No.
Onderwerp:
Vaststelling begrotings-
wijziging nr. 1

De raad van de gemeente Hattem;

B E S L U I T :

De begroting voor de Algemene Dienst voor het dienstjaar 2024 te wijzigen als hierna is aangegeven.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Hattem,
gehouden op 6 november 2023.

De raad voornoemd,

, voorzitter

, griffier

Ter kennisneming ingezonden aan Gedeputeerde Staten van Gelderland d.d.

	1e wijziging		Begroting 2024	
	Lasten en baten programma's		**saldo lasten**	**saldo baten**
	(x € 1.000)	**Bij/ aframing**		**Bij/ aframing**
1	**Sociaal Sterk**		14.300	-2.141
	-			
	Totaal:		**14.300**	**-2.141**
2	**Wonen, werken en recreëren**		9.023	-1.840
	-			
	Totaal:		**9.023**	**-1.840**
3	**Besturen en organiseren**		3.841	-29.794
	- Septembercirculaire 2023			-162
	Totaal:		**3.841**	**-29.956**
4	**Bedrijfsvoering**		6.984	-538
	-			
	Totaal:		**6.984**	**-538**
3	**Besturen en organiseren**			
	Bestemming resultaat (onttrekkingen (bate) en toevoegingen (last) reserves)			-180
	- Mutatie reserves - exploitatiesaldo 2024 - primair	346		
	- Mutatie reserves - exploitatiesaldo 2024 - 1e wijz.	162		
	Totaal:		**508**	**-180**
	Generaal totaal:	508		-162
			34.655	-34.655

Toelichting.

Betreft de bijstelling van een aantal ramingen van de (meerjaren)begroting 2024 naar aanleiding van de uitkomsten van onder andere de septembercirculaire 2023.
Bij de begrotingsvoorbereiding is daarnaast een correctie op de opbrengsten onroerende zaakbelastingen doorgevoerd als gevolg van ontwikkelingen in het woningcontingent. De bijstelling hiervan heeft betrekking op de meerjarenbegroting 2025 t/m 2027.

➢ **Septembercirculaire 2023**

- Op 19 september is de septembercirculaire gemeentefonds 2023 gepubliceerd en inmiddels financieel vertaald naar de gevolgen voor de gemeente Hattem.
  In de circulaire zijn onder andere de gevolgen in beeld gebracht van de nieuwe financieringssystematiek van gemeenten en zijn de jaren 2027 en 2028 bijgewerkt met het volume accres. Bijstellingen hebben eveneens plaatsgevonden voor de accressen voor loon- en prijsontwikkeling voor de periode 2024 tot en met 2027, wijzigingen in het macrobudget van bestaande decentralisatie-uitkeringen, het BTW-compensatiefonds en voor kortingen als gevolg van areaaluitbreiding waardering onroerende zaken.

  Op hoofdlijnen vertaald:

Septembercirculaire 2023	2024	2025	2026	2027
Algemene Uitkering / Sociaal Domein	200.400	115.900	-20.400	347.300
Participatie	-10.100	-9.400	-9.000	-8.800
Loon- en prijsbijstellingen Jeugdzorg	-28.700	-17.200		
Stelpost Jeugdhulp			48.000	10.000
Totaal:	**161.600**	**89.300**	**18.600**	**348.500**

➢ **Onroerende zaakbelastingen**

- De berekening van de opbrengsten onroerende zaakbelastingen voor de jaren 2025 tot en met 2027 is bijgesteld als gevolg van een cumulatieve wijziging in de toepassing van de uitbreiding van het woningcontingent.

  Op hoofdlijnen vertaald:

Onroerende zaakbelastingen	2024	2025	2026	2027
Opbrengsten OZB woningen		-87.000	-221.600	-465.400
Totaal:		**-87.000**	**-221.600**	**-465.400**

Algemeen

De primaire begroting 2024 sluit met een structureel en reëel meerjarig positief saldo.
In deze wijziging worden op grond van bovengenoemde bijstellingen de volgende posten voor 2024 en het meerjarenperspectief opgenomen:

	2024	2025	2026	2027
Saldi primaire begroting	346.200	448.200	101.200	285.600
- Verrekening septembercirculaire	161.600	89.300	18.600	348.500
- Verrekening opbrengsten OZB woningen		-87.000	-221.600	-465.400
Totaal exploitatiesaldo 2024-2027:	**507.800**	**450.500**	**-101.800**	**168.700**

De begrotingsresultaten over de jaren 2024 tot en met 2027 worden verrekend met de algemene reserve. Voor de jaren 2024, 2025 en 2027 een toevoeging. Het negatief resultaat 2026 wordt aan de reserve onttrokken.