

Bijgestelde BEGROTING 2023
VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw

BIJGESTELDE BEGROTING 2023 VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw

Voorwoord 3

- . Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 4
- . Toelichting op de baten en lasten over het begrotingsjaar 5
- . Balans en toelichting 7

Paragrafen

- . Paragraaf verbonden partijen 8
- . Weerstandsvermogen / Risico paragraaf structureel dan wel meerjarig 9
- . Gemeentelijke Bijdrage en verdeling Rijkssubsidie 11
- . Financieringsparagraaf 13
- . Paragraaf bedrijfsvoering 15
- . Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 16

Programma verantwoording 17

- . Algemene dekkingsmiddelen 17
- . Kosten van overhead 17
- . Bedrag heffing vennootschapsbelasting 17
- . Onvoorzien 17

Bijlage:

- . Recapitulatie begrotingsevenwicht 18
- . Taakvelden 19

VOORWOORD - Bijgestelde Begroting 2023

Voor u ligt de bijgestelde begroting 2023.

Vidar is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de wet sociale werkvoorziening (Wsw).

Sedert 1 januari 2020 is de GR Vidar Wsw formeel de werkgever van alle Wsw-werknemers die tot 1 januari in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia. GR Vidar Wsw heeft de publiekrechtelijke taak tot uitvoering van de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken alsmede de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar BV. Verder vinden er binnen GR Vidar Wsw geen activiteiten plaats.

Binnen het overzicht van baten en lasten, worden de verantwoorde loonkosten gedekt door de Rijksbijdrage en een aanvullende gemeentelijke bijdrage in het subsidietekort en overige lasten.

Rijkssubsidie 2023:

Doordat er in 2022 minder SW'ers zijn uitgestroomd, dan was voorzien (1,5 Aj), valt de rijksbijdrage hoger uit dan dan oorspronkelijk begroot.

Daarnaast is vanuit de Septembercirculaire het subsidiebedrag per Aj € 1.366,- naar boven bijgesteld. Per saldo is er sprake van een toename van het absolute subsidiebedrag van € 776.598,- ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Gemeentelijke bijdrage 2023:

Als gevolg van een lagere bijstelling op de loonkosten dan de bijstelling van de rijksbijdrage is de gemeentelijke bijdrage € 353.615 lager ten opzichte van oorspronkelijk begroot 2023.

Per saldo (rijksbijdrage en gemeentelijke bijdrage) dragen de gemeenten over 2023 € 422.983 bijgesteld begroot meer bij ten opzichte van oorspronkelijk begroot.

Loonkosten 2023:

De bijstelling in de loonkosten is met name gebaseerd op een hogere stijging wettelijk minimumloon/ loon prijs ontwikkeling (WML/LPO) dan oorspronkelijk begroot.

Daarnaast is er rekening gehouden met de overname van de Whk-premie.

Hierover dient het DB en het AB nog een besluit te nemen.

De aantallen in de bijgestelde begroting 2023 blijven nagenoeg gelijk (-0,25 Fte) aan de oorspronkelijke begroting 2023.

Per saldo nemen de loonkosten in de bijstelling toe met € 353.972,-.

VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	Ontwerp begroting 2023	Bijgest. Begroting 2023	delta begr. oorspr. t.o.v. bijgest.
Rijksbijdragen Wsw	15.710.179	16.486.777	776.598
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	181.535	181.446	-89
Gemeentelijke bijdragen	4.214.560	3.860.945	-353.615
Overige baten	40.000	40.000	0
<u>TOTALE BATEN</u>	20.146.274	20.569.168	422.894
Loonkosten Wsw	18.897.729	19.251.701	353.972
Loonkostensubs. inleners Beg.Werken	371.632	429.801	58.169
Overige personele kosten Wsw	595.141	605.894	10.753
Overige lasten	281.772	281.772	0
<u>TOTALE LASTEN</u>	20.146.274	20.569.168	422.894
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	0

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR

GR VIDAR WSW

+ : gunstig
- : ongunstig

Algemeen

Op basis van besluitvorming wordt, door de 3 deelnemende gemeenten (Sittard-Geleen, Beek en Stein), het begrote subsidietekort middels voorschotten maandelijks voldaan.

