van het Fieldlab.

Duurzaamheid – RWA/Amfors wil een bijdrage leveren aan de klimaatdoelstellingen. Zo reduceren we waar mogelijk het energieverbruik en kiezen bij vervanging van materieel en materiaal zoveel mogelijk voor duurzame varianten. Tevens wordt aandacht besteed aan de bewustwording bij de medewerkers waar het gaat om energiebesparing op het werk en ook thuis.

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. In 2023 is daar in samenwerking met de BBS gemeenten (Baarn, Bunschoten en Soest) het traject Zelf aan Zet toegevoegd. We zien inmiddels een toenemende belangstelling voor het afnemen van trajecten bij en door onze deelnemende gemeenten.

Ontwikkeling management en organisatie – RWA/Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevenden met opleidingen en trainingen die ons in staat stellen de Sw-medewerkers optimaal te begeleiden op een zo passend mogelijke werkplek. In 2023 is overgestapt naar een nieuwe ICT-partner en zijn hard- en software vernieuwd om beter in te spelen op de toekomst. Medewerkers hebben hiervoor een training gevolgd. Eind 2023 zijn de medewerkers getraind in het nieuwe P&O-systeem dat per 1 januari 2024 is geïmplementeerd.

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) is de afgelopen jaren mee gedaald met die van de Sw-medewerkers. Eind 2023 is deze daling gestabiliseerd en komt het aantal fte's uit op 68 FTE (2022: 68). Eind 2023 zijn bij RWA/Amfors in totaal 850 medewerkers werkzaam.

Verzuim – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2023 op 14.5%. Iets minder dan een procent lager dan eind 2022. Tot en met het derde kwartaal was de daling groter. Als gevolg van een griep epidemie, COVID boosters en COVID besmettingen steeg het verzuimpercentage in het vierde kwartaal echter weer.

Door de vergrijzing, met alle effecten van dien, blijft het voor Amfors ieder jaar weer een grote uitdaging 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.

Financieel

Resultaat – Het resultaat van RWA/Amfors is opgebouwd uit het resultaat van RWA (€ -2,643 miljoen) en het operationeel resultaat van Amfors (€ 1,420 miljoen) en de gemeentelijke bijdrage (€ 1,067 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 2023 kwam het resultaat van RWA uit op € 2,4 miljoen negatief (begroot € 4,1 miljoen negatief). De totale rijksbijdrage bedroeg € 23,5 miljoen (begroot € 21,4 miljoen).

De totale kosten bedragen € 28,4 miljoen (begroot € 27,8 miljoen).

Operationeel resultaat Amfors - Het operationeel resultaat van Amfors (€ 1,420 miljoen) € 473.000,- lager dan de RWA Meerjarenbegroting 2023-2026.

Gemeentelijke bijdrage – De Gemeentelijke Bijdrage over 2023 komt uit op € 1,067 miljoen, in de RWA Meerjarenbegroting 2023 – 2026 was rekening gehouden met een bedrag van € 2,191 miljoen. Daarmee valt de door de deelnemende gemeenten te betalen Gemeentelijke Bijdrage € 1,124 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 de Amfors Begroting 2023 zijn een aantal risico's benoemd die zich voor Amfors en/of RWA konden voordoen. In onderstaande tabel staat per risico vermeld op welke wijze dit risico zich al dan niet heeft gemanifesteerd. De beschreven risico's zijn sedert een aantal jaren van toepassing op zowel RWA als Amfors. Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn heeft Amfors de bedrijfsvoering op dusdanige wijze 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 in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continue lobby vanuit de branchevereniging Cedris plaats.

In 2023 zijn samen met de Raad van Commissarissen de risico's geactualiseerd.

	Risico	Hoogte risico en effect op resultaat	Realisatie
Strategisch	Politieke ontwikkelingen in de Gemeentes, die bepalen of Amfors wel of niet nieuwe instroom krijgt	Midden / PM	Er zijn gesprekken met de gemeentes over trajecten en de inzet van Amfors voor de uitvoering van de Participatiewet. De eerste bewegingen zijn voorzichtig ingezet. We verwachten in 2024 dat dit verder wordt uitgebreid.
Operationeel:	Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie. Door krimp zijn veel functies solitair geworden en is de continuïteit van kennis en werkzaamheden een aandachtspunt	Midden / PM	De continuïteit is in 2023 voldoende geborgd. Mede door de migratie naar nieuwe hard- en software. Zo is per 1 januari de personeels- en salarisadministratie gemigreerd naar AFAS. Hierdoor kan de backoffice efficiënter werken en sneller en adequater inspelen op veranderingen in de toekomst.
Financieel	Landelijke politieke ontwikkelingen, die invloed hebben op de Rijkssubsidie	Midden / PM	Er hebben zich geen grote veranderingen in het bestaande beleid voorgedaan op het dossier Sociaal Domein (WSW). De financiering is onveranderd. Loonstijgingen worden grotendeels gecompenseerd.
	Economische ontwikkelingen, waardoor Amfors minder klanten aantrekt, of met hogere inkoopkosten en leveringsproblemen te maken heeft.	Midden / PM	Het economisch klimaat in 2023 heeft een beperkt negatief effect op de omzet van Amfors gehad. Inkooprijzen lagen wel beduidend hoger, maar die hebben we deels kunnen compenseren met hogere verkoopprijzen.
	Stijgende energieprijzen	Hoog / 300k	Als gevolg van het huidige energiecontract in 2023 en de gestegen prijzen is dit risico beperkt tot circa 300k
Verslaggeving	We zien geen significante risico's op het gebied van verslaggeving.	Laag	
Wet- en regelgeving	We zien geen significante risico's op het gebied van verslaggeving.	Laag	

Woord van dank – Bij de realisatie van de maatschappelijk en financiële doelstellingen van RWA heeft ook in 2023 de focus gelegen op de 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. Ook de voorzichtige toename in het aantal trajecten biedt perspectief voor de toekomst.

