

OPENBAAR LICHAAM



BONAIRE

DE EILANDSRAAD VAN HET OPENBAAR LICHAAM BONAIRE;

Overwegende:

Dat de Wet FinBES voorschrijft dat het bestuurscollege zich dient te verantwoorden voor de eilandsraad over het in betreffend jaar gevoerde bestuur en dat de eilandsraad middels vaststelling betreffend(e) bestu(u)r(en) decharge verleent voor verdere gevolgen naar aanleiding van financieel beheer.

Gelet op:

De noodzaak om dit jaarlijks te doen en dat dit gebeurt op een datum die het mogelijk maakt de jaarrekening voor 15 juli aan te kunnen bieden aan de minister door tussenkomst van het College financieel toezicht.

HEEFT BESLOTEN:

Akkoord te gaan met de vaststelling van de jaarrekening 2012 (incl. het daaraan verbonden addendum). Met deze vaststelling wordt het bestuur gevrijwaard voor de gevolgen voortvloeiende uit hun taken en verantwoordelijkheden in betreffend jaar.

Aldus vastgesteld in de vergadering van [datum] **JUL 11 2013**

De eilandsraad van het openbaar lichaam Bonaire,

de voorzitter

de eilandgriffier

Aan de Eilandsraad van het
Openbaar Lichaam Bonaire
Kralendijk
Bonaire

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2012 van het Openbaar Lichaam Bonaire (hierna "OLB"), rekening houdend met het addendum van 5 juli 2013 met een aangepast balanstotaal van USD 42.515.075, en een aangepast rekeningresultaat van USD 848.499 gecontroleerd. De lasten bedroegen USD 45.978.803. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012, de rekening van baten en lasten over 2012, de staat bijzondere uitkeringen en de daarbij behorende toelichtingen en bijlagen. De oorspronkelijke jaarrekening 2012 inclusief het addendum van 5 juli 2013, de aangepaste balans en aangepaste staat van baten en lasten is door ons gewaarmerkt en aan deze verklaring gehecht.

Wij hebben bij onze controle nagegaan of de jaarrekening getrouw zowel de baten en lasten over 2012 weergeeft als de activa en passiva per 31 december 2012 en dat de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten alsmede de balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de overige van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Verantwoordelijkheid van het Bestuurscollege

Het Bestuurscollege van het OLB is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van de overige delen van de jaarrekening beide in overeenstemming met de Besluit Begroting en Verantwoording openbare lichamen BES en de Wet Financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van het OLB.

Het Bestuurscollege is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid op grond van de opdracht van de Eilandsraad van 5 december 2012 de controle als bedoeld in artikel 38, derde lid, van de Wet Financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba uit te voeren en een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met het recht van de openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en de controlestandaarden van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (voorheen het Koninklijk NIVRA).

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van het openbaar lichaam. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuurscollege van het OLB gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% van de kosten zijnde afgerond USD 456.000. Voor onzekerheden bedraagt deze tolerantie 3% van de kosten ofwel afgerond USD 1.368.000.

Vanwege de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'Onderbouwing van de oordeelonthouding' zijn wij echter niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren.

Onderbouwing van de oordeelonthouding

De kwantificeerbare onzekerheden van circa USD 43.798.000 ten aanzien van de juistheid / volledigheid van diverse jaarrekeningposten zijn als volgt verdeeld over de onderstaande posten (bedragen zijn afgerond op USD 1.000) Dit komt neer op 96% van de kosten. De omvang van de afzonderlijke kwantificeerbare onzekerheden overschrijdt de tolerantie voor een goedkeurende verklaring. Er bestaan onzekerheden met betrekking tot de volgende posten:

1. Materiële vaste activa

Een volledige registratie van de onroerende goederen die aan het Eilandgebied toebehoren ontbreekt, waardoor de eigendom van op de balans opgenomen terreinen en volkswoningen tot een bedrag van USD 1.039.000 niet kon worden vastgesteld.

2. **Financiële vaste activa**
Er bestaat geen zekerheid over de juistheid van de waardering van de deelnemingen in overheidsvennootschappen wegens het ontbreken van gecontroleerde jaarrekeningen over 2011 (deels) en over 2012. De betreffende deelnemingen zijn per 31 december 2012 opgenomen voor USD 6.251.000.
3. **Debiteuren en belastingvorderingen**
Er bestaat geen zekerheid over de waardering van de debiteuren en de belastingvorderingen per 31 december 2012, in verband met mogelijke oninbaarheid. Deze vorderingen zijn op de balans opgenomen voor USD 7.986.000 waarbij een voorziening voor oninbaarheid is opgenomen ter grootte van USD 1.838.000.
4. **Vordering Mariadal**
Er bestaat geen zekerheid over het bestaan van de vordering op Mariadal ad USD 117.000. Deze vordering wordt door de directie van Mariadal betwist.
5. **Vorderingen FINEB**
Er bestaat onzekerheid over de mogelijke invorderbaarheid van deze vordering die per saldo voor USD 4.190.00 op de balans is opgenomen.
6. **Voorziening pensioenverplichtingen**
Er bestaat geen zekerheid over de waardering van de pensioenverplichting (USD 2.000.000) aan gewezen eilandsraadleden en gedeputeerden, mede door het ontbreken van actuariële berekeningen, onzekerheid over deelnemers en mogelijke herverzekering.
7. **Schulden Fundashon Fondo pa Kaminda Bonaire (FFKB)**
Er bestaat nog geen formeel bestuursbesluit van FFKB over de gelijkschakeling van haar vordering op het OLB met haar schuld aan de Bank Nederlandse Antillen. Er bestaat daarom onzekerheid over de afwaardering in 2011 van de schuld aan FFKB van USD 1.398.000.
8. **Kortlopende schulden**
Er bestaat geen zekerheid over de volledigheid van de op de balans verantwoorde crediteuren en nog te betalen bedragen door het ontbreken van een adequate registratie van de verplichtingen.
9. **Niet uit de balans blijkende verplichtingen**
Er bestaat geen zekerheid over de volledigheid van de post “niet uit de balans blijkende verplichtingen” wegens het ontbreken van een adequate registratie van afgegeven garantiestellingen, aansprakelijkheidstellingen en overige verplichtingen.
10. **Belastingontvangsten en retributies**
Intern is er geen beleid opgesteld om de derdengegevens te controleren en evenmin zijn er verantwoordingen opgemaakt over de in dat kader verrichte werkzaamheden. Daarnaast ontbreekt het aan interne controles bij de afdelingen en diensten, die met de heffing zijn belast. Over de volledigheid van de heffing door het OLB van lokale belastingen en retributies bestaat derhalve onzekerheid over de volledigheid van deze opbrengsten. De opbrengsten 2011 bedragen afgerond USD 7.660.000 voor belastingen en USD 8.141.000 voor overige heffingen, leges, en erfpacht.

11. Overige inkomensoverdrachten

Er vindt geen controle plaats of de overeengekomen prestaties voor verstrekte subsidies daadwerkelijk worden verricht. Wij kunnen derhalve geen oordeel geven of de verstrekte subsidies tot een bedrag van USD 6.354.000 juist en rechtmatig hebben plaatsgevonden.

12. Rechtmatigheid

Er bestaat onzekerheid over de rechtmatigheid van baten en lasten en van balansmutaties door het ontbreken van een toetsingskader gericht op de rechtmatigheid van de financiële handelingen en door het ontbreken van een adequate interne organisatie gericht op het naleven van de wettelijke bepalingen.

Oordeelonthouding betreffende de jaarrekening 2012

Vanwege het belang van de in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding" beschreven aangelegenheden zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren. Derhalve kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening 2012 en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording openbare lichamen BES en de Wet Financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge het Besluit accountantscontrole decentrale overheden vermelden wij dat het jaarverslagverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Curaçao, 8 juli 2013 

Stichting Overheidsaccountantsbureau,

Namens deze



N.G.M. van Gestel RA
Senior Audit Manager



drs. G.A.G. Martes RA CFE
Managing Director

Paraaf voor  waarmerkingsdoeleinden:

Aan: de Griffier van het openbaar
lichaam Bonaire.

Uw brief/kenmerk

Ons nr. 2013007154

Onderwerp:
Aanbieding addendum behorende bij concept jaarrekening 2012

Kralendijk, 09 JUL 2013

Geachte heer de Griffier,

Volgens de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet Fin BES) dienen de openbare lichamen jaarlijks verantwoording af te leggen inzake de realisatie in het voorgaande jaar. Dit moet gebeuren voor 15 juli van het jaar volgende op het jaar waar de verantwoording op betrekking heeft. Voor die datum dient de jaarrekening met stukken aangeboden te worden aan de Minister e.e.a. door tussenkomst van het College Financieel Toezicht (Cft).

Bijgaand vindt u het addendum op basis waarvan een voorgestelde correctie kan worden doorgevoerd. Met het behandelen van de jaarrekening 2012 (incl. addendum) op 9 juli en daarop volgende vaststelling voldoet het openbaar lichaam Bonaire aan de wettelijke termijn en is het is staat om de stukken tijdig aan de minister aan te bieden ter goedkeuring.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire,
de gezaghebber, de secretaris,

Bijlage addendum

C.c. Gedeputeerde van Financiën, Directeur Bedrijfsvoering en Ondersteuning en Afdeling Financiën

Verzoeken bij beantwoording van deze brief datum, nummer en onderwerp te vermelden.

Postadres: Plaza Reina Wilhelmina 1, Kralendijk, Bonaire, C.N. Telefoon: (599-7) 5330. Telefax: (599-7) 8416



Aan: de leden van de eilandsraad van het openbaar lichaam Bonaire

Uw brief/kenmerk

Ons nr. 2013007162

Onderwerp: addendum, behorende bij jaarrekening 2012

Geachte leden van de eilandsraad,

Op 25 juni heeft het bestuurscollege de jaarrekening 2012 naar u toegestuurd. Op 3 juli ontvingen wij een bericht van onze accountant dat er een omissie in de jaarrekening was geslopen die invloed heeft op het resultaat. Vanwege de omvang acht de accountant aanpassing van de jaarrekening, zoals die is aangeboden aan de eilandsraad, noodzakelijk (zie brief SOAB van 4 juli 2013).

De betalingen m.b.t. schuldsanering waren op instructie van de accountant geboekt als inkomsten in 2012 in plaats van het af te boeken van het in 2011 opgeboekte "Nog te ontvangen bedragen". Het gaat hier om een bedrag van 3.947.547,83. Door dit te corrigeren wordt het resultaat over 2012 verlaagd tot 848.499,17 (zie hiervoor ook de in de bijlagen opgenomen gecorrigeerde recapitulatiestaten van balans en rekening van baten en lasten 2012).

Voorgesteld wordt om deze omissie in de definitieve versie van de jaarrekening 2012 te verwerken en deze definitieve versie ter goedkeuring aan te bieden aan de minister van BZK.

De gezaghebber;

De eilandsecretaris;

Bijlagen:

Cc.: Eilandsgriffier, Financiën, JAZ

Verzoeken bij beantwoording van deze brief datum, nummer en onderwerp te vermelden.

Postadres: Plaza Reina Wilhelmina 1, openbaar lichaam Bonaire, Caribisch Nederland. Telefoon: (599-7) 5330.

Telefax: (599-7) 8416



Aan het Bestuurscollege van het
Openbaar Lichaam Bonaire
T.a.v. de gedeputeerde B.F. El Hage
Plaza Reina Wilhelmina I
Kralendijk
Bonaire

Willemstad, 4 juli 2013

Kenmerk : 13/0630C/JH
Referentie : N.G.M. van Gestel RA
Onderwerp : Aanpassing cijfers jaarrekening 2012

Geachte heer El Hage,

In verband met het ontbreken van voldoende capaciteit bij het openbaar lichaam voor het opstellen van de jaarrekening 2012 hebben wij assistentie verleend bij het afsluiten van de administratie 2012 conform onze offerte van 15 april 2013 en uw bevestiging van 22 april 2013.

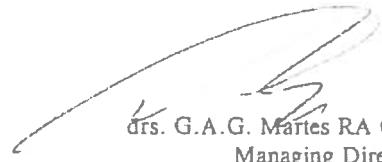
Bij deze assistentie hebben wij, zo veel als mogelijk ook onze controlewerkzaamheden uitgevoerd. Het streven was hierbij om de jaarrekening 2012 tijdig bij de eilandsraad te kunnen aanbieden. Nadat de jaarrekening was opgesteld zouden wij onze afsluitende controlewerkzaamheden uitvoeren, waarbij de verwachting was, dat hierbij geen belangrijke verschillen zouden blijken. Helaas blijkt nu bij onze afsluitende controle dat door een onvolledige boekingsopdracht een belangrijke boeking achterwege is gebleven. Hierdoor is het resultaat en het vermogen afgerond USD 3,9 miljoen te gunstig in de jaarrekening vermeld. De oorzaak is de verwerking van de ontvangst in 2012 van de gelden van de sanering van de betalingsachterstanden van Nederland, die in de administratie van het openbaar lichaam en in de jaarrekening 2012 als opbrengsten zijn geboekt. Deze sanering is echter ook al in 2011 ten gunste van het resultaat gebracht en in de jaarrekening 2011 als vordering op de balans opgenomen. Deze bate is nu ten onrechte tweemaal in aanmerking genomen.

Gezien de omvang van deze onjuistheid achten wij een aanpassing in de jaarrekening 2012 noodzakelijk.

Wij bieden ~~hierbij~~ onze excuses aan voor het ontstane ongemak.



N.G.M. van Gestel RA
Senior Audit Manager



drs. G.A.G. Martes RA CFE
Managing Director

3.2. Balans per 31 december 2012

ACTIVA		Ultimo 2012	Ultimo 2011
	<u>Vaste activa</u>	12,223,390	11,489,089
1	Materiële vaste activa	5,463,054	4,728,753
	Gronden en terreinen	767,813	767,813
	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	1,113,768	707,483
	Vervoermiddelen	194,721	28,017
	Automatiseringsmiddelen	731,588	433,906
	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2,655,164	2,791,534
3	Financiële vaste activa	6,760,336	6,760,336
	Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	6,251,397	6,251,397
	Leningen aan deelnemingen	508,939	508,939
	<u>Vlottende activa</u>	30,291,685	30,192,912
5	Voorraden	69,297	66,583
7	Vorderingen	18,629,993	23,182,568
	Overige vorderingen	18,629,993	23,182,568
9	Liquide middelen	11,592,394	6,943,761
	TOTAAL	42,515,075	41,682,001

PASSIVA		Ultimo 2012	Ultimo 2011
	<u>Vaste passiva</u>	23,045,278	23,280,402
2	<u>Eigen vermogen</u>	7,706,682	8,727,218
	Algemene reserve	6,155,332	6,155,332
	Bestemmingsreserve	702,850	2,571,886
	Rekeningresultaat	848,499	
4	<u>Voorzieningen</u>	2,000,000	2,000,000
	Voorziening pensioen gezagdragers	2,000,000	2,000,000
6	<u>Vaste schulden</u>	13,338,596	12,553,184
	Vaste schulden met een looptijd langer dan twee jaar aan andere publiekrechtelijke lichamen	12,883,835	12,128,519
	Cashflow Land NA	11,604,380	11,604,380
	Diverse schulden Land NA	1,279,455	524,139
	Overige vaste schulden	454,761	424,665
	Waarborgsommen	454,761	424,665
8	<u>Vlottende passiva</u>	19,469,797	18,401,599
	Schulden op korte termijn	19,469,797	18,401,599
	Schulden met een looptijd korter dan twee jaar aan andere publiekrechtelijke lichamen	6,076,863	6,201,840
	Overige kortlopende schulden	13,392,934	12,199,759
	TOTAAL	42,515,075	41,682,001

3.3. Rekening van baten en lasten over 2012

Lasten

Nr	Hoofdfunctie / functie	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2011	Geraamde lasten primitieve begroting 2012	Geraamde lasten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2012
0	Algemeen bestuur	8,591,782	12,653,056	13,389,983	9,725,222
001	Bestuursorganen	1,191,719	1,375,667	1,546,025	1,367,664
002	Bestuursapparaat	6,209,762	9,964,551	10,506,699	7,144,065
003	Burgerzaken	635,591	728,054	705,032	596,751
020	Eigend niet voor de openb dienst bestemd	554,710	584,784	632,227	616,743
1	Openbare orde en veiligheid	928,639	976,785	1,018,570	1,038,916
130	Rampenbestrijding	944	0	0	2,408
140	Overige beschermende maatregelen	927,695	976,785	1,018,570	1,036,507
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	3,874,167	4,796,924	10,026,036	7,050,444
200	Algemeen beheer DROB	465,054	498,713	544,885	508,274
210	Wegen straten en pleinen	2,549,818	3,114,284	8,594,133	5,497,776
211	Verkeersmaatregelen te land	0	7,849	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	859,295	1,176,077	887,018	1,044,394
3	Economische zaken	1,975,780	2,150,600	2,469,006	2,190,291
300	Dienst economische zaken	1,049,658	1,115,064	1,073,334	1,077,463
310	Handel en industrie	181,291	264,410	226,410	222,866
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	744,841	771,127	1,169,262	889,961
4	Onderwijs	3,200,692	3,868,993	4,016,482	3,816,328
400	Algemeen beheer onderwijs	553,470	665,978	905,583	835,896
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	1,098,129	1,250,201	1,257,955	1,497,517
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	108,946	293,289	293,289	114,499
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	439,453	415,641	546,195	612,210
460	Vortgezet onderwijs	173,783	352,365	240,632	80,555
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0
480	Gemeenschap uitg /inkom onderwijs	369,385	170,391	167,598	189,160
482	Volwasseneneducatie	457,525	721,129	605,229	486,492
5	Cultuur en recreatie	3,798,532	4,270,119	7,183,256	5,381,583
510	Openbaar bibliotheekwerk	222,223	387,998	500,814	277,938
530	Sport	1,191,389	1,119,789	3,756,758	2,532,182
540	Kunst	466,940	837,685	994,707	637,885
541	Oudheidkunde / musea	31,148	40,189	46,519	36,484
560	Maatsch leefbaarheid en openluchtrecre	1,886,830	1,884,458	1,884,458	1,897,084
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	2,528,281	2,795,247	4,838,875	3,411,338
600	Alg beheer soc voorz en maatsch dienstv	541,281	927,771	7,16,835	664,257
610	Onderstandverlening	167,510	161,488	233,799	208,020
611	Werkgelegenheid	2,617	7,631	7,631	214,201
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	404,398	452,291	90,949	78,297
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong werk	1,314,283	1,063,641	2,064,536	2,136,106
640	Bejaardenzorg	14,858	15,198	15,198	12,403
650	Kinderopvang	74,568	158,928	1,701,628	83,928
651	Dagopvang gehandicapten	8,767	8,300	8,300	14,125

Baten

Nr	Hoofdfunctie / functie	Werkelijke baten van het dienstjaar 2011	Geraamde baten primitieve begroting 2012	Geraamde baten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke baten van het dienstjaar 2012
0	Algemeen bestuur	3,869,871	6,741,407	8,063,030	4,236,891
001	Bestuursorganen	0	0	37,695	37,081
002	Bestuursapparaat	1,976,630	4,019,675	5,076,204	723,346
003	Burgerzaken	343,056	349,665	427,065	424,773
020	Eigend. niet voor de openb. dienst bestemd	1,570,185	2,372,067	2,522,067	3,051,690
1	Openbare orde en veiligheid	22,348	339,851	64,524	79,164
130	Rampenbestrijding	0	0	0	0
140	Overige beschermende maatregelen	22,348	339,851	64,524	79,164
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1,949,086	2,279,889	3,429,889	1,756,710
200	Algemeen beheer DROB	0	0	0	0
210	Wegen, straten en pleinen	0	0	1.600.000	29.665
211	Verkeersmaatregelen te land	0	0	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	1.949.086	2.279.889	1.829.889	1.727.046
3	Economische zaken	162,700	283,789	407,447	438,270
300	Diens; economische zaken	37,427	30,726	30,726	36,496
310	Handel en industrie	112,918	244,520	128,176	127,991
341	Overige agrarische zaken, jacht en vissery	12,355	8,542	248,543	273,783
4	Onderwijs	2,345,559	1,670,715	1,670,715	2,029,274
400	Algemeen beheer onderwijs	0	0	0	0
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	1.653.863	1.250.635	1.250.635	1.489.281
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	0	0	0	0
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	668,067	415,778	415,778	533,945
460	Voortgezet onderwijs	0	0	0	0
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0
480	Gemeenschap. uitg./inkom. onderwijs	3,629	4,302	4,302	6,049
482	Volwasseneneducatie	0	0	0	0
5	Cultuur en recreatie	233	0	195,565	423
510	Openbaar bibliotheekwerk	0	0	195,565	0
530	Sport	0	0	0	0
540	Kunst	0	0	0	0
541	Oudheidkunde / musea	233	0	0	423
560	Maatsch. leefbaarheid en openluchtrecre	0	0	0	0
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	750,846	122,905	2,098,700	838,710
600	Alg. beheer soc. voorz. en maatsch. dienstv.	0	0	0	0
610	Onderstandverfening	107,880	0	0	0
611	Werkgelegenheid	0	0	0	213,677
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	0	0	0	0
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong. werk	642,966	122,905	556,000	541,105
640	Bejaardenzorg	0	0	0	0
650	Kinderopvang	0	0	1,542,700	83,928
651	Dagopvang gehandicapten	0	0	0	0

Lasten

Nr.	Hoofdfunctie / functie	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2011	Geraamde lasten pmmitieve begroting 2012	Geraamde lasten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2012
7	Volksgezondheid	3,840,310	5,144,213	4,767,427	4,202,508
700	Algemeen beheer volksgezondheid	206,783	508,568	522,668	388,719
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	387,652	1,120,851	590,125	368,571
720	Slachthuizen	128,432	166,866	182,386	168,382
721	Reiniging	2,258,210	2,486,891	2,486,891	2,263,427
723	Milieu en natuurbeheer	278,863	257,998	283,592	317,044
725	Overige openbare hygiëne	580,371	603,039	701,766	696,364
730	Overige volksgezondheid	0	0	0	0
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	880,455	1,241,985	1,230,772	1,148,976
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	327,574	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	552,881	1,241,985	1,230,772	1,148,976
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	1,271,573	14,187,751	12,573,880	7,643,106
910	Storting in reserves en voorzieningen	0	0	0	0
911	Geldtningen	0	122,905	122,905	0
913	Dividenden	0	0	0	0
920	Belastingen	0	0	20,000	0
921	Algemene uitkeringen	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven / inkomsten	1,353,950	14,064,846	12,165,216	7,643,106
990	Saldo van kostenplaatsen	(82,377)	0	265,759	0
	Totaal	30,890,210	52,085,674	61,514,288	45,608,711
	Saldo voordelig	30,305,377			848,499

Baten

Nr.	Hoofdfunctie : functie	Werkelijke baten van het dienstjaar 2011	Geraamde baten pmittieve begroting 2012	Geraamde baten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke baten van het dienstjaar 2012
7	Volksgesondheid	1.171,896	1.211,963	1.182,963	1.150,011
700	Algemeen beheer volksgesondheid	0	0	0	0
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	0	41,000	0
720	Slachthuisen	43.176	63,416	13,416	14,712
721	Reiniging	1.100,928	1.106,145	1.106,145	1.106,145
723	Milieu en natuurbeheer	0	0	0	0
725	Overige openbare hygiëne	27,793	42,402	22,402	29,154
730	Overige volksgesondheid	0	0	0	0
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	218,268	371,788	219,891	214,464
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	218,268	371,788	219,891	214,464
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	50.684,779	39.063,370	44.181,565	35,713,293
910	Storting in reserves en voorzieningen	0	0	0	1.315,882
911	Geldleningen	1,692	122,905	122,905	0
913	Dividenden	900,000	900,000	500,000	0
920	Belastingen	6.682,218	8.593,213	8.818,213	8.445,360
921	Algemene uitkeringen	20.024,400	20.666,805	25,980,000	25,980,000
922	Algemene uitgaven / inkomsten	20.676,470	8.760,447	8.760,447	(27,949)
990	Saldo van kostenplaatsen	0	0	0	0
	Totaal	61.195,587	52.085,674	61,514,288	46,457,211

Rapport

uitgebracht aan
de Eilandsraad van het
Openbaar Lichaam Bonaire

Bevindingen naar aanleiding van de controle
van de jaarrekening 2012 van het
Openbaar Lichaam Bonaire

Uitgebracht in 1-voud

Inhoudsopgave	Blz.
1. Inleiding.....	1
2. Algemene bevindingen.....	2
3. Bevindingen inzake de jaarrekeningposten.....	2
4. Materiële Vaste Activa	2
5. Financiële Vaste Activa.....	2
6. Vorderingen op korte termijn.....	3
6.1. Vordering op debiteuren.....	3
6.2. Waardering en presentatie.....	3
6.3. Vorderingen en schulden Land op korte termijn.....	4
7. Overige rekening courantsaldi.....	4
7.1. Fundashon Finansiamentu di Estudio di Bonaire (USD 5.190.418)	4
7.2. Fundashon Mariadal.....	4
8. Voorzieningen.....	5
9. Schulden op korte termijn.....	5
9.1. Schulden aan Fundashon Fondo pa Kaminda pa Bonaire (FFKB).....	5
9.2. Crediteuren algemeen.....	6
10. Niet uit de balans blijkende verplichtingen	6
11. Baten en Lasten	6
12. Huren en pachten	6
13. Overige goederen en diensten.....	7
14. Belastingopbrengsten.....	7
14.1. Gebruik derdengegevens.....	7
14.2. Volledigheid opboeking aanslagen in GOS	8
14.3. Overdrachten van het Land	8
15. Lasten	9
15.1. Overige goederen en diensten.....	9
15.2. Overige inkomensoverdrachten.....	10
16. Rechtmatigheid.....	10
17. Slot.....	11

Aan de Eilandsraad van het Openbaar Lichaam Bonaire
Plaza Reina Wilhelmina
Kralendijk
Bonaire

Willemstad, 8 juli 2013 9

Kenmerk : 13/0637R/JH
Referentie : N.G.M. van Gestel RA / drs. G.A.G. Martes RA CFE
Onderwerp : Bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2012
van het Openbaar Lichaam Bonaire

1. Inleiding

Hierbij doen wij u het accountantsrapport toekomen welk voortvloeit uit de door ons verrichte controlewerkzaamheden ten aanzien van de jaarrekening 2012 van het Openbaar Lichaam Bonaire (hierna "OLB"). Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met de algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten zoals vastgesteld in de Controle- en Overige Standaarden alsook in overeenstemming met de bepalingen van de Verordening Gedragscode van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (voorheen het Koninklijke NIVRA).

Het doel van de controle is het verstrekken van een oordeel omtrent de getrouwheid van de jaarrekening 2012. Ten behoeve van de controle zijn -voor zover waarneembaar- die aspecten van de interne beheersing beoordeeld welke relevant zijn voor het vaststellen van de getrouwheid van de jaarrekening 2012.

In dit rapport van bevindingen brengen wij u verslag uit van de geconstateerde onjuistheden en onzekerheden in de verantwoorde saldi in de jaarrekening 2012.

2. Algemene bevindingen

Wij hebben een oordeelonthoudend accountantsoordeel geformuleerd bij de jaarrekening 2012. Door het ontbreken van adequate interne controle en overige beheersingsmaatregelen kunnen wij geen oordeel geven over de getrouwheid van de opbrengsten en diverse kostencategorieën van het OLB.

De jaarrekening 2012 is de eerste jaarrekening, die onder de werking van het Besluit begroting en verantwoording openbare lichamen BES (BBVBES) is opgesteld. In deze jaarrekening zijn nog vele staten opgenomen volgens de layout van de voorgaande jaarrekeningen, maar wel met de ook voor de nieuwe regelgeving benodigde informatie. In de jaarrekening ontbreekt de vermelding "toelichting op de rekening", maar de hieronder op te nemen informatie is onder de bijlagen wel verwerkt met uitzondering van de verklaring van de verschillen tussen begroting en uitputting. Deze verklaring is in hoofdlijnen wel in het bestuursverslag terug te vinden.

Door de invoering van het BBVBES hebben ook enige verschuivingen plaatsgevonden in de balans. Zo moesten bijvoorbeeld vorderingen op Cft nu als liquide middelen worden gepresenteerd. De beginbalans werd hiervoor ook aangepast.

3. Bevindingen inzake de jaarrekeningposten

Hieronder worden de van belang zijnde bevindingen voortvloeiende uit de jaarrekeningcontrole 2012 per jaarrekeningpost weergegeven.

4. Materiële Vaste Activa

Een volledige registratie van de bezittingen (roerend en onroerend) van het OLB ontbreekt nog. De bezittingen van het OLB zijn niet geïnventariseerd en geïdentificeerd. De voorgenomen inventarisaties eind 2010 en ook die daarna blijken niet te zijn gerealiseerd. Ook konden de kadastrale nummers van enkele op de balans opgenomen onroerende goederen niet bij domeinbeheer worden achterhaald, waardoor wij geen kadastrale recherche konden plegen en wij de eigendom van die onroerende goederen niet konden vaststellen. Wij kunnen om die redenen de waardering en het bestaan van de materiële vaste activa tot een bedrag van USD 1.039.000 onvoldoende vaststellen.

5. Financiële Vaste Activa

Deelnemingen

De deelnemingen van het OLB worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. De jaarrekeningen over 2011 (deels) en 2012 van de bedrijven waarin het OLB (al dan niet rechtstreeks) deelneemt waren op het moment van opmaken van de jaarrekening niet beschikbaar. Periodieke rapportages om de financiële prestaties van de deelnemingen van het OLB te kunnen monitoren zijn evenmin beschikbaar. Gezien bovengenoemde feiten kunnen wij geen uitspraak doen over de waardering van de deelnemingen van het OLB, die voor USD 6.251.000 op de balans zijn opgenomen.

Wij wijzen u erop dat afspraken met zowel Bonaire Holding Maatschappij N.V. als met Bonaire International Airport N.V., WEB NV en Oil Trading Bonaire N.V. dienen te worden gemaakt voor de tijdige oplevering van hun jaarrekeningen, opdat de jaarrekening van het OLB met actuele cijfers kan worden opgesteld. Deze afspraak is een van de aspecten van de controletaak van het OLB ten aanzien van haar overheids-NV's en gelieerde stichtingen en instellingen, die door capaciteitsproblemen in 2011 "on hold" is gezet. Het activeren van deze controletaak verdient nog steeds hoge prioriteit, mede gezien de grote risico's in financieel en operationeel opzicht.

6. Vorderingen op korte termijn

6.1. Vordering op debiteuren

De invordering van vorderingen inclusief belastingen en erfpacht wordt vanaf 10 oktober 2010 ten behoeve van het OLB in service uitgevoerd door de Belastingdienst Caribisch Nederland (hierna B/CN). De oorspronkelijke concept serviceovereenkomst (convenant) waarin de werkzaamheden en verantwoordelijkheden op hoofdlijnen staan beschreven, is afgewezen door Belastingdienst Nederland. Medio 2013 is een nieuw convenant opgesteld, dat echter nog niet is afgeprocedeerd. Door het ontbreken van een convenant is ook niet gewerkt aan het "dossier afspraken en procedures" (DAP), waardoor werkafspraken niet van de grond komen. Het niet (kunnen) leveren van benodigde informatie door B/CN en het niet registreren van gegevens over overgedragen vorderingen door het OLB heeft geleid tot een onbeheerste situatie voor de incasso van vorderingen, waarbij onvoldoende zicht bestaat op de hoogte van de uitstaande vorderingen en waarbij betalingsachterstanden niet of niet tijdig worden gesignaleerd en opgelost.

6.2. Waardering en presentatie

Onder de debiteuren zijn vorderingen opgenomen wegens lokale heffingen (autoverhuurbelasting en logeergastenbelasting) en retributies, ontvangen voorschotten daarop en andere verrekeningen tot een bedrag van USD 2.614.183 (2011: USD 2.446.272).

De op de balans per 31 december 2012 opgenomen debiteuren hebben geheel betrekking op de boekjaren 2009 tot en met 2012. De invordering van de openstaande bedragen verloopt wederom moeizaam. Er is een voorziening getroffen van USD 180.000 voor mogelijke oninbaarheid van deze vorderingen. Er is geen onderbouwing voor dit bedrag opgesteld. Wij twijfelen aan de toereikendheid van de voorziene waardevermindering.

OLB heeft aan B/CN verzocht de debiteurenstanden per 31 december 2012 te bevestigen. B/CN bleek hiertoe niet in staat.

Als gevolg van onze onzekerheid over de toereikendheid van de voorziene waardevermindering van de debiteurenportefeuille en over het bestaan van de debiteuren kunnen wij geen oordeel geven over de getrouwheid van de in de jaarrekening verantwoorde vorderingen en hun waardering.

De vorderingen opgenomen onder de noemer "debiteuren met betrekking tot belastingen" ad USD 5.371.577 (2011 USD 4.430.593) betreffen de aanslagen voor het jaar 2012 voor erfpacht en de aanslagen voor de jaren 2011 en 2012 voor grondbelasting, verminderd met de over dat jaar ontvangen betalingen.

Het bedrag aan openstaande vorderingen uit oudere jaren is niet opgenomen en wordt geacht de risico's van oninbaarheid en verminderingen na bezwaarprocedures af te dekken. Gezien de bijzonder vertraagde ontvangst van erfpacht in 2012 (minder dan 50%), de bezwaarprocedures die tegen de verhoging van erfpachtcanons zijn ingediend en het late tijdstip van opleggen van de aanslagen grondbelasting 2011 is besloten een extra voorziening wegens oninbaarheid van 25% toe te passen.

Er is echter nog onvoldoende informatie voorhanden waarmee inzicht in de invloed van bezwaarprocedures en, mogelijke oninbaarheid op de waardering van de vorderingen kan worden gekwantificeerd. Wij kunnen daarom de uitgangspunten van deze schattingen van het Bestuurscollege niet toetsen en wij kunnen daarom geen oordeel geven over de getrouwheid van de te vorderen bedragen uit hoofde van erfpacht en grondbelasting.

6.3. Vorderingen en schulden Land op korte termijn

De rekening courantverhouding met het Land komt tot uitdrukking in de post Vorderingen Omzetbelasting op het Land en de posten Diverse schulden Land. De bedragen van deze schulden sluiten aan op de standen die in de boedelbalans van het Land Nederlandse Antillen zijn opgenomen.

