Onderwerp : Zienswijzen op de ontwerpbegrotingen 2022 van de gemeenschappelijke regelingen waar de gemeente Zutphen aan deelneemt
Programma :Algemene dekkingsmiddelen
Forum : Hamerstuk
Portefeuillehouder(s) : A. Vermeulen
Inlichtingen bij : Edwin Peters
7036
E.Peters@zutphen.nl

Soort bevoegdheid : Kaderstellend
Beleidsvrijheid : Beperkt
Programmabegrotingswijziging : Nee

Het college van burgemeester & wethouders stelt voor:

1. Naar aanleiding van de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente Zutphen deelneemt:

a. In te stemmen met de ontwerpbegrotingen 2022 onder het plaatsen van enkele opmerkingen en deze als zienswijze te sturen aan:

i. de GGD Noord- en Oost Gelderland

ii. Basismobiliteit PlusOV

iii. Tribuut

conform bijgevoegde conceptbrieven.

b. In te stemmen met de ontwerpbegrotingen 2022 zonder het plaatsen van opmerkingen en dit als zienswijze te sturen aan:

i. de Cleantechregio (regio Stedendriehoek)

ii. de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)

iii. Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)

conform bijgevoegde conceptbrieven.

2. Kennis te nemen van de jaarrekeningen 2020 van de onder 1 genoemde gemeenschappelijke regelingen.

3. In te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2021 en 2022 zonder opmerkingen en dit als zienswijze te versturen (zie brief ontwerpbegroting 2022)

i. de GGD Noord- en Oost Gelderland

ii. Tribuut

# Inleiding/aanleiding

De raad wordt jaarlijks in de gelegenheid gesteld om een zienswijze naar voren te brengen over de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen waar de gemeente Zutphen aan deelneemt.

Dit zijn:

- Cleantech Regio (Regio Stedendriehoek)
- GGD Noord Oost Gelderland
- Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)
- Basismobiliteit Plus OV
- Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
- Tribuut belastingsamenwerking

Tevens ontvangt de raad hierbij ter informatie de jaarrekeningen.

Net zoals vorig jaar clusteren wij alles in Ã©Ã©n raadsvoorstel.

# Beoogd effect

De raad informeren over de jaarrekeningen en de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen, zodat de raad in de gelegenheid is om hierover zienswijzen kenbaar te maken. Zo kan de raad invloed uitoefenen op het stellen van financiÃ«le en inhoudelijke kaders voor de gemeenschappelijke regelingen, waaraan wij als gemeente Zutphen deelnemen.

# Argumenten

**ALGEMEEN**

1. *Op deze wijze wordt voldaan aan een formele eis en kan invloed worden uitgeoefend op de financiÃ«le en inhoudelijke kaders van de gemeenschappelijke regelingen*

In de Wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 35) is vastgelegd dat de gemeenteraden in de gelegenheid worden gesteld om hun zienswijze naar voren te brengen over de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen.

2. *De jaarstukken zijn ter informatie bijgevoegd*

Gemeenschappelijke regelingen zijn wettelijk verplicht om de (voorlopige) jaarstukken toe te zenden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Deze jaarstukken, die niet voor een zienswijze worden aangeboden, bieden achtergrondinformatie voor het beoordelen van de conceptbegrotingen en zijn daarom aan dit raadsvoorstel toegevoegd.

**SPECIFIEK**

**A. Cleantech Regio (Stedendriehoek)**

***Inleiding***

In de Cleantech Regio werken we samen met gemeenten, ondernemers, onderwijs en kennisinstellingen aan de ontwikkeling van een goed vestigingsklimaat voor onze inwoners en ondernemers.

De Cleantech Regio is een samenwerkingsvorm Ã©n een gebied (de Stedendriehoek). Twee organisaties staan aan de basis van de Cleantech Regio en werken daarin samen:

1. Regio Stedendriehoek, een gemeenschappelijke regeling (GR) met 8 gemeenten (Apeldoorn, Deventer, Brummen, Epe, Heerde, Lochem, Voorst en Zutphen).
2. Strategische Board, een stichting waarin ondernemers, onderwijs, kennisinstellingen en overheden samenwerken.

In dit verzamelvoorstel gaat het over de ontwerpbegroting en jaarstukken van de GR Regio Stedendriehoek

***Jaarrekening 2020***

De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van â,¬ 172.600,-.

Het saldo is ontstaan door:

- Niet kunnen invullen van benodigde formatie voor klussen op het gebied van herijking koers en professionaliseren organisatie.
- Effect van corona op voortgang van projecten.
- Verandering in provinciale subsidieregels waardoor een beoogd mobiliteitsproject vertraging heeft opgelopen.
- Lagere promotie- en accountantskosten en deels niet invullen formatie communicatie.

Het voorstel van het DB is om deze middelen in 2021 te bestemmen voor:

- Projecten die in 2020 vertraging hebben opgelopen
- Actualiseren van de Agenda Cleantech Regio
- Een reservering voor benodigde regionale inzet op diverse opgaven waaronder de stikstofopgave en activiteiten met betrekking tot een integrale gebiedsaanpak.

***Kadernota***

Deze GR heeft geen kadernota opgesteld. Met het vaststellen van de ontwerpbegroting stemt de raad in met de inhoudelijke koers voor 2022 en het bijbehorende financiÃ«le kader.

