



Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Algemene dekkingsmiddelen

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 uitzettingen, alsmede 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 2020 voor wijziging			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen:									
Saldo van de financieringsfunctie									
samenhangend met activa	636.198		636.198	636.198		-	805.876		805.876
samenhangend met passiva		636.198	-636.198		636.198			641.098	-641.098
Totaal saldo van de financieringsfunctie	636.198	636.198	-	636.198	636.198	-	805.876	641.098	164.778

Toevoeging aan de voorziening Noord en Midden Zeeland en Koegorspolder

De lasten samenhangend met de passiva betreft de toevoeging aan de voorzieningen. De toevoeging wordt berekend aan 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 fluctueren.

Het rendement van de beleggingen laat een positief koersresultaat zien van € 132.278 ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn er nog dividendopbrengsten in realisatie opgenomen van € 77.216 inclusief de dividendbelasting van € 11.583. De beheerskosten van het aandelenfonds, die betaald worden van de ASN bankrekening, ad € 300 zijn dit jaar verwerkt in het beleggingsresultaat.

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

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2020	2020	2019
Koersresultaat ASN Aandelenfonds	263.773	131.795	800.789
Dividendopbrengsten	77.216	-	78.163
Rente Rekening-courant	464.887	504.403	483.023
Totale baten	805.876	636.198	1.361.975

Rentevergoeding rekening courant Provincie Zeeland

Over het saldo rekeningcourant, voor zover het betreft de niet belegde middelen (9,3 mln) 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

In de begroting was een onttrekking aan de voorziening van € 109.144 opgenomen ter dekking van de onderhoudskosten Kostengorspolder. De werkelijke lasten van € 150.963 inclusief accountantskosten

zijn in 2020 ten laste gegaan van de voorziening belegde gelden Koegorspolder. Er zijn dit jaar meer lasten geweest die te verklaren zijn door de volgende gebeurtenissen;

- De heffing die opgelegd is door Sabewa voor de verontreinigingsheffing was een stuk hoger dan eerder was geraamd en daarnaast waren de kosten voor het onderhoud ook een stuk hoger dan eerder was geraamd.

Accountantskosten

De werkelijke accountantskosten van € 14.000 zijn in 2020 ten laste gegaan van de voorziening belegde gelden Koegorspolder.

Afoming van het resultaat van het Nazorgfonds Stortplaatsen Zeeland

Tot en met 2018 werd het resultaat van het Nazorgfonds verrekend met de Provincie Zeeland. Bij het vaststellen van de jaarstukken zal worden bepaald of het resultaat toegevoegd zal worden aan de Egalisatie reserve beleggingsresultaten.

Onttrekking voorziening stortplaatsen Noord- en Midden Zeeland en Koegorspolder

De daadwerkelijke nazorgkosten worden t.z.t. onttrokken aan de voorzieningen en worden rechtstreeks ten laste gebracht van de voorzieningen en komen niet uiting in het resultaat.

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

In 2020 is het resultaat van 2019 toegevoegd aan de Egalisatie reserve beleggingsresultaten.