

ONTWERP BEGROTING 2021

Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw

concept

9 april 2020

INHOUD	pagina
ONTWERPBEGROTING 2021 GR PARTICIPATIEBEDRIJF WSW	
Voorwoord	3
. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar	4
. Toelichting op de baten en lasten over het begrotingsjaar	5
. Balans met toelichting	6
Paragrafen	
. Paragraaf verbonden partijen	7
. Weerstandsvermogen / Risico paragraaf structureel dan wel meerjarig	8
. Gemeentelijke Bijdrage	9
. Financieringsparagraaf	10
. Paragraaf bedrijfsvoering	12
. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	13
Programma verantwoording	14
. Algemene dekkingsmiddelen	14
. Kosten van overhead	14
. Bedrag heffing vennootschapsbelasting	14
. Onvoorzien	14
Meerjarenplan	
. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2021-2025	15
. Toelichting op de baten en lasten over het begrotingsjaar 2021-2025	16
Bijlage:	
. Recapitulatie begrotingsevenwicht	18
. Taakvelden	19

VOORWOORD - Ontwerp Begroting 2021

Voor u ligt de ontwerp begroting 2021 inclusief meerjarenperspectief.

De G.R. is opgericht om het formeel werkgeverschap uit te voeren voor Wsw-medewerkers en het detacheren van deze werknemers aan het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek.

Verder vinden er binnen de G.R. 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.

GR Participatiebedrijf Wsw		
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR		
OMSCHRIJVING	Begroting 2021	Begroting 2020
Rijksbijdragen Wsw	15.885.691	17.207.316
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	266.110	290.000
Gemeentelijke bijdragen	5.548.988	5.723.223
Overige baten	40.000	40.000
<u>TOTALE BATEN</u>	21.740.789	23.260.539
Loonkosten Wsw	20.859.898	22.313.581
Overige personele kosten Wsw	634.883	672.333
Kosten afdracht uitvoerende instanties	0	10.116
Overige lasten	246.008	264.509
<u>TOTALE LASTEN</u>	21.740.789	23.260.539
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR

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.

Rijkssubsidie Wsw

Dit is het subsidiebedrag dat de gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2020 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 25.290. Dit bedrag is ontleend aan de septembercirculaire 2019.

Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 680,4 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 wordt veranderd door de uitstroom.

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

LIV

Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon.

Gemeentelijke bijdragen

Zie toelichting pagina 9, paragraaf Gemeentelijke Bijdrage

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 onvoorzien uitstroom. Het aantal Fte is begroot op gemiddeld 666,2 Fte.

Overige personeelskosten Wsw

De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten.

- De vervoerskosten voor 2021 zijn gebaseerd op de afname Fte, wegens pensionering en overige uitstroom, en een toename van de kosten t.o.v. 2020 i.v.m. aanbestedingstraject van de vervoerskosten. 286.000

- Als gevolg van het project " Terugdringen Verzuim", in 2020 en 2021 zijn een aantal extra actie's ingezet om het ziekteverzuim te verlagen, zoals extra uren van onze arbodienst en BMW (Bedrijfsmaatschappelijk werk). 340.883

- Daarnaast is er een bedrag opgenomen voor diverse overige posten, zijnde E-herkenning en kosten cliëntenraad 8.000

634.883

Kosten afdracht uitvoerende instanties

Voor 0,4 Aj doorberekening richting ander schap (loonlijst).

Subsidietekort

Het subsidietekort bestaat uit het verschil tussen de Rijksbijdrage (inclusief het lage inkomens voordeel) en de loonkosten.

Overige baten en lasten

In deze post zijn de apparaatskosten met betrekking tot de dienstverlening van de salarisadministratie Wsw Vixia BV (€ 206.008 in 2021) begroot alsmede afrekeningen van voorgaande jaren met betrekking tot sociale lasten, pensioenpremies en netto lonen.

BALANS GR PARTICIPATIEBEDRIJF WSW (in euro's)			
Activa	31 december 2021	Passiva	31 december 2021
Vlottende activa <u>Liquide middelen</u> - banksaldi	100.000	Vaste passiva <u>Eigen vermogen</u> - algemene reserve - Gerealiseerde resultaat Totaal vaste passiva Vlottende passiva <u>Overlopende passiva</u> - verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	0 0 0 0 100.000 100.000
TOTAAL ACTIVA	100.000	TOTAAL PASSIVA	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

De G.R. Participatiebedrijf Wsw stelt personeel (Sw-ers) ter beschikking aan de Centrum Gemeente Sittard-Geleen voor de uitvoering binnen het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek.