7. Overige rekening courantsaldi

7.1. Fundashon Finansiamentu di Estudio di Bonaire (USD 5.190.418)

Het Eilandgebied Bonaire heeft voorschotten verstrekt aan Fundashon Finansiamentu di Estudio di Bonaire (FINEB), ter voorfinanciering van de subsidiëring van FINEB door het Land Nederlandse Antillen.

In 2011 is een overeenkomst voorbereid tussen het OLB, het ministerie van OCW en FINEB, waarbij FINEB de vorderingen op studenten (studieleningen) overdraagt aan OCW en zichzelf vervolgens opheft. Het vereffeningssaldo zal worden overgedragen aan het OLB. Het ministerie van OCW in Nederland int de vorderingen op de studenten en draagt deze ontvangsten onder inhouding van haar inningskosten over aan het OLB. Deze overeenkomst is in 2013 door alle partijen getekend.

De vermoedelijke opbrengst uit studieleningen is niet bekend evenmin als de hoogte van het vereffeningssaldo van FINEB. In verband met het risico dat niet de gehele vordering kan worden geïncasseerd is een voorziening getroffen van USD 1 miljoen. Gezien de onzekerheden over de vermoedelijke opbrengsten en de daarop door Nederland in mindering te brengen incassokosten kunnen wij geen oordeel geven over de juiste waardering van deze vordering.

7.2. Fundashon Mariadal

Wij hebben geen bevestiging gekregen van het bestaan van de vordering ad USD 117.318 op Fundashon Mariadal. Uit correspondentie met de directie van Fundashon Mariadal blijkt een meningsverschil met het OLB over afspraken in het kader van de schuldsanering. Wij kunnen daarom geen oordeel geven over het bestaan en de waardering van deze vordering.

8. Voorzieningen

In 2011 is een voorziening gevormd voor de pensioenverplichtingen aan gewezen politieke gezagsdragers van het eilandgebied Bonaire / het Openbaar Lichaam Bonaire. De verplichting voor pensioenen en wachtgeld is gebaseerd op het Besluit Pensioenen Politieke Gezagsdragers BES, dat gebaseerd is op de Landsverordening pensioenen politieke gezagsdragers uit 2006.

In de toelichting is aangegeven dat de opgenomen voorziening een globale schatting betreft. De bandbreedte van deze schatting varieerde van USD 1,5 tot USD 2,5 miljoen. In deze schatting werd bovendien alleen rekening gehouden met gedeputeerden en nog niet met eilandsraadsleden. Eind 2012 zijn diverse pensioenbeschikkingen afgegeven aan voormalige gedeputeerden, die reeds gepensioneerd zijn. Er zijn nog geen beschikkingen afgegeven voor jongere gedeputeerden. Gezien de bandbreedte, de onzekerheden over de deelnemers en hun opgebouwde rechten en het ontbreken van actuariële berekeningen kunnen wij geen oordeel geven over de omvang van deze voorziening.

9. Schulden op korte termijn

9.1. Schulden aan Fundashon Fondo pa Kaminda pa Bonaire (FFKB)

De rekening courantschuld aan FFKB (USD 1.340.783) is ontstaan door het opnemen van een lening van NAf 8 miljoen door FFKB bij de Bank Nederlandse Antillen (BNA) ten behoeve van de algemene middelen van het Eilandgebied. FFKB heeft al haar bestaande en toekomstige vorderingen en inkomsten aan de BNA in onderpand gegeven tot een maximum van NAf 8 miljoen, vermeerderd met rente en bijkomende kosten.

FFKB is opgericht door het Bestuurscollege van het Eilandgebied Bonaire en heeft volgens haar statuten tot doel de aanleg en onderhoud van wegen op Bonaire. Volgens haar statuten ontvangt zij daartoe de door de Eilandontvanger ontvangen motorrijtuigenbelasting. Er is geen overeenkomst met FFKB of enig ander document waarin zowel haar taken als de bepaling van de aan haar toekomstige middelen nader zijn omschreven. Het bestuur van FFKB wordt gedomineerd door bestuurders en functionarissen van het OLB; er is slechts één extern bestuurslid.

Vanaf haar oprichting heeft FFKB niet het volledige bedrag aan motorrijtuigenbelasting ontvangen. FFKB heeft vanaf 2010 ook geen activiteiten meer ontplooid. In 2012 heeft FFKB USD 485.000 (2011 USD 485.000) ontvangen voor rente en aflossing van de schuld aan BNA. Er bestaat ultimo 2010 een groot verschil tussen de schuld van FFKB aan BNA (USD 2.234.637) en de vordering van FFKB op het OLB (USD 3.185.548).

Nu de activiteiten van FFKB zijn stilgelegd is in de jaarrekening 2011 van het OLB de schuld aan FFKB gelijkgesteld aan de schuld van FFKB aan BNA. Ook voor de jaarrekening 2012 is dit principe toegepast. De concept jaarrekeningen van FFKB over de jaren 2008 tot en met 2011 gaan inmiddels ook uit van dit standpunt. Er is nog geen jaarrekening voor het jaar 2012 opgesteld. Deze jaarrekeningen en het uitgangspunt van gelijkschakeling van vordering en schuld zijn nog niet formeel goedgekeurd door het bestuur van FFKB. Wij kunnen gezien het ontbreken van de formele goedkeuring van het bestuur van FFKB geen oordeel geven over de juistheid van deze schuld, die uitgaat van gelijkschakeling van schulden aan CBCS (voorheen BNA) en schulden aan FFKB.

Wij adviseren de werkelijke situatie en de formele situatie zo spoedig mogelijk op elkaar te doen aansluiten, waarbij -mede gelet op de bepalingen van corporate governance inzake het benoemen van bestuursleden en het in FFKB aanwezige vermogen- ook het opheffen van FFKB moet worden overwogen. Het College financieel toezicht dient dan wel in te stemmen met het overnemen van de schuld aan BNA.

9.2. Crediteuren algemeen

De schulden aan crediteuren bedroegen ultimo 2012 volgens de balans USD 3.030.354. (2011 USD 1.364.099).

Het registreren van aangegane verplichtingen vindt niet plaats in de financiële administratie, doch op extracomptabele wijze door de budgetbeheerders. Beide vastleggingen worden niet structureel met elkaar afgestemd, waardoor het niet is gewaarborgd dat alle schulden tijdig in de financiële administratie worden opgenomen. De ontvangen facturen worden wel direct bij ontvangst gescand en geregistreerd, maar op de tijdige verwerking en opname in het systeem Key2Financiën wordt nog geen structurele interne controle uitgeoefend. Ook hierdoor bestaat geen voortdurend actueel inzicht in de hoogte van het resterende budget en de stand van de crediteuren. Wij hebben om die reden ook geen oordeel kunnen vormen omtrent de volledigheid van de opgenomen schulden.

10. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het ontbreekt aan een adequate registratie van alle claims, garantiestellingen en andere toezeggingen. Daardoor konden wij niet vaststellen of alle verplichtingen zijn vermeld onder de "niet uit de balans blijvende verplichtingen". Wij adviseren u om alle garantiestellingen en andere toezeggingen steeds te registreren gelijktijdig met het ondertekenen van de betreffende toezegging of contract.

11. Baten en Lasten

De jaarrekening 2012 geeft de volgende splitsing van de baten in hoofdgroepen van de baten:

	USD
Huren en pachten	3.179.626
Overige goederen en diensten	5.305.030
Belastingopbrengsten	7.660.167
Overdrachten van Nederland	29.366.522
Vrijval bestemmingsreserve	1.315.882
Diversen	<u>76</u>
Totaal inkomsten	<u>46.827.303</u>

12. Huren en pachten

De opbrengsten erfpacht worden vanaf 2011 op baten en lasten basis verantwoord. De registratie van de erfpachtgronden wordt verzorgd door de Dienst Domeinbeheer. Bij de Afdeling Financiën is een apart bestand opgebouwd voor de facturering van erfpachtcanons.

Intern bij het OLB is bekend dat niet alle erfpachtgronden zijn geregistreerd. Daardoor is de volledigheid van de erfpachtopbrengsten niet gewaarborgd. De grondwaarden zijn bij besluit van het Bestuurscollege van 7 december 2010 nr. 3 verhoogd. De rechtmatigheid van die verhoging wordt door enkele belanghebbenden betwist.

De opbrengst 2012 bestaat uit de opgelegde aanslagen 2012, verminderd met de afboekingen op de vorderingen 2011 die ultimo 2012 nog niet zijn ontvangen. Het Eilandsraadbesluit van 2 juni 2012 waarin 40% korting op de erfpachtaanslagen is vastgelegd, is in 2012 niet uitgevoerd. De vermindering, die in 2011 in de jaarrekening is verwerkt, is in 2012 weer aan de opbrengst erfpacht toegevoegd. Per saldo bedroeg de opbrengst erfpacht USD 2.832.000.

13. Overige goederen en diensten

De opbrengst wegens overige goederen en diensten bestaat voornamelijk uit diverse vergunningsrechten, havengelden, opbrengsten reinigingsrechten, leges, precariorechten en diverse opbrengsten.

In het algemeen kan gesteld worden dat geen van de betrokken diensten structureel interne controle instellen op het naleven van hun procedures en op het juist, tijdig en volledig doorgeven van hun opbrengstgegevens aan de Afdeling Financiën. Wij kunnen ons om die reden geen oordeel vormen over de volledigheid en juistheid van de verantwoorde opbrengsten voor de categorie overige goederen en diensten.

Wij merken het navolgende in het bijzonder op over de betrokken opbrengsten van de havendienst:

De haven en liggelden bedragen in 2012 afgerond USD 1,7 miljoen (2011 USD 1,9 miljoen). Daarnaast heft de havendienst Head Tax (USD 0,8 miljoen) die als precariorechten wordt verantwoord. Door het ontbreken van interne controle en onafhankelijke primaire registraties en door het onvoldoende opvragen en archiveren van externe bewijsmiddelen kunnen wij de tijdigheid en de volledigheid van deze ontvangsten niet vaststellen.

14. Belastingopbrengsten

14.1. Gebruik derdengegevens

Veel van de opbrengsten van het OLB zijn afhankelijk van de opgaves van burgers en bedrijven, de zogenaamde derdengegevens. Voorbeelden hiervan zijn de motorrijtuigenbelasting, logeergastenbelasting, de autoverhuurbelasting, opgaves van aantallen cruisepassagiers, vergunningen, bouwleges etc. De hoogte van de opbrengst is afhankelijk van zowel de melding van de burger of het bedrijf van het (belastbare) feit en de juistheid van de daarbij overgelegde gegevens. Het OLB is behalve van de juistheid van deze derdengegevens voor de volledigheid van deze opbrengsten afhankelijk van de uitvoering van haar beleid om deze derdengegevens te controleren. Over haar beleid en de uitvoering daarvan kan het Bestuurscollege verantwoording afleggen in haar jaarverslag of in een bedrijfsvoeringsmededeling.

Bij de beoordeling van de volledigheid van de verantwoorde opbrengsten toetst de accountant de opzet van het controlebeleid slechts marginaal. Wel toetst de accountant de uitvoering van dit beleid en sluit dit aan op de mededelingen hieromtrent in het jaarverslag, een bedrijfsvoeringsmededeling of anderszins.

Wij hebben nagenoeg geen beleid aangetroffen om deze derdengegevens te controleren. Ook wordt geen verantwoording verstrekt over de verrichte werkzaamheden. Wij hebben vastgesteld dat, voor zover controlewerkzaamheden worden verricht, dit niet planmatig geschiedt en dat de resultaten hiervan niet of nauwelijks worden vastgelegd. Om die reden kunnen wij geen oordeel geven over de volledigheid van dergelijke opbrengsten.

Deze taken zijn volgens mededeling van de Afdeling Financiën toebedeeld aan de Directie Toezicht en Handhaving. In het inrichtingsplan van deze Directie troffen wij dit taakgebied echter niet expliciet aan, noch troffen wij hierover mededelingen aan in de beleidsverantwoording 2012 van deze directie.

14.2. Volledigheid opboeking aanslagen in GOS

De opbrengsten van belastingen worden primair op kasbasis geregistreerd en verantwoord. De vastlegging van de vorderingen op de belastingschuldigen vindt plaats in GOS. Deze vorderingen worden niet in het grootboek (in totalen) vastgelegd. GOS biedt niet de mogelijkheid om het totaal van de belastingvorderingen in totalen te bewaken. Nu er ook in de financiële administratie geen vastleggingen op totaalniveau plaatsvinden van de belastingopbrengsten en de erfpachtcanons, kan slechts met grote moeite de juistheid en volledigheid worden vastgesteld van de mutaties, die in GOS (moeten) worden aangebracht. Hiertoe dient bestandsanalyse plaats te vinden van de GOS bestanden. Een dergelijke periodieke analyse van GOS vond intern in 2012 wederom niet plaats.

De volledigheid en juistheid van de opboekingen in GOS van kohieren en andere aanslag / vorderingengegevens is achteraf nauwelijks vast te stellen. Het risico bestaat dat kohieren niet of dubbel worden ingeboekt en ook dat niet geautoriseerde mutaties (verminderingen) worden aangebracht. Het is van groot belang dat – ten minste in totalen- erop wordt toegezien dat uitsluitend geautoriseerde kohieren en andere gegevens worden ingeboekt. Het in 2013 opnieuw opgestelde concept van een convenant met B/CN voorziet ook niet meer in een mogelijkheid de aangebrachte mutaties van de belastingmiddelen c.s. van het OLB te volgen en ook GOS voorziet niet standaard in die mogelijkheid. Ook om deze redenen kunnen wij ook geen oordeel geven over de juistheid en volledigheid van de ontvangen belastinggelden.

14.3. Overdrachten van het Land

De overdrachten van Nederland (totaal USD 29.366.522) bestaan uit:

	USD
Vrije uitkering	25.980.000
Diverse vergoedingen	61.800
Bijzondere uitkeringen:	
Bestuursapparaat	158.084
Implementatie WOLBES	141.280
Burgerzaken	77.382
Auto's straten en pleinen	29.665
Werkgelegenheid	213.677
Sociaal cultureel werk	541.105
Kinderopvang	83.928
Sociaal economisch initiatief	<u>56.375</u>
Totaal bijzondere uitkeringen	<u>1.301.496</u>

Vergoedingen onderwijs:		
Openbaar voorbereidend onderwijs	1.489.281	
Openbaar buitengewoon onderwijs	<u>533.945</u>	
		<u>2.023.226</u>
Totaal overdrachten Nederland		29.366.522

Het totaal van de ontvangen overdrachten uit Nederland wegens bijzondere uitkeringen is beduidend hoger geweest. Wegens onderbesteding van de ontvangen bedragen is slechts USD 1,3 miljoen als opbrengsten verantwoord. Naast dit bedrag staat is nog een te besteden bedrag van USD 4,6 miljoen aanwezig. Dit bedrag is onder de kortlopende schulden opgenomen.

15. Lasten

De jaarrekening 2012 geeft de volgende splitsing van de lasten in hoofdgroepen na de verwerking van de kosten van de verdeeldienst:

	Totalen consolidatiestaat	Verdeelstaat	Kosten in hoofdgroepen
	USD	USD	USD
Salarissen en sociale lasten	15.039.312	889.080	15.928.392
Rente en afschrijving	366.260	0	366.260
Personeel van derden	1.067.620	14.170	1.081.790
Energie	822.778	13.510	836.288
Duurzame goederen	4.675	0	4.675
Overige goederen en diensten	19.099.799	301.680	19.401.479
Overige inkomensoverdrachten	8.358.647		8.358.647
Diversen	1.272		1.272
Doorbetalde kosten verdeeldienst	1.218.440	-1.218.440	0
Totaal	45.978.803		45.978.803

15.1. Overige goederen en diensten

Onder de categorie overige goederen en diensten zijn veel operationele kosten opgenomen en ook de kosten voor onderhoud van infrastructuur, huur van gebouwen, diensten van derden en doorbetaalde reinigingsrechten.

De doorbetaalde reinigingsrechten ad USD 1.106.145 zijn gelijk aan de ontvangen reinigingsrechten van WEB N.V. Er is geen controle op de facturering, ontvangst en afdracht van deze gelden door WEB N.V. Om die reden kunnen wij geen oordeel geven over de juistheid en volledigheid van de ontvangst van WEB N.V, noch de afdracht van deze gelden aan Selibon N.V.

Onder de overige goederen en diensten zijn ook de boekingen in verband met de jaarrekening opgenomen. Veelal betreffen dit bijzondere baten en lasten, die niet onder een andere kostencategorie geschaard konden worden. Voor 2012 bestonden deze bedragen uit:

	USD
Extra voorziening oninbaarheid belastingvorderingen	1.675.000
Correctie rekening courantverhouding Land N.A.	755.216
Voorziening vordering FINEB	1.000.000
Vaststellingsovereenkomst Bonaire Plaza	3.170.000
Vrijval ziektekosten BZV	- 409.161
Ontvangst afgeboekte debiteuren	- 7.403
Koersverschillen	23.049
Diverse posten	<u>- 22.414</u>
Totaal	6.184.287

15.2. Overige inkomensoverdrachten

De overige inkomensoverdrachten bestaan uit subsidies aan verenigingen en stichtingen en bijdragen aan overheidsvennootschappen. Bij de beoordeling van de aanvraag van de subsidies vinden de benodigde controles plaats. Echter er vindt geen controle plaats of de overeengekomen prestaties daadwerkelijk worden verricht. Wij kunnen derhalve geen oordeel geven of de verstrekte subsidies tot een bedrag van USD 4.959.000 juist en rechtmatig hebben plaatsgevonden.

16. Rechtmatigheid

De BBVBES schrijft voor dat baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand moeten komen. Er is binnen het OLB nog geen overzicht (toetsingskader) vervaardigd welke wetten en verordeningen hierbij in aanmerking moeten worden genomen. Dit toetsingskader dient door de Eilandsraad te worden vastgesteld. Ook zijn er geen organisatorische maatregelen getroffen gericht op de naleving van de relevante regelgeving.

Een belangrijk element van rechtmatigheid betreft de begrotingsrechtmatigheid. Het Bestuurscollege mag per functie niet meer uitgeven dan er begroot is en mag niet meer investeren dan er begroot is. Tegenvallende inkomsten zullen gecompenseerd moeten worden met lopende uitgaven.

Bij ons onderzoek stelden wij vast dat enkele overschrijdingen plaatsvonden in enkele functies waarvan de meest relevante waren:

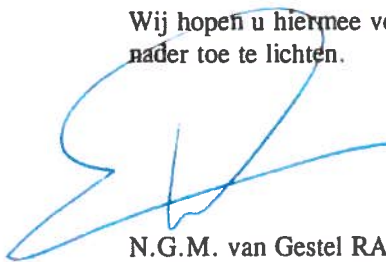
Functie		USD 1000	Kostencategorie	USD 1000
140	Overige beschermende maatregelen	18	Diversen zowel positief als negatief	-
222	Verkeersmaatregelen te water	157	Beloningen personeel	90
			Onderhoud infrastructuur	60
630	Sociaal cultureel werk	71	Subsidies	71
723	Natuur en milieu	33	Beloningen personeel	33

Ook in enkele ander categorieën zoals onderwijs zijn overschrijdingen waar te nemen, deze overschrijdingen zijn echter rechtstreeks gekoppeld aan hogere opbrengsten dan begroot.

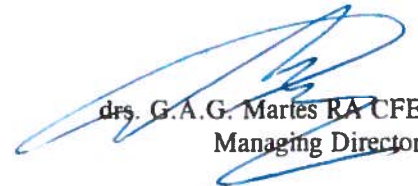
Het totaal van de hierboven vermelde overschrijdingen (USD 279.000) overschrijdt de tolerantiegrens voor ons rechtmatigheidsoordeel niet.

17. Slot

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn vanzelfsprekend bereid dit rapport nader toe te lichten.



N.G.M. van Gestel RA
Senior Audit Manager



drs. G.A.G. Martes RA CFE
Managing Director

AGENDAPUNT : 5.

ONDERWERP : Vaststelling jaarrekening 2012 van het openbaar lichaam Bonaire.

TOELICHTING: Bij behandeling van dit onderwerp zijn adviseurs aanwezig het hoofd Financiën dhr. F. Tiemessen en de beleidsmedewerker Financiën dhr. S. Bergsma. De voorzitter brengt onder andere naar voren dat het bestuurscollege middels een schrijven van 27 juni 2013 de jaarrekening 2012 en bijbehorende stukken van de accountant aan de raad heeft aangeboden voor behandeling en vaststelling. Met het behandelen van de jaarrekening 2012 en de vaststelling hiervan voldoet het openbaar lichaam aan de wettelijke termijn en is het in staat om de stukken tijdig aan de minister aan te bieden ter goedkeuring. Verder brengt de voorzitter naar voren dat het onderwerp reeds op dinsdag jl. in een meningsvormende vergadering is behandeld en wenst te weten of de eilandsraad nog behoefte heeft voor beraadslagingen over het onderwerp.

De voorzitter constateert dat enkele leden zich voor het onderwerp als sprekers hebben ingeschreven.

De voorzitter stelt een spreektijd voor van 10 minuten in de eerste ronde en 5 minuten in de tweede ronde. Zij geeft het woord aan de sprekers die zich middels de insprekerslijst hebben ingeschreven.

Het bestuurscollege gaat in de twee rondes in op de gestelde vragen en gedane opmerkingen.

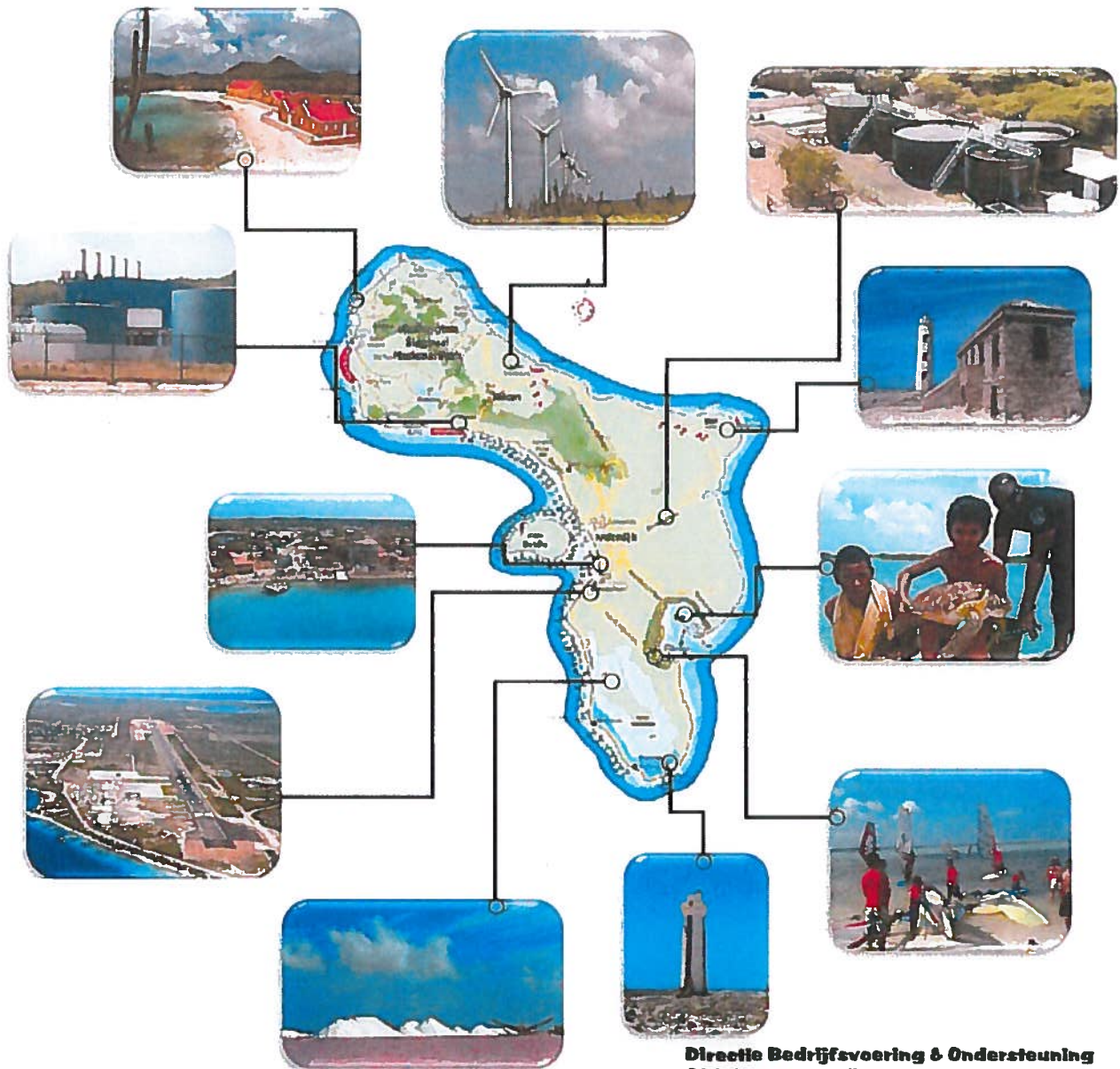
BESLUIT: De jaarrekening 2012 en het addendum worden met 5 stemmen vóór en 3 tegen vastgesteld.

UITVOERING: Griffier

Griffie ER Bonaire	
Ingek.:	JUL 12 2013
Volgnummer:	ER2013-0632
Griffier:	Uitv.:



JAARREKENING 2012 OPENBAAR LICHAAM BONAIRE



**Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning
Afdeling Financiën
Layout: Afd. Communicatie**

OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

JAARSTUKKEN 2012

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2012	3
Inleiding	4
1. Beleidsverantwoording per directie	5
1.1. Inleiding	6
1.2. Samenleving en Zorg	8
1.3. Ruimte en Ontwikkeling	9
1.4. Toezicht en Handhaving	10
1.5. Bedrijfsvoering en Ondersteuning	12
2. Paragrafen	15
2.1. Inleiding	16
2.2. Lokale heffingen	16
2.3. Weerstandsvermogen	18
2.4. Onderhoud kapitaalgoederen	21
2.5. Bedrijfsvoering	22
2.6. Deelnemingen	27
2.7. Grondbeleid	28
2.8. Collectieve sector	29
3. Jaarrekening	31
3.1. Kerngegevens	33
3.2. Balans per 31 december 2012	34
3.3. Rekening van baten en lasten over 2012	36
3.4. Waarderingsgrondslagen	40
3.5. Toelichting op de balans per 31 december 2012	41
4. Bijlagen	
Model B	Staat van te bezoldigen personeel
Model C	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven
Model D	Staat van reserves en voorzieningen
Model G	Staat van inkomensoverdrachten
Model H	Verzamel- en consolidatiestaat
Model L	Rekening van baten en lasten gedetailleerd
	Staat bijzondere uitkeringen

Jaarverslag 2012

Inleiding.

Voor u liggen de jaarstukken van het Openbaar Lichaam Bonaire over 2012. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Deze worden door het Bestuurscollege aan de Eilandsraad aangeboden om verantwoording af te leggen over het gevoerde bestuur.

Het jaarverslag 2012 geeft een getrouw beeld van de toestand op de balansdatum, de ontwikkeling gedurende het boekjaar en de resultaten. Het jaarverslag bevat tevens een beschrijving van de voornaamste risico's en onzekerheden waarmee Bonaire wordt geconfronteerd. Door de Eilandsraad van deze informatie te voorzien, wordt het inzicht in de financiële positie van het eiland duidelijker en kunnen de risico's beperkt blijven.

Het opstellen van een jaarverslag wordt door betrokken partijen gezien als een groeitraject. Suggesties ter verdere verbetering zijn dan ook zeer welkom.

Het jaarverslag bevat de beleidsverantwoording en de paragrafen. De paragrafen hebben betrekking op lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, bedrijfsvoering, deelnemingen, grondbeleid en de collectieve sector.

Het positieve resultaat over 2012 bedroeg \$ 848,499. Het eigen vermogen nam hierdoor toe tot \$ 7,706,681 voor winstverdeling. Het resultaat werd vooral gerealiseerd door onderbesteding van begrote uitgaven. Deze uitgaven zullen naar verwachting in 2013 alsnog plaatsvinden en ook zal het in 2011 gerealiseerde eigen vermogen in 2013 worden ingezet ten behoeve van verbeteringen van de duurzame voorzieningen op Bonaire. Voor de inzet van gelden uit 2011 en 2012 zullen begrotingswijzigingen in 2013 worden ingediend.

In de financiële positie van Bonaire treft u diverse posten aan, die nog met de boedel van het Land Nederlandse Antillen moeten worden verrekend tot een bedrag van \$ 10.659.000. Deze schuld aan de boedel zal verrekend moeten worden met de waarde van het aandeel waarop Bonaire recht heeft. Hierover wordt met Nederland overlegd. Daarnaast staat nog een schuld open van \$ 2.893.000 aan APNA, die mogelijk nog onder de bepalingen van de schuldsanering door Nederland vergoed zal worden. De verrekening/vergoeding van beide posten zal de financiële positie van Bonaire nog verder verbeteren.

1. Beleidsverantwoording per directie

1.1. Inleiding.

In de beleidsverantwoording laat het bestuurscollege zien in hoeverre de voorgenomen activiteiten zijn gerealiseerd en in hoeverre de beleidsdoelstellingen voor het begrotingsjaar 2012 zijn gerealiseerd.

Het Openbaar Lichaam Bonaire (OLB) heeft in 2012 een aantoonbare bijdrage geleverd aan de duurzame ontwikkeling van Bonaire. Ook is ervoor gezorgd dat de dienstverlening aan de burgers van het eiland wederom is verbeterd.

Na een zorgvuldige transitieperiode hanteert het OLB sinds april 2012 een directiemodel. De ambtelijke organisatie staat onder leiding van de Eilandsecretaris. De organisatie is verdeeld in vier directies. Iedere directie heeft een directeur. De directeuren vormen samen met de Eilandsecretaris het Directieteam. De belangrijkste taak van de organisatie is om besluiten van de Eilandsraad en het Bestuurscollege voor te bereiden en uit te voeren. Met de nieuwe organisatie is het OLB in staat dat effectiever te doen waarbij de dienstverlening en handhaving naar een hoger niveau worden getild.

Wel is duidelijk geworden dat de inrichting van de financiële administratie nog niet optimaal aansluit bij de verschillende beleidsvelden. Dit heeft ons ertoe bewogen om de beleidsverantwoording voor 2012 in te steken per directie. Het OLB heeft de ambitie om in de toekomst in de jaarverantwoording een sterker verband te leggen tussen voornemens, ambities en resultaten beschreven aan de hand van de beleidsvelden. Met de jaarstukken van 2012 wordt een volgende stap gezet op weg naar een optimale beleidsverantwoording. Suggesties voor dit groeitraject zijn welkom.

1.2. Samenleving en Zorg

In 2012 lag de focus op het verbeteren van de dienstverlening en het versterken van het beleid en projectmatig werken.

1.2.1. Versterking van beleid en projectmatig werken

De belangrijkste initiatieven uit het Masterplan Bonaire zijn geherformuleerd en deze worden verwerkt in het Meerjarenplan Samenleving en Zorg 2013 – 2015.

Er zijn beleidssessies geweest met de beleidsadviseurs van de afdelingen educatie en welzijn, publieke gezondheid/zorg en maatschappelijke ondersteuning en arbeid. Dit ter verbetering van de onderlinge informatie-uitwisseling, afstemming en samenwerking. Door de synergie van deskundigheid op allerlei gebieden binnen de directie (voor een groot deel zelfs gehuisvest onder één dak) hebben integrale projecten een betere inbedding gekregen waardoor de slagingskans is toegenomen. De beleidsadviseurs gedragen zich meer en meer als ontwikkelaars en beleidsmanagers. Een ontwikkeling die Bonaire ook in 2013 wil doorzetten.

Er zijn professionals aangetrokken om de beleidsplannen Cultuur en Sport aan te passen, actieplannen te schrijven en te implementeren. Het beleidsplan Cultuur wordt begin januari 2013 aangeboden aan de eilandsraad. Technische ondersteuning is beschikbaar gesteld (BZK) ten behoeve van optimale benutting van maatschappelijke faciliteiten voor sport en bewegen. Er is technische ondersteuning geleverd vanuit de GGD Den Haag voor het opzetten van Publieke Gezondheidszorg en de GHOR.

Verschuillende projecten zijn geaccordeerd en ondertekend, waaronder op het gebied van integrale wijkaanpak, kinderopvang en begeleid wonen. Projecten worden integraal en afdeling overstijgend opgepakt.

Geaccordeerd en getekende projecten (AMFO):

- **Integrale wijkaanpak in het kader van "achter de voordeur"-aanpak**
In relatie tot het convenant "Perspectief op Verantwoord Wonen", waarbij het project Huurschuldsanering van FCB gefinancierd wordt uit het Aert Swaensfonds.
- **Technische bijstand Kinderopvang**
Beleidsontwikkeling kinderopvang, inclusief buiten schoolse opvang en subsidiebeleid, bijscholingsplan (bv begeleiders kinderopvang en meetinstrumenten voor kwaliteitseisen)
- **Versterking kinderopvang**
Trainingen ter implementatie/voldoening aan Verordening Kinderopvang 2010. Versterking van samenwerking van partijen en instanties en verhoging van het aantal gesubsidieerde kinderopvangplaatsen.
- **Begeleidend wonen 18+ en begeleiding naar werk (Stichting Jong Bonaire)**
- **Job Program Horeca Toerisme Bonaire**
- **Preventie genotsmiddelengebruik SGB (NovidacKentron)**

Ook op het gebied van onderwijs is veel bereikt. In oktober is een convenant wat betreft het Masterplan onderwijshuisvesting getekend door OWCS en het OLB. Alle schoolgebouwen worden de komende jaren vernieuwd of gerenoveerd. Het openbaar schoolbestuur is in december verzelfstandigd. Verder is een start gemaakt met de verbouwing van de bibliotheek.

1.2.2. Verbeteren dienstverlening

Er is een loket geopend waar burgers terecht kunnen met vragen op sociaal en educatief gebied en over gezondheid in brede zin. Ook kunnen burgers er terecht voor dienstverlening op het gebied van onder meer werk, om- en bijscholing, maatschappelijke ondersteuning, buskaarten, vrijstelling leerplicht en reizigersvaccinatie.

Verder is een start gemaakt met de deskundigheidsbevordering van het administratief personeel waardoor de dienstverlening verder is bevorderd. Directie breed hebben ongeveer vijftientig medewerkers één of meer certificaten behaald voor het volgen van computercursussen.

