

2024



# Voorjaarsnota



<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>PAGINA</b>
<b>Voorwoord</b>	<b>3</b>
<b>Resultaat bijstellingen</b>	<b>4</b>
<b>Voortgangsrapportage voorjaarsnota 2024</b>	
A Relevante mutaties in de exploitatie	5
B Bijstelling ramingen 2024-2027	5
C Investerings 2024	22
D Mutaties van inzetbare reserves en voorzieningen	24
<b>Advies</b>	<b>24</b>

## VOORWOORD

Wij bieden u hierbij de Voorjaarsnota 2024 aan. De voorjaarsnota heeft als doel tussentijds te rapporteren over de realisatie en uitvoering van de begroting en geeft de stand van zaken weer met de financiële consequenties voor het begrotingsjaar 2024 en de jaren daarna.

In de **Voorjaarsnota 2024** zijn onderwerpen opgenomen waarvan de financiële consequenties duidelijk en zeker zijn. De mutaties ten opzichte van de primaire begroting 2024-2027 worden verwerkt als begrotingswijziging. Ook zijn er onderwerpen genoemd als '*Ontwikkeling*' waarvan we verwachten dat de begroting 2024 bijgesteld gaat worden in de **Najaarsnota 2024**. Ontwikkelingen voor de jaren 2025 en verder met financiële consequenties nemen we op in de **Begroting 2025-2028**.

De onderwerpen in de voorjaarsnota zijn opgenomen op basis van een analyse van de realisatie van de **Jaarrekening 2023** (het verleden), de college- en raadvorstellen tot en met medio mei 2024 (het heden) en de verwachtingen/prognose voor de rest van 2024 (de toekomst).

Zowel bijstellingen met een incidenteel als een structureel financieel effect worden meegenomen in de voorjaarsnota en vormen het financiële vertrekpunt voor de **Kadernota 2025**. Op deze manier verwachten wij uw Raad inzicht te geven in de financiële ontwikkelingen. In de kadernota nemen we een overzicht op waaruit de financiële positie van de gemeente Hattem blijkt voor de jaren 2024-2028, het geprognosticeerde begrotingsresultaat na de voorjaarsnota en de kadernota. En voor de reguliere actualisatie van de begroting van onder andere personele kosten, investeringen en onderhoud.

De Voorjaarsnota 2024 wordt gelijktijdig in procedure gebracht met Kadernota 2025-2028 en met de Jaarrekening 2023. Aangevuld met het schrijven '*Informatie van het college aan de raad*' (ARI) over de uitkomsten van de meircirculaire 2024 Gemeentefonds heeft de raad overzicht in de relevante ontwikkelingen die van invloed zijn op de financiële positie van onze gemeente.

In de voorjaarsnota wordt voorgesteld om de kredieten van een aantal lopende investeringen bij te stellen dan wel nieuwe investeringen op te voeren. De hieruit voortvloeiende hogere kapitaalslasten worden vanaf boekjaar 2025 verwerkt in de begroting.

## RESULTAAT BIJSTELLINGEN

Het **geprognosticeerde begrotingsresultaat 2024** en de **meerjarenraming 2025-2028** is na verwerking van de voorjaarsnota als volgt opgebouwd:

Raming	Meerjarenbegroting				
	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting 2024 - primair	346.200 V	448.200 V	101.200 V	295.600 V	295.600 V
Totaal lasten exploitatie	-1.080.600 N	-654.500 N	-578.000 N	-611.500 N	-586.500 N
Totaal dekkingsmiddelen reserves	34.000 V	0	0	0	0
Saldo exploitatie bijstellingen	-1.046.600 N	-654.500 N	-578.000 N	-611.500 N	-586.500 N
Saldo begroting 2024 - na VJN	-700.400 N	-206.300 N	-476.800 N	-315.900 N	-290.900 N

### Toelichting

De financiële bijstellingen geven geen volledig beeld van alle verwachte wijzigingen van de begroting.

Wat is wel opgenomen in de voorjaarsnota?

- De begrotingswijziging betreft de jaren 2024-2027. Voor het jaar 2028 is de thans bekende financiële consequentie ter informatie aangegeven. Bij het opstellen van de begroting 2025 vindt de wijziging plaats van de betreffende budgetten van het boekjaar 2028;
- De duidelijke en zekere aanpassingen van de begroting zijn opgenomen en de financiële consequentie worden als begrotingswijziging verwerkt;
- Ontwikkelingen die worden onderkend in 2024 die nog onvoldoende zeker zijn wat betreft de financiële consequenties, zijn vermeld. Zo nodig wordt in de Najaarsnota 2024 de begroting 2024 bijgesteld;
- Er wordt voorgesteld om de kredieten van een aantal lopende investeringen bij te stellen dan wel nieuwe investeringen op te voeren. De hieruit voortvloeiende hogere kapitaalslasten worden vanaf boekjaar 2025 verwerkt in de begroting;

Wat is niet opgenomen in de voorjaarsnota?

- De overheveling van restantbudgetten uit 2023 naar 2024 (de zgn. budgetoverheveling) wordt vanwege de oorzakelijke relatie met de resultaatbestemming van de jaarrekening 2023, via een separate begrotingswijziging verwerkt;
- Van de verbonden partijen met een gemeenschappelijke regeling, zijnde VNOG, ODNV, PlusOV, GGD-NOG en de I-dienst en de Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O zijn de uitkomsten van de conceptbegrotingen opgenomen in de Kadernota 2025-2028 en worden de hogere bijdragen voor de gemeente Hattem verwerkt tijdens de begrotingsvoorbereiding;
- De uitkomst van de meicirculaire 2023 gemeentefonds is niet verwerkt. Evenals in de voorafgaande jaren zal de raad hierover worden geïnformeerd door middel van een notitie van het college aan de raad (ARI). De begrotingswijziging voor 2024 zal worden meegenomen bij het opstellen van de Najaarsnota 2024 en voor 2025 en verder bij de Begroting 2025-2028.

## A. RELEVANTE MUTATIES IN DE EXPLOITATIE

### ALGEMEEN

Richtlijnen In overeenstemming met de richtlijnen opgenomen in de 'Routeplanner' Planning en Control cyclus 2024, wordt bij financiële bijstellingen gerapporteerd over (verwachte) afwijkingen (over- en onderschrijdingen) op de oorspronkelijke ramingen van de budgetten groter dan 10% met een minimum van € 10.000.  
Bijstellingen op de budgetten lager dan dit bedrag zijn bij het onderdeel 'Financiële consequenties' per saldo opgenomen onder de omschrijving: 'totaal budgetaanpassingen < € 10.000'.

