



Aanbiedingsbrief Jaarrekening 2022.

Beste raads- en commissieleden,

Hierbij bieden wij u de jaarrekening en verslag 2022 van de gemeente Medemblik aan.

Het jaar 2022 was een bijzonder jaar voor onze gemeente en inwoners. Door de verkiezingen werd er een nieuwe raad en een nieuw college B&W geïnstalleerd. Er werden moeilijke keuzes gemaakt voor voorzieningen in onze gemeente zoals voor dorpshuis Abbekerk en zwembad de Zeehoek. Ook boden wij de coronapandemie het hoofd, vingen wij Oekraïense vluchtelingen op, stonden onze inwoners bij in de energiearmoede en in de toeslagenaffaire.

De jaarrekening is het jaarlijkse verantwoordingsmoment van de gemeente. Daarin staat wat we in 2022 realiseerden en tegen welke kosten. Dit vergelijken we met de doelstellingen uit de begroting 2022. Zo kunt u zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

Wat is het jaarrekeningresultaat?

Het positieve rekeningresultaat komt uit op € 9.151.000. Dit resultaat was nog niet voorzien bij het vaststellen van de herfstnota

Wat veroorzaakte het jaarrekeningresultaat?

Welke (grote) posten zijn van invloed geweest op dit positieve resultaat?

- *Sociaal domein € 4.464.000*
Het voordeel in het sociaal domein heeft 3 voornaamste oorzaken. We realiseerden een voordeel bij de bijzondere bijstand door nog niet uitgekeerde energietoelagen. Daarnaast hielden we geld over bij jeugdhulpverlening en het participatiebudget. Voor een uitgebreide verklaring van het voordeel verwijzen wij u naar de bijlage 'verklaring sociaal domein'.
- *Maatschappelijke voorzieningen € 1.563.000*
We hebben in 2022 gevluchte Oekraïners opgevangen in de gemeente. De kosten die we hiervoor maken worden terugbetaald door het rijk. De regeling die hiervoor is gemaakt gaat uit van standaard bedragen. Hierdoor ontvingen we meer vergoeding (€ 1.432.000) dan dat we aan uitgaven hebben. Daarnaast houden we geld over dat beschikbaar was voor het corona noodfonds.
- *Personeel en inhuur € 1.176.000*
We hebben in 2022 te maken gehad met een krappe arbeidsmarkt. Daardoor hebben we minder vast personeel in dienst gehad dan we nodig hadden. Waar dat lukte zijn vacatures ingevuld met externe inhuur. Dit lukte ook niet altijd. Want ook op deze markt is sprake van krapte. We zijn eind 2022 gestart met de voorbereidingen voor de wervingscampagne 'Groei mee'. De wervingscampagne is ingezet vanaf 2023. Zodoende hielden we ook hier middelen van het campagnebudget over.

- Pensioenvoorziening (voormalige) wethouders € 303.000
De rekenrente is eind 2022 hoger dan het jaar ervoor. Hierdoor is de benodigde voorziening voor de toekomstige pensioenen van onze (voormalige) wethouders lager dan vorig jaar. Een deel van de voorziening kan daarom vrijvallen.
- *Belastingen/heffingen € 975.000*
We hadden meer belastinginkomsten dan begroot. Dit komt doordat we meer BTW aan de rioolvoorziening toerekenen (€ 352.000) en doordat we door verscherpte aandacht meer verblijfsbelasting hebben geheven (€ 419.000) dan begroot. Daarnaast hebben we meer ontvangen dan begroot uit de afkoop van grafrechten (€ 67.000) en zijn minder belastingen kwijtgescholden dan begroot (€ 63.000).
- *Grondexploitaties € 184.000*
Voor een verklaring van dit resultaat verwijzen we naar de paragraaf grondbeleid (zie pagina 79).
- Algemene uitkering (decembercircularre) € 109.000
De decembercircularre viel positief uit voor de gemeente.
- *Diverse kleinere posten € 377.102*
Voor een toelichting op kleinere posten (zoals burgerzaken, milieubeheer, overhead, openbare ruimte, sport) verwijzen wij u naar pagina 85 en 86 in de jaarstukken.

Wat stellen wij voor als resultaatbestemming en waarom?

Wij stellen de raad voor het positieve rekeningresultaat van € 9.151.102 als volgt te bestemmen:

- € 1.100.000,- toe te voegen aan de reserve sociaal domein;
Deze middelen hebben we ontvangen in de decembercircularre 2022 voor uitbetaling van de energietoeslagen. Wij stellen voor deze middelen toe te voegen aan de reserve sociaal domein.
- € 184.000,- toe te voegen aan de reserve grondexploitaties.
Hiermee volgen wij ons vastgestelde beleid. Het toe te voegen bedrag is het resultaat van de grondexploitaties. De reserve bouwgrondexploitaties is bestemd voor het opvangen van financiële risico's in de diverse grondexploitaties.
- € 7.867.000,- toe te voegen aan de algemene reserve.
Hiermee volgen wij ons vastgestelde beleid. Deze toevoeging kan in de nabije toekomst worden aangewend voor uitdagingen waar wij voor staan opgesteld, te denken valt aan gemeentelijke huisvesting, maatschappelijke voorzieningen en voor een egaliseringsreserve sociaal domein (geïndiceerde zorg).

Hoe ziet de accountantsverklaring eruit?

De accountant geeft een goedkeurende verklaring voor wat betreft de getrouwheid en een verklaring met beperking voor wat betreft de rechtmatigheid. De accountant geeft daarmee aan dat deze verantwoording een getrouw beeld geeft. De grens van onrechtmatige aanbestedingen is overschreden. Dit leidt tot een beperkende verklaring voor rechtmatigheid.

Wat betekent dit jaarrekeningresultaat voor onze gemeente Medemblik?

Ondanks het grote positieve jaarrekeningresultaat waarmee wij onze weerstandspositie gedeeltelijk verstevigen, voorzien wij voor de periode 2024-2027 en daarna uitdagingen die financiële druk geven op ons resultaat. Hierbij denken wij onder andere aan effect wegenoverdracht, onderwijshuisvesting, duurzaamheid, lange termijn accommodatiebeleid en huisvesting ambtenaren.

Onze structurele uitgaven dienen wij te dekken met structurele middelen. De inkomenskant vanuit het Rijk is onzeker waardoor het vraagstuk mogelijk groter wordt. Dit zijn we gewend. Toch is er dit jaar sprake van meer onzekerheden. Dit komt o.a. door de compensatie van de effecten vanuit de nieuwe CAO, maar ook de enorme toename (in aantal en financiële omvang) van SiSa regelingen waardoor wij veel later (een jaar) weten of wij ook werkelijk de voorschot-bedragen definitief toegekend krijgen. Daarnaast is er nog onzekerheid over de opschalingskorting binnen het gemeentefonds.

Tot slot

De jaarrekening is het jaarlijkse verantwoordingsmoment van de gemeente. Daarin staat wat we in 2022 realiseerden en tegen welke kosten. Dit vergelijken we met de doelstellingen uit de begroting 2022. Zo kunt u zien of en in welke mate we het voorgenomen beleid hebben kunnen uitvoeren.

namens College B&W Gemeente Medemblik