



De Connectie

# Tweede Bestuursrapportage 2025



## Inhoudsopgave

|                                                  |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Inleiding</b>                              | <b>3</b>  |
| 1.1. Inleiding                                   | 3         |
| 1.2. Leeswijzer                                  | 3         |
| 1.3. Omvorming naar enkelvoudige centrumregeling | 3         |
| <b>2. Ontwikkelingen programmaplan</b>           | <b>5</b>  |
| 2.1 Programma Bedrijfsvoering Gemeenten          | 5         |
| 2.2. Programma Belastingen Gemeenten             | 8         |
| <b>3. Ontwikkelingen De Connectie</b>            | <b>9</b>  |
| 3.1 Risicoprofiel                                | 9         |
| 3.2 Financiering                                 | 10        |
| 3.3 Bedrijfsvoering                              | 11        |
| <b>4. Ontwikkeling realisatie Begroting 2025</b> | <b>14</b> |
| 4.1. Ontwikkelingen financieel kader             | 14        |
| 4.2. Verwachte voor- en nadelen                  | 15        |
| 4.3. Investeringsprogramma                       | 21        |



## 1. Inleiding

### 1.1. Inleiding

Voor u ligt de tweede Bestuursrapportage van De Connectie over 2025. De eerste Bestuursrapportage was met name gericht op de ontwikkelingen in het financieel kader en de begroting. In de tweede Bestuursrapportage ligt het accent op de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen gedurende het jaar.

De nu zichtbare afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn zowel programmatisch als financieel toegelicht. Hiermee wordt een eerste voorzichtige indicatie gegeven van het te verwachten eindejaarsresultaat. Voorzichtig, want de afstand tot het einde van het jaar is nog aanzienlijk.

Ook is er aandacht voor de interne bedrijfsvoering van De Connectie. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de doorontwikkeling van de organisatie aan de hand van drie thema's:

1. De Connectie op orde: doelstellingen halen en het herkennen en beheersen van risico's
2. De Connectie: jij doet ertoe!
3. Dienstverlening: het gaat om de klant!

### 1.2. Leeswijzer

De opbouw van deze bestuursrapportage volgt zoveel mogelijk de structuur van de Meerjarenprogrammabegroting 2025-2028, waarbij het accent ligt op afwijkingen ten opzichte van het programmaplan, het interne bedrijfsvoeringsbeleid en de begroting. Over de realisatie van het programmaplan wordt gerapporteerd in hoofdstuk 2. Hoofdstuk 3 gaat in op ontwikkelingen binnen De Connectie en hoofdstuk 4 rapporteert over de ontwikkelingen van het financieel kader en de realisatie van de begroting 2025 en de investeringsplanning.



### 1.3. Omvorming naar enkelvoudige centrumregeling

In oktober 2024 hebben de colleges van de deelnemende gemeenten de intentie uitgesproken om de huidige samenwerkingsvorm van De Connectie te veranderen. Dat zou moeten gaan van een bedrijfsvoeringsorganisatie in het kader van de WGR (Wet gemeenschappelijke regelingen) met gedeeld eigenaarschap naar een enkelvoudige centrumregeling met de gemeente Arnhem als gastheer en de gemeenten Renkum en Rheden als gast. Daarmee wordt de samenwerkingsvorm 'lichter', met een verschuiving van zeggenschap (en risico) naar één gemeente. De planning is dat deze omvorming per 01-01-2026 ingaat.

Er is door De Connectie een omvormingsplan opgesteld. Dit plan is vastgesteld door het bestuur. Het omvormingsplan sluit nauw aan op het zogenaamde 'invlechttingsplan' dat de gemeente Arnhem heeft opgesteld. Ook is er een overkoepelende businesscase opgesteld voor alle betrokken partijen: de drie gemeenten, de andere klanten en De Connectie. Penvoerder van deze businesscase is de gemeente Arnhem maar Renkum, Rheden en De Connectie schrijven mee. In juni zijn deze documenten voorgelegd aan de colleges van de drie gemeenten. Door de colleges is ingestemd met het plan om de Connectie om te vormen tot enkelvoudige centrumregeling. In september worden de plannen aan de gemeenteraden voorgelegd.

Een belangrijk uitgangspunt bij de omvorming is het begrip 'as is'. Dit betekent dat het uitgangspunt is dat de taken, het personeel, de organisatie en alle overige boedel van De Connectie geheel en ongedeeld door de gemeente Arnhem worden overgenomen. Er is sprake van overgang van onderneming.

De voorbereiding om van een zelfstandige bedrijfsvoeringsorganisatie over te gaan naar een centrumregeling binnen de gemeente Arnhem vraagt in 2025 een grote inspanning van alle afdelingen van De Connectie. Deze grote inspanning vereist ook om goede afwegingen te maken in de inzet van capaciteit in 2025. De Connectie is in basis een uitvoeringsorganisatie. De verwachting is dat er niet overall voldoende capaciteit is om naast het continueren van de dienstverlening een significante bijdrage te leveren aan het omvormings- en invlechttingsproces. Daarom zal er op sommige vakgebieden externe inzet nodig zijn en moeten er keuzes gemaakt worden op basis van prioriteiten. De capaciteitsuitdaging is onderdeel van businesscase, omvormings- en invlechttingsplan. De eerste prioriteit is de continuïteit op het leveren van de afgesproken diensten en dienstverlening in 2025. Daarnaast is het belangrijk om waar mogelijk in te blijven zetten op het doorontwikkelen van de dienstverlening en het (blijven) doen van noodzakelijke en wenselijke aanpassingen in de bedrijfsvoering naar aanleiding van autonome (wettelijke) ontwikkelingen of de lifecycle van dienstverleningsonderdelen. Dit mede omdat de dienstverlening in de nieuwe situatie één op één (as is) wordt doorgezet.

De komende maanden staan in het teken van het voorbereiden en uitvoeren van de omvorming. Door de gemeente Arnhem is een uitvoeringsplan op hoofdlijnen opgesteld. Op korte termijn moet dit plan verder in detail worden uitgewerkt. Hier zijn de gemeente Arnhem en De Connectie samen mee bezig. Tegelijkertijd worden er alvast zoveel mogelijk voorbereidingen in gang gezet om dit plan na goedkeuring zo snel mogelijk uit te kunnen voeren. Dit is nodig gezien de korte tijd die nog rest tot 31-12-2025.



## 2. Ontwikkelingen programmaplan

In het programmaplan uit de vastgestelde MJPB 2025-2028 doen zich ontwikkelingen voor die mogelijk afwijkingen veroorzaken in de realisatie. De afwijkingen ten opzichte van het programmaplan worden in de volgende paragrafen toegelicht. Wanneer de ontwikkelingen leiden tot financiële afwijkingen is dit verder toegelicht in hoofdstuk 4.

### 2.1 Programma Bedrijfsvoering Gemeenten

#### *ICT*

##### *Windows 11*

Vanaf oktober 2025 stopt Microsoft met de ondersteuning van besturingssysteem Windows 10. Daarom is het voor de informatieveiligheid en bedrijfscontinuïteit belangrijk om over te stappen naar Windows 11. Deze externe ontwikkeling is voor De Connectie niet te vermijden. De ICT-afdeling werkt aan een tijdige overgang van Windows 10 naar opvolger Windows 11. Waar dit nodig is, zijn of worden laptops overgezet op Windows 11. Een groot aantal laptops is echter technisch niet voldoende toegerust voor een overgang naar Windows 11. Het geheugen en/of de processor is niet toereikend. Deze apparaten worden versneld afgeschreven.

##### *Datacenter*

De Connectie beheert drie datacenters. Eén datacenter ("TDCA") is verouderd en de vervanging is inmiddels opgestart. Er is gekozen voor een datacenter met opslag van data via de cloud. De inrichting van het nieuwe datacenter en aansluitend de transitie van onze data zal midden 2026 zijn afgerond. Na ingebruikname van het nieuwe datacenter volgt vanaf 2027 een jaarlijkse besparing op de exploitatiekosten. Dit komt omdat marktprijzen van dataopslag significant lager zijn dan wat wij volgens ons huidige contract betalen voor het bestaande datacenter.

##### *Innovatie: moderne werkplek*

De Connectie werkt voortdurend aan het optimaliseren van de digitale werkplek van de medewerkers. Veranderende werkomstandigheden, externe bedreigingen en technologische mogelijkheden vragen om aanpassingen. Daarnaast wil De Connectie het gebruikersgemak naar een hoger niveau brengen. De gewenste verbeteringen worden onder andere bereikt door af te stappen van de VDI<sup>1</sup>-omgeving. Dit jaar worden de eerste voorbereidingen getroffen om in de loop van 2026 zonder VDI te kunnen werken.

