De Connectie

Aan de raden van de gemeenten Arnhem,
Renkum en Rheden

Datum	: 25 april 2024
Uw kenmerk	:
Ons kenmerk	:
Zaaknummer	:
Projectcode	:
Contactpersoon	: Maurits Boersma
Telefoonnummer	: 026 377 2410

Onderwerp: Aanbieding Jaarstukken 2023, 1e Bestuursrapportage 2024 en MJPB 2025-2028

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2023, de eerste Bestuursrapportage 2024 en de Meerjarenprogrammabegroting (MJPB) 2025-2028, van De Connectie aan. Met de Jaarstukken legt het bestuur verantwoording af aan de Raden over het gevoerde beleid. Aanbieding van de Jaarstukken dient, in overeenstemming met de WGR, voor 30 april van het jaar volgend op dat boekjaar waar zij betrekking op heeft, plaats te vinden.

De eerste Bestuursrapportage 2024 is een afwijkingenrapportage ten opzichte van de Meerjarenprogramma-begroting (MJPB) 2024-2027. De nadruk ligt op de ontwikkelingen in het financieel kader en de begroting. Kaderwijzingen volgen in belangrijke mate uit het voorafgaande jaar. Ontwikkelingen in de begroting bestaan hoofdzakelijk uit loon- en prijsontwikkelingen. De structurele effecten van de afwijkingen voor de opvolgende jaren zullen worden vertaald naar en opgenomen in de MJPB 2025-2028.

De belangrijkste uitgangspunten voor de MJPB 2025-2028 is het al bekende financiële meerjarenbeeld zoals deze is opgenomen in de MJPB 2024-2027 en de structurele doorwerking van besluiten die het bestuur bij de eerste Bestuursrapportage 2024 neemt over de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het komende jaar.

De begroting van De Connectie is beleidsarm van aard. Beleidsmatige keuzes die worden gemaakt bij de behandeling de Perspectiefbrief 2025 van De Connectie, de gemeentelijke kadernota's en de daaropvolgende MJPB's, worden met een eerstvolgende begrotingswijziging in de MJPB 2025-2028 van De Connectie verwerkt.

Door de Jaarstukken, de eerste Bestuursrapportage en de MJPB tegelijkertijd aan u aan te bieden, stelt dit uw raden in staat deze in samenhang te behandelen.

Jaarstukken 2023

Accountantsverklaring
De accountantsverklaring geeft een *goedkeurend oordeel* over de getrouwheid van de jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023, het overzicht van baten en lasten over 2023 en de toelichting hierop. De gehanteerde materialiteit voor fouten bedraagt 1% van de totale lasten en voor onzekerheden 3% van de totale lasten.

Accountantsverslag
Het accountantsverslag beschrijft op hoofdlijnen de controleaanpak van de accountant en de belangrijkste bevindingen die zij tijdens de controle in overweging hebben genomen. Het bestuur heeft kennisgenomen van het accountantsverslag en kan zich hier in belangrijke mate mee verenigen.

Dit jaar is voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording van de directie in de jaarrekening opgenomen. Daarin is aangegeven dat de directie van mening is dat de, in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Bij de controle van de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant aan dat de werkzaamheden die de directie heeft uitgevoerd toereikend zijn om tot een oordeel te komen.

Wel wordt in het accountantsverslag aandacht gevraagd voor het beperkte weerstandsvermogen van De Connectie. Dit brengt met zich mee dat De Connectie zal moeten steunen op de bijdragen van de gemeenten om eventuele toekomstige tegenvallers op te vangen.

Resultaatbestemming
Het resultaat voor bestemming bedraagt € 1,9 mln. positief. Het positieve resultaat wordt deels verklaard door de vrijval van een aantal stelposten. In 2023 zijn deze stelposten niet nodig geweest en vallen hiermee vrij ten gunste van het resultaat. Daarnaast is een aantal projecten vertraagd wat heeft geleid tot een lager kostenniveau dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Ook zijn er hogere renteopbrengsten gerealiseerd op de lopende rekeningen bij de BNG.

Het bestuur heeft besloten om € 118.000 beschikbaar te houden voor het project E-HRM. Het is van belang deze middelen beschikbaar te houden voor de nog niet afgeronde activiteiten. Na bovengenoemde aanwending van het jaarrekeningresultaat, resteert een bedrag van € 1,8 mln. Het bestuur heeft besloten dit bedrag, op basis van de verdeelsleutel voor 2023, terug te laten vloeien naar de gemeenten.

Eerste Bestuursrapportage 2024 en MJPB 2025-2028

Het bestuur heeft, op basis van het jaarrekeningresultaat over 2023, onderzocht welk deel hiervan een meerjarig karakter zou kunnen hebben. Dit deel concentreert zich in een aantal stelposten die zijn opgenomen in de begroting van De Connectie. Gezien de zoektocht naar een nieuw financieel evenwicht, heeft het bestuur besloten heeft deze middelen terug te laten vloeien naar de gemeenten, alwaar deze integraal kunnen worden afgewogen met de andere gemeentelijke opgaven.

Ook heeft het bestuur besloten om vanaf 2024 in te zetten op een compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen van 3,5%. Dit betekent dat er een taakstellende opgave ontstaat. Hierover is afgesproken dat de gemeenten hier, samen met De Connectie, invulling aan geven door inhoudelijke keuzes te maken in de dienstverlening. Deze keuzes zullen worden verwerkt in de definitieve versies van de eerste Bestuursrapportage 2024 en de MJPB 2025-2028.

De procedure bij wijzigingen van de begroting, voor zover daar een verhoging van de gemeentelijke bijdragen uit voortvloeit, is gelijk aan die van een reguliere begrotingsbehandeling. Derhalve vragen wij u hier, binnen de hiervoor in de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR) gestelde termijn van 12 weken, uw zienswijze op zowel de eerste Bestuursrapportage over 2024 als de MJPB 2025-2028 kenbaar te maken.

Aansluitend aan deze termijn behandelen wij de zienswijzen van de drie gemeenten in onze bestuursvergadering. De vastgestelde bestuurlijke stukken worden daarna, onder bijvoeging van de zienswijzen, de reactie van het bestuur hierop en een eventuele nota van wijziging, opnieuw aan uw raden verzonden.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Met vriendelijke groet,

Namens het bestuur van De Connectie,
T.A.F.A. Klomberg, voorzitter

Postbus 2142 • 6802 CC Arnhem• telefoon 026 377 24 24 • info@connectie.nl • www.connectie.nl
KvK-nummer: 66683270 • BTW-nummer: NL 856660012 B01 • IBAN-nr.: NL11 INGB 0651739330