ONTWERP BEGROTING 2022

GR VIDAR

concept

31 maart 2021

INHOUD pagina

ONTWERPBEGROTING 2022 GR VIDAR

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 10
. Financieringsparagraaf 12
. Paragraaf bedrijfsvoering 14
. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 15

Meerjarenplan 2022 - 2026 16
Meerjarenplan 2022 - 2026 17
Toelichting Meerjarenplan 18

Bijlage:

Programma verantwoording 20
. Algemene dekkingsmiddelen 20
. Kosten van overhead 20
. Bedrag heffing vennootschapsbelasting 20
. Onvoorzien 20

. Recapitulatie begrotingsevenwicht 21
. Taakvelden 22

VOORWOORD - Ontwerp Begroting 2022

G.R Vidar Wsw

Voor u ligt de ontwerp begroting 2022 inclusief meerjarenperspectief tot en met 2026.
GR Vidar is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de wet sociale werkvoorziening (Wsw).
Per 1 januari 2020 vormt de G.R. Participatiebedrijf Wsw samen met de werk en inkomenstaken van de gemeenten Beek, Stein en Sittard-Geleen en het voormalig Vixia B.V., het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek. Het Participatiebedrijf Westelijke Mijnstreek, wordt sinds eind 2020 ''Vidar'' genoemd. In navolging daarvan krijgt de G.R. Participatiebedrijf Wsw in april-mei 2021 de nieuwe naam ''G.R. Vidar Wsw''.

Vidar, het participatiebedrijf van de Westelijke Mijnstreek

Werk voorop, kansen voor iedereen
Vidar begeleidt de inwoners uit Beek, Stein en Sittard-Geleen die een uitkering aanvragen naar werk of participatie. Met het motto “Werk voorop, kansen voor iedereen” onderzoekt Vidar wat ieders mogelijkheden zijn in werk, participatie of opleiding. Daarvoor worden ook werk-leertrajecten ingezet waarmee de mensen worden voorbereid op de reguliere arbeidsmarkt. Wanneer dat niet mogelijk is, is vrijwilligerswerk, beschut werk of dagbesteding aan de orde. Als het nodig is worden de mensen tot die tijd ondersteund met een uitkering. Hiermee voert Vidar op een integrale wijze de participatiewet uit voor Sittard-Geleen, Beek en Stein. De activiteiten om de mensen te ontwikkelen en schadelast te beperken vinden daarmee niet in de G.R plaats maar elders, in Vidar.

Vidar
Bestaat uit drie juridische entiteiten:

1. Centrumregeling (C.R.) Vidar; met Sittard-Geleen als de centrumgemeente en werkgever van de medewerkers. Het cluster Participatiebedrijf van Sittard-Geleen is de organisatorische kern van de C.R. Vidar waarin de ''Vidar''-medewerkers georganiseerd zijn. Dit zijn de medewerkers van Sittard-Geleen aangevuld met de medewerkers van Stein, Beek en voormalig Vixia B.V..

2. Vidar B.V.; in Vidar B.V. , tot 1-1-21 Vixia B.V. genaamd, zijn de marktactiviteiten ondergebracht w.o. de dochteronderneming Vidar Loont B.V. en het materiële werkgeverschap van de Wsw-ers.

3. Gemeenschappelijke Regeling (G.R.) Vidar Wsw; met de deelnemende gemeenten Sittard-Geleen, Beek en Stein. In de G.R. Vidar Wsw is sinds 1 januari 2020 het formele werkgeverschap van de Wsw-ers belegd dat tot die tijd bij de G.R. Vixia lag. Verder zijn bij de G.R. Vidar Wsw aan het formele werkgeverschap gerelateerde taken als collectief vervoer en arbodienst ondergebracht.

De G.R. Vidar Wsw heeft de uitvoering van de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente Sittard-Geleen. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken en de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar B.V. Verder vinden er binnen de G.R. Vidar Wsw geen activiteiten plaats.