##### *Frontoffice*

De structuur van de Frontoffice is in 2025 aangepast zodat deze nog beter aansluit bij de wensen van onze klanten. Door de structuuraanpassing leveren we de dienstverlening van de Frontoffice nu voor een groot deel ook fysiek vanaf de verschillende gemeentehuizen. Deze beweging sluit aan bij de behoefte van onze klanten die naar voren kwam in het in 2024 uitgevoerde klanttevredenheidsonderzoek over de dienstverlening van De Connectie.

---

<sup>1</sup> Virtual desktop infrastructure



### **Administratie & Beheer**

Het contract voor het financieel pakket loopt per eind 2026 af. Vooruitlopend daarop heeft de leverancier aangegeven dat hun huidige “on premise” dienstverlening wordt stopgezet en er overgestapt moet worden van het “on premise<sup>2</sup>” naar het SAAS<sup>3</sup> pakket. Omdat het vorige contract nog doorliep kon dat niet zonder nieuwe aanbesteding.

Uitzondering daarop is een vrijwillige transparantie. Daarbij geef je andere marktpartijen de gelegenheid op die overstap naar SAAAS zonder nieuwe aanbesteding te reageren. Door andere marktpartijen is niet gereageerd. Daarom is per 30 juni 2025 het contract met Unit4 voor de vervanging van ons huidige financiële systeem ondertekend. De komende periode wordt gebruikt voor de voorbereiding van de implementatie. Dit gaat veel inzet vragen van De Connectie. Ook vanuit de gemeenten is capaciteit nodig. Er wordt regelmatig afgestemd met de gemeenten over de voortgang en keuzes die gemaakt worden binnen dit traject en over de benodigde capaciteit. De implementatie van het nieuwe systeem staat gepland voor 1 januari 2027.

Het e-HRM-project is inmiddels volledig afgerond. Daarmee is het project formeel afgesloten. De herstructurering van het team PSA – die noodzakelijk is vanwege de gewijzigde taken door de implementatie van e-HRM – wordt in de tweede helft van 2025 verder vormgegeven.

### **Inkoop & Aanbesteding**

Het nieuwe contractbeheersysteem is succesvol in gebruik genomen. De implementatie is daarmee afgerond.

### **Documentaire Informatievoorziening**

We willen onze dienstverlening uitbreiden met een digitaal ontvangstportaal. Dit portaal helpt met het registreren van zaken in het zaakstelsel. Het voorkomt dat hiervoor meerdere applicaties gebruikt moeten worden. Ook zorgt dit ervoor dat we voor alle gemeenten op dezelfde manier kunnen werken. Het onderzoek of het doorontwikkelen van het digitaal ontvangstportaal ook de beoogde harmonisatie oplevert, is in een afrondende fase. Bij een positieve uitkomst van het onderzoek is het de bedoeling dat deze manier van werken in 2026 geïmplementeerd wordt.

Een centraal Document Management System - Record Management Application (DMS-RMA) kan in grote mate bijdragen aan verregaand geharmoniseerd archiefbeheer (in systemen en processen). Vooralsnog hebben de gemeenten geen eenduidige keuze gemaakt over de invulling daarvan. Daarom is besloten eerst een roadmap op te stellen om tot een herzien programma van eisen te komen. Hiertoe is eerst een regionale visie informatiebeheer vastgesteld. Besloten is dat dit project onderdeel wordt van de uitvoeringsagenda van de gemeente Arnhem.

Een projectgroep is bij elkaar gekomen om een nieuwe opdracht te formuleren om dit project een doorstart/ vervolg te geven. Nu er meer duidelijkheid ontstaat rondom de omvorming, kan dit meegenomen worden in de ‘nieuwe’ opdracht.

---

<sup>2</sup> Bij on premise draait een applicatie op de servers van de organisatie die het pakket gebruikt

<sup>3</sup> Bij SAAS draait een applicatie op de servers van de leverancier van het pakket.



### **Facilitaire Zaken**

Bij de gemeente Arnhem wordt besluitvorming voor de toekomstige huisvesting voorbereid. De raad is dit voorjaar geïnformeerd over de verschillende scenario's. Uit dit gesprek is het verzoek gekomen om een extra scenario uit te werken. De Connectie ondersteunt bij deze ontwikkelingen door een facilitair adviseur te leveren.

Om in de tussenliggende periode tot aan realisatie van de nieuwe huisvesting comfortabel te kunnen blijven werken op het stadhuis en stadskantoor, werken De Connectie en de gemeente Arnhem nauw samen om een aantal zaken te realiseren. Dit betreft het in kaart brengen van mogelijkheden rondom tijdelijke huisvesting in het stadskantoor op het moment dat het stadhuis verbouwd wordt. Van alle speciale functies in het stadhuis (zoals burgerzaken, raadzaal) wordt in beeld gebracht wat belangrijke aandachtspunten zijn met betrekking tot tijdelijke huisvesting van deze functies en wat de mogelijkheden hiervoor zijn in het stadskantoor.

Ook bij de gemeente Renkum speelt het vraagstuk rondom vernieuwde huisvesting. Zij wordt hierin ondersteund door externe partij HEVO. Er zijn potentiële locaties bezocht om de gemeente Renkum te huisvesten. Afdeling Facilitaire Zaken van De Connectie is geconsulteerd, wordt betrokken bij het bezoeken van potentiële locaties en levert input voor een zo compleet mogelijk voorstel met betrekking tot de nieuwe huisvesting van de gemeente Renkum.

Per 1 juli 2025 zijn de bodes van de gemeenten Renkum en Rheden formeel ondergebracht bij hun respectievelijke gemeenten. Hiermee is de eerder afgesproken lijn gevolgd om alle bodes – op basis van vrijwilligheid – onder te brengen bij de organisatie waarvoor zij werkzaam zijn.

### **Management Support**

Per 1 juli 2025 zijn ook de managementassistenten van de gemeenten Renkum en Rheden formeel in dienst gekomen bij hun respectievelijke gemeenten. Hiermee is de eerder afgesproken lijn gevolgd om alle managementassistenten – op basis van vrijwilligheid – onder te brengen bij de organisatie waarvoor zij werkzaam zijn.



## 2.2. Programma Belastingen Gemeenten

Het aantal bezwaren tegen de WOZ-waarde is al jaren hoog. Aanpassingen in wet- en regelgeving hebben geleid tot minder bezwaren, maar dit aantal blijft hoger dan het aantal waarop onze begroting gebaseerd is. Alhoewel het aantal bezwaren dus hoger ligt dan voorheen, is het proces van de afhandeling de afgelopen jaren verder verbeterd. De hoeveelheid bezwaren is hoger, maar de verwerkingstijd per bezwaar is lager. Daarom is er op dit moment geen extra dekking nodig.

Een gevolg van het hoge aantal bezwaren is dat het aantal beroepen ook is toegenomen. Als er met de indiener geen overeenstemming over een bezwaar kan worden bereikt, wordt het voorgelegd aan de rechtbank. Dit is een beroep. Beroepen kosten meer tijd en geld dan bezwaren. De uitvoering van de beroepszaken hebben we overgenomen van de gemeenten via maatwerkovereenkomsten.

De proceskostenvergoedingen werden voorheen betaald vanuit De Connectie. Nieuwe regelgeving zorgde ervoor dat dit proces aangepast moest worden. Uitbetaling vindt plaats via de gemeente zelf. Met de gemeenten is hierover overeenstemming gevonden. De overdracht van het proces en de financiële afwikkeling is afgerond.

Voor de continue verbetering van de dienstverlening aan inwoners zijn alle producten in de belastingbalie voorzien van een KTO (klanttevredenheidonderzoek) formulier. Jaarlijks voor de grote aanslagoplegging gaan we de tevredenheid van inwoners toetsen en waar nodig onze producten verbeteren/veranderen.



## 3. Ontwikkelingen De Connectie

### 3.1 Risicoprofiel

Het met de MJPB 2025-2028 vastgestelde risicoprofiel is bij de behandeling van de Jaarstukken 2024 en de MJPB 2026-2029 geactualiseerd. De beschreven risico's zijn het resultaat van een proces van identificeren en kwalificeren van risico's en de wijze waarop deze risico's kunnen worden beheerst. Hiermee wordt bedoeld dat er gekeken wordt naar de (mogelijke) bedreigingen die het behalen van de organisatiedoelstellingen in de weg staan. Hierbij wordt zowel aandacht besteed aan de kans dat een risico zich voordoet, als de mogelijke impact daarvan. Ook wordt de beheerstrategie bepaald.