Binnen de G.R. is sprake van een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur waarin de deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF STRUCTUREEL DAN WEL MEERJARIG

Binnen de G.R. Participatiebedrijf 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 G.R. Participatiebedrijf 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.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT

Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor G.R. Participatiebedrijf 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	0,00%
3) Structurele exploitatieruimte	0,00%
4) Grondexploitatie	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt

3. WEERSTANDSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S

De G.R. Participatiebedrijf Wsw heeft geen beleid opgesteld ten aanzien van de weerstandscapaciteit. Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten 2021-2025

Besloten is om het subsidieresultaat te verrekenen met de gemeenten.

Verdeling geschiedt op basis van zittend bestand eigen gemeente vanuit het standgegeven

1 januari van het begrotingsjaar (= standgegeven voorgaande jaar).

	prognose fte stand 1-1-2021 (31-12-2020)	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	424,56	73,79%	77,50%
Stein	87,45	15,20%	15,96%
Beek	35,81	6,22%	6,54%
Beekdaelen	27,55	4,79%	0%
Totaal Gemeenten	575,37	100,00%	100,00%

Verdeling subsidieresultaat					
	2021	2022	2023	2024	2025
Sittard-Geleen	-3.474.104	-3.436.773	-3.283.350	-3.132.630	-2.984.031
Stein	-715.631	-707.941	-676.337	-645.290	-614.680
Beek	-292.844	-289.697	-276.764	-264.060	-251.534
Beekdaelen	-225.518	-223.095	-213.135	-203.351	-193.705
Totaal Subsidieres. Gemeenten	-4.708.097	-4.657.506	-4.449.586	-4.245.331	-4.043.950
Verdeling overig resultaat					
	2021	2022	2023	2024	2025
Sittard-Geleen	-651.691	-556.967	-541.749	-527.959	-515.527
Stein	-134.206	-114.699	-111.565	-108.726	-106.165
Beek	-54.994	-47.001	-45.717	-44.553	-43.504
Beekdaelen	0	0	0	0	0
Totaal Overig resultaat Gemeenten	-840.891	-718.667	-699.031	-681.238	-665.196
Totaal Generaal Gemeenten	-5.548.988	-5.376.173	-5.148.617	-4.926.569	-4.709.146

	2021	2022	2023	2024	2025
Interne formatie Vixia					
formatie Wsw in fte (gemiddeld per jaar)	611,3	568,5	528,7	491,7	457,3
Verdeling over gemeenten:					
Sittard-Geleen	407,3	378,8	352,2	327,6	304,7
Stein	83,9	78,0	72,6	67,5	62,8
Beek	34,4	32,0	29,7	27,6	25,7
Beekdaelen	26,4	24,6	22,9	21,3	19,7
Totaal Gemeenten	552,0	513,4	477,4	444,0	412,9
Buitengemeenten (BG)	59,3	55,1	51,3	47,7	44,4
Totaal Generaal	611,3	568,5	528,7	491,7	457,3

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 (8,5 % 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 G.R. Participatiebedrijf Wsw de treasuryfunctie op een kwalitatief verantwoorde manier wordt vervuld.

Stand van zaken

Het treasurystatuut is door het bestuur van de G.R. 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 G.R. Participatiebedrijf Wsw is de drempelwaarde vastgesteld op € 250.000,- per 90 kalenderdagen. Tegen deze drempelwaarde moet het gemiddelde van de banksaldi van G.R. Participatiebedrijf Wsw in een kwartaal worden afgezet. Bij de controle van de jaarrekening zal de accountant de verplichting tot schatkistbankieren meenemen.

