ONTWERP BEGROTING 2023

GR VIDAR WSW

13 april 2022

INHOUD pagina

ONTWERPBEGROTING 2023 GR VIDAR WSW

Voorwoord 3

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

Paragrafen
. Paragraaf verbonden partijen 9
. Weerstandsvermogen / Risico paragraaf structureel dan wel meerjarig 10
. Kengetallen 11
. Gemeentelijke Bijdrage 12
. Financieringsparagraaf 13
. Paragraaf bedrijfsvoering 15
. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 16

Meerjarenplan 2023 - 2027 17
Meerjarenplan 2023 - 2027 18
Toelichting Meerjarenplan 19

Bijlage:

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

. Recapitulatie begrotingsevenwicht 22
. Taakvelden 23

VOORWOORD - Ontwerp Begroting 2023

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2023 inclusief meerjarenperspectief tot en met 2027.
Vidar is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de wet sociale werkvoorziening (Wsw).
Sedert 1 januari 2020 is de GR Vidar WSW formeel de werkgever van alle Wsw-werknemers die tot 1 januari in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia.
GR Vidar WSW heeft de publiekrechtelijke taak tot uitvoering van de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken alsmede de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar BV.
Verder vinden er binnen GR Vidar WSW geen activiteiten plaats.

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

Financieel Resultaat
De gemeentelijke bijdrage in de ontwerpbegroting 2023 is € 4.214.560,= en daarmee € 8.335,= lager dan in de Bijgestelde Begroting 2022.

Het resultaat is opgebouwd uit het saldo baten (zijnde Rijksbijdragen, Gemeentelijke bijdrage en Lage inkomensvoordeel) en lasten met als belangrijkste post de Loonkosten Wsw.

De financiële druk die voor de gemeenten ontstaat door het verschil tussen de subsidie enerzijds en de loonkosten anderzijds, zal de komende jaren fluctueren. Onder meer omdat er geen instroom van Wsw-medewerkers met een laag salarisniveau is, zullen de gemiddelde loonkosten verder stijgen daartegenover staat een onregelmatige stijging van het subsidiebedrag. De deelnemende gemeenten vullen het subsidie-tekort alsmede het overig resultaat aan.

GR VIDAR WSW

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	Begroting 2023	Bijgestelde Begroting 2022	verschil begroot 2023 t.o.v. bijst. begroot 2022
Rijksbijdragen Wsw	15.710.179	16.341.831	-631.652
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	181.535	191.977	-10.442
Gemeentelijke bijdragen	4.214.560	4.222.895	-8.335
Overige baten	40.000	40.000	0
TOTALE BATEN	20.146.274	20.796.703	-650.429
Loonkosten Wsw	18.897.729	19.520.771	-623.042
Overige personele kosten Wsw	595.141	620.061	-24.920
Loonkostensubs. inleners Beg.Werken	371.632	379.996	-8.364
Overige lasten	281.772	275.875	5.897
TOTALE LASTEN	20.146.274	20.796.703	-650.429
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

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

+ : gunstig
- : ongunstig

Algemeen
Op basis van besluitvorming wordt, door de 3 deelnemende gemeenten (Sittard-Geleen, Beek en Stein), het begrote subsidietekort middels voorschotten maandelijks voldaan.
Met Beekdaelen is een vast bedrag per maand afgesproken.

Het resultaat van GR Vidar WSW, te verrekenen middels de begrote gemeentelijke bijdrage, verbeterd in de begroting 2023 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022 met :

8.335

Rijksbijdragen Wsw (fictieve bedragen)
Dit is het subsidiebedrag dat de gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2023 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 29.378,= (in de bijgestelde begroting 2022 € 28.897,=). Dit bedrag is ontleend aan de meicirculaire 2021.
Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 534,76 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 2023 is de bestaande formatie rekening houdend met het natuurlijk verloop. Bij de in de ontwerpbegroting 2023 opgenomen 534,76 Arbeidsjaren (AJ) is tevens rekening gehouden met een overige uitstroom van 2 % (m.n. 2 jaar AO, overlijden).
In de bijgestelde begroting 2022 is rekening gehouden met 565,52 Aj.