In het laatste kwartaal van 2025 vindt een actualisatie van de risico's plaats waarbij bestaande risico's worden geëvalueerd en eventuele nieuwe risico's worden geïdentificeerd. Op dit moment voorzien wij, op hoofdlijnen, de volgende onderliggende bewegingen die het risicoprofiel beïnvloeden:

#### *Incident als gevolg van toenemende dreiging informatiebeveiliging en privacy*

De externe dreiging op het gebied van informatiebeveiliging en privacy blijft voortdurend hoog. En deze neemt zelfs toe als gevolg van nieuwe technieken. De ervaring leert dat het aantal incidenten in Nederland de laatste jaren stijgt, ondanks genomen veiligheidsmaatregelen. Ook zien we bij getroffen organisaties dat de gevolgen zeer groot kunnen zijn. Denk hierbij aan aantasting van vitale processen. De Connectie stuurt erop dit risico te beperken door blijvend te investeren in informatieveiligheid. Samen met de gemeente Arnhem werkt De Connectie aan het programma Informatiebeveiliging & Privacy (IB&P). Als onderdeel van dit IB&P programma is in 2024 een zogenaamd Security Operations Centre (SOC) ingericht. Een SOC probeert proactief te voorkomen dat hackers en andere ongewenste personen onze omgeving binnendringen. In 2025 is het SOC versterkt door een uitbreiding van 1 naar 4 personen. Met deze maatregelen hopen we bij te blijven bij de toenemende (nieuwe) bedreigingen.

#### *Overgang financieel systeem*

Het contract voor het financieel pakket loopt af per eind 2026. De leverancier (Unit4) biedt alleen nog een pakket via de cloud aan. Daarom bereiden we een overgang naar een nieuw financieel pakket voor. Per 30 juni 2025 is met Unit4 een contract getekend voor de vervanging van ons financiële systeem. Een dergelijke overgang brengt risico's met zich mee op het gebied van continuïteit van de (financiële) dienstverlening. Het feit dat deze systeemwijziging deels samenvalt met de voorgenomen omvorming van De Connectie is een aanvullende risicofactor. De komende periode wordt gebruikt voor de voorbereiding van de implementatie. Hierbij wordt regelmatig afgestemd met de gemeenten over de voortgang en keuzes die gemaakt worden binnen dit traject. De implementatie van het nieuwe systeem staat gepland voor 1 januari 2027.

#### *Aantasting continuïteit als gevolg van de voorgenomen omvorming*

Het voornemen is om de bestuursvorm van De Connectie te wijzigen en De Connectie onderdeel te maken van de gemeente Arnhem. In juni is door de drie colleges van de gemeenten ingestemd met het plan om De Connectie om te vormen tot een enkelvoudige centrumregeling. In september worden de plannen aan de gemeenteraden voorgelegd. Een dergelijke wijziging is omvangrijk en heeft grote invloed op de uitvoering van de dagelijkse werkzaamheden. Denk hierbij aan het invlechten van systemen en het omzetten van contracten. Ook kunnen zich onvoorziene omstandigheden voordoen. Om de voorgenomen wijziging zo goed mogelijk te beheersen heeft De Connectie een omvormingsplan opgesteld. Daarnaast werkt de gemeente Arnhem aan een invlechtingsplan om de toekomstige samenvoeging in goede banen te leiden. Omdat een dergelijke organisatiewijziging voor De Connectie een geheel nieuw traject is, is er een risico van aantasting van de dagelijkse werkzaamheden.



Het risicoprofiel is een momentopname en hiermee een statische weergave binnen een dynamisch speelveld. Niettemin is risicomangement een continu proces als gevolg van voortdurende verandering van de omgevingsfactoren en de effecten van de gekozen beheerstrategie.

### 3.2 Financiering

In de bestuursvergadering van 3 juli 2025 is het bestuur akkoord gegaan met het voorzien in de additionele financieringsbehoefte. De financieringsbehoefte is afgestemd op het totaal van het geprognosticeerde boekwaardeverloop van de materiele vaste activa per ultimo 2024, inclusief het onderhanden werk, gerealiseerde investeringen binnen het Investeringsprogramma (IP) 2025 en de helft van het nog beschikbare IP 2025.

Gezien de omvorming wordt samen met gemeente Arnhem gekeken welke leningen dit jaar worden aangetrokken. Mede gezien de hogere rentepercentages voor langlopende leningen en de huidige liquiditeitspositie is besloten om voor nu alleen een kortlopende geldlening aan te gaan. Mocht het in de loop van het jaar toch nodig blijken, dan kan alsnog een langlopende lening worden aangegaan.

De leningenportefeuille ziet er op dit moment als volgt uit.

|                                    | 2024          | 2025          | 2026         | 2027         | 2028         |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Bedragen x 1.000 euro              |               |               |              |              |              |
| <b>Leningportefeuille op 31-12</b> |               |               |              |              |              |
| Resterende looptijd                |               |               |              |              |              |
| 1 jaar                             | 993           | -             | -            | -            | -            |
| 2 jaar                             | 2.020         | 1.010         | -            | -            | -            |
| 3 jaar                             | 5.125         | 3.417         | 1.708        | -            | -            |
| 4 jaar                             | 3.240         | 2.430         | 1.620        | 810          | -            |
| 5 jaar                             | 3.000         | 2.400         | 1.800        | 1.200        | 600          |
| 6 jaar                             | 600           | 500           | 400          | 300          | 200          |
| 7 jaar                             | 613           | 525           | 438          | 350          | 263          |
| 8 jaar                             | -             | -             | -            | -            | -            |
| <b>Totaal</b>                      | <b>15.591</b> | <b>10.282</b> | <b>5.966</b> | <b>2.660</b> | <b>1.063</b> |



### 3.3 Bedrijfsvoering

#### *Organisatiestructuur*

Het Ontwikkelperspectief 2020-2024 was de afgelopen jaren leidend voor de wijze waarop de organisatie is gestuurd in het bereiken van haar doelstellingen. Een nieuw organisatie- en ontwikkelplan geeft daar opvolging aan en beschrijft de ontwikkelrichting en -doelstelling van de organisatie en de wijze waarop sturing wordt gegeven aan zowel de beheersorganisatie als de ontwikkelorganisatie en de betekenis hiervan voor de organisatiestructuur.

Midden 2024 hebben de gemeenten Arnhem, Renkum en Rheden de intentie uitgesproken om de huidige samenwerkingsvorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie om te vormen naar een enkelvoudige centrumregeling met de gemeente Arnhem als gastheer en de gemeenten Rheden en Renkum als gast. Gezien deze ontwikkeling is het uitgangspunt van de opdracht voor een organisatie- en ontwikkelplan, namelijk de positionering als zelfstandige organisatie, niet meer aan de orde. Wel is met ingang van 1 januari 2025 de organisatie enigszins aangepast. Een aantal tijdelijke aanpassingen is definitief gemaakt. Het gaat daarbij met name om de Frontoffice die nu onder ICT valt, Management Support dat definitief onder de afdeling Administratie & Beheer en Inkoop & Aanbesteding valt en DIV en Facilitaire Zaken zijn samengevoegd in één afdeling.

#### *Sturing op organisatiedoelstellingen*

De Connectie heeft de volgende visie voor de organisatie: met oog voor talent, ontwikkeling en diversiteit bieden wij de beste dienstverlening. We kennen onze klant en zijn een betrouwbare en transparante organisatie.

Voor het realiseren van deze visie zijn drie thema's benoemd.

#### 1. De Connectie op orde: doelstellingen halen en het herkennen en beheersen van risico's

Dit thema gaat over interne beheersing. Daarbij gaat het om het realiseren van onze organisatiedoelstellingen en het herkennen en beheersen van interne risico's. Binnen dit thema zijn KPI's (kritische prestatie indicatoren) vastgesteld en geïntroduceerd. KPI's helpen bij het meetbaar maken van resultaten en bij het verbeteren van processen. Daarnaast worden binnen het project procesmatig werken op basis van de lean-methodiek processen inzichtelijk gemaakt en beter ingericht.

