

Notitie bestuursbesluit Dethon

Opgesteld door	B. van der Kant	
Onderwerp	Notulen voorgaande vergadering (17-04-2024)	
Aan	Algemeen bestuur Dethon	
Datum vergadering	28 augustus 2024	
Doel notitie	Vaststellen notulen	
Bijlagen	Notulen	
Aanwezig	J. Vervaet (JV)	Voorzitter a.i.
	L. Mangnus (LM)	Secretaris a.i.
	P.E.M van de Vijver-van Deursen (PV)	Penningmeester a.i.
	J. de Block (JB)	AB-lid
	A.G. Vlaander (AV)	AB-lid
	J. Verdurmen (JVD)	AB-lid
	R. Akkermans (RA)	Algemeen directeur
	A.J. Rinkhoud (AR)	Manager Finance & Control
	B. van der Kant-Blomme (BK)	Notulist
	Geen Toehoorders	
Afwezig (m.k.)	R.P. Evers (RE)	AB-lid

Toelichting

De notulen van de voorgaande vergadering worden tekstueel en inhoudelijk doorgenomen.

Voorstel

Het bestuur kan tijdens de behandeling van de notulen wijzigingen aanbrengen in de notulen.

Na het doorvoeren van evt. wijzigingen worden de notulen definitief vastgesteld door het algemeen bestuur.

Besluit

Het bestuur stelt de notulen en de besluitenlijst van de voorgaande vergadering definitief vast.

Opmerkingen en toevoegingen aanpassingen in de notulen zijn genotuleerd onder punt 2

Voorzitter a.i

Secretaris a.i.,

J. Vervaet

L. Mangnus

1. Opening

JV (interim voorzitter) zit de vergadering voor. JV opent de vergadering om 15.10 uur en heet de aanwezigen welkom.

De agenda wordt onveranderd behandeld. R. Evers (RE) is met kennisgeving afwezig.

Vandaag zou volgens planning de stemming plaats vinden waarbij de verdeling van de DB functies aan de orde zou komen. Doordat RE zich heeft afgemeld voor de vergadering van vandaag en ook zijn plaatsvervanger niet aanwezig is kan stemming nu niet plaatsvinden en wordt deze zodus doorgeschoven naar de volgende AB vergadering.

Mevrouw P. van de Vijver (PV), aangetreden als wethouder voor de gemeente Sluis, stelt zich voor aan de AB leden.

PV heeft de portefeuille (sociaal domein, cultuur) van haar voorganger, de heer C. Liefing, overgenomen. PV is al 10 jaar lang politiek actief, in deze periode is zij 8 jaar werkzaam als raadslid geweest.

De AB leden stellen zich voor aan mevrouw Van de Vijver.

2. Notulen vorige vergadering vaststellen (21 februari 2024)

De notulen worden onveranderd en definitief vastgesteld.

3. Mededelingen en ingekomen stukken

A. Media overzicht Dethon Januari-Februari 2024

Wordt voor kennisgeving aangenomen.

B. Media overzicht Dethon Maart-april 2024

Wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. Jaarstukken Dethon 2023 (concept)

AR licht de jaarstukken toe.

De concept jaarstukken 2023 zijn opgemaakt.

Qua indeling en lay-out zijn er geen wijzigingen t.o.v. vorig jaar (zie pagina 1):