Begroting 2023		Bijgestelde Begroting 2022		Delta
Aj	Rijkssubsidie	Aj	Rijkssubsidie	
534,76	15.710.179	565,52	16.341.831	-631.652

Lage Inkomens Voordeel
Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon. In de begroting 2023 is het Lage Inkomensvoordeel lager dan de in de bijgestelde begroting 2022 als gevolg van lagere aantallen t.o.v. de bijgestelde begroting.

Begroting 2023	Bijgestelde Begr. 2022	Delta
181.535	191.977	-10.442

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 2022 is gemiddeld 540,16 Fte. Het aantal begrote Fte in de ontwerpbegroting 2023 is gemiddeld 510,28.
De loonkosten Wsw nemen hierdoor af t.o.v. de bijgestelde begroting 2022.

Begroting 2023	Bijgestelde Begr. 2022	Delta
18.897.729	19.520.771	623.042

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 2023 met 0,5 Aj. Deze kosten dalen in 2023 gelijk aan de daling van het subsidiebedrag per arbeidsjaar.

Begroting 2023	Bijgestelde Begr. 2022	Delta
371.632	379.996	8.364

Overige Personeelskosten

De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten. De kosten dalen op basis van aflopende begrote aantallen.

	Begroting 2023	Bijgestelde Begr. 2022	Delta
Totaal overige Personeelskosten	595.141	620.061	24.920

Overige Lasten

Dit zijn apparaatskosten voor alle handelingen (uitgevoerd door het gedetacheerd ambtelijk personeel binnen Vidar BV) met betrekking tot het administratieve proces binnen Vidar (241.772,=).
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 2023	Bijgestelde Begr. 2022	Delta
281.772	275.875	-5.897

BALANS

Gemeenschappelijke Regeling Vidar WSW (x € 1.000 euro's)

Activa	1 januari 2023		1 januari 2024		1 januari 2025		1 januari 2026		1 januari 2027	
Vlottende activa										
uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar:										
uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.200		1.150		1.100		1.050		1.000	
overige vorderingen	450		425		400		375		350	
		1.650		1.575		1.500		1.425		1.350
Liquide middelen										
- banksaldi		2		2		2		2		2
TOTAAL ACTIVA		1.652		1.577		1.502		1.427		1.352

Passiva	1 januari 2023		1 januari 2024		1 januari 2025		1 januari 2026		1 januari 2027	
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		1.250		1.200		1.150		1.100		1.050
Overlopende passiva										
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotings-jaar tot betaling komen		402		377		352		327		302
TOTAAL PASSIVA		1.652		1.577		1.502		1.427		1.352

TOELICHTING OP DE BALANS

Overige vorderingen
Dit betreffen hoofdzakelijk debiteuren, vordering Lage Inkomens Voordeel en BTW.

Overige schulden
Dit betreffen crediteuren.

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen
Dit betreffen hoofdzakelijk overlopende schulden inzake de loonbelasting, sociale lasten en pensioenen.

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

GR Vidar WSW heeft geen onderliggende verbonden partijen.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF STRUCTUREEL DAN WEL MEERJARIG

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

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

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

1. INVENTARISATIE RISICO'S
In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten 2004 en de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) is het verplicht om de risico's in beeld te brengen, die de financiële positie van 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.

COVID-19
Vanaf maart 2020 is de wereld geconfronteerd met de gevolgen van het Corona-virus.
In de GR Vidar WSW wordt enkel het formeel werkgeverschap uitgevoerd voor de Wsw-populatie, waardoor covid voor GR Vidar WSW (in tegenstelling tot de uitvoeringsmaatschappij) geen risico loopt door de uitbraak van het virus.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT
Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor 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 rente typische looptijd korter dan 1 jaar, liquide middelen en de overlopende activa ervan af te trekken. Het resultaat wordt gedeeld door het gerealiseerde totaal saldo van de baten. Een netto-schuldquote van 100% betekent dat de schuldenlast de omvang heeft van een jaaromzet.