Met de gemeente Beekdaelen is op grond van de tripartite overeenkomst een vast bedrag per jaar overeenkomen.

Het resultaat van GR Vidar Wsw, te verrekenen middels de begrote gemeentelijke bijdrage, verbetert met :

353.615

Wijzigingen in de bijgestelde begroting 2023 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023:

Rijksbijdragen Wsw (fictieve bedragen)

Dit is het subsidiebedrag per arbeidsjaar dat de gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2023 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 30.744,- ontleend aan de septembercirculaire 2022.

Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 536,26 Aj.

Een werkzame persoon wordt uitgedrukt in Fte (Fulltime equivalent) en afhankelijk van de categorie arbeidshandicap wordt deze Fte omgerekend naar Arbeidsjaar met een factor 1 of 1,25.

De jaarlijkse verhouding tussen Fte en Aj kan wijzigen door de uitstroom.

De Arbeidsjaren vormen de basis voor de toedeling van de Rijkssubsidie.

Uitgangspunt in zowel de bijgestelde begroting 2023 als de oorspronkelijke begroting 2023 is de bestaande formatie rekening houdend met het natuurlijk verloop en onvoorziene uitstroom van 2% (m.n. 2 jaar AO, overlijden), waardoor in de bijgestelde begroting 2023 536,26 Arbeidsjaren (AJ) zijn opgenomen. Het subsidiebedrag is in 2023 bijgesteld van € 29.378,- naar € 30.744,- per Arbeidsjaar. Op basis van de meest recente informatie zullen er naar verwachting iets meer SW'ers (1,5 Aj) werkzaam zijn voor Vidar.

	AJ	subs (€)/AJ	absoluut (€)	Delta
begroting 2023	534,76	29.378	15.710.179	
bijgestelde begroting 2023	536,26	30.744	16.486.777	776.598

Lage Inkomens Voordeel

Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon. Deze bate is ten opzichte van de oorspronkelijke begroting verlaagd op basis van de naar beneden bijgestelde verwachte aantallen Fte. Het maximaal te ontvangen bedrag per persoon, op basis van de regelgeving met betrekking tot de LIV, is ten opzichte van de oorspronkelijke begroting niet gewijzigd.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
181.535	181.446	-89

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR
GR VIDAR WSW

+ : gunstig
- : ongunstig

Loonkosten Wsw

Er is rekening gehouden met de CAO Sociale Werkvoorziening en aantallen uitstroom.
De bijgestelde loonkosten zijn met name gebaseerd op een hogere stijging WML/LPO dan oorspronkelijk begroot. Daarnaast is het nog te nemen besluit inzake het overnemen van de Whk-premie meegenomen in het bijgestelde begrote bedrag.
De aantallen in de bijgestelde begroting blijven nagenoeg gelijk (-0,25 Fte) aan de aantallen in de oorspronkelijke begroting.
De voorgestelde 10%-verhoging van het WML is nog niet in deze begroting verwerkt in verband met de onzekerheid omtrent de doorvoering hiervan. De verwachting is dat wanneer de verhoging van het WML doorgevoerd wordt, het Rijk dit compenseert door het verhogen van de Wsw middelen in het gemeentefonds.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
18.897.729	19.251.701	-353.972

Loonkostensubs. inleners Beg.Werken

De begeleid werkers staan niet op de loonlijst van Vidar, maar wel op de loonlijst van de inleners. Hiervoor wordt er vanuit Vidar een rugzakje beschikbaar gesteld gelijk aan het subsidiebedrag per arbeidsjaar. Doordat er naar verwachting meer SW'ers (1,33 fte) werkzaam zullen zijn in de regeling voor begeleid werken, stijgt ook de compensatie voor de werkgever in de vorm een loonkostensubsidie. Daarnaast stijgt het subsidiebedrag per jaar.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
371.632	429.801	-58.169

Overige Personeelskosten

De overige personele kosten bestaan uit onderandere vervoerskosten, arbodienstkosten en overige kosten. De overige personeelskosten zijn op basis van de hoger begrote arbodienstkosten naar boven bijgesteld ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
595.141	605.894	-10.753

