Bijgestelde BEGROTING 2025
en Oorspronkelijke BEGROTING 2026
met meerjaren

VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Vidar WSW



16 oktober 2024

INHOUD pagina

BIJGESTELDE BEGROTING 2025 EN OORSPRONKELIJKE BEGROTING 2026 MET MEERJAREN VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Vidar WSW

Voorwoord 3

. Bijstelling overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2025 4
. Toelichting op de bijstelling baten en lasten over het begrotingsjaar 2025 5
. Gemeentelijke bijdrage 2025 6

Oorspronkelijke begroting 2026 inclusief meerjaren
. Oorspronkelijk overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2026 en meerjaren 8
. Toelichting op het oorspronkelijk overzicht van de baten en lasten over het begrotingsjaar 2026 en meerjaren 9
. Gemeentelijke bijdrage 2026 - 2029 11
. Balans en toelichting 12

Paragrafen
. Paragraaf verbonden partijen 14
. Weerstandsvermogen / Risico paragraaf structureel dan wel meerjarig 15
. Kengetallen 16
. Financieringsparagraaf 17
. Paragraaf bedrijfsvoering 19
. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 20

Programma verantwoording 21
. Algemene dekkingsmiddelen 21
. Kosten van overhead 21
. Bedrag heffing vennootschapsbelasting 21
. Onvoorzien 21

Bijlage:
. Recapitulatie begrotingsevenwicht 22
. Taakvelden 23

VOORWOORD

Bijgestelde begroting 2025 en ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenperspectief.

Voor u ligt de bijgestelde begroting 2025 en de ontwerpbegroting 2026 met meerjarenperspectief. De GR Vidar Wsw is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1. van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw).

Sinds 1 januari 2020 is de GR Vidar Wsw de formeel werkgever van alle Wsw-werknemers die tot 1 januari 2020 in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia (GR Vixia).

De GR Vidar Wsw heeft de publiekrechtelijke taak tot uitvoering van de Wsw en de hierbij behorende werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente, de gemeente Sittard-Geleen. De gemeente Sittard-Geleen heeft de uitvoering van de Wsw-taken alsmede de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar BV. Verder vinden er binnen de GR Vidar Wsw geen activiteiten plaats.

De voor u liggende bijgestelde begroting 2025 en de de ontwerpbegroting 2026 met meerjarenperspectief is gebaseerd op de gewijzigde uitgangspunten van de begroting waar het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 18 december 2024 mee heeft ingestemd:

- de kostenstructuur,
- de grondslag voor de loonkosten – op basis van constante prijzen,
- de kostenverdeling, en
- de voortzetting van de tripartite overeenkomst met de gemeente Beekdaelen.

De bijgestelde begroting 2025 en de ontwerpbegroting 2026 met meerjarenperspectief laten zien dat het aantal mensen dat werkzaam is via de Wet Sociale Voorziening afneemt. Dit volgt uit de Participatiewet die per 2015 van kracht is. Vanaf dat jaar is namelijk instroom in de Wsw niet meer mogelijk en door met name natuurlijk verloop neemt het aantal mensen met een Wsw dienstverband af. Daarnaast gaan naar verwachting de komende jaren meer mensen gebruik maken van de Regeling vervroegd uittreden (Rvu), waardoor mensen eerder kunnen stoppen met werken. Positief is dan ook dat de komende jaren het aantal mensen dat regulier werkt op een plek voor begeleid werken nagenoeg gelijk blijft. De daling van het aantal mensen dat via de GR werkzaam zal zijn via de Wsw, zorgt ervoor dat de bijdrage van de gemeenten aan de GR omlaag gaat van € 19,0 mln. in 2025 naar € 14,8 mln. in 2028.

