

Aan de raden van de gemeenten Arnhem,
Renkum en Rheden

Datum : 24 april 2025
Uw kenmerk :
Ons kenmerk :
Zaaknummer :
Projectcode :
Contactpersoon : Diderick Holtland
Telefoonnummer : 026 377 3985

Onderwerp: Aanbieding Jaarstukken 2024, 1^e Bestuursrapportage 2025 en MJPB 2026-2029

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2024, de eerste Bestuursrapportage 2025 en de Meerjarenprogrammabegroting (MJPB) 2026-2029, 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 2025 is een afwijkingenrapportage ten opzichte van de Meerjarenprogramma-begroting (MJPB) 2025-2028. 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 prijsontwikkelingen. De structurele effecten van de afwijkingen voor de opvolgende jaren zullen worden vertaald naar en opgenomen in de MJPB 2026-2029.

De belangrijkste uitgangspunten voor de MJPB 2026-2029 is het al bekende financiële meerjarenbeeld zoals deze is opgenomen in de MJPB 2025-2028 en de structurele doorwerking van besluiten die het bestuur bij de eerste Bestuursrapportage 2025 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 2026 van De Connectie, de gemeentelijke kadernota's en de daaropvolgende MJPB's, worden met een eerstvolgende begrotingswijziging in de MJPB 2026-2029 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 2024

Accountantsverklaring

De accountantsverklaring geeft een *goedkeurend oordeel* over de getrouwheid van de jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024, het overzicht van baten en lasten over 2024 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 de tweede keer 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, voor het grootste deel 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 de omvorming van de gemeenschappelijke regeling per 1 januari 2026 omdat dit mogelijk impact heeft op de jaarrekening 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 1,2 mln. negatief. Het negatieve resultaat wordt grotendeels verklaard door een incidenteel niet gerealiseerde taakstelling op loon- en prijsontwikkelingen. Structureel is middels keuzes in de dienstverlening door gemeenten en De Connectie en besparingen op de bedrijfsvoering van De Connectie inmiddels wel invulling gegeven aan deze taakstelling. Daarnaast zijn de lasten voor de postvoorziening en schoonmaak hoger geworden dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

Het bestuur heeft besloten om het volledige jaarrekeningresultaat te dekken uit een vrijval van de Bestemmingsreserve Prijsontwikkelingen voor de hogere lasten postvoorziening, een vrijval van de Bestemmingsreserve Afhandeling WOZ-bezwaren van en het resterende bedrag te dekken uit de stelpost kapitaalslasten. Deze mutaties vindt u in de eerste bestuursrapportage 2025.



Eerste Bestuursrapportage 2025 en MJPB 2026-2029

Het bestuur heeft besloten om het restant van de stelpost kapitaallasten te gebruiken om de kosten van de omvorming en een eventuele nieuwe taakstelling volgend uit de maximalisering van loon- en prijscompensatie 2025 (incidenteel) uit te bekostigen.

Voor het begrotingsjaar 2026 is het bestuur verzocht door de gemeenten om rekening te houden met de een maximale loon- en prijscompensatie van 2,7%. Bij het opstellen van de begroting is hier mee gehouden. De materiële kosten stijgen met 2,1% en blijven dus onder deze grens. Omdat er nog geen nieuwe CAO is afgesloten zijn de loonstijgingen over 2026 nog niet bekend.

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 2025 als de MJPB 2026-2029 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