#### 2. De Connectie: jij doet ertoe!

De medewerkers zijn het kloppende hart van De Connectie. Samen doen we het! Wie je ook bent, waar je ook in gelooft, hoe je er ook uitziet. Jij doet ertoe! Binnen dit onderwerp zetten we projecten op om dit te versterken. Deze projecten zijn gericht op:

- Het bieden van kansen aan medewerkers;
- Externe profilering. Wat maakt ons een aantrekkelijke organisatie om voor te werken;
- Inclusie en diversiteit;
- Duurzame inzetbaarheid.

De Connectie wil een diverse en inclusieve organisatie zijn, waar (toekomstige) medewerkers zich welkom, veilig en verbonden voelen. We kijken naar talent, kennis en kunde om samen nog beter te worden. De Connectie vindt de ontwikkeling van kansen voor alle medewerkers belangrijk. Daarvoor is beleid ontwikkeld. In de komende jaren gaan we het beleid verder implementeren en aanscherpen.

#### 3. Dienstverlening: het gaat om de klant!



We denken en handelen vanuit de klant. De dienstverlening verbeteren we door in te zetten op mensen, processen en systemen. Belangrijk daarbij zijn kennis, houding en gedrag van medewerkers. De klanttevredenheid is gemeten in een onderzoek. Op basis van dit onderzoek hebben we enkele aanpassingen gedaan in de dienstverlening. Zo worden taken van de Frontoffice meer op locatie uitgevoerd waardoor zichtbaarheid en nabijheid is vergroot. Ondertussen winnen we ook weer nieuwe informatie in. Op deze manier ontstaat een kringloop van voortdurende verbetering.

## HR-beleid

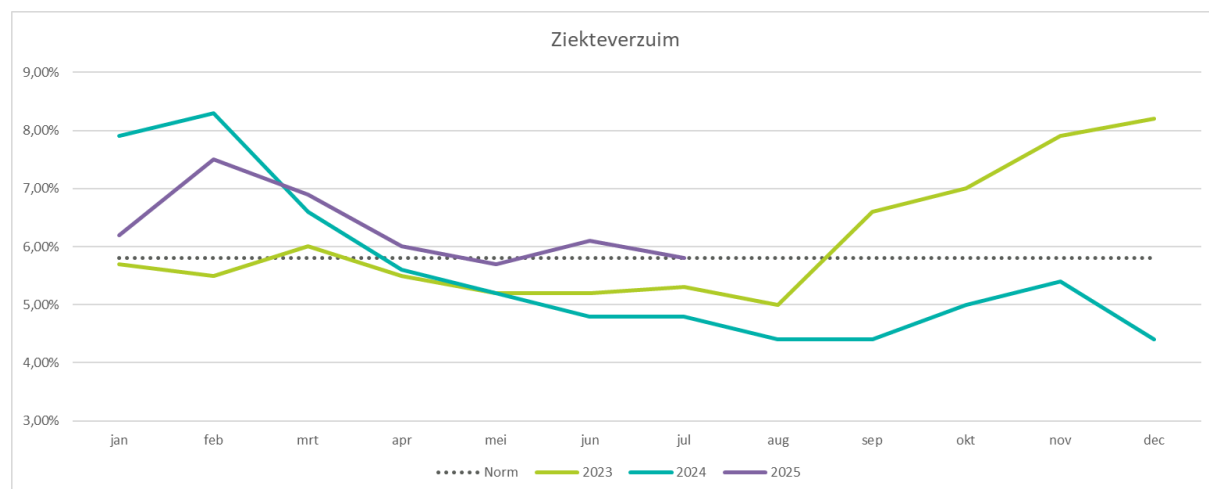
### Formatie, bezetting en inhuur

|                                                          | Begroting<br>2025 | Prognose<br>Vast | Prognose<br>Inhuur | Prognose<br>Totaal | Verschil    |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>Personeel (in fte's)</b>                              |                   |                  |                    |                    |             |
| Administratie en Beheer & Inkoop en Aanbestedingen & MAS | 119,65            | 107,76           | 11,76              | 119,52             | 0,13        |
| Bedrijfsbureau                                           | 19,85             | 17,81            | 3,81               | 21,62              | -1,77       |
| Belastingen & Basisregistraties                          | 63,39             | 62,09            | 4,90               | 66,99              | -3,60       |
| Directeur                                                | 1,00              | 1,00             | -                  | 1,00               | -           |
| Facilitaire zaken & Documentaire informatievoorziening   | 64,27             | 50,76            | 2,66               | 53,42              | 10,85       |
| ICT & Frontoffice                                        | 116,88            | 95,17            | 24,92              | 120,09             | -3,21       |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>385,04</b>     | <b>334,59</b>    | <b>48,05</b>       | <b>382,64</b>      | <b>2,40</b> |

Per 1 juli 2025 zijn collega's van MAS en Facilitaire Zaken (de bodes) overgegaan naar de gemeenten Renkum en Rheden. Deze FTE zitten in de begroting, maar slechts voor 6 maanden in de prognose. Deze overgang leidt tot een daling van de prognose met 7,78 FTE (gemiddeld over heel 2025). Zonder deze overgang zou de prognose uitkomen op 390,43 FTE (met als verschil 5,38 FTE meer dan begroot).

De Connectie stuurt erop om de formatie met eigen mensen in te vullen en de inhuur terug te dringen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen inhuur binnen formatie en inhuur op project/maat-/meerwerk. De doelstelling voor eind 2025 is 50% reductie van inhuur binnen de formatie. De afgelopen jaren was er een daling te zien op inhuur. Het aantal ingehuurd krachten is teruggelopen van 64 fte (2023) naar 56 fte (2024) naar 45 fte (Q1 2025). In Q1 zijn er 15 vacatures ingevuld ter vervanging van inhuur op formatie en is de inhuur op formatie met 45% gedaald. We liggen daarmee op koers om de doelstelling te behalen. Tijdelijk maat- en meerwerk blijven we invullen met inhuur.

### Ziekteverzuim





Er is actief beleid om het verzuim zoveel mogelijk te beperken. De intensieve verzuimbegeleiding en taakverantwoordelijkheid van leidinggevendenden, de (preventieve) inzet op mentale belastbaarheid en een door medewerkers als prettig ervaren werkomgeving droegen hier vorig jaar aan bij. Begin 2025 is de seizoengebonden verzuimpiek minder hoog dan begin 2024. In de maanden daarna is het verzuim wel hoger dan vorig jaar met een percentage dat rond de norm van 5,8% schommelt. De focus voor het restant van 2025 ligt met name op frequent verzuim, op de verschillen in verzuim tussen afdelingen en op de mogelijke gevolgen van de omvorming naar de gemeente Arnhem op het verzuim.

### **Outputsturing en -verrekening**

De ontwikkeling naar outputfinanciering en -bekostiging draagt bij aan het inzicht in, en het sturen op afnamevolumes door gemeenten. Hiermee krijgen de gemeenten meer invloed op het kostenniveau van de bedrijfsvoering. Vanaf 2026 hebben de gemeenten afgesproken om in de nieuwe constructie te gaan verrekenen via het kostprijsmodel.

In het afgelopen kwartaal zijn de uitgangspunten van het kostprijsmodel en de verrekeneenheden geaccordeerd door de gemeenten. Vooralsnog wordt het kostprijsmodel waar mogelijk gebruikt als stuurinformatie op de afnamevolumes voor de gemeenten. De resultaten hiervan worden gebruikt om in afstemming met de gemeenten het kostprijsmodel steeds verder te verbeteren. De gemeenten oriënteren zich op het gebruik van de inzichten uit het kostprijsmodel.

### **Informatieveiligheid en Privacy**

Vanuit het lopende programma “informatieveiligheid en privacy: de basis op orde” ligt er een omvangrijke opgave om de organisatie te laten voldoen aan de geldende kaders en zorg te dragen voor een beschikbare en weerbare organisatie. Momenteel zijn de deelprojecten voor veilig mailen en de wachtwoordkluis voor de regio in afronding. Deze zullen in de zomer van dit jaar beschikbaar komen. De projecten voor bedrijfscontinuïteit en het verbeterproject rondom identiteiten, autorisaties en toegang (IAM) is gestart. Ook dit zijn deelprojecten met een regionale samenhang.

Voor De Connectie zijn risicoanalyses op het gebied van IB&P uitgevoerd en is de gap bepaald ten aanzien van de huidige situatie. Deze zomer worden daarbij door de stuurgroep de prioriteiten bepaald in de uitvoering voor 2025-2026.