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 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
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).

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE EN RIJKSBIJDRAGE 2023

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten 2023-2027
Besloten is om onderstaande resultaten van GR Vidar WSW 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 01-01-2023 (31-12-2022)	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	353,58	73,89%	77,51%
Stein	72,21	15,09%	15,83%
Beek	30,39	6,35%	6,66%
Beekdaelen	22,35	4,67%	0,00%
Totaal Generaal	478,52	100%	100%

Verdeling Subsidieresultaat	Meerjarenraming 2023 - 2027				
	2023	2024	2025	2026	2027
Sittard-Geleen	-2.221.144	-2.134.708	-1.912.534	-1.704.272	-1.499.892
Stein	-453.608	-435.955	-390.582	-348.051	-306.311
Beek	-190.882	-183.454	-164.360	-146.463	-128.898
Beekdaelen	-140.381	-134.918	-120.876	-107.713	-94.796
Totaal Subsidieres. Gemeenten	**-3.006.015**	**-2.889.035**	**-2.588.352**	**-2.306.499**	**-2.029.897**

Verdeling overig resultaat	Meerjarenraming 2023 - 2027				
	2023	2024	2025	2026	2027
Sittard-Geleen	-936.743	-904.774	-875.934	-827.662	-816.676
Stein	-191.313	-184.784	-178.894	-169.035	-166.791
Beek	-80.489	-77.742	-75.264	-71.116	-70.172
Beekdaelen	0	0	0	0	0
Totaal Overig resultaat Gemeenten	**-1.208.545**	**-1.167.300**	**-1.130.092**	**-1.067.813**	**-1.053.639**

Verdeling Totaal Resultaat	**Meerjarenraming 2023 - 2027**				
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Sittard-Geleen	**-3.157.887**	**-3.039.482**	**-2.788.468**	**-2.531.934**	**-2.316.568**
Stein	**-644.921**	**-620.739**	**-569.476**	**-517.086**	**-473.102**
Beek	**-271.371**	**-261.196**	**-239.624**	**-217.579**	**-199.070**
Beekdaelen	**-140.381**	**-134.918**	**-120.876**	**-107.713**	**-94.796**
Totaal Generaal Gemeenten	**-4.214.560**	**-4.056.335**	**-3.718.444**	**-3.374.312**	**-3.083.536**

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

Stand van zaken
Het treasurystatuut wordt door het bestuur van GR Vidar WSW in maart 2022 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 € 1.000.000,- per 90 kalenderdagen. Tegen deze drempelwaarde moet het gemiddelde van de banksaldi van Vidar GR Vidar WSW 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Omvang van de lasten (grondslag)	20.796.703	20.146.274	19.217.461	18.094.399	16.801.338	15.854.711
Percentage van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	1.705.330	1.651.994	1.575.832	1.483.741	1.377.710	1.300.086
Omvang vlottende korte schuld						
Opgenomen gelden < 1 jaar	1.752.000	1.652.000	1.577.000	1.502.000	1.427.000	1.352.000
Vlottende middelen						
Tegoeden in rekening courant	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	1.750.000	1.650.000	1.575.000	1.500.000	1.425.000	1.350.000
Toets kasgeldlimiet						
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.705.330	1.651.994	1.575.832	1.483.741	1.377.710	1.300.086
Totaal netto vlottende middelen	0	0	0	0	0	0
Kasgeldruimte	1.754.000	1.651.994	1.575.832	1.483.741	1.377.710	1.300.086

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 2022	jaar 2023	jaar 2024	jaar 2025	jaar 2026	jaar 2027
Netto renteherziening op vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Betaalde aflossingen	0	0	0	0	0	0
Herfinanciering	0	0	0	0	0	0
Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Stand van de vaste schuld per 1-1	0	0	0	0	0	0
Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%	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	2.500.000
Renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0	0
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	2.500.000	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 WSW.

