



RAADSVORSTEL

Onderwerp: 1 ^e begrotingswijziging 2016 n.a.v. collegeprogramma 2016 – 2018.		Agendapunt:
Commissie: 7 maart 2016		e-mailadres opsteller: s.brok@bar-organisatie.nl
Portefeuillehouder: H. van der Graaff		Openbaar
BBVKenmerk: 1064379	Raadsvoorstelnr.: 1064380	Raadsbesluitnr.: 1064395

ONDERWERP

1^e begrotingswijzigingen 2016 n.a.v. collegeprogramma 2016 - 2018.

GEADVISEERDE BESLISSING

- In de programmabegroting 2016 op programma 4 een opbrengst van € 258.464 op te voeren in verband met de positieve financiële effecten uit de september- en decembercirculaires 2015.
- In de programmabegroting 2016 op deelprogramma 1.2 een bedrag van € 15.000 beschikbaar te stellen voor de website en formulieren op tablet en smartphone.
- In de programmabegroting 2016 op deelprogramma 1.2 een bedrag van € 2.500 beschikbaar te stellen voor het vergroten van bereikbaarheid van de gemeente.
- In de programmabegroting 2016 op deelprogramma 1.2 een bedrag van € 13.000 beschikbaar te stellen voor webcare.
- In de programmabegroting 2016 op deelprogramma 2.1 een bedrag van € 10.000 beschikbaar te stellen voor het faciliteren van vastgoedontwikkeling zuidzijde Louwerensplein.
- In de programmabegroting 2016 op programma 4 een bedrag van € 125.000 beschikbaar te stellen voor het opvangen van een rentenadeel bij de grondexploitaties i.v.m. invoering van de vennootschapsbelasting voor publieke organisaties.
- In de programmabegroting 2016 op programma 4 een bedrag van € 45.000 beschikbaar te stellen voor een extra belastinglast vanwege de invoering van de vennootschapsbelasting voor de grondexploitaties.

INLEIDING

In januari 2016 hebben wij uw raad een eerste versie aangeboden van het collegeprogramma 2016- 2018 ter voorbereiding op onze bijeenkomst van 9 februari.

Ook langs deze weg willen wij u bedanken voor de inbreng op deze avond. Samen met het regieteam hebben wij veel van uw opmerkingen en aanvullingen verwerkt in het collegeprogramma. In willekeurige volgorde noemen wij een aantal belangrijke aanpassingen:

1. Dienstverlening

Eén aanspreekpunt vanuit de gemeente voor bewonersinitiatieven.

2. Buitengebied

De deadline voor het realiseren van de visie voor de Rand van Rhoon laten we qua planning nu beter aansluiten bij het tijdpad dat gekozen is voor de co-creatie Toekomstvisie sportpark De Omloop.

3. Openbare ruimte

We zetten in op extra aandacht voor de verkeersveiligheid van de Portlandse Baan.

4. Maatschappelijk vastgoed

Wij zorgen ervoor dat het maatschappelijk vastgoed kwalitatief op orde komt.

5. Sport

Wij gaan de onderhoudsplannen en budgetten evalueren en opschonen.
Ook op 9 februari kregen wij terug dat in Albrandswaard voldoende wedstrijd- en trainingscapaciteit zeer gewenst is voor de buitensporten. De ISA aanbevelingen en uw raadsmoties vormen hiervoor de basis.

6. Maatschappelijke ondersteuning

Voor mensen met een beperking gaan wij in co-creatie een lokaal aanbod dagbesteding ontwikkelen om hen in hun eigen omgeving te ondersteunen.

7. Wederkerigheid.

Verenigingen die steun ontvangen van de gemeenschap leveren een “prestatie” aan die gemeenschap terug gebruikmakend van de wederkerigheidsgedachte.

Het collegeprogramma hebben wij als bijlage toegevoegd aan dit voorstel. De details van de aanpassingen zijn hierin verwerkt.

BEOOGD EFFECT

De gemeenteraad informeren over de uitwerking van het coalitieakkoord in een collegeprogramma en het aanbieden van een sluitende begroting 2016 en structureel sluitende meerjarenraming 2017 – 2019.

ARGUMENTEN

De raad heeft het budgetrecht, besluitvorming is noodzakelijk.

Het nieuwe collegeprogramma heeft financiële gevolgen. Daarnaast leidt de gewijzigde wet- en regelgeving rondom de vennootschapsbelasting tot extra lasten. Om in 2016 rechtmatig uitgaven te kunnen doen is een besluit door uw raad noodzakelijk. Aanpassingen op de financiële gevolgen van het nieuwe collegeprogramma zijn mogelijk door middel van amendementen tijdens de raadsbehandeling.



