



**GEMEENTEBARENDRECHT**

**Dekkingsplan  
Begroting 2021**

## Inhoudsopgave

<b>1.</b>	<b>Inleiding .....</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Kaders ombuigingen .....</b>	<b>4</b>
	2.1 Voorjaarsnota .....	4
	2.2 Analyse financiële positie.....	4
<b>3.</b>	<b>Dekkingsplan in 1 oogopslag .....</b>	<b>6</b>
<b>4.</b>	<b>Wijzigingen op programmaniveau .....</b>	<b>7</b>
	Programma 1 Veilige, aantrekkelijke woonomgeving .....	7
	Programma 2 Zorgen voor elkaar .....	8
	Programma 3 Verduurzamen.....	9
	Programma 4 Leren, werken en ondernemen.....	10
	Programma 5 Ontspannen.....	11
	Programma 6 Bestuur en organisatie .....	13
	Algemene dekkingsmiddelen.....	14
	Algemene Reserve .....	15

## 1. Inleiding

De resultaten van de afgelopen jaren én het tempo waarin de reservepositie en het weerstandsvermogen is gedaald geven reden tot zorg. Omdat we streven naar een financieel gezonde gemeente én we nog grote opgaven hebben op het gebied van klimaat, veiligheid en wonen is het noodzakelijk om ombuigingen van bestaande budgetten door te voeren. Het uitgangspunt van het college is het behouden van de huidige voorzieningen met focus op het blijven van een veilige woon en werkgemeente. In dit dekkingsplan behorende bij de begroting 2021-2024 leest u het voorstel van het college voor ombuigingen. Na verwerking van dit dekkingsplan in de begroting geeft deze, vanaf 2022 een meerjarig positief saldo.

Het college is blij te kunnen melden dat de omvang van de ombuigingen niet verder is opgelopen. Bij de Voorjaarsnota bedroeg het tekort ruim € 3 miljoen waarbij nog een aantal posten moest worden opgenomen. Hierdoor is de opgave toen gesteld op € 5 miljoen. Na verwerking van de mei-circulaire 2020 én door uitstel van de herijking van het gemeentefonds resteerde een tekort van € 3 tot € 3,5 miljoen.

### **Leeswijzer**

In dit dekkingsplan starten wij in hoofdstuk 2 met de kaders voor het ombuigingstraject, een financiële analyse op hoofdlijnen van het tekort en van de door u gevraagde benchmark van de accountant. In hoofdstuk 3 is het dekkingsplan in 1 oogopslag opgenomen. In hoofdstuk 4 worden de individuele posten per programma toegelicht.

## 2. Kaders ombuigingen

### 2.1 Voorjaarsnota

Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2021 heeft de raad onderstaande kaders meegegeven. In dit dekkingsplan zijn deze meegewogen. In hoofdstuk 4 leest u hoe dit is gedaan.

1. Streven naar een financieel gezonde gemeente en daarbij de toekomstvisie 'Samen bouwen aan Barendrecht' leidend te laten zijn;
2. De bestaande maatschappelijke voorzieningen in Barendrecht zoveel mogelijk behouden;
3. Bestaande uitgaven, die geen of slechts een kleine bijdrage leveren aan de ambities, zoals genoemd in de toekomstvisie, verminderen of schrappen;
4. Een structureel sluitende meerjarenbegroting, waarbij wordt geaccepteerd dat om structurele bezuinigingen te realiseren 2021 en 2022 mogelijk niet (structureel) sluitend zijn;
5. De ontvangen Eneco-gelden worden zoveel mogelijk benut volgens de eerder voorgestelde kaders. Het is realistisch om een deel in te zetten om incidentele tekorten te dekken;
6. De inkomsten van de gemeente verhoudingsgewijs verhogen door:
  - a. het meer dan trendmatig verhogen (inflatiecorrectie) van de gemeentelijke belasting tarieven van de Onroerendzaakbelasting, Afvalstoffenheffing, Reinigingsrecht en Rioolheffing en
  - b. de beweging te maken naar kostendekkende leges /tarieven inclusief het verlagen van de kostprijs.
7. Het aanbrengen van balans met betrekking tot de nog verder uit te werken bezuinigingsvoorstellen, waarbij ieder beleidsveld wordt beschouwd;
8. Een deel van de benodigde besparingen realiseren binnen de bedrijfsvoering;
9. De beweging maken naar een gemeente die minimaal haar wettelijke taken uitvoert, waarbij niet-wettelijke taken opnieuw moeten worden geprioriteerd;
10. Oog houden voor de lange termijn (meer)kosten als gevolg van korte termijn bezuinigingen ter voorkoming van "penny wise pound foolish";
11. Bewegen naar een uitvoeringsniveau van het sociaal domein dat gekoppeld is aan de hoogte van de ontvangen Rijksbijdrage. Hierbij rekening houdend met de wettelijke taken en exogene factoren als de demografische ontwikkeling van Barendrecht;
12. Het verrichten van onderzoek naar balansverkorting / het vervreemden van activa (o.a. door grondverkoop);
13. Het opnemen van een stelpost ten behoeve van de effecten van de Corona crisis.