Het beleid van GR Vidar WSW 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 GR Vidar WSW geen kapitaalgoederen aanwezig zijn.

MEERJARENPLAN 2023 - 2027

GR VIDAR Wsw

GR VIDAR WSW

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE BEGROTINGSJAREN

OMSCHRIJVING	Bijstelling begroting 2022	Begroting 2023	Meerjaren 2024	Meerjaren 2025	Meerjaren 2026	Meerjaren 2027
Rijksbijdragen Wsw	16.341.831	15.710.179	14.951.639	14.179.439	13.245.039	12.599.997
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	191.977	181.535	169.487	156.516	141.987	131.178
Gemeentelijke bijdragen	4.222.895	4.214.560	4.056.335	3.718.444	3.374.312	3.083.536
Overige baten	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
TOTALE BATEN	20.796.703	20.146.274	19.217.461	18.094.399	16.801.338	15.854.711
Loonkosten Wsw	19.520.771	18.897.729	18.010.161	16.924.307	15.693.525	14.761.072
Loonkostensubs. inleners B.W.	379.996	371.632	355.171	346.905	319.520	329.005
Overige personele kosten Wsw	620.061	595.141	564.313	529.176	487.932	457.764
Overige lasten	275.875	281.772	287.816	294.011	300.361	306.870
TOTALE LASTEN	20.796.703	20.146.274	19.217.461	18.094.399	16.801.338	15.854.711
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 2023 - 2027
GR VIDAR WSW

Rijkssubsidie Wsw

De meicirculaire 2021 is voor de vaststelling van de Rijksbijdrage Wsw bepalend.
Vanaf 2021 vindt er jaarlijks een indexatie plaats op basis van de Loon/Prijsontwikkeling.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rijkssubsidie per AJ (in €)	28.897	29.378	29.947	30.754	31.667	32.607
Formatie Wsw in AJ per gemeente						
Sittard-Geleen	418,55	395,75	372,47	344,86	312,70	290,08
Stein	86,81	81,31	73,70	66,22	59,14	53,17
Beek	36,59	35,11	32,60	31,03	28,57	25,72
Beekdaelen	23,57	22,59	20,50	18,95	17,85	17,45
Totale formatie Wsw in AJ	565,52	534,76	499,27	461,06	418,26	386,42

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.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lage Inkomensvoordeel	191.977	181.535	169.487	156.516	141.987	131.178

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	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Formatie Wsw in fte	540,16	510,28	476,30	439,31	398,75	367,40
Loonkosten Wsw in €	19.520.771	18.897.729	18.010.161	16.924.307	15.693.525	14.761.072

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 2023 met 0,5 Aj. Deze kosten stijgen in 2023 t/m 2027 gelijk aan de stijging van het subsidiebedrag per arbeidsjaar en er is rekening gehouden met het natuurlijke verloop.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Formatie in Aj.	13,15	12,65	11,86	11,28	10,09	10,09
Loonkostensubsidie	379.996	371.632	355.171	346.905	319.520	329.005

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER DE BEGROTINGSJAREN 2023 - 2027
GR VIDAR WSW

Overige personele kosten Wsw

De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten.
De kosten dalen op basis van aflopende begrote aantallen.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal Overige Personeelskosten	620.061	595.141	564.313	529.176	487.932	457.764

Overige lasten

Dit zijn apparaatskosten voor alle handelingen (uitgevoerd door het gedetacheerd ambtelijk personeel binnen Vidar BV) met betrekking tot het administratieve proces binnen Vidar (€ 241.772,=).
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.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Overige Lasten	275.875	281.772	287.816	294.011	300.361	306.870

Algemene dekkingsmiddelen

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen GR Vidar WSW.

