

Notitie bestuursbesluit Dethon

Opgesteld door	B. van der Kant-Blomme	
Onderwerp	Notulen voorgaande vergadering (16-10-2024)	
Aan	Algemeen bestuur Dethon	
Datum vergadering	18 december 2024	
Doel notitie	Vaststellen notulen AB vergadering	
Bijlagen	Notulen	
Aanwezig	P.E.M. van de Vijver-Deursen (PV))	Voorzitter
	L. Mangnus (LM)	Secretaris
	J. Vervaet (JV)	Penningmeester
	J. de Block (JB)	AB-lid
	J. Verdurmen (JVD)	AB-lid
	R.P. Evers (RE)	AB-lid
	R. Akkermans (RA)	Algemeen directeur
	A.J. Rinkhoud (AR)	Manager Finance & Control
	1 Toehoorder	
Afwezig	A.G. Vlaander (AV)	AB-lid
	B. van der Kant-Blomme (BK)	Notulist

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

Secretaris

P.E.M van de Vijver-van Deursen

L. Mangnus

1. Opening

PV opent de vergadering om 15.30 uur en heet de aanwezigen welkom.

Afwezig met kennisgeving zijn de heer A. Vlaander (AV) en mevrouw B. van der Kant (BK).

Notulen zijn opgesteld door AR (bij afwezigheid van BK). De agenda wordt onveranderd behandeld.

2. Notulen vorige vergadering en besluitenlijst vaststellen (16 oktober 2024)

De notulen worden onveranderd en definitief vastgesteld.

3. Mededelingen en ingekomen stukken

A. Media overzicht Dethon augustus - september 2024

Wordt voor kennisgeving aangenomen.

B. Cedris sectorinformatie 2023

AR geeft een toelichting op een aantal belangrijke onderdelen in het rapport. Voor u ligt de sectorinformatie 2023; een jaarlijks document met een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen binnen de sector van de werkontwikkelbedrijven. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in de diverse hoofdstukken tussen de algemene ontwikkelingen, de sociaalontwikkelbedrijven, de doelgroep en het financiële beeld. Belangrijke onderdelen:

- Blz. 7 Definitie doelgroep: WSW en Participatiewet doelgroep (identiek aan Dethon maand- en jaar rapportage)
- Blz. 9 Tekort financiering voor LKS (identiek aan problematiek Dethon)
- Blz. 10 Ontwikkeling aantal werkzame personen beschut werk (Dethon toename 2023 t.o.v. vorig jaar 4%)
- Blz. 11 Daling dienstverbanden ten opzicht van vorig jaar landelijk 6 % (Dethon 2023 daling 7 %)
- Blz. 15 Verschillende organisatietypen van werkontwikkelbedrijven (Dethon valt onder categorie 3)
- Blz. 18 De doelgroep; uitgebreide omschrijving diverse doelgroepen naar diverse invalshoeken
- Blz. 32 Het financiële beeld: Loonkosten en loonkostensubsidies
- Blz. 34 Netto toegevoegde waarde en bedrijfskosten per werksoort / Financiering per doelgroep.
- Blz.35 Totaaloverzicht landelijke resultaten WSW en LKS (klein tekort WSW en groot tekort LKS)

Wordt verder voor kennisgeving aangenomen

C. Mededelingen directie (mondeling)

Er zijn geen mededelingen vanuit de directie.

4. Rapportage AB 2024-09

AR licht de rapportage mondeling toe.

- Voorwoord directie
- Rijksbijdrage bijstelling nog niet verwerkt in deze cijfers
- Financieel overzicht Dethon (blz. 8)
- Nieuwsberichten: textiel-leerlijn, dag van de inclusie, video rap enz.
- De actuele cijfers vormen de basis voor de aanpassing in de begroting 2024 (zie volgende punt).

5. Begrotingswijziging 2024 V2

AR en RA lichten de begrotingswijziging toe aan de hand van de begeleidende notitie. Door ontwikkelingen binnen en buiten Dethon is het wenselijk een begrotingswijziging af te geven over begrotingsjaar 2024. Dethon wil alle stakeholders en betrokkenen zo goed en volledig mogelijk informeren over de stand van zaken en het (financiële) verloop van het huidige jaar. Bij de totstandkoming van de begroting 2024 (voorjaar 2023) stond het koersplan 2023 - 2025 nog in de steigers (gepresenteerd in de zomer van 2023) en derhalve is er in de begroting 2024 geen rekening gehouden met keuzes en afwegingen uit het koersplan.