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 2023 in geslaagd een mooi resultaat te realiseren.

Vastgesteld 18 april 2024

Directie RWA
Ronald de Koning, algemeen directeur

Bestuur RWA
Nadya Aboyaakoub-Akkouh, voorzitter

Handtekening:

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 S-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.

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 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. Daarbij is in 2023 het thema trajecten toegevoegd. De 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.

De twee belangrijkste activiteiten op dit thema in 2023 waren de theatervoorstellingen in het kader van Sociale Veiligheid en de Week van de Vitaliteit.

In maart 2023 hebben bijna al onze medewerkers de theatervoorstelling 'Kom op' gezien. Een interactieve theatervoorstelling waarin het thema sociale veiligheid centraal staat. De evaluatie van de theatervoorstelling laat zien dat er meer bewustwording is rondom (on)gewenst gedrag. En geeft eveneens inzicht in waar er nog winst te behalen valt als het gaat over de sociale veiligheid bij Amfors. In 2024 krijgt dit programma een vervolg.

In september hebben circa 300 medewerkers meegedaan aan de workshops en activiteiten van de (landelijke) Week van de Vitaliteit. In workshops als muziek maken, line dancing, schilderen, maar ook activiteiten als bingo en oud Hollandse spelletjes stond vooral plezier met elkaar maken centraal.

Naast de theatervoorstelling en de Week van de Vitaliteit hebben we dit jaar meegedaan aan de Fiets naar je werk dag, is er een vitale speurtocht georganiseerd voor de medewerkers van het Productiebedrijf en blijven we collega's inspireren met Vitale verhalen. Een concept waar een medewerker vertelt hoe hij of zij vitaal blijft.

Eind 2023 is gestart met de ambassadeursgroep Vitaliteit. Medewerkers die onderdeel zijn van deze groep denken mee over de invulling van het vitaliteitsprogramma, evalueren wanneer projecten/activiteiten zijn afgerond en ondersteunen naar eigen kunnen bij de uitvoering van activiteiten. In deze groep wordt iedere unit vertegenwoordigd door een medewerker.



Vitaliteit staat ook centraal in een aantal van de opleidingen en workshops die we aanbieden:

- Stoppen met roken: in 2023 en 2024 wordt de training stoppen met roken georganiseerd. Totaal hebben bijna 40 medewerkers zich opgegeven voor de training.
- Werk je fit: deze training wordt gegeven door een diëtiste. In de training leren medewerkers over een gezonde levensstijl. Gezonde voeding, beweging, ontspanning en positief omgaan met elkaar komt aan de orde.
- Fluitend naar het werk: in deze training leren medewerkers om meer plezier in het werk te hebben zonder dit plezier afhankelijk te maken van factoren waar zij geen invloed op hebben. Zij leren te onderscheiden op welke onderdelen van het werk zij invloed hebben en op welke manier zij dit positief kunnen doen. Er is aandacht voor positief communiceren, ontspanning etc.
- Vitaal met taal: in deze NT1 en NT2 training leren mensen beter lezen en schrijven, vergroten zij hun woordenschat en leren zij onderwerpen te bespreken die hun welbevinden, zowel op het werk als thuis, raken. Dit doen ze a.d.h.v. principes uit de Positieve gezondheid.
- Basis digitale vaardigheden: bij basis digitale vaardigheden leren medewerkers om te gaan met internet en apps op hun telefoon. Het doel is dat medewerkers toegang krijgen tot de digitale wereld op een veilige manier. Omgaan met Social Media maar ook het voorkomen van Phishing of Fraude is een onderdeel van de training.

Innovatie

Eind 2022 is gestart met het geven van innovatietours in het Inclusive Fieldlab. In deze rondleiding krijgen deelnemers de kans om zelf een aantal van onze projecten uit te proberen en vertellen we over onze werkwijze. In 2023 zijn totaal 16 innovatietours gegeven aan uiteenlopende organisaties, zoals collega SW-bedrijven en gemeentelijke instanties. Vier van die SW-bedrijven waren geïnteresseerd in het implementeren van één of twee projecten in hun eigen organisatie. Zij zijn geholpen in dit proces door middel van een verdiepingssessie en door het delen van praktische kennis.

Daarnaast zijn een aantal andere SW-bedrijven bezocht om te onderzoeken hoe we samen kunnen werken en om kennis te delen. Hier is tevens inspiratie opgedaan voor nieuwe projecten binnen Amfors.

Eind 2023 is ook begonnen met innovatietours voor medewerkers van Amfors. Alle medewerkers krijgen zo de kans de rondleiding te volgen. Doel is om ze enerzijds te enthousiasmeren voor het werken met de innovaties en anderzijds mee te denken over implementatie op de eigen werkplek.

In 2023 zijn een aantal nieuwe projecten binnen het Fieldlab gestart:

- De Paexo Thumb zit in de testfase: een hulpmiddel voor het verlichten van herhaaldelijk drukwerk met de duim.
- De Lees Simpel app wordt gecommuniceerd aan medewerkers en leidinggevenden. Dit is een telefoonapplicatie die brieven versimpelt door middel van AI.
- In het bedrijfsrestaurant is een ruilkast ingericht met boeken, tijdschriften en spellen. Dit scheelt in de huishoudportemonnee en is tevens duurzaam.

Kennisdeling 2023
AMFORS INCLUSIVE FIELDLAB

Hoe inspireren wij anderen?

