Gemeente Raalte

MEMO

Datum	24 juni 2025
Aan	De leden van de gemeenteraad
Kopie aan	
Van	College van Burgemeester en wethouder
Informant	Jannie Lozeman
Onderwerp	Beantwoording technische vragen jaarrekening 2024

Inleiding
Onderstaand de beantwoording van de technische vragen jaarstukken 2024 zoals deze zijn ingediend.

Beantwoording technische vragen Burgerbelangen jaarstukken 2024

1. Pagina 29/30:
Aanbesteding geografisch informatiesysteem
De aanbesteding van het geografische informatiesysteem betreft een DOWR-I project. DOWR-I heeft besloten het project niet op te pakken.

Vraag:
Betekent het dan dat er geen geografisch informatiesysteem wordt gekocht? Of gaat de gemeente dit los van DOWR-I doen? Indien dat laatste: waarom wordt het niet door DOWR-I opgepakt, aangezien gemeenten als Deventer en Olst-Wijhe toch eenzelfde behoefte zullen hebben?

Antwoord:
Het aanbesteden van een geografisch informatiesysteem door de drie DOWR-gemeenten gezamenlijk is uitgesteld naar 2026. De voorbereidingen voor de aanbesteding vinden in 2025 plaats.

2. Pagina 73:
In 2024 is een bedrag van € 56.000 niet benut. Daarnaast werd het bedrag voor regionaal programma Stationsomgeving van € 27.000 in 2024 nog niet ingezet. Met de samenwerkingspartners is de afspraak gemaakt dat de gemeenten om de beurt de kosten voor rekening nemen.

Vraag:
Wat betekent het 'dat gemeenten om de beurt de kosten voor rekening nemen'?

Antwoord:
Er wordt in Regio Zwolle verband samengewerkt met meerdere gemeenten. Hiervoor is expertise ingehuurd, waarvoor iedere gemeente een deel van de kosten betaald. Afgesproken is dat de gemeenten om de beurt hiervoor een factuur ontvangen, zodat uiteindelijk alle gemeenten een deel van de kosten dragen.

3. Pagina 82:
Minder subsidie sport uitbetaald (voordeel € 46.000)
In 2024 is, evenals in 2023, minder subsidie aangevraagd en daardoor ook toegekend. Dit verklaard grotendeels het verschil.

Vraag:
Wordt er gekeken hoe het beschikbaar gestelde subsidiebedrag zoveel mogelijk bij sportverenigingen terecht kan komen, en zo ja: welke stappen zet het college om dit beter op het begrootte bedrag te laten aansluiten?

Antwoord:
De gemeente Raalte kent vier soorten sportsubsidies:

1. Waarderingssubsidie – alleen voor sportverenigingen met jeugdleden.
2. Schoolsportsubsidie – voor sportverenigingen en schoolsportraden.
3. Sportstimuleringssubsidie – voor sportverenigingen én andere non-profitorganisaties.
4. Deskundigheidsbevorderingssubsidie – voor sportverenigingen voor opleiding van trainers.

Behalve sportverenigingen kunnen ook scholen en andere non-profitorganisaties gebruik maken van bepaalde subsidieregelingen. De gemeente en het Sportbedrijf brengen deze subsidies actief onder de aandacht. Zo worden sportverenigingen jaarlijks door de gemeente benaderd voor de aanvraag van de waarderingssubsidie. Het Sportbedrijf wijst sportverenigingen en andere betrokken partijen via overleggen en de website op de overige subsidiemogelijkheden. Het blijft de verantwoordelijkheid van de aanvragende partij om tijdig subsidie aan te vragen.

4. Minder kosten cultuur (voordeel € 78.000)
Er zijn minder waarderingssubsidies (kunstbeoefening door amateurs, WereldWinkels en creatieve broedplaats) en minder eenmalige subsidies voor culturele evenementen en erfgoed aangevraagd.

Vraag:
Als het gaat om waarderingssubsidies: het aantal wereldwinkels is niet afgenomen, bijvoorbeeld. Vergeten zij dan subsidie aan te vragen, of vragen zij lagere bedragen aan?

Antwoord:
De Wereldwinkels hebben wel de waarderingssubsidie aangevraagd en gekregen, maar de subsidie is per abuis niet ten laste van het cultuurbudget gebracht.

5. Pagina 96:
Verder zijn er voor de kindergemeenteraad incidentele middelen beschikbaar gesteld, maar doordat het lastig is om voorstellen te ontwikkelen die de basisscholen aanspreken is het budget in 2024 niet besteed.

