Bijgestelde BEGROTING 2021
VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf WSW

concept

22 februari 2021

INHOUD pagina

BIJGESTELDE BEGROTING 2021 VIDAR
Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf 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 8

Paragrafen
. Paragraaf verbonden partijen 9
. Weerstandsvermogen / Risico paragraaf structureel dan wel meerjarig 10
. Gemeentelijke Bijdrage en Bevoorschotting 11
. Financieringsparagraaf 13
. Paragraaf bedrijfsvoering 14
. 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 2021

Voor u ligt de bijgestelde begroting 2021.
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 Vidar GR PB WSW formeel de werkgever van alle Wsw-werknemers die tot 1 januari in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia.
Vidar GR PB 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 Vidar GR PB 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.

VIDAR
Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf WSW
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	Ontwerp begroting 2021	Bijgest. Begroting 2021	delta begr. oorspr. t.o.v. bijgest.
Rijksbijdragen Wsw	15.885.691	17.245.178	1.359.487
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	266.110	211.297	-54.813
Gemeentelijke bijdragen	5.548.988	4.748.333	-800.655
Overige baten	40.000	40.000	0
TOTALE BATEN	21.740.789	22.244.808	504.019
Loonkosten Wsw	20.508.467	20.920.260	411.793
Loonkostensubs. inleners Beg.Werken	351.431	382.426	30.995
Overige personele kosten Wsw	634.883	672.000	37.117
Overige lasten	246.008	270.122	24.114
TOTALE LASTEN	21.740.789	22.244.808	504.019
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
VIDAR GR PB 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 Beekdaelen is een vast bedrag per maand afgesproken.

Het resultaat van Vidar GR, te verrekenen middels de begrote gemeentelijke bijdrage, verbetert met : 800.655

Wijzigingen in de bijgestelde begroting 2021 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021:

Rijksbijdragen Wsw (fictieve bedragen)

Dit is het subsidiebedrag per arbeidsjaar dat de gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2021 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 27.712,= ontleend aan de septembercirculaire 2020.
Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 622,3 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 2021 als de oorspronkelijke begroting 2021 is de bestaande formatie rekening houdend met het natuurlijk verloop. Bij de in de bijgestelde begroting 2021 opgenomen 622,3 Arbeidsjaren (AJ) is tevens rekening gehouden met een overige uitstroom van 2 % (m.n. 2 jaar AO, overlijden). Het subsidiebedrag is in 2021 bijgesteld van € 25.466 naar € 27.712 per Arbeidsjaar. Op basis van de meest recente informatie zijn de aantallen met 1,5 Aj naar beneden bijgesteld.

	AJ	subs (€)/AJ	absoluut (€)	Delta
begroting 2021	623,8	25.466	15.885.691	
bijgestelde begroting 2021	622,3	27.712	17.245.178	1.359.487

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. Tevens is het maximaal te ontvangen bedrag per persoon, op basis van de regelgeving met betrekking tot de LIV, naar beneden bijgesteld.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
266.110	211.297	-54.813

Loonkosten Wsw

Er is rekening gehouden met de CAO Sociale Werkvoorziening en aantallen uitstroom.
De aantallen uitstroom zijn gebaseerd op werkelijke uitstroom als gevolg van pensioen en een percentage voor overige uitstroom. In de bijgestelde begroting is uitgegaan van 609,7 Fte, dit is een bijstelling naar beneden van 1,5 Fte ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.
De loonkosten zijn bijgesteld op basis van hogere werkgeverslasten (pensioen, ZVW etc.) en de ontwikkeling van het minimumloon en de LPO (loon-, prijsontwikkeling) voor 2021.
In de oorspronkelijke begroting zijn onder de loonkosten van de WSW tevens de loonkosten (subsidie) van Begeleid Werkers meegenomen. In de bijgestelde begroting zijn de loonkosten van begeleid werkers presentatietechnisch apart verantwoord, hetgeen betekend dat de bedragen zoals onderstaand vermeld voor de loonkosten WSW exclusief de loonkosten van begeleid werkers zijn.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
20.508.467	20.920.260	-411.793