J. Bühler,

Voorzitter
G.R. Vidar Wsw

G. Van Sint Feijth,

Secretaris
G.R. Vidar Wsw

VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling Vidar WSW

BIJSTELLING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2025

OMSCHRIJVING	Aangepaste ontwerp begroting 2025	Bijgest. Begroting 2025	delta oorspr. begr. t.o.v. bijgest. begroot
Gemeentelijke bijdragen	18.498.000	19.004.000	506.000
Overige baten	40.000	40.000	0
TOTALE BATEN	18.538.000	19.044.000	506.000
Loonkosten WSW	17.339.000	17.763.000	424.000
Loonkostensubs. inleners Beg.Werken	452.000	534.000	82.000
Overige personele kosten WSW	747.000	747.000	0
TOTALE LASTEN	18.538.000	19.044.000	506.000
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 BIJSTELLING
BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2025
GR VIDAR WSW

+ : gunstig
- : ongunstig

Algemeen

Er wordt gefinancierd op basis van de netto lasten. De drie deelnemende gemeenten Sittard-Geleen, Beek en Stein en de afnemende gemeente Beekdaelen dekken de totale kosten:

	Aangepast Oorspronk. Begroot 2025	Bijgest. Begroot 2025	
Gemeentelijke bijdragen	18.498.000	19.004.000	506.000

De totale kosten in de bijgestelde begroting vallen € 506.000 hoger dan oorspronkelijk begroot. Voor de toelichting verwijzen we naar die op de afzonderlijke onderdelen.

Wijzigingen in de bijgestelde begroting 2025 ten opzichte van de aangepaste oorspronkelijke begroting 2025:

Loonkosten WSW

In lijn met de uitgangspunten voor de begroting, zijn de gemiddelde loonkosten gebaseerd op het loon-prijspeil van 1 juli 2024.
De begrote gemiddeld verloonde Fte's zijn in de bijgestelde begroting nagenoeg gelijk aan oorspronkelijk begroot (428,57 Fte tegenover 428,69 Fte) .

aangepast oorspr begr.	bijgest.begr.	Delta
17.339.000	17.763.000	424.000

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. Door een stijging op de werkladder neemt in de bijgestelde begroting het gemiddelde aantal SW 'ers die werkzaam zijn in de regeling voor begeleid werken toe van 12,85 Fte oorspronkelijk begroot naar 14,16 Fte bijgesteld begroot (een verschil van 1,31 Fte).
Hierdoor stijgt ook de compensatie voor de werkgever in de vorm een loonkostensubsidie.
Daarnaast stijgt het subsidiebedrag per jaar.

aangepast oorspr begr.	bijgest.begr.	Delta
452.000	534.000	82.000

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE 2025

Besloten is om vanaf 2025 het totale resultaat te verrekenen met de deelnemende en afnemende gemeenten. Verdeling geschiedt vanuit het standgegeven van zittend bestand 1 januari van het begrotingsjaar. Voor de deelnemende gemeenten op basis van zittend bestand eigen gemeente én buitengemeenten. Voor de afnemende gemeente op basis van het zittend bestand eigen gemeente.

Verdeelsleutel	aang. oorspr. begroting prognose verdeel percentage	bijg.begr. prognose fte stand 01-01-2025 totaal	verdeel sleutel
Sittard-Geleen	74,70%	353,17	75,24%
Stein	14,20%	65,42	13,93%
Beek	6,60%	31,13	6,63%
Beekdaelen	4,50%	19,73	4,20%
Totaal Gemeenten	100,00%	469,45	100,00%

Verdeling Totaal Resultaat	aangep. oorspr. begr.	bijg.begr. resultaat	Delta
Sittard-Geleen	13.818.000	14.299.000	481.000
Stein	2.627.000	2.647.000	20.000
Beek	1.221.000	1.260.000	39.000
Beekdaelen	832.000	798.000	-34.000
Totaal Resultaat Gemeenten	**18.498.000**	**19.004.000**	**506.000**