Vraag:
Wij hebben als raad niet gehoord dat dit (kindergemeenteraad) niet lukte. Wie is hier vanuit de gemeenteraad bij betrokken?

Antwoord:
De kindergemeenteraad is een initiatief vanuit de gemeenteraad zelf.
In februari is een trainee op de griffie gestart om:
1. Te inventariseren wie vanuit de gemeente wat doet met de basisscholen en het middelbaar onderwijs,
2. Bij de scholen uit te vragen hoe scholen dit ervaren (wensen, verwachtingen, knelpunten), denk daarbij aan burgerschapszin en kinderburgemeester.

Dit onderzoek ronden we in september af. Op basis daarvan gaan we vraag en aanbod bij elkaar brengen en programma's aanbieden waar basisscholen en middelbaar onderwijs behoefte aan hebben. Een kinder- of jongerengemeenteraad komt daarbij ook aan de orde.
Een jongerenraad is tevens een actiepunt uit het raadscommunicatieplan en op 5 juni besproken met enkele raadsleden met belangstelling voor raadscommunicatie. Aangegeven is om in 2026 een plan van aanpak op te stellen voor een jongerenraad ((oa welke jongeren, hoe betrek je bredere achterban, waarover (on)gevraagd adviesrecht geven, doorlooptijd, terugkoppeling) en dan op basis daarvan in 2027 een jongerenraad in te stellen.
Een eerste inventarisatie van de diverse toepassingen in verschillende gemeenten is onlangs gedaan door een student maatschappelijke stage.
Dus het is niet zo dat het (kindergemeenteraad) niet lukt, maar meer dat er heel veel activiteiten zijn tussen scholen en gemeente, we dat van elkaar niet weten en we meer willen aansluiten bij wensen en verwachtingen van het onderwijs. Ook krijg je maar 1x de kans om het goed te doen als het om een jongerenraad gaat.
Bovenstaande activiteiten staan ook opgenomen in het jaarplan griffie 2025.

6. Pagina 98:
Meer baten reisdocumenten (voordeel € 68.000)
De oorzaak hiervan is een piek in het aantal aanvragen, doordat in 2014 de geldigheidsduur van reisdocumenten voor volwassenen verlengd is van vijf naar tien jaar. We hebben hier onvoldoende rekening mee gehouden.

Vraag:
Uitgangspunt is kostendekkendheid bij leges. Kijkt het college naar het goedkoper maken van de aanvraag van reisdocumenten, gezien dat er nu 68.000 'winst' gemaakt wordt op de uitgifte van deze documenten?

Antwoord:
De kostendekkendheid bij leges reisdocumenten wordt bij de begroting berekend. Bij begroting 2024 was dit 73%. We gaan hierbij uit van het maximale tarief dat door het Rijk is vastgesteld.

Beantwoording technische vraag CDA jaarstukken 2024

7. Pagina 72:
In de financiële tabel is vermeld dat de gerealiseerde baten ruim 30.000 hoger zijn dan begroot

Vraag:
Wat is hiervan de oorzaak?

Antwoord:
De oorzaak is tweeledig.
- De bijdrage (die Deventer en Olst-Wijhe aan Raalte betalen) voor de instandhouding van de routenetwerken is vanaf 2024 met € 10.000 verhoogd.
- Daarnaast was er € 20.000 voor programma vrijetijdseconomie Regio Zwolle gereserveerd. Deze middelen bleken niet nodig te zijn om aan te wenden omdat het programma vrijetijdseconomie Regio Zwolle niet tot stand is gekomen. Daardoor vallen deze middelen nu vrij.

Beantwoording technische vragen GemeenteBelangen jaarstukken 2024

8. Opmerkelijke verschillen met jaarrekening 2023
We hebben de jaarrekening 2024 eens naast de jaarrekening 2023 gelegd en dan zien we een aantal opmerkelijke verschillen.

