

Actiepunt toelichting/achtergrond vrijval Essen gelden volgens uit de Rekeningcommissie de dato 4 juli 2017.

1. Achtergrond en omvang verkoop.

In 2009 zijn de Essentaandelen verkocht. In totaal leverde dit in de boekhouding een bedrag van € 22.365.000,- op waarvan € 16.000.000,- daadwerkelijk via de bank is uitgekeerd.

De opbrengst van de verkoop is gestort in de Reserve Essentgelden. Deze reserve bevat momenteel nog steeds een bedrag van € 22.045.000,- (zie pagina 123 Begroting 2017)

De verwerking van de verkoop is destijds gebeurd conform de voorschriften van de Provincie voor deze specifieke transactie:

Omschrijving	In boekhouding (x € 1.000,-)
Beleggingen in obligaties	16.000
Deelname in aandelen kapitaal (deelnemingen)	80
Leningen verstrekt aan Enexis tranche A,B,C,D	4.351
Voorziening vordering op Vennootschap	1.934
Totale opbrengst verkoop	22.365

Van de opbrengst van de verkoop is dus € 16 miljoen belegd in obligaties samen met 12 andere gemeenten. Eén tranche van € 6 miljoen met een looptijd van 7 jaar (3,423% rente) en één tranche van € 10 miljoen met een looptijd van 10 jaar (4,137% rente).

Uitgangspunt is steeds geweest dat de Reserve Essentgelden ook rendement moeten opleveren, om het wegvallen van het Essent-dividend (€ 1,048 miljoen) in de exploitatie te compenseren.

De beleggingen en leningen leveren deels dit rendement op.

2. Overzicht rente- en dividendopbrengsten

De uitgezette gelden leverden jaarlijks rente- en dividend opbrengsten op.

Overzicht rente- en dividendopbrengsten:

Jaar	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Rente Leningen Enexis	€ 214.313	€ 202.218	€ 176.137	€ 184.336	€ 117.110	€ 117.110	€ 97.606
Dividend Enexis	€ 283.833	€ 176.791	€ 313.207	€ 294.447	€ 292.421	€ 322.596	€ 269.617
Rente Obligaties	€ 638.715	€ 637.496	€ 636.966	€ 636.965	€ 636.965	€ 632.196	€ 511.163
Totaal	€ 1.136.862	€ 1.016.505	€ 1.126.309	€ 1.115.747	€ 1.046.495	€ 1.071.901	€ 878.385

3. De vrijval van de tranche van € 6 miljoen in 2016

In 2016 is een eerste tranche van de belegging in obligaties vrijgevallen. Het ging hier om € 6.000.000,-. Met deze vrijgekomen middelen is een lening van € 6 miljoen uit 2015 afgelost. Deze lening is in 2015 aangegaan voor investeringen in BMV Treebeek, D'r Brikke-Oave, renaturering Rode Beek en de herinrichting van het Lindeplein. Bij het aangaan van deze lening was bekend dat de lening een jaar later met de vrijgekomen € 6 miljoen afgelost zou gaan worden. Zie ook de paragraaf financiering van de Jaarstukken 2015 (pag. 142), waarin is aangegeven dat de vrijgevallen gelden gebruikt gaan worden voor aflossing van deze lening.

Uiteraard zijn met de vrijgekomen gelden uit aflossingen c.q. vrijval in eerdere jaren ook investeringen betaald, waarvoor anders mogelijk een lening aangetrokken zou moeten worden. Sinds 2010 zijn verder geen nieuwe leningen meer aangetrokken en heeft de gemeente toch investeringen kunnen doen. Dit is steeds via de P & C cyclus verantwoord.

Onderstaand een overzicht van de vrijgekomen middelen vanaf 2014:

	t/m 2014	2015	2016	Totaal	Restant
Uitkering obligaties			€ 6.000	€ 6.000	€ 10.000
Aflossing leningen Enexis	€ 2.296	€ 0	€ 1.209	€ 3.505	€ 846
Vrijval vordering-voorziening	€ 866	€ 790	€ 217	€ 1.873	€ 61 afgeboekt

4. Wat de huidige stand in de boekhouding is.

De reserve bedraagt nog steeds € 22 miljoen. Hiervan is nog niets vrijgevallen. Deze reserve kan momenteel niet (deels) vrijvallen richting algemene reserve omdat dat een gat van maximaal € 661.000,- in de exploitatie oplevert. Dit komt doordat aan de algemene reserve rente vanuit de exploitatie wordt toegevoegd. Dit is zo geregeld in de Nota reserves en voorzieningen. Voor 2018 staat een actualisatie van deze nota op de planning. Mogelijk kan dan wel de Essent reserve (deels) vrijvallen.

De obligatielening die belegd is bedraagt € 10 miljoen. De baten op jaarbasis in 2017 bedragen € 422.000,-. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de exploitatie.

De Enexislening tranche D bedraagt nog € 846.000 en wordt afgelost in 2019. De rentevergoeding die wij ontvangen is € 61.000 op jaarbasis. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de exploitatie.

Dividendvergoeding van de deelneming in Enexis € 257.500 in 2017. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de exploitatie.

5. Wanneer de resterende gelden vrijvallen, wat we met dat geld gaan doen en wat het effect op de (rente) opbrengsten, reserves en uitgezette gelden zal zijn.

De resterende gelden vallen vrij tussen 2018 en 2020.

De € 10 miljoen die nog belegd is via APG valt in de jaren van 2018 t/m 2020 vrij. In de meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met de daling van de rentebaten van de beleggingen. De daling is respectievelijk € 2.300 in 2018, € 40.400 in 2019 en € 317.600 in 2020. Vanaf 2021 zijn er geen rentebaten meer.

Het geld dat vrijkomt zal gebruikt worden voor de investeringen in die jaren, zoals ook reeds in het verleden is gebeurd. Uiteraard zal dit (met name via de P & C cyclus) ook weer op de gebruikelijke wijze via uw raad verlopen.