Overige Lasten

Dit zijn apparaatskosten voor alle handelingen (uitgevoerd door het gedetacheerd ambtelijk personeel binnen Vidar BV) met betrekking tot het administratieve proces binnen Vidar (241.722,-). Binnen de overige lasten zijn tevens opgenomen de accountantskosten en afrekeningen met betrekking tot pensioenpremies en netto lonen van voorgaande jaren (€ 40.000,-). De kosten zijn gelijk aan de oorspronkelijke begroting.

oorspr.begr.	bijgest.begr.	Delta
281.772	281.772	0

BALANS			
Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw		(x € 1.000 euro's)	
Activa	1 januari 2023	Passiva	1 januari 2023
Vlottende activa		Vaste passiva	
<u>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar:</u>		<u>Eigen vermogen</u>	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	940	Algemene reserve	0
overige vorderingen	500	Gerealiseerde resultaat	0
	1.440	Totaal vaste passiva	0
<u>Liquide middelen</u>		Vlottende passiva	
Banksaldi	3	<u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>	
		Overige schulden	130
		<u>Overlopende passiva</u>	
		Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.313
TOTAAL ACTIVA	1.443	TOTAAL PASSIVA	1.443
TOELICHTING OP DE BALANS Overige vorderingen Dit betreffen hoofdzakelijk debiteuren, vordering Lage Inkomens Voordeel en BTW. Overige schulden Dit betreffen crediteuren. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen Dit betreffen hoofdzakelijk overlopende schulden inzake de loonbelasting, sociale lasten en pensioenen.			

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

GR Vidar Wsw heeft geen onderliggende verbonden partijen.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF STRUCTUREEL DAN WEL MEERJARIG

Binnen GR Vidar Wsw is geen sprake van weerstandsvermogen omdat er slechts sprake is van één activiteit, namelijk het uitvoeren van het formeel werkgeverschap. De hieruit voortvloeiende resultaten (tekorten) worden in het betreffende begrotingsjaar door gemeenten gedekt middels gemeentelijke bijdragen.

Het weerstandsvermogen (artikel 11 BBV) bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit (middelen en mogelijkheden) en anderzijds de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Om een zo goed mogelijk beeld te schetsen wordt achtereenvolgens ingegaan op:

1. inventarisatie risico's;
2. weerstandscapaciteit;
3. weerstandscapaciteit versus risico's.

1. INVENTARISATIE RISICO'S

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2004 en de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is het verplicht om de risico's in beeld te brengen, die de financiële positie van Vidar kunnen beïnvloeden (zie ook financieringsparagraaf). Risico's welke wel op een redelijke wijze meetbaar zijn en in een voorziening dan wel een verzekering kunnen worden ondergebracht maken géén deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen. Vanuit het formele werkgeverschap zijn de risico's nagenoeg nihil.

COVID-19

Vanaf maart 2020 is de wereld geconfronteerd met de gevolgen van het Corona-virus. In de GR Vidar Wsw wordt enkel het formeel werkgeverschap uitgevoerd voor de Wsw-populatie, waardoor covid voor GR Vidar Wsw (in tegenstelling tot de uitvoeringsmaatschappij) geen risico loopt door de uitbraak van het virus.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT

Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor GR Vidar Wsw van de risico's is het financiële weerstandsvermogen van belang. Het gaat hierbij om de vrij besteedbare reserves.

Vanuit het formele werkgeverschap is er geen sprake van weerstandsvermogen.

Kengetallen

Netto schuldquote/ Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Deze quote wordt berekend door de vaste schulden, de netto-vlottende schulden en de overlopende passiva op te tellen en de financiële vaste activa (exclusief deelnemingen), uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar, liquide middelen en de overlopende activa ervan af te trekken. Het resultaat wordt gedeeld door het gerealiseerde totaal saldo van de baten. Een netto-schuldquote van 100% betekent dat de schuldenlast de omvang heeft van een jaaromzet.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF STRUCTUREEL DAN WEL MEERJARIG

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft aan in hoeverre GR Vidar Wsw de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschafters van vreemd vermogen (leningen) kan nakomen. De solvabiliteitsratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal van alle activa.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan welke structurele ruimte de organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De structurele exploitatieruimte wordt berekend door het saldo van de structurele baten en lasten en de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

Kengetallen	Begroting 2022	Begroting 2023
1a) netto schuldquote	0%	0%
1b) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%
2a) Solvabiliteitsratio	0%	0%
3) Structurele exploitatieruimte	0%	0%
4) Grondexploitatie	nvt	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt	nvt

Beoordeling verhouding kengetallen ten opzichte van de financiële positie

De netto schuldquote bij GR Vidar bedraagt 0%. Dat wil zeggen dat de schuldenlast bij GR Vidar nihil is.