***Ontwerpbegroting 2022***

Als acht gemeenten werken we samen aan een gezonde en duurzame woon- en werkomgeving waar veel ontwikkelingen de komende jaren een plek krijgen. Belangrijke onderwerpen in 2022 zijn:

- Inzet op groei van de woningvoorraad (20.000 nieuwe woningen in 2030).
- Werken aan de toekomstbestendigheid van de bedrijventerreinen.
- Verbeteren van het toekomstperspectief van de agrarische sector.
- Verbeteren bereikbaarheid van de regio en verduurzamen mobiliteit.
- Als regio bijdragen aan benodigde duurzame opwek via de Regionale Energietransitie.
- Regionale afstemming over de impact op de ruimte vanuit de verschillende ambities, in het licht van behoud van schoonheid en kwaliteit van het landschap.

De bijdrage 2022 aan de Regio Stedendriehoek voor onze gemeente bedraagt â,¬ 139.052. Dit bedrag is gebaseerd op een inwonerbijdrage van â,¬ 2,89.

***Zienswijze***

Wij stellen voor om de volgende zienswijze kenbaar te maken aan de GR Stedendriehoek:

de Regioraad kan de voorliggende ontwerpbegroting 2022 vaststellen.

**B. GGD Noord- en Oost Gelderland**

***Inleiding***

De GGD Noord- en Oost-Gelderland voert voor de 22 deelnemende gemeenten de wettelijke gemeentelijke taken uit op grond van de Wet Publieke Gezondheid. Deze taken liggen voor een groot deel vast in wet en regelgeving, maar bieden enige ruimte voor accenten, bijvoorbeeld op het gebied van preventie.

2020 en 2021 zijn voor de GGD NOG zeer bijzondere jaren, door de grote extra inspanning die sinds voorjaar 2020 wordt gevraagd van de GGD in verband met COVID-19. De GGD-taken die voortvloeien uit de COVID-19 aanpak, worden aangestuurd en bekostigd vanuit het rijk. Maar

natuurlijk hebben deze ook hun invloed op het reguliere werk dat de GGD voor gemeenten uitvoert.

***Jaarrekening 2020***

Het saldo uit de normale bedrijfsvoering van de GGD NOG over 2022 is â‚¬ 69.000 positief. Dit betreft het positieve saldo op het product forensische geneeskunde. Het voornemen is om dit positieve saldo naar rato te verdelen en uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Het ministerie van VWS heeft toegezegd dat de kosten die verband houden met de bestrijding van het COVID-19 virus worden vergoed. Het gaat dan niet alleen om de kosten voor bron- en contactonderzoek (BCO), testen en advies maar ook om omzetderving, achterstanden, aangepaste werkwijzen en uitbreiding van de ondersteuning. Daarbij is als voorwaarde gesteld, dat kosten die al gedekt zijn in de begroting door de reguliere inwonersbijdrage nietworden meegenomen. Gemeenten worden voor de uitvoering van de taken

die de GGD"en uitvoeren gecompenseerd via het gemeentefonds. Ze krijgen weliswaar niet alle dienstverlening vergoed (bijvoorbeeld Jeugdgezondheid), maar er is ook toegezegd dat ze niet gekort zullen

worden.

***Kadernota***

Uw raad heeft een zienswijze ingediend naar aanleiding van de Uitgangspuntennota 2022. In de zienswijze

heeft u veel waardering uitgesproken voor de buitengewone inzet en het belangrijke werk van de GGD rond de Covid-19 epidemie. Daarnaast is in de zienswijze benoemd dat onze gemeente zich kan vinden in de inhoudelijke en financiÃ«le kaders van de Uitgangspuntennota 2022. Tevens is aan de GGD gevraagd extra prioriteit te geven aan gezondheidspreventie voor de verschillende kwetsbare groepen.

***Ontwerpbegroting 2022***

In de Programmabegroting 2022 van de GGD NOG wordt ingegaan op de zienswijzen op de Uitgangspuntennota die door gemeenten zijn ingediend. Over het preventieaanbod is opgenomen dat de GGD hierover graag met gemeenten in overleg wil en dat de uitwerking van de Bestuursagenda geactualiseerd wordt waar het gaat om aandacht voor kwetsbare groepen.

De Programmabegroting gaat uit van voortzetting van bestaand beleid. Als inhoudelijke prioriteiten daarbinnen worden genoemd: Accent op veerkracht en weerbaarheid bij jongeren, Herijking van het aanbod Jeugdgezondheid Adolescenten, het Rijksvaccinatieprogramma, Covid-19 en Infectieziektenbestrijding, de Omgevingswet, de Forensische geneeskunde en de Tuberculosebestrijding.

De indexering voor 2022 bedraagt 0,89%. De inwonerbijdrage 2022 voor Zutphen komt daarmee

op
â,¬ 790.684,-.

Nieuw beleid voor 2022 is verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2022, zoals onder het volgende kopje wordt beschreven. Hierdoor zal de inwonerbijdrage 2022 hoger worden.

Daarnaast wordt een Kerntakendiscussie gevoerd bij de GGD. Deze is gestart naar aanleiding van de vorig jaar ingediende zienswijzen, die opriepen om de mogelijkheid van bezuinigingen te onderzoeken. Uw raad wordt ook bij deze Kerntakendiscussie betrokken. Of dit tot bezuinigingen zal leiden voor 2022 is nu nog niet te zeggen. Als dit het geval is, worden die verwerkt in een nieuwe begrotingswijziging 2022.

