Bijgestelde BEGROTING 2022
VIDAR
Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw

13 april 2022

INHOUD pagina

BIJGESTELDE BEGROTING 2022 VIDAR

Gemeenschappelijke Regeling 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 8
. Weerstandsvermogen / Risico paragraaf structureel dan wel meerjarig 9
. Gemeentelijke Bijdrage 11
. Financieringsparagraaf 12
. Paragraaf bedrijfsvoering 14
. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 15

Programma verantwoording 16
. Algemene dekkingsmiddelen 16
. Kosten van overhead 16
. Bedrag heffing vennootschapsbelasting 16
. Onvoorzien 16

Bijlage:
. Recapitulatie begrotingsevenwicht 17
. Taakvelden 18

VOORWOORD - Bijgestelde Begroting 2022

Voor u ligt de bijgestelde begroting 2022.
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.

Rijkssubsidie 2022:
Als gevolg van een hogere onvoorziene uitstroom in 2021 zijn de aantallen in de bijgestelde begroting 2022 lager dan in de oorspronkelijke begroting 2022; 19,33 Arbeidsjaren (Aj). Hierdoor neemt de rijksbijdrage af ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022.
Vanuit de Meicirculaire is het subsidiebedrag per Aj € 751,- naar boven bijgesteld.
Per saldo is er sprake van een afname van het absolute subsidiebedrag van € 119.357,- ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

Loonkosten 2022:
Als gevolg van een hogere onvoorziene uitstroom in 2021 zijn de aantallen in de bijgestelde begroting 2022 lager dan in de oorspronkelijke begroting 2022; 18,58 Fulltime equivalent (Fte). Hierdoor nemen de loonkosten met € 683.384,- af ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022.

VIDAR
Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	Ontwerp begroting 2022	Bijgest. Begroting 2022	delta begr. oorspr. t.o.v. bijgest.
Rijksbijdragen Wsw	16.461.188	16.341.831	-119.357
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	198.580	191.977	-6.603
Gemeentelijke bijdragen	4.823.013	4.222.895	-600.118
Overige baten	40.000	40.000	0
TOTALE BATEN	21.522.781	20.796.703	-726.078
Loonkosten Wsw	20.204.155	19.520.771	-683.384
Loonkostensubs. inleners Beg.Werken	401.362	379.996	-21.366
Overige personele kosten Wsw	641.389	620.061	-21.328
Overige lasten	275.875	275.875	0
TOTALE LASTEN	21.522.781	20.796.703	-726.078
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	0

TOELICHTING OP DE 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, verbetert met : 600.118

Wijzigingen in de bijgestelde begroting 2022 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022:

Rijksbijdragen Wsw (fictieve bedragen)
Dit is het subsidiebedrag per arbeidsjaar dat de gemeenten ontvangen van het Rijk. Met betrekking tot 2022 is het bedrag per Arbeidsjaar (Aj) € 28.897,- ontleend aan de meicirculaire 2021.
Het aantal arbeidsjaren voor de Westelijke Mijnstreek is begroot op gemiddeld 565,52 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 wijzigen door de uitstroom.
De Arbeidsjaren vormen de basis voor de toedeling van de Rijkssubsidie.
Uitgangspunt in zowel de bijgestelde begroting 2022 als de oorspronkelijke begroting 2022 is de bestaande formatie rekening houdend met het natuurlijk verloop en onvoorziene uitstroom van 2% (m.n. 2 jaar AO, overlijden), waardoor in de bijgestelde begroting 2022 565,52 Arbeidsjaren (AJ) zijn opgenomen. Het subsidiebedrag is in 2022 bijgesteld van € 28.146,- naar € 28.897,- per Arbeidsjaar. Op basis van de meest recente informatie zijn de aantallen met 19,33 Aj naar beneden bijgesteld.

	AJ	subs (€)/AJ	absoluut (€)	Delta
begroting 2022	584,85	28.146	16.461.188	
bijgestelde begroting 2022	565,52	28.897	16.341.831	-119.357

Lage Inkomens Voordeel
Toekenning LIV (lage-inkomensvoordeel): tegemoetkoming Belastingdienst in de loonkosten voor werknemers met een laag loon. Deze bate is ten opzichte van de oorspronkelijke begroting verlaagd op basis van de naar beneden bijgestelde verwachte aantallen. Het maximaal te ontvangen bedrag per persoon, op basis van de regelgeving met betrekking tot de LIV, is ten opzichte van de oorspronkelijke begroting niet gewijzigd.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
198.580	191.977	-6.603