Om wille van de inzichtelijkheid en de herkenbaarheid kan het voorkomen dat we bij een onderwerp van de richtlijn '< € 10.000' afwijken.

## B. BIJSTELLINGEN RAMINGEN 2024-2027

In het onderstaande overzicht worden de financiële mutaties uit de voorjaarsnota samengevat. Deze onderwerpen hebben een financieel effect op het begrotingsresultaat.

Er zijn ook onderwerpen die een budgettair neutrale wijziging van de begroting tot gevolg hebben. Deze zijn wel genoemd in het betreffende (deel)programma, maar niet in het overzicht. De begroting dient wel gewijzigd te worden voor de genoemde bedragen bij het onderwerp.

De financieel-administratieve mutaties binnen een deelprogramma met een budgettair neutraal financieel gevolg zijn niet in het overzicht opgenomen en ook niet in het betreffende (deel)programma. Dit betreft een beperkt aantal wijzigingen met, per wijziging, een gering bedrag.

Voorjaarsnota 2024					
Onderwerp	Progr.	2024	2025	2026	2027
Jeugd ZIN	1.a	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Jeugd PGB	1.a	30.000	30.000	30.000	30.000
Openbare hygiënische voorziening	1.a	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Sociale werkvoorziening (WSW)	1.b	55.000	55.000	55.000	55.000
Re-integratie	1.b	60.000	60.000	60.000	60.000
Wmo begeleiding	1.c	-100.000	-50.000	-50.000	-50.000
Wmo hulpmiddelen	1.c	50.000	50.000	50.000	50.000
MO/BW lasten pilot inloop GGZ	1.c	-34.000	0	0	0
Buurtsportcoach	1.d	-54.000	-27.500	-27.500	-27.500
Zwembad 2022	1.d	42.000	0	0	0
Schoonmaakkosten gymn. accomod.	1.d	-24.800	-24.800	-24.800	-24.800
Cultuurmakelaar	1.d	-21.000	0	0	0
Welzijn op recept	1.d	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Eén tegen eenzaamheid	1.d	-25.000			
Green Deal Hattem	2.a	-100.000	-100.000	0	0
ODV milieubeheer	2.a	29.000	0	0	0
Monumentensubsidies	2.a	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
Transitie Omgevingswet	2.a	-110.000	0	0	0
Leges wegen	2.c	140.000	140.000	140.000	140.000
Openbare verlichting					
* project Hesseweg-Vechtstraat	2.c	-15.000	0	0	0
* fiets- en voetgangersoversteek	2.c	-20.000	0	0	0
Kop van de Veluwe	3.a	-57.000	-57.000	-57.000	-57.000
Noord Veluwe Bereikbaar	3.a	-72.500	-72.500	-72.500	-72.500
Algemene uitkering december 2023	3.c	-130.000	-10.000	0	0
Toeristenbelasting	3.c	58.600	0	0	0
MO/BW baten dekking uit reserve	3.c	34.000	0	0	0
Schoonmaakkosten stadhuis	4.a	-13.500	-13.500	-13.500	-13.500
Keuken- toilet faciliteiten	4.a	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200
Organisatie- en personele kosten	4.a	-30.000	0	0	0
HR 21	4.a	-150.000	-109.000	-109.000	-109.000
Juridische support	4.a	-25.000	0	0	0
ICT samenwerking H2O	4.a	-71.700	0	0	0
ICT functioneel applicatiebeheer	4.a	-33.500	-67.000	-100.500	-134.000
<b>Totaal</b>		<b>-1.046.600</b>	<b>-654.500</b>	<b>-578.000</b>	<b>-611.500</b>

## 1 - SOCIAAL STERK

### Stand van zaken investeringen

#### Vervanging noodlokalen Van Heemstraschool (nieuw)

Op 30 april 2024 heeft het college besloten om over te gaan tot aankoop van de noodlokalen. De aankoop inclusief plaatsing en aansluitkosten bedraagt om en nabij de € 200.000. De kapitaallasten bedragen circa € 21.000 per jaar - inclusief 4% rente - ingaande 2025. Het college heeft besloten om de lokalen te bekostigen uit het budget van IKC-1.

#### Vorbereidingskrediet gemeentelijke gymzalen (nieuw)

Afhankelijk van de besluitvorming rondom de visie gemeentelijke gymzalen stelt de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar om het voorkeursscenario uit te werken.

Dit voorbereidingskrediet is nodig om externe expertise in te huren zoals een planeconoom, architect en adviseur. Daarnaast worden er in de voorbereidingsfase ook kosten gemaakt voor de bouwaanvraag. Voor deze kosten is een voorbereidingskrediet nodig van € 150.000.

## RELEVANTE FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

### 1A OPGROEIEN EN ONTWIKKELEN

1a - Opgroeien en ontwikkelen Jeugdhulp Zorg In Natura (ZIN)  
 In 2023 waren de werkelijke lasten afgerond € 2,0 mln. en was er een overschrijding van het budget. Enerzijds door een toename in aanmelding binnen jeugdhulp, anderzijds door meer complexe problematiek, met als gevolg dat duurdere jeugdhulp is ingezet.  
 De verwachting is dat we ook in 2024 te maken hebben met deze toenemende kosten. Mede omdat de tarieven voor jeugdhulp dit jaar zijn gestegen. Voor 2024 houden we rekening met een bandbreedte van € 2,0 tot € 2,3 mln. aan uitgaven. Het budget in 2024 bedraagt € 1,6 mln. In de voorjaarsnota stellen we het budget vanaf 2024 structureel bij met € 400.000 (N), naar de ondergrens van de bandbreedte.

#### Persoonsgebonden budget (PGB) Jeugd

Het aantal cliënten dat jeugdzorg via een PGB ontvangt vertoont al jaren een dalende trend. Het beschikbare structurele budget vanaf 2024 ad € 60.000 is het dubbele van de werkelijke kosten in 2023. Vanaf 2024 verlagen we het budget structureel met € 30.000 (V) per jaar.