***Eerste begrotingswijziging 2022***

Nieuw beleid voor 2022 is verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2022. Het gaat daarbij om uitbreiding van de taken van de GGD op grond van het rijksvaccinatieprogramma. Het uitbreiden van de informatie aan ouders over vaccinatie (informed consent) en het verhogen van de vaccinatiegraad, de vaccinatie meningokokken ACWY voor 14-jarigen en de HPV-vaccinatie voor jongens van 10 jaar en de inhaalcampagne. Dit gaat om wettelijk verplichte taken. Gemeenten gaan hier ook extra middelen voor ontvangen uit het gemeentefonds.
Uitgaande van de Programmabegroting en de eerste begrotingswijziging 2022 samen, wordt de inwonerbijdrage GGD voor Zutphen in 2022 â,¬ 814.589,-

***Zienswijze***
Voorstel is om in de zienswijze te benoemen dat de gemeente zich kan vinden in zowel de Programmabegroting 2022, als in de eerste begrotingswijziging 2022. Daarnaast wordt waardering uitgesproken voor de GGD, voor de nog steeds voortdurende grote extra inzet van de GGD, in verband met de bestrijding van de COVID-19 pandemie. Tot slot benoemen we in de zienswijze dat we het goed vinden dat de GGD preventie gericht op kwetsbare groepen verder gaat uitwerken, omdat we het belangrijk vinden dat hier extra aandacht voor komt.

**C. Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)**

***Inleiding***
De concept programmabegroting 2022-2025 beschrijft de doelen, activiteiten en de budgetten van de VNOG voor 2022 en geeft op hoofdlijnen een financiÃ«le doorkijk voor de periode tot en met 2025. De begroting bevat per programma de beleidsindicatoren, waaraan (het bereiken van) de maatschappelijk beoogde effecten van de inspanningen van de VNOG kan worden getoetst. De begroting is gebaseerd op de Kadernota 2022-2025 die op 10 december 2020 door het AB is vastgesteld. De concept begroting wordt nu voor een zienswijze aan de gemeenten aangeboden.

***Jaarrekening 2020***
Er wordt een positief jaarresultaat 2020 verwacht van â,¬ 4.929.380. Dit is grotendeels in lijn met de verwachtingen bij de Tweede FinanciÃ«le Verkenning 2020. Het positieve resultaat is wel lager vanwege extra uitgaven tussen het verschijnen van de Tweede Verkenning en het einde van

2020. Dit betreft o.a. corona (tweede golf), de kosten vanwege de hack in september 2020 en de dekking van het onderzoek nul- en conditiemeting kazernes (â,¬ 400.000) en de uitvoering van de Toekomstvisie (die in januari 2020 werd vastgesteld).

De begroting kon nog niet volledig worden uitgevoerd. Dit werd in hoge mate veroorzaakt doordat de pandemie direct leidde tot (per saldo) lagere uitgaven en indirect tot een verdringing van het reguliere werk, omdat de VNOG de crisis moest (en nog steeds) bestrijden. De VNOG ontplooide een groot scala aan activiteiten, in hechte samenwerking met de gemeenten en GGD. Gedurende het jaar zijn de raden hierover diverse keren geÃ¯nformeerd en is er verantwoording afgelegd.

Helder is dat van de minder-uitgaven-dan begroot circa â,¬ 3,5 tot 4 miljoen direct toe te schrijven is aan COVID-19. De onderschrijding valt uiteen in twee grote brokken:

1. het vrijwilligersbudget oefenen voor â,¬ 1.950.000
2. de exploitatiekosten voor de brandweer (vakbekwaam worden & blijven, materieel & logistiek) voor â,¬ 1.850.000.

Hier staan ca. â,¬ 6 ton aan directe uitgaven voor COVID-19 tegenover: de kosten van de crisisorganisatie en die voor de aanpassing aan de 1,5 meter samenleving van de VNOG-organisatie (incl. de posten). Een deel van deze kosten heeft de VNOG gedeclareerd (bij GGD NOG en zorgaanbieders/zorgverzekeraars), een deel gaat de VNOG declareren bij het Ministerie van VWS (honorering van declaratie nog afhankelijk van besluitvorming VWS), een deel is voor rekening van de VNOG.

Het saldo van de jaarrekening 2020 (gecorrigeerd voor COVID-19; "als er geen pandemie geweest was") is flink lager dan dat over 2019. De VNOG komt met de uitvoering van de plannen Ã¨n ook in financiÃ«le zin dus op stoom.

Het advies is om kennis te nemen van de voorlopige jaarstukken 2019. Naar aanleiding van bijvoorbeeld de accountantscontrole kunnen nog wijzigingen in de jaarstukken worden aangebracht. Een substantieel deel (tussen de bandbreedte van â,¬ 4.000.000 en â,¬ 4.500.000) wordt "voorgesteld" om terug te geven aan de gemeenten. Voor de gemeente Zutphen bedraagt dit minimaal â,¬ 227.200.

***Kadernota 2022-2025***

Op 10 december 2020heeft het AB de inhoudelijke en financieel-technische uitgangspunten voor de begroting 2022-2025 vastgesteld via de Kadernota 2022-2025. De Kadernota is daarna ter kennisname aan de raden aangeboden. Naar behoefte konden raden een reactie geven. Op 1 maart 2021 heeft de raad van Zutphen besloten geen aanleiding te zien om een reactie in te dienen op de kadernota. Er is een overzicht beschikbaar met alle reacties en verzoeken. Waar mogelijk zijn verzoeken om verduidelijkingen verwerkt in de concept programmabegroting 2022-2025.

***Concept programmabegroting 2022-2025***

In de programmabegroting zijn de inhoudelijke en financieel-technische uitgangspunten uit de vastgestelde Kadernota 2022-2025 verwerkt. De programmabegroting is opgebouwd conform de

opgaven van de VNOG, zoals vastgelegd in de Toekomstvisie-Opdrachten (vastgesteld AB 15 januari 2020) en het regionaal Beleidsplan (vastgesteld AB 10 december 2020). Bij de totstandkoming van deze beide documenten zijn de raden nauw betrokken geweest.