Op wet- en regelgeving heeft de Nederlandse overheid aangegeven om pas in 2026 de NIS2 (nieuwe cybersecurity wet) te passeren. In deze wet zit ook de verankering van de nieuwe BIO 2.0 richtlijn. Het voldoen hieraan zal parallel lopen aan de resultaten van het verbeterprogramma IB&P. Met de nieuwe ontwikkelingen t.a.v. de centrumgemeente in Arnhem, blijft de ambitie staan om te komen tot het certificeren van de dienstverlening van De Connectie op de internationale standaard. Wel is het zo dat dit ambitieniveau niet in 2025 behaald zal worden, maar naar verwachting in 2026.



## 4. Ontwikkeling realisatie Begroting 2025

### 4.1. Ontwikkelingen financieel kader

De eerste Bestuursrapportage was met name gericht op de ontwikkelingen in het financieel kader en de knelpunten die hierin werden voorzien. De mutaties die hieruit naar voren zijn gekomen, zijn verwerkt in de begroting. Het verloop van het financieel kader kan hiermee als volgt worden weergegeven:

|                                                   | Lasten        | Baten          | Resultaat  |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| Bedragen x 1.000 euro                             |               |                |            |
| <b>Begroting 2025</b>                             |               |                |            |
| Totaal primitieve begroting                       | 54.377        | -54.398        | -21        |
| <b>Begroting 2025 na mutaties</b>                 | <b>54.377</b> | <b>-54.398</b> | <b>-21</b> |
| <b>Mutaties 1e bestuursrapportage 2025</b>        |               |                |            |
| <b>Kadercorrecties</b>                            |               |                |            |
| Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming | 191           | -191           | -          |
| Kadercorrecties agv maat- en meerwerk             | 1.088         | -1.088         | -          |
| Kadercorrecties dienstverlening derden            | -1.055        | 1.055          | -          |
| Overige kaderwijzigingen                          | -8            | 8              | -          |
| <b>Ontwikkelingen begroting 2025-2028</b>         |               |                |            |
| Loon- en prijsontwikkelingen                      | 264           | -264           | -          |
| Stelposten                                        | 356           | -356           | -          |
| <b>Mutaties 1e bestuursrapportage 2025</b>        | <b>836</b>    | <b>-836</b>    | <b>-</b>   |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                      | <b>55.214</b> | <b>-55.235</b> | <b>-21</b> |

In de tweede Bestuursrapportage worden, in beginsel, geen begrotingswijzigingen voorgesteld. Afwijkingen ten opzichte van de begroting, met impact op het financieel kader, worden via de exploitatie met de gemeenten verrekend.



#### 4 .2. Verwachte voor- en nadelen

|                                     | Begroting<br>2025 | Prognose<br>2025 | Saldo       | Voordeel/<br>Nadeel |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------------|
| Bedragen x 1.000 euro               |                   |                  |             |                     |
| Totaal lasten                       | 53.593            | 60.393           | -6.799      | N                   |
| Totaal baten                        | -54.759           | -61.429          | 6.670       | V                   |
| <b>Totaal saldo baten en lasten</b> | <b>-1.165</b>     | <b>-1.036</b>    | <b>-129</b> | <b>N</b>            |
| Totaal toevoeging aan reserves      | 1.621             | 1.621            | -           | V                   |
| Totaal onttrekkingen aan reserves   | -476              | -804             | 327         | V                   |
| <b>Totaal saldo na reserves</b>     | <b>-21</b>        | <b>-219</b>      | <b>198</b>  | <b>V</b>            |

Een eerste voorzichtige indicatie van het eindejaarsresultaat laat een voordeel zien van per saldo € 198.000 ten opzichte van de begroting 2025 na de eerste bestuursrapportage. Dit voordeel is het saldo van verschillende voor- en nadelen. Deze voor- en nadelen ten opzichte van de begroting worden hierna verder toegelicht.



## Reguliere exploitatie

|                                                                             | Begroting<br>2025 | Prognose<br>2025 | Saldo       | Voordeel/<br>Nadeel |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|---------------------|
| Bedragen x 1.000 euro                                                       |                   |                  |             |                     |
| <b>Lasten</b>                                                               | 53.593            | 60.393           | -6.799      | N                   |
| <b>Baten</b>                                                                | -54.759           | -61.429          | 6.670       | V                   |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                                                | <b>-1.165</b>     | <b>-1.036</b>    | <b>-129</b> | <b>N</b>            |
| Toevoeging aan reserves                                                     | 1.621             | 1.621            | -           | V                   |
| Onttrekkingen aan reserves                                                  | -476              | -804             | 327         | V                   |
| <b>Saldo na reserves</b>                                                    | <b>-21</b>        | <b>-219</b>      | <b>198</b>  | <b>V</b>            |
| <i>Lasten</i>                                                               |                   |                  |             |                     |
| - Personele lasten lager door vacatureruimte                                |                   |                  | 4.830       | V                   |
| - Personele lasten hoger door inhuur                                        |                   |                  | -5.274      | N                   |
| - Personele lasten hoger door nieuwe cao                                    |                   |                  | -592        | N                   |
| - Personele lasten hoger door verlofvoorziening                             |                   |                  | -193        | N                   |
| - Hogere personele lasten voor Omvorming/invlechting                        |                   |                  | pm          | V                   |
| - Stelpost kapitaallasten                                                   |                   |                  | 1.182       | V                   |
| - Hogere kapitaallasten                                                     |                   |                  | -226        | N                   |
| - Hogere lasten maat- en meerwerk ICT                                       |                   |                  | -2.394      | N                   |
| - Hogere lasten maat- en meerwerk FZF                                       |                   |                  | -1.698      | N                   |
| - Hogere lasten project Windows 10 naar Windows 11                          |                   |                  | -613        | N                   |
| - Hogere lasten maat- en meerwerk Managementsupport                         |                   |                  | -601        | N                   |
| - Hogere lasten postvoorziening                                             |                   |                  | -349        | N                   |
| - Hogere lasten project Moderne werkplek                                    |                   |                  | -316        | N                   |
| - Hogere lasten i.v.m. maat- en meerwerk vluchtelingenopvang                |                   |                  | -313        | N                   |
| - Hogere rentelasten langlopende leningen                                   |                   |                  | -292        | N                   |
| - Lagere lasten advies en onderhoudskosten belastingen en basisregistraties |                   |                  | 182         | V                   |
| - Hogere lasten schoonmaak                                                  |                   |                  | -116        | N                   |
| - Hogere lasten project vervanging datacenter                               |                   |                  | -53         | N                   |
| - Overige verschillen                                                       |                   |                  | 37          | V                   |
| <i>Baten</i>                                                                |                   |                  |             |                     |
| - Hogere opbrengst maat- en meerwerk                                        |                   |                  | 4.945       | V                   |
| - Hogere opbrengsten project Windows 10 naar Windows 11                     |                   |                  | 578         | V                   |
| - Hogere opbrengsten nieuwe cao                                             |                   |                  | 592         | V                   |
| - Hogere opbrengsten project Moderne werkplek                               |                   |                  | 316         | V                   |
| - Rentebaten                                                                |                   |                  | 247         | V                   |
| - Hogere opbrengsten project vervanging datacenter                          |                   |                  | 53          | V                   |
| - Overige verschillen                                                       |                   |                  | -62         | N                   |
| <i>Onttrekkingen aan reserves</i>                                           |                   |                  |             |                     |
| - Onttrekking aan bestemmingsreserve prijsindexatie                         |                   |                  | 313         | V                   |
| - Onttrekking bestemmingsreserve SAAS                                       |                   |                  | 14          | V                   |

Een eerste indicatie van het eindejaarsresultaat op de reguliere exploitatie laat een voordeel zien van € 198.000. We hebben ons beperkt tot afwijkingen ten opzichte van de begroting die een redelijk zeker karakter hebben. De komende periode tot aan het einde van het jaar biedt nog mogelijkheden om te sturen op de realisatie van de begrote activiteiten.



#### *Personele lasten (€444.000)*

De vacatureruimte blijft redelijk stabiel. De Connectie stuurt actief op het invullen van formatieplekken met vast personeel in plaats van met inhuur. Toch blijft het lastig om in de huidige krappe arbeidsmarkt de juiste mensen binnen te halen. Daarom is het noodzakelijk om ook tijdelijk personeel in te huren. De lasten voor inhuur zijn hoger dan de begrote vacatureruimte. Dit heeft verschillende oorzaken. Inhuur is vaak duurder dan reguliere vaste bezetting op een functie. Ook zijn er soms dubbele personeelskosten bij tijdelijke opvang van ziekteverzuim. Daarnaast wordt personeel ingehuurd voor het realiseren van tijdelijke projecten. Deze kosten worden niet altijd volledig opgevangen door opbrengsten uit die projecten. In de personele lasten zit daarnaast ook een voordeel ten opzichte van de begroting. De bodes en een aantal medewerkers van management support zijn per 1 juli 2025 overgegaan naar de gemeenten Renkum en Rheden. Dit voordeel wordt via de bijdragen weer met de gemeenten verrekend. Per saldo heeft dit daarmee geen invloed op het resultaat van De Connectie.