Innovatietours	Verdiepings sessies	Resultaat
<ul style="list-style-type: none"> 16 Toern 21 Organisaties 70 Bezoekers 	<ul style="list-style-type: none"> 4 Sessies gegeven Aan WorkaUSB en Workas over de Brass en de 3D-printer Aan Rotterdam Inclusive en KampenPlus over de Smart Beamer 	<ul style="list-style-type: none"> 2 Andere organisaties met een of meerdere Smart Beamer!

Hoe raken wij geïnspireerd?

We gaan langs bij andere organisaties	We zijn aanwezig op evenementen	We doen nieuwe ideeën op
<ul style="list-style-type: none"> Ervaringen en ideeën uitgewisseld met: <ul style="list-style-type: none"> WonenXL Denker Rotterdam Inclusive WorkaUSB KampenPlus Workas Reguliere werkgevers 	<ul style="list-style-type: none"> Presentatie gegeven op een evenement van het Landelijk Werkgevers Service Point en op een evenement voor studenten van Erasmus 	<ul style="list-style-type: none"> Een idee uit het zwartboard Een voorstel voor je doen

Naast deze nieuwe projecten waren er in 2023 de volgende ontwikkelingen binnen de bestaande projecten:

- Er zijn twaalf rugbraces in gebruik genomen, waarbij het totaal aantal momenteel 17 bedraagt.
- Inmiddels zijn er een 20-tal hulpmiddelen voor de 3D-printer ontwikkeld die worden gebruikt tijdens productie en assemblage bij het Productiebedrijf en Metafors. De ideeën voor deze hulpmiddelen kwamen allen van medewerkers.
- Eén van de Sw-medewerkers heeft nieuwe software voor de Cobot bij Metafors geschreven, waardoor deze voor een nieuwe taak beschikbaar is.
- De Travis (vertaler) is in gebruik door de bedrijfsarts die hier tijdens spreekuren mee kan communiceren met medewerkers die het Nederlands nog niet goed beheersen.
- Er zijn nu in totaal 16 ambassadeurs voor het Inclusive Fieldlab. Dit zijn Sw-medewerkers die werken met één van de innovaties en die hun ervaringen graag delen met andere Sw-medewerkers.

Duurzaamheid

In een tijd waar klimaatverandering een steeds belangrijker en urgenter thema wordt, neemt ook RWA/Amfors haar verantwoordelijkheid. Zo leveren wij op onze wijze een bijdrage aan de klimaatdoelstellingen. Onder meer via de participatie aan de CO2 Prestatieladder. Belangrijke stappen die hieraan bijdragen zijn het beter omgaan met energie en met materiaal en materieel.

Met de participatie in de CO2 prestatieladder heeft RWA/Amfors zich gecommitteerd om de CO2 uitstoot aanzienlijk terug te dringen. De eerste ambitie om de uitstoot van 2365 ton in 2014, eind 2022 te halveren is in 2021 al gerealiseerd. Dit door 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. Mede door de installatie van onze 838 zonnepanelen is de CO2 uitstoot op elektriciteit gedaald naar minder dan 2 ton. In het machine en wagenpark wordt, waar mogelijk, bij de vervanging gekozen voor milieuvriendelijke opties.

De target van 874 ton voor eind 2023 is inmiddels gerealiseerd.

Daarnaast was er ook in 2023 aandacht voor bewustwording op het thema duurzaamheid via posters op de borden en tips voor energiebesparingen op het intranet en de TV schermen. Zo kunnen medewerkers ook thuis hier hun voordeel mee doen.

We houden 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.

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.

Amfors zet in 2023 sterk in op het ontwikkelen en aanbieden van trajecten aan inwoners uit de regio die tot de nieuwe doelgroepen van de Participatiewet behoren. Zo zijn in goed overleg met de BBS gemeenten (Baarn, Bunschoten en Soest) afspraken gemaakt over het traject Zelf aan Zet, waarin inwoners met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt werken aan motivatie met als doel een eigen plan voor de toekomst op te stellen. In 3 maanden tijd volgen zij wekelijks een dagdeel cursus en twee dagdelen praktijk in de vorm van lessen, werken en excursies naar bedrijven. Afgesproken is om in eerste instantie vier groepen van 10 deelnemers te laten starten. De eerste groep heeft het traject inmiddels afgerond.

In 2023 hebben meerdere inwoners uit de deelnemende gemeenten ook de andere trajecten gevolgd. Zoals de Technieklab, een traject van drie maanden dat zich richt op assemblagewerkzaamheden in de elektro-branche. Met behoud van uitkering kunnen inwoners uit de regio, gebruikmakend van de mogelijkheden uit het Inclusive Fieldlab en de ervaring van onze praktijkbegeleiders, hun kans op de arbeidsmarkt aanzienlijk verbeteren.

Ook het Amersfoort Extra (AE) team voor mannen en vrouwen was met circa 40 deelnemers en een meervoud aan trajecten goed gevuld. De AE team 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.

Behalve deze trajecten biedt RWA/Amfors ook plaats aan mensen die via Reclassering Nederland een taakstraf uitvoeren. Zij doen dat vaak in het groen of de schoonmaak.

Ontwikkeling management en organisatie – RWA/Amfors investeert voortdurend in de kwaliteit van leidinggevenden en management met opleidingen en trainingen alsmede in de systemen waarmee wordt gewerkt. In 2023 is de ICT omgeving gemigreerd naar een nieuwe, meer recente versie en is nieuwe hardware geïnstalleerd. Daarbij is gekozen voor het werken in de cloud. De kennis die voorheen vaak in de hoofden van medewerkers zat verplaatst zich hiermee meer naar een digitale omgeving. Gegevens zijn tevens op deze wijze beter te beveiligen. Medewerkers zijn het afgelopen jaar getraind in het werken in de nieuwe omgeving.