OVERLEG GEVOERD MET

- Aanwezige (burger)raadsleden tijdens de raadsmarkt van 9 februari 2016;
- College;
- Regieteam;
- Financiën (BAR-organisatie)

FINANCIËN

De details van de financiële doorrekening en consequenties staan gespecificeerd in de bijlage. Daarin staat ook weergegeven hoe het meerjarig perspectief van de programmabegroting 2016 wijzigt. Het meerjarig perspectief bieden wij u ter kennisgeving aan en zal meegenomen worden bij het opstellen van de programmabegroting 2017 ter besluitvorming.

Ter toelichting van de geadviseerde beslissingen:

- *Een opbrengst van € 258.464 op te voeren in verband met de positieve financiële effecten uit de september- en decembercirculaires 2015 (structureel effect)*
Wij verwijzen hiervoor graag naar de raadsinformatiebrief over de decembercirculaire 2015 waarin u werd geïnformeerd over de financiële gevolgen van de wijzigingen in het gemeentefonds voor de programmabegroting 2016 en welke overwegingen daarbij een rol hebben gespeeld.
- *Website en formulieren op tablet en smartphone (€ 15.000 eenmalig)*
Op pagina 6 van het collegeprogramma staat aangegeven dat de website en formulieren aangepast worden om een weergave op tablet en smartphone mogelijk te maken.
- *App voor inwoners inzake klanttevredenheid (€2.500 structureel)*
Op pagina 6 van het collegeprogramma staat aangegeven dat met behulp van een app de bereikbaarheid van de gemeente vergroot gaat worden.
- *Abonnementskosten en fte social media (€ 13.000 structureel)*
Op pagina 6 van het collegeprogramma staat aangegeven dat door extra inzet op het gebruik van 'social media', vragen van inwoners gevolgd en beantwoord gaan worden.
- *Stimuleren marktpartijen (zuidzijde Louwerensplein) (€ 10.000 structureel)*
Op pagina 9 van het collegeprogramma staat aangegeven dat extra kosten gemaakt dienen te worden om marktpartijen te stimuleren om de zuidzijde Louwerensplein te ontwikkelen conform Visie COR 2016.
- *Nadeel rentetoerekening grondexploitaties (wetgeving Vennootschapsbelasting; € 125.000 structureel)*
De commissie BBV schrijft voor dat bij de rentetoerekening aan grondexploitaties moet worden aangesloten op de fiscale toerekening mogelijkheden. Dit houdt in dat de rentevoet die wordt gehanteerd in de rentetoerekening aansluit op de werkelijk betaalde rente over het aangetrokken vreemd vermogen. Rente berekend over het eigen vermogen mag niet meer worden toegerekend aan grondexploitaties. Een eerste inschatting bedraagt een structureel nadeel van € 125.000 aan rente die niet meer aan de grondexploitaties mag worden toegerekend. Dit is ook al eerder toegelicht door de accountant tijdens de Auditcommissie.

- *Vennootschapsbelasting (Vpb) lasten grondexploitaties (€ 45.000 incidenteel)*
Door de invoering van de Vpb voor publieke organisaties zullen gemeenten 25% belasting moeten afdragen over de winst die met 'commerciële activiteiten' is verdiend. Voor de grondexploitaties is een eerste inschatting gemaakt dat dit voor 2016 een financieel nadeel oplevert van € 45.000. Dit is ook al eerder toegelicht door de accountant tijdens de Auditcommissie.

PM posten

Er is geprobeerd om de beoogde wijzigingen van de programmabegroting 2016 zo integraal mogelijk aan te bieden. Een aantal ontwikkelingen vraagt om nader onderzoek en/of analyse om de financiële gevolgen goed in te schatten. De ontwikkelingen die in onderzoek zijn:

- *Herijking Vpb gemeentelijke activiteiten*
Bij de eerste tussenrapportage 2016 herijken wij de financiële gevolgen van Vpb voor alle gemeentelijke activiteiten.
- *Implementatie omgevingswet*
De omgevingswet treedt naar verwachting in 2018 in werking. Een wet waarbij de regels voor ruimtelijke projecten worden gebundeld. De implementatie van de wet vraagt om extra financiële middelen. Op dit moment wordt onderzocht om welk bedrag het gaat.
- *Taakstelling buitenruimte*
In de coalitiedocument is opgenomen dat een taakstelling wordt opgenomen voor het programma Buitenruimte. De hoogte en de concrete invulling van deze taakstelling is momenteel nog in onderzoek en is daarom voorlopig nog als een PM-post benoemd.
- *Analyse jaarrekening 2015*
Zoals gebruikelijk wordt op dit moment de jaarrekening 2015 opgesteld en vindt een financiële analyse plaats van het resultaat. Deze analyse kan leiden tot structurele wijzigingen van de programmabegroting 2016. Of dat het geval is, is nu nog onbekend.
- *Vergunninghouders*
De toestroom van vluchtelingen naar Nederland en het invullen van de bijbehorende taakstelling voor Albrandswaard (het huisvesten en maatschappelijk ondersteunen) is een belangrijke maatschappelijke ontwikkeling. De kosten die daaruit voortvloeien worden zo spoedig mogelijk in beeld gebracht.

