

Een technische vraag van het PAB over de inzet van de Eneco gelden ad 27 miljoen om jaarlijks 450.000 euro daaraan te onttrekken voor de dekking van de kapitaallasten vo- scholen. Als deze reserve E0 tegen 2% rente op de bank staat en jaarlijks aan deze reserve 450.000 euro onttrokken wordt, zal er $E1 = (E0 - 450.000) * 1,02$ aan nieuwe reserve ontstaan. Dit herhalen leidt tot een tabel die als volgt begint.

27000000	26550000	27081000
27081000	26631000	27163620
27163620	26713620	27247892
27247892	26797892	27333850
27333850	26883850	27421527
27421527	26971527	27510958
27510958	27060958	27602177
27602177	27152177	27695220
27695220	27245220	27790125
27790125	27340125	27886927
27886927	27436927	27985666
27985666	27535666	28086379
28086379	27636379	28189107
28189107	27739107	28293889
28293889	27843889	28400767
28400767	27950767	28509782
28509782	28059782	28620978
28620978	28170978	28734397
28734397	28284397	28850085
28850085	28400085	28968087
28968087	28518087	29088449

In het RV staat in feite dat na 60 jaar de Eneco gelden op zijn ($60 * 450000 = 27000000$).
Onze vraag is daarom: waar blijft de jaarlijkse renteopbrengst?

Antwoord:

Er zit een verschil tussen liquide middelen (het geld op de bank) en de reservepositie. Bij raadsbesluit 30 januari 2020 heeft de raad ingestemd met de verkoop van de Eneco-aandelen. Dit geld is ontvangen op onze bakrekening en dan ontstaat er ook renteopbrengsten die ten gunste van de exploitatie zijn gekomen.

Aangezien de verkoop een voordelig resultaat opleverde bij de jaarrekening is dit positieve resultaat gestort in de algemene reserve. Er is echter een verschil tussen

bankrekening en reserve. Aangezien we een fors bedrag hebben ontvangen op onze bankrekening heeft dit ertoe geleid dat over de afgelopen jaren we ook minder leningen aan hoofde te trekken. Immers er was voldoende liquide middelen voor het doen van investeringen. Echter de algemene reserve blijft uiteraard wel in tact. Er zit dus een verschil tussen reserve (exploitatie) en liquide middelen (financiering).

Daarnaast hebben we in de nota reserves en voorzieningen 2023 (2.1 reserves, pag. 5) opgenomen dat er géén rente, wat ten laste van het begrotingsresultaat komt, wordt toegevoegd aan reserves. De commissie BBV adviseert ook géén rente toe te rekenen.

Bovenstaande betekent dat de inzet van reserve niet volgens bovenstaande techniek werkt. Alle feitelijk ontvangen rentevergoedingen die op de bankrekening zijn bijgeschreven en ook de voordelen die zijn behaald omdat er geen leningen hoofde te worden afgesloten zijn ten gunste van het begrotingsresultaat gebracht. Dit heeft plaatsgevonden bij de jaarlijkse actualisatie van de rentekosten en -opbrengsten wat bij het opstellen van de begroting plaatsvindt.