



*Informatiebijeenkomst
26 juni 2023*

Tafeltjesavond Kadernota 2024-2027



Programma

Avondvoorzitter: Soon-duk Jonkhoff

Aftrap avond

1. Aftrap avond
2. Bezuinigingen
3. Ozb
4. Advies VNG begroting 2024-2027
5. Sociaal Domein (IHP)
6. Domein Ruimte (groen)



Onderzoek doelmatigheid en doeltreffendheid

Doorlopen begroting op doelmatig- en doeltreffendheid

- Uitgangspunt dat het voorzieningenniveau zo min mogelijk wordt aangetast
- Update investeringsprogramma (kapitaallasten op een later moment)
- Doorlopen begroting op structurele overschrijdingen.
- Doorlopen taken op doelmatigheid en doeltreffendheid (wettelijke verplicht)



Onderwerp OZB

Grondslag berekening

- De opbrengst van OZB:
totale WOZ waarde in de gemeente x tarief = Opbrengst OZB
- De WOZ waarde die wordt gebruikt heeft de peildatum van 1 januari van het jaar ervoor
- Voor de OZB van 2024 is dus de WOZ waarde in de gemeente van 1 januari 2023 leidend



Tarief

$$\text{TOTALE WOZ-WAARDE IN DE GEMEENTE} \times \text{TARIEF} = \text{OPBRENGST OZB}$$

- De WOZ waarde wijzigt jaarlijks autonoom (geen invloed gemeente)
- De gemeente bepaalt wat de gewenste OZB opbrengst moet zijn
- Het tarief is afhankelijk van de WOZ waarde en de gewenste opbrengst
- Vooraf een percentage te bepalen waarmee het tarief stijgt is daarom niet mogelijk



Basisgegevens voor de vergelijking

Om wijzigingen in de OZB opbrengst te duiden gebruiken we dezelfde basisgegevens

- Als basis dient de begroting 2023
- In de begroting 2023 was de totale WOZ waarde woningen in Heemstede € 8.742.198.464
- De totale OZB opbrengst in de begroting 2023 is geraamd op € 5.668.764
- Het tarief 2023 is daarom: $(5.668.764 / 8.742.198.464) * 100\% = 0,0648\%$



Indexatie

Correctie voor loon- en prijsindexatie (Uitgangspunten begroting)

- De OZB opbrengst wordt jaarlijks geïndexeerd
- De indexatie is vastgesteld op 4,15% (kadernota 2024-2027).
- 4,15% stijging van de OZB 2023 is € 235.253. Totale OZB 2024 incl. indexatie is dan € 5.904.017
- Het tarief wordt $0,0648\% + 4,15\% = 0,0675\%$
- Dit tarief geldt alleen bij een gelijkblijvende WOZ waarde in de gemeente
- De indexatie is al verwerkt in de cijfers van de kadernota 2024-2027



Verhoging OZB kadernota

Voorstel de OZB opbrengst met 1 miljoen te verhogen

- Afgezet tegen de WOZ waarde in de gemeente van 2023 woningen betekent dat het tarief woningen moet stijgen met:
 $(1.000.000 / 8.742.198.464) * 100\% = 0,0114\%$
- Het tarief inclusief indexatie en de 1 miljoen extra opbrengst wordt dan 0,0789% (0,0675% + 0,0114%)
- Ten opzichte van het oude tarief incl. Indexatie (0,0675%) is de stijging dan 16,9%
- Dit is wanneer alleen het tarief woningen wordt aangepast en bij een gelijkblijvende WOZ waarde in de gemeente
- Wordt ook het tarief niet-woningen verhoogd om tot 1 miljoen extra OZB te komen dan stijgt het tarief woningen hierdoor met 0,009% (en wordt dan 0,0765%).



Landelijk gemiddelde OZB tarief

De Coelo berekent het landelijk gemiddeld OZB tarief

- Coelo is een onafhankelijk onderzoeksinstituut verbonden aan de rijksuniversiteit Groningen
- De Coelo publiceert de Atlas van de Lokale Lasten die een overzicht geeft van de hoogte en ontwikkeling van belastingen en heffingen van onder meer gemeenten.
- In de atlas van 2023 zijn onderstaande gemiddelde landelijke tarieven gepubliceerd. Het tarief Heemstede is opgenomen in de vastgestelde verordening van december 2022.