#### Beleidsadviseur IZA

Voor de uitwerking van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) is een regionale uitvoeringsagenda opgesteld. Op basis van de conceptbegroting IZA 2024 gaat in iedere gemeente een Beleidsadviseur IZA aan de slag met de uitvoering. Voor Hattem is € 30.000 (N) geraamd voor ambtelijke ureninzet. Deze lasten worden vergoed vanuit de zorgkantorregio Apeldoorn - Zutphen, ook voor een bedrag van € 30.000 (V).

#### Openbare hygiënische voorzieningen

Na de besluitvorming over de (openbare) toiletvoorzieningen in Hattem in december 2022 is verzuimd de begroting aan te passen. Zowel de kosten voor de HogeNood app als ook de vergoedingen aan ondernemers die hun toilet tijdens kantoortijden beschikbaar stellen, zijn niet opgenomen in de begroting. We stellen vanaf 2024 de begroting structureel bij met € 6.000 (N).

<i>Opgroeien en ontwikkelen</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	-376.000 N	-376.000 N	-376.000 N	-376.000 N

**WERK**

## 1b - Werk

Sociale werkvoorziening (WSW)

De verwachte uitgaven voor sociale werkvoorziening zijn lager dan het beschikbare budget en daarom wordt het budget verminderd met € 55.000 (V).

Re-integratie

In de begroting is voor Re-integratie een budget opgenomen voor 'werkzaamheden door derden'. Door de personele inzet op een andere wijze te begroten ('De formatie op orde') kan het budget van € 60.000 (V) komen te vervallen.

Voorlopige Bijstandsuitkering 2024 (BUIG)

De BUIG wordt in de regel jaarlijks twee keer aangepast. Ten opzichte van het bedrag in de primaire begroting 2024 is de voorlopige uitkering € 328.500 (V) structureel hoger. Op begrotingsbasis verwerken we de mutatie van de baten BUIG budgetneutraal. En muteren we de lastenbudgetten van de uitkeringen algemene bijstand (PW) en de loonkostensubsidie (LKS) ook. Per saldo met structureel € 328.500 (N) hogere lasten.

Subsidieregeling ESF

Vanuit de arbeidsmarktregio Zwolle wordt samengewerkt aan een inclusieve arbeidsmarkt. Daarbij is beroep gedaan op een subsidieregeling van het Europees Sociaal Fonds (ESF) voor de periode 2021-2023. Recentelijk is het definitieve subsidiebedrag vastgesteld en ontvangt de gemeente Hattem een eenmalig bedrag van € 18.700 (V). Dit bedrag wordt toegevoegd aan het lastenbudget van Re-integratie, ook voor het bedrag van € 18.700 (N).

<i>Werk</i>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Bijstellingen	115.000 V	115.000 V	115.000 V	115.000 V

**1C ZORG**

## 1c - Zorg

Wmo Hulp bij het Huishouden

Eind 2023 is regionaal besloten tot het laten uitvoeren van een kostprijsonderzoek naar de tarieven van de hulp bij het huishouden. De uitkomst van dit kostprijsonderzoek - de tarieven zijn te laag - wordt doorgevoerd met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2024. Door deze toename van het tarief is een extra budget van € 100.000 (N) nodig in 2024.

Vanaf 2025 is het beschikbare budget hoger dan in 2024 en kan worden volstaan met een jaarlijkse verhoging van het budget met € 50.000 (N) per jaar.

Het aantal inwoners van Hattem dat gebruik maakt van hulp bij het huishouden lijkt, na jaren van toename, zich te stabiliseren.

Wmo Hulpmiddelen

De laatste jaren is een daling te zien in de kosten voor rolstoelen. Dit komt onder meer doordat een deel van de rolstoelen nu verstrekt kan worden vanuit andere wetgeving en dito financiering. Daarnaast gaan we per 1 oktober 2024 over op een andere bekostigingsvorm. We hebben nu een koopconstructie en moeten de volledige kosten voor een rolstoel bij verstrekking betalen. We gaan naar een huurconstructie en daarbij worden de kosten over een langere periode uitgesmeerd. De jaarlasten verminderen hierdoor met € 50.000 (V) per jaar structureel.

Maatschappelijke Opvang / Beschermd Wonen (MO/BW)

Het college heeft besloten om de pilot inloop GGZ / LVB voort te zetten tot en met 31 december 2024 en hiervoor in 2024 een lastenbudget van € 34.000 (N) beschikbaar te stellen. Deze eenmalige lasten worden gedekt uit de reserve Sociaal Domein vanuit het deel MO/BW. Zie programma 3.c Financiering en dekkingsmiddelen voor de reservemutatie.

**Ontwikkelingen - (mogelijke) onderwerpen in 2024**Overschot budget 2023 MO/BW regio Oost-Veluwe

De gemeente Apeldoorn ontvangt als centrumgemeente het regiobudget voor Maatschappelijke Opvang / Beschermd Wonen (MO/BW). Een eventueel overschot financiële bijdrage uit boekjaar 2023 wordt in 2024 uitgekeerd. De verwachting is dat er een overschot 2023 zal zijn, echter de exacte hoogte van het totale overschot en het aandeel van Hattem daarin is nog niet bekend. Een eventuele uitkering nemen we op in de najaarsnota. De afgelopen jaren was het gebruikelijk de uitkering toe te voegen aan de reserve Decentralisaties sociaal domein - het deel MO/BW.

Zorg	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	-84.000 N	0	0	0

Met onttrekking uit reserves € 34.000, zie programma 3c Financiering

## 1D WELZIJN EN SPORT

1d - Welzijn en sport Aanvullende subsidie Buurtsportcoaches  
 Conform het collegebesluit van 27 februari 2024 wordt een compensatie verstrekt voor de nieuwe inschaling van de buurtsportcoaches.  
 Eenmalig over 2023 € 26.500 (N) en vanaf 2024 € 27.500 (N) structureel.

### Subsidie vaststelling zwembad 2022

De subsidie van het zwembad is voor 2022 vastgesteld. Het positieve exploitatieresultaat 2022 vloeit terug naar de gemeente € 42.000 (V).

### Schoonmaakkosten gymnastiekaccommodaties

Het budget voor schoonmaakkosten wordt structureel verhoogd met € 24.800 (N). De stijging van deze kosten komt onder andere door het terug in beheer nemen van de gymzaal aan de Eijerdijk.

