



Algemeen bestuur

VERGADERDATUM 6 september 2023	STUKDATUM 30 augustus 2023	PROCES Besturen	ONDERWERP Rentebaten
STELLER Monique Schoonderwoerd	EIGENAAR Monique Schoonderwoerd	VERTROUWELIJK Nee	

Voorstel

Rubriek: *Ter besluitvorming*

1. Stem in met het opnemen van ontvangen rentebaten in de staat van baten en lasten.

Samenvatting

We hebben de plicht overtollige middelen bij de schatkist te stallen. Over deze middelen ontvangen we rente. In de afgelopen jaren was deze rente niet materieel. Door de gestegen rente is de ontvangen rente voor 2023 inmiddels al opgelopen naar meer dan € 200.000. Voor de wijze van verwerking van deze baten zijn geen afspraken gemaakt met de deelnemers van GBLT. Om onduidelijkheden te voorkomen, ook bij de jaarrekening, stellen we voor deze baten direct te verwerken in de staat van baten en lasten als overige opbrengsten.

Stappen in de besluitvorming

Dit voorstel is voorbesproken met Directie, Business control en Financiën. Het dagelijks bestuur heeft op 30 augustus 2023 ingestemd met het voorstel en deze ter besluitvorming voor te leggen aan het algemeen bestuur in de vergadering van 6 september 2023.

Toelichting

Door de gestegen rente ontvangt GBLT sinds het derde kwartaal van 2022 weer rente over de banksaldi die worden aangehouden via Schatkistbankieren bij het Rijk. Deze baten dragen bij aan de bedrijfsvoering van GBLT. Vorig jaar was het bedrag minimaal (ca € 3.000) en hebben we dit bij de jaarrekening in de exploitatie opgenomen.

Voor de verwerking van deze baten zijn geen afspraken gemaakt met de deelnemers van GBLT op welke wijze deze verwerkt dienen te worden.

In de eerste bestuursrapportage van 2023 zijn we uitgegaan van rentebaten van € 238.000, maar door het stijgen van de rente hebben we deze prognose nu verhoogd naar € 400.000. Deze baten willen we als overige opbrengsten verwerken in de staat van baten en lasten.

Doordat de kosten van GBLT enerzijds door de deelnemers worden gedragen en anderzijds gedekt uit de opbrengsten (op dit moment de in rekening gebrachte invorderkosten) komt dit besluit de deelnemersbijdrage ten goede.



Daarnaast wordt voorgesteld de rentebaten op te nemen in toekomstige begrotingen. Mochten de rentebaten daarnaast hoger uitvallen dan begroot, wordt voorgesteld in overleg met het bestuur, de meeropbrengsten in te zetten voor de exploitatie. Een vergelijkbare systematiek zoals bij de invorderopbrengsten het geval is.

Personele gevolgen

Geen.

Financiële gevolgen

De deelnemersbijdrage wordt door het opnemen van de rentebaten in de staat van baten en lasten gewijzigd.

Architectuurtoets

Niet van toepassing.

Juridische gevolgen

Niet van toepassing.

Publicatie

Geen.

Communicatie

Niet van toepassing.

Gevolgen voor privacy en informatiebeveiligingsrisico's

Geen.

Andere uitvoeringsgevolgen en risico's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

Geen.