De gemeentelijke bijdrage stijgt alleen als gevolg van de loon- en prijsindexering. De bijdragen worden bij de gemeenten in rekening gebracht conform de percentages van het verdeelmodel. Door de nieuwe verdeling heeft Zutphen te maken met een structurele verlaging (vanaf 2021) van de bijdrage voor de VNOG. Dit is verwerkt in onze begroting. Voor Zutphen komt de bijdrage neer op een bedrag van â,¬ 2.741.000.

***Zienswijze***

Wij stellen voor om geen zienswijze kenbaar te maken aan de VNOG.

**D. Basismobiliteit PlusOV**

***Inleiding***

PlusOV is de uitvoeringsorganisatie voor het vraagafhankelijk en routegebonden vervoer in de Stedendriehoek. In een Gemeenschappelijke Regeling (GR) werken 9 gemeenten samen, te weten Apeldoorn, Deventer, Brummen, Epe, Heerde, Hattem, Lochem, Voorst en Zutphen. De gemeente Zutphen is, samen met Apeldoorn en Deventer (DAZ gemeenten) vanaf augustus 2019, gestopt met het routegebonden (RGB) vervoer. Het RGB vervoer wordt door twee vervoerders onder regie van de gemeente Zutphen, uitgevoerd.

Na jaren van een fors structureel tekort, liet de jaarrekening 2019 voor het eerst een financiÃ«le meevaller zien. Ook over 2020 is er sprake van een positief resultaat.

***Jaarrekening 2020***

De jaarrekening 2020 wordt positief afgesloten. Dit is grotendeels toe te schrijven aan lagere kosten als gevolg van de Covid 19 pandemie . Het Algemeen Bestuur stelt voor om het positieve resultaat 2020
(â,¬ 160.030) als saldo van de lasten en baten als volgt te bestemmen;

* â,¬ 440.030 Uittreedsom DAZ gemeenten toevoegen aan de RG6 Reserve.

* â,¬ 280.000 te onttrekken uit de reserve optimalisatiekosten

* Vanuit de RG6 reserve de bijdrage van de RG6 gemeenten â,¬ 138.641 toe te voegen aan de reserve optimalisatiekosten.

De organisatiekosten zijn weliswaar gedaald in 2020, maar nog altijd hoger dan gewenst. In het meerjarenprogramma is daarom een taakstelling opgenomen. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld.

***Kadernota***

In de kadernota voor de begroting van 2022-2025 staan de risico"s en beheersmaatregelen van PlusOV. Voor de gemeente Zutphen zijn die van belang voor zover deze betrekking hebben op het vraagafhankelijk vervoer.

Het jaar 2021 staat in het teken van het voortzetten van het verkleinen van de organisatie en het passend maken van de organisatie op basis van de nieuwe opdracht, waarin het routegebonden vervoer niet meer voor Deventer, Apeldoorn en Zutphen wordt uitgevoerd.

Daarnaast werkt PlusOV aan de implementatie van het 'plan van aanpak kostenreductie'. De maatregelen in dit plan van aanpak - zoals het aanschaffen van verbeterde planningssoftware en het verminderen van het aantal loosmeldingen in het vraagafhankelijk vervoer - leiden tot optimalisatie van processen en verdere kostenreductie.

***Ontwerpbegroting 2021***

Voor u ligt de Concept Meerjarenbegroting 2022-2025.

De in de kadernota 2022-2025 gedefinieerde uitgangspunten zijn vertaald naar de begroting. De effecten van de voorgenomen optimalisatie en wijzigingen in de organisatie, zoals in het "Plan van Aanpak Kostenreductie" opgenomen, zijn eveneens verwerkt. De kostenbesparingen uit de jaarrekening 2020 die structureel lijken, zijn verwerkt in deze begroting.

De organisatiekosten lopen verder af in de jaren 2023 (â,¬ -100.000) en 2024 (â,¬ -50.000).

In de begroting is vanaf 2022 gerekend met de nieuwe vervoerskosten op basis van de aanbesteding in het Vraagafhankelijke Vervoer.

Die kosten kwamen hoger uit dan in het huidige contract. Tevens vindt er een afbouw van de provinciale subsidie plaats van 2021 t/m 2023, waardoor de bijdragen van de gemeenten hoger worden.

In de begroting wordt geen rekening gehouden met effecten van de corona-maatregelen.

De gemeente Zutphen neemt in 2022 alleen nog het vraagafhankelijk vervoer af. De kosten daarvan zijn begroot op â,¬ 604.366,- waarvan de organisatiekosten â,¬ 192.731,- bedragen.

De kanttekening voor PlusOV en voor alle deelnemende gemeenten is dat er een juridisch geschil loopt met een vervoerder over de facturatie.

Met taxibedrijf Willemsen-de Koning (WdK) is er een verschil van inzicht over de afrekening van het leerlingenvervoer en dagbestedingsvervoer voor het schooljaar 2018-2019. WdK heeft PlusOV en de betrokken gemeenten op 11 oktober 2019 gedagvaard. Op 2 december 2020 heeft de zitting bij de rechtbank plaatsgevonden. Inmiddels heeft de rechtbank aangegeven dat ze aan het vonnis schrijven zijn. Het vonnis wordt rond de zomer van 2021 verwacht. Het risico bestaat dat PlusOV een door de rechter nader vast te stellen bedrag moet betalen aan WdK tot maximaal â,¬ 2.268.781,16, te vermeerderen met rente en kosten.