Wat is allemaal WEL verwerkt in de cijfers van 2023

- Verkoopfacturering is afgerond
- Inkoopfacturering op orders is afgerond
- Voorraadmutaties zijn afgerond
- Manurenmutaties zijn afgerond
- Ordermutaties (OHW + inclusief overzetten naar historie) zijn afgerond
- Financiële administraties 2024 geopend voor Dethon, Baanflex, Cleaning en Viaflex
- Isah orderadministratie 2024 is geopend
- Lonen december (normale run + extra run) inclusief cao wijzigingen TWK verwerkt
- Kosten kerstpakketten en winterfair verwerkt in de financiële administratie
- Vrijval te verrekenen bedrag jobcoaches gemeenten is verwerkt (175k) = (Bonus beschut werk 2019)
- Nog te ontvangen transitievergoedingen zijn verwerkt
- Green Landscaping BVBA is opgeheven
- Verkoop Pand Industrieweg 8 te Oostburg is verwerkt (incl. boekwaarde verlies)
- Onkostenfacturen 2023 zijn verwerkt
- Voorziening 55 jarig bestaan Dethon in 2027 is verwerkt (10 k per jaar)
- HR21 nabetaling over de afgelopen drie jaar (-/- 485 k)
- Diverse inkoopfacturen
- Lage inkomensvoordeel (LIV) uitkering (+/+ 325 k) verwerkt conform opgave UWV
- 1-malige kosten 2024 zijn in kaart gebracht (zie jaarstukken 2023)
- 1^e aanvraag aanlevering documenten accountant t.b.v. controle is uitgevoerd

Jaarverslag

- Programma verantwoording bij definitieve vaststelling jaarstukken nog inhoudelijk en tekstueel controleren
- Overige paragrafen tekstueel controleren

Jaarrekening 2023

- Balans (pagina 10)
- Baten en lasten totaal, Dethon, WSP, VOC en Overhead (pagina 11 - 15)
- Grondslagen (pagina 16-19)
- Toelichting balans (pagina 20 – 23)
 - o Verloop materiële vaste activa per categorie (investerings, afschrijvingen en desinvesteringen)
 - o Activa in ontwikkeling (toiletgebouw Terneuzen, Afas, unit Yara)
 - o Overlopende activa nog te ontvangen bedragen; lager i.v.m. voorschot gemeentelijke bijdrage)
 - o Schatkistbankieren; per kwartaal onder de drempel
 - o Langlopende schulden: geen nieuwe leningen aangetrokken, wel afgelost
 - o Kortlopende schulden, kasgeldleningen lager door gemeentelijke bijdrage voorschot
 - o Overlopende passiva, te verrekenen kosten lager door vrijval bedrag jobcoaches
- Toelichting baten en lasten Dethon (pagina 24- 29)
 - o Netto opbrengsten lager dan rekening 2022 en begroting 2023
 - o WNT tabel binnen toepasselijke bezoldigingsmaximum voor directeur en bestuurders
 - o Loonkosten professionals: inclusief TWK correctie meerdere jaren HR21
 - o Energie: prijzen gas en elektriciteit hoog door aflopend meerjarencontract op het verkeerde moment
 - o Inhuur & uitbesteding: extra kosten interim directeur, AVG en opleidingen
 - o Verkoopresultaat activa: verkoop gebouw Oostburg I8
 - o Loonkosten SW inclusief aanpassing Cao SW per 01-10-2023
 - o Loonkosten PW inclusief aanpassing cao AdS per 01-10-2023
 - o Gemeentelijke bijdrage (Zie bijlage 2)
- Toelichting baten en lasten WSP (pagina 30 – 31)
 - o WSP medewerkers per 01-01-2023 uit dienst naar gemeente Terneuzen
 - o Enkele contracten lopen nog door en worden doorbelast aan WSP (ICT en voertuigen)
- Toelichting baten en lasten VOC (pagina 32 - 33)
 - o VOC is verkocht begin maart 2023
 - o Zie toelichting op de kosten en opbrengsten op pagina 33
- Toelichting Overhead (pagina 15 en 34)
 - o Loonkosten professionals inclusief nabetaling HR21
- Begrotingsrechtmatigheid en incidentele baten (pagina 35)
 - o Toelichting per programma afwijking rekening en begroting 2023
 - o Specificatie incidentele baten en lasten

Overig

- Bijlage 1 Kengetallen Dethon (pagina 38)
 - o Samenvatting 2023 en 2022 belangrijkste kengetallen en personele gegevens per regeling
- Bijlage 2 Gemeentelijke bijdrage Dethon en VOC
 - o Dethon op basis van inwoner aantallen
 - o Dethon Gemeentelijke bijdrage € 3.292.689 (hiervan is reeds € 3.000.000 in rekening gebracht)
 - o VOC (inclusief verrekening 2022 te hoog voorschot)
- Bijlage 3 Baten en lasten Dethon (incl. Overhead)
 - o BBV verplicht de overhead kosten apart in rekening te brengen
 - o Jaarrekening Dethon op 1 A4 (Dethon + overhead)
 - o Voorziene Gemeentelijke bijdrage € 3.292.689