Het koersplan omvat met name acties die bij moeten dragen aan een fijne, veilige en leerzame omgeving voor onze (doelgroep) collega's. Iedereen mag zichzelf zijn binnen Dethon en we willen alle collega's een waardevolle plaats in de maatschappij bieden. Dat kan binnen of buiten Dethon. We zijn nu halverwege het koersplan 2023-2025 en we mogen vaststellen dat we "op koers" liggen. Het gaat goed met de collega's.

We hebben de afgelopen periode een aantal ingrijpende keuzes moeten maken op het gebied van de werksoorten/leerlijnen. De post/pakketbezorging werd afgestoten maar nieuwe leerlijnen zoals de horeca-leerlijn, de montage van elektrische fietsen en een eigen textielatelier worden voorzichtig opgestart. Collega's worden omgeschoold en gaan aan de slag bij bestaande of nieuwe leerlijnen.

Op deze wijze geven we stapje voor stapje vorm aan het nieuwe Dethon. 2024 is een echt bouwjaar. Maar deze scenario's hebben uiteraard ook hun financiële weerslag op Dethon en dus op de afgegeven begroting. Op hoofdlijnen heeft dit impact op de onderstaande posten:

Netto opbrengsten

Afstoten Post/pakketbezorging (Postnl): in de begroting van 2024 is rekening gehouden met een volledig jaar omzet PostNL (€ 1.000K) terwijl er maar een half jaar omzet gerealiseerd is. Dit leidt tot een negatieve afwijking van € 500K. De herplaatsing van collega's vergt tijd en hierdoor leidt hun herplaatsing niet meteen tot de generatie van extra omzet.

Overige product markt combinaties: bij de overige afdelingen hebben zich ten opzichte van de originele begroting 2024 diverse verschuivingen voorgedaan (positief en negatief). In het algemeen loopt in zijn totaliteit de netto-opbrengst in de productie afdelingen terug: minder afzet bij klanten in combinatie met minder personeel om alle activiteiten uit te kunnen voeren.

Loonkosten professionals

In het koersplan is opgenomen dat Dethon een nieuwe doelgroep ziet opkomen. Psychosociale problematiek komt steeds vaker voor (afstand tot de maatschappij) en deze problematiek vergt een andere aanpak dat de aanpak voor de bekende doelgroep. In het kader van "mensenwerk is maatwerk" is ervoor gekozen om de afdeling integratie te versterken. In 2024 is er geïnvesteerd in 3 nieuwe jobcoaches en tevens wordt er momenteel gebruik gemaakt van een consultant die het proces rondom integratie begeleid. Samen met de gemeenten wordt er werk gemaakt van de wijze waarop Dethon mensen laat "instromen - doorstromen - uitstromen". Hierdoor kan optimaal maatwerk geleverd worden waardoor klanten van Dethon en de gemeenten succesvol hun plaats kunnen vinden in de maatschappij. Dit leidt tot een stijging in de loonkosten van de professionals.

Bovendien heeft in 2023 een 1-malige vrijval plaatsgevonden van een voorziening kosten jobcoaches. Deze heeft de loonkosten professionals in 2023 1-malig positief beïnvloed.

De implementatie van HR21 (2023) leidt ook tot een structurele stijging van de loonkosten van de professionals. Bij de totstandkoming van de begroting 2024 was HR21 niet afgerond en de financiële effecten van de implementatie waren nog niet in beeld. Per eind van het jaar 2024 wordt afscheid genomen van enkele medewerkers. Dit leidt tot een verlaging van de loonkosten in het boekjaar 2025.

Inhuur & uitbesteding

In het koersplan is ook sprake van het investeren in Dethon als organisatie (dit alles om de dienstverlening en begeleiding te optimaliseren). Momenteel lopen de volgende projecten binnen de organisatie welke niet (volledig) voorzien waren in de begroting 2024 versie 1.:

- Ontwikkelgericht werken (Zinziz)
- AVG (Zeeuws Meisje)
- In beeld brengen resultaten leerlijnen (Iroko)
- Diverse coaching trajecten (Catseman en Cosijn)
- Integratie afdeling verder ontwikkelen (Fyzier)

De rijksbijdrage WSW

De rijksbijdrage WSW in de aangepaste begroting 2024 V2 is gebaseerd op de september circulaire 2024. De rijksbijdrage in deze meest actuele circulaire is positief bijgesteld t.o.v. de begroting versie 1:

Gemeente	Begroting 2024 V1	Begroting 2024 V2
Hulst	3.534.357	4.205.984
Sluis	1.720.589	2.088.193
Terneuzen	7.983.579	9.034.698
Totaal	€ 13.238.525	15.328.875

- Macrobudget SW met 6,08 % verhoogd vanwege de loonprijsontwikkeling (LPO). Deze verhoging wordt geheel ingezet voor de verhoging van cao-lonen.
- Macrobudget SW 1-malig in 2024 verhoogd met 3,59 % t.b.v. toekomstbestendige infrastructuur (+/- 530k). Deze 1-malige bijdrage is apart vermeld om deze gelden in de toekomst in te kunnen zetten voor de verbetering van de infrastructuur van Dethon in de toekomst (maar leidt op deze wijze niet tot een verbetering van het exploitatietekort).