***Zienswijze***

Wij stellen voor om de volgende zienswijze kenbaar te maken aan PlusOV:

De gemeenteraad constateert tot grote tevredenheid dat de begroting van PlusOV inzichtelijker is geworden door de technische wijzigingen die zijn doorgevoerd.

Tevens neemt de gemeenteraad waar dat er blijvende aandacht is voor kostenreductie met behoud van kwaliteit.

Tegelijkertijd baren de kostenstijging bij het vraagafhankelijk vervoer en de mogelijke gevolgen

van de COVID-19 pandemie op de continuÃ¯teit van het doelgroepenvervoer de gemeenteraad zorgen.

1. *Kostenstijging vraagafhankelijk vervoer*

De gemeenteraad beseft zich terdege dat dit enerzijds het logische gevolg is van de toepassing van de NEA-index en de huidige aanbesteding. Anderzijds is het de wens van de gemeenteraad om het vraagafhankelijk vervoer ook op termijn betaalbaar te houden. De verwachting is immers dat deze kosten ook autonoom zullen stijgen omdat er sprake is van een vergrijzende bevolkingsopbouw. In de meerjarenbegroting 2022-2025 wordt gesproken over een investeringsplan om de efficiency en daarmee kostenreductie van de vervoerscentrale blijvend te realiseren. De raad vraagt blijvend geÃ¯nformeerd te worden over de effecten daarvan.

2. *ContinuÃ¯teit van het doelgroepenvervoer*

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar: als gevolg van de coronamaatregelen was er sprake van fors lagere vervoersvolumes met financiÃ«le consequenties voor de vervoerders als gevolg. Mede met dank aan de compensatie aan vervoerders is de continuÃ¯teit van het doelgroepenvervoer gewaarborgd. Hoewel de vooruitzichten goed zijn, is het risico op het omvallen van vervoerders nog niet geweken. De gemeenteraad en wij vernemen graag van u hoe u dit jaar omgaat met compensatie richting de vervoerders met als doel de continuÃ¯teit van het doelgroepenvervoer te garanderen.

**E. Omgevingsdienst Achterhoek**

***Inleiding***

De omgevingsdienst Achterhoek voert voor onze gemeente de wettelijke taken uit op het gebied van milieu. De taken zijn vergunningverlening, toezicht en handhaving en specialistische taken zoals op het gebied van geluid, lucht en bijvoorbeeld externe veiligheid. De taken zijn vertaald in producten waarvoor wordt betaald door de deelnemers. Dit betekent dat wanneer er bijvoorbeeld meer bedrijven opstarten er meer vergunningen of meldingen worden aangevraagd en onze kosten stijgen.

***Jaarrekening 2020***

De regionale jaarrekening 2020 van de ODA sluit met een positief resultaat van â,¬ 538.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- Hogere baten (â,¬ 374.000) ; De subsidie bijdrage Externe Veiligheid is in 2020 doorgelopen. De ODA heeft in de coronaperiode extra inzet gepleegd voor de provincie waardoor extra inkomsten zijn verkregen.

- Lagere lasten (â,¬ 164.000); Vanwege de pandemie zijn de geplande opleidingen voor 2020 afgelast.

Het aandeel van de gemeente Zutphen in het resultaat van â,¬ 538.000 is â,¬ 26.480.

De afname van de producten (begroting van de ODA is op basis van output) heeft voor de gemeente Zutphen ook nog een voordeel opgeleverd van â,¬ 62.500.

Begroot was â,¬ 602.300 en de realisatie was â,¬ 539.800.

Minder afgenomen:

| | |
|---|---|
| - Toezicht en handhaving | â,¬ 10.000 |
| - Vergunningen | â,¬ 43.500 |
| - Advies en specialisme | â,¬ 14.800 |
| Extra scannen voor archief | â,¬ 5.800 (negatief) |
| Totaal resultaat 2020 voor gemeente Zutphen | â,¬ 62.500 (positief) |

***Ontwerpbegroting 2022***

Met het vaststellen van deze ontwerpbegroting 2022 stemt u in met de koers voor 2022 en het bijbehorende financiÃ«le kader. De koers betreft het goed en transparant uitvoeren van de wettelijke taken binnen de lijnen van de eigen prestatie-indicatoren en de landelijke kwaliteitscriteria waarbij verder invulling wordt gegeven aan efficiencymaatregelen.

De bijdrage voor de gemeente Zutphen in 2022 is â,¬ 605.900. In de meerjarenraming van 2022 van de gemeente Zutphen is â,¬ 610.700 opgenomen. Kortom â,¬ 4.800 minder dan zelf geraamd.

In zijn totaliteit is het een reÃ«le begroting. Onder het kopje overige informatie wordt verder op de inhoud ingegaan.

***Kadernota***

Deze GR heeft geen kadernota opgesteld.

***Zienswijze***

Gelet op bovenstaande wordt voorgesteld om geen zienswijze in te dienen.

***Overige informatie***

De begroting 2022 is opgesteld in lijn met die van 2021. Het activiteiten niveau blijft daarmee vooralsnog gelijk. Wel zijn op initiatief van de Provincie de taken voor complexe handhaving voor bedrijven onder provinciaal bevoegd gezag, gecentraliseerd bij de omgevingsdienst Arnhem. Op dit onderdeel is de begroting licht naar beneden bijgesteld.

