

# **ONTWERP BEGROTING 2023**

**GR VIDAR WSW**

( C O N C E P T )

30 maart 2022

| INHOUD                                                                | pagina |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>ONTWERPBEGROTING 2023 GR VIDAR WSW</b>                             |        |
| <b>Voorwoord</b>                                                      | 3      |
| . Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar               | 4      |
| . Toelichting op de baten en lasten over het begrotingsjaar           | 5      |
| . Balans en toelichting                                               | 7      |
| <b>Paragrafen</b>                                                     |        |
| . 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     |
| <b>Meerjarenplan 2023 - 2027</b>                                      | 17     |
| Meerjarenplan 2023 - 2027                                             | 18     |
| Toelichting Meerjarenplan                                             | 19     |
| <b>Bijlage:</b>                                                       |        |
| <b>Programma verantwoording</b>                                       | 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**

| <b>OMSCHRIJVING</b>                                       | <b>Begroting<br/>2023</b> | <b>Bijgestelde<br/>Begroting<br/>2022</b> | <b>verschil<br/>begroot 2023<br/>t.o.v. bijst.<br/>begroot 2022</b> |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 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                                                                   |
| <b><u>TOTALE BATEN</u></b>                                | <b>20.146.274</b>         | <b>20.796.703</b>                         | <b>-650.429</b>                                                     |
| 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                                                               |
| <b><u>TOTALE LASTEN</u></b>                               | <b>20.146.274</b>         | <b>20.796.703</b>                         | <b>-650.429</b>                                                     |
| <b>GEREALISEERDE TOTAAL SALDO<br/>VAN BATEN EN LASTEN</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                                            |
| Onttrekking aan reserves                                  | 0                         | 0                                         | 0                                                                   |
| Toevoeging aan reserves                                   | 0                         | 0                                         | 0                                                                   |
| Vennootschapsbelasting                                    | 0                         | 0                                         | 0                                                                   |
| <b>GEREALISEERDE RESULTAAT</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                                            |

**TOELICHTING 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 |

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

+ : *gunstig*

- : *ongunstig*

**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<br>2023 | Bijgestelde Begr.<br>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.

Totaal overige Personeelskosten

| Begroting<br>2023 | Bijgestelde Begr.<br>2022 | Delta  |
|-------------------|---------------------------|--------|
| 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 geïndexeerd 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<br>2023 | Bijgestelde Begr.<br>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        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |
| <u>uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar:</u>                                          |                       |                       |                       |                       |                       |
| 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                 |
| <u>Liquide middelen</u>                                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |
| - banksaldi                                                                                                       | 2                     | 2                     | 2                     | 2                     | 2                     |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                                                                                              | 1.652                 | 1.577                 | 1.502                 | 1.427                 | 1.352                 |
| <b>Passiva</b>                                                                                                    | <b>1 januari 2023</b> | <b>1 januari 2024</b> | <b>1 januari 2025</b> | <b>1 januari 2026</b> | <b>1 januari 2027</b> |
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                              |                       |                       |                       |                       |                       |
| <u>Eigen vermogen</u>                                                                                             |                       |                       |                       |                       |                       |
| - algemene reserve                                                                                                | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| - Gerealiseerd resultaat                                                                                          | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| Totaal vaste passiva                                                                                              | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                                                          |                       |                       |                       |                       |                       |
| <u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>                                |                       |                       |                       |                       |                       |
| Overige schulden                                                                                                  | 1.250                 | 1.200                 | 1.150                 | 1.100                 | 1.050                 |
| <u>Overlopende passiva</u>                                                                                        |                       |                       |                       |                       |                       |
| - verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 402                   | 377                   | 352                   | 327                   | 302                   |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                                                                             | 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<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1a) netto schuldquote                                                  | 0%                | 0%                | 0%                | 0%                | 0%                |
| 1b) netto schuldquote<br>gecorrigeerd voor alle<br>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 heeft 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<br>fte stand<br>01-01-2023<br>(31-12-2022) | verdeel<br>sleutel<br>subsidie<br>tekort | verdeel<br>sleutel<br>overige<br>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%                                   |
| <b>Totaal Generaal</b> | <b>478,52</b>                                       | <b>100%</b>                              | <b>100%</b>                             |