In verband met de overgang naar een nieuwe P&O en salarisadministratie per 1 januari 2024 hebben staf en leidinggevenden eind 2023 ook hierop de benodigde training en instructie ontvangen.

De omvang van de ondersteunende organisatie (staf en leidinggevenden) is de afgelopen jaren meegekrompen met die van de Sw-medewerkers. Eind 2023 is deze daling gestabiliseerd en komt het aantal fte's uit op 68 FTE (2022: 68). De openstaande vacatures in 2023 zijn aan het eind van het jaar allemaal ingevuld. Daarmee ligt de bezetting weer op niveau. Totaal zijn eind 2023 circa 850 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 2023 in lijn met de verdeling zoals die in het RWA Meerjarenbegroting 2023 – 2026 is opgenomen. Ultimo 2023 bedraagt het aantal SE 669 (arbeidsjaren voor Sw-ers). Hiermee lag de krimp in het aantal Sw-medewerkers op circa 6%.

Arbeidsinventarisatie en -ontwikkeling – Ook in 2023 lag de focus vooral op het handhaven van een duurzame arbeidsplek voor de Sw-medewerkers. Om continu te blijven kijken of die werkplek 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 op 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 incidenteel 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 van het belang van vitaliteit werken. Gezondere voeding en voldoende beweging draagt in belangrijke mate ook bij aan de optimale inzetbaarheid van onze medewerkers.

Een greep uit het opleidingsaanbod:



Werksoorten – In 2023 is sprake van een evenwichtige verdeling in werksoorten die overeenkomt met vergelijkbare Sw-bedrijven in de branche. Wel kent Amfors met onderdelen als Cleanfors (schoonmaak) en Eemfors (groenbedrijf) een groter aandeel Werken op Locatie.

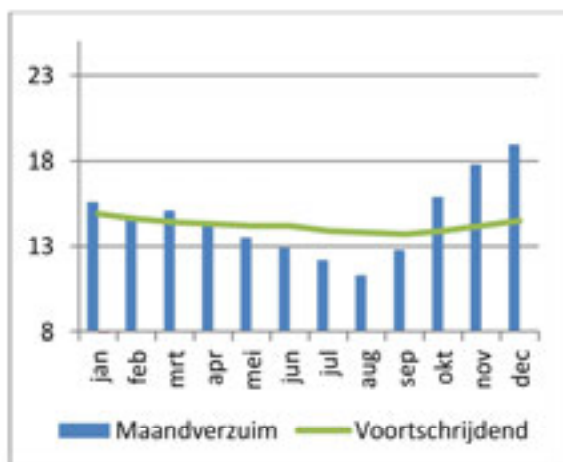
Er heeft verder een lichte verschuiving plaatsgevonden tussen individuele detacheringen en groepsdetacheringen als gevolg van het overhevelen van de groepsdetachering PostNL. Hier vallen de medewerkers tegenwoordig onder de door PostNL ingeschakelde onderaannemer die ook de begeleiding voor zijn rekening neemt.

Werksoorten	Gerealiseerd 31-12-2022	Resultaat 2023				Begroting* 31-12-2023	Landelijk gemiddelde 2022
		Q1 31-03-'23	Q2 30-06-'23	Q3 30-09-'23	Q4 31-12-'23		
Begeleid werken	4%	4%	5%	4%	4%	5%	6%
Individuele detachering	16%	16%	16%	15%	15%	14%	17%
Groepsdetachering	15%	14%	14%	13%	13%	16%	17%
Werken op locatie	30%	30%	30%	30%	30%	29%	20%
Beschermd/Intern	35%	36%	37%	38%	38%	36%	40%
SE totaal	712	699	688	675	669	685	100%

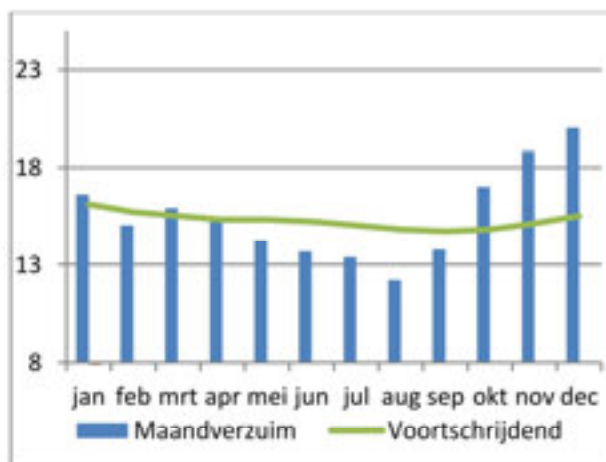
Figuur 2: Ontwikkeling op de werksoorten

Verzuim – Het voortschrijdend verzuimpercentage van RWA/Amfors ligt aan het eind van 2023 op 14,5%. Een procentpunt lager dan een jaar eerder. Waar het verzuim tot en met het derde kwartaal even onder de 14 procent zakte, zien we in het vierde kwartaal als gevolg van de griep epidemie en stijging van het aantal COVID gevallen het verzuim weer stijgen. Dat juist onze kwetsbare medewerkers hierdoor werden geraakt mag geen verrassing zijn. Als wordt ingezoomd op de ondersteunende afdelingen ligt het verzuim met 1,1% onder het landelijke gemiddelde.