Binnen het overzicht van baten en lasten, worden de verantwoorde loonkosten in belangrijke mate gedekt door de Rijksbijdrage. Deze Rijksbijdrage wordt door de gemeenten gereserveerd voor Vidar G.R. Wsw. Aanvullend hieraan wordt een gemeentelijke bijdrage gevraagd ter dekking van het subsidietekort (verschil tussen loonkosten en rijkssubsidie) en de overige lasten.

GR VIDAR

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	Begroting 2022	Bijgestelde Begroting 2021	verschil begroot 2022 t.o.v. bijst. begroot 2021	Realisatie 2020 concept
Rijksbijdragen Wsw	16.461.188	17.245.178	-783.990	16.971.866
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	198.580	211.297	-12.717	236.750
Gemeentelijke bijdragen	4.823.013	4.748.333	74.680	5.921.026
Overige baten	40.000	40.000	0	0
TOTALE BATEN	21.522.781	22.244.808	-722.027	23.129.642
Loonkosten Wsw	20.204.155	20.920.260	-716.105	21.912.401
Overige personele kosten Wsw	641.389	672.000	-30.611	606.313
Loonkostensubs. inleners Beg.Werken	401.362	382.426	18.936	351.784
Overige lasten	275.875	270.122	5.753	259.144
TOTALE LASTEN	21.522.781	22.244.808	-722.027	23.129.642
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	0	0

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR
GR VIDAR

+ : 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, verslechterd in de begroting 2022 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021 met -74.680

Rijksbijdragen Wsw (fictieve bedragen)

Dit is het subsidiebedrag dat de gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2022 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 28.146,= (in de bijgestelde begroting 2021 € 27.712,=). Dit bedrag is ontleend aan de septembercirculaire 2020.
Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 584,85 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 veranderen door de uitstroom. De Arbeidsjaren vormen de basis voor de toedeling van de Rijkssubsidie.
Uitgangspunt in de ontwerpbegroting 2022 is de bestaande formatie rekening houdend met het natuurlijk verloop. Bij de in de ontwerpbegroting 2022 opgenomen 584,85 Arbeidsjaren (AJ) is tevens rekening gehouden met een overige uitstroom van 2 % (m.n. 2 jaar AO, overlijden).
In de bijgestelde begroting 2021 is rekening gehouden met 622,30 Aj.

Gemeente	Begroting 2022		Bijgestelde Begroting 2021		Delta
	Aj	Rijkssubsidie	Aj	Rijkssubsidie	
Strd-Gln	434,42	12.227.185	462,24	12.809.615	-582.430
Stein	89,90	2.530.325	95,65	2.650.789	-120.464
Beek	38,34	1.079.118	40,80	1.130.534	-51.416
Beekdaelen	22,19	624.560	23,61	654.240	-29.680
Totaal	584,85	16.461.188	622,30	17.245.178	-783.990

Lage Inkomens Voordeel

Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon. In de begroting 2022 is het Lage Inkomensvoordeel lager dan de in de bijgestelde begroting 2021 als gevolg van lagere aantallen t.o.v. de bijgestelde begroting.

Begroting 2022	Bijgestelde Begr. 2021	Delta
198.580	211.297	-12.717

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. Het aantal Fte in de bijgestelde begroting 2021 is gemiddeld 609,7 Fte. Het aantal begrote Fte in de ontwerpbegroting 2022 is gemiddeld 573,0.
De loonkosten Wsw nemen hierdoor af t.o.v. de bijgestelde begroting 2021.

Begroting 2022	Bijgestelde Begr. 2021	Delta
20.204.155	20.920.260	716.105

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR GR VIDAR

+ : gunstig
- : ongunstig

Loonkostensubsidie inleners Beg.Werken

De begeleid werkers staan niet op de loonlijst van GR Vidar, maar wel op de loonlijst van de inleners. Hiervoor wordt er vanuit GR Vidar een rugzakje beschikbaar gesteld gelijk aan het subsidiebedrag per arbeidsjaar. Het aantal Begeleid Werkers stijgt in 2022 met 0,5 Aj. Deze kosten stijgen in 2022 gelijk aan de stijging van het subsidiebedrag per arbeidsjaar.