Eind 2012 zijn verschillende activiteiten georganiseerd voor burgers rond de thema's gezondheid (beweegkuur, tandheelkunde, wereldvoedseldag, fluoride spoeling, dengue bestrijding), bewegen (cyclovía), educatie (Boekenweek) en arbeid (jobfair als onderdeel van de studie- en beroepenmarkt).

De Administratieve Unit heeft de beschikking gekregen over een centraal systeem voor inboeken/uitboeken (volgsysteem), ziekteverzuim, vakantieaanvragen, het bestellen van kantoor- en schoonmaakartikelen, het gebruik van dienstauto's e.d. De unit vervult tevens een helpdesk-functie voor interne bedrijfssteuning. Ook interne klanten worden hierdoor steeds beter bediend.

1.2.3. Personeel en organisatie

Van de oorspronkelijk elf herplaatsingskandidaten zijn 2 formeel uitgestroomd (1 extern). Voor 5 medewerkers moet de uitstroom (3 extern en 2 intern) nog geformaliseerd worden. Het zoeken naar mogelijkheden voor de overgebleven 4 wordt voortgezet. Zij verrichten continue tijdelijke werkzaamheden, ook bij andere directies.

1.3. Ruimte en Ontwikkeling

1.3.1. Inleiding.

2012 heeft vooral in het teken gestaan van het verder versterken van het functioneren van de nieuwe directie Ruimte en Ontwikkeling. Dit is geen eenvoudige opgave gebleken. Vooral omdat naast de opbouw van de nieuwe organisatie de reguliere werkzaamheden doorgang moesten blijven vinden. Direct na oprichting heeft dit hoge eisen gesteld aan de drie nieuwe afdelingen: Beleid en Projecten, Realisatie, en Beheer en Openbare Werken.

1.3.2. Professionalisering, samenwerking en communicatie

In 2012 is intensief overleg gevoerd met de politieke en ambtelijke leiding van het OLB. Dit alles met het doel om een goede balans te vinden en houden tussen de interne reorganisatie en de dagelijkse productie. Knelpunten die door de leiding ervaren werden zijn daarbij transparant en bespreekbaar gemaakt. Dit spanningsveld is tevens besproken met de politieke leiding en de eilandsraad waaruit een verbetertraject is voortgekomen die ook nog in 2013 zal doorlopen.

Belangrijkste accenten zijn het versterken van management en aansturing, beleidsinhoudelijke versterking en een adequate uitvoering van het inrichtingsplan door uitbesteden of verzelfstandigen van specifieke werkzaamheden. Voor de versterking zijn en worden niet alleen bestaande vacatures ingevuld maar zal ook gebruik worden gemaakt van tijdelijke, externe ondersteuning. De communicatie tussen de directeur en het management van de afdelingen is verder geïntensiveerd met als expliciet doel vrijwel dagelijks een vinger aan de pols te houden.

De samenwerking met de verschillende Nederlandse ministeries en gemeentelijke instanties heeft in 2012 meer vorm en inhoud gekregen. Zeker in de aanloop naar en tijdens de CN-week in oktober was er sprake van intensieve uitwisseling en contact. Inmiddels is sprake van structureel contact over de belangrijkste beleidsvelden zoals economische ontwikkeling, luchtverkeer, maritiem beheer, afval- en milieubeleid en de verdere professionalisering en deskundigheidsbevordering van het ambtelijk apparaat.

Verder is in samenwerking met de andere directies eind 2012 gestart met de voorbereiding van een directieplan 2013 met bijbehorende managementrapportages. Het directieplan is opgesteld op basis van het bestuursprogramma en concept-masterplan. Gedurende 2013 zal het directieplan zich verder ontwikkelen tot een belangrijk instrument voor aansturing van de directie gedurende het jaar.

1.3.3. Beleid en Projecten

In de tweede helft van 2012 is de afdeling Beleid & Projecten intensief bezig geweest met de advisering rond talrijke uiteenlopende projecten. Daarbij is prioriteit gegeven aan projecten waarbij er sprake was van complexe situaties, zoals rechtszaken of projecten waarbij er sprake is van te verwachten, voor de schaal van Bonaire, significante investeringen. In 2013 zal de directie intensief betrokken zijn bij toekomstige ontwikkelingen, waaronder een nieuwe vrachthaven.

Veel capaciteit is ook gestoken in de bezwarenprocedure van de herziening van het Ruimtelijk Ontwikkelingsplan en in de totstandkoming van nieuw beleid inzake grond, delfstoffen, centrumvisie met verkeer- en vervoersbeleid, landbouwvisie en beleid op plattelandsonwikkeling. Ook het prijsbeleid heeft de actieve aandacht gehad, mede vanwege de invoering van vrijstelling van ABB heffing voor bepaalde basisbehoeften. In samenwerking met de collega's van de Directie Toezicht en Handhaving en de Fundashon Tienda pa Konsumidó Boneriano zijn prijscontroles uitgevoerd. Via een serie publicaties heeft de bevolking hiervan inmiddels kennis kunnen nemen. De controles zijn ook uitgevoerd als nulmeting voorafgaand aan de introductie van de belasting verlagende maatregel.

Het beschrijven van belangrijke monumentale panden is in 2012 gecontinueerd, met als resultaat dat steeds meer panden een monumentale status kunnen verwerven. Medio november is een workshop georganiseerd over de economische betekenis van de monumenten restauratiesector op het eiland. Belangrijk resultaat is de voorbereiding en

aanbesteding van het restauratieproject van de Pasanggrahan, het monumentale pand waarin de eilandsraad is gehuisvest. De restauratie zelf zal begin 2013 starten.

Op belangrijke momenten heeft de directie terugkoppeling gegeven aan de stakeholders en betrokken partijen. In juni zijn, in samenwerking met de Dienst Landelijke Gebieden, een tweetal workshops over plattelandsontwikkeling georganiseerd. Met als vervolg in december een workshop over de relatie met het concept landbouwvisie voor de komende jaren.

Vanuit de sectie 'natuur & milieu' is, in nauwe samenwerking met het ministerie, een groot aantal projectvoorstellen uitgewerkt als onderdeel van het voorgenomen 'Groen & Natuur'-programma. Dit als voorbereiding op de aanwending van de middelen die met het zogenoemde Lenteakkoord aan de BES-eilanden zijn toegezegd. Een deel van deze projecten wordt mogelijk in 2013 alsnog ingediend ter financiering.

Het OLB heeft in 2012 belangrijke verbeteringen weten te realiseren op het gebied van infrastructuur, onder meer door het opnieuw asfalteren van enkele doorgangswegen met de technisch innovatieve 'recycling'-methode.

1.3.4. Realisatie

Het proces van vergunningverlening en gronduitgifte is in 2012 verder geoptimaliseerd met als doel de doorlooptijd te verlagen en de kwaliteit van de dienstverlening te verhogen. Na verdere evaluatie en een zorgvuldige mandatering van bevoegdheden zal de directie de burger in de toekomst nog beter van dienst kunnen zijn. De afdeling Realisatie heeft in 2012 verder geëxperimenteerd met het verzamelen van basisgegevens. Dit met als doel dat essentiële managementinformatie in de nabije toekomst gestandaardiseerd beschikbaar is.

Ook zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een gestructureerde aanpak van het meerjarige van onderhoud van de openbare infrastructuur. In intensieve samenwerking met de afdeling Beleid & Project is gewerkt aan een jaarlijks onderhoudsplan voorzien van kostenraming. Het is de bedoeling dat in de toekomst er doorlopend inspecties en onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd worden.

De afdeling Realisatie heeft actief meegedacht over de nieuwe beleidsinitiatieven voor een transparant en actief grondbeleid. Onder meer in aanloop naar de conceptnota Grondbeleid zoals gepresenteerd aan het bestuur. De afdeling staat een grote uitdaging te wachten bij de toekomstige gronduitgifte op Bonaire. Vooruitlopend hierop is eind vorig jaar op directieniveau de nodige input geleverd ter ondersteuning van initiatieven van publiek-private samenwerking ten behoeve van verkaveling, gronduitgifte en woningbouw.

1.3.5. Beheer en Openbare Werken

De afdeling Beheer & Openbare Werken heeft een belangrijke rol gespeeld tijdens het opknappen van de toeristische infrastructuur in de binnenstad in de aanloop naar de start van het cruise-seizoen. Met het vervangen van de openbare verlichting in de Kaya Grandi en het aangrenzende centrumgebied is in 2012 gestart.

In de tweede helft van 2012 is de nodige ondersteuning geboden aan andere (collega) organisatieonderdelen van het OLB. Het gaat daarbij onder meer om assistentie bij verhuizingen en het uitvoeren van uiteenlopende onderhoudswerkzaamheden. Ook is een beroep gedaan op het team voor het afzetten van wegen en het verhelpen van acute problemen van het wegdek.

De afdeling was intensief betrokken bij de ontwikkeling van een nieuwe visie voor de ontwikkeling van de agrarische sector en de rurale gebieden (platteland). Verder is een pilotproject opgestart voor het toekomstig gebruik van het gezuiverd afvalwater. Als onderdeel van toekomstig watermanagement komen er nieuwe taken bij, in samenwerking met de beheerder van de technische installaties (WEB). De afronding van de reorganisatie van de afdeling is een belangrijke voorwaarde om deze taken in de toekomst goed uit te kunnen voeren.

1.4. Toezicht en Handhaving

1.4.1. Inleiding.

Door de invoering van het directiemodel kon in 2012 worden gestart met een integrale aanpak van toezicht en handhavingstaken. Deze omslag heeft veel tijd en inzet gekost. Verder heeft in april de verhuizing van de directie plaatsgevonden en is het personeel van de directie in de nieuwe functie binnen de directie geplaatst.

1.4.2. Doorontwikkeling organisatie

De doorontwikkeling van de directie en haar medewerkers is gestart in 2012 en heeft een looptijd tot december 2013. Onder de noemer 'professionalisering ambtenaren apparaat' hebben tweeëntwintig medewerkers van de directie Toezicht en Handhaving succesvol een computercursussen gevolgd (MS Word en MS Excel). Voor 2013 staat voor alle inspecteurs en medewerkers van de directie een verdiepingstraining Integriteit gepland.

1.4.3. Reguliere samenwerking en overleg

Vertegenwoordigers van het OLB maken deel uit van verschillende commissies die advies uitbrengen over uiteenlopende zaken, zoals drugspreventie. Ook is er nauwe samenwerking met de politie en Stenapa op het gebied van controle van illegale dumping van afval in buitengebieden. Overleg in de driehoek" (Gezaghebber, OM en Korpschef) vindt nog regelmatig plaats, onder meer op het gebied van veiligheid en het te voeren beleid.

Met de directie Samenleving en Zorg is nauw samengewerkt in het kader van de Warenwet en vectorcontrole. De overlast van ratten is, in samenwerking met de directie Samenleving en Zorg, daadkrachtig en doeltreffend aangepakt. Ook is voorlichting gegeven aan betrokken bedrijven.

1.4.4. Handhavingprojecten en Taskforces

In het tweede halfjaar lag de nadruk op het implementeren van projectmatig werken, in nauwe samenwerking met andere afdelingen. De nieuwe gevormde teams cq. taskforces, bestaande uit inspecteurs van de verschillende afdelingen, hebben verschillende activiteiten uitgevoerd. Zoals bouwinspecties, inspecties op het gebied van milieu- en natuur en prijsopnames.

Er is veel tijdgestoken in het uitleggen en verduidelijken van de nieuwe manier van werken en de prioritering van werkzaamheden. Verschillende workshops zijn georganiseerd, waarbij de medewerkers gezamenlijk de koppeling hebben gelegd tussen de kerntaken en de dagelijkse werkzaamheden van de afdeling. Resultaat hiervan is dat er nu een basisdocument is genaamd 'instructies voor de kerntaken'. Hierin staat in detail beschreven wat er allemaal gedaan moet worden om uitvoering te geven aan de taken van de afdeling.

In het 3^e kwartaal van 2012 zijn medewerkers gestart met een zogenaamde IBT training. Dit ter certificering om een vuurwapen te kunnen dragen. Begin 2013 wordt dit traject afgerond. Na het behalen van dit certificaat zijn de medewerkers in staat om de politie ondersteuning te bieden op bepaalde reeds besproken terreinen.

Het regelen van het verkeer in de directie omgeving van de Scholen Gemeenschap Bonaire (verkeersveiligheid) wordt sinds het vierde kwartaal van 2012 naar tevredenheid van automobilisten uitgevoerd in overeenstemming met de politie. Dit geldt ook voor de controles die tijdens de bezoeken van cruiseschepen zijn uitgevoerd.

De Stichting Reclassering Caribisch Nederland heeft begin 2012 al aangegeven samenwerking tussen afdeling Handhavingprojecten & Taskforces te willen continueren. Deze samenwerking vindt plaats op het gebied van elektronisch toezicht van gedetineerden. In dit kader zijn extra trainingen gevolgd voor het aan- en afkoppelen van het nieuwe systeem ET met GPS. Tot afsluiting van het jaar 2012 zijn in totaal 12 gedetineerden aan- en afgekoppeld.

1.4.5. Samenleving en Zorg

Voorlichting op het gebied van hygiëne en voedselveiligheid is gegeven, onder meer aan standhouders en crèches. Ook is er het afgelopen half jaar aandacht besteed aan het

afhandelen van klachten van de burgers van uiteenlopende aard. Klachten hadden betrekking op onder meer stank- en wateroverlast, onhygiënische toestanden in eetlokaliteiten, bedorven producten etcetera. In totaal zijn er zesendertig klachten behandeld. Verschillende andere klachten zijn doorverwezen naar de juiste instanties.

In 2012 zijn 134 horecabedrijven gecontroleerd en zijn 757 keuringskaarten afgegeven. Ook hebben 2.470 keuringen plaatsgevonden van geslacht vee. In 2013 zal de voorlichting gericht zijn op het gebied van het correct slachten van vee.

De werkzaamheden van de afdeling Warenkeuring en Openbare Hygiëne worden in 2013 uitgebreid. Het gaat onder meer om het afnemen van watermonsters ten behoeve van bepaling van de kwaliteit van drinkwater, evenals de keuring van waren.

1.4.6. Ruimte en Ontwikkeling

In 2012 heeft de afdeling Ruimte en Ontwikkeling specifiek aandacht besteed aan het ijkwezen, waarbij ook ondersteuning is verleend aan Saba en St. Eustatius. Ook was er specifiek aandacht voor prijscontroles. Daarnaast zijn de routinecontroles op vestigings- en bouwvergunningen zijn uitgevoerd.

Vier medewerkers hebben in het vierde kwartaal in Nederland succesvol deelgenomen aan een training op het gebied van het ijkwezen. Deze training is gefinancierd door het ministerie van EL&I. Na deze training hebben de medewerkers van het OLB, samen met het ijkwezen van Curacao, de eilanden Saba en St. Eustatius ondersteund bij hun ijkwerkzaamheden. Begin 2013 wordt vanuit Nederland ijkapparatuur geïnstalleerd voor het ijkken van watermeters.

Inspecteurs hebben in 2012 de nodige prijsopnames uitgevoerd. Teams van verschillende afdelingen zijn samengesteld en hebben dit karwei met goed gevolg in een zeer korte periode uit te voeren. Het ligt in de bedoeling dat zij in 2013 de andere eilanden hiermee ook ondersteunen.

1.4.7. Haven en Loodswezen

In samenwerking met het RCN zijn gesprekken gevoerd over een tijdelijke huisvesting voor de afdeling Haven en Loodswezen. De wensen en behoeften zijn geïnventariseerd en vastgelegd in een Terms of Reference. In 2013 wordt bekeken of het gebouw, beter bekend als het Douane gebouw, door de afdeling kan worden gebruikt voor huisvesting. De procedure voor de aanschaf van een nieuwe loodsboot is deels doorlopen. Het wachten is op nadere besluitvorming voor het vervolg van deze procedure. Eind 2012 is vooral aandacht besteed aan de ondersteuning van de administratieve en financiële afhandeling van schepen en 'barcu's'. Ook is bijgedragen aan de promotie van het cruise toerisme op het eiland.

1.4.8. Bureau Rijbewijzen

In de tweede helft van 2012 is een lichte stijging geconstateerd in het aantal geëxamineerde kandidaten. Er zijn boven de honderd kandidaten geëxamineerd per maand (praktijk, theorie en mondeling). In bepaalde maanden is het gestegen tot boven de honderdtwintig. Dit werd veroorzaakt door een achterstand in geëxamineerde kandidaten, als oplossing zijn tijdelijke extra dagen ingelast. Het systeem voor de geautomatiseerde uitgifte van rijbewijzen loopt goed. Hoewel zich in 2012 enige storingen in het systeem en capaciteitsproblemen bij Burgerzaken hebben voorgedaan. Begin 2013 wordt het systeem geëvalueerd.

1.5. Bedrijfsvoering en Ondersteuning

1.5.1. Inleiding.

De interne bedrijfsvoering en ondersteuning zijn in 2012 verbeterd, maar een verdere verbetering is absoluut noodzakelijk om de overige directies optimaal te ondersteunen bij het uitvoeren van hun taken en verantwoordelijkheden. In 2012 is duidelijk geworden dat vier aspecten deze optimale ondersteuning nog verhinderen.

De financiële administratie is onvoldoende correct en actueel gebleken, de verplichtingenregistratie had dezelfde kenmerken, het vorderingenbeheer is nog niet professioneel en proactief genoeg en tenslotte is de communicatie en dienstverlening aan de interne klanten nog onvoldoende. De kwaliteit van de dienstverlening is nog te veel afhankelijk van een te klein aantal personen, waardoor deze kwetsbaar is zeker bij het vertrek van key functionarissen.

Met de verhuizing van verschillende afdelingen is overigens wel een goede basis gelegd voor een verdere optimalisering van de directie. Echter op veel terreinen is nog sprake van ernstige onderbezetting en forse achterstanden. Eind 2012 is hier actie op ondernomen die een vervolg krijgen in 2013. Ook op het gemis aan officemanagement en staf op directieniveau zal in 2013 actie worden genomen.

1.5.2. Samenwerking en overleg

De dienstverlening van de directie Bedrijfsvoering en Ondersteuning is vooral intern gericht, de directie is ondersteunend aan de andere directies. Uitzondering hierop vormt de afdeling Communicatie. Vanwege het belang van goede dienstverlening is er wekelijks overleg met de verantwoordelijke gedeputeerde. Strategische en actuele zaken komen dan aan de orde.

Binnen de directie is het regulier overleg met de zeven afdelingshoofden in 2012 geïntensiveerd. De directie is in 2012 gedeeltelijk verhuisd, zo zijn de afdelingen ICT en Financiën (gedeeltelijk) verhuisd. In het 1e kwartaal van 2013 wordt dit afgerond waarna de directie op twee locaties zal zijn gehuisvest.

1.5.3. Communicatie

Het versterken van de bezetting van de afdeling Communicatie is in 2012 niet gerealiseerd. Dit blijft een randvoorwaarde om op het vlak van interne en externe communicatie meer te betekenen voor het OLB als geheel en de directies specifiek. In het 4e kwartaal is wekelijks een serie van interviews uitgezonden op televisie en radio. De serie omvatte een diversiteit aan onderwerpen, zoals sport, dengue, onderwijs, etcetera. Eind 2012 zijn veel protocollaire aangelegenheden voorbereid en begeleid.

1.5.4. Facilitaire zaken

In 2012 is het terugkopen van circa 20 leaseauto's afgerond en is de introductie van nieuwe kentekenplaten voor begin 2013 voorbereid. De afdeling heeft verder veel extra werk gehad aan de verhuizingen van de verschillende directies. De bezetting van de afdeling is nog onvoldoende om de gewenste verbeteringen te kunnen realiseren.

1.5.5. Financiën

De afdeling heeft tot tevredenheid de stringente tijdlijnen van het Cft en anderen gehaald. Vooral het opstellen van de extra 2e begrotingswijziging heeft een grote impact gehad op de werkzaamheden en te stellen prioriteiten. De begroting 2013 is in november 2012 goedgekeurd. Dit heeft ervoor gezorgd dat 2013 begonnen kon worden met een vastgestelde en goedgekeurde begroting. Iets waar het OLB oprecht trots op is.

Vanwege onderbezetting zijn andere prioriteiten gesteld ten aanzien van te bereiken verbeteringen. Zo is ervoor gekozen om de jaarrekeningen van 1992 t/m 2011 door de eilandsraad vastgesteld te krijgen en is toegewerkt naar een oordeelonthouding over de jaarrekening van 2011. Beide doelstellingen zijn bereikt. Dit is ten koste gegaan van de capaciteit die oorspronkelijk ingepland stond om de met het Cft afgesproken verbeterpunten te realiseren.

Daarnaast zijn diverse zaken weer opgepakt rondom financieel beheer. Dividendbeleid, subsidiebeleid, de financiële beheer verordening, de controle verordening, beleid rondom reserves en voorzieningen, beleid rondom interne kredieten, aanzet tot risicomanagement,

convenant met belastingdienst/CN, interne budgetbewaking, nota grondbeleid, inkoop- en aanbestedingsbeleid etcetera. Aan dit alles wordt nog gewerkt en zal naar verwachting in 2013 afgerond worden.

In 2012 was er veel aandacht voor onze liquiditeitspositie en onderbestedingen in 2011 en 2012. Gebleken is dat daarover veel misverstanden bestaan. Het is noodzakelijk deze in 2013 weg te nemen.

Projecten inzake erfpachten en grondbelasting hebben veel aandacht gevraagd, maar het is opnieuw gelukt om aan de verplichtingen voor het openbaar lichaam te voldoen. Voor grote meerjaren investeringsprojecten heeft Financiën een concept voor financiering en aflossing ontwikkeld. In samenspraak met de drie BES eilanden, het Cft en Den Haag is dit verder geconcretiseerd. Inmiddels ligt er ook een formeel verzoek vanuit de eilandsraad om renteloze leningen (conform art 89 van de Wet FinBES) te arrangeren. Dit ten behoeve van het masterplan onderwijshuisvesting en het centraal overheidsgebouw.

De afdeling is in 2012 versterkt met een senior controller. Maar de functies van hoofd financiële administratie en beleidsmedewerker C zijn in 2012 niet ingevuld. Deze onderbezetting blijft een belangrijk punt van aandacht. Ook omdat het Cft tegelijkertijd zwaardere druk legt op het realiseren van verdere verbeteringen. De verhuizing eind 2012 had een grote impact op de capaciteit, dit zal tot in 2013 voortduren. De fysieke scheiding tussen de subafdeling financiële administratie en financieel beleid tussen oktober 2012 en eind april 2013 heeft mede geleid tot de problemen met betrekking tot de boekhouding.

1.5.6. ICT

De afdeling is in 2012 gestart met de werving voor enkele functies. Eind 2012 zijn diverse vervangingen en investeringen op ICT gebied goedgekeurd en uitgevoerd. Er is verder veel tijd besteed aan de verschillende verhuizingen van directies. Het beheer van de ICT voor twee verzelfstandigde basisscholen is overgedragen.

1.5.7. Juridische en Algemene Zaken

Op de afdeling was in 2012 (en is nog steeds) sprake van onderbezetting. Begin 2013 wordt hier actie op ondernomen, onder meer door het aantrekken van een juridisch bestuurlijke adviseur. Dit ook om de toegenomen werklast en werkdruk aan te kunnen. Zo vraagt Nederland met regelmaat consultatie op nieuwe wetgeving. 256 verordeningen worden aangepast. Negen verplichtingen zijn opgesteld en door de eilandsraad vastgesteld. Over de gedragscode zijn de besprekingen nog gaande.

1.5.8. Post en Archief

Met externe ondersteuning is een quick scan uitgevoerd op de archieven om daarvoor in de komende jaren de noodzakelijke selectie te kunnen uitvoeren. Ook is met succes de werving van een hoofdmedewerker post afgerond.

1.5.9. Personeel en Organisatie

Hoewel de capaciteit binnen P&O nog niet op sterkte is, is in 2012 duidelijk zichtbaar geworden dat de afdeling beter presteert. Veel capaciteit van de afdeling is ingezet voor de werving van een grote hoeveelheid aan medewerkers (tijdelijk en structureel) voor het OLB. De achterstanden zijn net als de werkdruk hoog. Te denken valt aan onderwerpen als beoordelingen, tegoeden aan vakantiedagen, afhandeling van pensioenaanspraken, aanpak ziekteverzuim, arbeidsvoorwaarden, etcetera. Het wegwerken van de achterstanden zal ook in 2013 bijzondere aandacht krijgen.

1.5.10. Bijzondere projecten

Op verzoek van het bestuurscollege is het concept Masterplan voorbereid voor besluitvorming. Ook is de oprichting van de Green Agent voorbereid, een gezaghebbend onafhankelijk orgaan om duurzaamheid in de ontwikkeling van de economie aan te jagen. In 2013 wordt hieraan een vervolg gegeven. Tegelijkertijd zijn ook andere projecten onderhanden met het oogmerk om de relaties met het openbaar lichaam te normaliseren en waar mogelijk ontwikkeling van de economie bevorderen.

Openbaar Lichaam Bonaire Jaarrekening 2012

In het vierde kwartaal is een project gestart om de besluitvorming over een nieuwe vrachthaven, gebaseerd op eerdere onderzoeken, met een business case te ondersteunen. In het voorjaar van 2013 worden hiervan de resultaten verwacht.

De directie heeft veel bijgedragen aan het coördineren van de werkzaamheden die nodig waren om met Plaza tot een vaststellingsovereenkomst te komen over een al jaren slepende geschil. De uitvoering daarvan blijft ook in 2013 veel aandacht vragen.

2. Paragrafen

2.1. Inleiding.

De paragrafen zijn vanuit de Besluit Begroting en Verantwoording openbare lichamen BES verplicht gesteld en hebben betrekking op de beheersmatige aspecten van de organisatie.

De paragraaf over lokale heffingen (2.2.) heeft betrekking op de inkomsten uit lokale heffingen en het gevoerde beleid wat dat betreft. Het weerstandsvermogen (2.3.) geeft weer hoeveel middelen Bonaire (nodig) heeft bij onvoorziene gebeurtenissen de financiële gevolgen op te vangen. Onderhoud van kapitaalgoederen (2.4.) beschrijft de uitvoering van het onderhoud van kapitaalgoederen van het OLB. In de paragraaf over bedrijfsvoering (2.5.) informatie over de huidige situatie en recente ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering. De paragraaf over deelnemen (2.6) bevat onder meer een lijst van deelnemingen van het OLB en het gevoerde beleid en de resultaten daarvan. Grondbeleid (2.7.) bevat een weergave van het grondbeleid van het OLB. De laatste paragraaf (2.8.) geeft informatie over de collectieve sector.

2.2. Lokale heffingen.

Lokale heffingen hebben tot doel dat het openbaar Lichaam door het verwerven van eigen middelen dekking vindt van haar uitgaven in het kader van de uitvoering van de haar toebedeelde taken. De invoering, wijziging of intrekking van lokale heffingen dient door middel van een door de eilandsraad vast te stellen verordening te geschieden (art. 40 FIN-BES). Hieronder informeren wij u over de volgende onderwerpen:

- Beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen;
- Aanduiding van de lokale lastendruk en
- Beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

2.2.1. Lokale heffingen.

Lokale heffingen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding gebonden dan wel ongebonden is. De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op beide. Ongebonden lokale heffingen zoals de grondbelasting, de toeristenbelasting, de verhuurautobelasting en de motorrijtuigenbelasting worden tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. De besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. Gebonden heffingen, zoals reinigingsrechten worden verantwoord op de betreffende taak en worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend.

2.2.2. Beleidsmatig

2012 was het tweede jaar van het nieuwe belastingstelsel BES. Evenals in 2011 ging dit gepaard met erg veel onzekerheden. Ook de afstemming met de Belastingdienst/CN (BCN), die voor OLB de inning voor zijn rekening neemt, verliep niet altijd even gemakkelijk. Gaandeweg werd dit verbeterd. De inkomstenkant heeft nu en in de toekomst veel aandacht nodig.

Het convenant tussen BCN en OLB, dat de bepalingen rondom de samenwerking moet regelen, is nog steeds niet getekend, als gevolg van bezwaren vanuit het ministerie van Financiën. De verwachting is dat het convenant medio 2013 zal worden ondertekend. Op basis van dit convenant zal verder invulling gegeven moeten worden aan de procedures en de werkafspraken.

Een van de besluiten in het staatkundige hervormingstraject is de keuze om grondbelasting een lokale aangelegenheid te laten zijn en vastgoedbelasting een rijksaangelegenheid. Deze keuze heeft verstrekkende consequenties, ook in de samenwerking met de B/CN. Dit omdat beide belastingvormen complementair zijn en geen overlap vertonen. Particulieren en bedrijven betalen of Grondbelasting of Vastgoedbelasting. Dit betekent dat als er mutaties plaatsvinden van de ene naar de andere situatie, dit direct gevolgen heeft voor zowel de B/CN als het OLB.

De vastgoedbelasting is een rijksaangelegenheid. De opcenten op deze belasting komen jaarlijks ten goede aan het OLB. Volgens opgave van de belastingdienst gaat het voor de jaren 2011 en 2012 om een bedrag van \$ 1.830.000.

2.2.3. Overzicht belastingopbrengsten van het openbaar lichaam

Belastingen worden door de heffingsambtenaar dwingend opgelegd zonder dat daar een aanwijsbare tegenprestatie tegenover staat. Daar tegenover staat dat rechten wel een aanwijsbare tegenprestatie kent. Voor 2012 zijn de hierna te noemen resultaten behaald.

Opbrengsten lokale lasten	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
Motorrijtuigenbelasting	2.360.300	2.501.117	2.402.458
Logeerbelasting	2.103.457	2.269.749	1.969.317
Verhuurautobelasting	630.022	614.525	649.200
Reinigingsrechten	1.100.928	1.106.145	1.106.145
Grondbelasting **)	3.114.000	2.449.581	809.212
Opcenten op de vastgoedbelasting ***)	0	307.263	1.830.000
Precariorechten	792.148	675.978	785.172

*) Een deel van de precariorechten worden met de overige havenbelastingen geïnd. De alle te heffen gelden zijn vervat in één factuur. Hierdoor is het moeilijk om het feitelijke bedrag aan precariogelden te kunnen vaststellen.

**) De grondbelasting is in relatie tot de begroting laag. Dit komt omdat er een herrekening met 2011 heeft plaatsgevonden en een groot deel van de aanslagen niet dan wel niet tijdig wordt betaald..

***) De raming van het bedrag waarop OLB recht heeft aan opcenten bedraagt voor de jaren 2011 en 2012 \$ 1.830.000.

2.2.4. Aanduiding lokale belastingdruk

Bij het maken van een berekening van de lokale belastingdruk gaat het om heffingen/belastingen die aan de burgers kunnen worden opgelegd. Voor Bonaire gaat het om de volgende heffingen/belastingen: de motorrijtuigenbelasting, de grondbelasting en de reinigingsrechten. Om een zo realistisch mogelijk beeld te krijgen van de grondbelasting is het bedrag van de begroting als norm gehanteerd.

Bij een bevolkingsomvang van 16.563 is de belastingdruk in 2012 per hoofd van de bevolking er als volgt.

Motorrijtuigenbelasting	\$ 145,05
Reinigingsrechten	\$ 66,78
Grondbelasting	\$ 147,89
Totaal per hoofd van de bevolking	\$ 359,72

2.2.5. Beleid betreffende lokale kwijtschelding

Conform de huidige wet- en regelgeving moet het openbaar lichaam een beleid maken met als doel kwijtscheldingsmogelijkheden. Het betreft het kunnen toepassen van een hogere vermogensnorm en de mogelijkheid om onder voorwaarden aan ondernemers kwijtschelding te kunnen verlenen.

Er is een voorzet gemaakt voor kwijtscheldingsbeleid. De verwachting is dat dit in de loop van 2013 gereed zal komen.

2.2.6. Invordering belastingsschulden

De belastingdienst, die voor ons de invordering en inning verzorgt, heeft in juni 2013 een overzicht verstrekt van openstaande vorderingen vanaf 2005. Het blijkt dat er nog een bedrag openstaat van ruim \$ 8 miljoen. Het is echter nog niet duidelijk of hiervoor al betalingsregelingen zijn getroffen, dan wel dat vorderingen feitelijk oninbaar zijn. Op korte termijn zullen nadere afspraken met de belastingdienst worden gemaakt over de invordering van de openstaande bedragen.

2.3. Weerstandsvermogen.

2.3.1. Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen behandelt de vraag in welke mate het openbaar lichaam in staat is de gevolgen van risico's op te vangen. Dit is van belang om samen met de gegevens in de balans en de toelichting daarop een zo betrouwbaar mogelijk beeld te geven van de financiële positie van het openbaar lichaam.

De paragraaf bevat een overzicht van de relevante risico's gekwantificeerd in dollars en van de beschikbare weerstandscapaciteit; dit zijn de middelen, die beschikbaar zijn of gemaakt kunnen worden om de financiële gevolgen van risico's, zodra deze zich daadwerkelijk voordoen op te kunnen vangen. Het vrij beschikbare eigen vermogen is een van de belangrijke onderdelen van de weerstandscapaciteit. Daarnaast wordt het weerstandsvermogen berekend, dit is een kengetal, dat wordt berekend door de weerstandscapaciteit te delen door de gekwantificeerde omvang van de risico's.

In deze paragraaf behandelen wij achtereenvolgens:

1. Beleid met betrekking tot het weerstandsvermogen
2. Berekening van het weerstandsvermogen
3. Overzicht van de weerstandscapaciteit
4. Overzicht van de relevante risico's

Ad.1. Beleid

Het openbaar lichaam heeft nog geen beleid vastgesteld over het vraagstuk van het weerstandsvermogen. Inmiddels is een (concept-)nota risicomangement en weerstandsvermogen opgesteld, die in het tweede halfjaar 2013 aan de Eilandsraad ter goedkeuring zal worden aangeboden. Het is een beschrijving van de beleidsuitgangspunten voor het Openbaar Lichaam Bonaire. Ook wordt hierin aandacht besteed aan het risicobewustzijn van de organisatie, de bevoegdheden en hoe hieraan invulling te geven. Het heeft in die hoedanigheid raakvlakken met planning & control en kwaliteitsverbetering en de beheersing van bedrijfsprocessen.

Ten behoeve van deze jaarrekening noemen wij hieronder enige punten het dit voorgenomen beleid op ten einde u te informeren over dit aspect van de financiële positie. Voor de goede orde de teksten zijn, zolang er geen formele vaststelling heeft plaats gevonden, in concept.