OORSPRONKELIJKE BEGROTING 2026 INCLUSIEF MEERJAREN

GR VIDAR WSW

OORSPRONKELIJK OVERZICHT
VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2026 EN MEERJAREN
GR VIDAR WSW

OMSCHRIJVING	Bijgestelde Begroting 2025	Ontwerp Begroting 2026	*verschil begroot 2026 t.o.v. bijst. begroot 2025*	Meerjaren 2027	Meerjaren 2028	Meerjaren 2029
Gemeentelijke bijdr.	19.004.000	17.325.000	*-1.679.000*	15.947.000	14.805.000	13.525.000
Overige baten	40.000	40.000	*0*	40.000	40.000	40.000
TOTALE BATEN	19.044.000	17.365.000	*-1.679.000*	15.987.000	14.845.000	13.565.000
Loonkosten WSW	17.763.000	16.194.000	*-1.569.000*	14.866.000	13.767.000	12.536.000
Loonkostensubs. inleners Beg.Werken	534.000	493.000	*-41.000*	496.000	498.000	501.000
Overige personele kosten WSW	747.000	678.000	*-69.000*	625.000	580.000	528.000
TOTALE LASTEN	19.044.000	17.365.000	*-1.679.000*	15.987.000	14.845.000	13.565.000
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	*0*	0	0	0
Onttr. aan reserves	0	0	*0*	0	0	0
Toev. aan reserves	0	0	*0*	0	0	0
Vennootschapsbel.	0	0	*0*	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	*0*	0	0	0

TOELICHTING OP HET OORSPRONKELIJK OVERZICHT VAN DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2026 EN MEERJAREN
GR VIDAR WSW

+ : gunstig
- : ongunstig

Algemeen
Er wordt gefinancierd op basis van de netto lasten. De drie deelnemende gemeenten Sittard-Geleen, Beek en Stein en de afnemende gemeente Beekdaelen dekken de totale kosten.

Het resultaat van GR Vidar WSW, te verrekenen met de gemeenten, valt lager uit in de begroting 2026 door een lager aantal Fte's ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025.

1.679.000

Wijzigingen in de oorspronkelijke begroting 2026 en meerjaren ten opzichte van de bijgestelde begroting 2025:

Loonkosten WSW
De totale loonkosten nemen af als gevolg van een dalend aantal WSW-ers (2025:428,57 Fte en 2026: 389,08 Fte). In lijn met de uitgangspunten voor de begroting, zijn de gemiddelde loonkosten gebaseerd op het loon-prijspeil van 1 juli 2024.

Interne formatie Vidar:	2025	2026	Delta
Formatie WSW in fte	428,57	389,08	-39,48
Loonkosten WSW in €	17.763.000	16.194.000	1.569.000

	2027	2028	2029
Formatie WSW in fte	358,52	332,63	303,08
Loonkosten WSW in €	14.866.000	13.767.000	12.536.000

Loonkostensubsidie inleners Beg.Werken

De begeleid werkers staan niet op de loonlijst van GR Vidar WSW, maar wel op de loonlijst van de inleners. Hiervoor wordt er vanuit GR Vidar WSW een rugzakje beschikbaar gesteld gelijk aan het subsidiebedrag per arbeidsjaar. Het aantal Begeleid Werkers daalt in 2025 met 1,19 Aj. Het subsidiebedrag per Aj stijgt, de totale kosten dalen in 2025 door de daling van de aantallen Aj.

	2025	2026	Delta
Formatie in Aj.	14,16	12,67	-1,49
Loonkostensubsidie	534.000	493.000	41.000

	2027	2028	2029
Formatie in Aj.	12,35	12,04	11,74
Loonkostensubsidie	496.000	498.000	501.000

Overige Personeelskosten

De overige personeelskosten omvatten alle kosten die betrekking geen hebben op het loon of de sociale lasten (bijvoorbeeld vervoerskosten, studiekosten en kosten voor werkkleding). De overige personele kosten dalen als gevolg van de dalende populatie binnen de GR.

	2025	2026	Delta
Totaal overige Personeelskosten	747.000	678.000	69.000

	2027	2028	2029
Totaal Overige Personeelskosten	625.000	580.000	528.000

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE 2026 - 2029

GR VIDAR WSW

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten 2026-2029

Besloten is om onderstaande resultaten van GR Vidar WSW te verrekenen met de gemeenten.
Verdeling geschiedt op basis van zittend bestand eigen en buitengemeenten vanuit het standgegeven 1 januari van het begrotingsjaar (= standgegeven voorgaande jaar).