Begroting 2022	Bijgestelde Begr. 2021	Delta
401.362	382.426	-18.936

Overige Personeelskosten

De overige personele kosten bestaan uit:

- De vervoerskosten voor 2022 dalen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021 als gevolg van lagere aantallen, waarbij rekening wordt gehouden met een indexering van de kosten.

Begroting 2022	Bijgestelde Begr. 2021	Delta
263.277	276.000	12.723

- Arbokosten voor 2022 dalen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021 als gevolg van lagere aantallen, waarbij rekening wordt gehouden met een indexering van de kosten.

Begroting 2022	Bijgestelde Begr. 2021	Delta
372.022	390.000	17.978

-Overige kosten

De overige kosten bestaan uit kosten cliëntenraad en kosten inzake E-herkenning. Deze zijn in 2022 geïndexeerd.

Begroting 2022	Bijgestelde Begr. 2021	Delta
6.090	6.000	90

Totaal overige Personeelskosten	641.389	672.000	30.611

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 (235.875,=).
De kosten voor de handeling zijn geindexeerd gelijk aan de cao-stijging van het ambtelijk personeel.
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.

Begroting 2022	Bijgestelde Begr. 2021	Delta
275.875	270.122	-5.753

BALANS GR VIDAR

(in euro's)

Activa	31 december 2022	Passiva		31 december 2022
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

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

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

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF STRUCTUREEL DAN WEL MEERJARIG

Binnen GR Vidar 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 GR 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.

De onderhandelingen betreffende het vervroegd uittreden van Wsw-personeel lopen op dit moment nog.
Op het moment dat de onderhandelingen zijn afgerond en de regeling in werking treed zal op basis hiervan een eerste risicoanalyse gemaakt worden.

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	2022
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
Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE EN RIJKSBIJDRAGE 2022

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten 2022-2026
Besloten is om onderstaande resultaten van GR Vidar te verrekenen met de 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	prognose fte stand 1-1-2022 (31-12-2021)	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	396,94	74,48%	78,08%
Stein	78,75	14,78%	15,49%
Beek	32,67	6,13%	6,43%
Beekdaelen	24,56	4,61%	0%
Totaal Generaal	532,92	100%	100%

Verdeling Subsidieresultaat	Meerjarenraming 2022 - 2026				
	2022	2023	2024	2025	2026
Sittard-Geleen	-2.640.000	-2.701.817	-2.716.147	-2.566.226	-2.452.910
Stein	-523.757	-536.021	-538.864	-509.120	-486.639
Beek	-217.284	-222.372	-223.551	-211.212	-201.886
Beekdaelen	-163.346	-167.170	-168.057	-158.781	-151.770
Totaal Subsidieres. Gemeenten	**-3.544.387**	**-3.627.380**	**-3.646.619**	**-3.445.339**	**-3.293.205**

Verdeling overig resultaat	Meerjarenraming 2022 - 2026				
	2022	2023	2024	2025	2026
Sittard-Geleen	-998.351	-987.501	-956.567	-929.722	-906.693
Stein	-198.059	-195.906	-189.770	-184.444	-179.875
Beek	-82.216	-81.322	-78.775	-76.564	-74.667
Beekdaelen	0	0	0	0	0
Totaal Overig resultaat Gemeenten	**-1.278.626**	**-1.264.728**	**-1.225.111**	**-1.190.730**	**-1.161.234**