Ten aanzien van de hoogte van de weerstandscapaciteit ten aanzien van incidentele risico's streeft het bestuurscollege een eigen vermogen na van \$ 2,5 miljoen. Dit eigen vermogen (exclusief bestemmingsreserves) wil het bestuurscollege opbouwen in 5 jaren, te beginnen in 2011. Ultimo 2012 dient het eigen vermogen daarom tenminste \$1,0 miljoen te bedragen. Naast dit zichtbare eigen vermogen zijn ook nog stille reserves beschikbaar bijvoorbeeld in de vorm van eilandgronden, die verkocht kunnen worden.

Tenslotte bestaat de eerste buffer van de weerstandscapaciteit uit de post onvoorzien, die in de begroting is opgenomen.

Met de weerstandscapaciteit streeft het bestuurscollege een weerstandsvermogen na van 1.0; dat wil zeggen dat tegenover het totaal van de berekende risico's tenminste een gelijk bedrag aan weerstandscapaciteit is gevormd.

De berekening van risico's zal bestaan uit een inschatting van de vermoedelijke schade van een gebeurtenis, rekening houdend met de kans dat deze gebeurtenis zich kan voordoen.

Ad.2. Berekening van het weerstandsvermogen

Op basis van de weerstandscapaciteit opgenomen onder punt 3 hierna en de berekening van de risico's opgenomen onder punt 4 berekenen wij een weerstandsvermogen van ongeveer 0,38. In verband met de groei van het vrije eigen vermogen in de jaren 2011 t/m 2015 naar de gewenste positie van \$ 2,5 miljoen heeft het weerstandsvermogen nu nog niet de gewenste omvang van 1,0 bereikt.

Ad.3. Overzicht van de weerstandscapaciteit

In de (concept) nota risicomangement en weerstandsvermogen wordt onderscheid gemaakt naar incidentele weerstandscapaciteit, die wordt ingezet om de incidentele financiële gevolgen van risico's op te vangen en structurele weerstandscapaciteit, die wordt ingezet om de structurele financiële gevolgen van risico's op te vangen. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene nog niet bestemde reserve en de stille reserves, die gerealiseerd kunnen worden door verkoop van bezittingen, die niet dienstbaar zijn aan de bedrijfsuitoefening van het openbaar lichaam. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de post onvoorzien, het gemiddelde meerjarig begrotingsaldo en de onbenutte belastingcapaciteit.

Middelen (bedragen x \$1 miljoen)	Incidenteel			Structureel		
	2012	2013	2014	2013	2014	2015
Algemene reserve	6,1	7	7			
Resultaat	0,8	PM	PM			
Af: toevoeging bestemmingsreserve	PM	PM	PM			
Stille reserves	PM	PM	PM			
Post onvoorzien				0,1	0,1	0,1
Begrotingssaldo				0	0	0
Onbenutte belastingcapaciteit						
- Hondenbelasting				0,1	0,1	0,1
- Onderdekking leges en retributies				0,5	0,5	0,5
TOTAAL	7	7	7	0,7	0,7	0,7

In de berekening van de weerstandscapaciteit 2013 is nog geen rekening gehouden met de bestemming van het resultaat 2012 en de onttrekkingen aan het eigen vermogen ad \$ 5,2 ten behoeve van investeringen volgens de eerste begrotingswijziging 2013. Deze begrotingswijziging is nog niet door de eilandsraad vastgesteld. Bij de bepaling van de verdere toevoegingen aan de bestemmingsreserves op basis van het resultaat 2012 zal rekening worden gehouden met de voorgenomen weerstandscapaciteit van \$1,5 miljoen.

Ad.4. Overzicht van de relevante risico's

In 2012 heeft nog geen gestructureerde inventarisatie van alle risico's plaatsgevonden. In het onderstaande overzicht zijn de nu bekende risico's opgenomen. Hierbij hebben wij om redenen van eenvoud de risico's met een verwacht schadebedrag van minder dan \$ 100.000 niet opgenomen. Er is nog geen inzicht in de niet kwantificeerbare risico's.

Overzicht kwantificeerbare risico's

Naam risico	Incid. /struct	Maximale schade (Milj. \$)	Kans optreden	Omvang risico (milj. \$)
1. Aanspreken voor verliezen Bonaire Holding maatschappij NV	I	20,5	0-10%	1,0
2. HarbourVillage Development NV	I	30,0	0-10%	1,5

Openbaar Lichaam Bonaire Jaarrekening 2012

3. Jalan Investment NV	I	1,1	0-25%	0,1
4. Pieters	S	1,0	0-10%	0,05
Totaal		52,6		2,65

1.	Aanspreken voor verliezen Bonaire Holding maatschappij NV
Omschrijving	Bonaire Holding Maatschappij heeft een geplaatst aandelenkapitaal van \$ 24.022.346, hiervan is een bedrag van \$ 20.536.313 nog niet volgestort door het OLB. Hierdoor loopt het OLB boven het bedrag van het gestorte kapitaal risico voor bedrijfsverliezen van BHM en haar dochterondernemingen
Impact	\$ 20.536.313
Maatregelen	Er is een statutenwijziging toegezegd door de directie van BHM. OLB zal toezien op de daadwerkelijke uitvoering van deze statutenwijziging in 2013.
Status	Het betreft een doorlopend risico. Na de statutenwijziging is het risico beperkt tot de resultaten uit de voorgaande periode.
2.	HarbourVillage Development NV
Omschrijving	Het OLB is veroordeeld een eerder development agreement met HVD na te komen. Het OLB is veroordeeld tot een dwangsom zonder maximum. HVD heeft in het verleden de door haar geleden schade laten berekenen door Deloitte en heeft deze gesteld op 30 miljoen USD.
Impact	\$30.000.000
Maatregelen	Inmiddels vinden in een vergevorderd stadium onderhandelingen plaats ten einde tot een onderlinge regeling te komen, welke kan afgehandeld worden middels grondruil het oninbaar stellen van diverse vorderingen op HVG
Status	De procedure in hoger beroep wordt in overleg tussen is beide partijen aangehouden in afwachting van de uitkomst van het overleg.
3.	Jalan Investment NV
Omschrijving	Naar aanleiding van de opzegging het recht van erfpacht op een perceel heeft Jalan N.V. om een voorlopige voorziening verzocht en verkregen. Op grond van de voorlopige voorziening mag het eilandgebied tot dat in een bodem procedure is beslist niet de uitvoering van de tussen Jalan en Bonaire gesloten development agreement frustreren. Er loopt momenteel nog een bodem procedure zowel in conventie als reconventie. Bonaire is veroordeeld tot betaling van een dwangsom tot maximaal \$ 1.117.318 (ANG 2 miljoen). Indien zij zicht niet houdt aan het verbod. Tevens valt te verwachten dat indien in de bodem procedure wordt beslist dat de opzegging onrechtmatig was een schade vergoeding wordt geëist.
Impact	\$ 1 miljoen
Maatregelen	Met Jalan zijn inmiddels onderhandelingen gestart om tot een minnelijke regeling te komen. Hiervan zijn nog geen concrete resultaten bekend.
Status	In afwachting hiervan zijn de procedures op de parkeerrol geplaatst.
4.	Pieters
Omschrijving	Pieters heeft een procedure aangespannen waarin hij de rechtmatigheid betwist van de aanpassing van de door hem verschuldigde erfpachtcanon aan de verhoogde grondwaarden
Impact	Indien Pieters in het gelijk wordt gesteld kunnen meer erfpachters bezwaar indienen tegen de verhoogde erfpachtcanon. De financiële gevolgen hiervan zijn nog niet bekend.
Maatregelen	Geen
Status	Lopende procedure

2.4. Onderhoud kapitaalgoederen.

Het Openbaar Lichaam Bonaire is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Hieronder worden de meest belangrijke kapitaalgoederen weergegeven:

- Verharde wegen;
- Zandwegen;
- Semi verharde wegen;
- Rotondes;
- Rioleringen;
- Duikers;
- Dammen;
- Labado's;
- Openbare plantsoenen en;
- Overheidsgebouwen w.o. scholen.

In algemene zin kan worden vastgesteld dat het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen nog steeds niet op orde is. Er is sprake van grote onderhoudsachterstand. De financiële situatie laat echter niet toe dat er nu prioriteit gegeven kan worden aan dit achterstallig onderhoud.

Om het gewenste onderhoudsniveau te kunnen bereiken is het noodzakelijk om een inventarisatie te doen van alle kapitaalgoederen waaraan ook onderhoudsplannen een onderdeel zijn.

Voor het verkrijgen van een helder en volledig beeld in kapitaalgoederen zijn onderhoudsplannen van de overheidsgebouwen en een huisvestingsplan voor de schoolgebouwen gemaakt. Ook ligt er een renovatieplan voor de Pasangrahan. Deze werkzaamheden zijn begin 2013 begonnen.

Momenteel laat het openbaar lichaam Bonaire door een extern bureau op basis van het visueel inspecteren, inventariseren en vastleggen van schades, uitvoeren van boringen en proefsleuven, analyseren, een onderhoudsplan wegen opstellen.

De plannen zullen tevens worden gebruikt om de raad de gewenste kwaliteitsniveaus te laten vaststellen. Verder zullen de plannen als input worden gebruikt om aanvullingen op onze vrije uitkering te krijgen om een aanzet te kunnen doen om de kapitaalgoederen op een verantwoordelijke manier te kunnen onderhouden zodat zij op het gewenste niveau kunnen blijven.

In eerste aanleg was er een bedrag voor onderhoud kapitaalgoederen van \$ 1.097.514 geraamd. In 2012 is door begrotingswijzigingen dit bedrag bijstelt tot \$ 6.667.982. Door diverse omstandigheden kon maar een deel van de plannen worden gerealiseerd.

De kosten die gemoeid zijn met het herstel van de slechte staat van onderhoud van kapitaalgoederen zijn hoog. Het belang om geld te sparen dan wel een buffer achter de hand te hebben voor de onderhoudswerkzaamheden is noodzakelijk.

2.5. Bedrijfsvoering.

2.5.1. Financieel beheer

De uitgavenkant van het financiële beheer heeft in de afgelopen jaren veel aandacht gekregen en voor wat betreft de lopende financiële huishouding gaat dat goed, zolang men zich aan de vigerende procedures houdt. In 2012 is merkbaar geworden dat de verwerking van de facturenstroom steeds overzichtelijker en steeds beter behapbaar wordt. Toch zal er nog een kwaliteitsslag moeten worden gemaakt. Nog steeds blijven facturen in de lijn onnodig lang wachten op afhandeling.

Met betrekking tot de inkomstenkant moet nog veel gebeuren. Allereerst door de situatie dat het openbaar lichaam verantwoordelijk is geworden voor de heffing van Grondbelasting, maar ook ten aanzien van het heffen en innen van andere lokale belastingen is de situatie drastisch gewijzigd. Het is belangrijk dat dit zeer goed wordt georganiseerd opdat onze inkomsten beter worden geborgd.

Hoewel er nog geen sprake is van een goedkeurende verklaring door de accountant, zijn er een aantal verbeteringen doorgevoerd in de afgelopen jaren. Het bestuurscollege zal er op toezien dat deze ontwikkelingen onverminderd worden doorgezet.

Een belangrijke stap in het kunnen beheersen van het financiële beheer en de onderliggende processen is de financiële beheersverordening. Deze (concept) verordening is inmiddels opgesteld en zal in de loop van 2013 aan u ter vaststelling worden aangeboden. Deze verordening geeft richting aan de eisen van rechtmatigheid, doelmatigheid, verantwoording en controle bij het financiële beleid en beheer en het vormt referentie voor de accountantscontrole.

2.5.2. Van voorafgaand toezicht personeel naar goedkeuring achteraf

De goedkeuring achteraf van personele mutaties verloopt niet naar tevredenheid. Nog steeds komt het voor dat de uiteindelijke goedkeuring door de Rijksvertegenwoordiger zo lang op zich laat wachten dat kandidaten afhaken of met voorschotten op hun salaris worden geconfronteerd.

De vele voorschotten die ook in 2012 zijn verstrekt vormen een extra belasting voor de financiële administratie. Te vaak wordt een voorschot toegekend waarbij ten onrechte de verantwoordelijkheid voor de verrekening hiervan bij financiën wordt gelegd. In 2013 zal naar oplossingen worden gezocht ten einde het aantal voorschotten in te perken.

2.5.3. AO/IC en ICP

In de zomer van 2010 is ons IC-plan in werking getreden. Daarin wordt bepaald welke interne controles op welk moment dienen te worden uitgevoerd. Een grote verbetering die de medewerkers van de financiële administratie en beleidsmedewerkers financiën dwingt om zeer bewust om te gaan met de boekhouding. De op te leveren (maand)rapportages die voortaan alleen vier keer in het jaar worden opgesteld dragen daar ook aan bij. Helaas is de uitvoering van de interne controle in 2012 onderbelicht gebleven.

Een belangrijke voorwaarde voor (maand)rapportages is dat de financiële administratie up to date is.

In 2013 zal een aanvang worden gemaakt om de interne controle niet alleen te richten op getrouwheid van de financiële administratie maar deze uit te breiden met het aspect rechtmatigheid. Ook zullen de overige bedrijfsprocessen meer aan gestructureerde interne controle onderworpen moeten worden.

2.5.4. Uitrollen planning & control cyclus richting diensten.

De intentie om in 2012 weer vanuit de diensten kwartaalrapportages op te maken is niet gerealiseerd. Vanwege de personele bezetting op financiën. Voor 2013 is de personele formatie op financiën ondertussen beter op sterkte en hierdoor bestaat nu weer de gelegenheid om uitvoering te geven aan het verstrekken van financiële informatie aan de diensten resp. de directies. Deze informatie kan dan de basis vormen voor de verantwoordingen per dienst resp. per directie. De intenties om de planning & controlcyclus

verder uit te bouwen naar de overheids-NV's en gelieerde instellingen is door te kort aan menskracht niet van de grond gekomen.

2.5.5. Rijks- en lokale belastingen

Een zeer belangrijke wijziging ten opzichte van de situatie voor de staatkundige hervormingen is het gegeven dat de belastingdienst/CN de inning verzorgt van lokale belastingen. Dit heeft o.a. geleid tot een situatie waarbij er nog slechts een balie is waar zowel de rijks- als lokale belastingen kunnen worden betaald. Wel blijft het openbaar lichaam Bonaire zelf verantwoordelijk voor de heffing van de belastingen en de afhandeling van eventuele bezwaarschriften. Voor betalingen die verband houden met producten en diensten door de lokale overheid moet het openbaar lichaam Bonaire nog een kassafunctie in stand houden.

De noodzaak om de kwaliteit te van de onderlinge informatievoorziening te verbeteren is absoluut nodig gebleken. Met voor wat betreft de grondbelasting en de erfpacht dient OLB haar zicht hierop te verbeteren. Voor de stand van de invordering wordt de optie onderzocht om inzage te krijgen in het GOS-systeem van de belastingdienst. Een verzoek hiertoe is aan de belastingdienst voorgelegd. Daarnaast zal in 2013 getracht worden om de administraties van belastingvorderingen van het OLB en de belastingdienst beter op elkaar aan te laten sluiten.

Een tweede plan bestaat uit het gezamenlijk door zowel de belastingdienst/CN als het openbaar lichaam gebruik kunnen maken van een gezamenlijk te beheren database, periodiek gevuld vanuit het Kadaster. De mogelijkheden worden nu onderzocht. Het vergt investeringen in automatiseringsprogrammatuur en ook zal een basisregistratiesysteem moeten worden ontwikkeld.

2.5.6. Reorganisatie richting directiemodel

2.5.6.1. Doelstelling reorganisatie

In het IVB-programma (juni 2008) is de doelstelling van de reorganisatie als volgt geformuleerd:

"De kwaliteit van het bestuurlijk en ambtelijk functioneren is een belangrijke factor voor de ontwikkeling van de levensstandaard en de kwaliteit van het leven voor de bevolking van Bonaire. Mede ingegeven door de staatkundige verandering is de noodzaak ontstaan om de huidige vorm en het functioneren van het overheidsapparaat grondig te herzien en de structuren aan te passen aan de eisen van de moderne tijd. Dit vereist grootschalige, integrale en complexe aanpassingen in processen en structuren.

Bij het bestuur en het management van de nieuwe organisatie zullen deugdelijkheid van bestuur, integriteit, focus op de burger, doeltreffendheid en doelmatigheid centraal staan.

Om al deze veranderingen op een gestructureerde en doelmatige wijze plaats te laten vinden zijn zowel een goede inhoudelijke en procesmatige voorbereiding en planning als een gedegen voorbereiding van de regie van essentieel belang."

Met deze reorganisatie willen we dus de overheidsorganisatie professionaliseren, zodanig dat de organisatie gaat voldoen aan de eisen die de samenleving van Bonaire tegenwoordig aan haar overheid stelt. Een professionelere overheidsorganisatie met een betere dienstverlening aan de burger, instellingen en bedrijven. Ook zal de interne dienstverlening worden verbeterd.

2.5.6.2. Veranderstrategie

Dit alles gaat niet vanzelf. Er moet heel veel gebeuren. Alles tegelijk oppakken gaat niet. En met de beperkte middelen zullen we zeker keuzes moeten maken. Stap voor stap zal het verbeterproces plaatsvinden. Eerst het fundament op orde en daarna verder opbouwen.

Dit willen we doen door te werken aan zowel de organisatiestructuur (taken, verantwoordelijkheden, functies, formatie, middelen en kennis), als aan de cultuur (houding en gedrag) binnen de organisatie. De reorganisatie zal dus langs meerdere wegen gaan lopen.

2.5.6.3. Fasering

In 2009 is gestart met de voorbereiding van de reorganisatie van de ambtelijke organisatie van het OLB.

Het reorganisatieproces is in drie fasen ingedeeld.

- Fase 1: Ontwerp nieuwe organisatiemodel (goedkeuring BC december 2009)
- Fase 2: Implementatie nieuwe organisatie (afronding mei 2011)
- Fase 3: Door ontwikkelen (afronding eind 2012: is nog gaande).

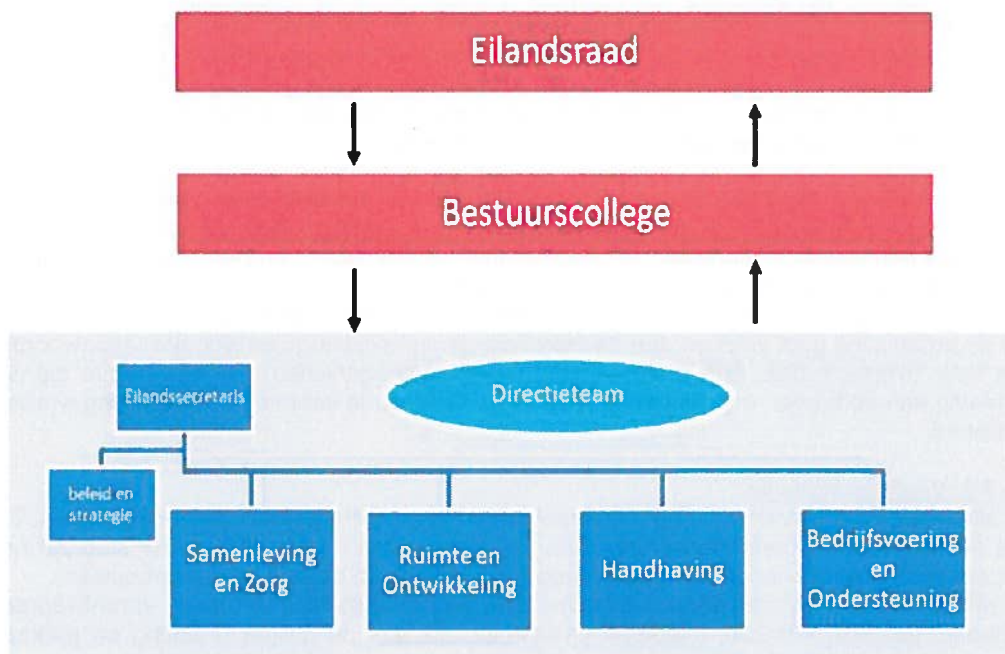
Nadat het nieuwe organisatiemodel, het directiemodel, door het Bestuurscollege is goedgekeurd, is in fase 2 gewerkt aan de voorbereiding om de nieuwe organisatiestructuur te kunnen implementeren (o.a. afronden functiewaardering, werven verandermanagers, voorbereiden sociaal statuut). In deze fase is tevens een inrichtingsplan voor de hoofdstructuur van de nieuwe ambtelijke organisatie opgesteld. Met de goedkeuring door het BC van dit inrichtingsplan (11 mei 2011), is fase 2 formeel afgerond en zijn alle diensten en afdeling ingedeeld naar de verschillende directies. Is inmiddels in 2012 gerealiseerd

Daarna, in fase 3, vindt de verdere 'doorontwikkeling' plaats. Nadat dus eerst de hoofdstructuur is neergezet, gaan de verandermanagers voor hun directie aan de slag met de inrichting, structurering, van hun directie. Tegelijk zal worden gewerkt aan het professionaliseren van de organisatie, het verbeteren van werkprocessen en aan de cultuur. In deze fase vindt tevens de verdere ontwikkeling van het management en de medewerkers plaats. Ook wordt de bedrijfsvoering in deze fase verder versterkt. Deze fase van doorontwikkeling zal zeker twee jaar in beslag gaan nemen en heeft als verwachte einddatum december 2013.

2.5.6.4. Hoofdstructuur

In het Inrichtingsplan wordt de hoofdstructuur van de totale organisatie beschreven. Daarin wordt tevens per directie aangegeven welke diensten en/of afdelingen (of onderdelen daarvan)daarin worden ondergebracht.

De hoofdstructuur van de nieuwe organisatie ziet er als volgt uit.



Ambtelijke organisatie

De vaststelling van de hoofdstructuur is een eerste stap van de invoering van het directiemodel. De huidige diensten en afdelingen (of onderdelen daarvan) worden overgeheveld (incl. formatie, bezetting, vacatures, etc.) naar één van de nieuwe directies in de nieuwe

organisatie. Vervolgens wordt er per directie gewerkt aan een verdere structurering van de directie in afdelingen en teams.

2.5.6.5. Fase 3 Doorontwikkeling

Fase 3 van de reorganisatie, de fase van doorontwikkeling, gaat formeel van start, zodra het inrichtingsplan voor de nieuwe organisatiestructuur en het sociaal statuut door het BC zijn goedgekeurd.

De doorontwikkeling zal langs meerdere wegen gaan lopen.

1. Inrichting van de directies (o.a. organisatiestructuur, aantal en soort functies, overige benodigde middelen). Dit alles wordt beschreven in een inrichtingsplan per directie en zal ter besluitvorming worden voorgelegd aan het BC. Vervolgens zal een plaatsingsplan worden opgesteld en worden de medewerkers definitief geplaatst.
2. Stroomlijnen van belangrijke werkprocessen
Voor wat betreft de werkprocessen gaat het er vooral om per directie de primaire werkprocessen zodanig in te richten dat het werk efficiënter, effectiever en meer gericht op de klant wordt georganiseerd. Uiteindelijk draagt dit bij aan een betere dienstverlening.
3. Managementontwikkeling
De kwaliteit van het management zal moeten worden verbeterd. Immers is het management van een organisatie voor een belangrijk deel bepalend voor het succes van de organisatie.
Het management zal moeten beschikken over de essentiële basisvaardigheden van leidinggeven. Daarom zal worden geïnvesteerd in het management om de noodzakelijke kennis, vaardigheden en het inzicht in het eigen gedrag verder te ontwikkelen.
Ook de werving van de nieuwe directeuren zal in deze fase plaats vinden. Dit wervingstraject zal door een extern bureau worden uitgevoerd. Zodra de directeuren zijn geworven en aangesteld, dragen de verandermanagers hun verantwoordelijkheden aan hen over en is hun opdracht beëindigd.
4. Personeelsontwikkeling.
Van belang is dat de medewerkers zich bewust zijn wat er van hen wordt verwacht, wat hun eigen gedrag is en hoe zij daar verandering aan kunnen geven. Daarbij zal specifiek worden ingegaan op m.n. de volgende onderwerpen:
 - klantgerichtheid
 - integriteit
 - samenwerken
5. Versterken van de ambtelijke bestuurlijke relatie
Een goede samenwerking tussen bestuur en de ambtelijke organisatie is belangrijk. Bestuur moet kunnen besturen, waarbij de ambtelijke organisatie op inhoud faciliteert, adviseert en uitvoert. Betrouwbare en tijdige advisering en open communicatie over en weer is belangrijk. Daarom zal op verschillende onderdelen worden gewerkt aan het versterken van die relatie.
6. Versterken van de communicatie.
Communicatie is een belangrijke voorwaarde voor een succesvol veranderingstraject en om weerstand tegen verandering te beperken. Met de juiste communicatie op de juiste niveaus kan de weerstand beter worden gemanaged en de "buy-in" worden vergroot. Het doel van communicatie is niet alleen om informatie/ kennis te verschaffen, maar ook om verandering in de houding en gedrag van de mensen teweeg te brengen. Inmiddels is een externe projectleider aangetrokken om zowel de interne als de externe communicatiefunctie te versterken.

Naast deze 6 ontwikkelopdrachten hebben de verandermanagers voor hun directie een aantal specifieke veranderopdrachten gekregen.

2.5.6.6. Personeelsformatie nieuwe organisatie

Duidelijk is dat de personeelsformatie de afgelopen jaren fors is gereduceerd. Naar verwachting zal de formatieomvang nog verder afnemen vanwege nog mogelijk te verzelfstandigen organisatieonderdelen. Mede door de samenvoeging van diensten in één directie, maar ook door het verder stroomlijnen van werkprocessen, ontstaan efficiencyvoordelen. Anderzijds is het echter van essentieel belang om op bepaalde terreinen juist een kwalita-

tieve versterking te realiseren, teneinde de dienstverlening aan de burger, instellingen en bedrijven, maar ook om de beleidsfunctie substantieel te kunnen verbeteren.

Toch is de formatie in de nieuwe organisatie nog steeds niet op de beoogde sterkte. Het blijkt vooralsnog niet eenvoudig te zijn om geschikte kandidaten te werven voor de nog openstaande vacatures. Het uitgangspunt dat overigens wordt gehanteerd voor het opstellen van de nieuwe formatie is dat de formatiewijzigingen moeten passen binnen de beschikbare personeelsbegroting. Er zijn enkele uitzonderingen, waarbij het vooral gaat om nieuwe functies die onontkoombaar dan wel verplicht zijn in de nieuwe organisatie (bijvoorbeeld: griffier, directeuren).

Zodra de formatieplannen van de directies en overige onderdelen door het BC zijn vastgesteld, zullen deze gegevens – via een begrotingswijziging – voor zover mogelijk verwerkt worden in de meerjarenraming. Voor wat betreft de jaarrekening bleek dat niet altijd de juiste codering was gebruikt. Het betekent dat wij in 2103 extra alert zijn om de juiste coderingen te gebruiken.

2.6. Deelnemingen.

2.6.1. Inleiding.

Een deelneming is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin het openbaar lichaam een financieel belang heeft. Een financieel belang is een aan de deelneming ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de deelneming failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de deelneming haar verplichtingen niet nakomt.

Vennootschappen

Een deelneming in een vennootschap betreft een besloten of een naamloze vennootschap waarin het openbaar lichaam aandelen heeft.

2.6.2. Beleidsuitgangspunten

In het verleden werd er door de overheidsdeelnemingen geen prioriteit gegeven aan het vervaardigen van jaarverslagen en jaarrekeningen. Hierdoor bestond weinig zicht op het reilen en zeilen van de diverse stichtingen en vennootschappen. In 2013 zal aan het tijdig opleveren van jaarstukken met nadruk aandacht worden besteed de vaak flinke achterstanden dienen op een zo kort mogelijke termijn te worden weggewerkt. Nadat de jaarrekeningen van de diverse vennootschappen zijn vastgesteld kan het openbaar lichaam een deelnemingenbeleid gaan ontwikkelen waarbij er aandacht wordt besteed aan het ontwikkelen van een dividendbeleid. Thans is er alleen maar één vennootschap die dividend uitkeert aan de aandeelhouder. .

De doelstelling van het beleidskader "deelnemingen" is een goede afweging te maken bij de vraag of bepaalde taken voor verzelfstandiging in aanmerking komen en of het gewenst is hiervoor een deelneming aan te gaan. Deze afweging is ook noodzakelijk bij het oprichten, aangaan of afstoten van deelnemingen vanwege andere redenen.

De nota "deelnemingenbeleid" zal eind 2013 aan u worden voorgelegd en dient o.a. antwoord te geven op de volgende voornemens:

- het aangaan van nieuwe deelnemingen;
- het evalueren van bestaande deelnemingen;
- het wijzigen en of beëindigen van bestaande deelnemingen; en
- het wijzigen van de doelstelling van de deelneming.

In december 2012 is ambtelijk het dividendbeleid voorbereid en voor de politieke en bestuurlijke besluitvorming in traject gebracht. Het vastgestelde beleid moet resulteren in:

- eenduidige lijn betreffende het al dan niet uitkeren van dividendbeleid;
- Bij het opstellen van de begroting is het bekend dat aan dividend zal worden uitgekeerd.
- Een grotere betrokkenheid van de aandeelhouder bij de overheids-N.V.

2.6.3. Overzicht overheids-NV's

Naam vennootschap	Vestigingsplaats	Openbaar belang	Financieel belang
Bonaire Holding Maatschappij NV	Bonaire	Concentratiepunt voor diverse deelnemingen	Het eigen vermogen per 31 december 2011 bedraagt \$ 21,8 miljoen
Bonaire International Airport NV	Bonaire	Airport	Het eigen vermogen per 31 december 2011 bedraagt \$ 9,3 miljoen
Oil Trading Bonaire NV	Bonaire	algemene middelen	Het eigen vermogen per 31 december 2011 is niet bekend
Water- en Energiebedrijf Bonaire NV	Bonaire	Nutsvoorziening	Het eigen vermogen per 31 december 2011 bedraagt \$ 27,7 miljoen

2.7. Grondbeleid.

Bonaire is druk doende is met het ontwikkelen van een eigen grondbeleid. Het beschikken over een grondbeleid betekent dat het openbaar lichaam Bonaire meer zeggenschap heeft over wijzigingen in grondgebruik maar ook een rechtvaardige verdeling van inkomsten en opbrengsten tussen ontwikkelaars/bouwers en overheid beter kan regelen.

Als onderdeel van het ontwikkelen van ons grondbeleid lopen er de volgende trajecten:

- Opstellen en vaststellen van criteria voor erfpachten, verhuur en verkopen van gronden (verordening uitgifte erfpacht);
- Informatie-uitwisseling met het College financieel toezicht over uitgangspunten en de financiële vertaling van grondbeleid;
- Opstellen van "Handreiking grondbeleid instrumentarium" waarmee de medewerkers werkzaam bij Domeinbeheer hun werkzaamheden kunnen optimaliseren (gereed)
- Opstellen verkavelingsplannen om de wachtlijst te kunnen inkorten (gereed).
- Opstellen Ruimtelijk Ontwikkelingsplan (gereed).

Wij verwachten in 2013 voornoemde zaken, voor zover deze nog niet zijn afgerond alsnog zullen worden afgewerkt en wij zullen de nota grondbeleid aan u daarna voor vaststelling aan u voorleggen.

2.8. Collectieve sector

De collectieve sector bestaat volgens mededeling van het Centraal Bureau voor de statistiek uit de volgende instellingen:

Naam vennootschap	Vestigingsplaats	Betrokkenheid	Belang deelneming
Bonaire Holding Maatschappij NV	Bonaire	Deelneming	Het netto eigen vermogen per 31 december 2011 bedraagt \$ 21,8 miljoen. De vennootschap heeft geen leningen uitstaan
Bonaire Management Group NV	Bonaire	Dochteronderneming BHM	
Bonaire Wagenpark NV	Bonaire	Dochteronderneming BHM	
Bonaire Overheidsgebouwen NV	Bonaire	Dochteronderneming BHM	De vennootschap heeft \$ 2,2 miljoen aan leningen uitstaan tegen een gemiddelde rente van 6,5%

Naam stichting	Vestigingsplaats	Betrokkenheid	Belang deelneming
Tourism Corporation Bonaire NV	Bonaire	Dochteronderneming BHM	
Stichting Beheer en Exploitatie Sportterreinen	Bonaire	Bestuursinvloed	
FundashonFinansiamentu di Estudio di Bonaire (FINEB)	Bonaire	Bestuursinvloed	Het eigen vermogen van de stichting komt ten goede aan het OLB en komt tot uitdrukking in de waarde van de vordering van OLB op FINEB.
FundashonCas Bonairiano	Bonaire	Bestuursinvloed	
FundashonFedrebo		Bestuursinvloed	
FundashonMarcultura	Bonaire	Bestuursinvloed	
FiundashonFondo di Kaminda Bonaire	Bonaire	Bestuursinvloed	Het vermogen van de stichting is nihil. Haar schulden komen tot uitdrukking in de balans van het OLB.

Er zijn geen recente gegevens voorhanden van de deelnemingen en stichtingen. De laatst voorhanden jaarrekeningen betreffen het jaar 2011. Zoals gesteld in de paragraaf over bedrijfsvoering en die over de deelnemingen zal in 2013 worden gewerkt aan de planning en controlcyclus voor de deelnemingen en de stichtingen waarin een bestuurlijk belang bestaat.