### Cultuurmakelaar

De inzet van de cultuurmakelaar in 2023 is gecontinueerd in 2024. Hiervoor is er sprake van een lastenverzwaring van € 21.000 (N) incidenteel.

### Aanvullende subsidie Stichting Welzijn Hattem

SWH heeft te maken gehad met een forsere CAO stijgingen dan bekend waren ten tijde van het indienen van subsidieaanvraag. In navolging van andere subsidiepartijen verhogen we de subsidie structureel met € 15.000 (N). Welzijn op Recept is een preventief project met goede resultaten. We willen dit project doorzetten en financieren dit deels vanuit het Integraal Zorgakkoord. Dit dekt echter de totale kosten niet. Voor het thema Eenzaamheid zijn er incidenteel middelen beschikbaar gesteld tot de zomer 2024. Dit is een te korte periode gebleken om de inzet te evalueren en te borgen. Ook hiervoor worden extra middelen ingezet zodat het project doorgang kan vinden in 2024. Voor Welzijn op recept en Eenzaamheid gaat dit om een bedrag van € 25.000 (N) incidenteel in 2024.

### Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)

Aan de bibliotheek wordt jaarlijks een subsidie toegekend ten behoeve van het Informatiepunt Digitale Overheid (IDO). De dekking voor deze lasten komt uit de specifieke uitkering van het Rijk ter bekostiging van de realisatie of instandhouding van een dergelijk informatiepunt. We wijzigen de begroting met € 11.755, zowel het batenbudget (V) als het lastenbudget (N).

Nu duidelijk is dat de financiering door het Rijk voor de komende jaren vastligt, wijzigen we de begroting ook structureel.

<i>Welzijn en sport</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	-442.800 N	-328.300 N	-328.300 N	-328.300 N
Bijstellingen < € 10.000	-2.000 N	-2.000 N	-2.000 N	-2.000 N

**FINANCIËLE CONSEQUENTIES**

<b>Raming Programma 1 Sociaal Sterk</b>	<b>Begroting</b>			
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Totaal relevante ontwikkelingen	-442.800 N	-328.300 N	-328.300 N	-328.300 N
Totaal budgetaanpassingen < € 10.000	-2.000 N	-2.000 N	-2.000 N	-2.000 N
Dekking onvoorziene uitgaven				
Dekking / verrekening reserves *	34.000 V			
<b>Totaal bijstelling</b>	<b>-410.800 N</b>	<b>-330.300 N</b>	<b>-330.300 N</b>	<b>-330.300 N</b>

\* De verrekening met de reserves wordt financieel vertaald in deelprogramma 3.c Financiering.

## 2 - WONEN, WERKEN EN RECREATIE

### Stand van zaken investeringen

#### Aankoop pand Van Galenstraat 40 (nieuw)

De raad heeft besloten het pand aan te kopen uit strategische overwegingen en dit biedt de mogelijkheid tot een multifunctioneel gebruik voor gemeentelijke doeleinden.

Het beschikbaar gestelde investeringskrediet bedraagt € 250.000 en is niet opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) 2024.

#### Verbouwing pand Van Galenstraat 40 (nieuw)

De raad heeft besloten het pand te verbouwen voor de opvang en tijdelijke huisvesting van Oekraïense vluchtelingen. De gemeente streeft naar inhuizing van de eerste vluchtelingen in het vierde kwartaal van 2024.

Het beschikbaar gestelde investeringskrediet bedraagt € 290.000 en is niet opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) 2024. Het benodigde bedrag wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve Vluchtelingen Oekraïne.

Daartoe wordt de bestemmingsreserve met het € 290.000 afgeraamd en wordt dit bedrag toegevoegd aan de reserve kapitaallasten. De kapitaallasten worden vanaf 2025 begroot.

Voor beide bovengenoemde investeringen geldt dat naast de financiële consequenties van de kapitaallasten (rente en afschrijving) ook de jaarlijkse exploitatielasten (zoals zakelijke lasten, energie en onderhoud e.d.) en mogelijke opbrengsten in beeld worden gebracht. Uit te werken bij het opstellen van de begroting 2025-2028.

#### Herinrichting stadswallen 2022

Voorgesteld wordt het investeringskrediet te verhogen met € 15.000 ten behoeve van externe kosten en met € 4.500 voor interne uren. Zodat de laatste benodigde werkzaamheden uitgevoerd kunnen worden en het project op een goede wijze af te ronden.

#### Heet waterinstallatie/ onkruid 2024

Voorgesteld wordt het investeringsbudget met € 10.000 te verhogen. De investering valt hoger uit dan van te voren begroot.

#### Van Lintelweg - wateroverlast

In de Van Lintelweg is al jarenlang wateroverlast op moment dat er grote hoeveelheden regen vallen. Na onderzoek is er een oplossing uitgewerkt die dit jaar wordt uitgevoerd. De aanbesteding van dit werk is geweest en de laagste inschrijving valt hoger uit dan vooraf is geraamd.

Voorgesteld wordt het investeringsbedrag met € 22.000 te verhogen.

#### Vorbereidingskrediet locatieonderzoek skatepark (nieuw)

Het nieuw te ontwikkelen skatepark vraagt om een geschikte locatie. In het locatieonderzoek worden vanuit een onafhankelijke en brede blik verschillende locaties in beeld gebracht. De huidige locatie wordt hierbij ook meegenomen.

Het laten uitvoeren van een locatieonderzoek ligt mede aan de basis van het wel of niet aanleggen van een nieuwe skatebaan en op welke locatie. De kosten worden betrokken bij een te zijner tijd door de raad beschikbaar te stellen krediet voor de aanleg van een skatepark.

De totale kosten voor het laten uitvoeren van een onderzoek bedragen € 20.000 en zijn niet opgenomen in de begroting 2024. Voor deze kosten is een voorbereidingskrediet nodig voor het bedrag van € 20.000.

Op grond van ons gemeentelijk afschrijvingsbeleid worden kosten van onderzoek en ontwikkeling over 5 jaar geactiveerd en betrokken bij een eventueel beschikbaar te stellen uitvoeringskrediet.

## RELEVANTE FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

### 2A RUIMTELIJKE ONTWIKKELING

2a - Ruimtelijke ontwikkeling

#### Monumentensubsidies

In de programmabegroting 2024 is aangegeven dat de subsidieregeling 'Onderhoud gemeentelijke monumenten' weer actief gemaakt door het subsidieplafond te verhogen. Hiervoor is vanaf 2024 structureel € 23.000 (N) nodig.

