



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

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.

Omschrijving	Begroting 2019 voor wijziging			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene dekkingsmiddelen:									
Saldo van de financieringsfunctie									
samenhangend met activa	621.905		621.905	621.905		-	1.361.975		1.361.975
samenhangend met passiva			-621.905		621.905				-615.887
		621.905						615.887	
Totaal saldo van de financieringsfunctie	621.905		-	621.905	621.905	-	1.361.975		746.088
		621.905						615.887	

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 € 800.789 ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn er nog dividendopbrengsten in realisatie opgenomen van € 78.163 inclusief de dividendbelasting van € 11.725. De beheerskosten van het aandelenfonds, die betaald worden van de ASN bankrekening, ad € 300 zijn dit jaar als onttrekking geboekt van de voorziening belegde gelden Koegorspolder.

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

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2.019	2.019	2.018
Koersresultaat ASN Aandelenfonds	800.789	-413.365	-337.247
Dividendopbrengsten	78.163	65.050	65.050
Diverse kosten/opbrengsten ASN	-	-	-
Aanzuivering door Provincie Zeeland	-	480.110	419.066
Onderhoudskosten/accountantskosten	-	10.000	-
Rente Rekening-courant	483.023	480.110	445.010
Totale baten	1.361.975	621.905	591.879

Rentevergoeding rekening courant Provincie Zeeland

Vijf procent wordt berekend over het saldo van de rekening-courantverhouding per 1 januari van het betreffende jaar. In de begroting zijn de baten opgenomen voor € 480.110 waar de realisatie € 483.023 is. Dit leidt tot een positief resultaat van € 2.913.

Onttrekkingen aan voorzieningen

In de begroting was een onttrekking aan de voorziening van € 126.044 opgenomen ter dekking van de onderhoudskosten Kostengorspolder. De werkelijke lasten van € 111.676 inclusief accountantskosten zijn in 2019 ten laste gegaan van de voorziening belegde gelden Koegorspolder.

Accountantskosten

De accountantskosten zijn begroot op € 10.000. De werkelijke accountantkosten van € 10.200 zijn in 2019 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 nog te vormen Reserve Meerjarig Beleggingsresultaat.

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 2019 hebben er geen toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves plaatsgevonden.