Jaarrekening 2012

3.1. Kernegegevens

	Rekening 2011	Begroting 2012	Rekening 2012
A. Sociale structuur			
Aantal inwoners per 31 december	15,853	15,853	16,563
Waarvan			
- van 0 - 3 jaar	784 4.9%	784 4.9%	797 4.8%
- van 4 - 16 jaar	2,617 16.5%	2,617 16.5%	2,713 16.4%
- van 17 - 64 jaar	10,899 68.8%	10,899 68.8%	11,368 68.6%
- van 65 jaar en ouder	1,553 9.8%	1,553 9.8%	1,685 10.2%
Personeel Openbaar Lichaam			
- Huidig personeel	373	408	346
- Voormalig personeel	231	232	218
B. Fysieke structuur			
Oppervlakte	288 km 2	288 km 2	288 km 2
Oppervlakte Klein Bonaire	7 km 2	7 km 2	7 km 2
Lengte wegen	449.3 km	449.3 km	449.3 km
Aantal woningen (geschat)	7,275	7,275	7,275
Waarvan volkswoningen	410	410	410
c. Financiële structuur - totaal	Bedrag in \$	Bedrag in \$	Bedrag in \$
Uitgaven Gewone Dienst	30,890,208	52,350,794	45,978,803
Opbrengst belastingen	8,090,070	7,422,486	8,445,360
Overige inkomsten	33,081,116	25,316,006	12,401,942
Vrije uitkering	20,024,400	19,739,908	25,980,000
Voordelig saldo Gewone Dienst	30,305,377	127,606	848,499
Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven	11,489,089		12,223,390
Eigen vermogen	8,727,218		7,706,681
D. Financiële structuur - per inwoner	Bedrag	Bedrag	Bedrag
Uitgaven Gewone Dienst	1,949	3,302	2,776
Opbrengst belastingen	510	468	510
Overige opbrengsten	2,087	1,597	749
Voordelig saldo Gewone Dienst	1,912	8	51
Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven	725	0	738
Eigen vermogen	551		465

3.2. Balans per 31 december 2012

ACTIVA		Ultimo 2012	Ultimo 2011
	Vaste activa	12,223,390	11,489,089
1	Materiële vaste activa	5,463,054	4,728,753
	Gronden en terreinen	767,813	767,813
	Woonruimten en bedrijfsgebouwen	1,113,768	707,483
	Vervoermiddelen	194,721	28,017
	Automatiseringsmiddelen	731,588	433,906
	Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2,655,164	2,791,534
3	Financiële vaste activa	6,760,336	6,760,336
	Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	6,251,397	6,251,397
	Leningen aan deelnemingen	508,939	508,939
	Vlottende activa	30,291,685	30,192,912
5	Vorraden	69,297	66,583
7	Vorderingen	18,629,993	23,182,568
	Overige vorderingen	18,629,993	23,182,568
9	Liquide middelen	11,592,394	6,943,761
	TOTAAL	42,515,075	41,682,001

PASSIVA		Ultimo 2012	Ultimo 2011
	Vaste passiva	23,045,277	23,280,402
2	Eigen vermogen	7,706,681	8,727,218
	Algemene reserve	6,155,332	6,155,332
	Bestemmingsreserve	702,850	2,571,886
	Rekeningresultaat	848,499	
4	Voorzieningen	2,000,000	2,000,000
	Voorziening pensioen gezagdragers	2,000,000	2,000,000
6	Vaste schulden	13,338,596	12,553,184
	Vaste schulden met een looptijd langer dan twee jaar aan andere publiekrechtelijke lichamen	12,883,835	12,128,519
	Cashflow Land NA	11,604,380	11,604,380
	Diverse schulden Land NA	1,279,455	524,139
	Overige vaste schulden	454,761	424,665
	Waarborgsommen	454,761	424,665
8	Vlottende passiva	19,469,797	18,401,599
	Schulden op korte termijn	19,469,797	18,401,599
	Schulden met een looptijd korter dan twee jaar aan andere publiekrechtelijke lichamen	6,076,863	6,201,840
	Overige kortlopende schulden	13,392,934	12,199,759
	TOTAAL	42,515,075	41,682,001

3.3. Rekening van baten en lasten over 2012

Lasten

Nr.	Hoofdfunctie / functie	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2011	Geraamde lasten primitieve begroting 2012	Geraamde lasten na wijsiging in dienstjaar 2012	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2012
0	Algemeen bestuur	8,591,782	12,653,056	13,389,983	9,725,222
001	Bestuursorganen	1,191,719	1,375,667	1,546,025	1,367,664
002	Bestuursapparaat	6,209,762	9,964,551	10,506,699	7,144,065
003	Burgerzaken	635,591	728,054	705,032	596,751
020	Eigend. niet voor de openb. dienst bestemd	554,710	584,784	632,227	616,743
1	Openbare orde en veiligheid	928,639	976,785	1,018,570	1,038,916
130	Rampenbestrijding	944	0	0	2,408
140	Overige beschermende maatregelen	927,695	976,785	1,018,570	1,036,507
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	3,874,167	4,796,924	10,026,036	7,050,444
200	Algemeen beheer DROB	465,054	498,713	544,885	508,274
210	Wegen, straten en pleinen	2,549,818	3,114,284	8,594,133	5,497,776
211	Verkeersmaatregelen te land	0	7,849	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	859,295	1,176,077	887,018	1,044,394
3	Economische zaken	1,975,780	2,150,600	2,469,006	2,190,291
300	Dienst economische zaken	1,049,658	1,115,064	1,073,334	1,077,463
310	Handel en industrie	181,281	264,410	226,410	222,866
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	744,841	771,127	1,169,262	889,961
4	Onderwijs	3,200,692	3,868,993	4,016,482	3,816,328
400	Algemeen beheer onderwijs	553,470	665,978	905,583	835,896
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	1,098,129	1,250,201	1,257,955	1,497,517
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	108,946	293,289	293,289	114,499
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	439,453	415,641	546,195	612,210
460	Voortgezet onderwijs	173,783	352,365	240,632	80,555
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0
480	Gemeenschap. uitg./inkom. onderwijs	369,385	170,391	167,598	189,160
482	Volwasseneneducatie	457,525	721,129	605,229	486,492
5	Cultuur en recreatie	3,798,532	4,270,119	7,183,256	5,381,583
510	Openbaar bibliotheekwerk	222,223	387,998	500,814	277,938
530	Sport	1,191,389	1,119,789	3,756,758	2,532,192
540	Kunst	466,940	837,685	994,707	637,885
541	Oudheidkunde / musea	31,148	40,189	46,519	36,484
560	Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecre.	1,886,830	1,884,458	1,884,458	1,897,084
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	2,528,281	2,795,247	4,838,875	3,411,338
600	Alg. beheer soc.voorz. en maatsch.dienstv.	541,281	927,771	716,835	664,257
610	Onderstandverlening	167,510	161,488	233,799	208,020
611	Werkgelegenheid	2,617	7,631	7,631	214,201
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	404,398	452,291	90,949	78,297
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong.werk	1,314,283	1,063,641	2,064,536	2,136,106
640	Bejaardenzorg	14,858	15,198	15,198	12,403
650	Kinderopvang	74,568	158,928	1,701,628	83,928
651	Dagopvang gehandicapten	8,767	8,300	8,300	14,125

Baten

Nr.	Hoofdfunctie / functie	Werkelijke baten van het dienstjaar 2011	Geraamde baten primitieve begroting 2012	Geraamde baten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke baten van het dienstjaar 2012
0	Algemeen bestuur	3,889,871	6,741,407	8,063,030	4,236,891
001	Bestuursorganen	0	0	37,695	37,081
002	Bestuursapparaat	1,976,630	4,019,675	5,076,204	723,346
003	Burgerzaken	343,056	349,665	427,065	424,773
020	Eigend. niet voor de openb. dienst bestemd	1,570,185	2,372,067	2,522,067	3,051,690
1	Openbare orde en veiligheid	22,348	339,851	64,524	79,164
130	Rampenbestrijding	0	0	0	0
140	Overige beschermende maatregelen	22,348	339,851	64,524	79,164
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1,949,086	2,279,889	3,429,889	1,756,710
200	Algemeen beheer DROB	0	0	0	0
210	Wegen, straten en pleinen	0	0	1,600,000	29,665
211	Verkeersmaatregelen te land	0	0	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	1,949,086	2,279,889	1,829,889	1,727,046
3	Economische zaken	162,700	283,789	407,447	438,270
300	Dienst economische zaken	37,427	30,726	30,726	36,496
310	Handel en industrie	112,918	244,520	128,178	127,991
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	12,355	8,542	248,543	273,783
4	Onderwijs	2,345,559	1,670,715	1,670,715	2,029,274
400	Algemeen beheer onderwijs	0	0	0	0
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	1,653,863	1,250,635	1,250,635	1,489,281
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	0	0	0	0
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	688,067	415,778	415,778	533,945
460	Voortgezet onderwijs	0	0	0	0
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0
480	Gemeenschap. uitg./inkom. onderwijs	3,629	4,302	4,302	6,049
482	Volwasseneneducatie	0	0	0	0
5	Cultuur en recreatie	233	0	195,565	423
510	Openbaar bibliotheekwerk	0	0	195,565	0
530	Sport	0	0	0	0
540	Kunst	0	0	0	0
541	Oudheidkunde / musea	233	0	0	423
560	Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecre.	0	0	0	0
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	750,846	122,905	2,098,700	838,710
600	Alg. beheer soc.voorz. en maatsch.dienstv.	0	0	0	0
610	Onderstandverlening	107,880	0	0	0
611	Werkgelegenheid	0	0	0	213,677
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	0	0	0	0
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong.werk	642,966	122,905	556,000	541,105
640	Bejaardenzorg	0	0	0	0
650	Kinderopvang	0	0	1,542,700	83,928
651	Dagopvang gehandicapten	0	0	0	0

Nr.	Hoofdfunctie / functie	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2011	Geraamde lasten primitieve begroting 2012	Geraamde lasten na wijsiging in dienstjaar 2012	Werkelijke lasten van het dienstjaar 2012
7	Volksgezondheid	3,840,310	5,144,213	4,767,427	4,202,508
700	Algemeen beheer volksgezondheid	206,783	508,568	522,668	388,719
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	387,652	1,120,851	590,125	368,571
720	Slachthuizen	128,432	166,866	182,386	168,382
721	Reiniging	2,258,210	2,486,891	2,486,891	2,263,427
723	Milieu en natuurbeheer	278,863	257,998	283,592	317,044
725	Overige openbare hygiëne	580,371	603,039	701,766	696,364
730	Overige volksgezondheid	0	0	0	0
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	880,455	1,241,985	1,230,772	1,148,976
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	327,574	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	552,881	1,241,985	1,230,772	1,148,976
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	1,271,573	14,187,751	12,573,880	8,013,198
910	Storting in reserves en voorzieningen	0	0	0	0
911	Geldleningen	0	122,905	122,905	0
913	Dividenden	0	0	0	0
920	Belastingen	0	0	20,000	0
921	Algemene uitkeringen	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven / inkomsten	1,353,950	14,064,846	12,165,216	8,013,198
990	Saldi van kostenplaatsen	(82,377)	0	265,759	0
	Totaal	30,890,210	52,085,674	61,514,288	45,978,803
	Saldo voordelig	30,305,377			848,499

Nr.	Hoofdfunctie / functie	Werkelijke baten van het dienstjaar 2011	Geraamde baten primitieve begroting 2012	Geraamde baten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke baten van het dienstjaar 2012
7	Volksgezondheid	1,171,896	1,211,963	1,182,963	1,150,011
700	Algemeen beheer volksgezondheid	0	0	0	0
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	0	41,000	0
720	Slachthuizen	43,176	63,416	13,416	14,712
721	Reiniging	1,100,928	1,106,145	1,106,145	1,106,145
723	Milieu en natuurbeheer	0	0	0	0
725	Overige openbare hygiëne	27,793	42,402	22,402	29,154
730	Overige volksgezondheid	0	0	0	0
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	218,268	371,788	219,891	214,464
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	218,268	371,788	219,891	214,464
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	50,684,779	39,063,370	44,181,565	36,083,385
910	Storting in reserves en voorzieningen	0	0	0	1,315,882
911	Geldleningen	1,692	122,905	122,905	0
913	Dividenden	900,000	900,000	500,000	0
920	Belastingen	8,882,218	8,593,213	8,818,213	8,445,360
921	Algemene uitkeringen	20,024,400	20,686,805	25,980,000	25,980,000
922	Algemene uitgaven / inkomsten	20,876,470	8,760,447	8,760,447	342,143
990	Saldi van kostenplaatsen	0	0	0	0
	Totaal	61,195,587	52,085,674	61,514,288	46,827,303

3.4. Toelichting op de balans per 31 december 2012

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1 Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische kosten verminderd met tijdsevenredige afschrijvingen op basis van de verwachte levensduur of nuttigheidsduur. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen worden in het boekjaar waarin deze verwachting zich openbaart in aanmerking genomen.

In erfpacht uitgegeven gronden worden niet gewaardeerd tenzij deze zijn aangekocht. Alsdan worden deze gewaardeerd op de uitgifteprijs van eerste uitgifte, echter ten hoogste op de aanschaffingsprijs.

Financiële vaste activa

De deelnemingen en langlopende vorderingen zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen worden in het boekjaar waarin deze verwachting zich

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor hun nominale bedrag onder vermindering van een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

De belastingvorderingen en erfpacht worden opgenomen voor hun nominale waarde. Wegens verwachte oninbaarheid worden deze vorderingen opgenomen voor het opgelegde bedrag van het lopende boekjaar verminderd met de ontvangsten daarop. Openstaande vorderingen uit oudere jaren worden op nihil gewaardeerd zowel wegens oninbaarheid als voor lopende bezwaarschriften.

Overige activa

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde tenzij bij de desbetreffende post anders is vermeld.

Schulden

Schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

2 Resultaatbepaling

De lasten zijn opgenomen volgens het toerekeningsbeginsel. Dit houdt in dat de lasten, ongeacht of zij al dan niet zijn betaald, worden toegerekend aan het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden.

Alle inkomsten betreffende de eilandelijke belastingen en heffingen worden zoveel als mogelijk opgenomen volgens het toerekeningsbeginstel.

Vrije uitkering

Met ingang van 10 oktober 2010 ontvangen de BES-eilanden vanuit Nederland een vrije uitkering. De BES-eilanden mogen zelf bepalen waarvoor deze gelden worden aangewend, uiteraard binnen een goedgekeurde begroting. De vrije uitkering komt ten gunste van het jaar waarop de uitkering betrekking heeft.

Het saldo van de Gewone Dienst wordt als onverdeeld resultaat van het boekjaar gepresenteerd, onder aftrek van de gedurende het boekjaar bij vaststelling van de begroting bepaalde toevoegingen aan de bestemmingsreserve.

Alle bedragen in deze jaarrekening zijn, tenzij anders vermeld, opgenomen in dollars.

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVA		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
1 <u>Materiële vaste activa</u>	<u>5,463,054</u>	<u>4,728,753</u>
<i>De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde, verminderd met lineaire afschrijvingen. De eerste afschrijving van het actief vindt plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de investering gereed is en in gebruik is genomen en vindt plaats over de boekwaarde per 1 januari van dat jaar. Het opnemen en waarden van de vaste activa is conform de normeringen van de nieuwe (concept) financiële beheersverordening.</i>		
<i>Het verloop van de boekwaarde is als volgt.</i>		
Gronden en terreinen		
Boekwaarde 1 januari	767,813	767,813
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>767,813</u></u>	<u><u>767,813</u></u>
Woonruimten en bedrijfsgebouwen		
Boekwaarde 1 januari	707,483	818,790
Investeringen in het boekjaar	517,592	0
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>(111,307)</u>	<u>(111,307)</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>1,113,768</u></u>	<u><u>707,483</u></u>
Overige materiële vaste activa		
Boekwaarde 1 januari	0	116,624
Overheveling post naar infrastructuur	<u>0</u>	<u>(116,624)</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Vervoermiddelen		
Boekwaarde 1 januari	28,017	31,313
Investeringen in het boekjaar	170,000	0
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>(3,296)</u>	<u>(3,296)</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>194,721</u></u>	<u><u>28,017</u></u>
Automatiseringsmiddelen		
Boekwaarde 1 januari	433,906	299,613
Investeringen in het boekjaar	412,969	207,983
Afschrijvingen in het boekjaar	<u>(115,287)</u>	<u>(73,690)</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>731,588</u></u>	<u><u>433,906</u></u>

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<i>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</i>		
Boekwaarde 1 januari	2,791,534	2,811,280
Investerings in het boekjaar	0	0
Afschrijvingen in het boekjaar	(136,370)	(136,370)
Overheveling van post duurzame bedrijfsmiddelen	0	116,624
	<u>2,655,164</u>	<u>2,791,534</u>
<i>Voor een nadere specificatie van de geactiveerde kapitaal- uitgaven wordt verwezen naar model C.</i>		
3 Financiële vaste activa	<u>6,760,336</u>	<u>6,760,336</u>
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	6,251,397	6,251,397
Leningen aan deelnemingen	508,939	508,939
Totaal	<u>6,760,336</u>	<u>6,760,336</u>
<i>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</i>		
Bonaire Holding Maatschappij N.V., aandeel 100%	3,486,033	3,486,033
WEB N.V., aandeel 100%	1,675,978	1,675,978
Oil Trading Bonaire N.V., aandeel 100%	251,397	251,397
Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen	837,989	837,989
Totaal	<u>6,251,397</u>	<u>6,251,397</u>
<i>Deelneming in Bonaire Holding Maatschappij N.V.</i>		
Oorspronkelijk aandelenkapitaal	27,933	27,933
In 1996 en 1997 zijn de volgende aandelenkapitalen voor ANG 1 overgedragen aan Bonaire Holding Maatschappij N.V. Per 30 juni 1999 werd alsnog de omwisseling van de aandelen gewijzigd in de verhouding 1 : 1		
- omwisseling aandelen Bonaire Overheidsgebouwen N.V.	2,681,564	2,681,564
- omwisseling aandelen TCB N.V.	22,346	22,346
Per 30 juni 1999 zijn eveneens de volgende aandelen omge- wisseld tegen aandelen van Bonaire Holding Maatschappij N.V. in de verhouding 1:1.		
- omwisseling aandelen Telbo N.V.	418,994	418,994
- omwisseling aandelen Selibon N.V.	335,196	335,196
Totaal	<u>3,486,033</u>	<u>3,486,033</u>
<i>Leningen aan deelnemingen</i>		
Bonaire Holding Maatschappij N.V.	508,939	508,939
	<u>508,939</u>	<u>508,939</u>

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012	2012	2011
<u>Vlottende activa</u>		
5 <u>Vorraden</u>	<u>69,297</u>	<u>66,583</u>
Vorraden interne dienst	69,297	66,583
<i>Nb. De voorraden van verbruiksartikelen zijn per balansdatum (31 december 2012) geïnventariseerd.</i>		
7 <u>Vorderingen</u>	<u>18,629,993</u>	<u>23,182,568</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Debiteuren algemeen	2,614,183	2,446,272
Debiteuren m.b.t. belastingen	5,371,577	4,430,593
Voorziening debiteuren	(1,838,221)	(200,000)
Overige vorderingen	45,385	53,708
Te vorderen van Land inzake omzetbelasting	4,813,772	4,813,772
Fundashon Finansiamentu di Estudio di Bonaire	5,190,418	5,190,418
Fundashon Mariadal	117,318	117,318
Voorziening wegens oninbaarheid	(1,000,000)	0
Nog te ontvangen bedragen	2,005,008	5,019,934
Te vorderen van Nederland inzake tekortreeks 2008-2010	1,310,553	1,310,553
	<u>18,629,993</u>	<u>23,182,568</u>
<i>Fundashon Finansiamentu di Estudio di Bonaire</i>		
<i>Per 10 oktober 2010 is de verantwoordelijkheid voor de studiefinanciering van de studenten van Bonaire overgenomen door het rijk. Conform een daartoe strekkende overeenkomst tussen het Ministerie van OCW, FINEB en OLB. Het Ministerie van OCW zal de vorderingen op de studenten van FINEB overnemen en incasseren ten behoeve van het OLB. FINEB zal in 2013 worden opgeheven en de directe toegankelijke activa van FINEB zullen daarna aan het OLB worden overgedragen. Gezien de lange termijn van incasso en de onzekerheid over de mogelijkheden tot incasso is een voorziening van \$ 1,000,000 op deze vordering noodzakelijk geacht.</i>		
9 <u>Liquide middelen</u>	<u>11,592,394</u>	<u>6,943,761</u>
<i>Kas, bank en girosaldi</i>		
Kruisposten	714	(4,666)
Betalingen onderweg	68	68
Direct opvraagbaar	11,591,612	6,948,359
Totaal	<u>11,592,394</u>	<u>6,943,761</u>

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012	2012	2011
Direct opvraagbaar		
Kas Bevolking	1,976	1,976
Maduro & Curiëls Bank Bonaire N.V. 40001906	1,000,000	999,937
Maduro & Curiëls Bank Bonaire N.V. Verkiezingen	855	855
ABN-AMRO Bank N.V. Nederland (Gev. Min. in Den Haag)	1,017	1,017
College Financieel Toezicht; restant vrije uitkeringen	8,980,335	4,766,445
College Financieel Toezicht; saldo GMB	1,607,429	1,178,128
Totaal	11,591,612	6,948,359

Op 1 juli 2008 is het Geïntegreerd Middelen Beheer (GMB) in werking getreden. Het systeem van het GMB gaat uit van 3 rekeningen. Een inkomstenrekening, een uitgavenrekening en een tegenrekening op naam van het Cft. Op de inkomstenrekening komen alle inkomsten van het OLB terecht. Het saldo op de inkomstenrekening wordt aan het einde van de dag overgemaakt naar de tegenrekening. Alle uitgaven worden gedaan vanaf de uitgavenrekening, die aan het begin van de dag aangevuld vanuit de tegenrekening tot aan de daglimiet. Op de tegenrekening bevindt zich een saldo wat bestaat uit tijdelijke tekorten en overschotten van het eilandgebied, alsmede middelen ter beschikking gesteld door het Ministerie van BZK.

In verband met het (GMB) zijn alle banktransacties geconcentreerd bij de Maduro & Curiel's Bank. De bankrekening bij de ANB-AMRO NV Nederland zal in 2013 worden opgeheven.

Evenals in 2011 is ook in 2012 niet het gehele bedrag van de vrije uitkering waarop OLB recht had uitgekeerd en gestalt op de vrije uitkeringsgeldenrekening. Op 31 december 2012 stond daar een totaalbedrag van ruim \$ 8,9 miljoen. De liquiditeitsruimte bedroeg op 31 december 2012 ruim \$ 13,8 miljoen.

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012	2012	2011
PASSIVA		
VASTE PASSIVA		
2 Eigen vermogen	7,706,681	8,727,218
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	6,155,332	6,155,332
Bestemmingsreserves	702,850	2,571,886
Rekeningresultaat	848,499	
Saldo per 31 december	7,706,681	8,727,218
Bestemmingsreserves		
Huisvestingskosten i.v.m. verhuizingen directies	168,774	310,000
Aansluitkosten rioleringen	0	279,330
Gelden onderwijs Openbare scholen	534,076	804,348
Gelden doeluitkering	0	1,178,208
	702,850	2,571,886

Vanaf 2008 is de eerste aanzet gegeven om over te gaan naar een nieuw organisatiemodel: het zogenaamde directiemodel. Op 2 april 2012 is het nieuwe organisatiemodel formeel in werking getreden. Eind 2011 is begonnen met de voorbereidingen voor de diverse verhuisbewegingen. Met name om de nieuwe directies zoveel mogelijk fysiek bij elkaar te brengen. Dit moet resulteren in efficiëntie en het eenduidig samengewerken. In 2011 waren gelden gereserveerd in de begroting. De werkelijke kosten worden pas vanaf 2012 gemaakt. Derhalve is hiervoor een bestemmingsreserve ingesteld.

Vanuit de subsidiegelden van de EU, te weten: de 9th en 10th EDF, zijn er gelden beschikbaar gesteld voor het riolerings- en waterzuiveringsproject. In dit project is de aanleg van de riolering meegenomen maar niet de aansluitkosten. De aansluitkosten van de riolering worden grotendeels door Nederland betaald. Ook het OLB zal hierin een bijdrage leveren. In de begroting 2011 zijn hiervoor gelden gereserveerd. Om deze kosten in 2012 te kunnen opvangen is een bestemmingsreserve ingesteld.

Vanaf 1 januari 2011 krijgen de scholen een lumpsum van het Ministerie van OCW. Voor de bekostiging van het onderwijs in 2011 is \$ 300,203 bestemd voor reguliere kosten van het openbare scholen: Kollegio Reina Beatrix en Watapana niet besteed. Daarnaast is eind 2011 een vergoeding gestort voor afschrijvingen op de eerste inrichting. Hierbij gaat het om een bedrag van \$ 504,145. Om deze gelden in latere jaren te kunnen besteden zijn deze gelden gereserveerd in een bestemmingsreserve.

Vanuit Nederland zijn er via de doeluitkering gelden beschikbaar gesteld voor onder anderen het veranderingsproces van de organisatie en het verbeteren van het financiële beheer. In september 2011 zijn de gelden, bestemd voor het sociaal vangnet gestort bij het OLB. Mede aangezien deze gelden pas 2012 worden besteed zijn ze in een bestemmingsreserve ondergebracht. Gezien de wijzigingen in de comptabele regelgeving per 1 januari 2012 is het nog niet bestede deel van de doeluitkering per die datum overgebracht naar de vlottende passiva. Verwezen wordt ook naar de Staat van reserves en voorzieningen.

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012	2012	2011
4 Voorzieningen	2,000,000	2,000,000
Pensioenen gezagdragers	2,000,000	2,000,000
Totaal	2,000,000	2,000,000
<p><i>In maart 2006 is er een landsverordening afgekondigd, ingaande op 1 januari 2006 betreffende de regeling van de uitkering en het pensioen van politieke gezagsdragers in de Nederlandse Antillen. Middels deze regeling hebben de politieke (ex-)gezagdragers van het voormalige Eilandgebied Bonaire en het OLB recht op pensioen over de termijn dat ze deze functie hebben bekleed. Aangezien het OLB in voorgaande jaren geen rekening heeft gehouden met deze post is er een voorziening opgenomen van \$ 2 miljoen, gebaseerd op een globale berekening. In 2013 zal er een advies worden uitgebracht aan het Bestuurscollege over de uitbetaling van deze pensioenen. Voorts wordt verwezen naar Model D: Staat van reserves en voorzieningen.</i></p>		
6 Vaste schulden	13,338,596	12,553,184
Vaste schulden met een looptijd langer dan twee jaar aan andere publiekrechtelijke lichamen		
<i>Het betreft hier schulden zoals die blijken uit de schuldverhouding met het Land. Ze zijn opgenomen tegen de nominale</i>		
Cashflow Land (premie ZV gezinsleden, revenuesharing)	11,604,380	11,604,380
Diverse schulden Land	1,279,455	524,139
	12,883,835	12,128,519
<p><i>De schulden onder cashflow Land en de diverse schulden Land zullen worden meegenomen in de boedelscheiding, deze</i></p>		
Ontvangen waarborgsommen	454,761	424,665
8 Schulden op korte termijn	19,469,797	18,401,599
<p><i>Schulden met een looptijd korter dan twee jaar aan andere publiekrechtelijke lichamen</i></p>		
Algemeen Pensioenfonds Nederlandse Antillen (APNA)	(208,653)	(208,653)
APNA werklidenpensioen	3,168,348	3,168,348
APNA VUT-uitkering	(66,400)	(66,400)
Land Nederlandse Antillen, aankoop aandelen WEB	837,989	837,989
Land Nederlandse Antillen, overige schulden	39,429	39,429
Pensioenfonds Caribisch Nederland	277,216	99,148
Nederland inzake voorschot Pensioenfonds Caribisch NL	317,663	317,663
Schuld aan solidariteitsfonds	1,711,271	1,711,271
Schulden aan Belastingdienst Caribisch Nederland	0	303,045
Totaal	6,076,863	6,201,840

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012**2012****2011**

In 2011 heeft het OLB van APNA de definitieve eindafrekening ontvangen over 2010. In de jaarrekening 2011 is aangesloten op de eindafrekening van APNA.

In 2011 heeft het OLB ook van APNA een opgave ontvangen van de (voorlopige) afrekening van het werkliddepensioenfonds tot en met 2010. Op basis van deze afrekening is het Cft in onderhandeling met Nederland om de schulden tot en met 2007 nog betaald te krijgen vanuit de schuldsanering.

Bij de overdracht van de pensioenen APNA naar Pensioenfonds Caribisch Nederland (PCN) heeft APNA een bedrag ingehouden bij de boedelscheiding vanwege uitstaande betalingsachterstanden van Bonaire. Aangezien PCN niet kon wachten op de uitbetaling van deze gelden heeft Nederland besloten dit bedrag voor te schieten voor het OLB. Het gaat hierbij om een bedrag van \$ 317,663. Er zal nog een beslissing worden genomen over de vordering die Nederland nu heeft op het OLB.

De uitkeringen die door het voormalig Eilandgebied Bonaire werden ontvangen vanuit het solidariteitsfonds zijn in de jaarrekeningen voor 2011 verantwoord op kasbasis. Uit de jaarstukken van het solidariteitsfonds is gebleken dat er een hoger bedrag aan voorschotten is overgemaakt. De schuld van \$ 1,711,217 is opgenomen op de balans.

Overige kortlopende schulden

Crediteuren algemeen	3,030,354	1,364,099
Bureau Ziektekosten Voorzieningen (ziektekosten)	0	6,201,860
Fundashon Fondo di Kaminda	1,340,783	1,787,710
Verplichtingen uit vaststellingsovereenkomst OLB - Plaza	2,385,000	0
Nog te besteden bedragen diverse uitkeringen	4,599,977	0
Nog te betalen bedragen	925,864	1,648,476
Rekening-courant Bonaire Holding Mij	428,765	428,765
Rekening-courant Oil Trading Bonaire NV	682,192	682,192
Vooruitontvangen bedragen	0	78,276
Overige schulden	0	8,381
Totaal	<u>13,392,934</u>	<u>12,199,759</u>

Fundashon Fondo di Kaminda

Fundashon Fondo di Kaminda (FFKB) is opgericht met het doel om de werkzaamheden van het wegenonderhoud uit te besteden aan deze stichting. Hierdoor zouden de opbrengsten van de motorrijtuigenbelasting afgedragen worden aan de stichting. De stichting is in 2004 een lening aangegaan met de BNA voor een bedrag van Ang 8 miljoen. In 2005 is er een bedrag van Ang 5 miljoen doorgeleend aan het voormalige Eilandgebied Bonaire. De werkzaamheden van de stichting zijn vanaf 2010 weer volledig teruggelegd bij het OLB. Het OLB betaalt jaarlijks een vergoeding aan de stichting voor de afbetaling van de rente en aflossing van de lening. Het bedrag van de lening van het OLB aan FFKB bedroeg \$ 1,398,139. Meer dan de stichting verschuldigd was aan de BNA. In verband met de volledige betaling van de schulden van FFKB door het OLB heeft het bestuur van de FFKB ingestemd met gelijktrekking van deze bedragen. Zodra de lening bij de BNA is afbetaald kan de stichting worden opgeheven. Bij liquidatie zal aan het OLB het resterende vermogen van het FFKB worden overgedragen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**Aandelenkapitaal Bonaire Holding Mij**

Het aandelenkapitaal van de Bonaire Holding Mij bedraagt \$ 24.022.346. Het OLB heeft een bedrag gestort op de aandelen van BHM van \$ 3.486.034. Er is nog een stortingsverplichting van \$ 20.536.313

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012**2012****2011****VUT-uitkeringen**

De vervroegd uitgetreden medewerkers van het OLB ontvangen gedurende 5 jaren een VUT uitkering. Deze regeling wordt in de komende 5 jaren afgebouwd. Het totaal van deze uitkering bedroeg in 2010 \$ 462.010. Voor het jaar 2012 wordt een uitkering van \$ 462.850 verwacht. In 2015 zal deze uitkering tot nihil zijn teruggebracht.

Huurcontracten

Het OLB heeft huurcontracten lopen voor panden waarin diverse diensten en afdelingen zijn gevestigd tot een bedrag van \$ 824,000.

Procedures / claims

Er lopen een aantal rechtzaken waarbij een geldbedrag wordt gevorderd. Het betreffen de volgende zaken..

Harbour Village Development N.V. versus eilandgebied Bonaire (mr. M.G. van Dijk).

OLB is veroordeeld tot nakoming van een redevelopment agreement welke zij had afgesloten met Harbour Village. Dit tegen betaling van een dwangsom van \$ 27,933 per dag en bij voorraad uitvoerbaar. Omdat het praktisch onmogelijk is gebleken de agreement volledig uit te voeren is met Harbour Village in onderhandeling getreden. Tevens is Hoger Beroep aangetekend tegen het vonnis. Deze procedure is nog lopende zowel in conventie als reconventie. De onderhandelingen hebben geleid tot overeenstemming op een aantal punten tussen partijen op welke wijze alsnog invulling gegeven kan worden aan de gemaakte afspraken. Tevens is door Harbour Village aanvullende verzoeken gedaan die buiten scope van de development agreement vallen. OLB loopt het risico dat indien partijen geen overeenstemming bereiken over alle punten en Harbour Village ook in tweede instantie in het gelijk wordt gesteld alsnog (een deel) van de dwangsom dient te voldoen.

Hidrofor Bonaire N.V. Development N.V. versus EGB (mr. P.J. de Graaf

Beroep richt zich tegen een brief van 7 april 2009, waarin zij in het vooruitzicht worden gesteld dat zij geen vestigingsvergunning krijgen. Op 30 juni 2009 is er een verweerschrift ingediend, waarbij de mondelinge behandeling nog dient plaats te vinden. Bij veroordeling eventueel alleen proceskosten.

Pieters

Procedure aangespannen waarin hij de rechtmatigheid betwist van de aanpassing van de door hem verschuldigde erfpachtcanon aan de verhoogde grondwaarden.

Vereniging van appartementseigenaars The Shore Apartments versus OLB

In deze zaak wordt een bouwstop verzocht. Indien het OLB in het ongelijk wordt gesteld dienen alleen de proceskosten te worden betaald..

La Reina versus OLB

In deze zaak wordt een bedrag gevorderd van Naf 12,000 + proceskosten. Eind september wordt er vonnis verwacht..

FCB versus OLB (War zaak)

In deze zaak wordt een aantal maanden (zogenaamde) huuronderstand gevorderd.

Patrick Divers versus OLB (2 rechtzaken)

Betreft beroep tegen weigering afgifte filiaalvergunning. Het beroep is niet-ontvankelijk verklaard.

Dibiase versus OLB

Beroep was gegrond verklaard. OLB veroordeelt in de proceskosten (\$ 865.-). Hoger Beroep ingesteld doch deze is later ingetrokken.