### 2.2 Analyse financiële positie

De Begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022 – 2024 van de Gemeente Barendrecht is niet sluitend en financieel niet in evenwicht. Het tekort in het begrotingsjaar 2021 is inmiddels opgelopen tot een totaal van € 3,5 mio. In de meerjarenraming 2022-2024 zien we dat dit afneemt naar € 1,3 mio. in 2024. De financieel precaire situatie heeft gevolgen voor onze bestedingsruimte en de mogelijkheid om tegenvallers en risico's op te vangen. De ontwikkeling van onze algemene reserve vereist ingrijpen.

	2021	2022	2023	2024
<b>Saldo begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024</b>	<b>3.502.100</b>	<b>3.386.900</b>	<b>2.205.100</b>	<b>1.323.300</b>
	<b>tekort</b>	<b>tekort</b>	<b>tekort</b>	<b>tekort</b>

Financiële positie niet in evenwicht

Op 8 juni is door Deloitte accountants een presentatie gegeven in de commissie Planning & Control over een financiële analyse. De boodschap van deze presentatie was dat de gemeente Barendrecht een hoog voorzieningenniveau heeft en dat de kosten hiervan te hoog worden om een financieel gezonde positie te behouden. Met andere woorden, Barendrecht leeft al een aantal jaren op te grote voet. Het gemeentebestuur is geadviseerd dat het noodzakelijk is om maatregelen te nemen om de financiën op orde te krijgen. Hierdoor kan de noodzakelijke trendbreuk worden gerealiseerd.

Om een goed beeld te krijgen waardoor de financiële positie van de gemeente Barendrecht onder druk is komen te staan heeft Deloitte – op verzoek van uw Raad - een benchmark uitgevoerd. Hierbij is onze gemeente vergeleken met een aantal zogenaamde IFLO-gemeenten; gemeenten met een vergelijkbare sociale structuur én omvang. De resultaten van deze benchmark hebben de volgende opvallende afwijkingen opgeleverd:

- De gemeente Barendrecht heeft minder kosten dan het gemiddelde van de andere gemeenten in de benchmark.
- Barendrecht geeft, in vergelijking tot de benchmark gemeenten, meer geld uit aan:
  - a. Onderwijshuisvesting
  - b. Sport;
  - c. Cultuur en
  - d. Onderhoud openbaar groen
- De eigen inkomsten (voornamelijk OZB) zijn lager dan bij de referentiegemeenten.
- De inkomsten vanuit het Rijk (Algemene uitkering) zijn lager dan de andere gemeenten.
- De reservepositie van de gemeente Barendrecht is lager dan die van de benchmark gemeenten. Gemiddeld kunnen de referentiegemeenten jaarlijks de exploitatie ontlasten.

Bij de voorliggende ombuigingsvoorstellen is waar mogelijk al rekening gehouden met deze bevindingen. We stellen bijvoorbeeld voor de reservepositie te versterken en eigen inkomsten te verhogen. Wanneer het gaat om het onderhoud openbaar groen, kiezen we voor een hoog kwaliteitsniveau maar nemen we de aanbevelingen van de accountant mee in de volgende aanbesteding.