Het blijft ieder jaar weer een uitdaging om het verzuim binnen de Sw-doelgroep zoveel mogelijk te beperken. De vergrijzing speelt hierbij een grote rol. Ook de toename van de beperking van de medewerker weegt ieder jaar zwaarder. De organisatie blijft alert op de gevolgen van klimaateffecten als extreme warmte, welke vaak een zichtbaar effect op het verzuim van de doelgroep heeft. Via het Vitaliteitsprogramma spant Amfors zich continu in het verzuim positief te beïnvloeden.



Figuur 3: Verzuim RWA/Amfors



Figuur 4: Verzuim Sw-medewerkers

Sw-medewerkers per gemeente – De Sw medewerkers zijn in 2023 als volgt over de RWA gemeenten verdeeld (in aantal en SE).

Gemeente	Aantal Sw-medewerkers ultimo 2023	Formatie ultimo (SE) 2023	Gemiddelde realisatie (SE) 2023
Amersfoort	554	478,79	491,89
Baarn	28	23,21	23,01
Bunschoten	33	29,28	31,00
Leusden	48	40,93	41,12
Soest	96	84,18	87,58
Woudenberg	13	12,34	11,42
Totaal	772	668,73	686,02

Tabel 4: Gemiddelde realisatie en formatie 2023

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 2023 bedragen de doorberekende kosten circa € 2,3 miljoen, tegenover € 2,3 miljoen in 2022.

Investerings – Het RWA beheert de vaste activa die in gebruik zijn bij de Amfors Groep. De afschrijvingskosten worden doorbelast aan de Amfors Groep en bedragen in het boekjaar € 722.000. De afschrijvingskosten zijn daarmee € 18.000 lager dan begroot. In het verslagjaar is in totaal door het RWA € 487.000 geïnvesteerd. Het betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen ten behoeve van de continuering van de reguliere werkzaamheden.

RWA-resultaat – Het RWA resultaat is het totaal van het 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 hiervan 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-branch.

In 2023 kwam het subsidieresultaat van RWA uit op € 2,4 miljoen negatief (begroot € 4,1 miljoen negatief). De totale rijksbijdrage bedroeg € 23,5 miljoen (begroot € 21,4 miljoen). De totale kosten bedragen € 28,4 miljoen (begroot € 27,8 miljoen).

Resultaat Amfors - Het resultaat van Amfors (€ 1,420 miljoen) is € 473.000 lager dan de RWA Meerjarenbegroting 2023-2026.

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 € 2,5 miljoen.

Amfors heeft in 2023 een positief operationeel resultaat behaald van € 1,420 miljoen. Dit heeft tot gevolg dat het eigen vermogen van Amfors ultimo 2023 is gestegen tot € 3,920 miljoen.

Op basis van de minimale vermogensgrens van € 2,5 miljoen, kan Amfors dus € 1,420 miljoen bijdragen aan het RWA-resultaat. Dit resulteert uiteindelijk, in een Gemeentelijke Bijdrage van € 1.067.000 (begroting 2023: € 2.191.000).

Gemeentelijke Bijdrage – De Gemeentelijke Bijdrage over 2023 komt uit op € 1,067 miljoen, in de RWA Meerjarenbegroting 2023 – 2026 was rekening gehouden met een bedrag van € 2,191 miljoen. Daarmee valt de door de deelnemende gemeenten te betalen Gemeentelijke Bijdrage € 1,124 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 2023 weergegeven.

Gemeentelijke Bijdrage x € 1.000	2023	Voorschot betaald	Terug te ontvangen
Amersfoort	760	1.561	801
Baarn	37	76	39
Bunschoten	51	106	55
Leusden	69	142	73
Soest	134	276	142
Woudenberg	15	30	15
Totaal	1.067	2.191	1.124

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 2023 niet bijeen gekomen. Bij de directie is eind 2023 één klacht binnengekomen die momenteel nog in behandeling is.



Vertrouwenspersoon – Sinds 1 mei 2015 heeft RWA/Amfors een onafhankelijke vertrouwenspersoon aangesteld inzake ongewenste omgangsvormen. Over de aanwezigheid van deze vertrouwenspersoon wordt periodiek richting medewerkers gecommuniceerd. Het aantal meldingen lag in 2023 met 11 iets boven 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 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 2023 een aantal interne audits uitgevoerd op het gebruik van de verschillende systemen en de omgang met persoonsgegevens. Zo was er speciale aandacht voor de afspraken die met NEH, de nieuwe ICT leverancier en AFAS, (P&O en Salarisadministratie) zijn gemaakt. Er heeft zich in 2023 geen datalek en geen incident voorgedaan.



Jubilarissen – Met het oog op de kwetsbaarheid van onze medewerkers organiseren wij, zoals in het verleden wel gebeurde, geen grote plenaire bijeenkomsten voor onze jubilarissen. In plaats daarvan wordt hier op kleinere schaal met een aantal directe collega's op passende wijze aandacht aan besteed. In 2023 telden wij 96 jubilarissen die hun 12,5, 25 en 40 werkjubileum hebben gevierd. Twee medewerkers zijn zelfs al 50 jaar in dienst.

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 de Amfors Begroting 2023 zijn een aantal risico's benoemd die zich voor Amfors en/of RWA konden voordoen. In onderstaande tabel staat per risico vermeld op welke wijze dit risico zich al dan niet heeft gemanifesteerd. De beschreven risico's zijn sedert een aantal jaren van toepassing op zowel RWA als Amfors. Daar waar de risico's beïnvloedbaar zijn heeft Amfors de bedrijfsvoering op dusdanige wijze 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 in het domein van de Rijksoverheid liggen, vindt continue lobby vanuit de branchevereniging Cedris plaats. In 2023 zijn samen met de Raad van Commissarissen de risico's geactualiseerd.