De ODA beschrijft de koers voor 2022 als volgt:

"In 2020 is besloten dat de invoering van de Omgevingswet, mede door Corona, met een

jaar is uitgesteld. Daardoor loopt de voorbereiding op de invoering een jaar langer door. Vooralsnog is de nieuwe invoeringsdatum gesteld op 1 januari 2022. De extra tijd is heel goed te gebruiken om ons samen met onze partners beter voor te bereiden. In de praktijk zal blijken of we daar voldoende in geslaagd zijn. Ervaring leert dat na invoering van een omvangrijke wetswijziging nog allerlei verbeteringen in de processen en de uitvoering nodig zijn. Dat gaan we in 2022 zien. Bij de invoering van de Omgevingswet gaan provinciale bodemtaken over naar gemeenten en deze maken dan deel uit van het basistakenpakket van de gemeenten. We bereiden de overdracht met onze partners voor zodat dit in 2022 soepel kan verlopen. De ODA wil op een efficiÃ«nte manier bijdragen aan een veilige, duurzame en gezonde leefomgeving. Daarom blijven we ons verdiepen in nieuwe ontwikkelingen in de samenleving. Die ontwikkelingen hebben dikwijls zowel positieve als negatieve kanten. Bijvoorbeeld: het gebruik van nieuwe, veelbelovende materialen of technieken. In eerste instantie prachtige innovaties die later schadelijke effecten hebben voor milieu of gezondheid. Hoe eerder we de schadelijke effecten herkennen, hoe beter we erop kunnen inspelen. Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) vragen daarbij steeds meer aandacht, kennis en expertise. De stikstof problematiek en PFAS zijn nog niet opgelost en hebben invloed op de ontwikkelingen die gemeenten willen realiseren. Hoe halen we de doelstellingen voor klimaat, energie en duurzaamheid? Op deze terreinen blijven we ons actief inzetten om vanuit onze rol kennis en expertise in te brengen. Via advisering en toezicht kunnen we bijdragen aan het behalen van de ambities van onze partners. Bestrijding van milieu- en drugscriminaliteit is een complex vraagstuk, ook omdat hier veel geld in omgaat. We zien dat samenwerken loont. Met het Gelders Stelsel gaan we aan de slag om te investeren in data analyse. Dit gebruiken we om onze capaciteit slimmer en beter in te zetten."

**F. Tribuut belastingsamenwerking**

***Inleiding***

Tribuut voert sinds 1 januari 2016 de belastingtaak uit voor de gemeenten Apeldoorn, Epe, Lochem, Voorst en Zutphen. Tribuut is een bedrijfsvoeringsorganisatie met een enkelvoudig bestuur. Daardoor blijft autonomie op beleid voor belastingen bij de afzonderlijke gemeenten. De begroting 2022 borduurt voort op de jaarrekening en het jaarverslag van 2020.

***Jaarrekening 2020***

Op 9 april jongstleden is door het bestuur van Tribuut de definitieve jaarrekening 2020 en het jaarverslag 2020 vastgesteld. In 2020 is na een onderzoek van Rijnconsult een plan gemaakt voor de doorontwikkeling. Dit rapport is besproken met het bestuur. In december is dat vertaald in een routekaart waarin de te behalen mijlpalen zijn bepaald. Deze planning loopt door tot de zomer, eind 2021 zijn er een aantal evaluaties gepland.

Afgelopen jaar stond ook in het teken van het omzetten van de WOZ taxaties van m3 naar m2. Dat is voor 4 gemeenten, waaronder Zutphen, inmiddels afgerond. Deze inwoners hebben dit jaar de taxatie op basis van m2 ontvangen. De zorgen omtrent de "No Cure No Pay bureaus" blijven toenemen. Hoewel de trend zich iets lijkt af te vlakken is er geen garantie dat het niet verder stijgt. De kosten voor Tribuut en daarmee ook voor de gemeenten blijven daardoor erg groot.

Tijdens het opstellen van de jaarrekening van Tribuut is definitief gebleken dat er een batig saldo van
â,¬ 327.200 is in het boekjaar 2020. Tijdens de bestuursvergadering van 9 april heeft het bestuur besloten om, conform artikel 24 Gemeenschappelijke Regeling Tribuut, dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

In maart is door de accountant een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel rechtmatigheid als getrouwheid. Het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is in alle materiÃ«le opzichten nageleefd in 2020 en de begrotingsoverschrijdingen passen binnen het bestaande beleid en zijn goed toegelicht.

Verbeterpunten:

- Het advies van de accountant is om zo snel mogelijk een activerings- en afschrijvingsbeleid te formaliseren nu Tribuut in boekjaar 2020 voor het eerst materiÃ«le activa heeft geactiveerd.
- Door het ontbreken van functiescheiding bij de autorisatie inkoopfacturen bestaat een risico dat facturen worden goedgekeurd waar geen prestatie tegenover staat. Uit aanvullende analyse en steekproeven zijn echter geen bijzonderheden naar voren gekomen.

***Eerste begrotingswijziging 2021***

Op 20 maart 2020, is de begroting voor 2021 formeel geaccordeerd in het bestuur. In de loop van 2020 bleek dat de in het verleden gemaakte keuzes financieel tegenvallen. Het gaat hierbij grotendeels om incidentele kosten.Het toeslaan van het COVID-19 virus heeft forse consequenties gehad voor de belastingprocessen binnen Tribuut. Doordat de inning van een aantal belastingen op verzoek van de deelnemers is uitgesteld of zelfs afgesteld, was er sprake van verlies van efficiency in het proces, veel extra handmatig werk om de "uitstel van betaling" zoals mogelijk gemaakt voor de belastingplichtige in de systemen te verwerken. Verder zijn er diverse aanpassingen nodig gebleken om vanuit huis te kunnen werken.