#### Milieu en Duurzaamheid - Green Deal Hattem

Net als in 2023, zal ook in 2024 de ingezette beweging van een duurzamere en groenere gemeente Hattem worden voortgezet. In 2024 en 2025 wordt daarom voor de Green Deal Hattem vanuit de ontvangen CDOKE subsidie € 100.000 beschikbaar gesteld, verdeeld over € 75.000 (N) Inleenpersoneel en € 25.000 (N) Overige uitgaven.

#### Milieubeheer - Omgevingsdienst Veluwe (ODV)

De bestemming van het positieve rekeningresultaat 2023 van de Omgevingsdienst Noord Veluwe (ODNV) van € 1,3 mln. wordt in een separaat voorstel aan het Algemeen Bestuur (AB) voorgelegd. Het AB besluit hierover in de vergadering van juni.

Op basis van de voorlopige resultaatbestemming 2023 is er per saldo voor Hattem sprake van een terugbetaling van € 32.000 (V). Dit bedrag kan nog toenemen, afhankelijk van de definitieve resultaatbestemming. In 2024 wordt de bijdrage voor Hattem € 3.000 (N) hoger.

#### Transitie Omgevingswet

Vanaf 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De implementatie van die wet was hoofdzakelijk gericht op het realiseren van de noodzakelijke acties om met de wet te kunnen gaan werken na de inwerkingtreding.

In de jaren tot 2032 gaan we een fase in die ertoe zal leiden dat we als gemeente de mogelijkheden van de Omgevingswet ten volle kunnen benutten. Deze periode noemen we de transitiefase. We zullen een Plan van Aanpak maken voor deze fase en beoordelen welke middelen hiervoor nodig zijn in meerjarenperspectief. De transitie betreft zowel het afronden van nog lopende of nu startende projecten en het proces om te komen tot een gebiedsdekkend omgevingsplan en daaraan verbonden strategie voor de verdergaande invoering van de "geest" van de wet. De eerste lessen van werken onder de Omgevingswet kunnen benut worden. De benodigde middelen voor 2024 zijn geraamd op € 110.000 (N).

<i>Ruimtelijke ontwikkeling</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	-204.000 N	-123.000 N	-23.000 N	-23.000 N

### 2B ECONOMISCHE ONTWIKKELING

2b Economische ontwikkeling

Geen onderwerpen

<i>Economische ontwikkeling</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	0	0	0	0

## 2C FYSIEKE LEEFOMGEVING

2c - Fysieke leefomgeving

### Openbare Verlichting

Aanvullend benodigd budget van € 15.000 (N) als gevolg van een ontvangen factuur voor uitgevoerde werkzaamheden binnen het project Hesseweg-Vechtstraat-Burg. Bijleveldsingel. Deze factuur van de leverancier heeft betrekking op binnen het project uitgevoerde en nog niet eerder gefactureerde werkzaamheden (in 2020). Deze kosten komen nu ten laste van het exploitatiebudget aangezien het project reeds afgesloten is.

### Openbare Verlichting

Aanvullend budget voor optimalisatie openbare verlichting fiets- en voetgangersoversteek Burg. Bijleveldsingel en Hezenbergerweg. Door de toepassing van Led verlichting wordt strooilicht tegengegaan maar is de zichtbaarheid daardoor nog niet optimaal. Voor de optimalisatie is een extra budget nodig van € 20.000 (N).

### Leges wegen

De gemeente brengt leges in rekening voor het mogen leggen van kabels en leidingen in openbare grond. De begroting in 2023 is gewijzigd bij de Najaarsnota, echter er is verzuimd de begroting 2024 en verder ook te wijzigen. Daarom verhogen we de baten vanaf 2024 structureel met een bedrag van € 140.000 (V).

## **Ontwikkelingen - (mogelijke) onderwerpen in 2024**

### Zwerfafval en bakken

Recent is de zwerfafvalvergoeding van 2023 en 2024 bekend geworden.

Doordat de ingediende jaarplannen het totale resterende budget (ruim € 15 miljoen) hebben overschreden wordt de vergoeding per inwoner naar rato verlaagd naar € 0,91 per inwoner.

De maximale vergoeding was vastgesteld op € 1,14 zoals gemeld in het collegevoorstel. De plannen die wij hebben opgesteld met Focus Projectondersteuning zullen daardoor ook aangepast worden, zodat wij binnen deze vergoeding blijven. De consequenties voor de begroting 2024 kunnen naar verwachting worden later dit jaar worden bepaald.

### Opstellen Mobiliteitsvisie

We stellen voor een opdracht te verstrekken aan een externe partij voor het opstellen van een mobiliteitsvisie. Het (Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan) GVVP is uitgewerkt en verdient opvolging in een actuele brede visie over mobiliteit. De verwachting is dat wij in 2024 de financiële effecten in beeld kunnen brengen.

### Actualiseren Parkeerbeleid

Het bestaande gemeentelijk parkeerbeleid is aan actualisatie toe. Hiervoor willen we een opdracht verstrekken aan een extern bureau dit te actualiseren. De verwachting is dat wij later dit jaar de financiële effecten in beeld kunnen brengen.

Openbaar groen

Aanvullend benodigd budget voor onderhoud groen 't Veer Noord. Het groenonderhoud is per oktober 2023 aan de gemeente overgedragen zonder dat hiervoor budget is opgenomen in de begroting. De onderhoudswerkzaamheden worden voor 2024 uitbesteed aan een externe partij. De hiervoor benodigde kosten zijn nog niet bekend, deze worden in 2024 inzichtelijk gemaakt.