Santana Rodriguez versus OLB

Beroep was gegrond verklaard en OLB is veroordeeld in proceskosten (\$ 865.--)

Van Buren versus OLB

Het beroep is ongegrond verklaard

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2012**2012****2011*****FINEB versus OLB****In deze zaak dienen bij een veroordeling alleen de proceskosten te worden betaald.****Shaneco versus OLB****Betreft opzegging van het recht van erfpacht.****Werkcon en BSC versus OLB****Betreft investeringen die gemaakt zijn aan de hand van toezeggingen. Thans worden deze (zogenaamde) investeringen teruggevorderd van het OLB. Zij zijn in Eerste Aanleg in het ongelijk gesteld en hebben reeds Hoger Beroep ingediend op 5 juli 2011..****Houthuizen versus OLB****3 Februari 2012 veroordeeld in proceskosten (\$ 865.-)****Bonaire Metaal Construction B.V. versus OLB****Is op 19 september 2011 betekend en al voorkomen op de civiele rolzitting van 28 september 2011. Eiseres stelt een vordering te hebben op het OLB wegens grondruil ten behoeve van de bouw van een centraal overheidsgebouw.****J.A. Nicolaas versus OLB****Indien OLB in het ongelijk wordt gesteld, dan alleen veroordeling proceskosten.****C. Luijtze versus OLB en Belastingdienst****Heeft vordering van \$ 5,000.-****Hoger beroepszaak in het kader van ROB****Deze is al behandeld en ter zitting is vast komen te staan dat het beroep ongegrond zal worden verklaard. 1 ROB-zaak is ongegrond verklaard.****Marijn en Goeloe****Betreffen 2 lopende zaken bij de ambtenarenrechter.****Clappers en Cicilia****Betreffen 2 ambtenarenzaken die ongegrond verklaard zijn.****Ambtenarenzaken versus RCN****Betreffen 3 zaken tegen OLB. Doch dienen door het RCN te worden behandeld.*

Bijlagen

Jaarrekening 2012

Openbaar Lichaam Bonaire

Model B	Staat van te bezoldigen personeel
Model C	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven
Model D	Staat van reserves en voorzieningen
Model G	Staat van inkomensoverdrachten
Model H	Verzamel- en consolidatiestaat
Model L	Rekening van baten en lasten gedetailleerd Staat van bijzondere uitkeringen

NADERE TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2012

De toelichting op de rekening is zowel onder dit onderdeel opgenomen als onder de bijlagen.

- Model B Overzichten personeel
- Model G Overzicht subsidies en inkomensoverdrachten
- Model H Verzamel- en consolidatiestaat
- Model L Rekening baten en lasten
- Paragraaf 2.6. Overzicht deelnemingen

De modellen H en L geven op hoofdlijnen en als in detail informatie over de baten en de lasten per (hoofd-)functie en over de economische categorieën.

Voor specificaties in verband met de jaarrekening zie het accountantrapport en de benutting van de post onvoorzien.

Model B

Staat van het te bezoldigen personeel

Staat B1 - Staat van personeel				
		Werkelijke sterkte per ultimo van het dienstjaar 2011	Geraamde sterkte per ultimo van het dienstjaar 2012	Werkelijke sterkte per ultimo van het dienstjaar 2012
1	Leden van de raad (exclusief Bestuurscollege)	9.00	9.00	9.00
2	Bestuurscollege	5.00	5.00	4.00
6	Onderwijzend personeel	31.00	34.00	30.00
7.1	Overig eilandspersoneel per afdeling:			
001.10.00	Eilandsraad	9.00	9.00	9.00
001.20.00	Ambtswoning gezaghebber	0.00	0.00	0.00
001.25.00	Gezaghebber	1.00	1.00	1.00
001.30.00	Gedeputeerden	4.00	3.00	3.00
001.60.00	Griffier	0.00	1.00	1.00
002.10.01	Financiën	16.00	17.00	15.00
002.10.03	Voorlichting en bestuursondersteuning	3.00	3.00	2.00
002.10.04	Archief, registratuur, correspond. en tekstverw.	11.00	12.00	10.00
002.10.05	Algemene en juridische zaken	5.00	6.00	4.00
002.10.06	Personeel, organisatie en informatie & ICT	15.00	20.00	16.00
002.10.09	Bureau Eilandsecretaris	14.00	21.00	7.00
002.10.13	Kabinet Gezaghebber			4.00
002.10.14	Bureau Gedeputeerden			3.00
002.10.15	Bureau Directeuren			4.00
003.00.01	Burgerzaken	9.00	13.00	8.00
020.10.00	Domeinbeheer	10.00	11.00	10.00
022.00.00	Interne dienst	41.00	44.00	38.00
140.00.01	Toezicht casino's	5.00	5.00	5.00
140.00.02	Centrale bewakingsdienst	18.00	21.00	17.00
200.00.00	Algemeen beheer DROB	5.00	5.00	5.00
210.00.01	Wegen, straten en pleinen	23.00	27.00	23.00
222.00.01	Haven en loodswezen	7.00	9.00	7.00
300.00.00	Economische Zaken	18.00	20.00	18.00
341.00.01	Agrarische Zaken Algemeen Beheer	19.00	18.00	18.00
400.00.00	Algemeen beheer onderwijs	9.00	11.00	15.00
410.00.00	Openbaar Funderend Onderwijs	17.00	23.00	0.00
430.00.00	Openbaar Buitengewoon Onderwijs	7.00	9.00	0.00
480.00.07	Schooltijdverlenging / Skol di Bario	6.00	9.00	0.00
510.00.00	Openbare bibliotheek	5.00	5.00	5.00
530.00.01	Sport Algemeen Beheer	13.00	14.00	13.00
540.00.01	Servicio di Kultuta, Arte I Literatura	7.00	8.00	6.00
600.10.00	Arbeidsaangelegenheden Algemeen Beheer	3.00	4.00	4.00
600.20.00	Maatschappelijke zorg	6.00	9.00	9.00
700.00.00	Volksgesondheid Algemeen Beheer	4.00	5.00	8.00
710.00.05	Aids-preventie	0.00	4.00	0.00
710.00.06	Gezondheidsvoorlichting /Opvoeding/Projecten	4.00	0.00	3.00
710.00.07	Psychiatrie, Gastspecialisten Projecten	2.00	0.00	2.00
710.00.09	Klachtenbureau	0.00	2.00	0.00
720.00.00	Slachthuizen	3.00	4.00	4.00
723.00.00	Milieu en natuurbeheer	3.00	3.00	3.00
725.00.00	Openbare Hygiene	15.00	15.00	15.00
730.00.01	Doktersklinieken	4.00	0.00	0.00
822.10.01	Bouw- en Woningtoezicht		3.00	8.00
922.00.06	Ter beschikking gesteld personeel	3.00	10.00	
	Totaal groep 7.1	330.00	390.00	309.00

Staat B1 - Staat van personeel				
		Werkelijke sterkte per ultimo van het dienstjaar 2011	Geraamde sterkte per ultimo van het dienstjaar 2012	Werkelijke sterkte per ultimo van het dienstjaar 2012
	Totaal personeelsterkte rubriek 7 (in aantallen personen)	330.00	390.00	309.00
	Totaal	344.00	404.00	322.00
	Totaal werkenden	346.00	404.00	322.00
	Uitkering gezagdragers	0.00	2.00	1.00
922.00.05	Wachtgeld	5.00	7.00	1.00
922.00.07	Onderstand bij wijze van pensioen	213.00	223.00	221.00
	Totaal-generaal	564.00	636.00	545.00

Staat B2 - Staat van salarissen en sociale lasten

Organisatie-eenheid / afdeling 1	Uitgaven uit hoofde van				Totaal bruto salarissen en sociale lasten	
	jaarweden lonen en uitkeringen 2	toelagen 4	sociale lasten 5	vergoedinge n niet via payroll 6	bedrag 12	ten be- hoeve van functie 13
Rubriek I - huidig personeel	10,851,303	501,394	2,767,889	504,361	14,624,948	
# 1 - Gewone Dienst						
Hoofdfunctie 0	3,635,855	287,327	922,260	42,471	4,887,914	
Eilandsraad en raadscommissies	0	75,139	11,476	0	86,615	001.10.00
Ambtswoning gezaghebber	0	0	0	0	0	001.20.00
Gezaghebber	69,181	6,735	22,090	0	98,006	001.25.00
Gedeputeerden	304,425	32,130	48,231	0	384,786	001.30.00
Overlegorgaan staatkundige structuur Bonaire	0	0	0	0	0	001.40.00
Griffier	0	0	0	0	0	001.60.00
Financien	594,251	19,588	152,584	1,506	767,930	002.10.01
Voorlichting en bestuursondersteuning	88,921	36,589	27,310	0	152,820	002.10.03
Archief, correspond., registratuur en tekstverw	340,217	3,906	80,889	0	425,012	002.10.04
Juridische en Algemene Zaken	209,964	902	52,802	0	263,669	002.10.05
Personeelszaken	613,257	13,638	157,175	0	784,070	002.10.06
Bureau Eilandsecretaris	282,782	3,419	75,168	0	361,369	002.10.09
Kabinet Gezaghebber	104,948	2,414	23,825	0	131,186	002.10.13
Bureau Gedeputeerden	163,086	2,495	38,605	0	204,186	002.10.14
Bureau directeuren	323,609	9,107	88,526	0	421,242	002.10.15
Georganiseerd overleg ambtenaren	0	0	0	0	0	002.20.02
Institutionele Versterking Bestuurskracht	0	0	0	0	0	002.20.03
Overige aangelegenheden	0	0	0	31,434	31,434	002.20.04
Burgerszaken	223,402	21,341	54,749	3,623	303,116	003.00.01
Verkiezingen	0	0	0	5,908	5,908	003.00.02
Domeinbeheer	317,813	59,922	88,829	0	466,564	020.10.00
Steenbrekerij	0	0	0	0	0	020.20.00
Hoofdfunctie 1	607,097	36,670	140,981	0	784,748	
Brandweer	0	0	0	0	0	120.00.00
Rampenbestrijding	0	0	0	0	0	130.00.00
Toezicht casino's	125,175	6,140	30,119	0	161,434	140.00.01
Centrale bewakingsdienst	481,922	30,530	110,862	0	623,314	140.00.02
Hoofdfunctie 2	751,435	100,498	272,460	374,254	1,498,647	
Algemeen beheer DROB	178,675	1,106	44,042	0	223,824	200.00.00
Wegen, straten pleinen algemeen beheer	572,760	48,509	140,412	0	761,681	210.00.01
Dotatie fondsen	0	0	0	0	0	210.00.02
Straatverlichting	0	0	0	0	0	210.00.03
Publieke voorzieningen	0	0	0	0	0	210.00.04
Bijdrage Stichting Wegenfonds	0	0	0	0	0	210.00.06
Overige aangelegenheden	0	0	0	0	0	211.00.02
Haven- en loodswezen algemeen beheer	0	50,882	88,006	374,254	513,142	222.00.01
Kaden, pieren, boeien en vaartuigen	0	0	0	0	0	222.00.02
Overige aangelegenheden mbt luchtvaart	0	0	0	0	0	230.00.00
Hoofdfunctie 3	981,027	26,585	237,003	0	1,244,615	
Dienst Economische Zaken	577,032	19,899	146,553	0	743,483	300.00.00
Handel en industrie	0	0	0	0	0	310.00.00
Agrarische zaken algemeen beheer	403,995	6,687	90,450	0	501,132	341.00.01
Bevordering Landbouw/veeteelt/visserij	0	0	0	0	0	341.00.02
Dierenzorg	0	0	0	0	0	341.00.03

Hoofdfunctie 4	1,613,107	31,112	397,761	0	2,041,981	
Onderwijs algemeen beheer	474,622	11,089	117,547	0	603,258	400.00.00
Openbaar funderend onderwijs	835,931	15,129	203,804	0	1,054,864	410.00.00
Bijzonder funderend onderwijs	0	0	0	0	0	411.00.00
Openbaar buitengewoon onderwijs	302,093	4,894	76,411	0	383,397	430.00.00
Voortgezet onderwijs	0	0	0	0	0	460.00.00
Vervoerskosten	0	0	0	0	0	480.00.01
Fundashon Finansiamentu di Estudio di Bonaire	0	0	0	0	0	480.00.02
Studiefondsen en studiebeursen	0	0	0	0	0	480.00.03
Fundashon Desaroyo di Ensenansa na Bonaire	0	0	0	0	0	480.00.04
Opleiding algemeen verpleegkunde/ziekenverzor	0	0	0	0	0	480.00.05
Onderwijsprojecten	0	0	0	0	0	480.00.06
Skol di Bario	462	0	0	0	462	480.00.07
Overige aangelegenheden	0	0	0	0	0	480.00.08
Deeltijds wetenschappelijk- en beroepsonderwijs	0	0	0	0	0	482.00.00
Avondopleiding funderend onderwijs	0	0	0	0	0	482.10.00
Hoofdfunctie 5	644,026	15,704	149,653	0	809,382	
Bibliotheken en leeszalen	134,801	1,441	32,523	0	168,765	510.00.00
Sport algemeen beheer	338,145	11,898	78,619	0	428,662	530.00.01
Buitensportaccommodaties	0	0	0	0	0	530.00.02
SEDREBO	0	0	0	0	0	530.00.03
Overige aangelegenheden	0	0	0	0	0	530.00.04
Servicio di Kultura, Arte I Literatura	171,080	2,365	38,510	0	211,955	540.00.01
Kunst & Cultuur	0	0	0	0	0	540.00.02
Oudheidkunde/musea	0	0	0	0	0	541.00.00
Bevordering toerisme	0	0	0	0	0	560.00.02
Volksfeesten	0	0	0	0	0	560.00.03
Overige culturele aangelegenheden	0	0	0	0	0	580.00.00
Hoofdfunctie 6	404,283	6,045	102,829	87,496	600,654	
Arbeidsaangelegenheden	138,538	1,073	34,289	0	173,900	600.10.00
Directie Arbeidszaken	0	0	0	0	0	600.15.00
Maatschappelijke zorg	265,746	4,973	68,539	0	339,258	600.20.00
Onderstand/noodvoorzieningen behoeften	0	0	0	0	0	610.00.01
Ziektekosten minvermogenden	0	0	0	0	0	610.00.02
Bijstand anders dan pensioen	0	0	0	0	0	610.00.04
Sociale werkplaats	0	0	0	0	0	611.00.01
Integrale wijkaanpak	0	0	0	3,000	3,000	611.00.02
Maatschappelijk werk	0	0	0	0	0	620.00.00
Jeugdzorg	0	0	0	0	0	620.10.00
Buurt- en clubhuiswerk	0	0	0	0	0	630.00.01
Jeugd- en jongerenwerk	0	0	0	0	0	630.00.02
Sociale projecten	0	0	0	84,496	84,496	630.00.03
Bejaardenzorg	0	0	0	0	0	640.00.00
Kinderopvang	0	0	0	0	0	650.00.00
Opvang gehandicapten	0	0	0	0	0	651.00.00
Hoofdfunctie 7	1,037,104	50,440	244,325	140	1,332,008	
Volksgezondheid algemeen beheer	187,617	1,073	36,793	0	225,482	700.00.00
Pre- en postnatale zorg	0	0	0	0	0	710.00.02
Jeugdgezondheidszorg	0	0	0	0	0	710.00.03
Verslavingszorg	0	0	0	0	0	710.00.04
Aids preventie	0	0	0	0	0	710.00.05
Gezondheidsvoortlichting en opvoeding en projec	168,243	13,826	45,165	0	227,234	710.00.06
Psychiatrie, gastspecialisten en projecten	36,706	2,249	7,643	0	46,597	710.00.07
Wijkverpleging en ziekenverzorging	0	0	0	0	0	710.00.08
Klachtenbureau	0	0	0	140	140	710.00.09
Overige gezondheidszorg	0	0	0	0	0	710.00.10
Slachthuizen	106,086	1,647	24,591	0	132,324	720.00.00
Reiniging	0	0	0	0	0	721.00.00
Milieubeheer	181,328	16,335	46,396	0	244,059	723.00.00
Openbare hygiene	357,124	15,311	83,737	0	456,172	725.00.00
Doktersklinieken	0	0	0	0	0	730.00.01
Sociale premie volksverzekering	0	0	0	0	0	730.00.02

Hoofdfunctie 8	259,806	10,847	69,311	0	339,965	
Ruimtelijke ordening	0	0	0	0	0	810.00.00
Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	259,806	10,847	69,311	0	339,965	822.00.01
Hoofdfunctie 9	974,065	-94,039	619,372	0	1,499,398	
Reserveringen/voorzieningen	0	0	0	0	0	910.00.00
Overige mbt geldleningen	0	0	0	0	0	911.00.00
Dividend	0	0	0	0	0	913.00.00
Belastingen	0	0	0	0	0	920.00.00
Precario rechten	0	0	0	0	0	920.10.00
Uitkering Land ingevolge ERNA	0	0	0	0	0	921.00.01
Stelposten	151,653	-94,347	80,895	0	138,201	922.00.01
Uitkering Gezagdragers	0	0	0	0	0	922.00.02
VUT-uitkering	0	0	402,453	0	402,453	922.00.03
Wachtgelduitkering	113,793	0	34,087	0	147,880	922.00.05
Personeel ter beschikking gesteld	48,786	307	8,658	0	57,751	922.00.06
Onderstand bij wijze van pensioen	659,833	0	93,279	0	753,112	922.00.07
Overige sociale lasten	0	0	0	0	0	922.00.08
Sociaal Economisch Initiatief (SEI)/USONA/IVB	0	0	0	0	0	922.00.10
Stichting Overheid Accountantsbureau (SOAB)	0	0	0	0	0	922.00.11
Ziektekosten ambtenaren	0	0	0	0	0	922.00.12
Algemene uitgaven/inkomsten	0	0	0	0	0	922.00.13
Saldi van kostenplaatsen	0	0	0	0	0	990.00.00
Saldo gewone dienst	0	0	0	0	0	992.00.00
# 2 - Kostenplaatsen	717,122	30,205	141,754	0	889,081	
Interne dienst	717,122	30,205	141,754	0	889,081	022.00.00
Rubriek II - voormalig personeel	773,625	0	529,820	0	1,303,445	
VUT-uitkering	0	0	402,453	0	402,453	922.00.03
Duurtetoeslag op pensioen	0	0	0	0	0	922.00.04
Wachtgeldregeling	113,793	0	34,087	0	147,880	922.00.05
Onderstand bij wijze van pensioen	659,833	0	93,279	0	753,112	922.00.07
Recapitulatie						
Rubriek I - huidig personeel	10,851,303	501,394	2,767,889	504,361	14,624,948	
Rubriek II - voormalig personeel	773,625	0	529,820	0	1,303,445	
Totaal-generaal	11,624,929	501,394	3,297,709	504,361	15,928,393	

Model C

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Staat C - Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Jaar	Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderen (anders dan door afschrijving of aflossing) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het einde van het dienstjaar (kol. 5 + 6 - 7)	Afschrijvingsduur
	1	5	6	7	8	9
	HOOFDFUNCTIE 0	2,678,253	802,328	0	3,480,581	
	Bestuursorganen					
	<u>Bestuurscollege</u>					
2000	Verbouwing zolder BC	175,902			175,902	20
		175,902	0	0	175,902	
	Bestuursapparaat					
	<u>Afdeling Financiën</u>					
1993	Restauratie voormalige LTS	431,866			431,866	20
1994	Verbouwing LTS	726,238			726,238	20
2012	Verbouwing financiën/eilandsraad		386,930		386,930	20
		1,158,104	386,930	0	1,545,034	
	<u>Directie</u>					
2012	Aanleg alarminstallatie directie HATO		2,431		2,431	20
	Totaal		2,431	0	2,431	
	<u>Afdeling Personeelszaken en ICT</u>					
2009	Diverse aanschaffingen automatisering	159,959			159,959	5
2010	Diverse aanschaffingen automatisering	208,491			208,491	5
2011	Diverse aanschaffingen automatisering	207,983			207,983	5
2012	Diverse aanschaffingen automatisering		412,968		412,968	5
		576,433	412,968	0	989,401	
	<u>Domeinbeheer</u>					
1994	Terrein	63,520			63,520	0
1999	Aankoop Klein Bonaire	564,628			564,628	0
2006	Terrein	139,665			139,665	0
	Totaal	767,813	0	0	767,813	
	HOOFDFUNCTIE 1	0	48,354	0	48,354	
	<u>Overige beschermende Midelen</u>					
2012	Bouwkundige werkzaamheden Kaya Korona		48,354		48,354	20
		0	48,354	0	48,354	

Totaal van de afschrijvingen/aflossingen op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen op kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekkingen in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar (kol. 5 - 10)	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar (kol. 8 - 10 - 11/12)	Toegerekende rentelasten 0%	Totaal kapitaallasten	
						bedrag (kol. 11 + 12 + 15)	t.l.v. (sub)-functie/kostenplaats/activiteitsgroepen
10	11	12	13	14	15	16	17
1,268,165	181,987	0	1,410,088	2,030,430	0	181,987	
101,142	8,795		74,760	65,965	0	8,795	
101,142	8,795	0	74,760	65,965	0	8,795	001.30.00
388,678 635,817	21,593 36,312		43,188 90,421	21,595 54,109 386,930	0 0 0	21,593 36,312 0	
1,024,495	57,905	0	133,609	462,634	0	57,905	001.30.00
				2,431		0	
	0	0		2,431	0	0	002.10.01
79,980 62,547 0	31,992 41,698 41,597		79,979 145,944 207,983	47,987 104,246 166,386 412,968	0 0 0 0	31,992 41,698 41,597 0	
142,527	115,287	0	433,906	731,588	0	115,287	002.10.06
0 0 0	0 0 0		63,520 564,628 139,665	63,520 564,628 139,665	0 0 0	0 0 0	
0	0	0	767,813	767,813	0	0	020.10.00
0	0	0	0	48,355	0	0	
0	0	0	0	48,354	0	0	530.00.01

Staat C - Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Jaar	Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderen (anders dan door afschrijving of aflossing) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het einde van het dienstjaar (kol. 5 + 6 - 7)	Afschrijvingsduur
	1	5	6	7	8	9
	HOOFDFUNCTIE 2	3,330,316	226,663	0	3,556,979	
	<u>DROB</u>					
2012	Bouwkundige werkzaamheden DROB		56,663		56,663	20
	Totaal	0	56,663	0	56,663	
	<u>Straten, wegen en pleinen</u>					
2012	7 Yaris en 12 Hilux		170,000		170,000	5
	Totaal	0	170,000	0	170,000	
	<u>Verkeersmaatregelen te water</u>					
1994	Pier Sorobon	121,582			121,582	20
1996	Herstel Noordelijke Pier	83,799			83,799	20
2004	Beveiliging haven	110,428			110,428	20
	Totaal	315,809	0	0	315,809	
	<u>Kaden, pieren, boeien en vaartuigen</u>					
2008	Bolderproject haven	715,786			715,786	25
2009	Bolderproject haven	2,141,849			2,141,849	25
2010	Bolderproject haven	156,872			156,872	25
	Totaal	3,014,507	0	0	3,014,507	
	HOOFDFUNCTIE 3	6,325,623	0	0	6,325,623	
	<u>Deelnemingen</u>					
	WEB NV	1,675,978			1,675,978	
	Oil Trading Bonaire N.V.	251,397			251,397	
	Bonaire Holding Mij	3,486,034			3,486,034	
	Bonaire International Airport	0			0	
	Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen	837,989			837,989	
	Totaal	6,251,397	0	0	6,251,397	
	<u>Verhuur bedrijfspanden en woningen</u>					
2000	Verbouwing loods	74,227			74,227	20
	Totaal	74,227	0	0	74,227	
	HOOFDFUNCTIE 4	627,463	0	0	627,463	
	<u>Openbaar Funderend Onderwijs</u>					
1997	Bouw 2 leslokalen	92,948			92,948	20
	Totaal	92,948	0	0	92,948	
	<u>Kollegio Papa Cornes</u>					
1994	Verbouwing	151,945			151,945	20
1997	Bouwkosten 1 leslokaal	36,443			36,443	20
	Totaal	188,388	0	0	188,388	

Totaal van de afschrijvingen/aflossingen op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen op kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekkingen in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar (kol. 5 - 10)	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar (kol. 8 - 10 - 11/12)	Toegerekende rentelasten 0%	Totaal kapitaallasten	
						bedrag (kol. 11 + 12 + 15)	t.l.v. (sub)-functie/kostenplaats/activiteitsgroepen
10	11	12	13	14	15	16	17
538,782	136,370	0	2,791,534	2,881,827	0	136,370	
				56,663		0	
0	0	0	0	56,663	0	0	222.00.01
0			0	170,000	0	0	
0	0	0	0	170,000	0	0	222.00.01
106,387	6,079		15,195	9,116	0	0	
67,039	4,190		16,760	12,570	0	4,190	
41,549	5,521		68,879	63,358	0	5,521	
214,975	15,790	0	100,834	85,044	0	15,790	222.00.01
100,209	28,631		615,577	586,946	0	28,631	
214,185	85,674		1,927,664	1,841,990	0	85,674	
9,413	6,275		147,459	141,184	0	6,275	
323,807	120,580	0	2,690,700	2,570,120	0	120,580	222.00.02
42,679	3,711	0	6,282,945	6,279,234	0	3,711	
0	0		1,675,978	1,675,978	0	0	
0	0		251,397	251,397	0	0	
0	0		3,486,034	3,486,034	0	0	
0	0		0	0	0	0	
0	0		837,989	837,989	0	0	
0	0	0	6,251,397	6,251,397	0	0	
42,679	3,711		31,548	27,837	0	3,711	
42,679	3,711	0	31,548	27,837	0	3,711	310.00.00
440,855	31,372	0	186,608	155,236	0	31,372	
66,805	4,647		26,143	21,496	0	4,647	
66,805	4,647	0	26,143	21,496	0	4,647	410.00.00
133,982	7,597		17,963	10,366	0	7,597	
26,423	1,822		10,020	8,198	0	1,822	
160,405	9,419	0	27,983	18,564	0	9,419	411.00.00

Staat C - Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Jaar	Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderen (anders dan door afschrijving of aflossing) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingswaarde) aan het einde van het dienstjaar (kol. 5 + 6 - 7)	Afschrijvingsduur
	1	5	6	7	8	9
	HOOFDFUNCTIE 4 (vervolg)					
1997	<u>Scholengemeenschap SGB</u>					
2000	Bouwkosten 2 leslokalen	111,469			111,469	20
	Verbouwing SGB	234,658			234,658	20
	Totaal	346,127	0	0	346,127	
	HOOFDFUNCTIE 5	32,961	0	0	32,961	
	<u>Sport algemeen beheer</u>					
2010	Toyota Hilux	32,961			32,961	10
	Totaal	32,961	0	0	32,961	
	HOOFDFUNCTIE 6	0	23,215	0	23,215	
	<u>Maatschappelijk Werk</u>					
2012	Installatiewerk gele gebouw Kaya Neerlandia		23,215		23,215	20
	Totaal	0	23,215	0	23,215	
	HOOFDFUNCTIE 7	0	0	0	0	
	HOOFDFUNCTIE 8	380,960	0	0	380,960	
	<u>Bouw- en woningtoezicht</u>					
2001	Volkswoningen nieuwbouw	380,960			380,960	40
	Totaal	380,960	0	0	380,960	
	KOSTENPLAATSEN	0	0	0	0	
	Totaal-generaal	13,375,576	1,100,560	0	14,476,136	

Recapitulatie naar balansposten					
Materiële vaste activa:					
- gronden en terreinen	767,813	0	0	767,813	
- woonruimten en bedrijfsgebouwen	2,416,656	517,592	0	2,934,249	
- grond-, weg- en waterbouw. werken	3,330,316	0	0	3,330,316	
- overige materiele vaste activa	0	0	0	0	
- vervoermiddelen	32,961	170,000	0	202,961	
- automatiseringsmiddelen	576,433	412,968	0	989,401	
Financiële vaste activa:					
- deelnemingen	6,251,397	0	0	6,251,397	
Totaal-generaal	13,375,576	1,100,560	0	14,476,136	

Totaal van de afschrijvingen/aflossingen op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen op kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekingen in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar (kol. 5 - 10)	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar (kol. 8 - 10 - 11/12)	Toegerekende rentelasten 0%	Totaal kapitaallasten	
						bedrag (kol. 11 + 12 + 15)	t.l.v. (sub)functie/kostenplaats/activiteitsgroepen
10	11	12	13	14	15	16	17
78,715	5,573		32,754	27,181	0	5,573	
134,930	11,733		99,728	87,995	0	11,733	
213,645	17,306	0	132,482	115,176	0	17,306	460.00.00
4,944	3,296	0	28,017	24,721	0	3,296	
4,944	3,296		28,017	24,721	0	3,296	
4,944	3,296	0	28,017	24,721	0	3,296	530.00.01
0	0	0	0	23,215	0	0	
				23,215			
0	0	0	0	23,215	0	0	530.00.01
0	0	0	0	0	0	0	
100,002	9,524	0	280,958	271,434	0	9,524	
100,002	9,524		280,958	271,434	0	9,524	
100,002	9,524	0	280,958	271,434	0	9,524	822.00.01
0	0	0	0	0	0	0	
2,395,426	366,260	0	10,980,150	11,714,451	0	366,260	

0	0	0	767,813	767,813	0	0	
1,709,173	111,307	0	707,483	1,113,768	0	111,307	
538,782	136,370	0	2,791,534	2,655,164	0	136,370	
0	0	0	0	0	0	0	
4,944	3,296	0	28,017	194,721	0	3,296	
142,527	115,287	0	433,906	731,588	0	115,287	
0	0		6,251,397	6,251,397	0	0	
2,395,426	366,260	0	10,980,150	11,714,451	0	366,260	

Model D

Staat van reserves en voorzieningen

Staat D - Staat van reserves en voorzieningen

Naam reserve / voorziening	Dienstjaar 2012						Toelichting
	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen (zoals beschikkingen over en bijdragen uit (reserve / voorziening)	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Waarvan belegd bij het eilandgebied	
1	5	6	7	8	9	10	11
Rubriek a Reserves van de algemene dienst							
<u>Algemene reserve</u>	6,155,332		848,499		6,155,332 848,499	6,155,332 848,499	
Algemene reserve Voordelig saldo Gewone Dienst van het boekjaar Toevoeging aan bestemmingsreserves							
Saldo 31-12-2012	6,155,332	0	848,499	0	7,003,831	7,003,831	
<u>Bestemmingsreserves</u>							
Huisvestingskosten i.v.m. verhuizingen directies	310,000			141,226	168,774	168,774	
Aansluitkosten rioleringen	279,330			279,330	0	0	
Gelden onderwijs Openbare scholen	804,348			270,272	534,076	534,076	
Doeluitkeringen	1,178,208			1,178,208	0	0	
Saldo 31-12-2012	2,571,886	0	0	1,869,036	702,850	702,850	
Subtotaal rubriek a	8,727,218	0	848,499	3,738,072	7,706,681	7,706,681	
Rubriek b Voorzieningen van de algemene dienst							
Voorziening pensioenen gezagdragers	2,000,000				2,000,000	2,000,000	
Subtotaal rubriek b	2,000,000	0	0	0	2,000,000	2,000,000	
Totaal-generaal	10,727,218	0	848,499	3,738,072	9,706,681	9,706,681	

Model G

Staat van inkomensoverdrachten

Staat G - Staat van inkomensoverdrachten					
Functie	Omschrijving	Rekening	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Rekening
		2011	2012	2012	2012
42000	Onderstand en steunbehoefigen				
341.00.01	Subsidies ter bevordering van landbouw	9,314	11,173	11,173	20,438
610.00.01	Onderstand/noodvoorzieningen behoeften	26,704	161,488	233,799	128,654
42020	Ziektekosten minvermogenden				
610.00.02	Ziektekosten minvermogenden	140,805	0	0	1,677
42100	Subsidies bijdragen				
210.00.04	Rioolwaterzuiveringsinstallatie	1,124	279,330	279,330	279,330
210.00.06	Bijdrage Stichting Wegenfonds	-913,139	520,670	485,000	38,073
300.00.00	Fundashon Tiende pa Konsumido	135	59,218	59,218	59,229
310.00.00	Centrum Kleinbedrijf Bonaire	177,570	210,699	210,699	210,699
341.00.03	Dierenzorg	50,882	50,223	50,223	31,884
460.00.00	Voortgezet onderwijs	112,342	114,820	114,820	41,588
482.00.00	Subsidie deeltijd WO en BO / Stichting Forma	457,525	486,492	486,492	486,492
482.10.00	Avondopleiding funderend onderwijs	0	234,637	118,737	0
530.00.04	Regattaweek	77,012	22,347	58,500	58,500
540.00.01	Servicio di kultura Arte I literatura	0	0	20,000	20,000
540.00.02	Magazin di Rei en Dance Sensation Foundation	155,776	422,224	525,577	303,500
541.00.00	Oudheidkunde/musea	0	4,190	4,190	0
560.00.02	Beach Control	1,805,251	1,798,883	1,798,883	78,168
560.00.03	Volksfeesten	9,613	12,838	12,838	12,000
600.10.00	Arbeidsaangelegenheden	0	72,626	72,626	18,887
610.00.01	Onderstand noodvoorziening	0	0	0	77,689
611.00.02	Integrale Wijkaanpak	0	0	0	210,370
620.00.00	NGD Platform	307,928	346,549	77,949	77,952
620.10.00	Jeugdzorg (dienstreis)	90,503	92,742	0	345
630.00.01	Buurt- en clubhuiswerk	343,556	627,404	627,404	695,868
630.00.02	Jeugd- en jongerenwerk	466,509	324,505	881,132	899,133
630.00.03	Sociale projecten	421,327	0	444,268	456,609
640.00.00	Bejaardenzorg	12,402	12,404	12,404	12,403
650.00.00	Kinderopvang	0	158,928	158,928	83,928
710.00.04	Verslavingszorg	0	13,981	13,981	0
723.00.00	Milieubeheer	57,149	60,478	60,478	57,333
822.00.01	Bouw- en woningtoezicht	523,743	698,324	698,324	698,324
42110	Subsidies/bijdragen aan overheids N.V.'s				
530.00.02	Buitensportaccomodaties	339,988	0	290,000	311,590
560.00.02	Bevordering toerisme	0	0	0	1,725,978
721.00.00	Selibon N.V.	1,157,282	1,380,745	1,380,745	1,157,282
42200	Salariskosten bijzondere scholen				
461.10.00	Bijzonder funderend onderwijs	4,884	0	0	0
42230	Uit- en terugzendingen bijzondere scholen				
461.10.00	Bijzonder funderend onderwijs	-10,444	0	0	0
42250	Vergoeding bijzondere scholen				
461.10.00	Bijzonder funderend onderwijs (huur)	0	178,472	178,472	104,724
		5,825,742	8,356,389	9,366,190	8,358,647