### 3. Dekkingsplan in 1 oogopslag

	2021	2022	2023	2024
<b>Saldo begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024</b>	<b>3.502.100</b>	<b>3.386.900</b>	<b>2.205.100</b>	<b>1.323.300</b>
	<b>tekort</b>	<b>tekort</b>	<b>tekort</b>	<b>tekort</b>
Programma 1 Veilige, aantrekkelijke woonomgeving	-231.900	-249.400	-234.400	-234.400
Programma 2 Zorgen voor elkaar	-60.500	-383.100	-440.000	-452.000
Programma 3 Verduurzamen	32.000	-279.000	-284.000	-218.000
Programma 4 Leren, werken en ondernemen	-13.000	-186.000		
Programma 5 Ontspannen	-291.400	-370.700	-562.700	-375.400
Programma 6 Bestuur en organisatie	-58.000	-654.200	-803.300	-803.300
Algemene dekkingsmiddelen	-807.000	-807.000	-807.000	-807.000
Tekort aanbestedingen groen te dekken uit ENECO-middelen	-600.000	-600.000		
<b>Totaal ombuigingen</b>	<b>-2.029.800</b>	<b>-3.529.400</b>	<b>-3.131.400</b>	<b>-2.890.100</b>
	1.472.300	-142.500	-926.300	-1.566.800
	<b>tekort</b>	<b>overschot</b>	<b>overschot</b>	<b>overschot</b>
Onttrekking aan de Algemene Reserve	-1.472.300			
Storting in de Algemene Reserve		142.500	926.300	1.566.800

Bovenstaand dekkingsplan voorziet in maatregelen om het begrotingstekort op te lossen en meerjarig financiële ruimte te creëren. Dat is van belang gezien het benodigde weerstandsvermogen en een aantal onzekerheden. Zo zijn de financieel meerjarige effecten van Covid-19 nog niet bekend. Een andere onzekerheid betreft de Herijking van de Algemene Uitkering. Het creëren van financiële ruimte betekent ook dat het college rekening houdt met de toekomst. We streven niet alleen naar een financieel gezonde gemeente die risico's kan opvangen, maar ook een gemeente die kan investeren.

Het college heeft bij de keuzes voor dit maatregelenpakket criteria gehanteerd die recht doen aan de kaders in de Voorjaarsnota en de analyse van de financiële positie.

Er is gekozen voor maatregelen die een lage impact hebben op de Barendrechtse samenleving. Dat betekent dat onze voorzieningen en buitenruimte grotendeels gespaard blijven. De wettelijke taken van de gemeente blijven vrijwel buiten schot. Dat neemt niet weg dat, op basis van het onderzoek naar effectiviteit en efficiency van taken op het sociaal domein, het college een bezuiniging voorstelt. Ook zijn er voorstellen die een versobering van niet-wettelijk beleid zijn. Hier hebben we evenwichtig gekeken; elk programma levert iets in.

Een deel van de voorstellen voorziet ook in het verhogen van huurinkomsten of bewegen naar kostendekkendheid. Conform de kaders in de Voorjaarsnota en uitkomsten van de benchmark wordt een verhoging van de OZB-niet woningen voorgesteld. Ook naar de bedrijfsvoering is gekeken: de BAR-organisatie kan vanaf 2022 bezuinigen op de bedrijfsvoering.

In het navolgende leest u de voorstellen per programma.

#### 4. Wijzigingen op programmaniveau

##### Programma 1 Veilige, aantrekkelijke woonomgeving

###### 1. Onderhoudskosten Buitenruimte verlagen

Om de kosten te drukken nemen we de volgende efficiency-maatregelen:

- De beheergroepen groen worden omgevormd. Dure beheergroepen (haag/beplanting) vormen we om naar goedkopere beheergroepen (gras).
- Een aantal kleinere posten, zoals stoppen met begrazing geluidswal A15, aanpassen maaifrequentie ruw gras op talud en aanpassen onderhoud niet in gebruik genomen delen.