Verdeling Totaal Resultaat	**Meerjarenraming 2022 - 2026**				
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Sittard-Geleen	**-3.638.351**	**-3.689.318**	**-3.672.714**	**-3.495.948**	**-3.359.603**
Stein	**-721.816**	**-731.927**	**-728.634**	**-693.564**	**-666.514**
Beek	**-299.500**	**-303.694**	**-302.326**	**-287.776**	**-276.553**
Beekdaelen	**-163.346**	**-167.170**	**-168.057**	**-158.781**	**-151.770**
Totaal Generaal Gemeenten	**-4.823.013**	**-4.892.109**	**-4.871.731**	**-4.636.069**	**-4.454.440**

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE EN RIJKSBIJDRAGE 2022

Rijksbijdrage deelnemende gemeenten 2022-2026

De Rijksbijdrage per deelnemende gemeente word bepaald op basis van de gemiddelde Aj eigen- en buiten-gemeenten en het Rijkssubsidiebedrag per Aj voor 2022.

Verdeling subsidie		2022	2023	2024	2025	2026
Subsidiebedrag per Aj		28.146	28.618	29.188	29.988	30.587
Gem. Aj		584,85	552,07	516,62	472,68	427,71
	verdeel-sleutel	2022	2023	2024	2025	2026
Sittard-Geleen	74,28%	12.227.185	11.735.422	11.200.589	10.528.829	9.717.434
Stein	15,37%	2.530.325	2.428.559	2.317.879	2.178.863	2.010.951
Beek	6,56%	1.079.118	1.035.717	988.515	929.228	857.618
Beekdaelen	3,79%	624.560	599.441	572.122	537.808	496.363
Tot. Rijkssubsidie	100,00%	16.461.188	15.799.139	15.079.105	14.174.728	13.082.366

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 G.R. Participatiebedrijf Wsw de treasuryfunctie op een kwalitatief verantwoorde manier wordt vervuld.

Stand van zaken
Het treasurystatuut wordt door het bestuur van GR Vidar 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 2022 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 GR PB WSW in een kwartaal worden afgezet. Bij de controle van de jaarrekening zal de accountant de verplichting tot schatkistbankieren meenemen.

Kasgeldlimiet		jaar 2022
	Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	21.522.781
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**	
	- in procenten van de grondslag	8,2%
	- in bedrag	1.764.868
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)	1.764.868
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1 - 4)	1.764.868

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld		jaar 2022
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 GR Vidar, 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.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

N.v.t.

MEERJARENPLAN 2022 - 2026

GR VIDAR

concept

GR VIDAR

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE BEGROTINGSJAREN

OMSCHRIJVING	Bijstelling begroting 2021	Begroting 2022	Meerjaren 2023	Meerjaren 2024	Meerjaren 2025	Meerjaren 2026
Rijksbijdragen Wsw	17.245.178	16.461.188	15.799.139	15.079.105	14.174.728	13.082.366
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	211.297	198.580	187.450	175.413	160.494	145.225
Gemeentelijke bijdragen	4.748.333	4.823.013	4.892.108	4.871.730	4.636.069	4.454.439
Overige baten	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
TOTALE BATEN	22.244.808	21.522.781	20.918.697	20.166.248	19.011.291	17.722.030
Loonkosten Wsw	20.920.260	20.204.155	19.613.969	18.901.137	17.780.561	16.520.796
Loonkostensubs. inleners B.W.	382.426	401.362	408.093	392.870	393.443	401.301
Overige personele kosten Wsw	672.000	641.389	614.863	584.425	543.276	499.572
Overige lasten	270.122	275.875	281.772	287.816	294.011	300.361
TOTALE LASTEN	22.244.808	21.522.781	20.918.697	20.166.248	19.011.291	17.722.030
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	0	0	0	0

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER DE BEGROTINGSJAREN 2022 - 2026
GR VIDAR

Rijkssubsidie Wsw

De septembercirculaire 2020 is voor de vaststelling van de Rijksbijdrage Wsw bepalend.
Vanaf 2021 vindt er jaarlijks een indexatie plaats op basis van de Loon/Prijsontwikkeling.
Deze is vanuit de septembercirculaire voor de jaren 2022 tot en met 2026 vastgesteld op respectievelijk 1,57 %, 1,68 %, 1,99 % en 2,74 en 2,0 % (2026 niet opgenomen in septembercirculaire, deze is berekend).