Vraag:
Graag onderstaande verschillen nader verklaren mbt programma 3, 5 en 6

	programma	resultaat jaarrekening 2024	resultaat jaarrekening 2023	verschil jaar 2024 en jaar rek 2023	verschil in % jaar 2024 tov 2023
1	RO	€ 4.318.180	€ 4.425.240	€ -107.060	-2%
2	Openbare Ruimte	€ 11.891.581	€ 11.558.962	€ 332.619	3%
3	Onderwijs	€ 11.020.424	€ 7.728.688	€ 3.291.736	43%
4	Maatschapp ondersteuning	€ 29.821.747	€ 27.630.851	€ 2.190.896	8%
5	duurzaamheid c.a	€ -321.955	€ -530.725	€ 208.770	-39%
6	economie	€ 966.153	€ 794.140	€ 172.013	22%
7	sport, cultuur etc	€ 5.778.811	€ 6.095.689	€ -316.878	-5%
8	openbare orde en veiligheid	€ 3.767.762	€ 3.471.121	€ 296.641	9%
9	bestuur en dienstverlening	€ 3.475.740	€ 3.246.728	€ 229.012	7%
	alg dekkingsmiddelen en onvoorzien	€ -75.978.754	€ -72.495.870	€ -3.482.884	5%
	totaal	€ -5.260.311	€ -8.075.176	€ 2.814.865	

Antwoord:

Programma 3 Onderwijs.
In bovenstaande analyse is het resultaat inclusief mutaties reserves berekend. Exclusief mutaties reserves zijn de verschillen tussen realisatie 2023 en 2024 niet groot. Het verschil in de mutaties reserves 2023/2024 zit met name in de verwerking van het resultaat opvang Oekraïners. In 2023 is het resultaat ten gunste van het rekeningresultaat gebracht en bij bestemming van het rekeningresultaat toegevoegd aan de reserve vluchtelingen en statushouders. In 2024 is het resultaat opvang Oekraïne direct toegevoegd aan de reserve Vluchtelingen in programma 3. Dit ook conform doel van de reserve om alle plussen en minnen omtrent opgave Oekraine, asielzoekers en statushouders te verrekenen met de reserve Vluchtelingen. De mutaties tbv de reserves in programma 3 zijn verder toegelicht in de paragraaf Oekraine/Vluchtelingen en in de paragraaf sociaal domein.

Programma 5. Duurzaamheid c.a.
In bovenstaande analyse is het resultaat inclusief mutaties reserves berekend. Exclusief mutaties reserves zijn de verschillen realisatie tussen 2023 en 2024 een bedrag van afgerond € 40.000 in plaats van het genoemde bedrag van € 209.000.

Programma 6. Economie
In bovenstaande analyse is het resultaat inclusief mutaties reserves berekend. Exclusief mutaties reserve zijn de verschillen realisatie tussen 2023 en 2024 niet groot. Daarnaast is het grootste verschil in de minder doorrekening van eenmalige investeringen. Deze zijn benoemd onder 2.6.7.

9. Verschillen begroting (inclusief zomernota) en jaarrekening.
Graag nadere toelichting op de volgende verschillen. (Daar waar een toelichting is gegeven vinden wij deze (te) summier).

analyse verschillen		
programma	omschrijving	bedrag
RO	meer leges	€ 978.000
RO	minder doorberekening eenmalige investeringen	€ 511.000
Openbare Ruimte	minder rentelastten	€ 455.000
Openbare Ruimte	minder kosten elekriciteit	€ 259.000
Onderwijs	minder kosten inburgering	€ 70.000
Onderwijs	meer doorbelasting sociaal domein	€ -186.000
duurzaamheid c.a	minder doorberkeningen eenmalige investeringen tgv expl	€ 142.825
sport, cultuur etc	minder subsidie sporft uitbetaald	€ 46.000
sport, cultuur etc	minder kosten cultuursubsidies	€ 78.000
sport, cultuur etc	minder afschrijving en lagere rente	€ 485.000
bestuur en dienstverlening	hogere storing voorziening pensioenen wethouders	€ -348.000
alg dekkingsmiddelen en onvoorzien	overhead	€ 2.190.294
alg dekkingsmiddelen en onvoorzien	venootschapsbelasting	€ -410.453
alg dekkingsmiddelen en onvoorzien	saldo van financieringsfunctie	€ 377.036
alg dekkingsmiddelen en onvoorzien	overige allg dekkingsmiddelen	€ -439.564
alg dekkingsmiddelen en onvoorzien	overige verschillen	€ 578.958

Antwoord

Programma RO

- Meer leges: hierbij wordt verwezen naar pagina 31 van de rekening 2024 waar het volgende is opgenomen: In 2024 is er € 977.545 extra opbrengst aan bouwleges. Deze zijn voor een groot deel toe te wijzen aan het groot aantal bouwvergunningen dat in december 2023 is aangevraagd voordat de Omgevingswet in werking trad. Bouwvergunningen kennen vaak een uitvoeringsperiode van een jaar of meer en lopen dus door in 2025. Hierdoor is er niet alleen nog toezicht nodig maar ook begeleiding van vakspecialisten.

