

15-06-2012: Bestuursrapportage

Post Onvoorzien al bijna op

Het is juni, traditioneel de tijd van jaarrekeningen, bestuursrapportages en voorjaarsnota's. De jaarrekening geeft een beeld van de financiële ontwikkelingen in het afgelopen jaar; vorige week heb ik daar al over geschreven. De Voorjaarsnota gaat uiteraard over de ontwikkelingen in de komende jaren; volgende week daar meer over. Deze week de bestuursrapportage die handelt over de financiële ontwikkelingen in het lopende jaar, i.c. de eerste vier maanden van 2012.

Op een begroting van bijna 100 miljoen is het niet meer dan logisch dat zich in de loop van het jaar mee- en tegenvallers voordoen. Zaken kunnen tegen zitten, er kunnen nieuwe ontwikkelingen zijn en niet alles valt te voorzien. Zo zijn er ook over de eerste vier maanden van 2012 de nodige zaken te melden, die niet voorzien waren. Een typisch voorbeeld daarvan is de tegenvaller van 50.000 euro vanwege de Tweede Kamer verkiezingen in september. Die verkiezingen waren uiteraard niet begroot, maar de gemeente moet natuurlijk wel die kosten gaan ophoesten. Een andere nieuwe ontwikkeling is het in de markt zetten van zwembad 't Run. Dat moet in de toekomst zo'n drie ton per jaar aan bezuiniging opleveren, maar voor het zover is moet het zwembad wel verkocht of verpacht worden. De voorbereidingen daarvoor zijn in volle gang en kosten zo'n 95 duizend euro en zo zijn er meer tegenvallers. De woningmarkt is geheel stil komen te liggen; er wordt bijna niets meer gebouwd. Daardoor nemen de inkomsten vanuit de bouwleges af met 115 duizend euro. De Bank voor Nederlandse Gemeenten keert minder winst uit; een tegenvaller voor Heusden van 49 duizend euro. En het renteresultaat neemt ook nog eens een keer af met 140 duizend euro.

Gelukkig zijn er ook altijd meevallers. Zo heeft de Veiligheidsregio geld overgehouden en krijgt Heusden een bedrag van 140 duizend euro terug. Ook krijgt Heusden ruim 30 duizend euro van de Bos-groep Zuid Nederland als bijdrage voor het beheer van een aantal grondpercelen. En er wordt minder pensioenpremie voor ambtenaren betaald dan begroot, voordeel 40 duizend euro. Zo maar een kleine greep uit diverse mee- en tegenvallers. Onder aan de streep staat uiteindelijk een nadeel van 186 duizend euro; dat bedrag kan betaald worden uit de post Onvoorzien waarvoor in de begroting 241.000 euro was opgenomen. Daarmee is die post dus nu al voor een groot bedrag opgebruikt, maar op zich is dat niet zo uitzonderlijk en ook niet zorgwekkend.

Voor het lopende jaar 2012 dus een nadelig effect, maar de Bestuursrapportage kan ook gevolgen hebben voor de jaren daarna. Merkwaardig genoeg blijkt dan dat de bestuursrapportage een gunstig effect heeft op de meerjarenbegroting 2013-2016 van meer dan 100.000 euro. De tegenvallers blijken vooral een incidenteel karakter te hebben, terwijl diverse meevallers wel doorwerken in volgende jaren. Belangrijkste oorzaak is echter het renteresultaat dat voor 2012 sterk negatief uitpakt, maar voor volgende jaren weer positief. Dat komt doordat in 2012 nieuwe geldleningen met een lager rentepercentage worden opgenomen dan in de begroting was voorzien. De economische crisis brengt vooral tegenvallers met zich mee maar blijkt dus toch ook nog een voordelig kantje te hebben.

Drunen, vrijdag 15 juni 2012

Kees Musters

Volg mij ook met korte berichtjes op: www.twitter.com/keesmusters