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rijkssubsidie per AJ (in €)	27.712	28.146	28.618	29.188	29.988	30.586
formatie Wsw in AJ	622,3	584,85	552,07	516,62	472,68	427,71

Lage Inkomens Voordeel
Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon. Dit voordeel daalt als gevolg van lagere aantallen.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lage Inkomensvoordeel	211.297	198.580	187.450	175.413	160.494	145.225

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	2026
formatie Wsw in fte	609,7	573,00	540,88	506,16	463,11	419,05
loonkosten Wsw in €	20.920.260	20.204.155	19.613.969	18.901.137	17.780.561	16.520.796

Loonkostensubsidie inleners Beg.Werken

De begeleid werkers staan niet op de loonlijst van GR Vidar, maar wel op de loonlijst van de inleners. Hiervoor wordt er vanuit GR Vidar een rugzakje beschikbaar gesteld gelijk aan het subsidiebedrag per arbeidsjaar. Het aantal Begeleid Werkers stijgt in 2022 met 0,5 Aj. Deze kosten stijgen in 2022 t/m 2026 gelijk aan de stijging van het subsidiebedrag per arbeidsjaar en er is rekening gehouden met het natuurlijke verloop.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
formatie in Aj.	13,8	14,26	14,26	13,46	13,12	13,12
Loonkostensubsidie	382.426	401.362	408.093	392.870	393.443	401.301

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

De vervoerskosten voor 2022 t/m 2026 zijn gebaseerd op de afname, wegens pensionering en overige uitstroom, in het aantal Fte's, en een toename t.o.v. 2021 i.v.m. indexering van deze kosten.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Vervoerskosten	276.000	263.277	252.247	239.596	222.506	204.357

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER DE BEGROTINGSJAREN 2022 - 2026
GR VIDAR

De Arbokosten voor 2022 t/m 2026 zijn gebaseerd op de afname, wegens pensionering en overige uitstroom, in het aantal Fte's, en een toename t.o.v. 2021 i.v.m. indexering van deze kosten.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Arbodienstkosten	390.000	372.022	356.436	338.559	314.410	288.765

De arbodienstkosten zijn gebaseerd op de afname, wegens pensioenering en overige uitstroom, in het aantal Fte's en een toename t.o.v. 2021 i.v.m. indexering van deze kosten.

Overige kosten zijnde E-herkenning en kosten clientenraad

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
totaal	6.000	6.090	6.180	6.270	6.360	6.450

Deze kosten zijn voor de jaren 2022 tot en met 2026 gelijk ingezet omdat ze geen indexering behoeven.

Totaal Overige	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personeelskosten	672.000	641.389	614.863	584.425	543.276	499.572

Overige lasten

In deze post zijn de apparaatskosten met betrekking tot de dienstverlening van de salarisadministratie Wsw Vidar BV (van € 230.122 in 2021 naar € 260.361 in 2026, geindexeerd gelijk aan de cao-stijging van het ambtelijk personeel) begroot alsmede afrekeningen van voorgaande jaren met betrekking tot sociale lasten, pensioenpremies en netto lonen.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Overige Lasten	270.122	275.875	281.772	287.816	294.011	300.361

Algemene dekkingsmiddelen

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen GR Vidar.