De solvabiliteit wordt als voldoende gewaardeerd bij een waarde tenminste tussen de 25% en 40%. Bij GR Vidar bedraagt deze 0%. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen eigen vermogen is binnen de GR Vidar. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. De GR Vidar behoeft hierdoor geen lang vreemd vermogen aan te trekken.

De structurele exploitatieruimte wordt als toereikend gezien als er sprake is van een positieve waarde. GR Vidar voldoet niet aan deze voorwaarde aangezien dit niet noodzakelijk is daar de gemeenten de tekorten aanvullen (statutair vastgelegd).

3. WEERSTANSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S

Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE EN VERDELING RIJKSSUBSIDIE

Besloten is om het subsidieresultaat te verrekenen met de deelnemende gemeenten.
 Verrekening met Beekdaelen vind plaats op basis van de Tripartite overeenkomst.
 Verdeling geschiedt op basis van zittend bestand eigen gemeente vanuit het standgegeven
 1 januari van het begrotingsjaar (= standgegeven voorgaande jaar).

<u>Verdeelsleutel</u>	oorspr.begr. prognose fte stand 01-01-2023	bijg.begr. prognose fte stand 01-01-2023	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	353,58	357,90	73,27%	77,04%
Stein	72,21	75,86	15,53%	16,33%
Beek	30,39	30,81	6,31%	6,63%
Beekdaelen	22,35	23,89	4,89%	0%
Totaal Gemeenten	478,53	488,46	100,00%	100,00%

<u>Verdeling Subsidieresultaat</u>	oorspr. begroting	bijgest. begroting	Delta
Sittard-Geleen	-2.221.144	-1.892.943	328.201
Stein	-453.608	-401.226	52.382
Beek	-190.882	-162.955	27.927
Beekdaelen	-140.381	-126.355	14.026
<u>Totaal Subsidieresult. Gemeenten</u>	<u>-3.006.015</u>	<u>-2.583.479</u>	<u>422.536</u>

<u>Verdeling Overig Resultaat</u>	Verdeling 2023	Verdeling 2023	Delta
Sittard-Geleen	-936.743	-984.146	-47.403
Stein	-191.313	-208.599	-17.286
Beek	-80.489	-84.721	-4.232
Beekdaelen	0	0	0
<u>Totaal Overig result. Gemeenten</u>	<u>-1.208.545</u>	<u>-1.277.466</u>	<u>-68.921</u>

<u>Verdeling Totaal Resultaat</u>	oorspr.begr. resultaat	bijg.begr. resultaat	Delta
Sittard-Geleen	-3.157.887	-2.877.089	280.798
Stein	-644.921	-609.825	35.096
Beek	-271.371	-247.676	23.695
Beekdaelen	-140.381	-126.355	14.026
Totaal Resultaat Gemeenten	-4.214.560	-3.860.945	353.615

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE EN VERDELING RIJKSSUBSIDIE

De verdeling voor de Rijkssubsidie wordt bepaald op basis van de gemiddeld begrote Aj's van de eigen- en buitengemeenten.

Verdeling Rijkssubsidie 2023

	Gem. Aj B 2023 eigen+ buiten gem.	Verdeling B 2023 eigen+ buiten gem.	Gem. Aj BB 2023 eigen+ buiten gem.	Verdeling BB 2023 eigen+ buiten gem.	Delta
Sittard-Geleen	393,70	11.566.119	394,80	12.137.732	571.613
Stein	82,69	2.429.267	82,92	2.549.292	120.025
Beek	35,07	1.030.286	35,17	1.081.266	50.980
Beekdaelen	23,30	684.507	23,37	718.487	33.980
<u>Totaal Subsidie Gemeenten</u>	<u>534,76</u>	<u>15.710.179</u>	<u>536,26</u>	<u>16.486.777</u>	<u>776.598</u>

FINANCIERINGSPARAGRAAF

Inleiding

Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet FIDO is het beheersen van financiële risico's (renterisico's). Het aangaan en verstrekken van leningen en het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor de uitvoering van de publieke taak. Daarnaast dienen uitzettingen niet gericht te zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's. De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar.

1. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet (8,2 % van de toegestane omvang van de jaarbegroting per 1-1 van enig kalenderjaar).
2. De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm (dit is 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar).

Verder zijn er 2 nieuwe treasury instrumenten ingevoerd te weten:

1. het treasury statuut : hierin is de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie neergelegd waarbij met name wordt ingegaan op de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten.
2. opname van een treasury paragraaf zowel in de begroting als in de jaarrekening. Uit de treasury paragraaf moet blijken dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient en de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden.

Gelet op bovenstaande is het noodzakelijk dat ook binnen GR Vidar Wsw de treasuryfunctie op een kwalitatief verantwoorde manier wordt vervuld.

Stand van zaken

Het treasurystatuut wordt door het bestuur van GR Vidar Wsw in maart 2021 vastgesteld. In dit statuut is de doelstelling van het statuut beschreven. Tevens zijn hierin opgenomen de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur.

Treasurybeheer

De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Op de volgende pagina is het overzicht voor de berekening van de ruimte of overschrijding opgenomen.

De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm. Deze is voor het jaar 2021 vastgesteld op 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar. Zoals blijkt uit de tabellen op de volgende pagina wordt aan de eisen gesteld in de wet Fido voldaan zowel voor wat betreft de kasgeldlimiet alsook voor de renterisiconorm.

Schatkistbankieren

Vanaf december 2013 is voor decentrale overheden verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Decentrale overheden dienen vanaf dat moment banktegoeden, die een vooraf bepaalde drempelwaarde te boven gaan, af te storten naar een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Voor Vidar is de drempelwaarde vastgesteld op € 250.000,- per 90 kalenderdagen. Tegen deze drempelwaarde moet het gemiddelde van de banksaldi van Vidar in een kwartaal worden afgezet. Bij de controle van de jaarrekening zal de accountant de verplichting tot schatkistbankieren meenemen.

Kasgeldlimiet		
De kasgeldlimiet dient om de risico's van korte termijnschulden te beperken en grote fluctuaties in de rentelasten te vermijden. Daartoe wordt de werkelijke vlottende schuld getoetst aan een percentage van de omvang van de lasten. Dit percentage (8,20%) is per ministeriële regeling vastgesteld. Uit de tabel blijkt dat GR Vidar voldoet aan de gestelde eisen.		
	Begroting 2022	Begroting 2023
Omvang van de lasten (grondslag)	20.796.703	20.569.168
Percentage van de grondslag	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	1.705.330	1.686.672
Omvang vlottende korte schuld		
Opgenomen gelden < 1 jaar	1.752.000	1.443.000
Vlottende middelen		
Tegoeden in rekening courant	1.750.000	1.440.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	2.000	3.000
Toets kasgeldlimiet		
Toegestane kasgeldlimiet	1.705.330	1.686.672
Totaal netto vlottende middelen	0	0
Kasgeldruimte	1.705.330	1.686.672
Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld De renterisiconorm dient om de risico's van de lange termijnschuld te beperken door spreiding van de looptijden van leningen. Hierdoor werken veranderingen in de rente vertraagd door op de rentelasten. In een jaar mogen de herfinancieringen als gevolg van aflossingen en renteherziening gezamenlijk niet meer dan 20% van het begrotingstotaal per 1 januari bedragen. De norm wordt berekend door dit percentage te nemen van de totale vaste schuld per 31-12. Dit percentage is per ministeriële regeling vastgesteld. Uit de tabel blijkt dat GR Vidar voldoet aan de gestelde eisen.		
	jaar 2022	jaar 2023
Netto renteherziening op vaste schuld	0	0
Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0
Betaalde aflossingen	0	0
Herfinanciering	0	0
Renterisico op vaste schuld	0	0
Stand van de vaste schuld per 1-1	0	0
Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%	20%
Renterisiconorm (minimum € 2.500.000)	2.500.000	2.500.000
Renterisiconorm	2.500.000	2.500.000
Renterisico op vaste schuld	0	0
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	2.500.000	2.500.000

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

In opdracht van de centrumgemeente Sittard-Geleen, Gemeente Beek en Gemeente Stein, verzorgt GR Vidar Wsw, het werkgeverschap voor de mensen in de Wsw.