	2021	2022	2023	2024
<b>Onderhoudskosten buitenruimte verlagen</b>	-€ 83.300	-€100.800	-€ 100.800	-€ 100.800

###### 2. Bijstelling huurinkomsten Maasstraat 28 Politiebureau

Na de verbouwing van het politiebureau aan de Maasstraat is er sprake van hogere huurinkomsten van de politie a.g.v. indexering en het toepassen van marktconforme huur.

	2021	2022	2023	2024
<b>Bijstelling huurinkomsten Maasstraat 28 Politiebureau</b>	-€ 19.000	-€ 19.000	-€ 19.000	-€ 19.000

###### 3. Lijkbezorgingsrechten

In de Voorjaarsnota 2021 is opgenomen dat we meer willen streven naar kostendekkende leges/tarieven. De dekking van de kosten voor lijkbezorgingsrechten is 64%. Het tarief wordt met 10% verhoogd en er vindt een aanpassing plaats in het kader van realistisch ramen. Hierdoor kunnen de inkomsten worden verhoogd met € 66.500. Het dekkingspercentage stijgt hierdoor naar 73%. Voor kindbegravenissen worden nog steeds geen leges in rekening gebracht.

	2021	2022	2023	2024
<b>Lijkbezorgingsrechten</b>	-€ 66.500	-€ 66.500	-€ 66.500	-€ 66.500

###### 4. Verzamelposten programma 1

Tenslotte is een aantal kleine posten opgenomen binnen programma 1. Het budget voor strooizout wordt afgeraamd en de bijdrage van de gemeente aan de Veiligheidsdag wordt geschrapt.

	2021	2022	2023	2024
<b>Overige kleine posten programma 1</b>	-€ 63.100	-€ 63.100	-€ 48.100	-€ 48.100

## Programma 2 Zorgen voor elkaar

**1. Inkoop Wmo-begeleiding**

Er is onderzocht hoe de inkoop van Wmo-begeleiding efficiënter kan. Daaruit is naar voren gekomen dat een andere bekostigingssystematiek goedkoper is.

	2021	2022	2023	2024
<b>Inkoop Wmo-begeleiding</b>	€ 0	-€ 75.000	-€ 75.000	-€ 75.000

**2. Handhaving Wmo en jeugd**

De handhaving intensiveren zal op termijn budget opleveren. Hiervoor gaan we Integraal beleid toezicht en handhaving implementeren waarbij de focus ligt op:

- Preventief bij poort en toegang;
- Signalen/meldingen oppakken;
- Indien nodig stopzetten van (zorg)trajecten en indien nodig terugvordering en verhaal.

	2021	2022	2023	2024
<b>Handhaving Wmo en jeugd</b>	- € 2.400	-€ 250.000	-€ 312.000	-€ 324.000

**3. Andere manier waardering mantelzorg**

De pluim willen wij behouden, echter vanaf volgend jaar wordt de pluim teruggebracht van € 150 naar € 100. De afgelopen jaren zijn mantelzorgers vooral gewaardeerd in de vorm van de pluim en dat vinden wij belangrijk. Wel willen wij de waardering beter laten aansluiten op de behoefte van mantelzorgers. In overleg met Kijk op Welzijn zal dit middels een enquête dit worden onderzocht.

	2021	2022	2023	2024
<b>Andere manier waardering mantelzorg</b>	-€ 33.000	-€ 33.000	-€ 33.000	-€ 33.000

**4. Verzamelposten programma 2**

Tenslotte is een aantal kleine posten opgenomen binnen programma 2. Naar verwachting kan het budget tot dit niveau worden bijgesteld.