Kosten van overhead	**begroting 2022**	**begroting 2023**	**begroting 2024**	**begroting 2025**	**begroting 2026**
Overhead	607.897	598.208	586.375	568.421	549.126

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

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Binnen de GR 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 GR VIDAR	Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel
Loonkosten wsw	20.204.155	0	20.204.155	19.613.969	0	19.613.969	18.901.137	0	18.901.137	17.780.561	0	17.780.561	16.520.796	0	16.520.796
Overige personele kosten Wsw	670.729	0	670.729	666.520	0	666.520	638.736	0	638.736	622.309	0	622.309	612.108	0	612.108
	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		40.000	40.000		40.000	40.000	
Totale lasten programma's	**20.914.884**	**40.000**	**20.874.884**	**20.320.489**	**40.000**	**20.280.489**	**19.579.873**	**40.000**	**19.539.873**	**18.442.870**	**40.000**	**18.402.870**	**17.172.904**	**40.000**	**17.132.904**
Rijksbijdragen wsw	16.461.188	0	16.461.188	15.799.139	0	15.799.139	15.079.105	0	15.079.105	14.174.728	0	14.174.728	13.082.366	0	13.082.366
LIV	198.580	0	198.580	187.450	0	187.450	175.413	0	175.413	160.494	0	160.494	145.225	0	145.225
Overige incidentele baten	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000		40.000	40.000		40.000	40.000	
Totale baten programma's	**16.699.768**	**40.000**	**16.659.768**	**16.026.589**	**40.000**	**15.986.589**	**15.294.518**	**40.000**	**15.254.518**	**14.375.222**	**40.000**	**14.335.222**	**13.267.591**	**40.000**	**13.227.591**
Saldo van baten en lasten programma's	**-4.215.116**	**0**	**-4.215.116**	**-4.293.900**	**0**	**-4.293.900**	**-4.285.355**	**0**	**-4.285.355**	**-4.067.648**	**0**	**-4.067.648**	**-3.905.313**	**0**	**-3.905.313**
Lasten algemeen dekkingsmiddel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten overhead	607.897	0	607.897	598.208	0	598.208	586.375	0	586.375	568.421	0	568.421	549.126	0	549.126
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	***607.897***	***0***	***607.897***	***598.208***	***0***	***598.208***	***586.375***	***0***	***586.375***	***568.421***	***0***	***568.421***	***549.126***	***0***	***549.126***
Baten algemeen dekkingsmiddel:															
totale Gemeentelijke bijdragen	4.823.013	0	4.823.013	4.892.108	0	4.892.108	4.871.730	0	4.871.730	4.636.069	0	4.636.069	4.454.439	0	4.454.439
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	**4.823.013**	**0**	**4.823.013**	**4.892.108**	**0**	**4.892.108**	**4.871.730**	**0**	**4.871.730**	**4.636.069**	**0**	**4.636.069**	**4.454.439**	**0**	**4.454.439**
Saldo van diverse	**4.215.116**	**0**	**4.215.116**	**4.293.900**	**0**	**4.293.900**	**4.285.355**	**0**	**4.285.355**	**4.067.648**	**0**	**4.067.648**	**3.905.313**	**0**	**3.905.313**
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	21.482.781		21.482.781	20.878.697		20.878.697	20.126.248		20.126.248	18.971.291		18.971.291	17.682.030		17.682.030
Totaal structurele baten	16.659.768		16.659.768	15.986.589		15.986.589	15.254.518		15.254.518	14.335.222		14.335.222	13.227.591		13.227.591
Structurele baten - structurele lasten	***-4.823.013***	***0***	***-4.823.013***	***-4.892.108***	***0***	***-4.892.108***	***-4.871.730***	***0***	***-4.871.730***	***-4.636.069***	***0***	***-4.636.069***	***-4.454.439***	***0***	***-4.454.439***

TAAKVELDEN

GR VIDAR

OMSCHRIJVING	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
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	607.897	598.208	586.375	568.421	549.126
Saldo	-607.897	-598.208	-586.375	-568.421	-549.126
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	-607.897	-598.208	-586.375	-568.421	-549.126
6. Sociaal domein					
6.4 Begeleide participatie					
Baten	21.522.781	20.918.697	20.166.248	19.011.291	17.722.030
Lasten	20.914.884	20.320.489	19.579.873	18.442.870	17.172.904
Saldo	607.897	598.208	586.375	568.421	549.126
Totaal sociaal domein	607.897	598.208	586.375	568.421	549.126

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