Het bestuur van Tribuut heeft in de vergadering van 9 april 2021 besloten om akkoord te gaan om het nog niet uitgegeven deel van de op 3 juli 2020 benoemde kosten voor COVID-19 over te hevelen naar 2021 en daarnaast om de voorgestelde incidentele (â,¬ 308.800) en structurele ( â,¬ 351.782) begrotingswijzigingen 2021 te verrekenen met de algemene reserve.

***Kadernota***

Ontwikkelingen en uitgangspunten, die normaal gesproken in de kadernota zijn verwerkt, zijn nu in de begroting 2022-2025/toekomstplan opgenomen.

***Ontwerpbegroting 2022***

De begroting is opgebouwd uit programmaonderdelen en paragrafen. Per programmaonderdeel zijn prestatie-indicatoren benoemd. De budgetten voor structurele en incidentele kosten in de begroting 2022 worden geÃ¯ndexeerd op basis van de prijsontwikkeling 2020, die in de septembercirculaire 2020 van het rijk is aangegeven:

* Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers: 3,60%;

* Prijs overheidsconsumptie, netto materieel: 1,50%;

* Prijs bruto binnenlands product : 1.70%.

De nieuwe indexering is vergelijkbaar met die van voorgaande begroting en leidt daardoor niet tot substantiÃ«le afwijkingen. De kosten voor de uitvoering van de belastingtaken worden conform de door het bestuur vastgestelde kostenverdeelsystematiek, verdeeld naar de gemeenten, op basis van de verschillende activiteiten per belastingsoort.

Vanaf 2021 kan Tribuut niet meer gebruik maken van het opstartbudget wat tot een substantiÃ«le structurele verhoging van de begroting leidt. Tribuut heeft in het verleden structurele uitgaven uit het incidentele opstartbudget gedekt. Nu dit opstartbudget is vervallen ontstaat er een tekort in de begroting. Daarom heeft Tribuut deze uitgaven structureel in de begroting opgenomen. Het aandeel voor de gemeente Zutphen is
â‚¬ 125.000 in 2022. In 2021 leidt dit niet tot een verhoging omdat Tribuut deze uitgaven uit haar reserve gaat dekken.

***Zienswijze***

Omdat een structurele bezuiniging niet wordt gerealiseerd is het verzoek aan Tribuut om haar werkzaamheden in het vervolg, los van nieuwe ontwikkelingen die niet door Tribuut zijn te beÃ¯nvloeden zoals Covid, binnen het beschikbaar gestelde budget uit te voeren. Gelet op de omvang van de extra lasten en de krappe financiÃ«le situatie van de gemeente Zutphen is het verzoek aan Tribuut om in 2022 te onderzoeken of de besparing niet alsnog kan worden gerealiseerd en bij de opstelling van de begroting 2023 hierover te rapporteren.

# Kanttekeningen

*De (algemeen) besturen van de gemeenschappelijke regelingen stellen uiteindelijk de begrotingen vast*

De (algemeen) besturen bepalen zelf of zij de ingediende zienswijzen overnemen of niet.

# Communicatie/Vervolgtraject/Uitvoering

De ontwerpbegrotingen zijn ter inzage gelegd conform artikel 35 Wgr.

De door ons opgestelde voorlopige zienswijzen hebben wij alvast toegestuurd aan de gemeenschappelijke regelingen, zodat zij deze tijdig kunnen betrekken bij het opstellen van de definitieve begrotingen. Bij sommige gemeenschappelijke regelingen start de voorbereiding van de bestuursvergadering waarin de begroting definitief wordt vastgesteld al voordat de gemeenteraden de zienswijze zelf vast hebben kunnen stellen.

# Rapportage/evaluatie

De gemeenschappelijke regelingen leggen jaarlijks verantwoording af aan de gemeenten via de inhoudelijke en financiÃ«le jaarstukken.

# FinanciÃ«n

*FinanciÃ«le kaders jaarrekening*

In onderstaande tabel zijn de gevolgen voor de gemeente Zutphen inzichtelijk gemaakt. Het voordeel van de gemeenschappelijke regelingen voor 2020 is al opgenomen in de jaarrekening van de gemeente Zutphen. Na het afsluiten van de jaarrekening van de gemeente Zutphen zijn er nog resultaten bekend geworden van de gemeenschappelijke regelingen die gevolgen hebben voor de jaarrekening 2021.

Na de vaststelling van de begrotingen 2022 van de gemeenschappelijke regelingen hebben er ontwikkelingen en mutaties plaatsgevonden die een wijziging van de begroting tot gevolg hebben.

Tabel:

| **GR** | **Gevolgen voor jaarrekening gemeente 2020** | **Gevolgen voor jaarrekening gemeente 2021** |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Cleantechregio Stedendriehoek (Regio) | 0 | 0 |
| GGD Noord- en Oost Gelderland | 0 | 2.363 |
| Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG) | 0 | 227.200 |
| Basismobiliteit Plus OV | 99.000 | 48.304 |
| Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) | 62.500 | 26.480 |
| Tribuut belastingsamenwerking | 0 | 0 |
| **Totaal** | **161.500** | **304.347** |

**Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland**

Het resultaat van de VNOG is â‚¬ 4.929.000. Een substantieel deel (tussen de bandbreedte van â‚¬ 4.000.000 en â‚¬ 4.500.000) wordt "voorgesteld" om terug te geven aan de gemeenten. Voor de gemeente Zutphen bedraagt dit minimaal â‚¬ 227.200.