Begroting en werkelijkheid Dethon

Actuele prognose is dat het tekort uitkomt op een bedrag € 3.292.689 negatief. De begroting V2 was € 3.000.000. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat na de opstelling van de begroting 2023 V2 er nog een aantal onvoorziene mutaties plaatsgevonden (350k):

- Aanpassing CAO SW (-/- 175k)
- Aanpassing CAO AdS (-/-95k)
- Verkoop gebouw 8 (-/- 40k)
- Diversen onvoorzien (-/- 40k)

Traject vaststelling jaarstukken 2023 (inclusief wijzigingsverzoek AB vergadering van Juli naar Augustus 2024)

20-03-2024	Concept bespreken in DB
17-04-2024	Concept bespreken in DB en AB
18-04-2024	Verzending concept aan financiële leden begeleidingscommissie
18-04-2024	Verzending concept aan provincie Zeeland
Mei/Juni/Juli	Accountantscontrole
15-07-2024	IV3 opgave gemeenschappelijke regelingen
28-08-2024	DB en AB vergadering met definitieve vaststelling jaarstukken van Dethon, Baanflex, Viaflex en Cleaning BV

Verschuiven datum DB en AB vergadering juli naar augustus 2024

De jaarlijkse vaststelling van de jaarstukken bij Dethon kan niet zoals gewoonlijk in de maand april 2024 worden afgerond. De reden hiervoor is het schrijven van de betrokken accountant: Deloitte accountants. In een brief van 3 oktober 2023 hebben zij aangegeven dat de jaarrekeningcontrole 2023 gepland staat voor de maand juni 2024 “zodat afwikkeling in de maand juli kan plaats vinden”. Op basis van deze informatie is in de jaarkalender van Dethon de vergadering van het DB en AB vastgesteld op 17 juli 2024. Deze datum blijkt echter precies te vallen in de periode van de vastgestelde zomervakantie in de regio Zuid: 6 juli t/m 18 augustus 2024. Op verzoek van de directie van Dethon en in overleg met de betrokken bestuurders wordt voorgesteld om de DB en AB vergadering van 17 juli 2024 te verplaatsen naar 28 augustus 2024. Deze datum ligt echter na de uiterste inleverdatum van de bovenstaande stukken bij de Provincie Zeeland. Uit telefonisch contact met de Provincie blijkt dat met een goede onderbouwing van het verschuiven van de datum de provincie voornemens is om 1-malig toestemming te geven voor een afwijking van de standaard perioden.

Besluit

Het dagelijks en algemeen bestuur van Dethon besluit tot het aanvragen van uitstel bij de provincie Zeeland. De begroting 2025 en de jaarstukken 2023 worden vastgesteld in de vergadering van 28 augustus 2024 (in plaats van 17 juli 2024; deze bijeenkomst vervalt). Vervolgens worden zowel de begroting als de jaarstukken uiterlijk 31 augustus 2024 aangeleverd bij de provincie Zeeland.

Diverse opmerkingen:

- JV merkt op dat destijds is afgesproken dat Dethon na de verkoop van het Voorlichting Opleiding Centrum (VOC) nog eens een bezoek zou brengen aan de kas. Is hier al over nagedacht?

AR geeft aan dat Dethon van harte welkom is. De heer Van Kleef, de ondernemer die destijds de kas heeft gekocht, is een aimabele ondernemer die veel affiniteit heeft met de doelgroep van Dethon. De heer Van Kleef is afkomstig uit het Westland. Hier is de heer Van Kleef tevens verbonden aan de “Stichting Boeregoed”. Boeregoed gelooft in de samenwerking van mensen zonder onderscheid te maken op basis van achtergrond. Op deze werkplekken komen mensen samen die een zinvolle vrije tijds besteding vinden samen met personen waarvan het leven tijdelijk of voor langere tijd uit balans is geraakt en mensen met een beperking die hen belemmert om deel te kunnen nemen aan het betaalde arbeidsproces. Mensen helpen elkaar in werk en samenleving.