	2021	2022	2023	2024
<b>Overige kleine posten programma 2</b>	-€ 25.100	-€ 25.100	-€ 20.000	-€ 20.000



## Programma 3 Verduurzamen

**1. Klimaatplannen**

In de begroting is het budget opgenomen voor de uitvoering van het klimaatplan. In de Warmtevisie kiezen we, in plaats van vier startwijken, voor een overzichtelijk deel van de kansrijke warmtewijk, een campagne all-electric wijk en samenwerking met bestaande projecten op onze bedrijventerreinen. Voor de warmte- en all-electric wijk starten we direct na besluitvorming over de Warmtevisie eind 2020 met participatie van inwoners en stakeholders, iets wat in eerste instantie vanaf 2022 was voorzien. Door deze wijziging van de klimaatplannen sluiten we aan bij de vragen van de raad naar een realistisch scenario. Deze ombuiging wordt tevens verwerkt in het raadsvoorstel Warmtevisie dat in november/december 2020 naar de raad wordt gestuurd. De meerkosten in de eerste jaar worden veroorzaakt door het feit dat de campagne al vanaf 2021 gestart wordt.

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Klimaatplannen</b>	€ 32.000	-€ 279.000	-€ 284.000	-€ 218.000

## Programma 4 Leren, werken en ondernemen

**1. Oplevering schoolgebouwen Tweemaster en Ark**

De oplevering van de schoolgebouwen de Tweemaster en de Ark, waarvan het bouwheerschap bij de schoolbesturen is belegd, zal later plaatsvinden dan was voorzien. Hierdoor vervallen de kapitaallasten incidenteel in 2022.

	2021	2022	2023	2024
<b>Uitstel investeringen Tweemaster en Ark</b>	€ 0	-€ 177.400	€ 0	€ 0

**2. Nieuwe huurovereenkomst Lentiz**

Er is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van augustus 2020 tot augustus 2022. Dit resulteert in een incidenteel voordeel in 2021 en 2022.

	2021	2022	2023	2024
<b>Nieuwe huurovereenkomst Lentiz</b>	- € 13.000	-€ 8.600	€ 0	€ 0

## Programma 5 Ontspannen

**1. De detachingsvergoeding / contracten Sportcomplex Smitshoek aanpassen**

Door nieuwe afspraken met verenigingen kan een besparing worden gerealiseerd.

	2021	2022	2023	2024
<b>Detachingsvergoeding Smitshoek aanpassen</b>	- € 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000

**2. Naloopronde bij 4 grote accommodaties aanpassen**

Door een efficiëncyslag met de naloopronde bij 4 grote accommodaties (schoonmaak) worden kosten bespaard.

	2021	2022	2023	2024
<b>Naloopronde bij 4 grote accommodaties aanpassen</b>	- € 25.000	-€ 25.000	-€ 25.000	-€ 25.000

**3. Huurkosten gebouw kantine en sporthal Lagewei**

Door herziening van contracten omtrent de huur van de kantine en sporthal Lagewei kan aanzienlijk worden bespaard.

	2021	2022	2023	2024
<b>Huurkosten kantine en sporthal Lagewei</b>	-€ 64.000	-€ 171.000	-€ 171.000	-€ 171.000

**4. Herziening huurcontracten en huuropbrengsten**

Herziening van huurcontracten sluit aan bij het kader in de Voorjaarsnota om meer kostendekkend te zijn.

	2021	2022	2023	2024
<b>Herziening huurcontracten en huuropbrengsten</b>	-€ 60.000	-€ 60.000	-€ 60.000	-€ 60.000

**5. Gewijzigde opzet sportgala en jeugdhuldigen**

Aan de bijdrage van de gemeente aan het sportgala en de jeugdhuldigen zal een gewijzigde invulling worden gegeven.

	2021	2022	2023	2024
<b>Gewijzigde opzet sportgala en jeugdhuldigen</b>	- € 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000	-€ 10.000

**6. Verlagen bijdrage aan culturele activiteiten**

Bijdragen aan instellingen uit de Barendrechtse infrastructuur en cultuureducatie blijven in stand. Ook het jaarlijks onderhoud aan kunstwerken in de buitenruimte behouden we. Deze ombuiging omvat in 2021 het vervallen van de training cultureel ondernemerschap. Voor alle jaren buigen we de bijdrage van de gemeente aan de voorstellingen voortgezet onderwijs om, stellen we budget bij voor kleine structurele overschotten, nieuwe afspraken met diverse culturele instellingen en geleidelijke verlagings van het budget voor culturele vorming.