<i>Fysieke leefomgeving</i>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Bijstellingen	105.000 V	140.000 V	140.000 V	140.000 V

**FINANCIËLE CONSEQUENTIES**

<b>Raming Programma 2 Wonen, werken en recreëren</b>	<b>Begroting</b>			
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Totaal relevante ontwikkelingen	-99.000 N	17.000 V	117.000 V	117.000 V
Totaal budgetaanpassingen < € 10.000				
Kapitaallasten				
Dekking onvoorziene uitgaven				
Dekking / verrekening reserves				
Totaal bijstelling	-99.000 N	17.000 V	117.000 V	117.000 V

### 3 - BESTUREN EN ORGANISEREN

#### Stand van zaken investeringen

Geen onderwerpen

#### RELEVANTE FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

##### 3A BESTUREN EN NETWERKEN

3a - Netwerken en besturen Kop van de Veluwe  
 Voor uitvoeringsfase van de Samenwerkingsagenda Kop van de Veluwe is extra geld nodig ad 57.000 (N) voor ureninzet, onderzoek en uitvoering. Het bedrag is als volgt opgebouwd: € 15.000 organisatiekosten structureel en incidenteel in de jaren 2024-2027 € 25.000. Beide zijn wel tekstueel opgenomen in de programmabegroting 2024-2027 echter abusievelijk niet financieel verwerkt. En € 17.000 structureel omdat de gemeente Nunspeet vanaf 2024 niet meer deelneemt in Kop van de Veluwe en een bijdrage van Waterschap Vallei en Veluwe nog niet zeker is.

##### Noord Veluwe Bereikbaar

In de primaire begroting Hattem 2024 was de begroting van de samenwerking mobiliteit Noord Veluwe Bereikbaar (NVB) niet juist en volledig opgenomen. Hattem verzorgt de administratie van NVB en daarom dient de begroting van NVB budgetneutraal opgevoerd te worden. Dat was niet het geval en wordt deze omissie in de voorjaarsnota rechtgezet. Ook wordt de bijdrage van Hattem in de NVB voor het juiste lastenbedrag opgevoerd. Per saldo wordt de begroting vanaf 2024 structureel met € 52.500 (N) per jaar bijgesteld.

Er zijn in NVB-verband afspraken gemaakt dat de gemeente Hattem zorg draagt voor projectleider voor mobiliteit. Het budget moet structureel worden verhoogd met € 20.000 (N) per jaar.

#### **Ontwikkelingen - (mogelijke) onderwerpen in 2024**

##### Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)

De bestemming van het positieve rekeningresultaat 2023 VNOG van € 2,8 mln. wordt in een separaat voorstel aan het Algemeen Bestuur (AB) voorgelegd. Het AB besluit hierover in de vergadering van juni.

<i>Netwerken en besturen</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	-129.500 N	-129.500 N	-129.500 N	-129.500 N

##### 3B DIENSTVERLENING

3.b - Dienstverlening Geen onderwerpen

<i>Dienstverlening</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	0	0	0	0

### 3C FINANCIERING EN DEKKINGSMIDDELEN

#### 3c - Financiën

##### Toeristenbelasting

De definitieve aanslagen toeristenbelasting hebben tot gevolg dat er per saldo € 58.600 (V) hogere inkomsten zijn gerealiseerd dan voorlopig waren opgelegd.

##### Algemene uitkering Gemeentefonds

De mutaties vanuit de circulaire Gemeentefonds van december 2023 resulteert in een per saldo lagere algemene uitkering in 2024 en 2025.

In 2024 met € 130.000 (N) en in 2025 met € 10.000 (N). Dit is het gevolg van een bijstelling van uitkeringsfactoren in de berekening van het accres.

##### Reserve

De reservemutaties zijn:

- *Verbouwing pand Van Galenstraat 40*  
Zie ook programma 2 Wonen, werken en recreëren, bij de Investerings. De reserve gemeentelijke opvang vluchtelingen Oekraïne wordt met het € 290.000 (V) afgeraamd en tegelijkertijd wordt € 290.000 (V) toegevoegd aan de reserve kapitaallasten.
- *Pilot inloop GGZ / LVB*  
Ter dekking van de kosten van deze pilot wordt € 34.000 (V) onttrokken uit de reserve Decentralisaties sociaal domein - deel MO/BW.  
Zie ook programma 1.c Zorg.

Per saldo wordt in 2024 een bedrag van € 34.000 onttrokken aan de reserves.

<i>Financiën</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	-71.400 N	-10.000 N	0	0
Mutaties reserves	34.000 V	0	0	0

### FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Raming Programma 3 Besturen en organiseren	Begroting			
	2024	2025	2026	2027
Totaal relevante ontwikkelingen	-200.900 N	-139.500 N	-129.500 N	-129.500 N
Totaal budgetaanpassingen < € 10.000				
Kapitaallasten				
Dekking onvoorziene uitgaven				
Dekking / verrekening reserves	34.000 V	0	0	0
Totaal bijstelling	-166.900 N	-139.500 N	-129.500 N	-129.500 N

## 4 - BEDRIJFSVOERING

### Stand van zaken investeringen

Geen onderwerpen

## RELEVANTE FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

### 4A BEDRIJFSVOERING EN OVERHEAD

#### 4.a - Bedrijfsvoering en overhead

##### Schoonmaakkosten Stadhuis

Het budget voor schoonmaakkosten is niet toereikend omdat prijsstijgingen vanaf 2021 niet zijn verwerkt in een verhoging van het budget. De bijstelling van het lastenbudget vanaf 2024 is € 13.500 (N) structureel.

##### Keuken en toilet faciliteiten

Door een toename van de personeelsaantallen neemt ook het verbruik van koffie, thee en toiletbenodigdheden toe. Bovendien is vooral koffie de laatste jaren in prijs gestegen. De bijstelling van het lastenbudget vanaf 2024 is € 12.200 (N) structureel.

##### Organisatie

- Sollicitatiekosten  
In de primaire begroting zijn financiële middelen beschikbaar gesteld om de organisatie op sterkte te krijgen en meer balans aan te brengen in de verhouding externe inhuur <-> vast personeel. Inmiddels is een recruiter gestart met het werven en selecteren van nieuw personeel. Het budget voor het plaatsen van onder andere advertenties wordt bijgesteld met € 10.000 (N).
- Bedrijfsgezondheidszorg  
Als gevolg van een hoog ziekteverzuim percentage zijn de kosten van de inzet van de bedrijfsarts, herstelprogramma's en re-integratie-trajecten gestegen. Daarnaast is het casemanagement uitbesteed. Het budget wordt in eerste instantie met € 10.000 (N) verhoogd. In opmaat naar de op te stellen Najaarsnota wordt beoordeeld in hoeverre bijstelling opnieuw noodzakelijk is.
- Overige personele uitgaven  
Verantwoord worden onder andere de inzet van Proambt; een onafhankelijk pensioen- en mobiliteitsbureau dat werkgevers en werknemers adviseert bij pensioenplanning, arbeidsongeschiktheid-en overlijdensrisico verzekeringen en de bijdrage aan het A&O (Arbeidsmarkt- en Opleidings)fonds.  
Het budget dient met € 10.000 (N) incidenteel te worden bijgesteld en betreft kosten over het boekjaar 2023.