Fte-stand per 1-1 per gemeente	2026	2027	2028	2029
Sittard-Geleen	328,84	307,20	294,09	278,45
Stein	58,86	55,92	49,61	48,83
Beek	30,13	28,13	27,13	25,13
Beekdaelen	18,73	18,31	18,31	17,31
Totaal Gemeenten	436,56	409,56	389,15	369,73

Verdeling Totaal Resultaat	Meerjarenraming 2026 - 2029			
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Sittard-Geleen	13.050.000	11.962.000	11.189.000	10.187.000
Stein	2.336.000	2.177.000	1.887.000	1.786.000
Beek	1.196.000	1.095.000	1.032.000	919.000
	16.582.000	15.234.000	14.108.000	12.892.000
Beekdaelen	743.000	713.000	697.000	633.000
Totaal Generaal Gemeenten	**17.325.000**	**15.947.000**	**14.805.000**	**13.525.000**

BALANS EN TOELICHTING
GR VIDAR WSW

BALANS

(x € 1.000 euro's)

Activa	**1 januari 2025**	**1 januari 2026**	**1 januari 2027**	**1 januari 2028**	**1 januari 2029**
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar:					
uitzettingen in 's Rijks schatkist	800	780	760	740	720
overige vorderingen	550	540	530	520	510
	1.350	1.320	1.290	1.260	1.230
Liquide middelen					
- banksaldi	20	20	20	20	20
TOTAAL ACTIVA	1.370	1.340	1.310	1.280	1.250

Passiva	1 januari **2025**	1 januari **2026**	1 januari **2027**	1 januari **2028**	1 januari **2029**
Vaste passiva					
Eigen vermogen					
- algemene reserve	0	0	0	0	0
- Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	0	0	0	0	0
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar					
Overige schulden	230	250	270	290	310
Overlopende passiva					
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotings-jaar tot betaling komen	1.140	1.090	1.040	990	940
TOTAAL PASSIVA	1.370	1.340	1.310	1.280	1.250

TOELICHTING OP DE BALANS

Overige vorderingen
Dit betreffen hoofdzakelijk debiteuren 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 kosten 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 GR Vidar WSW 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.

OORLOG OEKRAïNE
De oorlog in de Oekraïne heeft een groot effect op onze samenleving. Denk hierbij aan de stroom vluchtelingen waarvoor onderdak verzorgt moet worden. Daarnaast heeft de oorlog ook nadelige gevolgen voor onze economie. De energieprijzen stijgen en er zijn materialen die schaars worden.
In de GR Vidar WSW wordt enkel het formeel werkgeverschap uitgevoerd voor de WSW-populatie, waardoor de oorlog in de Oekraïne voor GR Vidar WSW (in tegenstelling tot de uitvoeringsmaatschappij) geen risico loopt.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT
Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor Vidar GR 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.

3. WEERSTANDSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S
Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

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 rentetypische 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.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft aan in hoeverre GR Vidar WSW de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschaffers 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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1a) netto schuldquote	0%	0%	0%	0%	0%
1b) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%	0%	0%	0%
2a) Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%	0%
3) Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%
4) Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Beoordeling verhouding kengetallen ten opzichte van de financiële positie

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

De solvabiliteit wordt als voldoende gewaardeerd bij een waarde tenminste tussen de 25% en 40%. Bij GR Vidar WSW bedraagt deze 0%. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen eigen vermogen is binnen de GR Vidar WSW. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. De GR Vidar WSW 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 WSW voldoet niet aan deze voorwaarde aangezien dit niet noodzakelijk is daar de gemeenten de tekorten aanvullen (statutair vastgelegd).

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 is 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 2025 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 € 1.000.000,- 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 WSW voldoet aan de gestelde eisen.

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Omvang van de lasten (grondslag)	19.044.000	17.365.000	15.987.000	14.845.000	13.565.000
Percentage van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	1.561.608	1.423.930	1.310.934	1.217.290	1.112.330
Omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	1.370.000	1.340.000	1.310.000	1.280.000	1.250.000
Vlottende middelen					
Tegoeden in rekening courant	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	1.350.000	1.320.000	1.290.000	1.260.000	1.230.000
Toets kasgeldlimiet					
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.561.608	1.423.930	1.310.934	1.217.290	1.112.330
Totaal netto vlottende middelen	0	0	0	0	0
Kasgeldruimte	1.561.608	1.423.930	1.310.934	1.217.290	1.112.330

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 WSW voldoet aan de gestelde eisen.

	jaar 2025	jaar 2026	jaar 2027	jaar 2028	jaar 2029
Netto renteherziening op vaste schuld	0	0	0	0	0
Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0	0
Betaalde aflossingen	0	0	0	0	0
Herfinanciering	0	0	0	0	0
Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0
Stand van de vaste schuld per 1-1	0	0	0	0	0
Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm (minimum € 2.500.000)	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	2.500.000	2.500.000	2.500.000	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.