Kosten van overhead	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Overhead	581.019	569.257	555.164	537.709	526.792

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 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 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel	totaal	waarvan: incidenteel	structureel
Loonkosten wsw	18.897.729	0	18.897.729	18.010.161	0	18.010.161	16.924.307	0	16.924.307	15.693.525	0	15.693.525	14.761.072	0	14.761.072
Overige personele kosten Wsw	255.894	0	255.894	242.872	0	242.872	228.023	0	228.023	210.584	0	210.584	197.842	0	197.842
Kosten afdracht uitvoerende instanties	371.632		371.632	355.171		355.171	346.905		346.905	319.520		319.520	329.005		329.005
	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	**19.565.256**	**40.000**	**19.525.256**	**18.648.204**	**40.000**	**18.608.204**	**17.539.235**	**40.000**	**17.499.235**	**16.263.629**	**40.000**	**16.223.629**	**15.327.919**	**40.000**	**15.287.919**
Rijksbijdragen wsw	15.710.179	0	15.710.179	14.951.639	0	14.951.639	14.179.439	0	14.179.439	13.245.039	0	13.245.039	12.599.997	0	12.599.997
LIV	181.535	0	181.535	169.487	0	169.487	156.516	0	156.516	141.987	0	141.987	131.178	0	131.178
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	**15.931.714**	**40.000**	**15.891.714**	**15.161.126**	**40.000**	**15.121.126**	**14.375.955**	**40.000**	**14.335.955**	**13.427.026**	**40.000**	**13.387.026**	**12.771.175**	**40.000**	**12.731.175**
Saldo van baten en lasten programma's	**-3.633.541**	**0**	**-3.633.541**	**-3.487.078**	**0**	**-3.487.078**	**-3.163.280**	**0**	**-3.163.280**	**-2.836.603**	**0**	**-2.836.603**	**-2.556.744**	**0**	**-2.556.744**
Lasten algemeen dekkingsmiddel	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lasten overhead	581.019	0	581.019	569.257	0	569.257	555.164	0	555.164	537.709	0	537.709	526.792	0	526.792
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	***581.019***	***0***	***581.019***	***569.257***	***0***	***569.257***	***555.164***	***0***	***555.164***	***537.709***	***0***	***537.709***	***526.792***	***0***	***526.792***
Baten algemeen dekkingsmiddel:															
totale Gemeentelijke bijdragen	4.214.560	0	4.214.560	4.056.335	0	4.056.335	3.718.444	0	3.718.444	3.374.312	0	3.374.312	3.083.536	0	3.083.536
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	**4.214.560**	**0**	**4.214.560**	**4.056.335**	**0**	**4.056.335**	**3.718.444**	**0**	**3.718.444**	**3.374.312**	**0**	**3.374.312**	**3.083.536**	**0**	**3.083.536**
Saldo van diverse	**3.633.541**	**0**	**3.633.541**	**3.487.078**	**0**	**3.487.078**	**3.163.280**	**0**	**3.163.280**	**2.836.603**	**0**	**2.836.603**	**2.556.744**	**0**	**2.556.744**
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			20.106.275			19.177.461			18.054.399			16.761.338			15.814.711
Totaal structurele baten			15.891.714			15.121.126			14.335.955			13.387.026			12.731.175
Structurele baten - structurele lasten	***0***	***0***	***-4.214.560***	***0***	***0***	***-4.056.335***	***0***	***0***	***-3.718.444***	***0***	***0***	***-3.374.312***	***0***	***0***	***-3.083.536***

TAAKVELDEN
GR VIDAR Wsw

OMSCHRIJVING	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
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	581.019	569.257	555.164	537.709	526.792
Saldo	-581.019	-569.257	-555.164	-537.709	-526.792
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	-581.019	-569.257	-555.164	-537.709	-526.792
6. Sociaal domein					
6.4 Begeleide participatie					
Baten	20.146.274	19.217.461	18.094.399	16.801.338	15.854.711
Lasten	19.565.255	18.648.204	17.539.235	16.263.629	15.327.919
Saldo	581.019	569.257	555.164	537.709	526.792
Totaal sociaal domein	581.019	569.257	555.164	537.709	526.792

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.