Kasgeldlimiet	Jaar t-2 n.v.t. 2020 eerste jaar	jaar 2021
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)		21.740.789
1. Toegestane kasgeldlimiet		
- in procenten van de grondslag		8,2%
- in bedrag		1.782.745
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)		1.782.745
Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1 - 4)		1.782.745

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 Centrum Gemeente Sittard-Geleen, Gemeente Beek en Gemeente Stein, verzorgt de Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw, het werkgeverschap voor de mensen in de Wsw. De Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Wsw heeft de uitvoering van de arbeidsrechtelijke taak opgedragen aan de centrumgemeente Sittard-Geleen. De hiervoor benodigde bedrijfsvoering is thans nog belegd bij Vixia 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 G.R. Participatiebedrijf Wsw.

Kosten van overhead	begroting 2021
Overhead	546.891

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Binnen de G.R. Participatiebedrijf Wsw is geen sprake van winststreven en er is sprake van structurele verlieslatendheid. Derhalve is er geen sprake van heffing vennootschapsbelasting.

Onvoorzien	begroting 2021
Kosten overhead	0

GR Participatiebedrijf Wsw
**OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET
BEGROTINGSJAAR 2021-2025**

OMSCHRIJVING	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Rijksbijdragen Wsw	15.885.691	14.882.710	14.087.337	13.342.862	12.647.570
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	266.110	247.483	230.159	214.048	199.064
Gemeentelijke bijdragen	5.548.988	5.376.173	5.148.617	4.926.569	4.709.146
Overige baten	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
<u>TOTALE BATEN</u>	21.740.789	20.546.366	19.506.113	18.523.479	17.595.780
Loonkosten Wsw	20.859.898	19.787.699	18.767.082	17.802.241	16.890.584
Overige personele kosten Wsw	634.883	527.082	520.859	515.535	511.086
Overige lasten	246.008	231.585	218.172	205.703	194.110
<u>TOTALE LASTEN</u>	21.740.789	20.546.366	19.506.113	18.523.479	17.595.780
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	0	0	0

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2021-2025

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.

Rijkssubsidie Wsw

In samenspraak met Gemeenten zijn de volgende afspraken gemaakt:

De Septembercirculaire 2019 is voor de vaststelling van de Rijksbijdrage wsw 2021 t/m 2025 bepalend.

Vanaf 2021 vindt er jaarlijks een indexatie plaats op basis van de Loon-/Prijsontwikkeling. Deze is vanuit de Septembercirculaire voor de jaren 2022, 2023 en 2024 vastgesteld op respectievelijk 0,73%, 1,78% en 1,85%. Voor 2025 is uitgegaan van 1,92% aangezien het Rijk een doorkijk geeft t/m 2024.

	2021	2022	2023	2024	2025
Rijkssubsidie per AJ	25.466	25.651	26.107	26.590	27.100
formatie Wsw in AJ	623,8	580,2	539,6	501,8	466,7

LIV

Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon.

Loonkosten Wsw

De loonkosten Wsw nemen jaarlijks af als gevolg van de uitstroom van Wsw-ers, rekening houdende met een jaarlijkse indexering van de loonkosten (CAO Sociale Werkvoorziening).

Interne formatie Vixia	2021	2022	2023	2024	2025
formatie Wsw in fte	611,3	568,5	528,7	491,7	457,3

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR 2021-2025

Overige personele kosten Wsw

De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten.

De vervoerskosten voor 2021..2025 zijn gebaseerd op de afname, wegens pensionering en onvoorziene uitstroom, in het aantal Fte's, en een toename van de kosten t.o.v. 2020 i.v.m. aanbestedingstraject van de vervoerskosten.

Budgetten	2021	2022	2023	2024	2025
Vervoerskosten	286.000	271.700	258.115	245.209	232.949

- Als gevolg van het project " Terugdringen Verzuim", in 2020 en 2021 zijn een aantal extra actie's ingezet om het ziekteverzuim te verlagen, zoals extra uren van onze arbodienst en BMW (Bedrijfsmaatschappelijk werk). Dit traject eindigt in 2021 waardoor er vanaf 2022 de reguliere arbokosten begroot worden.

Budgetten	2021	2022	2023	2024	2025
Arbodienstkosten	340.883	247.382	254.744	262.326	270.137

- Daarnaast is er een bedrag opgenomen voor diverse overige posten, zijnde E-herkenning en kosten cliëntenraad

Budgetten	2021	2022	2023	2024	2025
E-herkenning	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Diverse kosten Cliëntenraad	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500

Subsidietekort

Het subsidietekort bestaat uit het verschil tussen de Rijksbijdrage (inclusief het lage inkomens voordeel) en de loonkosten.