Loonkostensubs. inleners Beg.Werken

Zoals vermeld bij de loonkosten WSW presenteren we de loonkosten van begeleid werkers, zowel in de oorspronkelijke als de bijgestelde begroting apart. De begeleid werkers staan de 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.
Deze kosten stijgen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting door de bijstelling van het subsidiebedrag per arbeidsjaar.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
351.431	382.426	-30.995

Overige Personeelskosten

De overige personele kosten bestaan uit:

- Vervoerskosten

De vervoerskosten voor 2021 zijn gebaseerd op de aantallen Fte en het betreffende aanbestedings-traject. De vervoerskosten zijn per saldo t.o.v. de oorspronkelijk begroting licht gedaald door het afnemen van de aantallen Fte.

oorspr.begr.	bijgest.begr.	Delta
286.000	276.000	10.000

-Arbodienstkosten

Een belangrijke wijziging is de inzet van Bedrijfs Maatschappelijk Werk, die in samenspraak met de Ondernemingsraad van 1 naar 2 dagdelen is gegaan. Het Arbobudget is daardoor gestegen met € 18.600 . De grootste post is echter dat de inzet van de bedrijfsarts voor Q1 naar fulltime is gegaan. Dit is een verschuiving van het budget van 2020 naar 2021 omdat de bedrijfsarts in 2020 i.v.m. de coronabeperkingen minder uren m.b.t. de nieuwe verzuimaanpak heeft kunnen maken.
In het eerste kwartaal staat de echte uitrol van de nieuwe verzuimaanpak op de planning en daarom is hij in dat kwartaal opgehoogd naar een fulltime beschikbaarheid om daarmee dus de doelen zoals ze in 2020 werden gesteld ook op te pakken en te gaan realiseren. De extra kosten (30.517,=) komen dus voort uit een inhaalslag, niet door nieuw of extra beleid. Deze verzuimaanpak moet leiden tot een daling van het ziekteverzuim met 2 %.

oorspr.begr.	bijgest.begr.	Delta
340.883	390.000	-49.117

-Overige kosten

Daarnaast is er een bedrag opgenomen voor diverse overige posten, zijnde E-herkenning en kosten clientenraad. De kosten voor de overige posten E-herkenning en kosten clientenraad zijn naar beneden bijgesteld o.b.v. de realisatiecijfers van 2020.

oorspr.begr.	bijgest.begr.	Delta
8.000	6.000	2.000

Totaal overige Personeelskosten	634.883	672.000	-37.117

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

+ : gunstig
- : ongunstig

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 (230.122,=).
Binnen de overige lasten zijn tevens opgenomen de accountantskosten en afrekeningen met betrekking tot pensioenpremies en netto lonen van voorgaande jaren (€ 40.000,=). Deze zijn gelijk aan de oorspronkelijke begroting.

In de bijgestelde begroting stijgen deze apparaatskosten gelijk aan de cao stijging van het ambtelijk personeel.

oorspr.begr.	bijgest.begr.	Delta
246.008	270.122	-24.114

BALANS VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf WSW *(in euro's)*

Activa	31 december 2021	Passiva	31 december 2021	
Vlottende activa		**Vaste passiva**		
Liquide middelen		Eigen vermogen		
- banksaldi	100.000	- algemene reserve	0	
		- Gerealiseerde resultaat	0	
		Totaal vaste passiva		0
		Vlottende passiva		
		Overlopende passiva		
		- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		100.000
T O T A A L A C T I V A	100.000	**T O T A A L P A S S I V A**		100.000

TOELICHTING OP DE BALANS

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

Vidar GR PB WSW stelt personeel (Sw-ers) ter beschikking aan de centrumgemeente Sittard-Geleen voor de uitvoering de WSW binnen het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek.