Vidar heeft de uitvoering van de arbeidsrechtelijke taak opgedragen aan de centrumgemeente Sittard-Geleen. De hiervoor benodigde bedrijfsvoering is thans belegd bij Vidar BV en deze voert in opdracht van de centrumgemeente deze taak feitelijk tot nader order uit. HR medewerkers binnen Vidar BV voeren het personeelsbeleid en -administratie ten behoeve van GR Vidar.

Het beleid van GR Vidar wordt bepaald door het dagelijks bestuur en algemeen bestuur dat gevormd wordt door afgevaardigden van de drie deelnemende gemeenten.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De GR Vidar Wsw verzorgt enkel het werkgeverschap voor de Wsw populatie.
Vandaar dat er in de GR geen kapitaalgoederen aanwezig zijn.

PROGRAMMA VERANTWOORDING

Algemene dekkingsmiddelen

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen GR Vidar Wsw.

Kosten van overhead	begroting 2023
	<i>Bijgesteld</i>
Overhead	591.772

Onder de overhead vallen de apparaatskosten voor het uitvoeren van de administratieve processen binnen Vidar en de Arbodienstkosten respectievelijk € 241.772,- en € 350,000,-

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Binnen Vidar is geen sprake van winststreven en er is sprake van structurele verlieslatendheid. Derhalve is er geen sprake van heffing vennootschapsbelasting.

Onvoorzien

Er is geen sprake van onvoorziene kosten

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Bijgest.Begroting 2023		
	totaal	waarvan: incidenteel	structureel
Loonkosten wsw	19.251.701	0	19.251.701
Overige personele kosten Wsw	255.894	0	255.894
Kosten afdracht uitvoerende instanties	429.801	0	429.801
Overige incidentele lasten	40.000	40.000	0
Totale lasten programma's	19.977.396	40.000	19.937.396
Rijksbijdragen wsw	16.486.777	0	16.486.777
LIV	181.446	0	181.446
Overige incidentele baten	40.000	40.000	0
Totale baten programma's	16.708.223	40.000	16.668.223
Saldo van baten en lasten programma's	-3.269.173	0	-3.269.173
Lasten algemeen dekkingsmiddel	0	0	0
Lasten overhead	591.772	0	591.772
Lasten vennootschapsbelasting	0	0	0
Lasten onvoorzien	0	0	0
Totale lasten diverse	591.772	0	591.772
Baten algemeen dekkingsmiddel:			
totale Gemeentelijke bijdragen	3.860.945	0	3.860.945
Baten overhead	0	0	0
Baten vennootschapsbelasting	0	0	0
Baten onvoorzien	0	0	0
Totale baten diverse	3.860.945	0	3.860.945
Saldo van diverse	3.269.173	0	3.269.173
Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse	0	0	0
Stortingen in reserves			
Onttrekkingen aan reserves			
Geraamd resultaat	0	0	0
Totaal structurele lasten			20.529.168
Totaal structurele baten			16.668.223
Structurele baten - structurele lasten	0	0	-3.860.945

TAAKVELDEN	
OMSCHRIJVING	Bijgest. Begroting 2023
0. Bestuur en ondersteuning	
0.1 Bestuur	
Baten	0
Lasten	0
Saldo	0
0.4 Overhead	
Baten	0
Lasten	591.772
Saldo	-591.772
0.5 Treasury	
Baten	0
Lasten	0
Saldo	0
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Lasten	-591.772
6. Sociaal domein	
6.4 Begeleide participatie	
Baten	20.569.168
Lasten	19.977.396
Saldo	591.772
Totaal sociaal domein	591.772
Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld: Vidar heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling plaats van de programma's over de taakvelden.	