#### *Nieuwe cao (€592.000)*

Op 6 juni 2025 is de nieuwe cao definitief geworden. Deze heeft een looptijd van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. De afgesproken loonstijging was niet in de begroting van De Connectie opgenomen omdat deze bij het opstellen van de MJPB en 1<sup>e</sup> bestuursrapportage nog niet bekend was. Hierdoor zijn de personele lasten hoger dan begroot. De meerkosten vanuit de nieuwe cao zullen volgens afspraak bij de gemeenten in rekening worden gebracht.

#### *Voorziening bovenwettelijk verlof (€193.000)*

In de cao is bepaald dat medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren mogen sparen. Dit 'verlofsparen' biedt medewerkers de mogelijkheid om verlof af te stemmen op hun loopbaanfase en privéomstandigheden. Op basis van het huidige saldo aan verlofuren en de inschatting voor de rest van 2025 verwachten we dat deze voorziening € 193.000 hoger wordt dan nu is opgenomen als voorziening.

#### *Omvorming en invlechting (PM)*

In het boekjaar 2025 en 2026 moeten we rekening houden met kosten voor omvorming en invlechting. Voor 2025 hebben we afgesproken met de gemeenten dat de kosten voor omvorming worden bekostigd door De Connectie. Daar waar we al contracten of verplichtingen zijn aangegaan (zoals bijvoorbeeld voor inhuur) zijn deze al onderdeel van deze prognose. Daar waar dit nog niet zo is, zijn de kosten nog niet opgenomen.

Er is een uitvoeringsplan opgesteld, en aan de hand van dit plan wordt bekeken welke inzet er nodig gaat zijn. Daarna gaan we, samen met de gemeente Arnhem, bekijken welk deel van de kosten gemaakt wordt voor omvorming en welk deel voor invlechting.

Verder maken we op dit moment frictiekosten, omdat er bestaande (ingehuurde) kennis en kunde beschikbaar gehouden wordt voor de invlechting, vooruitlopend op de daadwerkelijke opdracht en uitvoering, vooral bij de afdeling ICT. Dit is nodig gezien de benodigde inwerktijd en de krapte op dit deel van de arbeidsmarkt.

#### *Stelpost kapitaallasten (€1.182.000)*

In de begroting van De Connectie is een stelpost opgenomen voor toekomstige kapitaallasten. In 2025 wordt de incidentele vrijval hiervan onder andere aangewend voor de kosten voor omvorming.



#### *Kapitaallasten (€226.000)*

De kapitaallasten komen deels hoger uit door versneld afschrijven van ICT-apparatuur. Hier staat ook een hogere opbrengst tegenover vanuit de gemeente West Maas en Waal en Sportbedrijf Arnhem. Een verdere toelichting op de investeringsplanning is opgenomen in paragraaf 4.3.

#### *Maat- en meerwerk ICT (€2.359.000)*

Op verzoek van de gemeenten worden additionele dienstverleningsvragen en ICT-projecten door De Connectie uitgevoerd. De projecten worden op basis van werkelijke lasten aan de opdrachtgever gefactureerd.

#### *Maat- en meerwerk Facilitaire zaken (€1.698.000)*

Deze maat- en meerwerkkosten betreffen onder andere de kosten voor evenementen, drukwerk, banqueting voor de gemeente Arnhem. Met ingang van 2022 zijn deze budgetten overgedragen aan de gemeente Arnhem en wordt deze dienstverlening op basis van werkelijk gemaakte kosten verrekend. Daarnaast wordt sinds 2023 thuiswerkmeubilair geleased. Deze kosten worden ook verrekend met gemeente Arnhem.

#### *Project Windows 10 naar Windows 11 (€578.000)*

Vanaf oktober 2025 stopt Microsoft met de ondersteuning van besturingssysteem Windows 10. Deze externe ontwikkeling is voor De Connectie niet te vermijden. De ICT-afdeling werkt aan een tijdige overgang van Windows 10 naar opvolger Windows 11. Waar dit nodig is, zijn of worden laptops overgezet op Windows 11. Een groot aantal laptops is echter technisch niet voldoende toegerust voor een overgang naar Windows 11. Het geheugen en/of de processor is dan niet toereikend. Deze apparaten worden versneld afgeschreven. Zowel het project als het versneld afschrijven zorgt voor hogere kosten. De kosten voor het project worden gedragen door de gemeente Arnhem. De kosten voor het versneld afschrijven door de drie gemeenten. De incidentele kosten per gemeenten worden in onderstaande tabel weergegeven.

|                       | Arnhem     | Renkum    | Rheden    | Totaal     |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Bedragen x 1.000 euro |            |           |           |            |
| Inhaalafschrijving    | 108        | 19        | 31        | 158        |
| Hogere afschrijving   | 30         | 6         | 7         | 42         |
| Projectkosten         | 378        |           |           | 378        |
| <b>Totaal</b>         | <b>515</b> | <b>25</b> | <b>38</b> | <b>578</b> |

#### *Maat- en meerwerk Management Support (€601.000)*

Op verzoek van de gemeenten worden zij meer ondersteund door de afdeling Management Support. Bijna het volledige meerwerk wordt afgenomen door de gemeente Arnhem. Deze kosten worden via een maat- en meewerkovereenkomst doorbelast.

#### *Postvoorziening (€349.000)*

In 2023 is de postvoorziening opnieuw aanbesteed wat heeft geleid tot een forse prijsstijging. De verklaring hiervoor is dat de prijzen in het vorige contract nog ver onder de op dit moment gangbare marktprijzen lagen. Ter compensatie wordt er een onttrekking gedaan uit de bestemmingsreserve prijsstijgingen.



#### *Afstappen van VDI-omgeving (€316.000)*

De Connectie werkt voortdurend aan het optimaliseren van de digitale werkplek van de medewerkers. Veranderende werkomstandigheden, externe bedreigingen en technologische mogelijkheden vragen om aanpassingen. Daarnaast wil De Connectie het gebruikersgemak naar een hoger niveau brengen. De gewenste verbeteringen worden onder andere bereikt door af te stappen van de VDI-omgeving. Dit jaar worden de eerste stappen gezet om dit te realiseren. Na ingebruikname volgt op termijn een jaarlijkse besparing van € 296.000 omdat VDI-servers niet meer hoeven te worden vervangen. De incidentele kosten voor dit project worden betaald door de gemeente Arnhem.

#### *Maat- en meerwerk vluchtelingenopvang (€313.000)*

Dit betreffen de meerkosten die gemaakt worden voor het faciliteren van vluchtelingenopvang. Deze kosten worden via een maat- en meerwerkovereenkomst doorbelast.

#### *Rentelasten langlopende leningen (€292.000)*

Dit betreffen de rentelasten voor de langlopende leningen die de afgelopen jaren zijn aangetrokken ter dekking van de investeringsuitgaven. Deze vallen hoger uit dan begroot.

#### *Lagere lasten advies en onderhoudskosten belastingen en basisregistraties (€182.000)*

Voor het onderhoud en de inrichting van onze applicaties en voor het uitvoeren van werkzaamheden is soms expertise van buitenaf nodig. Daarvoor zijn structureel middelen opgenomen in de exploitatie. Dit jaar is een deel van deze middelen niet nodig. Dit komt doordat zich in 2025 weinig problemen hebben voorgedaan.

#### *Schoonmaak (€116.000)*

De doorgevoerde prijsverhoging van schoonmaakkosten door stijgende marktprijzen is veel hoger is dan de CEP-index waarop de prijsstijging in de begroting is gebaseerd.

#### *Project vervanging datacenter (€53.000)*

De Connectie beheert drie datacenters. Eén datacenter ("TDCA") is verouderd en de vervanging is inmiddels opgestart. Er is gekozen voor een datacenter met opslag van data via de cloud. De inrichting van het nieuwe datacenter en aansluitend de transitie van onze data zal midden 2026 zijn afgerond. Na ingebruikname van het nieuwe datacenter volgt op termijn een jaarlijkse besparing van € 105.000. Dit komt omdat marktprijzen van dataopslag significant lager zijn dan wat wij volgens ons huidige contract betalen voor het bestaande datacenter. De incidentele kosten voor dit project worden gedekt door de gemeente Arnhem.