Binnen de Vidar GR PB WSW is sprake van een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur waarin de deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF STRUCTUREEL DAN WEL MEERJARIG

Binnen Vidar GR PB 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.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT

Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor Vidar GR PB 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	Begroting 2021
1a) netto schuldquote	0%
1b) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%
2a) Solvabiliteitsratio	0%
3) Structurele exploitatieruimte	0%
4) Grondexploitatie	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt

3. WEERSTANSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S

Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE EN BEVOORSCHOTTING

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).

Verdeelsleutel	oorspr.begr. prognose fte stand 1-1-2021	bijg.begr. realisatie fte stand 1-1-2021	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	424,56	419,22	73,94%	77,29%
Stein	87,45	86,14	15,19%	15,88%
Beek	35,81	37,06	6,54%	6,83%
Beekdaelen	27,55	24,56	4,33%	0%
Totaal Gemeenten	575,37	566,98	100,00%	100,00%

Verdeling Subsidieresultaat	oorspr. begroting	bijgest. begroting	Delta
Sittard-Geleen	-3.474.104	-2.561.092	913.012
Stein	-715.631	-526.245	189.386
Beek	-292.844	-226.406	66.438
Beekdaelen	-225.518	-150.042	75.476
Totaal Subsidieresult. Gemeenten	*-4.708.097*	*-3.463.785*	*1.244.312*

Verdeling Overig Resultaat	Verdeling 2021	Verdeling 2021	Delta
Sittard-Geleen	-651.691	-992.788	-341.097
Stein	-134.206	-203.995	-69.789
Beek	-54.994	-87.765	-32.771
Beekdaelen	0	0	0
Totaal Overig result. Gemeenten	*-840.891*	*-1.284.548*	*-443.657*

Verdeling Totaal Resultaat	**oorspr.begr. resultaat**	**bijg.begr. resultaat**	**Delta**
Sittard-Geleen	**-4.125.795**	**-3.553.880**	**571.915**
Stein	**-849.837**	**-730.240**	**119.597**
Beek	**-347.838**	**-314.171**	**33.667**
Beekdaelen	**-225.518**	**-150.042**	**75.476**
Totaal Resultaat Gemeenten	**-5.548.988**	**-4.748.333**	**800.655**

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE EN BEVOORSCHOTTING

Bevoorschotting

Het voorschot voor de Rijkssubsidie wordt bepaald op basis van de Aj stand per 01-01-2021 voor de eigen- en buitengemeenten, rekening houdend met het subsidiebedrag zijnde € 27.712 voor 2021.

Voorschot subsidie 2021	Aj stand 1-1-2021 eigen+ buiten gem.	Voorschot 2021
Sittard-Geleen	480,87	13.325.869
Stein	99,51	2.757.621
Beek	42,44	1.176.097
Beekdaelen	24,56	680.607
Totaal Voorschot subsidie Gemeenten	647,38	17.940.195

Het voorschot van het subsidieresultaat voor de eigen gemeenten wordt bepaald op basis van de Fte stand per 01-01-2021. Het saldo van het subsisieresultaat bestaat uit de Rijkssubsidie de LIV en de loonkosten Wsw.

Voorschot subsidieresultaat	Fte stand 1-1-2021 eigen gemeenten	Voorschot 2021
Sittard-Geleen	419,22	2.561.091
Stein	86,14	526.245
Beek	37,06	226.406
Beekdaelen	24,56	150.042
Totaal Voorschot Subsidieresultaat Gemeenten	566,98	3.463.784

Totaal Voorschot 2021	**Voorschot 2021**
Sittard-Geleen	**15.886.960**
Stein	**3.283.866**
Beek	**1.402.503**
Beekdaelen	**830.649**
Totaal Voorschot Gemeenten	**21.403.979**

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 t.w.:

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 Vidar GR PB WSW de treasuryfunctie op een kwalitatief verantwoorde manier wordt vervuld.