- Minder doorberekening eenmalige investeringen: Zie uitsplitsing bedrag van € 511.000 op pagina 31 van de rekening 2024. Gaat om niet aangewende kredieten 2024. Voor een bedrag van € 343.571 zijn deze budgetten in 2024 niet aangewend en overgebracht naar 2025.

Openbare ruimte

- Minder rentelasten: vanwege een correctie op het rente-omslagpercentage is er minder rente toegerekend aan programma 2. Bij de begroting werd rekening gehouden met 2,3%, maar in werkelijkheid was dit 0,7%.
- Minder kosten elektriciteit: Bij de jaarrekening 2023 hebben we het restant budget á € 194.000 overgeheveld naar 2024, omdat de afrekening over 2023 nog plaats moest vinden. Deze afrekening is positiever uitgevallen dan verwacht, waardoor we in 2024 minder kosten aan elektriciteit hadden dan begroot.

Onderwijs

- Minder kosten inburgering: in de begroting is een budget voor subsidie vluchtelingenwerk opgenomen van € 100.000. De verstrekte subsidie aan vluchtelingenwerk in 2024 is € 337.000. Hiervan hebben we € 307.000 kunnen toerekenen aan de specifieke uitkering Wet Inburgering (maatschappelijke begeleiding/

participatieverklaringstraject) en € 30.000 aan het budget vluchtelingenwerk. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 70.000 op het budget inburgering in 2024. Het is nog onzeker of we ook de komende jaren zoveel kosten subsidie vluchtelingwerk kunnen toerekenen aan de SPUK-inburgering (hangt af van totaalkosten inburgeringsvoorzieningen waaronder kosten taal/onderwijsroutes).
- Meer doorbelasting sociaal domein: dit betreft meer doorbelasting aan formatie/inhuur van (€ 186.000) aan programma 3 onderwijs, inkomen en werk dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door extra kosten bij vervanging bij ziekte en vervanging bij zwangerschapsverlof, die worden doorbelast aan de producten binnen programma 3.

Duurzaamheid
- Minder doorberekening eenmalige investeringen:
  Betreft minder uitgaven krediet Raalte duurzaam. Het beleidsplan heeft langer op zich laten wachten waardoor de start van de uitvoering is uitgesteld. Er is gekozen voor het overhevelen van het restant van het budget naar de komende jaren om daarmee handen en voeten te kunnen geven aan de actielijnen uit het beleidsplan.

Sport en cultuur
- Minder subsidie sport:
  - Zie het antwoord op vraag 3
- Minder kosten cultuursubsidies:
  - In de begroting was voor cultuur geen rekening gehouden met een restant van 900 jaar Raalte (€ 20.600). Daarnaast zijn er minder waarderingssubsidies, subsidies voor culturele evenementen en advies *erfgoed én projectsubsidies cultuur aangevraagd* en is de subsidie voor de Wereldwinkels per abuis op een ander budget geboekt.

- Minder afschrijving en lagere rente
  - De schoolgebouwen worden annuïtair afgeschreven. Per saldo is er door het lagere renteomslagpercentage (0,7% ipv 2,3%) een voordeel behaald op dit programma.

Bestuur en dienstverlening
Toelichting op dit onderwerp wordt gegeven in het "Overzicht baten en lasten in Vogelvlucht" (4.1.2.1 pagina 190-194)

Algemene dekkingsmiddelen
Toelichting op deze onderwerpen wordt gegeven in het "Overzicht baten en lasten in Vogelvlucht" (4.1.2.1 pagina 190-194)

10. Verbonden partijen.
    Het financieel overzicht van de verbonden partijen is niet actueel (jaarcijfers 2023). De raad kan daardoor niet sturen en controleren.

    Vraag:
    Wanneer komt een actueel overzicht.

    Antwoord
    Bij het opstellen van de paragraaf verbonden partijen worden de beschikbare jaarcijfers opgenomen. We zijn daarbij afhankelijk van de aanlevering door de verbonden partijen. In de begroting 2026 en in de jaarrekening 2025 worden de cijfers geactualiseerd.