Model H

Verzamel- en consolidatiestaat

Lasten

Staat H - Verzamel- en consolidatiestaat

Volg- numm er	Omschrijving	Totaal	00 Niet in te delen uitgaven	10 Salarissen en sociale lasten	20 Rente en afschrijving	30 Personeel van derden	31 Energie	33 Duurzame goederen	34 Overige goederen en diensten
a. Gewone dienst									
001	Bestuursorganen	1,367,664	0	569,408	0	44,657	62,222	0	622,730
002	Bestuursapparaat	7,151,747	0	3,542,919	0	596,728	95,627	4,675	2,460,716
003	Burgerzaken	589,068	0	309,024	0	35,971	29,891	0	179,981
020	Eigend. niet voor de openb. dienst bestemd	616,743	0	466,564	0	0	14,489	0	92,939
120	Brandweer en rampenbestrijding	0	0	0	0	0	0	0	0
130	Rampenbestrijding	2,408	0	0	0	0	0	0	2,408
140	Overige beschermende maatregelen	1,036,507	0	784,748	0	0	29,759	0	127,945
200	Algemeen beheer DROB	508,274	0	223,824	0	32,772	48,398	0	181,905
210	Wegen, straten en pleinen	5,497,776	0	761,681	0	0	329,562	0	3,990,800
211	Verkeersmaatregelen te land	0	0	0	0	0	0	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	1,044,394	0	513,142	0	15,896	12,404	0	336,654
230	Luchtvaart	0	0	0	0	0	0	0	0
300	Dienst economische zaken	1,077,463	0	743,483	0	33,076	30,103	0	134,618
310	Handel en industrie	222,866	0	0	0	0	0	0	8,456
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	889,961	0	501,132	0	38,997	18,282	0	202,274
400	Algemeen beheer onderwijs	835,896	0	603,258	0	36,387	10,481	0	121,642
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	1,497,517	0	1,054,864	0	0	23,700	0	414,306
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	114,499	0	0	0	0	0	0	356
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	612,210	0	383,397	0	55,157	6,381	0	167,275
460	Voortgezet onderwijs	80,555	0	0	0	0	0	0	21,661
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
480	Gemeenschap. uitg./inkom. onderwijs	189,160	0	462	0	0	0	0	188,698
482	Volwasseneneducatie	486,492	0	0	0	0	0	0	0
510	Openbaar bibliotheekwerk	277,938	0	168,765	0	0	1,446	0	86,350
530	Sport	2,532,192	0	428,662	0	36,448	43,550	0	1,594,568
540	Kunst	637,885	0	211,955	0	44,202	7,677	0	24,900
541	Oudheidkunde / musea	36,484	0	0	0	0	0	0	36,484
560	Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecre.	1,897,084	0	0	0	0	0	0	80,938
600	Alg. beheer soc.voorz. en maatsch.dienstv.	664,257	0	513,158	0	0	5,556	0	71,078
610	Onderstandverlening	208,020	0	0	0	0	0	0	0
611	Werkgelegenheid	214,201	0	3,000	0	0	62	0	770
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	78,297	0	0	0	0	0	0	0
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong.werk	2,136,106	0	84,496	0	0	0	0	0
640	Bejaardenzorg	12,403	0	0	0	0	0	0	0
650	Kinderopvang	83,928	0	0	0	0	0	0	0
651	Dagopvang gehandicapten	14,125	0	0	0	0	14,125	0	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	388,719	0	225,482	0	26,912	12,985	0	89,138
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	368,571	0	273,971	0	76	6,688	0	66,461
720	Slachthuizen	168,382	0	132,324	0	0	2,622	0	16,335
721	Reiniging	2,263,427	0	0	0	0	0	0	1,106,145
723	Milieu en natuurbeheer	317,044	0	244,059	0	0	0	0	2,826
725	Overige openbare hygiëne	696,364	0	456,172	0	22,453	16,769	0	136,842
730	Overige volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	1,148,976	0	339,965	0	47,887	0	0	19,072
910	Storting in reserves en voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven / inkomsten	8,013,198	1,272	1,499,398	0	0	0	0	6,512,528
990	Saldi van kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal		45,978,803	1,272	15,039,312	0	1,067,620	822,778	4,675	19,099,799

Lasten

Staat H - Verzamel- en consolidatiestaat

Volg- numm er	Omschrijving	42 Overige inkomens-over- drachten	50 Kredietverl. en deelnemingen	60 Reserveringen	61 Kapitaallasten	62 Kostenplaatsen
a.	Gewone dienst					
001	Bestuursorganen	0	0	0	8,795	59,853
002	Bestuursapparaat	0	0	0	173,192	277,890
003	Burgerzaken	0	0	0	0	34,202
020	Eigend. niet voor de openb. dienst bestemd	0	0	0	0	42,752
120	Brandweer en rampenbestrijding	0	0	0	0	0
130	Rampenbestrijding	0	0	0	0	0
140	Overige beschermende maatregelen	0	0	0	0	94,055
200	Algemeen beheer DROB	0	0	0	0	21,376
210	Wegen, straten en pleinen	317,403	0	0	0	98,330
211	Verkeersmaatregelen te land	0	0	0	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	0	0	0	136,370	29,927
230	Luchtvaart	0	0	0	0	0
300	Dienst economische zaken	59,229	0	0	0	76,954
310	Handel en industrie	210,699	0	0	3,711	0
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	52,322	0	0	0	76,954
400	Algemeen beheer onderwijs	0	0	0	0	64,128
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	0	0	0	4,647	0
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	104,724	0	0	9,419	0
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	0	0	0	0	0
460	Voortgezet onderwijs	41,588	0	0	17,306	0
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0	0
480	Gemeenschap. uitg./inkom. onderwijs	0	0	0	0	0
482	Volwasseneneducatie	486,492	0	0	0	0
510	Openbaar bibliotheekwerk	0	0	0	0	21,376
530	Sport	370,090	0	0	3,296	55,578
540	Kunst	323,500	0	0	0	25,651
541	Oudheidkunde / musea	0	0	0	0	0
560	Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecre.	1,816,145	0	0	0	0
600	Alg. beheer soc.voorz. en maatsch.dienstv.	18,887	0	0	0	55,578
610	Onderstandverlening	208,020	0	0	0	0
611	Werkgelegenheid	210,370	0	0	0	0
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	78,297	0	0	0	0
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong.werk	2,051,610	0	0	0	0
640	Bejaardenzorg	12,403	0	0	0	0
650	Kinderopvang	83,928	0	0	0	0
651	Dagopvang gehandicapten	0	0	0	0	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	0	0	0	0	34,202
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	0	0	0	21,376
720	Slachthuizen	0	0	0	0	17,101
721	Reiniging	1,157,282	0	0	0	0
723	Milieu en natuurbeheer	57,333	0	0	0	12,826
725	Overige openbare hygiëne	0	0	0	0	64,128
730	Overige volksgezondheid	0	0	0	0	0
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	698,324	0	0	9,524	34,203
910	Storting in reserves en voorzieningen	0	0	0	0	0
911	Geldleningen	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven / inkomsten	0	0	0	0	0
990	Saldi van kostenplaatsen	0	0	0	0	0
	Totaal	8,358,647	0	0	366,260	1,218,440

Staat H - Verzamei- en consolidatiestaat

Volg- numm er	Omschrijving	Totaal	00	10	20	32	33	34	40
			Niet in te delen inkomsten	Salarissen en sociale lasten	Rente en afschrijving	Huren en pachten	Duurzame goederen	Overige goederen en diensten	Belasting- opbrengsten
a. Gewone dienst									
001	Bestuursorganen	37,081	0	0	0	0	0	0	0
002	Bestuursapparaat	723,346	0	0	0	0	0	399,263	0
003	Burgerzaken	424,773	0	0	0	0	0	347,391	0
020	Eigend. niet voor de openb. dienst bestemd	3,051,690	0	0	0	3,051,635	56	0	0
120	Brandweer en rampenbestrijding	0	0	0	0	0	0	0	0
130	Rampenbestrijding	0	0	0	0	0	0	0	0
140	Overige beschermende maatregelen	79,164	0	0	0	0	0	79,164	0
200	Algemeen beheer DROB	0	0	0	0	0	0	0	0
210	Wegen, straten en pleinen	29,665	0	0	0	0	0	0	0
211	Verkeersmaatregelen te land	0	0	0	0	0	0	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	1,727,046	0	0	0	0	0	1,727,046	0
230	Luchtvaart	0	0	0	0	0	0	0	0
300	Dienst economische zaken	36,496	0	0	0	0	0	36,496	0
310	Handel en industrie	127,991	0	0	0	127,991	0	0	0
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	273,783	0	0	0	0	0	273,783	0
400	Algemeen beheer onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	1,489,281	0	0	0	0	0	0	0
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	533,945	0	0	0	0	0	0	0
460	Voortgezet onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
480	Gemeenschap. uitg./inkom. onderwijs	6,049	0	0	0	0	0	6,049	0
482	Volwasseneneducatie	0	0	0	0	0	0	0	0
510	Openbaar bibliotheekwerk	0	0	0	0	0	0	0	0
530	Sport	0	0	0	0	0	0	0	0
540	Kunst	0	0	0	0	0	0	0	0
541	Oudheidkunde / musea	423	0	0	0	0	0	423	0
560	Maatsch. leefbaarheid en openluchtrecr.	0	0	0	0	0	0	0	0
600	Alg. beheer soc. voorz. en maatsch. dienstv.	0	0	0	0	0	0	0	0
610	Onderstandverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
611	Werkgelegenheid	213,677	0	0	0	0	0	0	0
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	0	0	0	0	0	0	0	0
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong werk	541,105	0	0	0	0	0	0	0
640	Bejaardenzorg	0	0	0	0	0	0	0	0
650	Kinderopvang	83,928	0	0	0	0	0	0	0
651	Dagopvang gehandicapten	0	0	0	0	0	0	0	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	0	0	0	0	0	0	0
720	Slachthuizen	14,712	0	0	0	0	0	14,712	0
721	Reiniging	1,106,145	0	0	0	0	0	1,106,145	0
723	Milieu en natuurbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0
725	Overige openbare hygiëne	29,154	0	0	0	0	0	29,154	0
730	Overige volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	214,464	0	0	0	0	0	214,464	0
910	Reserveringen/voorzieningen	1,315,882	0	0	0	0	0	0	0
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	0	0	0
913	Dividenden	0	0	0	0	0	0	0	0
920	Belastingen	8,445,360	0	0	0	0	0	785,172	7,660,187
921	Algemene uitkeringen	25,980,000	0	0	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven / inkomsten	342,143	0	0	0	0	0	285,768	0
Totaal		46,827,303	0	0	0	3,179,626	56	5,305,030	7,660,187

Baten

Staat H - Verzamel- en consolidatiestaat

Volg- numm er	Omschrijving	41 Overdrachten v/h Land	42 Overige inkomensover- drachten	43 Overige vermogensover- drachten	50 Kredietverl. en deelnemingen	60 Reserveringen	61 Kapitaallasten	62 Kostenplaatsen
a. Gewone dienst								
001	Bestuursorganen	37,081	0	0	0	0	0	0
002	Bestuursapparaat	324,084	0	0	0	0	0	0
003	Burgerzaken	77,382	0	0	0	0	0	0
020	Eigend. niet voor de openb. dienst bestemd	0	0	0	0	0	0	0
120	Brandweer en rampenbestrijding	0	0	0	0	0	0	0
130	Rampenbestrijding	0	0	0	0	0	0	0
140	Overige beschermende maatregelen	0	0	0	0	0	0	0
200	Algemeen beheer DROB	0	0	0	0	0	0	0
210	Wegen, straten en pleinen	29,665	0	0	0	0	0	0
211	Verkeersmaatregelen te land	0	0	0	0	0	0	0
222	Verkeersmaatregelen te water	0	0	0	0	0	0	0
230	Luchtvaart	0	0	0	0	0	0	0
300	Dienst economische zaken	0	0	0	0	0	0	0
310	Handel en industrie	0	0	0	0	0	0	0
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	0	0	0	0	0	0	0
400	Algemeen beheer onderwijs	0	0	0	0	0	0	0
410	Openbaar voorbereidend onderwijs	1,489,281	0	0	0	0	0	0
411	Bijzonder voorbereidend onderwijs	0	0	0	0	0	0	0
430	Openbaar buitengewoon onderwijs	533,945	0	0	0	0	0	0
460	Voortgezet onderwijs	0	0	0	0	0	0	0
461	Bijzondere scholengemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
480	Gemeenschap. uitg./inkom. onderwijs	0	0	0	0	0	0	0
482	Volwasseneneducatie	0	0	0	0	0	0	0
510	Openbaar bibliotheekwerk	0	0	0	0	0	0	0
530	Sport	0	0	0	0	0	0	0
540	Kunst	0	0	0	0	0	0	0
541	Oudheidkunde / musea	0	0	0	0	0	0	0
560	Maatsch.leefbaarheid en openluchtrecr.	0	0	0	0	0	0	0
600	Alg. beheer soc.voorz. en maatsch.dienstv.	0	0	0	0	0	0	0
610	Onderstandverlening	0	0	0	0	0	0	0
611	Werkgelegenheid	213,677	0	0	0	0	0	0
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	0	0	0	0	0	0	0
630	Sociaal-cultureel werk / jeugd- en jong.werk	541,105	0	0	0	0	0	0
640	Bejaardenzorg	0	0	0	0	0	0	0
650	Kinderopvang	83,928	0	0	0	0	0	0
651	Dagopvang gehandicapten	0	0	0	0	0	0	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	0	0	0	0	0	0
720	Slachthuizen	0	0	0	0	0	0	0
721	Reiniging	0	0	0	0	0	0	0
723	Milieu en natuurbeheer	0	0	0	0	0	0	0
725	Overige openbare hygiëne	0	0	0	0	0	0	0
730	Overige volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0
810	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	0	0	0	0	0	0	0
822	Overige volkshuisvesting	0	0	0	0	1,315,882	0	0
910	Reserveringen/voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
911	Geldleningen	0	0	0	0	0	0	0
913	Dividenden	0	0	0	0	0	0	0
920	Belastingen	0	0	0	0	0	0	0
921	Algemene uitkeringen	25,980,000	0	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven / inkomsten	56,375	0	0	0	0	0	0
Totaal		29,366,522	0	0	0	1,315,882	0	0

Model L

Rekening van uitgaven en inkomsten

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 0 - ALGEMEEN BESTUUR	8,591,780	12,653,056	13,389,982	9,725,221
	<u>Functie 001 - Bestuursorganen</u>	<u>1,191,719</u>	<u>1,375,667</u>	<u>1,546,025</u>	<u>1,367,664</u>
<u>001.10.00</u>	<u>Eilandsraad en raadscommissies</u>	<u>207.793</u>	<u>279.924</u>	<u>287.655</u>	<u>236.145</u>
10020	Toelagen	74,663	72,808	75,139	75,139
10030	Sociale lasten	11,324	0	0	11,476
30000	Personeel van derden	21,160	68,766	38,766	26,832
31000	Electriciteit	12,977	18,413	18,413	11,391
34130	Reis- en verblijfskosten	12,501	2,793	38,193	27,723
34150	Representatiekosten	2,840	615	615	5,317
34200	Water	2,304	8,045	8,045	2,409
34310	Onderhoud machines	1,460	1,397	1,397	1,314
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	5,587	5,587	0
34420	Voorlichting en promotie	9,484	30,939	30,939	13,316
34440	Bankkosten	0	0	0	-436
34450	Telefoon/internet/communicatie	30,135	37,017	37,017	22,657
34460	Druk- en kopieerwerk	0	279	279	98
34540	Verzekeringen	0	1,285	1,285	0
34550	Kleine huisvestingskosten	605	2,514	2,514	433
62000	Doorberekening kostenplaatsen	28,341	29,466	29,466	38,477
<u>001.20.00</u>	<u>Ambtswoning gezaghebber</u>	<u>81.082</u>	<u>96.925</u>	<u>96.925</u>	<u>48.270</u>
30000	Personeel van derden	4,887	17,486	17,486	3,352
31000	Electriciteit	9,734	11,598	11,598	4,338
34200	Water	12,990	7,709	7,709	5,292
34310	Onderhoud machines	0	1,397	1,397	0
34330	Onderhoud infrastructuur	1,810	2,123	2,123	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	4,021	8,715	8,715	2,282
34500	Huur gebouwen	46,194	46,423	46,423	32,336
34510	Beveiligingskosten	670	726	726	670
34550	Kleine huisvestingskosten	0	279	279	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	776	469	469	0
<u>001.25.00</u>	<u>Gezaghebber</u>	<u>0</u>	<u>213.912</u>	<u>236.499</u>	<u>201.499</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	0	84,303	87,488	69,181
10020	Toelagen	0	7,828	8,082	6,735
10030	Sociale lasten	0	33,457	30,280	22,090
30000	Personeel van derden	0	16,760	16,760	0
31000	Electriciteit	0	2,936	2,936	0
31100	Brandstof	0	2,781	2,781	2,872
34130	Reis- en verblijfskosten	0	11,173	23,498	38,542
34150	Representatiekosten	0	5,263	30,263	28,788
34200	Water	0	1,006	1,006	0
34310	Onderhoud machines	0	737	737	654
34320	Onderhoud vervoermiddelen	0	592	592	821
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	279	279	0
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	2,447	2,447	256
34420	Voorlichting en promotie	0	726	10,726	7,569
34430	Invoerrechten en portiekosten	0	500	500	205
34450	Telefoon/internet/communicatie	0	33,060	8,060	9,857
34530	Leasekosten	0	400	400	7,538
34540	Verzekeringen	0	3,073	3,073	1,576
34550	Kleine huisvestingskosten	0	2,067	2,067	542
61000	Rente- en afschrijvingskosten	0	1,000	1,000	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	0	3,524	3,524	4,275

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 0 - ALGEMEEN BESTUUR	3,889,871	6,741,405	8,063,030	4,236,892
	<u>Functie 001 - Bestuursorganen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37,695</u>	<u>37,081</u>
<u>001.10.00</u>	<u>Eilandsraad en raadscommissies</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>001.20.00</u>	<u>Ambtswoning gezaghebber</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>001.25.00</u>	<u>Gezaghebber</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12,565</u>	<u>12,360</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	12,565	12,360

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde ultgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>001.30.00</u>	<u>Gedeputeerden</u>	<u>887,362</u>	<u>568,541</u>	<u>754,064</u>	<u>799,815</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	365,775	204,956	237,759	304,425
10020	Toelagen	20,240	11,448	11,808	32,130
10030	Sociale lasten	94,035	77,276	69,986	48,231
31000	Electriciteit	39,408	11,745	11,745	35,503
31100	Brandstof	9,720	11,124	11,124	8,119
34110	Kosten uit- en terugzending	16,697	0	0	0
34130	Reis- en verblijfskosten	49,325	44,693	57,343	71,708
34150	Representatiekosten	65,626	21,050	38,050	48,120
34200	Water	6,609	4,022	4,022	6,541
34310	Onderhoud machines	4,038	2,950	2,950	687
34320	Onderhoud vervoermiddelen	1,367	2,369	2,369	12
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	279	279	473
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	16,914	9,788	9,788	23,077
34420	Voorlichting en promotie	6,889	2,905	2,905	8,167
34430	Invoerrechten en portkosten	0	500	500	21
34450	Telefoon/internet/communicatie	151,122	132,241	132,241	167,032
34460	Druk- en kopieerwerk	25	1,609	1,609	148
34530	Leasekosten	7,718	0	0	0
34540	Verzekeringen	3,386	0	0	100
34550	Kleine huisvestingskosten	987	1,391	1,391	1,157
34630	Geleverde diensten	0	0	130,000	22,543
61000	Rente- en afschrijvingskosten	8,795	8,795	8,795	8,795
62000	Doorberekening kostenplaatsen	18,685	19,400	19,400	12,826
<u>001.40.00</u>	<u>Overlegorgaan staatkundige structuur Bonaire</u>	<u>15,482</u>	<u>106,648</u>	<u>85,782</u>	<u>56,201</u>
10040	Overgie vergoedingen niet via payroll	0	3,632	0	0
30000	Personeel van derden	1,383	14,078	0	0
34130	Reis- en verblijfskosten	4,099	55,866	0	0
34150	Representatiekosten	0	894	894	0
34420	Voorlichting en promotie	0	9,777	9,777	0
34550	Kleine huisvestingskosten	0	2,793	2,793	0
34700	Juridische kosten	10,000	5,642	5,642	0
34720	Advies- en controlekosten	0	13,966	66,675	56,201
<u>001.60.00</u>	<u>Bureau Griffier</u>	<u>0</u>	<u>109,716</u>	<u>85,100</u>	<u>25,735</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	0	82,268	57,816	0
10020	Toelagen	0	0	754	0
10030	Sociale lasten	0	27,448	9,430	0
30000	Personeel van derden	0	0	9,500	14,473
34130	Reis- en verblijfskosten	0	0	7,600	5,619
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	0	0	33
34450	Telefoon/internet/communicatie	0	0	0	1,335
62000	Doorberekening kostenplaatsen	0	0	0	4,275

N.b. De loonkosten van de griffier zijn ondergebracht bij bureau eilandsecrétaires. Per 1 januari 2013 is dit gecorrigeerd.

Baten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>001.30.00</u>	<u>Gedeputeerden</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.130</u>	<u>24.721</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	25,130	24,721
<u>001.40.00</u>	<u>Overlegorgaan staatkundige structuur Bonaire</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>001.60.00</u>	<u>Bureau Griffier</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	Functie 002 - Bestuursapparaat	6,209.762	9,964.551	10,506.699	7,144.065
<u>002.10.01</u>	<u>Financiën</u>	<u>1,054.602</u>	<u>1,203.087</u>	<u>1,237.314</u>	<u>1,165.193</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	602,119	570,133	605,697	594,251
10020	Toelagen	14,761	8,264	3,218	19,588
10030	Sociale lasten	167,616	183,782	161,166	152,584
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	95	559	559	1,506
30000	Personeel van derden	10,100	30,000	50,000	7,619
31000	Electriciteit	56,082	69,500	69,500	42,593
31100	Brandstof	0	5,190	5,190	0
34100	Dienstkleding	53	0	0	0
34130	Reis- en verblijfskosten	14,408	2,793	9,118	21,230
34150	Representatiekosten	805	894	894	1,180
34200	Water	1,806	10,000	10,000	1,453
34310	Onderhoud machines	3,304	4,804	4,804	7,607
34320	Onderhoud vervoermiddelen	0	0	0	0
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	56	56	0
34420	Voorlichting en promotie	1,444	1,844	1,844	485
34430	Invoerrechten/vracht en portiekosten	12,781	13,966	13,966	22,081
34440	Bankkosten	14,260	21,013	21,013	8,968
34450	Telefoon/internet/communicatie	60	15,476	15,476	3,642
34460	Druk- en kopieerwerk	4,732	6,704	6,704	4,418
34540	Verzekeringen	0	31,844	31,844	6
34550	Kleine huisvestingskosten	537	112	112	815
34630	Geleverde diensten	0	0	0	2,660
34720	Advies- en controlekosten	0	112	112	0
34910	Nummerplaten en stickers	22,009	101,788	101,788	150,474
61000	Rente- en afschrijvingskosten	57,905	57,905	57,905	57,905
62000	Doorberekening kostenplaatsen	69,725	66,349	66,349	64,128
<u>002.10.03</u>	<u>Voorlichting en Bestuursondersteuning</u>	<u>183.607</u>	<u>283.725</u>	<u>278.866</u>	<u>240.328</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	105,469	139,558	91,870	88,921
10020	Toelagen	8,837	8,217	35,964	36,589
10030	Sociale lasten	31,886	48,276	29,358	27,310
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	0	2,010	2,011	0
30000	Personeel van derden	8,939	3,100	37,100	54,940
31100	Brandstof	356	2,101	2,101	1,388
34130	Reis- en verblijfskosten	0	3,017	3,017	1,283
34150	Representatiekosten	2,216	112	112	2,686
34310	Onderhoud machines	266	1,285	1,285	423
34320	Onderhoud vervoermiddelen	0	838	838	7
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	2,235	2,235	0
34420	Voorlichting en promotie	12,074	33,500	33,500	10,631
34450	Telefoon/internet/communicatie	1,350	2,235	2,235	1,638
34460	Druk- en kopieerwerk	0	7,765	7,765	0
34530	Leasekosten	0	8,380	8,380	0
34540	Verzekeringen	103	1,564	1,564	435
34550	Kleine huisvestingskosten	0	168	168	14
34900	Aanschaf materialen	192	6,000	6,000	5,512
62000	Doorberekening kostenplaatsen	11,919	13,364	13,364	8,550

Baten

Funcie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	<u>Funcie 002 - Bestuursapparaat</u>	<u>1.976.630</u>	<u>4.019.675</u>	<u>5.076.204</u>	<u>723.346</u>
<u>002.10.01</u>	<u>Financiën</u>	<u>393.675</u>	<u>961.367</u>	<u>973.932</u>	<u>392.542</u>
00000	Stelposten	0	214,104	214,104	0
34100	Vergunningsrechten	311,812	614,525	614,525	293,136
34300	Diverse inkomsten / opbrengsten	0	0	0	18
34320	Rente- en vervolgingskosten	30,218	30,726	30,726	40,350
34330	Verkoop nummerplaten/stickers	51,646	102,012	102,011	46,678
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	12,565	12,360
<u>002.10.03</u>	<u>Voorlichting en Bestuursondersteuning</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Lasten

Funcctie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>002.10.04</u>	<u>Archief, correspondentie, registratuur en tekstverwerking</u>	<u>596,200</u>	<u>733,227</u>	<u>654,999</u>	<u>622,648</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	328,626	380,585	333,311	340,217
10020	Toelagen	5,386	5,397	2,883	3,906
10030	Sociale lasten	90,416	115,703	87,264	80,889
30000	Personeel van derden	2,466	55,900	55,900	27,596
31000	Electriciteit	23,223	13,000	13,000	20,391
34130	Reis- en verblijfskosten	826	894	894	960
34150	Representatiekosten	404	112	112	385
34200	Water	733	391	391	2,636
34310	Onderhoud machines	499	3,073	3,073	1,340
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	279	279	0
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	1,418	1,418	792
34420	Voorlichting en promotie	0	279	279	408
34450	Telefoon/internet/communicatie	7,720	13,575	13,575	7,843
34460	Druk- en kopieerwerk	0	419	419	0
34500	Huur gebouwen	93,832	94,126	94,126	92,380
34550	Kleine huisvestingskosten	1,238	559	559	153
62000	Doorberekening kostenplaatsen	40,832	47,517	47,517	42,752
<u>002.10.05</u>	<u>Juridische en Algemene Zaken</u>	<u>282,370</u>	<u>430,680</u>	<u>303,348</u>	<u>287,170</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	193,180	295,345	209,700	209,964
10020	Toelagen	1,137	1,442	1	902
10030	Sociale lasten	58,700	99,151	58,905	52,802
34130	Reis- en verblijfskosten	163	1,341	1,341	779
34140	Kosten opleiding/cursussen	0	838	838	0
34310	Onderhoud machines	4,014	1,229	1,229	175
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	439	10,000	10,000	68
34420	Voorlichting en promotie	536	3,000	3,000	283
34450	Telefoon/internet/communicatie	5,086	2,145	2,145	5,006
34460	Druk- en kopieerwerk	148	600	600	0
34550	Kleine huisvestingskosten	157	112	112	90
62000	Doorberekening kostenplaatsen	18,811	15,478	15,478	17,101
<u>002.10.06</u>	<u>Personeelszaken (inclusief ICT)</u>	<u>1,366,113</u>	<u>2,016,623</u>	<u>1,889,254</u>	<u>1,727,923</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	524,508	783,190	654,621	613,257
10020	Toelagen	9,523	3,621	18,671	13,638
10030	Sociale lasten	159,883	255,630	175,980	157,175
30000	Personeel van derden	39,168	34,320	100,120	77,742
31000	Electriciteit	27,299	19,849	19,849	31,256
33100	Automatisering	0	0	0	4,675
34110	Kosten uit- en terugzending	28,891	120,732	120,732	105,607
34120	Medische keuring	12,245	35,346	35,346	28,448
34130	Reis- en verblijfskosten	3,151	1,788	1,788	282
34140	Kosten opleiding/cursussen	123,653	195,531	195,531	222,959
34150	Representatiekosten	455	112	112	396
34200	Water	1,025	1,229	1,229	2,044
34310	Onderhoud machines	2,301	2,793	2,793	1,339
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	126	168	168	1,963
34420	Voorlichting en promotie	2,067	1,397	1,397	16,142
34430	Invoerrechten/vracht- en portikosten	291	0	0	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	23,180	19,413	19,413	21,614
34460	Druk- en kopieerwerk	245	1,453	1,453	312
34480	Automatiseringskosten	222,874	350,000	350,000	193,558
34500	Huur gebouwen	52,546	52,785	52,785	51,733
34540	Verzekeringen	8	56	56	0
34550	Kleine huisvestingskosten	427	168	168	91
61000	Rente en afschrijvingskosten	73,690	84,115	84,115	115,287
62000	Doorberekening kostenplaatsen	58,557	52,928	52,928	68,404
N.b.	<i>In het nieuwe directiemodel zijn P&O en ICT 2 aparte afdelingen. De administratieve correctie is per januari 2013.</i>				

Baten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>002.10.04</u>	<u>Archief, correspondentie, registratuur en tekstverwerking</u>	<u>5,037</u>	<u>2,274</u>	<u>2,274</u>	<u>520</u>
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	5,037	2,274	2,274	520
<u>002.10.05</u>	<u>Juridische en Algemene Zaken</u>	<u>9,222</u>	<u>6,760</u>	<u>6,760</u>	<u>12,932</u>
34110	Vermakelijkheidsrechten	9,222	6,760	6,760	12,932
<u>002.10.06</u>	<u>Personeelszaken (inclusief ICT)</u>	<u>18,723</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5,629</u>
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	18,723	0	0	5,629

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>002.10.09</u>	<u>Bureau Eilandsecretaris</u>	<u>880,367</u>	<u>642,930</u>	<u>453,029</u>	<u>451,200</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	538,957	420,366	272,004	282,782
10020	Toelagen	10,092	3,587	2,665	3,419
10030	Sociale lasten	149,251	143,705	76,763	75,168
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	838	0	0	0
30000	Personeel van derden	85,458	27,660	27,660	2,963
34100	Dienstkleding	899	1,117	1,117	318
34130	Reis- en verblijfskosten	5,114	3,910	10,236	25,309
34150	Representatiekosten	1,746	168	168	1,543
34310	Onderhoud machines	1,311	2,346	2,346	1,546
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	112	112	0
34420	Voorlichting en promotie	2,002	5,587	5,587	416
34450	Telefoon/internet/communicatie	2,670	6,704	26,704	26,955
34460	Druk- en kopieerwerk	0	559	559	0
34550	Kleine huisvestingskosten	69	279	279	856
62000	Doorberekening kostenplaatsen	81,959	26,830	26,830	29,927
<u>002.10.13</u>	<u>Kabinet gezaghebber</u>	<u>0</u>	<u>280,226</u>	<u>242,342</u>	<u>235,028</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	0	192,705	111,191	104,948
10020	Toelagen	0	2,414	2,414	2,414
10030	Sociale lasten	0	62,204	27,834	23,825
30000	Personeel van derden	0	0	78,000	79,115
34130	Reis- en verblijfskosten	0	1,000	1,000	3,986
34150	Representatiekosten	0	500	500	0
34310	Onderhoud machines	0	1,000	1,000	204
34420	Voorlichting en promotie	0	500	500	342
34450	Telefoon/internet/communicatie	0	2,500	2,500	2,918
34460	Druk- en kopieerwerk	0	500	500	0
34550	Kleine huisvestingskosten	0	500	500	177
62000	Doorberekening kostenplaatsen	0	16,403	16,403	17,101
<u>002.10.14</u>	<u>Bureau gedeputeerden</u>	<u>0</u>	<u>702,839</u>	<u>632,109</u>	<u>582,711</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	0	197,917	177,191	163,086
10020	Toelagen	0	7,372	10,196	2,495
10030	Sociale lasten	0	68,315	52,866	38,605
30000	Personeel van derden	0	401,388	349,009	346,754
34130	Reis- en verblijfskosten	0	2,500	17,500	15,686
34150	Representatiekosten	0	0	1,000	1,679
34310	Onderhoud machines	0	1,000	1,500	741
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	1,500	0	66
34420	Voorlichting en promotie	0	2,500	2,500	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	0	3,500	3,500	603
34460	Druk- en kopieerwerk	0	1,000	1,000	160
34510	Beveiligingskosten	0	0	0	0
34550	Kleine huisvestingskosten	0	500	500	10
62000	Doorberekening kostenplaatsen	0	15,347	15,347	12,826
<u>002.10.15</u>	<u>Bureau directeuren</u>	<u>0</u>	<u>441,779</u>	<u>336,034</u>	<u>597,629</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	0	315,329	162,134	323,609
10020	Toelagen	0	0	9,500	9,107
10030	Sociale lasten	0	112,950	110,900	88,526
34130	Reis- en verblijfskosten	0	2,000	2,000	18,089
34150	Representatiekosten	0	1,000	41,000	18,230
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	1,000	1,000	0
34420	Voorlichting en promotie	0	2,500	2,500	1,327
34430	Invoerrechten/vracht en portkosten	0	0	0	182
34450	Telefoon/internet/communicatie	0	4,000	4,000	1,118
34460	Druk- en kopieerwerk	0	2,000	2,000	0
34510	Beveiligingskosten	0	0	0	469
34550	Kleine huisvestingskosten	0	1,000	1,000	13,447
34630	Geleverde diensten	0	0	0	105,073
34900	Aanschaf kleine materialen	0	0	0	1,350
62000	Doorberekening kostenplaatsen	0	0	0	17,101

