Notitie bestuursbesluit Dethon

Opgesteld door	Ad Rinkhoud
Onderwerp	Tweede begrotingswijziging Dethon 2026
Aan	Bestuur Dethon
Datum vergadering	16 september 2026
Doel notitie	Vaststellen tweede begrotingswijziging Dethon 2026
Bijlagen	GR Dethon

Toelichting

Met deze brief bieden wij u de 2e begrotingswijziging 2026 van Dethon aan ter vaststelling in de raden en in het Algemeen Bestuur van Dethon. Als werkontwikkelbedrijf van Zeeuws-Vlaanderen zetten wij ons dagelijks in voor een inclusieve arbeidsmarkt waarin iedereen naar vermogen kan meedoen. Een gezonde financiële en organisatorische basis is essentieel om deze maatschappelijke opdracht duurzaam te blijven uitvoeren. Samen met de gemeenten doet Dethon dagelijks haar uiterste best. In deze begrotingswijziging is rekening gehouden met de kritische zienswijze (gedateerd op 7 juli 2026) en de daaruit voortvloeiende eisen van de gemeenten. Het bestuur en de directie van Dethon nemen deze zienswijze uiterst serieus. Met deze tweede begrotingswijziging 2026 geven wij concreet invulling aan de door u geuite zorgen en gestelde kaders. In het voorliggende document zijn de volgende kernpunten verwerkt:

De 2e begrotingswijziging spitst zich toe op het verschaffen van het gevraagde betere inzicht in de operationele en financiële achtergronden van Dethon. Samen met een externe adviseur (Baker Tilly), welke op advies van de raden werd ingezet, is er gewerkt aan de totstandkoming van een nieuw begrotings- en rapportage model. Dit nieuwe model biedt een beter inzicht in de activiteiten van Dethon en de financiële stromen en resultaten per werksoort/leerlijn. Bij het opmaken van het nieuwe model is gekeken naar de wijze waarop collega werkontwikkelbedrijven in Nederland hun rapportages hebben opgesteld. Een nieuwe lay-out, uitgebreid aangepaste teksten, een aangescherpte toerekening van overhead kosten en een andere presentatie van cijfers, leiden tot een betere weergave van de stand van zaken binnen Dethon.

Verwerking van de zienswijze:

De door de gemeenten meegegeven aandachtspunten, opmerkingen en bijstellingen zijn gewogen en waar mogelijk verwerkt in de financiële en operationele ramingen.

Algemeen: Opbouw en uitgangspunten van de overhead staan vermeld in de begrotingswijziging. De verdeling van de overhead over de verschillende bedrijfsonderdelen is, in overleg met Baker Tilly, aangepast en tevens toegelicht in de stukken.

Financieel: De kosten en opbrengsten van begeleid werken en leerlijnen en opleiding (inclusief DVO Inclusie) zijn in beeld gebracht. Hetzelfde geldt voor de begeleiding en de bijbehorende opbrengsten (DVO Inclusie en de rijksbijdrage SW).

Een aantal onderwerpen zijn nog onderhanden:

Momenteel is een projectteam binnen Dethon bezig met de (her)inrichting van de afdeling detachering. In het recente verleden was deze afdeling nog onderdeel van het afdeling Personeel & Organisatie (tegenwoordig Mens en Organisatie). In de begrotingswijziging is detachering voorlopig ondergebracht onder de afdeling Integratie. Eind 2026 zal er een keuze gemaakt zijn met betrekking tot de plaats van detachering binnen de organisatie. Hierdoor zijn de kosten en opbrengsten van individuele detacheringen nog niet apart zichtbaar in deze begroting. Uiteraard is er binnen de organisatie wel inzicht in de lopende individuele detacheringen. Tevens wordt er hard gewerkt aan het in beeld brengen van lokale detacheringsmogelijkheden (talentmakelaar per 1 september) om zoveel collega's de kans te geven op een reguliere plaats op de arbeidsmarkt.

De komende periode zal worden besteed aan het nader invullen van het dashboard met daarin parameters over het aantal medewerkers per doelgroep, de netto kosten per fte en het resultaat per fte.

Woensdag 2 september 2026 was de eerste kennissessie met als onderwerp het koersplan Dethon 2027 - 2030. Vertegenwoordigers van Dethon en de gemeenten bespraken gezamenlijk de uitgangspunten voor de gewenste koers van het werkontwikkelbedrijf van Zeeuws-Vlaanderen. Het koersplan moet eind 2026 gereed zijn en onder meer aandacht besteden aan: Doorstroming van medewerkers naar buiten (hoeveel), welke begeleiding en werksoorten zijn daarvoor nodig en welke leerlijnen zijn er nodig.

Wij vertrouwen erop dat deze tweede begrotingswijziging 2026 recht doet aan uw zienswijze en een solide basis biedt voor de voortzetting van onze samenwerking.

Besluit

Het algemeen bestuur van Dethon stemt in met de verzending van de tweede begrotingswijziging 2026 Dethon aan de betrokken gemeenteraden.

Aldus besloten in de vergadering van 16 september 2026.

Voorzitter,	Secretaris,
……	……
P.E.M. v.d. Vijver-van Deursen	L. Mangnus