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

+ : gunstig
- : ongunstig

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. In de bijgestelde begroting is uitgegaan van 540,16 Fte, dit is een bijstelling naar beneden van 18,58 Fte ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.
Deze bijstelling is met name gebaseerd op de hogere onvoorziene uitstroom dan begroot in 2021.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
20.204.155	19.520.771	683.384

Loonkostensubs. inleners Beg.Werken

De begeleid werkers staan niet op de loonlijst van Vidar, maar wel op de loonlijst van de inleners. Hiervoor wordt er vanuit Vidar een rugzakje beschikbaar gesteld gelijk aan het subsidiebedrag per arbeidsjaar. Deze kosten dalen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting door afname van 1,11 Fte. Daartegenover staat een stijging van het subsidiebedrag per arbeidsjaar.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
401.362	379.996	21.366

Overige Personeelskosten

De overige personele kosten bestaan uit onderandere vervoerskosten, arbodienstkosten en overige kosten. De overige personeelskosten zijn op basis van de aantallen naar beneden bijgesteld ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.

oorsp.begr.	bijgest.begr.	Delta
641.389	620.061	21.328

Overige Lasten

Dit zijn apparaatskosten voor alle handelingen (uitgevoerd door het gedetacheerd ambtelijk personeel binnen Vidar BV) met betrekking tot het administratieve proces binnen Vidar (235.875,-).
Binnen de overige lasten zijn tevens opgenomen de accountantskosten en afrekeningen met betrekking tot pensioenpremies en netto lonen van voorgaande jaren (€ 40.000,-). De kosten zijn gelijk aan de oorspronkelijke begroting.

oorspr.begr.	bijgest.begr.	Delta
275.875	275.875	0

BALANS

Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw *(x € 1.000 euro's)*

Activa	1 januari 2022		Passiva	1 januari 2022	
Vlottende activa			**Vaste passiva**		
			Eigen vermogen		
uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar:			algemene reserve	0	
			Gerealiseerde resultaat	0	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.250		Totaal vaste passiva		0
overige vorderingen	500		**Vlottende passiva**		
		1.750	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Liquide middelen					
banksaldi		2	Overige schulden		1.300
			Overlopende passiva		
			verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		452
T O T A A L A C T I V A		1.752	**T O T A A L P A S S I V A**		1.752

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 Vidar kunnen beïnvloeden (zie ook financieringsparagraaf). Risico's welke wel op een redelijke wijze meetbaar zijn en in een voorziening dan wel een verzekering kunnen worden ondergebracht maken géén deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen. Vanuit het formele werkgeverschap zijn de risico's nagenoeg nihil.

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 GR Vidar Wsw van de risico's is het financiële weerstandsvermogen van belang. Het gaat hierbij om de vrij besteedbare reserves.
Vanuit het formele werkgeverschap is er geen sprake van weerstandsvermogen.

Kengetallen

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.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF STRUCTUREEL DAN WEL MEERJARIG

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 2021	Begroting 2022
1a) netto schuldquote	0%	0%
1b) netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0%	0%
2a) Solvabiliteitsratio	0%	0%
3) Structurele exploitatieruimte	0%	0%
4) Grondexploitatie	nvt	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt	nvt

Beoordeling verhouding kengetallen ten opzichte van de financiële positie
De netto schuldquote bij GR Vidar bedraagt 0%. Dat wil zeggen dat de schuldenlast bij GR Vidar nihil is.
De solvabiliteit wordt als voldoende gewaardeerd bij een waarde tenminste tussen de 25% en 40%. Bij GR Vidar bedraagt deze 0%. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen eigen vermogen is binnen de GR Vidar. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. De GR Vidar 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 voldoet niet aan deze voorwaarde aangezien dit niet noodzakelijk is daar de gemeenten de tekorten aanvullen (statutair vastgelegd).

3. WEERSTANSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S

Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

Besloten is om het subsidieresultaat te verrekenen met de deelnemende 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	oorspr.begr. prognose fte stand 01-01-2022	bijg.begr. prognose fte stand 01-01-2022	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	396,94	378,27	73,89%	77,51%
Stein	78,75	77,24	15,09%	15,83%
Beek	32,67	32,53	6,35%	6,67%
Beekdaelen	24,56	23,90	4,67%	0%
Totaal Gemeenten	532,92	511,94	100,00%	100,00%

Verdeling Subsidieresultaat	oorspr. begroting	bijgest. begroting	Delta
Sittard-Geleen	-2.640.000	-2.207.053	432.947
Stein	-523.757	-450.664	73.093
Beek	-217.284	-189.799	27.485
Beekdaelen	-163.346	-139.447	23.899
Totaal Subsidieresult. Gemeenten	*-3.544.387*	*-2.986.963*	*557.424*