Overige baten en lasten

In deze post zijn de apparaatskosten met betrekking tot de dienstverlening van de salarisadministratie Wsw Vixia BV (van € 206.008 in 2021 naar € 154.110 in 2025, gebaseerd op afnemende aantallen Wsw) begroot alsmede afrekeningen van voorgaande jaren met betrekking tot sociale lasten, pensioenpremies en netto lonen.

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025		
	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel
Loonkosten wsw	20.859.898	0	20.859.898	19.787.699	0	19.787.699	18.767.082	0	18.767.082	17.802.241	0	17.802.241	16.890.584	0	16.890.584
Overige personele kosten Wsw	294.000	0	294.000	279.700	0	279.700	266.115	0	266.115	253.209	0	253.209	240.949	0	240.949
Kosten afdracht uitvoerende instanties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige incidentele lasten	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0
Totale lasten programma's	21.193.898	40.000	21.153.898	20.107.399	40.000	20.067.399	19.073.197	40.000	19.033.197	18.095.450	40.000	18.055.450	17.171.533	40.000	17.131.533
Rijksbijdragen wsw	15.885.691	0	15.885.691	14.882.710	0	14.882.710	14.087.337	0	14.087.337	13.342.862	0	13.342.862	12.647.570	0	12.647.570
LIV	266.110	0	266.110	247.483	0	247.483	230.159	0	230.159	214.048	0	214.048	199.064	0	199.064
Overige incidentele baten	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0
Totale baten programma's	16.191.801	40.000	16.151.801	15.170.193	40.000	15.130.193	14.357.496	40.000	14.317.496	13.596.910	40.000	13.556.910	12.886.634	40.000	12.846.634
Saldo van baten en lasten programma's	-5.002.097	0	-5.002.097	-4.937.206	0	-4.937.206	-4.715.701	0	-4.715.701	-4.498.540	0	-4.498.540	-4.284.899	0	-4.284.899
Lasten algemeen dekkingsmiddel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten overhead	546.891	0	546.891	438.967	0	438.967	432.916	0	432.916	428.029	0	428.029	424.247	0	424.247
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	546.891	0	546.891	438.967	0	438.967	432.916	0	432.916	428.029	0	428.029	424.247	0	424.247
Baten algemeen dekkingsmiddel:															
totale Gemeentelijke bijdragen	5.548.988	0	5.548.988	5.376.173	0	5.376.173	5.148.617	0	5.148.617	4.926.569	0	4.926.569	4.709.146	0	4.709.146
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	5.548.988	0	5.548.988	5.376.173	0	5.376.173	5.148.617	0	5.148.617	4.926.569	0	4.926.569	4.709.146	0	4.709.146
Saldo van diverse	5.002.097	0	5.002.097	4.937.206	0	4.937.206	4.715.701	0	4.715.701	4.498.540	0	4.498.540	4.284.899	0	4.284.899
Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stortingen in reserves															
Onttrekkingen aan reserves															
Geraamd resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal structurele lasten			21.700.789			20.506.366			19.466.113			18.483.479			17.555.780
Totaal structurele baten			16.151.801			15.130.193			14.317.496			13.556.910			12.846.634
Structurele baten - structurele lasten	0	0	-5.548.988	0	0	-5.376.173	0	0	-5.148.617	0	0	-4.926.569	0	0	-4.709.146

TAAKVELDEN					
OMSCHRIJVING	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
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	546.891	438.967	432.916	428.029	424.247
Saldo	-546.891	-438.967	-432.916	-428.029	-424.247
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	-546.891	-438.967	-432.916	-428.029	-424.247
6. Sociaal domein					
6.4 Begeleide participatie					
Baten	21.740.789	20.546.366	19.506.113	18.523.479	17.595.780
Lasten	21.193.898	20.107.399	19.073.197	18.095.450	17.171.533
Saldo	546.891	438.967	432.916	428.029	424.247
Totaal sociaal domein	546.891	438.967	432.916	428.029	424.247
Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld: De G.R. Participatiebedrijf Wsw heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling plaats van de programma's over de taakvelden.					