### 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           |
| <b>Totaal Subsidieres. Gemeenten</b> | <b>-3.006.015</b>           | <b>-2.889.035</b> | <b>-2.588.352</b> | <b>-2.306.499</b> | <b>-2.029.897</b> |

### 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                 |
| <b>Totaal Overig resultaat Gemeenten</b> | <b>-1.208.545</b>           | <b>-1.167.300</b> | <b>-1.130.092</b> | <b>-1.067.813</b> | <b>-1.053.639</b> |

### 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           |
| <b>Totaal Generaal Gemeenten</b> | <b>-4.214.560</b>           | <b>-4.056.335</b> | <b>-3.718.444</b> | <b>-3.374.312</b> | <b>-3.083.536</b> |

## **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<br>2022 | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>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%              |
| <b>Toegestane kasgeldlimiet</b>        | 1.705.330         | 1.651.994         | 1.575.832         | 1.483.741         | 1.377.710         | 1.300.086         |
| <b>Omvang vlottende korte schuld</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Opgenomen gelden < 1 jaar              | 1.752.000         | 1.652.000         | 1.577.000         | 1.502.000         | 1.427.000         | 1.352.000         |
| <b>Vlottende middelen</b>              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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         |
| <b>Toets kasgeldlimiet</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Toegestane kasgeldlimiet ( 1 )</b>  | 1.705.330         | 1.651.994         | 1.575.832         | 1.483.741         | 1.377.710         | 1.300.086         |
| <b>Totaal netto vlottende middelen</b> | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Kasgeldruimte</b>                   | 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         |
| <b>Renterisico op vaste schuld</b>               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Stand van de vaste schuld per 1-1                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage | 20%       | 20%       | 20%       | 20%       | 20%       | 20%       |
| <b>Renterisiconorm (minimum € 2.500.000)</b>     | 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         |
| <b>Ruimte (+) / Overschrijding (-)</b>           | 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.

**GR VIDAR WSW**

**MEERJARENPLAN 2023 - 2027**

**GR VIDAR Wsw**

**(CONCEPT)**

| GR VIDAR WSW                                              |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE BEGROTINGSJAREN     |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| OMSCHRIJVING                                              | Bijstelling<br>begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 | Meerjaren<br>2024 | Meerjaren<br>2025 | Meerjaren<br>2026 | Meerjaren<br>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            |
| <b><u>TOTALE BATEN</u></b>                                | 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           |
| <b><u>TOTALE LASTEN</u></b>                               | 20.796.703                       | 20.146.274        | 19.217.461        | 18.094.399        | 16.801.338        | 15.854.711        |
| <b>GEREALISEERDE TOTAAL SALDO<br/>VAN BATEN EN LASTEN</b> | 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                 |
| <b>GEREALISEERDE RESULTAAT</b>                            | 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          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>Rijkssubsidie per AJ ( in €)</u>    | 28.897        | 29.378        | 29.947        | 30.754        | 31.667        | 32.607        |
| <u>Formatie Wsw in AJ per gemeente</u> |               |               |               |               |               |               |
| 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         |
| <b>Totale formatie Wsw in AJ</b>       | <b>565,52</b> | <b>534,76</b> | <b>499,27</b> | <b>461,06</b> | <b>418,26</b> | <b>386,42</b> |

**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).

|                        | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Interne formatie Vixia |            |            |            |            |            |            |
| 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<br>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 geïndexeerd 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 |

**PROGRAMMA VERANTWOORDING**  
**GR VIDAR WSW**

**Algemene dekkingsmiddelen**

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen GR Vidar WSW.