- In samenhang met de kanteling van de organisatie per 1 juli 2022 zijn aan de hand van het functiewaarderingssysteem HR21, dat specifiek is ontwikkeld voor de gemeentelijke sector, de personele functies generiek beschreven. In een generiek functieboek worden de functies die (qua aard en zwaarte van het werk) gelijk zijn, ingedeeld in dezelfde generieke normfunctie van HR21.

De indeling die in 2023 definitief is geworden heeft geleid tot een aantal zienswijzen en bezwaren en aanpassing van inschalingen. Uitgaande van een ingoeipad van 4 jaar wordt de begroting voor 2024 bijgesteld met een bedrag van € 82.000 (N) en een incidentele nabetaling vanaf 1 juli 2022 van € 68.000 (N).

Ingaande 2025 bedraagt de bijstelling structureel € 109.000 (N).

#### Juridische support - Ruimtelijk domein

In verband met een toename van juridische procedures en complexe vraagstukken in het ruimtelijk domein stellen we voor het budget van juridische support te verhogen met € 25.000 (N). Bij het opstellen van de begroting bezien we of het budget structureel moet worden verhoogd.

#### ICT samenwerking H2O

De bijgestelde raming van de ICT samenwerking H2O in 2024 leidt tot een hogere bijdrage voor de gemeente Hattem van het O&I-deel € 62.400 (N) en voor het BVO-deel € 9.300 (N).

#### ICT Functioneel applicatiebeheer

De kosten van functioneel applicatiebeheer nemen jaarlijks met € 33.500 toe. Van € 33.500 (N) in 2024, jaarlijks oplopend met € 33.500 naar een bedrag van € 134.000 (N) in 2027.

<i>Bedrijfsvoering en overhead</i>	2024	2025	2026	2027
Bijstellingen	-335.900 N	-201.700 N	-235.200 N	-268.700 N

## FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Raming Programma 4 Bedrijfsvoering en overhead	Begroting			
	2024	2025	2026	2027
Totaal relevante ontwikkelingen	-335.900 N	-201.700 N	-235.200 N	-268.700 N
Totaal budgetaanpassingen < € 10.000				
Kapitaallasten				
Dekking onvoorziene uitgaven				
Dekking / verrekening reserves				
Totaal bijstelling	-335.900 N	-201.700 N	-235.200 N	-268.700 N

## B. BIJSTELLING RAMINGEN 2024 E.V.

In de onderstaande tabel is de raming weergegeven na de vaststelling van de voorjaarsnota en de hierin opgenomen bijstellingsmaatregelen 2024 en verder. Financiële mutaties die het resultaat voordelig (V) beïnvloeden worden als positieve waarde weergegeven. Nadelen (N) zijn voorzien van een min-teken.

Raming	Begroting			
	2024	2025	2026	2027
<b>Saldo primaire begroting</b>	<b>346.200 V</b>	<b>448.200 V</b>	<b>101.200 V</b>	<b>295.600 V</b>
<b>Recapitulatie mutaties:</b>				
P1 - Sociaal sterk				
1a - opgroeien en ontwikkelen	-376.000 N	-376.000 N	-376.000 N	-376.000 N
1b – werk	115.000 V	115.000 V	115.000 V	115.000 V
1c – zorg	-84.000 N			
1d - welzijn en sport	-97.800 N	-67.300 N	-67.300 N	-67.300 N
P2 - Wonen, werken en recreëren				
2a - ruimtelijke ontwikkeling	-204.000 N	-123.000 N	-23.000 N	-23.000 N
2b - economische ontwikkeling	0			
2c - fysieke leefomgeving	105.000 V	140.000 V	140.000 V	140.000 V
P3 - Besturen en organiseren				
3a - netwerken en besturen	-129.500 N	-129.500 N	-129.500 N	-129.500 N
3b - dienstverlening	0			
3c - financiën	-71.400 N	-10.000 N		
3d - gemeentelijke organisatie	0			
P4 - Bedrijfsvoering / overhead				
4a - bedrijfsvoering en overhead	-335.900 N	-201.700 N	-235.200 N	-268.700 N
Investerings (kapitaallasten)	0			
Totaal budgetaanpassingen < € 10.000	-2.000 N	-2.000 N	-2.000 N	-2.000 N
Lasten exploitatie	-1.080.600	-654.500 N	-578.000 N	-611.500 N
Totaal dekkingsmiddelen onvoorziene uitgaven				
Totaal dekkingsmiddelen verrekening reserves	34.000 V			
<b>Saldo exploitatie bijstellingen in voorjaarsnota</b>	<b>-1.046.600</b>	<b>-654.500 N</b>	<b>-578.000 N</b>	<b>-611.500 N</b>
<b>Saldo begroting na bijstellingen voorjaarsnota</b>	<b>-700.400 N</b>	<b>-206.300 N</b>	<b>-476.800 N</b>	<b>-315.900 N</b>

## C. INVESTERINGEN 2024

In de voorjaarsnota worden investeringen opgenomen die hetzij nieuw zijn ten opzichte van de primaire begroting 2024, hetzij al wel zijn opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) maar waarvan het beschikbaar gestelde investeringskrediet ontoereikend is.

De raad wordt voorgesteld om een nieuw dan wel aanvullend krediet beschikbaar te stellen. Na afronding van het project worden de kapitaallasten opgenomen in de begroting 2025-2028.

In de onderstaande tabel zijn de betreffende investeringen opgenomen en onder de tabel de teksten zoals ook opgenomen in de programma's.