	Risico	Hoogte risico en effect op resultaat	Realisatie
Strategisch	Politieke ontwikkelingen in de Gemeentes , die bepalen of Amfors wel of niet nieuwe instroom krijgt	Midden / PM	Er zijn gesprekken met de gemeentes over trajecten en de inzet van Amfors voor de uitvoering van de Participatiewet. De eerste bewegingen zijn voorzichtig ingezet. We verwachten in 2024 dat dit verder wordt uitgebreid.
Operationeel:	Kwetsbaarheid ondersteunende organisatie. Door krimp zijn veel functies solitair geworden en is de continuïteit van kennis en werkzaamheden een aandachtspunt	Midden / PM	De continuïteit is in 2023 voldoende geborgd. Mede door de migratie naar nieuwe hard- en software. Zo is per 1 januari de personeels- en salarisadministratie gemigreerd naar AFAS. Hierdoor kan de backoffice efficiënter werken en sneller en adequater inspelen op veranderingen in de toekomst.
Financieel	Landelijke politieke ontwikkelingen, die invloed hebben op de Rijkssubsidie	Midden / PM	Er hebben zich geen grote veranderingen in het bestaande beleid voorgedaan op het dossier Sociaal Domein (WSW). De financiering is onveranderd. Loonstijgingen worden grotendeels gecompenseerd.
	Economische ontwikkelingen, waardoor Amfors minder klanten aantrekt, of met hogere inkoopkosten en leveringsproblemen te maken heeft.	Midden / PM	Het economisch klimaat in 2023 heeft een beperkt negatief effect op de omzet van Amfors gehad. Inkooprijzen lagen wel beduidend hoger, maar die hebben we deels kunnen compenseren met hogere verkoopprijzen.
	Stijgende energieprijzen	Hoog / 300k	Als gevolg van het huidige energiecontract in 2023 en de gestegen prijzen is dit risico beperkt tot circa 300k
Verslaggeving	We zien geen significante risico's op het gebied van verslaggeving.	Laag	
Wet- en regelgeving	We zien geen significante risico's op het gebied van verslaggeving.	Laag	

Tabel 6: Risico's

3.1.2 Weerstandvermogen

Het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. bedraagt ultimo 2023 € 2,5 miljoen. Bij Amfors 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 het eigen vermogen 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 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
netto schuldquote	-2,09	-1,85	-2,57
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
solvabiliteitsrisico	10%	n.v.t.	9%
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 2023 is de jaarlijkse dotatie gedaan op basis van het Meerjarenonderhoudsplan. Ultimo 2023 bedraagt de voorziening € 647.000. De dotatie over 2023 bedroeg € 104.000. De onttrekking in 2023 bedroeg € 21.000 voor een deel van het

exterieur schilderwerk. In 2024 wordt dit voortgezet. 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 ^e kwartaal 2023	2 ^e kwartaal 2023	3 ^e kwartaal 2023	4 ^e kwartaal 2023
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	27.808	27.808	27.808	27.808
Kasgeldlimiet in % van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	2.280	2.280	2.280	2.280
2. Omvang vlottende korte schuld				
Schulden in rekening-courant	518	976	1.496	1.927
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	-	-	-	-
Ov. geldleningen, niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
Totaal vlottende schuld	518	976	1.496	1.927
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening courant	219	2	2	1
Contant in kas	1	1	1	1
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	2.161	1.918	186	5
Totaal vlottende middelen	2.381	1.921	189	7
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-1.864	-945	1.307	1.920
Toegestane kasgeldlimiet	2.280	2.280	2.280	2.280
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	4.144	3.226	974	360

Tabel 8: kasgeldlimiet

De renterisiconorm toont dat de organisatie in 2023 aan de aan haar opgedragen wettelijke kaders heeft voldaan. Onderstaand is de renterisiconorm weergegeven.

Renterisiconorm (x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2023
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	-	-
Nieuwe verstrekte lange leningen	-	-
Netto nieuw aangetrokken schuld	-	-
3. Betaalde aflossingen		
	1.550	1.550
4. Herfinanciering (laagste van 2 en 3)		
	-	-
5. Renterisico op vaste schuld (1 + 4)		
	-	-
6. Renterisiconorm		
Stand van de vaste schuld per 1 januari	5.750	5.750
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)	-	-
Ruimte	2.500	2.500

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 Werkvoorzieningschap 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 2023 is verder geïnvesteerd in de kwaliteit van de leidinggevenden. We zijn gemigreerd naar een nieuwe ICT leverancier en hebben hard- en software vervangen door recentere versies. Daarbij is gekozen voor het werken in de cloud. Medewerkers zijn hierop getraind. In verband met de overgang naar een nieuwe P&O en salarisadministratie zijn staf en leidinggevenden eind 2023 getraind in het gebruik van de nieuwe systemen.

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 momenteel nog aan diverse partijen verhuurd, onder andere aan de Sociale Banken van Amersfoort. (Voedselbank, Kledingbank, Speelgoedbank). Dit pand stond te koop en is in 2023 verkocht aan de Provincie Utrecht en zal uiterlijk 1 juli 2024 worden opgeleverd.

In het pand aan de Heliumweg, eveneens in eigendom van RWA, is Metafors gehuisvest. Metafors voert hier haar kernactiviteiten uit, metaal- en montagewerkzaamheden. Dit pand en de betreffende percelen zijn eveneens aan de Provincie Utrecht verkocht. Oplevering staat gepland voor 1 januari 2027, zodat de huidige bedrijfsactiviteiten van Metafors naar een voor dat moment geschikte locatie kunnen worden verplaatst

RWA is tevens eigenaar van een drietal kavels aan de Schothorsterlaan in Amersfoort. De gemeente Amersfoort is voornemens de betreffende kavels te verwerven en is hierover in gesprek met de directie en bestuur van RWA.