**Basismobiliteit Plus OV**

Het volume van het vraagafhankelijke vervoer was in 2020 door de coronacrisis veel lager dan normaal. Hierdoor zijn de kosten â‚¬ 1.135.000, - lager uitgevallen. De bijdrage van de gemeente is â‚¬ 147.304 lager dan het al betaalde voorschot.

**Omgevingsdienst Achterhoek**

In de jaarrekening 2020 van de gemeente Zutphen is een bedrag van â‚¬ 62.500 al meegenomen voor minder afname van producten van de omgevingsdienst. Het resultaat van het jaar 2020 van de omgevingsdienst is
â‚¬ 539.000. Hiervan moet â‚¬ 143.000 worden toegevoegd aan reserves. Het restant van â‚¬ 395.000 wordt terugbetaald aan de partners. Voor de gemeente Zutphen is het aandeel â‚¬ 26.480.

*FinanciÃ«le kaders meerjarenbegroting*

De eventuele financiÃ«le consequenties van de uiteindelijke begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen worden verwerkt in de meerjarenbegroting van de gemeente.

Hieronder is aangegeven wat de financiÃ«le gevolgen zijn als de ontwerpbegrotingen zonder wijzigingen worden vastgesteld.

Tabel:

| **GR** | **Gevolgen voor gemeentebegroting 2022** |
|---|---|
| Cleantechregio Stedendriehoek | 2.600 |
| GGD Noord- en Oost Gelderland | 2.200 |

| | |
|---|---|
| Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG) | 1.500 |
| Basismobiliteit Plus OV | -47.200 |
| Omgevingsdienst Achterhoek (ODA) | 4.800 |
| Tribuut belastingsamenwerking | -125.000 |
| **Totaal** | **-161.100** |

**Basismobiliteit Plus OV**

De vervoerskosten van het vraagafhankelijk vervoer zijn opnieuw berekend. Bij de berekening zijn we uitgegaan van de gemiddelde prijs van de 4 percelen die begin 2021 zijn aanbesteed en geÃ¯ndexeerd met de 1%. Verder zijn we uit gegaan van het volume van het vervoer in 2019. Het volume in 2020 is door de coronacrisis geen goede indicatie voor de vervoersontwikkeling.

**Tribuut**

Vanaf 2021 kan Tribuut niet meer gebruik maken van het opstartbudget wat tot een substantiÃ«le structurele verhoging van de begroting leidt. Tribuut heeft in het verleden structurele uitgaven (inhuur en ICT) uit het incidentele opstartbudget gedekt. Nu dit opstartbudget is vervallen ontstaat er een tekort in de begroting. Daarom heeft Tribuut deze uitgaven structureel in de begroting opgenomen. Dit leidt tot een structurele verhoging van de begroting van â,¬ 125.000 in 2022.

Het nadelige verschil van â,¬ 161.100 voor de gemeenschappelijke regelingen wordt meegenomen bij het dekkingsvoorstel van de programmabegroting 2022 van de gemeente Zutphen.

# Bijlagen

**Cleantechregio (Stedendriehoek)**

A1 Cleantechregio (Stedendriehoek) Jaarstukken 2020

A2 Cleantechregio (Stedendriehoek) Ontwerpbegroting 2022

A3 Cleantechregio (Stedendriehoek) Zienswijzebrief bij ontwerpbegroting 2022

**GGD NOG**

B1 GGD NOG Jaarstukken 2020

B2 GGD NOG Ontwerpbegroting 2022

B3 GGD NOG Zienswijzebrief bij ontwerpbegroting 2022

B4 GGD NOG Begrotingswijziging 2022

**VNOG**

C1 VNOG Jaarstukken 2020

C2 VNOG Ontwerpbegroting 2022

C3 VNOG Zienswijzebrief bij ontwerpbegroting 2022

C4 VNOG Overzicht reacties gemeenten

**Basismobiliteit Plus OV**

D1 Plus OV Jaarstukken 2020

D2 Plus OV Ontwerpbegroting 2022

D3 Plus OV Zienswijzebrief bij ontwerpbegroting 2022

**ODA**

E1 ODA Jaarstukken 2020

E2 ODA Ontwerpbegroting 2022

E3 ODA Zienswijzebrief bij ontwerpbegroting 2022

E4 ODA Goedkeurende verklaring accountant

E5 ODA Infographic 2020

**Tribuut**

F1 Tribuut Jaarstukken 2020

F2 Tribuut Ontwerpbegroting 2022

F3 Tribuut Zienswijzebrief bij ontwerpbegroting 2022

F4 Tribuut 1e begrotingswijziging 2021

Ontwerp

# Bijlagen

Griffienummer : 2021-0050

Besluit :

1. Naar aanleiding van de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente Zutphen deelneemt:

a. In te stemmen met de ontwerpbegrotingen 2022 onder het plaatsen van enkele opmerkingen en deze als zienswijze te sturen aan:

i. de GGD Noord- en Oost Gelderland

ii. Basismobiliteit PlusOV

iii. Tribuut

conform bijgevoegde conceptbrieven.

b. In te stemmen met de ontwerpbegrotingen 2022 zonder het plaatsen van opmerkingen en dit als zienswijze te sturen aan:

i. de Cleantechregio (regio Stedendriehoek)

ii. de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland (VNOG)

iii. Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)

conform bijgevoegde conceptbrieven.

2. Kennis te nemen van de jaarrekeningen 2020 van de onder 1 genoemde gemeenschappelijke regelingen.

3. In te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2021 en 2022 zonder opmerkingen en dit als zienswijze te versturen (zie brief ontwerpbegroting 2022)

i. de GGD Noord- en Oost Gelderland

ii. Tribuut

Behandeld in

27-05-2021 Forum
31-05-2021 Raad