- JV vraagt of Dethon mensen levert aan de kas in het kader van een leerwerkplek of werkervaringsplaats. Dit is momenteel nog niet het geval maar is in de toekomst wel de bedoeling. De heer Van Kleef is van plan bij de kas ook een kiosk te exploiteren zodat de producten die in de kas worden geteeld ook door de mensen die in de kas aan het werk zijn zelf kunnen worden verkocht.
- AV vraagt nader uitleg over het substantiële bedrag wat is vrijgemaakt voor de jobcoaches. Gezien de hoogte van dit bedrag (€170.000) en dat dit bedrag is vrijgemaakt voor 3 personen vraagt AV naar vooral de toevoeging en exacte functie van deze jobcoaches in de organisatie. Er is ook een MT aanwezig in de organisatie en welke rol is (dan) toebedeeld aan de “gewone” leidinggevendenden?
RA legt uit dat de werkleiding verantwoordelijk is voor de eerste aansturing van de werknemers op de werkvloer. Ook zijn zij verantwoordelijk voor het functioneren van de afdeling in zijn geheel en voor de in planning van werkzaamheden. RA legt uit dat de jobcoaches zich middenin het werkveld bevinden. Jobcoaches worden ingeschakeld bij die speciale soft cases waarbij de werknemer vastloopt op de werkplek. Ondanks dat de werkleider wordt opgeleid in het ontwikkel gericht werken hebben zij niet de speciale skills van een jobcoach. De jobcoach werkt aan het begin van een traject van een werknemer samen met een trajectbegeleider. De traject begeleider bekijkt samen met de jobcoach de mogelijkheden van een potentiële werknemer, wanneer de werknemer in dienst treedt bij Dethon functioneert de Jobcoach niet zelden als gatekeeper. De jobcoach komt in beeld wanneer de werknemer meer begeleiding nodig heeft dan in het algemeen nodig is. In een organisatie zoals Dethon waarbij de doelgroep die instroomt verandert en waarbij mensen niet alleen een afstand tot de arbeidsmarkt hebben maar vaak ook tot de maatschappij in zijn geheel is de jobcoach onmisbaar en behoren zij dan ook een plek te krijgen in het organogram van Dethon.
- AV vraagt naar de structuren die achter de BV's Baanflex BV (BF) , Vialflex BV (VF) en Cleaning BV (CL) zitten. AR licht toe dat deze personeels BV's met name zijn opgericht om te kunnen voldoen aan de verschillende eisen van de diverse cao's. Vialflex : SGO cao / Baanflex: aan de slag cao cleaning: schoonmaak cao. Alle kosten in deze BV's worden 1 op 1 doorgerekend aan de gemeenschappelijke regeling Dethon.

5. Begroting 2025 (V2) concept 17-04-2024 traject en toelichting

Toelichting door AR op uitgangspunten begroting 2025;

Traject begroting 2025

Jan/Feb/Mrt	MT overleg Dethon over uitgangspunten begroting 2025 (omzet, personeel, gebouwen enz.) Aansluiting begroting 2025 en koersplan 2023-2025 (inclusief visie, missie en kernwaarden)
08-04-2024	Concept begroting 2025 bespreken in begeleidingscommissie (inclusief advies)
17-04-2024	Concept begroting 2025 in DB en AB
24-04-2024	Concept begroting 2025 ter zienswijze naar griffiers gemeenteraden deelnemende gemeenten
Juli	Concept begroting 2025 aanpassingen (circulaire, zienswijze raden en diversen)
28-08-2024	Definitieve vaststelling begroting 2025 door DB en AB
31-08-2024	Uiterste inleverdatum (1-malig) bij de Provincie Zeeland

Algemeen:

Alle bewegingen en cijfers in de begroting 2025 worden gebaseerd op- en sluiten aan bij het koersplan 2023-2025. Het koersplan is opgesteld in 2023. Het opstellen van het koersplan is ook gebruikt om de missie en visie van Dethon te herzien. Dethon ziet zichzelf als een organisatie die een grote maatschappelijke behoefte invult in de maatschappij. We hebben signaleerd dat de maatschappelijke baten van het hebben van een baan niet moeten worden onderschat. JV vraagt hoe de ontwikkelingen verlopen t.a.v. het breder inzetten van de loonkostensubsidie en welke rol hierin is weggelegd voor Dethon. Doordat de maatschappelijke baten niet onderschat moeten worden is het breder inzetten van loonkostensubsidie zeer belangrijk. Dethon wil graag een bredere doelgroep faciliteren. Ook die mensen die niet zijn geïndiceerd kunnen wel een afstand tot de arbeidsmarkt ondervinden en moeten daarom ook bij Dethon hun plek kunnen vinden. Dit is nu niet mogelijk. Dethon heeft veel kennis van zaken en samen met gemeenten kan bekeken worden wat we hier in kunnen doen om dit te veranderen. In de situatie van nu is dat moeilijk te realiseren door de ongelijke verdeling die er is van begeleiding en budgetten. Er zijn wel positieve ontwikkelingen.

Toelichting begroting 2025

- **Voorwoord (pagina 2 – 3)**
Koppeling koersplan
- **Beleidsbegroting (pagina 4 -11)**
Diverse paragrafen
Paragraaf risicobeheersing (Pagina 8 punt 5) : op verzoek van de begeleidingscommissie opgenomen
Paragraaf investeringsplan (Pagina 9) huisvesting en investeringen toelichting
Paragraaf verbonden partijen (Pagina 10) is exclusief Green Landscaping BVBA
Paragraaf bedrijfsvoering (Pagina 11) koppeling met Koersplan 2023-2025
- **Financiële begroting (pagina 13-18)**
Overzicht baten en lasten Dethon 2025 (Pagina 13) en toelichting tekstueel (Pagina 14).
 - Productie + diensten = Dethon + overhead = totale begroting (BBV verplichting)
 - Loonkosten professionals (SGO + Viaflex + Cleaning BV) en voorzien verloop personeel
 - Netto loonkosten SW gebaseerd op december circulaire 2023 en voorzien verloop personeel
 - Netto loonkosten PW op huidige situatie en actuele cao. Oplopend tekort.
 - LIV regeling wordt stopgezet per 01-01-2025.
 - Begrote Gemeentelijke bijdrage is sluitregel om op 0 uit te komen bij het Eindresultaat
 - Specificatie productie, diensten en overheadOverzicht baten en lasten productie 2025 (Pagina 15) verdeling diverse PMC's
Overzicht baten en lasten diensten 2025 (Pagina 16) verdeling diverse PMC's
Overzicht baten en lasten overhead 2025 (Pagina 17) verdeling diverse PMC's
- Grondslagen financiële begroting (Pagina 18 – 20)
- Balansprognose (pagina 21 - 22)
- Meerjarenbegroting baten en lasten: 2026-2027-2028 (indexering 1 %)
- Bijlage 1: Staat van geldleningen
- Bijlage 2: Gemeentelijke bijdragen
- Bijlage 3: Historisch overzicht rekening en begroting

Algemeen:

Het advies van de begeleiding commissie wijkt af van wat in de begroting wordt uitgedragen aldus AV. In het advies van de begeleidingscommissie is de zin opgenomen: “We willen een beleidsrijke begroting presenteren. Dit zou kunnen suggereren dat de huidige begroting beleidsarm is. Dethon is het dan ook niet eens met deze zinsnede omdat naar de mening van Dethon er wel degelijk sprake is van een beleidsrijke begroting waarbij Dethon haar nek uitsteekt en keuzes maakt. Inmiddels is de tekst in overleg met de leden van de begeleidingscommissie aangepast (red. 18-04) naar de zinsnede “We hebben een beleidsrijke begroting gepresenteerd”. De begroting is namelijk op een uitdagende manier dusdanig verantwoord ingericht dat deze zeker beleidsrijk te noemen is.