Verdeling Overig Resultaat	Verdeling 2022	Verdeling 2022	Delta
Sittard-Geleen	-998.351	-957.946	40.405
Stein	-198.059	-195.606	2.453
Beek	-82.216	-82.380	-164
Beekdaelen	0	0	0
Totaal Overig result. Gemeenten	*-1.278.626*	*-1.235.932*	*42.694*

Verdeling Totaal Resultaat	**oorspr.begr. resultaat**	**bijg.begr. resultaat**	**Delta**
Sittard-Geleen	**-3.638.351**	**-3.164.999**	**473.352**
Stein	**-721.816**	**-646.270**	**75.546**
Beek	**-299.500**	**-272.179**	**27.321**
Beekdaelen	**-163.346**	**-139.447**	**23.899**
Totaal Resultaat Gemeenten	**-4.823.013**	**-4.222.895**	**600.118**

FINANCIERINGSPARAGRAAF

Inleiding
Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet FIDO is het beheersen van financiële risico's (renterisico's). Het aangaan en verstrekken van leningen en het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor de uitvoering van de publieke taak. Daarnaast dienen uitzettingen niet gericht te zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's. De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar.

1. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet (8,2 % van de toegestane omvang van de jaarbegroting per 1-1 van enig kalenderjaar).
2. De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm (dit is 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar).

Verder zijn er 2 nieuwe treasury instrumenten ingevoerd te weten:

1. het treasury statuut : hierin is de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie neergelegd waarbij met name wordt ingegaan op de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten.
2. opname van een treasury paragraaf zowel in de begroting als in de jaarrekening. Uit de treasury paragraaf moet blijken dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient en de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden.

Gelet op bovenstaande is het noodzakelijk dat ook binnen GR Vidar Wsw de treasuryfunctie op een kwalitatief verantwoorde manier wordt vervuld.

Stand van zaken
Het treasurystatuut wordt door het bestuur van GR Vidar Wsw in maart 2021 vastgesteld. In dit statuut is de doelstelling van het statuut beschreven. Tevens zijn hierin opgenomen de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur.

Treasurybeheer
De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Op de volgende pagina is het overzicht voor de berekening van de ruimte of overschrijding opgenomen.

De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm. Deze is voor het jaar 2021 vastgesteld op 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar. Zoals blijkt uit de tabellen op de volgende pagina wordt aan de eisen gesteld in de wet Fido voldaan zowel voor wat betreft de kasgeldlimiet alsook voor de renterisiconorm.

Schatkistbankieren
Vanaf december 2013 is voor decentrale overheden verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Decentrale overheden dienen vanaf dat moment banktegoeden, die een vooraf bepaalde drempelwaarde te boven gaan, af te storten naar een rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Voor Vidar is de drempelwaarde vastgesteld op € 250.000,- per 90 kalenderdagen. Tegen deze drempelwaarde moet het gemiddelde van de banksaldi van Vidar in een kwartaal worden afgezet. Bij de controle van de jaarrekening zal de accountant de verplichting tot schatkistbankieren meenemen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet dient om de risico's van korte termijnschulden te beperken en grote fluctuaties in de rentelasten te vermijden. Daartoe wordt de werkelijke vlottende schuld getoetst aan een percentage van de omvang van de lasten. Dit percentage (8,20%) is per ministeriële regeling vastgesteld. Uit de tabel blijkt dat GR Vidar voldoet aan de gestelde eisen.

	Begroting 2021	Begroting 2022
Omvang van de lasten (grondslag)	22.244.808	20.796.703
Percentage van de grondslag	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	1.824.074	1.705.330
Omvang vlottende korte schuld		
Opgenomen gelden < 1 jaar	1.752.000	100.000
Vlottende middelen		
Tegoeden in rekening courant	2.000	100.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	1.750.000	
Toets kasgeldlimiet		
Toegestane kasgeldlimiet	1.824.074	1.705.330
Totaal netto vlottende middelen	0	0
Kasgeldruimte	1.824.074	1.705.330

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

De renterisiconorm dient om de risico's van de lange termijnschuld te beperken door spreiding van de looptijden van leningen. Hierdoor werken veranderingen in de rente vertraagd door op de rentelasten. In een jaar mogen de herfinancieringen als gevolg van aflossingen en renteherziening gezamenlijk niet meer dan 20% van het begrotingstotaal per 1 januari bedragen. De norm wordt berekend door dit percentage te nemen van de totale vaste schuld per 31-12. Dit percentage is per ministeriële regeling vastgesteld. Uit de tabel blijkt dat GR Vidar voldoet aan de gestelde eisen.