| <b>Kosten van overhead</b> | <b>begroting<br/>2023</b> | <b>begroting<br/>2024</b> | <b>begroting<br/>2025</b> | <b>begroting<br/>2026</b> | <b>begroting<br/>2027</b> |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 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:<br>incidenteel | structureel       | totaal            | waarvan:<br>incidenteel | structureel       | totaal            | waarvan:<br>incidenteel | structureel       | totaal            | waarvan:<br>incidenteel | structureel       | totaal            | waarvan:<br>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                  | 0                 | 40.000            | 40.000                  | 0                 | 40.000            | 40.000                  | 0                 |
| <b>Totale lasten programma's</b>                                      | <b>19.565.256</b> | <b>40.000</b>           | <b>19.525.256</b> | <b>18.648.204</b> | <b>40.000</b>           | <b>18.608.204</b> | <b>17.539.235</b> | <b>40.000</b>           | <b>17.499.235</b> | <b>16.263.629</b> | <b>40.000</b>           | <b>16.223.629</b> | <b>15.327.919</b> | <b>40.000</b>           | <b>15.287.919</b> |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| 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                  | 0                 | 40.000            | 40.000                  | 0                 | 40.000            | 40.000                  | 0                 |
| <b>Totale baten programma's</b>                                       | <b>15.931.714</b> | <b>40.000</b>           | <b>15.891.714</b> | <b>15.161.126</b> | <b>40.000</b>           | <b>15.121.126</b> | <b>14.375.955</b> | <b>40.000</b>           | <b>14.335.955</b> | <b>13.427.026</b> | <b>40.000</b>           | <b>13.387.026</b> | <b>12.771.175</b> | <b>40.000</b>           | <b>12.731.175</b> |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| <b>Saldo van baten en lasten programma's</b>                          | <b>-3.633.541</b> | <b>0</b>                | <b>-3.633.541</b> | <b>-3.487.078</b> | <b>0</b>                | <b>-3.487.078</b> | <b>-3.163.280</b> | <b>0</b>                | <b>-3.163.280</b> | <b>-2.836.603</b> | <b>0</b>                | <b>-2.836.603</b> | <b>-2.556.744</b> | <b>0</b>                | <b>-2.556.744</b> |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| 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                 |
| <b>Totale lasten diverse</b>                                          | <b>581.019</b>    | <b>0</b>                | <b>581.019</b>    | <b>569.257</b>    | <b>0</b>                | <b>569.257</b>    | <b>555.164</b>    | <b>0</b>                | <b>555.164</b>    | <b>537.709</b>    | <b>0</b>                | <b>537.709</b>    | <b>526.792</b>    | <b>0</b>                | <b>526.792</b>    |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| 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                 |
| <b>Totale baten diverse</b>                                           | <b>4.214.560</b>  | <b>0</b>                | <b>4.214.560</b>  | <b>4.056.335</b>  | <b>0</b>                | <b>4.056.335</b>  | <b>3.718.444</b>  | <b>0</b>                | <b>3.718.444</b>  | <b>3.374.312</b>  | <b>0</b>                | <b>3.374.312</b>  | <b>3.083.536</b>  | <b>0</b>                | <b>3.083.536</b>  |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| <b>Saldo van diverse</b>                                              | <b>3.633.541</b>  | <b>0</b>                | <b>3.633.541</b>  | <b>3.487.078</b>  | <b>0</b>                | <b>3.487.078</b>  | <b>3.163.280</b>  | <b>0</b>                | <b>3.163.280</b>  | <b>2.836.603</b>  | <b>0</b>                | <b>2.836.603</b>  | <b>2.556.744</b>  | <b>0</b>                | <b>2.556.744</b>  |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| <b>Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| Stortingen in reserves                                                |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| Onttrekkingen aan reserves                                            |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| <b>Geraamd resultaat</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>          |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |
| 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        |
| <b>Structurele baten - structurele lasten</b>                         | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>-4.214.560</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>-4.056.335</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>-3.718.444</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>-3.374.312</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>-3.083.536</b> |
|                                                                       |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |                   |                         |                   |

| TAAKVELDEN                                                                                                                                                                                                                              |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| GR VIDAR Wsw                                                                                                                                                                                                                            |                   |                   |                   |                   |                   |
| OMSCHRIJVING                                                                                                                                                                                                                            | Begroting<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
| <b>0. Bestuur en ondersteuning</b>                                                                                                                                                                                                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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          |
| <b>6. Sociaal domein</b>                                                                                                                                                                                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
| 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           |
| <b>Totaal sociaal domein</b>                                                                                                                                                                                                            | 581.019           | 569.257           | 555.164           | 537.709           | 526.792           |
| <p>Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld:<br/> De GR Vidar WSW heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling plaats van de programma's over de taakvelden.</p> |                   |                   |                   |                   |                   |