LM geeft ook in dit verband nog maar eens aan dat het belangrijk is om samen (Gemeenten en Dethon) tijdig het gesprek te voeren. Verschillende beeldvormingen die er kunnen zijn komen dan ter tafel en kunnen worden uitgelegd aan elkaar.

Dethon kijkt naar de huidige constellatie, op allerlei manieren bekijkt Dethon waar kosten naar beneden kunnen worden gebracht. We hervormen op een slimme manier de loonkosten van de professionals door bijvoorbeeld op dezelfde manier dingen te blijven doen maar wel met minder professionals. Er worden minder posities ingevuld. We kijken hiervoor zeer kritisch naar de organisatie. Er wordt bedachtzaam gekeken naar de huisvesting. Gebouwen worden verkocht en afgestoten. Voor de gebouwen die overbodig worden in de toekomst worden geen investeringen meer gedaan. Wanneer werksoorten niet meer passend zijn bij onze doelgroep en of minder lonend zijn worden deze opgeheven (post). Werkzaamheden die worden uitgevoerd op diverse locaties worden geconcentreerd op 1 locatie. Werknemers verhuizen dan mee (P&O verhuist terug naar nr. 33, de locatie op nr. 32 wordt verkocht). Ook in Oostburg kijken we of we al onze werkzaamheden en materiaal kunnen concentreren op 1 locatie. We proberen met minder handjes de omzet op peil te houden.

Het AB heeft kennis genomen van de Dethon begroting 2025. De concept begroting is door de begeleidingscommissie GR Dethon voor besproken. De concept versie van de begroting 2025 zal met instemming van het AB worden verzonden ter zienswijze aan de gemeenteraden. De definitieve vaststelling van de begroting 2025 door het AB en DB zal plaatsvinden in de vergadering van 28-08-2024 (zie traject begroting 2025).

6. Advies aanpassing gemeenschappelijke regeling Dethon

RA licht het advies op de aanpassing concept gemeenschappelijke regeling Dethon toe. De Wet Gemeenschappelijke Regeling wijzigde per 1 juli 2022. Gemeenteraden krijgen meer mogelijkheden om invloed uit te oefenen op besluiten van een Gemeenschappelijke Regeling. Ook krijgen ze meer mogelijkheden om controle uit te oefenen op de taakuitvoering. In de nieuwe wet GR is de invoering van een enkelvoudig bestuur geïntroduceerd. Dethon zal de gestelde termijn van 1 juli 2024 om gevraagde aanpassingen tot stand te brengen niet halen. Dethon wil uiterlijk 1 januari 2025 effectief van start gaan in de nieuwe GR. Het is belangrijk dat er goed wordt nagedacht en niet te haastig te werk wordt gegaan. Er is reeds een concept GR voorhanden, het uitgangspunt hierbij is de regeling GR van de Vereniging Zeeuwse Gemeenten. Alle relevante zaken zijn hierin verwoord. Voor Dethon is het vooral van belang dat er een geleed bestuur (DB en AB) in functie blijft zoals we dat nu ook kennen bij Dethon. De raadsleden die nu zitting nemen in het AB kunnen fungeren als spreekbuis en kunnen vragen m.b.t. de bedrijfsvoering en het beleid van Dethon die leven in de gemeenteraad beantwoorden (Betrokkenheid). De directe link naar de gemeenteraden toe blijft behouden bij een samengesteld bestuur. In de nieuwe GR is het niet langer toegestaan dat er nog raadsleden zitting nemen in het AB, dit is voorbehouden aan leden van het college van B en W. De stem verhouding moet hierbij gewaarborgd blijven. Wordt verder uitgewerkt en voor kennisgeving aangenomen.

7. Rondvraag

Er zijn verder geen vragen en of opmerkingen voor de rondvraag.

Aangepaste aanvangstijden toekomstige gecombineerde AB en DB vergaderingen:

- AB vergadering 15.30 uur en de voorafgaande DB vergadering 14.00 uur

8. Sluiting

De voorzitter bedankt de aanwezigen en sluit de vergadering om 16.40 uur.