	jaar 2021	jaar 2022
Netto renteherziening op vaste schuld	0	0
Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0
Betaalde aflossingen	0	0
Herfinanciering	0	0
Renterisico op vaste schuld	0	0
Stand van de vaste schuld per 1-1	0	0
Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%	20%
Renterisiconorm (minimum € 2.500.000)	2.500.000	2.500.000
Renterisiconorm	2.500.000	2.500.000
Renterisico op vaste schuld	0	0
Ruimte (+) / Overschrijding (-)	2.500.000	2.500.000

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

In opdracht van de centrumgemeente Sittard-Geleen, Gemeente Beek en Gemeente Stein, verzorgt GR Vidar Wsw, het werkgeverschap voor de mensen in de Wsw.

Vidar heeft de uitvoering van de arbeidsrechtelijke taak opgedragen aan de centrumgemeente Sittard-Geleen. De hiervoor benodigde bedrijfsvoering is thans belegd bij Vidar BV en deze voert in opdracht van de centrumgemeente deze taak feitelijk tot nader order uit. HR medewerkers binnen Vidar BV voeren het personeelsbeleid en -administratie ten behoeve van GR Vidar.

Het beleid van GR Vidar wordt bepaald door het dagelijks bestuur en algemeen bestuur dat gevormd wordt door afgevaardigden van de drie deelnemende gemeenten.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De GR Vidar Wsw verzorgt enkel het werkgeverschap voor de Wsw populatie.
Vandaar dat er in de GR geen kapitaalgoederen aanwezig zijn.

PROGRAMMA VERANTWOORDING

Algemene dekkingsmiddelen

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen GR Vidar Wsw.

Kosten van overhead	**begroting 2022** *Bijgesteld*
Overhead	595.526

Onder de overhead vallen de apparaatskosten voor het uitvoeren van de administratieve processen binnen Vidar en de Arbodienstkosten respectievelijk € 235.875,- en € 359.651,-

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Binnen Vidar is geen sprake van winststreven en er is sprake van structurele verlieslatendheid. Derhalve is er geen sprake van heffing vennootschapsbelasting.

Onvoorzien
Er is geen sprake van onvoorziene kosten

Recapitulatie begrotingsevenwicht	**Bijgest.Begroting 2022**		
	totaal	**waarvan: incidenteel**	**structureel**
Loonkosten wsw	19.520.771	0	19.520.771
Overige personele kosten Wsw	260.410	0	260.410
Kosten afdracht uitvoerende instanties	379.996	0	379.996
Overige incidentele lasten	40.000	40.000	0
Totale lasten programma's	**20.201.177**	**40.000**	**20.161.177**
Rijksbijdragen wsw	16.341.831	0	16.341.831
LIV	191.977	0	191.977
Overige incidentele baten	40.000	40.000	0
Totale baten programma's	**16.573.808**	**40.000**	**16.533.808**
Saldo van baten en lasten programma's	**-3.627.369**	**0**	**-3.627.369**
Lasten algemeen dekkingsmiddel	0	0	0
Lasten overhead	595.526	0	595.526
Lasten vennootschapsbelasting	0	0	0
Lasten onvoorzien	0	0	0
Totale lasten diverse	***595.526***	***0***	***595.526***
Baten algemeen dekkingsmiddel:			
totale Gemeentelijke bijdragen	4.222.895	0	4.222.895
Baten overhead	0	0	0
Baten vennootschapsbelasting	0	0	0
Baten onvoorzien	0	0	0
Totale baten diverse	**4.222.895**	**0**	**4.222.895**
Saldo van diverse	**3.627.369**	**0**	**3.627.369**
Totale saldo van baten en lasten van de programma's en diverse	***0***	***0***	***0***
Stortingen in reserves			
Onttrekkingen aan reserves			
Geraamd resultaat	***0***	***0***	***0***
Totaal structurele lasten			20.756.703
Totaal structurele baten			16.533.808
Structurele baten - structurele lasten	***0***	***0***	***-4.222.895***

TAAKVELDEN

OMSCHRIJVING	Bijgest. Begroting 2022
0. Bestuur en ondersteuning	
0.1 Bestuur	
Baten	0
Lasten	0
Saldo	0
0.4 Overhead	
Baten	0
Lasten	595.526
Saldo	-595.526
0.5 Treasury	
Baten	0
Lasten	0
Saldo	0
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Lasten	-595.526
6. Sociaal domein	
6.4 Begeleide participatie	
Baten	20.796.703
Lasten	20.201.177
Saldo	595.526
Totaal sociaal domein	595.526

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