	2021	2022	2023	2024
<b>Verlagen bijdrage aan culturele activiteiten</b>	-€ 68.600	-€ 40.900	-€ 43.300	-€ 45.600

**7. Inzet extern personeel MFA de Waterpoort**

Vanaf 2021 kan , door het werk anders te organiseren, bij MFA de Waterpoort worden bespaard.

	2021	2022	2023	2024
<b>Inzet extern personeel MFA de Waterpoort</b>	-€ 30.000	-€ 30.000	-€ 30.000	-€ 30.000

**8. Doorbelasten servicekosten**

Passend bij het kader uit de Voorjaarsnota om meer kostendekkend te gaan werken, zullen er hogere servicekosten bij gebruikers van diverse accommodaties in rekening worden gebracht.

	2021	2022	2023	2024
<b>Doorbelasten servicekosten</b>	-€ 23.800	-€ 23.800	-€ 23.800	-€ 23.800

**9. Uitstel investering Trefpunt**

De geraamde planning van de oplevering van het Trefpunt zal verschuiven naar 2023. Hierdoor kunnen de geraamde kapitaallasten in het boekjaar 2023 vervallen.

	2021	2022	2023	2024
<b>Uitstel investering Trefpunt</b>			-€ 189.600	

## Programma 6 Bestuur en organisatie

**1. Bestuur**

Vanaf 2021 zal het representatie- en opleidingsbudget van het college worden verlaagd. Op het collegebudget is vanaf 2020 al een bezuiniging doorgevoerd van € 25.000 (-20%). Aanvullend hierop zien wij mogelijkheden voor een structurele bezuiniging van € 13.000. De totale reductie ten opzichte van het budget in 2018 bedraagt daarmee 30%. De formatie van het bestuurssecretariaat is met de uitbreiding van het college in 2018 uitgebreid. Door het vertrek van een medewerker ontstaat de mogelijkheid om de taken te herverdelen. Dit resulteert in een besparing van 0,8 fte.

	2021	2022	2023	2024
<b>Bestuur</b>	-€ 58.000	-€ 58.000	-€ 58.000	-€ 58.000

**2. Taakstelling BAR-organisatie**

Aan de GR BAR-organisatie is gevraagd een bijdrage te leveren aan de financiële opgave die de gemeente Barendrecht heeft. Ook de gemeenten Ridderkerk en Albrandswaard hebben een financiële opgave. In het Dagelijks Bestuur van de BAR-organisatie is daarom gevraagd om met voorstellen te komen tot bezuinigingsmogelijkheden. De inzet van het college van de gemeente Barendrecht is om in 2022 een bedrag van € 596.200 (2%) te besparen en vanaf 2023 € 745.300 (2,5%). Deze taakstelling gaat in gezamenlijkheid met de andere 2 gemeenten en dient daarom op het standaardpakket van dienstverlening te worden opgeleverd. Het overgrote deel van het budget van de BAR-organisatie betreft personele lasten. Deze taakstelling kan niet zonder inhoudelijke keuzes en consequenties voor de dienstverlening aan onze burgers en het bestuur worden geïmplementeerd. De uitwerking van deze taakstelling wordt aan u voorgelegd.

Het management van de BAR organisatie heeft tijd nodig om werkzaamheden anders te organiseren om de dienstverlening op peil te kunnen houden, te blijven voldoen aan de opgedragen taken en afvloeiingskosten te voorkomen. Hiermee wordt invulling gegeven aan kader 8 uit de Voorjaarsnota.

	2021	2022	2023	2024
<b>Taakstelling BAR-organisatie</b>		-€ 596.200	-€ 745.300	-€ 745.300

## Algemene dekkingsmiddelen

**1. Onroerend Zaak Belasting (niet-woningen) verhogen**

Bij de vergelijking van de tarieven van OZB met de omliggende gemeenten is gebleken dat het tarief voor met name niet-woningen erg laag is. In de begroting 2021 – 2024 is (conform beleid) opgenomen dat het tarief van de OZB eigenaren woningen kan dalen. In dit dekkingsplan wijken wij hier eenmalig van af. In de Voorjaarsnota (door de gemeenteraad in juli aangenomen) is hiervoor het kader gegeven. In dit dekkingsplan stellen wij, op basis daarvan, voor het tarief voor de OZB op hetzelfde niveau te houden als in 2020. Het tarief voor OZB niet woningen laten wij stijgen, maar Barendrecht blijft daarmee nog altijd ruim onder het landelijk gemiddelde. De tarieven voor 2021 worden hierdoor als volgt:

Tarieven	Landelijk gemiddelde 2020	2020	2021
<b>Onroerende zaakbelasting</b>			
Eigenaren woningen	0,1102%	0,1078%	0,1078%
Eigenaren niet-woningen	0,2898%	0,1599%	0,1839%
Gebruikers niet-woningen	0,2171%	0,1317%	0,1515%

Deze aanpassing voor de OZB betekent voor een eigenaar van een woning met een waarde van € 317.900 dat de jaarlijkse OZB-belasting stijgt met circa € 1,60 per maand.

De aanpassing voor eigenaren niet-woningen en gebruikers niet-woningen bedraagt respectievelijk € 2 per maand én € 1,65 per maand voor elke € 100.000 aan waarde van de onroerende zaak. Het landelijk gemiddelde ligt hoger.

	2021	2022	2023	2024
<b>Onroerend Zaakbelasting Woningen</b>	€ 335.000	€ 335.000	€ 335.000	€ 335.000
<b>Onroerend Zaak Belasting Eigenaren niet-woningen</b>	€ 270.000	€ 270.000	€ 270.000	€ 270.000
<b>Onroerend Zaak Belasting Gebruikers niet-woningen</b>	€ 202.000	€ 202.000	€ 202.000	€ 202.000

## Algemene Reserve

In onderstaande overzicht is de ontwikkeling van de Algemene reserve opgenomen na verwerking van dit dekkingsplan. In de 2<sup>e</sup> Tussenrapportage is inzichtelijk gemaakt wat de extra kosten als gevolg van de Corona crisis zijn voor het jaar 2020. Gezien de onzekerheid over het vervolg is het op dit moment niet mogelijk om een goede raming op te nemen voor een stelpost Corona 2021 en verder. Daarom is besloten het mogelijk effect op te nemen in de risico paragraaf in de begroting (zie pagina 66 van de begroting 2021).

Het college is, door de maatregelen in dit dekkingsplan, in staat om de dalende weerstandsratio om te buigen naar een licht stijgende, ondanks de grotere risico's als gevolg van de Corona-crisis. De gewenste ratio van 1,4 is nog niet gerealiseerd, dus het blijft van belang om het financieel beheer op orde te houden. Het blijft van belang om positieve ontwikkelingen te gebruiken voor het versterken van de Algemene Reserve.

	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Stand 31 december jaar -1</b>	-10.716.200	-11.179.300	-8.807.000	-8.049.500	-8.675.800
<b>Begroting 2020: onttrekking AR</b>	442.200				
<b>1e Turap 2020: onttrekking AR</b>	460.000				
<b>2e Turap 2020: onttrekking AR</b>	142.500				
<b>ENECO middelen (netto, na aftrek Remu-claim)</b>	-17.000.000				
<b>Voorziening afvalstoffenheffing</b>	1.000.000				
<b>Bestemmingsreserves</b>	12.800.000				
<b>Aanbestedingen groen</b>		600.000	600.000		
<b>1e Turap 2020</b>	2.492.400				
<b>2e Turap 2020</b>	-800.200				
<b>Begrote jaarresultaat; te dekken uit AR</b>		1.472.300			
<b>Begrote jaarresultaat; te storten in AR</b>			-142.500	-926.300	-1.566.800
<b>Wegvallen dividend Eneco</b>		300.000	300.000	300.000	
<b>stand 31 december jaar t</b>	-11.179.300	-8.807.000	-8.049.500	-8.675.800	-10.242.600
<b>Risico's (verhoogd met 2,867 miljoen Corona)</b>	-8.222.996	-8.222.996	-8.222.996	-8.222.996	-8.222.996
<b>ratio</b>	1,4	1,1	1,0	1,1	1,2