11. Reserves en voorzieningen

    Vraag:
    Graag een nadere toelichting op de noodzaak van de hogere storting sociaal domein van € 1.356770,- (blz. 58)

Antwoord
Op blz. 57 is weergegeven dat er een begrote onttrekking aan reserves is van € 2.806.687 en een gerealiseerde onttrekking aan de reserve is van € 1.162.342 in programma 4. Een verschil van € 1.644.345 die op blz. 58 verder is toegelicht. Dit betreft lagere onttrekkingen dan begroot aan de reserve sociaal domein, doordat met name de realisatie van specialistische jeugdkosten lager is dan begroot. Er is echter nog steeds sprake van een onttrekking aan de reserve sociaal domein en geen toevoeging. Zie verder de toelichting van paragraaf sociaal domein.
De stand van de reserve sociaal domein is afgenomen van € 7.128.000 per 1-1-2024 naar € 5.755.000 per 31-12-2024 (zie blz 180 jaarrekening).

12. Vraag
Graag een overzicht van kosten inhuur derden met de tarieven

Antwoord
Volgens het overzicht Overhead (2.11.1 pagina 107) bedragen de kosten van externe inhuur 19% van de totale loonkosten. De uurtarieven variëren tussen € 20 en € 175 afhankelijk van de opdracht.

13. Overige vragen
    a. blz. 40 Elektriciteit openbare verlichting dat de kosten door vandalisme en andere schade zijn gestegen. Hoe verhoudt zich dat met de voorgaande jaren?

    Antwoord
    De kosten voor vandalisme in 2024 zijn gestegen door meerdere keren herstel van schade op het bedrijventerrein de Zegge. De kosten voor vandalisme en andere schade werden eerder vermeld op een andere post (overige kosten) waardoor deze kosten niet afzonderlijk in beeld werden gebracht.

    b. Verkeer en vervoer blz. 40 staat dat enkele (dure) projecten niet zijn doorgegaan. Welke projecten zijn dat, waarom zijn ze niet doorgegaan en worden deze dan doorgeschoven naar 2025?

    Antwoord
    Er zijn diverse projecten niet doorgegaan, waar wel budget voor was. Redenen hiervoor zijn dat scholen minder projecten uitgevoerd hebben dan vooraf ingeschat of dat er geen belangstelling voor was. Daardoor is van de geraamde budgetten slechts een klein deel gebruikt. Enkele voorbeelden van projecten die niet doorgegaan zijn: vevo bijdrage per schoollocatie, veilig met landbouwverkeer, verkeerscarrousel, rijden zonder invloed lespakket, fietslessen voor nieuwkomers en verplaatsbare snelheidsindicatoren.

    c. Minderkosten inburgering. Waarom vloeit de €70.000,- (minderkosten inburgering)van het reguliere budget voor maatschappelijke begeleiding terug naar de algemene middelen en niet naar de reserve sociaal domein?

    Antwoord
    In 2015 zijn de 1e lijns en maatwerkvoorzieningen gekoppeld aan de reserve sociaal domein en de algemene voorzieningen niet. Het budget van vluchtelingenwerk (zie ook toelichting vraag 9 inburgering) valt onder de algemene voorziening en is daarom niet gekoppeld aan de reserve sociaal domein.

    d. Op blz. 56 staan indicatoren.
    Wat opvalt m.b.t. cliëntervaring Wmo is dat het percentage van de stelling *de medewerker en ik hebben in het gesprek samen naar oplossingen gezocht.* negatief afwijkt van de verwachting (82% t.o.v. 90%). Hetzelfde geldt voor de vraag: *Door de zorg/ondersteuning die ik krijg kan ik mij beter redden.* (83% t.o.v. een verwachte 89%)

    Antwoord
    De uitkomsten van het cliëntervaringsonderzoek laten zien dat de inwoners de WMO-ondersteuning in 2024 nog steeds goed waarderen, al is er een lichte daling ten opzichte van 2023 zichtbaar. Het is dus een daling ten opzichte van het vorige jaar, niet een afwijking van de 'verwachting'. Raalte doet het ten opzichte van

andere gemeenten nog steeds erg goed. Mogelijke oorzaken van de lichte daling zijn de toename van het gebruik van cliëntondersteuning, veranderingen in de uitvoering of (toename van) de wachttijd.

e. Bij de omschrijving verklaring verschillen van blz. 57 staat er een bedrag van €223.000,- als meer doorberekening diverse sociaal domein. Kan dit specifieker worden toegelicht?

Antwoord
Dit betreft meer doorbelasting aan formatie/inhuur van (€ 223.000) aan programma 4 dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door extra kosten bij vervanging bij ziekte en vervanging bij zwangerschapsverlof, die worden doorbelast aan de producten binnen programma 4.