



Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Algemene dekkingsmiddelen

Omschrijving (toelichting)

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de onderstaande component:

- saldo van de financieringsfunctie

Alle baten en lasten zoals verantwoord in de staat van baten en lasten op pagina 20 van deze jaarrekening worden toegerekend aan het taakveld 0.5 Treasury.

Saldo van de financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie bestaat uit de baten over de beleggingen, en de betaalde rentelasten over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening-courant. Voornoemde baten en lasten laten zich als volgt specificeren.

Saldo van de financieringsfunctie

Omschrijving	Begroting 2024 voor wijziging			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen:									
Saldo van de financieringsfunctie									
samenhangend met activa	745.702		745.702	745.702		-	908.388		908.388
samenhangend met passiva		745.702	-745.702		745.702			754.490	-754.490
Totaal saldo van de financieringsfunctie	745.702	745.702	-	745.702	745.702	-	908.388	754.490	153.898

Toevoeging aan de voorziening Noord en Midden Zeeland en Koegorspolder

Omschrijving (toelichting)

De lasten samenhangend met de passiva betreffen de toevoeging aan de voorzieningen. De toevoeging wordt berekend over de stand per 1 januari tegen een percentage van 5%.

Rendement ASN Aandelenfonds

In de begroting wordt gerekend met een rendement van vijf procent over de balanswaarde van het beleggingsproduct per 1 januari van het betreffende jaar.

De realisatie kan (sterk) afwijken van de begroting doordat beleggingen sterk kunnen schommelen.

Het rendement van de beleggingen in het ASN Aandelenfonds laat een positief koersresultaat zien van € 908.388. Daarnaast zijn er de dividendopbrengsten in de realisatie opgenomen van € 86.381. Dit bedrag is inclusief de dividendbelasting van € 12.957. De beheerskosten van het aandelenfonds, die betaald worden van de ASN bankrekening, ad € 4.119 zijn verwerkt in het Koersresultaat ASN Aandelenfonds.

In onderstaande tabel worden de baten van de beleggingen en de rekening-courantverhouding met de Provincie Zeeland nader gespecificeerd.

Omschrijving	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Koersresultaat ASN Aandelenfonds	€ 298.338	€ 156.398	€ 819.305
Dividendopbrengsten	€ 86.381	€ 0	€ 84.882
Rente Rekening-courant	€ 523.669	€ 589.304	€ 537.797
Totale baten	€ 908.388	€ 745.702	€ 1.441.984

Rentevergoeding rekening courant Provincie Zeeland

Omschrijving (toelichting)

Over het saldo rekeningcourant, voor zover het betreft de niet belegde middelen stand per 31-12-2024 (10,7 miljoen) wordt 5% ontvangen, het verschil tussen begroting en realisatie betreft een verschil in de omvang van de rekeningcourant per 1/1 ten opzichte waarvan in de begroting nog van uit was gegaan.

Onttrekkingen aan voorzieningen

Omschrijving (toelichting)

In de begroting was een onttrekking aan de voorziening van € 147.878 opgenomen ter dekking van de onderhoudskosten Koegorspolder. De werkelijke lasten van € 155.718 inclusief accountantskosten zijn in 2024 ten laste gegaan van de voorziening belegde gelden Koegorspolder. De lasten zijn dit jaar wat hoger dan wat er is begroot voor dit jaar.

- De reden is dat er extra werkzaamheden zijn uitgevoerd die wat duurder zijn uitgevallen.

Accountantskosten

Omschrijving (toelichting)

De werkelijke accountantskosten van € 12.000 zijn in 2024 ten laste gegaan van de voorziening belegde gelden Koegorspolder.

Afoming van het resultaat van het Nazorgfonds Stortplaatsen Zeeland

Omschrijving (toelichting)

Bij het vaststellen van de jaarstukken zal worden bepaald of het resultaat toegevoegd zal worden aan de egaliseringsreserve beleggingsresultaten.

Onttrekking voorziening stortplaatsen Noord- en Midden Zeeland en Koegorspolder

Omschrijving (toelichting)

De daadwerkelijke nazorgkosten worden te zijner tijd rechtstreeks ten laste gebracht van de voorzieningen en komen niet tot uiting in het resultaat.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is het resultaat van 2023 toegevoegd aan de egaliseringsreserve beleggingsresultaten.