Advies Begeleidingscommissie

Gemeenschappelijke Regeling (GR) Dethon

Datum: 10-09-2026

Inhoudsopgave

2e begrotingswijziging 2026 ……1

Tussentijdse begrotingswijziging 2026 (los van tussentijdse rapportage)

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie vorig jaar	Het advies van de BC over de 1e begrotingswijziging 2026: De begeleidingscommissie was geschrokken van de verslechterde exploitatie en financiële positie van Dethon. We beseften dat Dethon in een transformatie zit. Echter gaven we in eerdere zienswijze aan tijdig geïnformeerd te willen worden over relevante afwijkingen. We constateerden dat dit niet is gelukt. Daarmee is Dethon niet 'in control'. We vroegen om (gezamenlijk) uitvoering te geven aan: • afspraken over tussentijdse monitoring; • de afronding van de nieuwe dienstverleningsovereenkomsten Inclusie en Diensten; • het opstellen van het nieuwe koersplan; • voorstellen en scenario's om risico's te elimineren of te beperken; • de eerder uitgebrachte adviezen vanuit de begeleidingscommissie van de jaren 2024-2026. Tot slot adviseerde de begeleidingscommissie om de 1e begrotingswijziging aan te bieden aan de gemeenten Hulst, Sluis en Terneuzen. De gemeenten konden hun zienswijze kenbaar maken aan het bestuur van Dethon.
Is sprake van een bijzondere situatie: ja of nee? Graag uitleggen. Het kan bijvoorbeeld gaan om nieuwe taken die meteen moeten gebeuren en die in de huidige begroting moeten komen. Het kan ook gaan om een pandemie of een deelnemer die stopt. Het belangrijkste is dat de bijdragen van de deelnemers dit jaar en/of in de komende jaren omhoog moeten.	☒ Ja. Begrotingswijziging mogelijk en zienswijze vragen. Uitleg: Dethon heeft de 2e begrotingswijziging 2026 verwerkt in een geheel nieuwe begroting. Dit was wenselijk omdat deels opvolging is gegeven aan punten uit eerdere zienswijzen. Voornaamste onderdelen van de begrotingswijzigingen: - Nieuwe 'look' aan het boekwerk - Aanvullende bijlagen met een toerekening van de overhead aan PMC's.

Onderwerp	**Advies Begeleidingscommissie**
Ja? Begrotingswijziging mogelijk en zienswijze vragen. Nee? Geen begrotingswijziging mogelijk.	- Aanscherping van teksten - Inzet van impulsgelden - Aanzuivering van de algemene reserve tot € 200.000. De BC ondersteunt deze opzet van de begroting, maar ziet ook nog steeds verbeterpunten. ☐ Nee. Geen begrotingswijziging mogelijk.
Aangeboden voor zienswijze: ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee
Doelstellingen meetbaar: ja of nee? Ja? Dan uitleggen.	☒ Nee ☐ Ja. Uitleg: Wij adviseren Dethon om aandacht te besteden aan het opstellen van KPI's.
Nieuw beleid en risico's: ja of nee? Ja? Dan uitleggen.	☐ Nee ☒ Ja. Uitleg: Gemeenten ontvingen het impulsbudget sociaal ontwikkelbedrijven voor het helpen bij de transitie naar een toekomstbestendige organisatie en bedrijfsvoering. Dethon diende een voorstel in voor het besteden van het geld aan het professionaliseren van de leerwerkinfrastructuur met de nadruk op detacheren. We ontvangen dit geld tot 2034. Volgens de begroting van Dethon is voor 2026 een bedrag nodig van € 90.000. Dit is verwerkt in de 2e begrotingswijziging. De gemeente Terneuzen heeft meer middelen ontvangen en reserveert deze voor Dethon voor de komende jaren.
Voldoet aan Zeeuwse richtlijn indexering: ja of nee?	☐ Ja ☒ Nee
Voldoet aan Zeeuwse richtlijn reservevorming (5% van alle baten van de GR): ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee
In geval van afwijking van de Zeeuwse richtlijnen, legt de gemeenschappelijke regeling dit uit: ja of nee? Is die uitleg voldoende: ja of nee?	☐ Ja ☐ Nee ☒ n.v.t. ☐ Ja ☐ Nee

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie: wel of niet akkoord? Niet akkoord? Dan uitleggen.	☒ Akkoord ☐ Niet akkoord. Uitleg: De BC gaat akkoord met de 2e begrotingswijziging 2026, maar geeft wel een aantal aandachtspunten mee: - Meer aandacht schenken aan een beleidsrijke begroting, zoals in eerdere BC adviezen en zienswijzen van de gemeenteraden was opgenomen. - De algemene reserve is aangevuld tot € 200.000. We benadrukken dat dit een eenmalige aanvulling is en dat toekomstige tegenvallers gedekt dienen te worden uit eigen middelen, waaronder de algemene reserve. - Toekomstige meevallers verrekenen we met de (nu verhoogde) gemeentelijke bijdrage. - Op een aantal onderdelen voldoet de begroting niet aan het BBV (o.a. indeling taakvelden en overhead). Wij adviseren hier opvolging aan te geven (al dan niet in overleg met de accountant).

Tabel 1 Aangepaste bijdragen deelnemers

Deelnemer	Vorig jaar	Primair	1e begrotingswijziging 2026	2e begrotingswijziging 2026
Hulst	€ 1.014.373	€ 691.423	€ 803.604	€ 1.002.640
Sluis	€ 855.648	€ 583.184	€ 677.859	€ 845.747
Terneuzen	€ 2.061.981	€1.405.393	€ 1.633.537	€ 2.038.118
Totaal:	**€ 3.932.002**	**€ 2.680.000**	**€ 3.115.000**	**€ 3.886.505**