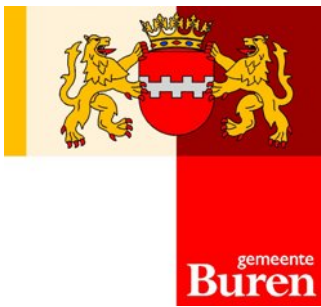




uw brief van:
uw kenmerk:
ons kenmerk: Z.054239/D.170964
behandeld door: R. van Nifterik
bijlage(n):
onderwerp: Tweede bestuursrapportage 2023, rentebaten

Maurik, 29 november 2023

Geachte raadsleden,

Samenvatting

Recent kwam bij een interne review aan het licht dat we voor de bij de schatkist gestalde gelden ook een rentevergoeding krijgen. De afgelopen jaren was deze rente nihil. Door de snel opgelopen rente betekent dit voor 2023 een extra inkomst van € 700.000 die niet in de tweede bestuursrapportage (burap) 2023 is verwerkt. Het resultaat verwerken we in de jaarrekening 2023. Ook voor 2024 verwachten we extra inkomsten. We berekenen en verwerken dit effect bij de eerste burap 2024.

Wat is onze werkwijze?

Binnen de gemeente Buren voert het team Financiën periodiek een tussentijdse afsluiting van de financiële administratie uit. Op deze momenten maken we aansluitingen en stellen we specificaties op die we ook bij de jaarrekening maken. Door deze werkzaamheden neemt de kwaliteit, juistheid en volledigheid van de administratie en daarmee van de planning & control documenten toe.

Hoe komt het dat we deze ontwikkeling niet in de tweede burap hebben opgenomen?

Bij een interne review op deze processen, medio november, kwam een onvolkomenheid aan het licht. Het betreft de rente die we ontvangen over de gelden die we verplicht bij de schatkist (Ministerie van Financiën) stallen. Dagelijks vindt afroaming van overtollige middelen (boven de grens van € 1 miljoen) van de BNG bankrekening naar de schatkist plaats en indien noodzakelijk ook aanzuivering vanuit de schatkist als het saldo op de BNG onder de € 250.000 uitkomt. De afgelopen negen jaar vond er geen rentevergoeding plaats over het saldo van de in de schatkist gestalde gelden. Sinds eind 2022 is dit wel weer ingesteld door de stijging van de rentetarieven. Over 2022 betrof het een paar duizend euro. De rente wordt toegevoegd op de rekening binnen de schatkist en wordt niet bijgeschreven op de BNG rekening. Hierdoor bleven de rentevergoedingen onopgemerkt. Daarbij is ook het saldo op schatkist toegenomen door onder andere de verkoop van het gemeentehuis. Doordat we medio november de schatkistrekening betrokken bij de periodieke afsluiting kwam het verschil aan het licht.

Hoe borgen we dat dit niet meer in de toekomst voorkomt?

Zoals aangegeven maakt de schatkistrekening vanaf nu onderdeel uit van de periodieke afsluiting. Maandelijks monitoren we de ontwikkelingen.

Wat zijn de financiële gevolgen?

Over 2023 gaat het om circa € 700.000 (dit is inclusief aanname voor vierde kwartaal 2023) aan rentebaten. Deze rentevergoeding is ten onrechte niet opgenomen in de tweede burap 2023 en nemen we uiteraard wel in de jaarrekening op. De rentevergoeding voor 2024 verwerken we in de eerste burap 2024 en is afhankelijk van de ontwikkeling van de rentetarieven (we verwachten een daling in 2024) en aanwending van het saldo op de schatkistrekening.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Buren,
de secretaris, de burgemeester,

H. Verhoef

H.M. Ostendorp