#### *Opbrengsten maat- en meerwerk (€4.911.000)*

Extra opbrengsten zijn gerealiseerd door het leveren van maat- en meerwerk. Hier staan personele en materiële kosten tegenover. De financiële effecten van structureel maat- en meerwerk worden verwerkt in het begrotingsjaar volgend op het jaar waarin de maat- of meerwerkovereenkomst tot stand is gekomen.

#### *Rentebaten (€247.000)*

Er is een voordeel op ontvangen rente over het saldo op de lopende rekeningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De BNG vergoedt dagrente die aansluit bij de dagrente van de Europese Centrale Bank (ECB). Deze is moeilijk te voorspellen en dit levert een incidenteel voordeel op dat ten gunste komt van het resultaat.



*Onttrekking aan bestemmingsreserve prijsindexatie (€313.000)*

Vanuit de bestemmingsreserve prijsindexatie kan De Connectie relatief grote prijsstijgingen compenseren. Deze onttrekking is ter compensatie van de prijsstijging op het contract voor de postvoorziening.

*Onttrekking bestemmingsreserve SAAS (€14.000)*

De onttrekking is voor de dekking van de kosten van de software implementatie bij Inkoop & Aanbesteding. De bestemmingsreserve SAAS wordt ingezet wanneer er éénmalige kosten gemaakt worden voor SAAS-applicaties (SAAS = Software As A Service). De huidige tendens is om software in eigen beheer te vervangen door SAAS-applicaties (niet in eigen beheer, maar via de cloud). Hierdoor mogen projectkosten niet over meerdere jaren worden afgeschreven en drukken deze direct op het resultaat. Het doel van deze reserve is egalisatie van deze financiële impact over meerdere jaren. Deze onttrekkingen moeten worden voorgelegd aan het bestuur.



### 4.3. Investeringsprogramma

|                            |                                      | Begroting    | Prognose     |                   | Prognose totaal | Verschil     |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Afdeling                   | Activum omschrijving                 | 2025         | Regulier     | Maat- en Meerwerk | 2025            |              |
| Bedragen x 1.000 euro      |                                      |              |              |                   |                 |              |
| BR                         | Gereedschappen                       | 58           | -            | -                 | -               | 58           |
| FZF                        | Inrichting gebouwen en inventaris    | 75           | 96           | 130               | 226             | -151         |
| FZF                        | Personenautos                        | 100          | 80           | -                 | 80              | 20           |
| ICT                        | Glasvezelbekabeling                  | 19           | 19           | 11                | 30              | -11          |
| ICT                        | Hardware                             | 4.000        | 2.200        | 167               | 2.367           | 1.633        |
| ICT                        | Mob App (tablets/laptops/smartphone) | 1.250        | 1.250        | 557               | 1.807           | -557         |
| ICT                        | Software                             | 76           | -            | -                 | -               | 76           |
| <b>Totaal vaste activa</b> |                                      | <b>5.578</b> | <b>3.645</b> | <b>865</b>        | <b>4.510</b>    | <b>1.068</b> |

De lagere investering in gereedschappen betreft de aanschaf van nieuwe landmeetapparatuur. Aangezien de huidige landmeetapparatuur naar behoren werkt, is deze investering doorgeschoven naar volgend jaar. Dan zal opnieuw worden beoordeeld of deze aanschaf noodzakelijk is.

De hogere investering in inrichting gebouwen en inventaris is enerzijds het gevolg van een herinrichtingsoperatie binnen de gemeente Arnhem en anderzijds door meerwerkopdrachten. De aanleiding voor de herinrichtingsoperatie is de intensievere samenwerking tussen twee afdelingen binnen de gemeente Arnhem. Dit gaat gepaard met verhuizen naar het Stadskantoor, waardoor herverdeling van werkplekken noodzakelijk is geworden. De meerwerkopdrachten worden volledig doorbelast.

De lagere investering in personenauto's betreft vervanging van reeds afgeschreven voertuigen. In de begroting is rekening gehouden met het vervangen van drie voertuigen. Uiteindelijk zullen naar verwachting twee voertuigen vervangen worden. De afgeschreven voertuigen worden vervangen door elektrische voertuigen. De aanschafwaarde van deze voertuigen ligt hoger dan de vrijgevallen bedragen. Voor 2025 kunnen deze extra kosten gedekt worden vanuit de ruimte die ontstaat in verband met het lagere aantal voertuigen.

De hogere investering in glasvezelbekabeling komt door meerwerkovereenkomsten.

De lagere investering in hardware wordt onder andere veroorzaakt door het uitstellen van herinvesteringen in vaste werkplekken, monitoren en infrastructuur. Naast deze lagere investeringen is op dit moment ook een aanvullende investering voor vervanging AV-middelen Arnhem en Renkum en voor de nieuwbouw Rheden meegenomen in de prognose.

De hogere investering in mobiele apparatuur is enerzijds het gevolg van een stijgende vraag naar deze apparaten door de klanten. En anderzijds komt dit door een versnelde vervanging vanwege de overgang van Windows 10 naar Windows 11.

De investering in software is dit jaar niet noodzakelijk.



## 1. Bijlagen

### 1.1. Effecten bijdragen per gemeente

#### Vershil tussen bijdrage per gemeente en begroting

In de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2025 zijn helaas foutieve tabellen opgenomen in het overzicht van de bijdrage per gemeente. In het boekjaar 2025 is het teruggeven van de taakstelling op prijscompensatie dubbel teruggeven. Daardoor sluiten de bijdrage per gemeenten voor 2025 niet aan met de bijdrage die is opgenomen in de begroting. De opgenomen bedragen voor de andere jaren waren wel juist. Wij begrijpen dat dit een vervelende fout is. Om volgens begroting voldoende middelen op te halen moet de bijdrage per gemeente worden aangepast met de volgende bedragen, die in de tabellen hieronder verwerkt zijn:

Voor de gemeente Arnhem € 582.000.

Voor de gemeente Renkum € 84.000.

Voor de gemeente Rheden € 141.000.

Een belangrijke kanttekening is dat in onderstaande overzicht alleen de fout in B-rap 1 gecorrigeerd wordt. De tabellen laten de begrote bijdrage per gemeente zien. Omdat uit de afwijkingen in B-rap 2 geen begrotingswijzigingen volgen zijn deze niet opgenomen in onderstaande overzichten. Dit betekent dat het ophalen van de nieuwe cao en nieuw maat en meerwerk niet is opgenomen in de overzichten.



## Arnhem

|                                                              |            | Begroting<br>2025 | meerjarenraming |               |               |
|--------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                                                              |            | 2025              | 2026            | 2027          | 2028          |
| Bedragen x 1.000 euro                                        |            |                   |                 |               |               |
| <b>Arnhem</b>                                                | <b>I/S</b> |                   |                 |               |               |
| Bijdrage MJPB 2025-2028                                      |            | 39.424            | 39.263          | 39.124        | 39.124        |
| <b>Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming</b>     |            |                   |                 |               |               |
| SOC/SIEM structurele kosten                                  | S          | 397               | 397             | 397           | 397           |
| Teruggave kader proceskostenvergoedingen                     | S          | -235              | -235            | -235          | -235          |
| <b>Kadercorrecties agv maat- en meerwerk</b>                 |            |                   |                 |               |               |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT                | S          | 232               | 228             | 228           | 228           |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk Facilitaire Zaken  | S          | 14                | 14              | 14            | 14            |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk Management Support | S          | 142               | 142             | 142           | 142           |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk Belastingen        | S          | 98                | 98              | 98            | 98            |
| Structurele doorwerking uitbreiding devices Gemeenten        | S          | 184               | 184             | 184           | 184           |
| Structurele doorwerking uitbreiding devices De Connectie     | S          | 23                | 23              | 23            | 23            |
| Structurele doorwerking meerkosten Azure De Connectie        | S          | 21                | 28              | 28            | 28            |
| <b>Overige kadercorrecties</b>                               |            |                   |                 |               |               |
| Teruggave kader MAS                                          | S          | -358              | -358            | -358          | -358          |
| Areaaluitbreiding Arnhem                                     | S          | 217               | 217             | 217           | 217           |
| Hogere huisvestingslasten                                    | S          | 203               | 203             | 203           | 203           |
| <b>Totaal Kadercorrecties</b>                                |            | <b>938</b>        | <b>941</b>      | <b>941</b>    | <b>941</b>    |
| <b>Totaal</b>                                                |            | <b>40.362</b>     | <b>40.204</b>   | <b>40.065</b> | <b>40.065</b> |