<b>Voorjaarsnota 2024 - Investerings</b>			
<b>Investing</b>	<b>Progr.</b>	<b>Nieuw / Bestaand</b>	<b>Krediet</b>
Vervanging noodlokalen Van Heemstraschool	1 Sociaal	nieuw	200.000
Vorbereidingskrediet gemeentelijke gymzalen	1 Sociaal	nieuw	150.000
Aankoop pand Van Galenstraat 40	2 Ruimte	nieuw	250.000
Verbouwing pand Van Galenstraat 40	2 Ruimte	nieuw	290.000
Herinrichting stadswallen 2022	2 Ruimte	bestaand	15.000
Heet waterinstallatie/ onkruid 2024	2 Ruimte	bestaand	10.000
Van Lintelweg - wateroverlast	2 Ruimte	bestaand	22.000
Vorbereidingskrediet locatieonderzoek skatepark	2 Ruimte	nieuw	20.000
<b>Totaal</b>			<b>957.000</b>

### Vervanging noodlokalen Van Heemstraschool (nieuw)

Op 30 april 2024 heeft het college besloten om over te gaan tot aankoop van de noodlokalen. De aankoop inclusief plaatsing en aansluitkosten bedraagt om en nabij de € 200.000. De kapitaallasten bedragen circa € 21.000 per jaar - inclusief 4% rente - ingaande 2025. Het college heeft besloten om de lokalen te bekostigen uit het budget van IKC-1.

### Vorbereidingskrediet gemeentelijke gymzalen (nieuw)

Afhankelijk van de besluitvorming rondom de visie gemeentelijke gymzalen stelt de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar om het voorkeursscenario uit te werken.

Dit voorbereidingskrediet is nodig om externe expertise in te huren zoals een planeconoom, architect en adviseur. Daarnaast worden er in de voorbereidingsfase ook kosten gemaakt voor de bouwaanvraag. Voor deze kosten is een voorbereidingskrediet nodig van € 150.000.

### Aankoop pand Van Galenstraat 40 (nieuw)

De raad heeft besloten het pand aan te kopen uit strategische overwegingen en dit biedt de mogelijkheid tot een multifunctioneel gebruik voor gemeentelijke doeleinden.

Het beschikbaar gestelde investeringskrediet bedraagt € 250.000 en is niet opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) 2024.

#### Verbouwing pand Van Galenstraat 40 (nieuw)

De raad heeft besloten het pand te verbouwen voor de opvang en tijdelijke huisvesting van Oekraïense vluchtelingen. De gemeente streeft naar inhuizing van de eerste vluchtelingen in het vierde kwartaal van 2024.

Het beschikbaar gestelde investeringskrediet bedraagt € 290.000 en is niet opgenomen in het Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) 2024. Het benodigde bedrag wordt gedekt vanuit de bestemmingsreserve Vluchtelingen Oekraïne.

Daartoe wordt de bestemmingsreserve met het € 290.000 afgeraamd en wordt dit bedrag toegevoegd aan de reserve kapitaallasten. De kapitaallasten worden vanaf 2025 begroot.

Voor beide bovengenoemde investeringen geldt dat naast de financiële consequenties van de kapitaallasten (rente en afschrijving) ook de jaarlijkse exploitatielasten (zoals zakelijke lasten, energie en onderhoud e.d.) en mogelijke opbrengsten in beeld worden gebracht. Uit te werken bij het opstellen van de begroting 2025-2028.

#### Herinrichting stadswallen 2022 (nummer 942299)

Voorgesteld wordt het investeringskrediet te verhogen met € 15.000 ten behoeve van externe kosten en met € 4.500 voor interne uren. Zodat de laatste benodigde werkzaamheden uitgevoerd kunnen worden en het project op een goede wijze af te ronden.

#### Heet waterinstallatie/ onkruid 2024 (nummer 954034)

Voorgesteld wordt het investeringsbudget met € 10.000 te verhogen. De investering valt hoger uit dan van te voren begroot.

#### Van Lintelweg - wateroverlast (nummer 947223)

In de Van Lintelweg is al jarenlang wateroverlast op moment dat er grote hoeveelheden regen vallen. Na onderzoek is er een oplossing uitgewerkt die dit jaar wordt uitgevoerd. De aanbesteding van dit werk is geweest en de laagste inschrijving valt hoger uit dan vooraf is geraamd.

Voorgesteld wordt het investeringsbedrag met € 22.000 te verhogen.

#### Vorbereidingskrediet locatieonderzoek skatepark (nieuw)

Het nieuw te ontwikkelen skatepark vraagt om een geschikte locatie. In het locatieonderzoek worden vanuit een onafhankelijke en brede blik verschillende locaties in beeld gebracht. De huidige locatie wordt hierbij ook meegenomen.

Het laten uitvoeren van een locatieonderzoek ligt mede aan de basis van het wel of niet aanleggen van een nieuwe skatebaan en op welke locatie. De kosten worden betrokken bij een te zijner tijd door de raad beschikbaar te stellen krediet voor de aanleg van een skatepark.

De totale kosten voor het laten uitvoeren van een onderzoek bedragen € 20.000 en zijn niet opgenomen in de begroting 2024. Voor deze kosten is een voorbereidingskrediet nodig voor het bedrag van € 20.000.

Op grond van ons gemeentelijk afschrijvingsbeleid worden kosten van onderzoek en ontwikkeling over 5 jaar geactiveerd en betrokken bij een eventueel beschikbaar te stellen uitvoeringskrediet.

## D. MUTATIES INZETBARE RESERVES EN VOORZIENINGEN

In de voorjaarsnota zijn de reservemutaties:

- *Verbouwing pand Van Galenstraat 40*

De reserve gemeentelijke opvang vluchtelingen Oekraïne wordt met het € 290.000 afgeraamd en tegelijkertijd wordt € 290.000 toegevoegd aan de reserve kapitaallasten.

Zie ook programma 2 Wonen, werken en recreëren, bij de investeringen.

- *Pilot inloop GGZ / LVB*

Ter dekking van de kosten van deze pilot wordt € 34.000 onttrokken uit de reserve Decentralisaties sociaal domein - deel MO/BW.

Zie ook programma 1 Sociaal domein, bij 1.c Zorg.

Per saldo wordt in 2024 een bedrag van € 34.000 onttrokken aan de reserves.

## ADVIES

Samenvattend adviseren wij U om de voortgangsrapportage Voorjaarsnota 2024 vast te stellen en:

1. De begroting te wijzigen overeenkomstig het in de voorjaarsnota opgenomen financieel meerjarenoverzicht '*Bijstelling ramingen 2024 e.v.*';
2. Investeringskredieten beschikbaar te stellen overeenkomstig het in de voorjaarsnota opgenomen overzicht '*Investeringen*';
3. De incidentele saldi van de mutaties Voorjaarsnota 2024 in de begrotingsjaren 2024-2027 te verrekenen met de algemene reserve.

Juni 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Hattem,

de secretaris,

de burgemeester,