Stand van zaken
Het treasurystatuut wordt door het bestuur van Vidar GR PB 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 Financien. 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		jaar 2021
	Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	22.244.808
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**	
	- in procenten van de grondslag	8,2%
	- in bedrag	1.824.074
2.	**Omvang vlottende korte schuld**	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	100.000
	Schuld in rekening courant	
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	
	Ov. geldleningen niet zijnde vaste schuld	
3.	**Vlottende middelen**	
	Contante gelden in kas	
	Tegoeden in rekening courant	100.000
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	
4.	**Toets kasgeldlimiet**	
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	0
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.824.074
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1 - 4)	1.824.074

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		jaar 2021
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen	
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	
5	Betaalde aflossingen	
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	
	Renterisiconorm	
8	Stand van de vaste schuld per 1-1	0
9	Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%
10	Renterisiconorm (8 * 9 / 100)	0
	Toets renterisiconorm	
10	Renterisiconorm	0
7	Renterisico op vaste schuld	
11	**Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10 - 7)**	0

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

In opdracht van de centrumgemeente Sittard-Geleen, Gemeente Beek en Gemeente Stein, verzorgt Vidar GR PB 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 B.V. en deze voert in opdracht van de centrumgemeente deze taak feitelijk tot nader order uit.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

N.v.t.

PROGRAMMA VERANTWOORDING

Algemene dekkingsmiddelen

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen Vidar GR PB WSW.

Kosten van overhead	**begroting 2021** *Bijgesteld*
Overhead	620.122

Onder de overhead vallen de apparaatskosten voorhet uitvoeren van de administratieve processen binnen Vidar en de Arbodienstkosten.

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 2021**		
	totaal	**waarvan: incidenteel**	**structureel**
Loonkosten wsw	20.920.260	0	20.920.260
Overige personele kosten Wsw	664.426	0	664.426
Kosten afdracht uitvoerende instanties	0	0	0
Overige incidentele lasten	40.000	40.000	0
Totale lasten programma's	**21.624.686**	**40.000**	**21.584.686**
Rijksbijdragen wsw	17.245.178	0	17.245.178
LIV	211.297	0	211.297
Overige incidentele baten	40.000	40.000	0
Totale baten programma's	**17.496.475**	**40.000**	**17.456.475**
Saldo van baten en lasten programma's	**-4.128.211**	**0**	**-4.128.211**
Lasten algemeen dekkingsmiddel	0	0	0
Lasten overhead	620.122	0	620.122
Lasten vennootschapsbelasting	0	0	0
Lasten onvoorzien	0	0	0
Totale lasten diverse	***620.122***	***0***	***620.122***
Baten algemeen dekkingsmiddel:			
totale Gemeentelijke bijdragen	4.748.333	0	4.748.333
Baten overhead	0	0	0
Baten vennootschapsbelasting	0	0	0
Baten onvoorzien	0	0	0
Totale baten diverse	**4.748.333**	**0**	**4.748.333**
Saldo van diverse	**4.128.211**	**0**	**4.128.211**
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			22.204.808
Totaal structurele baten			17.456.475
Structurele baten - structurele lasten	***0***	***0***	***-4.748.333***

TAAKVELDEN

OMSCHRIJVING	Bijgest. Begroting 2021
0. Bestuur en ondersteuning	
0.1 Bestuur	
Baten	0
Lasten	0
Saldo	0
0.4 Overhead	
Baten	0
Lasten	620.122
Saldo	-620.122
0.5 Treasury	
Baten	0
Lasten	0
Saldo	0
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Lasten	-620.122
6. Sociaal domein	
6.4 Begeleide participatie	
Baten	22.244.808
Lasten	21.624.686
Saldo	620.122
Totaal sociaal domein	620.122

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.