4. Jaarrekening RWA

4.1 Balans per 31 december 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023		
Activa x € 1.000	2023	2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	8.491	8.765
Totaal vaste activa	8.491	8.765
Vlottende activa < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.244	58
Overige vorderingen	1.894	3.085
Totaal vlottende activa	3.138	3.143
Liquide middelen	2	4
Totaal activa	11.631	11.912
BALANS PER 31 DECEMBER 2023		
Passiva x € 1.000	2023	2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	500	500
Bestemmingsreserve	540	697
Totaal eigen vermogen	1.040	1.197
Voorzieningen	647	564
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar langer		
Binnenlandse banken	4.200	5.750
Binnenlandse bedrijven	--	--
Totaal vaste schulden	4.200	5.750
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jr.		
Banksaldo	3.195	1.488
Schuld aan openbare lichamen	1.124	1.770
Overige schulden	967	696
Totaal netto-vlottende schulden	5.286	3.954
Overlopende passiva	458	447
Totaal passiva	11.631	11.912

4.2 Overzicht baten en lasten 2023

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2023 (x € 1.000)			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
Omzet	2.272	2.251	2.338
Lonen en salarissen ambtenaren	1.446	1.344	1.538
Afschrijvingen	722	740	772
Rentelasten	69	67	97
Overige bedrijfskosten	191	100	273
Som der bedrijfslasten	2.428	2.251	2.680
Bedrijfsresultaat	-156	-	-342
Lonen SW-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten	26.005	25.557	26.261
Rijkssubsidie Wsw	23.518	21.473	23.247
Subsidieresultaat Wsw	-2.487	-4.084	-3.013
Lonen ADS-medewerkers, incl. sociale lasten en overige SW-kosten	33	--	--
Subsidie ADS	33	--	--
Subsidieresultaat ADS	--	--	--
Exploitatieresultaat	-2.643	-4.084	-3.355
Bijdrage Amfors Holding BV	1.420	1.893	2.045
Vennootschapsbelasting	0	0	0
Gemeentelijke Bijdrage	1.067	2.191	968
Totaal saldo van baten en lasten	-156	0	-342
Ottrekking/dotatie reserves	156	0	342
Gerealiseerd Resultaat	0	0	0

4.3 Kasstroomoverzicht over 2023

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023 (x € 1.000)		
(volgens de indirecte methode)	2023	2022
Stand geldmiddelen, 01-01	-1485	-151
Exploitatieresultaat	-2.643	-3.355
Bijdrage Amfors Holding	1.420	2.045
Gemeentelijke Bijdrage	1.067	968
Subsidieresultaat na bijdrage	-157	-342
Afschrijvingen	722	772
Mutaties in voorzieningen	83	154
Bestemmingsreserve	--	--
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie operationele vorderingen	5	418
Mutatie operationele schulden	-364	-262
Kasstroom uit operationele operaties	446	1.082
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-487	-328
Desinvesteringen in materiële vaste activa	40	5
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-447	-324
Financieringsactiviteiten		
Nieuw afgesloten langlopende leningen	--	--
Aflossingen uit langlopende schulden	-1.550	-1.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.550	-1.750
Netto kasstroom	-1.708	-1.333
Stand geldmiddelen, 31-12	-3.193	-1.485

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

De Rijkssubsidies die bestemd zijn voor de uitvoering van de Wsw, worden door de gemeenten ontvangen en onverkort aan het RWA overgemaakt.

4.5 Toelichting op de posten van de balans

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: ACTIVA		
	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1-1	8.765	9.213
Investerings in het boekjaar	487	329
Desinvesteringen in het boekjaar	-40	-5
Afschrijvingen in het boekjaar	-722	-772
Boekwaarde per 31-12	8.491	8.765
Cumulatieve afschrijvingen	16.703	17.036
Bedragen per 31-12		

Verloop materiële vaste activa	Boekwaarde	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2023	2023	2023	2023	31-12-2023
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Grond en terreinen	2.734	--	--	--	2.734
Gebouwen	5.317	--	--	400	4.918
Machines	513	335	14	225	609
Vervoer	190	149	26	94	219
Overige MVA	10	--	--	3	7
Activa in uitvoering	--	4	--	--	4
Totaal activa	8.765	488	40	722	8.491

De belangrijkste investeringen in het begrotingsjaar betreffen de investeringen in hardware ten behoeve van de ICT migratie (€ 117.000).

TOELICHTING OP DE POSTEN VAN DE BALANS: OVERIGE VORDERINGEN		
	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Gelieerde ondernemingen	1.697	2.367
Vorderingen op openbare lichamen	1.244	58
Uitzetting in Rijks schatkist	5	390
Pensioenfonds Wsw	5	6
Omzetbelasting	--	--
Vooruit ontvangen facturen	114	88
Vordering u.h.v. transitievergoeding	67	103
Diversen	6	131
Totaal vorderingen	3.138	3.143

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 2023 € 987,= kasgeld en een tegoed bij de ABN van € 1.226,=. 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 2023			
(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	223	140	67	13
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	777	860	933	987
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	27.808	27.808	27.808	27.808
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	27.808	27.808	27.808	27.808
(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)	20.068	12.752	6.203	1.178
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	223	140	67	13

Bestemmingsreserve	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	697	1.039
Toevoegingen	--	--
Onttrekkingen	157	342
Stand aan het einde van het jaar	540	697

De bestemmingsreserve bestaat per ultimo 2023 voor € 55.000,= voor inrichting en opzet van het fysieke inclusive fieldlab en voor € 485.000,= voor arbeidstoeleiding trajecten voor doelgroepen uit de participatiewet.