- **Vergoedingen loonkosten Participatiewet**

Het tekort op de loonkosten vanuit de Participatiewet loopt onverminderd op. Er is een sterke stijging t.o.v. de begroting en t.o.v. de voorgaande jaren. Dit tekort zal op blijven lopen. Dethon krijgt steeds meer collega's binnen met een (zeer) lage loonwaarde en een loonkostensubsidie welke lager is dan de SW subsidie. Voor de Werkervaringsplaatsen (3 tot 6 maanden) worden diverse kosten gemaakt door Dethon in de begeleiding en coaching. Hier tegenover staat geen vergoeding. De druk op de exploitatie loopt hierdoor steeds verder op.

- **Gemeentelijke bijdrage Dethon**

De bovenstaande aanpassingen in de begroting 2024 V2 leiden tot een mutatie in de gemeentelijke bijdragen voor de drie deelnemende gemeenten:

Gemeente	Begroting 2024 V1	Begroting 2024 V2
Hulst	605.515	908.724
Sluis	509.925	765.382
Terneuzen	1.198.605	1.810.895
Totaal	2.313.045	3.485.000

Bedragen voor mogelijk benutten algemene reserve voor incidentele kosten 2024.

Het exacte bedrag wordt bepaald bij de vaststelling van de jaarrekening.

Voorlopig wordt rekening gehouden met een bedrag van 500k. Dit bedrag zal ten laste van de algemene reserve worden gebracht en hierdoor in mindering komen op het uiteindelijke exploitatietekort (en dus de gemeentelijke bijdrage 2024).

AR geeft aan dat in de afgelopen maanden tijdens iedere vergadering de maandcijfers Dethon zijn verstrekt en hierbij is gemeld dat er mee- en tegenvallers waren. Om een zo goed mogelijk beeld te krijgen is ervoor gekozen om (evenals vorig jaar) in de maand September een begrotingswijziging in te dienen. De belangrijkste afwijkingen (en hun oorzaak) zijn eerder in de notulen benoemd. De AB leden hebben begrip voor de toelichting en appreciëren de door Dethon aangedragen oplossing om de algemene reserve aan te spreken en hierdoor de financiële bijdrage van de gemeenten te beperken. De AB leden stemmen in om de begrotingswijziging aan de gemeenteraden toe te sturen ter zienswijze.

Planning

Wanneer het AB akkoord is kunnen de stukken na voorlopige vaststelling voor een zienswijze door de gemeenteraden naar de griffiers van de betrokken gemeenteraden worden verzonden. De raden kunnen hun zienswijze geven die bij de definitieve vaststelling meegenomen zal worden. Definitieve vaststelling van de begroting 2024 V2 kan dan plaatsvinden in de AB vergadering van 18 december 2024.

6. Opdrachtbevestiging nieuwe accountant 2024 (Verstegen).

AR licht het traject m.b.t. de vervanging van de accountant toe:

- Deloitte heeft zich met ingang van het boekjaar 2023 teruggetrokken als Accountant bij Dethon.
- Na een eerste inventarisatieronde is Verstegen accountants uitgenodigd voor een kennismakingsgesprek.
- Hieruit voortvloeiend is een offerte accountantsdiensten 2024 gekomen.
- Dienstverlening: certificerende functie, tussentijdse rapportage, accountantsverslag, natuurlijke adviesfunctie
- Tarief € 45.000 voor de jaarrekening 2023
- Tarief € 4.000 initiële werkzaamheden
- Bedragen zijn all-in inclusief administratie, overhead, reis- en verblijfkosten etc.
- Interim controle in november 2024 en jaarrekeningcontrole in maart 2025.

Het AB is akkoord met het voorstel om Verstegen accountants de controle 2024 uit te laten voeren.

7. Rondvraag

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

8. Sluiting

De voorzitter bedankt de aanwezigen en sluit de vergadering om 16.45 uur