Algemene dekkingsmiddelen

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen GR Vidar WSW.

Kosten van overhead	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
Overhead	0	0	0	0	0

Er vallen geen kosten meer binnen de overhead.

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Binnen de GR Vidar WSW 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 GR VIDAR WSW	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel
Loonkosten WSW	17.763.000	0	17.763.000	16.194.000	0	16.194.000	14.866.000	0	14.866.000	13.767.000	0	13.767.000	12.536.000	0	12.536.000
Overige personele kosten WSW	747.000	0	747.000	678.000	0	678.000	625.000	0	625.000	580.000	0	580.000	528.000	0	528.000
Kosten afdracht uitvoerende instanties	534.000	0	534.000	493.000	0	493.000	496.000	0	496.000	498.000	0	498.000	501.000	0	501.000
Overige incidentele lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale lasten programma's	**19.044.000**	**0**	**19.044.000**	**17.365.000**	**0**	**17.365.000**	**15.987.000**	**0**	**15.987.000**	**14.845.000**	**0**	**14.845.000**	**13.565.000**	**0**	**13.565.000**
Gemeentelijke Bijdragen	19.004.000	0	19.004.000	17.325.000	0	17.325.000	15.947.000	0	15.947.000	14.805.000	0	14.805.000	13.525.000	0	13.525.000
Overige baten	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000
Totale baten programma's	**19.044.000**	**0**	**19.044.000**	**17.365.000**	**0**	**17.365.000**	**15.987.000**	**0**	**15.987.000**	**14.845.000**	**0**	**14.845.000**	**13.565.000**	**0**	**13.565.000**
Saldo van baten en lasten programma's	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Lasten algemeen dekkingsmiddel	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale lasten diverse	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Baten algemeen dekkingsmiddel: totale Gemeentelijke bijdragen	19.004.000	0	19.004.000	17.325.000	0	17.325.000	15.947.000	0	15.947.000	14.805.000	0	14.805.000	13.525.000	0	13.525.000
Baten overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baten vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Baten onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale baten diverse	**19.004.000**	**0**	**19.004.000**	**17.325.000**	**0**	**17.325.000**	**15.947.000**	**0**	**15.947.000**	**14.805.000**	**0**	**14.805.000**	**13.525.000**	**0**	**13.525.000**
Saldo van diverse	**19.004.000**	**0**	**19.004.000**	**17.325.000**	**0**	**17.325.000**	**15.947.000**	**0**	**15.947.000**	**14.805.000**	**0**	**14.805.000**	**13.525.000**	**0**	**13.525.000**
Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse	***19.004.000***	***0***	***19.004.000***	***17.325.000***	***0***	***17.325.000***	***15.947.000***	***0***	***15.947.000***	***14.805.000***	***0***	***14.805.000***	***13.525.000***	***0***	***13.525.000***
Stortingen in reserves															
Onttrekkingen aan reserves															
Geraamd resultaat	***19.004.000***	***0***	***19.004.000***	***17.325.000***	***0***	***17.325.000***	***15.947.000***	***0***	***15.947.000***	***14.805.000***	***0***	***14.805.000***	***13.525.000***	***0***	***13.525.000***
Totaal structurele lasten			19.044.000			17.365.000			15.987.000			14.845.000			13.565.000
Totaal structurele baten			19.044.000			17.365.000			15.987.000			14.845.000			13.565.000
Structurele baten - structurele lasten	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

TAAKVELDEN
GR VIDAR WSW

OMSCHRIJVING	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
0. Bestuur en ondersteuning					
0.1 Bestuur					
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0
0.4 Overhead					
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0
0.5 Treasury					
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Lasten	0	0	0	0	0
6. Sociaal domein					
6.4 Begeleide participatie					
Baten	19.044.000	17.365.000	15.987.000	14.845.000	13.565.000
Lasten	19.044.000	17.365.000	15.987.000	14.845.000	13.565.000
Saldo	0	0	0	0	0
Totaal sociaal domein	0	0	0	0	0

Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld:
De GR Vidar WSW heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling plaats van de programma's over de taakvelden.