Vorzieningen	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Voorziening groot onderhoud		
Stand aan het begin van het jaar	564	410
Toevoegingen	104	154
Onttrekkingen	21	--
Stand aan het einde van het jaar	647	564

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

Vaste schulden	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Stand aan het begin van het jaar	5.750	7.500
Bij: Nieuwe lening	--	--
Af: Aflossingen	-1.550	-1.750
Stand aan het einde van het boekjaar	4.200	5.750

De gemiddelde rentevoet voor de afgesloten langlopende leningen bedroeg in 2023 1,35 procent (2022: 1,44 procent). Een bedrag van € 1.350.000 dient in 2024 afgelost te worden. Vanaf 2020 worden voor de gemeentelijke bijdrage gedurende het jaar voorschotten betaald, hierdoor was de liquiditeitspositie voldoende waardoor ook in 2023 geen nieuwe lening is aangegaan.

Overige schulden	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Crediteuren	237	191
Gelieerde ondernemingen	11	--
Loonheffing	443	430
Te verrekenen met personeel	259	56
Pensioen	17	19
Diverse schulden	--	--
	967	696

Overlopende passiva	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Nog te ontvangen facturen	144	55
Nog te betalen rente	27	39
Voorruit ontvangen subsidie scholing	14	--
Loonkosten bijdrage BW 2019	--	2

Loonkosten bijdrage BW 2020	2	22
Loonkosten bijdrage BW 2021	14	84
Loonkosten bijdrage BW 2022	76	245
Loonkosten bijdrage BW 2023	181	--
TOTAAL	458	447

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 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 2023 € 796.342,= (ultimo 2022 was dit € 682.702).

Ultimo 2023 was er sprake van 77.969 niet opgenomen verlofuren door ambtenaren en WSW medewerkers. De verplichtingen die hieruit kunnen voortvloeien bedragen € 1.207.662 exclusief sociale lasten. (ultimo 2022 bedroeg dit een saldo van € 1.121.482)

Investeringsverplichtingen

Per jaareinde zijn er investeringsverplichtingen aangegaan voor een bedrag van € 46.700, inzake vervanging afvoerkanalen (€ 23.000) en modernisering liftinstallatie (€ 23.470).

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	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Doorberekende salariskosten ambt.	1.446	1.538
Doorberekende rente en afschrijvingen	831	873
Doorberekende ov. Bedrijfskosten	-5	-73
	2.272	2.338

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

Lonen en salarissen ambtenaren	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Salarissen	1.110	1.161
Loonheffingen	174	184
Pensioenpremies	144	171
Overige personeelskosten	18	22
	1.446	1.538

WNT-verantwoording 2023 RWA

De WNT is van toepassing op RWA. Het voor RWA toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 182.000 (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 2023 niet van toepassing op RWA.

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

Deze categorie is in 2023 niet van toepassing op RWA.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze categorie is in 2023 niet van toepassing op RWA.

Topfunctionarissen zonder bezoldiging:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Datum
Mevrouw N. Aboyaakoub-Akkouh	Voorzitter bestuur RWA	Geheel 2023
De heer P. Kiel	Lid bestuur RWA	Tot en met maart 2023
Mevrouw M. Treep	Lid bestuur RWA	Vanaf april 2023
De heer P. van Asselt	Lid bestuur RWA	Geheel 2023
De heer M. Eijbaard	Lid bestuur RWA	Geheel 2023
de heer O. Suna	Lid bestuur RWA	Geheel 2023
mevrouw M. van de Graaf	Lid bestuur RWA	Geheel 2023
De heer R. de Koning	Algemeen directeur RWA	Geheel 2023

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

Deze categorie is in 2023 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Formatieve bezetting	2023	2022
Aantal ambtenaren ultimo boekjaar (fte)	19.40	23.72
Realisatie SW-medewerkers (SE gem.)	647.72	702.74
Realisatie ADS-medewerkers (SE gem.)	1.08	--

Lonen SW-medewerkers, inclusief sociale lasten en overige SW gerelateerde kosten	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Brutoloon en vakantiegeld	19.357	19.538
Loonheffingen	3.082	3.126
Pensioenpremies	1.694	1.797
Overige personeelskosten	1.871	1.800
	26.005	26.261

Subsidie Wsw x €1.000	2023	2022
Rijkssubsidie Wsw	23.518	23.247

De personeelskosten voor de WSW zijn lager dan in 2023. 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.

Lonen ADS-medewerkers, inclusief sociale lasten en overige ADS gerelateerde kosten	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Brutoloon en vakantiegeld	16	--
Loonheffingen	4	--
Pensioenpremies	1	--
Overige personeelskosten	12	--
	33	--

Subsidie ADS x €1.000	2023	2022
Subsidie ADS	33	--

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 2023 bedroeg het eigen vermogen van Amfors € 2.500.000. Na toevoeging van het operationeel resultaat van € 1.420.000 bedraagt het eigen vermogen van Amfors Holding B.V. € 3.920.000.

Het exploitatietekort van RWA over 2023 bedraagt € 2.643.000. De bijdrage van Amfors Holding B.V. hieraan bedraagt € 1.420.000, dit is het gehele bedrag boven de vastgestelde ondergrens van het eigen vermogen van € 2.500.000.

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omgeving RWA te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarrapport op pagina 23 t/m 36 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Sociaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en omgeving RWA op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- voldoet de jaarrekening 2023 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 2023 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 2023;
2. het overzicht van baten en lasten over 2023; en
3. kasstroomoverzicht over 2023;
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) 2023 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 Werkvoorzieningschap 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 2023 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 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 2023, 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, 24 april 2024
CROP registeraccountants

Was getekend

G.J. Brouwer MSc RA