	Landelijk 2023	Tarief Heemstede 2023
OZB eigenaar woningen:	0,0890%	0,0648%
OZB gebruiker niet-woning:	0,2248%	0,2054%
OZB eigenaar niet-woning:	0,3145%	0,2487%

- In de kadernota werd nog vermeld dat het landelijk gemiddeld tarief voor woningen 0,128% bedroeg; dat moet bijgesteld worden naar 0,0890%.



Ozb opbrengst op basis landelijk gemiddelde tarief

Onderstaande tabel laat de opbrengsten bij de landelijk gemiddelde tarieven zien afgezet tegen de tarieven van Heemstede inclusief de indexatie van 4,15%. De indexatie wordt hier al meegenomen omdat deze al in de cijfers van de kadernota en dus de tekorten is opgenomen.

	WOZ-waarde gemeente 2023	Gemiddeld landelijk tarief	Tarief Heemstede incl.indexatie	Vershil
OZB woningen	8.742.198.464	7.780.557	5.900.984	1.879.573
OZB niet-woningen gebruikers	286.371.816	643.764	612.549	31.215
OZB niet-woningen eigenaren	374.313.090	1.177.215	969.471	207.744
Totaal	9.402.883.370	9.601.535	7.483.004	2.118.531

Dit is nog niet voldoende om de jaarschijven 2026 en 2027 van de kadernota volledig te dekken



VNG begrotingsadvies

VNG ledenbrief en resolutie over tekorten gemeenten

Advies VNG met betrekking tot de begroting 2024-2027 (resolutie 6 juni en brief 22 juni aan het rijk):

- Maak een sluitende begroting voor 2024 en 2025;
- Voor 2026 en volgende jaren een reële begroting op basis van het huidige takenpakket en de noodzakelijke investeringen waarbij een eventueel tekort dat ontstaat duidelijk zichtbaar is.



Integraal huisvestingsplan (programma 4)

- Vastgesteld 2019
- Looptijd 20 jaar
- Tijdvakken van 5 jaar
- Doorrekening kadernota Crayenester en Jacobaschool
- Doorrekening hele IHP HEVO
- Evaluatie IHP gesprekken
- Renovatie veld RCH Pinguins (P5)
- Voortgezet onderwijs; Hageveld en HBM



Groenvoorzieningen [programma 5]

Beleidskader

- Groenbeleidsplan 2014 (niveau A) / Nota Duurzaam Heemstede / Nota Ecologie / Strategie en agenda Klimaatadaptatie / Programma Water

Operationele werkelijkheid

- Niveau B (eindjes aan elkaar knopen)
- Hoe gaan we om met bomen, welke soorten struiken planten we en hoe vaak maaien we het gras?
- Klimaatverandering en klimaatadaptatie, het herstel van biodiversiteit, nieuwe inzichten in de waarde van bomen
- Het openbaar groen draagt bij aan alle maatschappelijke en klimaatopgaven
- Groenvoorzieningen zijn aan vervanging toe



Regulier onderhoud groen [programma 5]

Reguliere Onderhoudsbudgetten Groen

(Wandelplaatsen en plantsoenen)

- Beschikbaar onderhoudsbudget 2023: € 1.029k
- De reguliere onderhoudsbudgetten zijn niet toereikend
- Kosten op basis van normbedragen: € 1.251k (alles op A-beleid)
- Kosten op basis van normbedragen: € 940k (alles op B-werkelijkheid)
- Benodigd extra budget voor onderzoek en calamiteiten: € 80k



Vervangingsinvestering groen [programma 5]

Vervangingsinvesteringen Groen

- Oppervlakte groen areaal (m² en stuks) en kostenkengetallen voor aanleg, vernieuwen en vervangen van groen
- Gemeenten vervangen groenvoorzieningen gemiddeld om de 30 jaar. Wij in Heemstede soms pas na 60 jaar
- De gemiddelde jaarlijkse Renovatiekosten Plantsoenen:
€ 317k (Verwerkt in het investeringsprogramma 2024-2027)



Biodiversiteit [programma 5]

Biodiversiteit verhogen

- Actuele opgaven als biodiversiteit, klimaatadaptatie en een veranderde gebruiksfunctie van groen
- Op basis van de huidige onderhoudskosten is een doorrekening gemaakt voor de kosten van het verhogen van de biodiversiteit (€ 50k)



Groenbeleidsplan [programma 5]

- Noodzaak update tot grondige herziening van het oude Groenbeleidsplan (2014)
- Concept Groenbeleidsplan 2023 wordt binnenkort aan de gemeenteraad voorgelegd (80 % versie)
- De financiële consequenties van de uiteindelijke keuzes worden opgenomen in de begroting