|                                                         |            | Begroting<br>2025 | meerjarenraming |               |               |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                                                         |            | 2025              | 2026            | 2027          | 2028          |
| Bedragen x 1.000 euro                                   |            |                   |                 |               |               |
| <b>Arnhem</b>                                           | <b>I/S</b> |                   |                 |               |               |
| Bijdrage MJPB 2025-2028                                 |            | 39.424            | 39.263          | 39.124        | 39.124        |
| <b>Primitieve begroting</b>                             |            | <b>39.424</b>     | <b>39.263</b>   | <b>39.124</b> | <b>39.124</b> |
| Kadercorrecties B-rap 1                                 |            | 938               | 941             | 941           | 941           |
| <b>Primitieve begroting na kadercorrecties</b>          |            | <b>40.362</b>     | <b>40.204</b>   | <b>40.065</b> | <b>40.065</b> |
| <b>Ontwikkelingen begroting 2025-2028</b>               |            |                   |                 |               |               |
| <i>Loon- en prijsontwikkelingen</i>                     |            |                   |                 |               |               |
| Onderhoudsronde HR21                                    | S          | 74                | 74              | 74            | 74            |
| Compensatie loon- en prijsontwikkelingen                | S          | 117               | 116             | 116           | 116           |
| Stelpost taakstelling loon- en prijsontwikkelingen 2024 | S          | -804              | -805            | -805          | -805          |
| <b>Totaal Ontwikkelingen begroting 2025-2028</b>        |            | <b>-613</b>       | <b>-615</b>     | <b>-615</b>   | <b>-615</b>   |
| <b>Totaal</b>                                           |            | <b>39.748</b>     | <b>39.589</b>   | <b>39.449</b> | <b>39.449</b> |



## Renkum

|                                                             |            | Begroting<br>2025 | meerjarenraming |              |              |
|-------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------------|--------------|--------------|
|                                                             |            | 2026              | 2027            | 2028         |              |
| Bedragen x 1.000 euro                                       |            |                   |                 |              |              |
| <b>Renkum</b>                                               | <b>I/S</b> |                   |                 |              |              |
| Bijdrage MJPB 2025-2028                                     |            | 5.509             | 5.485           | 5.464        | 5.464        |
| <b>Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming</b>    |            |                   |                 |              |              |
| Teruggave kader proceskostenvergoedingen                    | S          | -34               | -34             | -34          | -34          |
| <b>Kadercorrecties agv maat- en meerwerk</b>                |            |                   |                 |              |              |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT               | S          | 7                 | 7               | 7            | 7            |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk Facilitaire Zaken | S          | 20                | 20              | 20           | 20           |
| Structurele doorwerking uitbreiding devices Gemeenten       | S          | 1                 | 1               | 1            | 1            |
| Structurele doorwerking uitbreiding devices De Connectie    | S          | 3                 | 3               | 3            | 3            |
| Structurele doorwerking meerkosten Azure De Connectie       | S          | 3                 | 4               | 4            | 4            |
| <b>Overige kadercorrecties</b>                              |            |                   |                 |              |              |
| Teruggave kader MAS                                         | S          | -70               | -70             | -70          | -70          |
| <b>Totaal Kadercorrecties</b>                               |            | <b>-70</b>        | <b>-69</b>      | <b>-69</b>   | <b>-69</b>   |
| <b>Totaal</b>                                               |            | <b>5.439</b>      | <b>5.416</b>    | <b>5.395</b> | <b>5.395</b> |

|                                                          |            | Begroting<br>2025 | meerjarenraming |              |              |
|----------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------------|--------------|--------------|
|                                                          |            | 2026              | 2027            | 2028         |              |
| Bedragen x 1.000 euro                                    |            |                   |                 |              |              |
| <b>Renkum</b>                                            | <b>I/S</b> |                   |                 |              |              |
| Bijdrage MJPB 2025-2028                                  |            | 5.509             | 5.485           | 5.464        | 5.464        |
| <b>Primitieve begroting</b>                              |            | <b>5.509</b>      | <b>5.485</b>    | <b>5.464</b> | <b>5.464</b> |
| Kadercorrecties B-rap 1                                  |            | -70               | -69             | -69          | -69          |
| <b>Primitieve begroting na kadercorrecties</b>           |            | <b>5.439</b>      | <b>5.416</b>    | <b>5.395</b> | <b>5.395</b> |
| <b>Ontwikkelingen begroting 2025-2028</b>                |            |                   |                 |              |              |
| <i>Loon- en prijsontwikkelingen</i>                      |            |                   |                 |              |              |
| Onderhoudsronde HR21                                     | S          | 11                | 11              | 11           | 11           |
| Compensatie loon- en prijsontwikkelingen                 | S          | 17                | 17              | 17           | 17           |
| Stelposit taakstelling loon- en prijsontwikkelingen 2024 | S          | -116              | -116            | -116         | -116         |
| <b>Totaal Ontwikkelingen begroting 2025-2028</b>         |            | <b>-89</b>        | <b>-89</b>      | <b>-89</b>   | <b>-89</b>   |
| <b>Totaal</b>                                            |            | <b>5.351</b>      | <b>5.327</b>    | <b>5.306</b> | <b>5.306</b> |



## Rheden

|                                                             |            | Begroting    | meerjarenraming |              |              |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
|                                                             |            | 2025         | 2026            | 2027         | 2028         |
| Bedragen x 1.000 euro                                       |            |              |                 |              |              |
| <b>Rheden</b>                                               | <b>I/S</b> |              |                 |              |              |
| Bijdrage MJPB 2025-2028                                     |            | 9.214        | 9.174           | 9.140        | 9.140        |
| <b>Kadercorrecties agv (bestuurlijke) besluitvorming</b>    |            |              |                 |              |              |
| Teruggave kader proceskostenvergoedingen                    | S          | -57          | -57             | -57          | -57          |
| <b>Kadercorrecties agv maat- en meerwerk</b>                |            |              |                 |              |              |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk ICT               | S          | 100          | 99              | 99           | 99           |
| Structurele doorwerking maat- en meerwerk Facilitaire Zaken | S          | 153          | 153             | 153          | 153          |
| Structurele doorwerking uitbreiding devices Gemeenten       | S          | 58           | 58              | 58           | 58           |
| Structurele doorwerking uitbreiding devices De Connectie    | S          | 6            | 6               | 6            | 6            |
| Structurele doorwerking meerkosten Azure De Connectie       | S          | 5            | 7               | 7            | 7            |
| <b>Totaal Kadercorrecties</b>                               |            | <b>265</b>   | <b>266</b>      | <b>266</b>   | <b>266</b>   |
| <b>Totaal</b>                                               |            | <b>9.479</b> | <b>9.441</b>    | <b>9.407</b> | <b>9.407</b> |

|                                                         |            | Begroting    | meerjarenraming |              |              |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|
|                                                         |            | 2025         | 2026            | 2027         | 2028         |
| Bedragen x 1.000 euro                                   |            |              |                 |              |              |
| <b>Rheden</b>                                           | <b>I/S</b> |              |                 |              |              |
| Bijdrage MJPB 2025-2028                                 |            | 9.214        | 9.174           | 9.140        | 9.140        |
| <b>Primitieve begroting</b>                             |            | <b>9.214</b> | <b>9.174</b>    | <b>9.140</b> | <b>9.140</b> |
| Kadercorrecties B-rap 1                                 |            | 265          | 266             | 266          | 266          |
| <b>Primitieve begroting na kadercorrecties</b>          |            | <b>9.479</b> | <b>9.441</b>    | <b>9.407</b> | <b>9.407</b> |
| <b>Ontwikkelingen begroting 2025-2028</b>               |            |              |                 |              |              |
| <i>Loon- en prijsontwikkelingen</i>                     |            |              |                 |              |              |
| Onderhoudsronde HR21                                    | S          | 18           | 18              | 18           | 18           |
| Compensatie loon- en prijsontwikkelingen                | S          | 28           | 28              | 28           | 28           |
| Stelpost taakstelling loon- en prijsontwikkelingen 2024 | S          | -194         | -194            | -194         | -194         |
| <b>Totaal Ontwikkelingen begroting 2025-2028</b>        |            | <b>-148</b>  | <b>-149</b>     | <b>-149</b>  | <b>-149</b>  |
| <b>Totaal</b>                                           |            | <b>9.331</b> | <b>9.292</b>    | <b>9.258</b> | <b>9.258</b> |