Baten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde Inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde Inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>002.10.09</u>	<u>Bureau Eilandsecretaris</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12,565</u>	<u>12,360</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	12,565	12,360
<u>002.10.13</u>	<u>Kabinet gezaghebber</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>78,000</u>	<u>158,083</u>
41110	Ontwikkelingssamenwerking	0	0	0	78,276
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	78,000	79,807
<u>002.10.14</u>	<u>Bureau gedeputeerden</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>002.10.15</u>	<u>Bureau directeuren</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>002.20.02</u>	<u>Georganiseerd overleg ambtenaren</u>	0	26,419	26,419	3,891
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	0	5,430	5,430	0
34130	Reis- en verblijfskosten	0	11,173	11,173	3,891
34400	Kantoorbenodigdheden	0	3,743	3,743	0
34450	Telefoon/internet/Communicatie	0	782	782	0
34500	Huur gebouwen	0	5,291	5,291	0
<u>002.20.03</u>	<u>Institutionele Versterking Bestuurskracht</u>	51,506	2,772,067	2,772,067	2,184
10010	Jaarwedden en uitkeringen	13,196	0	0	0
34630	Geleverde diensten	38,311	2,772,067	2,772,067	2,184
<u>002.20.04</u>	<u>Overige aangelegenheden</u>	384,629	430,950	727,518	461,828
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	24,804	8,045	21,245	31,434
30000	Personeel van derden	0	20,670	20,670	0
34420	Voorlichting en promotie	405	0	0	551
34430	Invoerrechten/vracht en portkosten	0	0	0	46
34630	Geleverde diensten	122,081	111,731	495,100	250,599
34700	Juridische kosten	232,870	279,330	179,330	98,767
34710	Notariskosten	4,469	11,173	11,173	80,430
<u>002.20.05</u>	<u>Doeluitkering</u>	1,310,837	0	400,000	625,054
34630	Geleverde diensten	1,310,837	0	400,000	625,054
<u>002.20.06</u>	<u>Implementatie Wolbes/Finbes</u>	99,530	0	553,400	141,280
34630	Geleverde diensten	99,530	0	553,400	141,280
	Functie 003 - Burgerzaken	635,591	728,054	705,032	596,751
<u>003.00.01</u>	<u>Burgerzaken algemeen</u>	592,195	672,189	695,732	586,692
10010	Jaarwedden en uitkeringen	228,251	315,024	238,760	223,402
10020	Toelagen	5,608	3,067	19,707	21,341
10030	Sociale lasten	61,182	96,656	63,123	54,749
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	2,084	4,469	4,469	3,623
30000	Personeel van derden	66,003	0	39,300	35,853
31000	Electriciteit	31,440	32,816	32,816	29,891
31100	Brandstof	123	0	0	0
34130	Reis- en verblijfskosten	3,756	25,000	25,000	23,649
34150	Representatiekosten	439	56	56	437
34200	Water	517	447	447	587
34310	Onderhoud machines	68	2,682	2,682	1,017
34400	Kantoorbenodigdheden	0	0	0	3
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	600	961	961	3,236
34420	Voorlichting en promotie	7,789	838	838	8,337
34430	Invoerrechten/vracht en portkosten	3,676	3,352	3,352	5,222
34450	Telefoon/internet/communicatie	13,687	21,061	21,061	12,955
34460	Druk- en kopieerwerk	1,019	6,704	6,704	3,704
34500	Huur gebouwen	53,375	57,735	57,735	56,604
34510	Beveiligingskosten	1,006	1,117	1,117	3,951
34540	Verzekeringen	0	0	0	67
34550	Kleine huisvestingskosten	3,139	503	503	453
34630	Geleverde diensten	0	0	77,400	0
34740	Schadevergoeding	0	279	279	0
34810	Rijksleges	59,634	55,866	55,866	55,725
34900	Aanschaf kleine materialen	3,319	11,453	11,453	7,682
62000	Doorberekening kostenplaatsen	45,480	32,103	32,103	34,202

*N.b. Ten onrechte zijn kosten geboekt op de "oude" functie burgerzaken.
Die gegevens zijn integraal ondergebracht bij voornoemde functie.*

Baten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde Inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>002.20.02</u>	<u>Georganiseerd overleg ambtenaren</u>	0	0	0	0
<u>002.20.03</u>	<u>Institutionele Versterking Bestuurskracht</u>	51,994	3,049,274	3,049,274	0
41110	Ontwikkelingssamenwerking	51,994	3,049,274	3,049,274	0
<u>002.20.04</u>	<u>Overige aangelegenheden</u>	150,491	0	0	0
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	36,110	0	0	0
41110	Ontwikkelingssamenwerking	114,381	0	0	0
<u>002.20.05</u>	<u>Doeluitkering</u>	1,247,957	0	400,000	0
41110	Ontwikkelingssamenwerking	1,247,957	0	400,000	0
<u>002.20.06</u>	<u>Implementatie Wolbes/Finbes</u>	99,530	0	553,400	141,280
41110	Ontwikkelingssamenwerking	99,530	0	553,400	141,280
	<u>Functie 003 - Burgerzaken</u>	343,056	349,665	427,065	424,773
<u>003.00.00</u>	<u>Burgerzaken algemeen</u>	<u>342,205</u>	<u>349,665</u>	<u>427,065</u>	<u>424,773</u>
34200	Dienstverlening Basis Administratie	82,069	94,637	94,637	85,413
34210	Paspoorten	64,205	129,050	129,050	126,927
34220	Huwelijken	15,270	21,508	21,508	19,235
34240	Identiteitsbewijzen	39,837	43,017	43,017	45,187
34260	Rijksleges	139,511	61,453	61,453	70,629
34280	Naturalisatie/optiegelden	1,313	0	0	0
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	77,400	77,382

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>003.00.02</u>	<u>Verkiezingen</u>	<u>43,396</u>	<u>55,865</u>	<u>9,300</u>	<u>10,059</u>
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	9,624	0	6,900	5,908
30000	Personeel van derden	0	0	0	118
34150	Representatiekosten	509	0	1,100	1,038
34420	Voorlichting en promotie	18,775	0	1,300	2,315
34430	Invoerrechten/vracht en portikosten	8,925	0	0	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	1,394	0	0	0
34460	Druk- en kopieerwerk	3,414	0	0	0
34550	Kleine huisvestingskosten	754	55,865	0	680
	Functie 020 - Eigendommen niet voor Openbare Dienst bestemd	554,710	584,784	632,227	616,743
<u>020.10.00</u>	<u>Domeinbeheer</u>	<u>554,710</u>	<u>584,784</u>	<u>632,227</u>	<u>616,743</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	290,020	323,392	324,689	317,813
10020	Toelagen	10,629	10,919	57,999	59,922
10030	Sociale lasten	85,007	106,793	91,860	88,829
31000	Electriciteit	11,941	13,927	13,927	10,209
31100	Brandstof	2,348	2,816	2,816	4,280
34100	Dienstkleding	0	670	670	1,247
34130	Reis- en verblijfskosten	762	670	670	0
34150	Representatiekosten	397	223	223	93
34200	Water	0	447	447	557
34310	Onderhoud machines	844	1,117	1,117	835
34320	Onderhoud vervoermiddelen	666	1,117	1,117	2,374
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	56	56	0
34420	Voorlichting en promotie	0	559	559	45
34430	Invoerrechten/vracht en portikosten	1,032	0	0	4
34450	Telefoon/internet/communicatie	0	6,536	6,536	4,773
34460	Druk- en kopieerwerk	6,811	56	56	187
34500	Huur gebouwen	0	31,447	55,447	55,444
34530	Leasekosten	31,181	21,582	21,582	9,369
34540	Verzekeringen	11,881	1,117	1,117	537
34550	Kleine huisvestingskosten	335	0	0	14
34700	Juridische kosten	1,466	2,793	2,793	0
34710	Notariskosten	1,536	17,765	7,765	2,833
34730	Metingskosten	63,746	8,939	8,939	13,850
34900	Aanschaf materialen	412	1,676	1,676	776
62000	Doorberekening kostenplaatsen	33,696	30,165	30,164	42,752
<u>020.20.00</u>	<u>Steenbrekerij</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 0	8,591,780	12,653,056	13,389,982	9,725,221
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 0	3,889,871	6,741,405	8,063,030	4,236,892
	Nadelig saldo hoofdfunctie 0	4,701,909	5,911,651	5,326,952	5,488,330

		Baten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>003.00.02</u>	<u>Verkiezingen</u>	851	0	0	0
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	851	0	0	0
<u>Functie 020 - Eigendommen niet voor Openbare Dienst bestemd</u>		<u>1.570,185</u>	<u>2.372,067</u>	<u>2.522,067</u>	<u>3.051,690</u>
<u>020.10.00</u>	<u>Domeinbeheer</u>	<u>1.490,541</u>	<u>2.359,777</u>	<u>2.359,777</u>	<u>2.837,940</u>
32000	Erfpachtcanon	1,484,370	2,273,744	2,273,743	2,709,879
32010	Administratie- en uitzetkosten erfpachten	6,171	79,888	79,888	122,233
32020	Huurgronden	0	6,145	6,145	5,773
33000	Verkoop gebouwen	0	0	0	56
<u>020.20.00</u>	<u>Steenbrekerij</u>	<u>79,645</u>	<u>12,290</u>	<u>162,290</u>	<u>213,750</u>
32040	Exploitatievergoeding	79,645	12,290	162,290	213,750
Totaal inkomsten hoofdfunctie 0		3,889,871	6,741,405	8,063,030	4,236,892
Totaal uitgaven hoofdfunctie 0		8,591,780	12,653,056	13,389,982	9,725,221
Voordeelig saldo hoofdfunctie 0		0	0	0	0

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 1 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	928,638	976,785	1,018,570	1,038,916
	<u>Functie 130 - Rampenbestrijding</u>	<u>944</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,408</u>
<u>130.00.00</u>	<u>Rampenbestrijding</u>	<u>944</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,408</u>
34420	Voorlichting en promotie	0	0	0	2,408
34330	Onderhoud infrastructuur	944	0	0	0
	<u>Functie 140 - Overige Beschermende Maatregelen</u>	<u>927,695</u>	<u>976,785</u>	<u>1,018,570</u>	<u>1,036,507</u>
<u>140.00.01</u>	<u>Toezicht Casino's</u>	<u>164,425</u>	<u>168,932</u>	<u>176,379</u>	<u>181,372</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	117,105	116,314	125,240	125,175
10020	Toelagen	1,807	1,441	1,777	6,140
10030	Sociale lasten	31,724	34,449	32,634	30,119
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	0	1,257	1,257	0
34130	Reis- en verblijfskosten	0	0	0	-1,474
34550	Kleine huisvestingskosten	0	279	279	36
62000	Doorberekening kostenplaatsen	13,788	15,192	15,192	21,376
<u>140.00.02</u>	<u>Centrale bewakingsdienst</u>	<u>763,270</u>	<u>807,854</u>	<u>842,190</u>	<u>855,136</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	498,122	459,355	458,376	481,922
10020	Toelagen	24,347	23,119	17,397	30,530
10030	Sociale lasten	125,374	141,355	120,693	110,862
31000	Electriciteit	1,674	3,877	3,877	20,308
31100	Brandstof	8,079	10,279	10,279	9,451
34100	Dienstkleding	947	14,525	14,525	1,423
34130	Reis- en verblijfskosten	0	1,000	1,000	0
34140	Kosten opleiding/cursussen	0	13,966	9,566	0
34150	Representatiekosten	2,336	559	559	1,347
34310	Onderhoud machines	1,241	2,123	2,123	6,649
34320	Onderhoud vervoermiddelen	215	279	279	181
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	500	500	0
34420	Voorlichting en promotie	297	2,500	6,900	695
34430	Invoerrechten/vracht en portiekosten	0	0	0	992
34450	Telefoon/internet/communicatie	2,826	15,184	15,184	11,471
34460	Druk- en kopieerwerk	426	1,397	1,397	633
34500	Huur gebouwen	0	0	31,700	40,454
34510	Beveiligingskosten	1,028	3,000	33,000	18,712
34530	Leasekosten	32,713	39,274	39,274	30,825
34540	Verzekeringen	0	0	0	2,176
34550	Kleine huisvestingskosten	45	112	112	978
34900	Aanschaf materialen	1,358	14,508	14,508	12,847
62000	Doorberekening kostenplaatsen	62,241	60,941	60,941	72,679
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 1	928,638	976,785	1,018,570	1,038,916
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 1	22,348	339,851	64,524	79,164
	Nadeelig saldo hoofdfunctie 1	906,289	636,934	954,046	959,751

Baten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 1 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID	22,348	339,851	64,524	79,164
	<u>Functie 130 - Rampenbestrijding</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 140 - Overige Beschermende Maatregelen</u>	<u>22,348</u>	<u>339,851</u>	<u>64,524</u>	<u>79,164</u>
<u>140.00.01</u>	<u>Toezicht Casino's</u>	<u>-56,882</u>	<u>225,326</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
34100	Vergunningsrechten	-8,380	0	0	0
34130	Casinorechten	-32,872	139,293	0	0
34310	Doorberekening aan derden	-15,631	86,033	0	0
<u>140.00.02</u>	<u>Centrale bewakingsdienst</u>	<u>79,231</u>	<u>114,525</u>	<u>64,524</u>	<u>79,164</u>
34270	Overige leges	79,231	114,525	64,524	79,164
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 1	22,348	339,851	64,524	79,164
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 1	928,638	976,785	1,018,570	1,038,916
	Voordelig saldo hoofdfunctie 1	0	0	0	0

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging In dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 2 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	3,874,167	4,796,925	10,026,036	7,050,444
	<u>Functie 200 - Algemeen Beheer DROB</u>	<u>465,054</u>	<u>498,713</u>	<u>544,885</u>	<u>508,274</u>
<u>200.00.00</u>	<u>Algemeen beheer DROB</u>	<u>465,054</u>	<u>498,713</u>	<u>544,885</u>	<u>508,274</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	163,470	164,364	187,659	178,675
10020	Toelagen	1,444	1,475	1,106	1,106
10030	Sociale lasten	48,946	52,954	48,400	44,042
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	0	11,788	11,788	0
30000	Personeel van derden	12,035	0	0	32,772
31000	Electriciteit	34,675	54,508	54,508	32,255
31100	Brandstof	15,772	15,531	15,531	16,143
34130	Reis- en verblijfskosten	1,208	559	559	648
34150	Representatiekosten	3,530	112	112	3,054
34200	Water	1,334	12,793	12,793	1,227
34310	Onderhoud machines	145	2,123	2,123	1,035
34320	Onderhoud vervoermiddelen	6,965	7,709	7,709	8,154
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	266	642	642	0
34420	Voorlichting en promotie	17,934	8,939	8,939	7,030
34430	Invoerrechten/vracht en portiekosten	0	112	112	1,279
34450	Telefoon/internet/communicatie	21,420	26,855	26,855	17,960
34460	Druk- en kopieerwerk	84	1,117	1,117	205
34500	Huur gebouwen	72,756	73,046	100,846	109,542
34530	Leasekosten	37,620	35,140	35,140	29,108
34540	Verzekeringen	711	1,397	1,397	2,354
34550	Kleine huisvestingskosten	892	670	670	309
62000	Doorberekening kostenplaatsen	23,847	26,880	26,880	21,376
	<u>Functie 210 - Wegen, Straten en Pleinen</u>	<u>2,549,818</u>	<u>3,114,284</u>	<u>8,594,133</u>	<u>5,497,776</u>
<u>210.00.01</u>	<u>Wegen, straten pleinen algemeen</u>	<u>844,759</u>	<u>884,950</u>	<u>830,000</u>	<u>868,495</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	592,876	562,712	580,229	572,760
10020	Toelagen	7,117	5,599	2,884	48,509
10030	Sociale lasten	154,281	163,383	149,498	140,412
34100	Dienstkleding	3,821	5,866	5,866	879
34130	Reis- en verblijfskosten	1,317	3,559	3,559	1,012
34150	Representatiekosten	0	4,749	4,749	216
34300	Onderhoud gebouwen	0	55,866	0	325
34540	Verzekeringen	1,247	1,173	1,173	1,201
34550	Kleine huisvestingskosten	825	782	782	303
34900	Aanschaf materialen	6,064	5,307	5,307	4,548
62000	Doorberekening kostenplaatsen	77,211	75,954	75,954	98,330
<u>210.00.02</u>	<u>Dotatiefondsen</u>	<u>2,332,704</u>	<u>1,097,514</u>	<u>6,667,982</u>	<u>3,691,794</u>
34300	Onderhoud gebouwen	200,703	195,531	2,250,531	439,791
34330	Onderhoud infrastructuur	2,132,001	801,117	4,372,451	3,226,810
34630	Geleverde diensten	0	45,000	45,000	25,193
42100	Subsidies/bijdragen	0	55,866	0	0
<u>210.00.03</u>	<u>Straatverlichting</u>	<u>268,505</u>	<u>306,670</u>	<u>306,670</u>	<u>286,944</u>
31000	Electriciteit	268,505	306,670	306,670	286,944
<u>210.00.04</u>	<u>Publieke voorzieningen</u>	<u>16,988</u>	<u>304,480</u>	<u>304,480</u>	<u>612,470</u>
31000	Electriciteit	7,079	13,810	13,810	42,618
34200	Water	4,738	5,867	5,867	6,588
34330	Onderhoud infrastructuur	0	279	278	281,291
34450	Telefoon/internet/communicatie	1,164	1,508	1,508	1,210
34540	Verzekeringen	1,253	2,849	2,849	1,433
34900	Aanschaf materialen	1,630	838	838	0
42100	Subsidies/bijdragen	1,124	279,329	279,330	279,330

		Baten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 2 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	1,949,086	2,279,889	3,429,889	1,756,710
	<u>Functie 200 - Algemeen Beheer DROB</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>200.00.00</u>	<u>Algemeen beheer DROB</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 210 - Wegen, Straten en Pleinen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,600,000</u>	<u>29,665</u>
<u>210.00.01</u>	<u>Wegen, straten pleinen algemeen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>210.00.02</u>	<u>Dotatiefondsen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,600,000</u>	<u>29,665</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland		0	1,600,000	29,665
<u>210.00.03</u>	<u>Straatverlichting</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>210.00.04</u>	<u>Publieke voorzieningen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Lasten

Funcctie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde ultgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>210.00.06</u>	<u>Bijdrage Stichting Wegenfonds</u>	<u>-913,139</u>	<u>520,670</u>	<u>485,000</u>	<u>38,073</u>
42100	Subsidies/bijdragen	-913,139	520,670	485,000	38,073
	Funcctie 221 - Verkeersmaatregelen te Land	0	7,849	0	0
<u>221.00.01</u>	<u>Overige aangelegenheden</u>	<u>0</u>	<u>7,849</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10040	Overige vergoedingen niet via de payroll	0	4,022	0	0
34130	Reis- en verblijfskosten	0	838	0	0
34420	Voorlichting en promotie	0	419	0	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	0	1,341	0	0
34460	Druk- en kopieerwerk	0	279	0	0
34550	Kleine huisvestingskosten	0	950	0	0
	Funcctie 222 - Verkeersmaatregelen te Water	859,295	1,176,077	887,018	1,044,394
<u>222.00.01</u>	<u>Haven en Loodswezen Algemeen Beheer</u>	<u>479,746</u>	<u>748,291</u>	<u>529,231</u>	<u>619,107</u>
10040	Overige vergoedingen niet via de payroll	208,010	403,321	320,475	374,254
10020	Toelagen	81,174	44,244	11,822	50,882
10030	Sociale lasten	76,318	120,819	66,966	88,006
30000	Personeel van derden	34,677	39,274	39,274	15,896
31000	Electriciteit	3,920	5,397	5,397	3,162
31100	Brandstof	4,523	3,486	3,486	4,771
34100	Dienstkleding	2,241	3,128	3,128	637
34130	Reis- en verblijfskosten	9,024	13,492	13,492	8,621
34150	Representatiekosten	49	0	0	69
34200	Water	1,987	3,799	3,799	1,734
34310	Onderhoud machines	474	3,631	3,631	111
34320	Onderhoud vervoermiddelen	745	1,676	1,676	7,168
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	56	56	0
34420	Voorlichting en promotie	0	1,955	1,955	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	5,370	3,743	3,743	5,398
34460	Druk- en kopieerwerk	300	1,559	1,559	207
34530	Leasekosten	6,473	7,039	7,039	4,787
34540	Verzekeringen	88	1,285	1,285	537
34550	Kleine huisvestingskosten	297	503	503	232
34630	Geleverde diensten	3,467	0	61	3,402
34830	Vergunningsrechten	838	838	838	852
34900	Aanschaf materialen	0	50,000	0	2,661
61000	Rente- en afschrijvingskosten	15,790	15,790	15,790	15,790
62000	Doorberekening kostenplaatsen	23,983	23,256	23,256	29,927
<u>222.00.02</u>	<u>Kaden, pieren, boeien en vaartuigen</u>	<u>379,548</u>	<u>427,787</u>	<u>357,787</u>	<u>425,286</u>
31000	Electriciteit	3,582	12,821	12,821	3,542
31100	Brandstof	1,016	7,352	7,352	929
34130	Reis- en verblijfskosten	0	0	0	792
34200	Water	31,835	10,279	10,279	14,197
34320	Onderhoud vervoermiddelen	24,312	36,257	36,257	29,575
34330	Onderhoud infrastructuur	85,702	119,665	49,665	113,417
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	559	559	0
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	0	6,983	6,983	0
34500	Huur gebouwen	0	111,732	111,732	141,591
34510	Beveiligingskosten	112,404	1,559	1,559	0
34550	Kleine huisvestingskosten	118	0	0	663
61000	Rente- en afschrijvingskosten	120,580	120,580	120,580	120,580
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 2	3,874,167	4,796,925	10,026,036	7,050,444
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 2	1,949,086	2,279,889	3,429,889	1,756,710
	Nadelig saldo hoofdfunctie 2	1,925,081	2,517,036	6,596,147	5,293,734

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkeijike inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkeijike inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>210.00.06</u>	<u>Bijdrage Stichting Wegenfonds</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 221 - Verkeersmaatregelen te Land</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 222 - Verkeersmaatregelen te Water</u>	<u>1,949,085</u>	<u>2,279,889</u>	<u>1,829,889</u>	<u>1,727,046</u>
<u>222.00.01</u>	<u>Haven en Loodswezen Algemeen Beheer</u>	<u>1,943,095</u>	<u>2,273,743</u>	<u>1,823,743</u>	<u>1,726,855</u>
34120	Precariorechten	0	0	0	48,079
34140	Lig-, loods- en meergelden	1,943,095	2,273,743	1,823,743	1,678,776
<u>222.00.02</u>	<u>Kaden, pieren, boeien en vaartuigen</u>	<u>5,990</u>	<u>6,146</u>	<u>6,146</u>	<u>191</u>
34140	Lig-, loods- en meergelden	5,990	6,146	6,146	191
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 2	1,949,086	2,279,889	3,429,889	1,756,710
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 2	3,874,167	4,796,925	10,026,036	7,050,444
	Voordelig saldo hoofdfunctie 2	0	0	0	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 3 - ECONOMISCHE ZAKEN	1,975,780	2,150,600	2,469,006	2,190,291
	<u>Functie 300 - Economische Zaken</u>	<u>1,049,658</u>	<u>1,115,064</u>	<u>1,073,334</u>	<u>1,077,463</u>
<u>300.00.00</u>	<u>Dienst Economische Zaken</u>	<u>1,049,658</u>	<u>1,115,064</u>	<u>1,073,334</u>	<u>1,077,463</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	619,243	609,809	573,662	577,032
10020	Toelagen	20,415	17,582	2,884	19,899
10030	Sociale lasten	176,622	197,937	155,876	146,553
10040	Overige vergoedingen via de payroll	4,539	6,425	0	0
30000	Personeel van derden	34,471	0	30,000	33,076
31000	Electriciteit	28,067	30,507	30,508	26,125
31100	Brandstof	4,103	5,335	5,335	3,978
34130	Reis- en verblijfskosten	2,003	1,006	1,006	0
34150	Representatiekosten	203	168	168	0
34310	Onderhoud machines	1,468	279	279	2,907
34320	Onderhoud vervoermiddelen	198	950	950	1,251
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	431	500	500	423
34420	Voorlichting en promotie	1,412	2,500	2,500	714
34430	Invoerrechten/vracht en portikosten	0	0	0	139
34450	Telefoon/internet/communicatie	6,946	11,832	11,832	9,734
34460	Druk- en kopieerwerk	0	1,955	1,955	11
34500	Huur gebouwen	65,827	70,954	98,554	107,268
34530	Leasekosten	15,748	17,095	17,095	11,646
34540	Verzekeringen	90	279	279	435
34550	Kleine huisvestingskosten	38	112	112	89
34630	Geleverde diensten	0	10,000	10,000	0
34900	Aanschaf materialen	123	615	615	0
42100	Subsidies/bijdragen	135	59,218	59,218	59,229
62000	Doorberekening kostenplaatsen	67,575	70,006	70,006	76,954
	<u>Functie 310 - Handel en Industrie</u>	<u>181,281</u>	<u>264,410</u>	<u>226,410</u>	<u>222,866</u>
<u>310.00.00</u>	<u>Handel en industrie</u>	<u>181,281</u>	<u>264,410</u>	<u>226,410</u>	<u>222,866</u>
34630	Geleverde diensten	0	50,000	12,000	8,456
42100	Subsidies/bijdragen	177,570	210,699	210,699	210,699
61000	Rente- en afschrijvingskosten	3,711	3,711	3,711	3,711
	<u>Functie 341 - Overige Agrarische Zaken, Jacht en Visserij</u>	<u>744,841</u>	<u>771,127</u>	<u>1,169,262</u>	<u>889,961</u>
<u>341.00.01</u>	<u>Agrarische zaken algemeen beheer</u>	<u>650,763</u>	<u>671,668</u>	<u>1,058,304</u>	<u>758,035</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	396,623	371,642	403,178	403,995
10020	Toelagen	5,593	4,894	8,623	6,687
10030	Sociale lasten	102,069	105,840	101,711	90,450
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	0	112	112	0
30000	Personeel van derden	0	20,000	59,000	38,997
31000	Electriciteit	5,767	5,598	5,598	6,072
31100	Brandstof	4,135	4,950	4,950	4,231
34100	Dienstkleding	2,764	4,190	4,190	914
34130	Reis- en verblijfskosten	557	5,176	5,176	0
34150	Representatiekosten	2,144	1,676	1,676	2,428
34200	Water	49,834	27,263	27,263	47,484
34310	Onderhoud machines	351	1,732	1,732	793
34320	Onderhoud vervoermiddelen	3,912	1,676	1,676	4,490
34330	Onderhoud infrastructuur	4,674	21,229	21,229	10,246
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	335	335	0
34420	Voorlichting en promotie	257	279	279	0
34430	Invoerrechten/vracht en portikosten	859	279	279	888
34450	Telefoon/internet/communicatie	7,266	6,536	6,536	6,363
34510	Beveiligingskosten	0	0	76,500	35,909
34530	Leasekosten	0	17,800	17,800	0
34540	Verzekeringen	302	447	447	232
34550	Kleine huisvestingskosten	0	279	279	176
34630	Geleverde diensten	0	0	240,000	0
34900	Aanschaf materialen	704	559	559	288
42000	Onderstand en steunbehoefigen	9,314	11,173	11,173	20,438
61000	Rente- en afschrijvingskosten	0	0	0	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	53,640	58,003	58,003	76,954

Baten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde Inkomsten na wijziging In dienstjaar 2012	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 3 - ECONOMISCHE ZAKEN	162,700	283,789	407,447	438,270
	<u>Functie 300 - Economische Zaken</u>	<u>37,427</u>	<u>30,726</u>	<u>30,726</u>	<u>36,496</u>
<u>300.00.00</u>	<u>Dienst Economische Zaken</u>	<u>37,427</u>	<u>30,726</u>	<u>30,726</u>	<u>36,496</u>
34100	Vergunningsrechten	37,427	30,726	30,726	36,496
	<u>Functie 310 - Handel en Industrie</u>	<u>112,918</u>	<u>244,520</u>	<u>128,178</u>	<u>127,991</u>
<u>310.00.00</u>	<u>Handel en industrie</u>	<u>112,918</u>	<u>244,520</u>	<u>128,178</u>	<u>127,991</u>
32030	Verhuur gebouwen	112,918	244,520	128,178	127,991
	<u>Functie 341 - Overige Agrarische Zaken, Jacht en Visserij</u>	<u>12,355</u>	<u>8,542</u>	<u>248,543</u>	<u>273,783</u>
<u>341.00.01</u>	<u>Agrarische zaken algemeen beheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>240,000</u>	<u>260,000</u>
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	0	0	240,000	260,000

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde ultgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>341.00.02</u>	<u>Bevordering landbouw/ veeteelt/ visserij</u>	<u>38,236</u>	<u>42,067</u>	<u>52,067</u>	<u>91,403</u>
34130	Reis- en verblijfskosten	0	559	559	0
34330	Onderhoud infrastructuur	1,919	1,117	1,117	0
34420	Voorlichting en promotie	298	5,559	5,559	0
34430	Invoerrechten/vracht en portikosten	642	6,676	6,676	0
34460	Druk- en kopieerwerk	0	0	0	364
34510	Beveiligingskosten	0	0	0	52,298
34600	Genees- en verbandmiddelen	0	559	559	0
34900	Aanschaf materialen	25,956	13,408	23,408	24,988
34920	Vee/veevoer	9,421	14,190	14,190	13,752
<u>341.00.03</u>	<u>Dierenzorg</u>	<u>55,842</u>	<u>57,391</u>	<u>58,891</u>	<u>40,524</u>
31000	Electriciteit	4,655	4,821	4,821	7,979
34310	Onderhoud machines	108	670	670	505
34510	Beveiligingskosten	0	0	1,500	0
34600	Genees- en verbandmiddelen	196	1,676	1,676	156
42100	Subsidies/bijdragen	50,882	50,223	50,223	31,884
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 3	1,975,780	2,150,600	2,469,006	2,190,291
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 3	162,700	283,789	407,447	438,270
	Nadelig saldo hoofdfunctie 3	1,813,080	1,866,812	2,061,559	1,752,021

Baten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke Inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde Inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>341.00.02</u>	<u>Bevordering landbouw/ veeteelt/ visserij</u>	<u>12,355</u>	<u>8,419</u>	<u>8,419</u>	<u>13,783</u>
34270	Overige leges	12,355	8,419	8,419	13,783
<u>341.00.03</u>	<u>Dierenzorg</u>	<u>0</u>	<u>123</u>	<u>123</u>	<u>0</u>
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	0	123	123	0
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 3	162,700	283,789	407,447	438,270
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 3	1,975,780	2,150,600	2,469,006	2,190,291
	Voordelig saldo hoofdfunctie 3	0	0	0	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 4 - ONDERWIJS	3,200,692	3,868,993	4,016,482	3,816,328
	<u>Functie 400 - Algemeen Beheer</u>	<u>553,470</u>	<u>665,978</u>	<u>905,583</u>	<u>835,896</u>
<u>400.00.00</u>	<u>Onderwijs Algemeen beheer</u>	<u>553,470</u>	<u>665,978</u>	<u>905,583</u>	<u>835,896</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	307,980	369,632	480,702	474,622
10020	Toelagen	11,636	13,057	10,776	11,089
10030	Sociale lasten	93,482	123,058	125,205	117,547
30000	Personeel van derden	9,816	32,737	44,837	36,387
31000	Electriciteit	14,078	19,218	19,218	10,481
34130	Reis- en verblijfskosten	2,031	3,017	3,017	7,339
34150	Representatiekosten	154	223	223	1,746
34200	Water	0	1,341	1,341	0
34310	Onderhoud machines	1,355	3,352	3,352	659
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	559	559	340
34420	Voorlichting en promotie	5,085	279	279	5,010
34430	Invoerrechten/vracht en portiekosten	0	5,086	5,086	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	9,076	10,056	10,056	7,345
34460	Druk- en kopieerwerk	369	419	419	144
34480	Automatiseringskosten	0	0	0	1,792
34500	Huur gebouwen	58,237	47,765	86,645	95,087
34510	Beveiligingskosten	0	0	0	1,675
34550	Kleine huisvestingskosten	375	112	112	436
34960	Vervoerskosten	0	0	0	69
42000	Onderstand steunbehoefigen	0	0	77,689	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	39,797	36,067	36,066	64,128
	<u>Functie 410 -Openbaar Funderend Onderwijs</u>	<u>1,098,129</u>	<u>1,250,201</u>	<u>1,257,955</u>	<u>1,497,517</u>
<u>410.00.00</u>	<u>Openbaar Funderend Onderwijs</u>	<u>1,098,129</u>	<u>1,250,201</u>	<u>1,257,955</u>	<u>1,497,517</u>
00000	Stelposten	0	-4,223	-4,223	0
10010	Jaarwedden en uitkeringen	667,639	799,808	785,509	835,931
10020	Toelagen	5,573	5,330	14,562	15,129
10030	Sociale lasten	190,853	260,190	219,211	203,804
30000	Personeel van derden	3,515	0	0	0
31000	Electriciteit	26,685	20,754	20,754	23,700
34130	Reis- en verblijfskosten	0	559	559	15,982
34140	Kosten opleiding/cursussen	0	0	0	19,840
34150	Representatiekosten	4,169	3,911	3,911	4,925
34200	Water	5,838	4,190	4,190	4,319
34310	Onderhoud machines	1,901	2,235	2,235	351
34330	Onderhoud infrastructuur	0	0	0	3,150
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	0	0	146
34420	Voorlichting en promotie	216	279	279	645
34430	Invoerrechten/vracht en portiekosten	2,699	2,905	2,905	25,104
34450	Telefoon/internet/communicatie	2,094	4,358	4,358	2,333
34460	Druk- en kopieerwerk	0	559	559	1,952
34470	Leermiddelen	24,707	30,335	30,335	56,755
34480	Automatiseringskosten	0	0	0	10,822
34510	Beveiligingskosten	35,598	35,642	35,642	37,339
34540	Verzekeringen	244	2,011	2,011	412
34550	Kleine huisvestingskosten	208	279	279	254
34630	Geleverde diensten	49,997	0	53,800	30,563
34750	Boeking i.v.m. de jaarrekening	0	0	0	199,411
61000	Rente- en afschrijvingskosten	4,647	4,647	4,647	4,647
62000	Doorberekening kostenplaatsen	71,545	76,432	76,432	0
	<u>Functie 411 - Bijzonder Funderend Onderwijs</u>	<u>108,946</u>	<u>293,289</u>	<u>293,289</u>	<u>114,499</u>
<u>411.00.00</u>	<u>Bijzonder funderendonderwijs</u>	<u>108,946</u>	<u>293,289</u>	<u>293,289</u>	<u>114,499</u>
34540	Verzekeringen	363	670	670	356
42100	Subsidies/bijdragen	104,724	104,728	104,728	0
42200	Salariskosten bijzondere scholen	4,884	0	0	0
42230	Uit- en terugzendingen bijzondere scholen	-10,444	0	0	0
42250	Vergoedingen bijzondere scholen	0	178,472	178,472	104,724
61000	Rente- en afschrijvingskosten	9,419	9,419	9,419	9,419

		Baten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 4 - ONDERWIJS	2,345,559	1,670,715	1,670,715	2,029,274
	<u>Functie 400 - Algemeen Beheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>400.00.00</u>	<u>Onderwijs Algemeen beheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 410 - Openbaar Funderend Onderwijs</u>	<u>1,653,863</u>	<u>1,250,635</u>	<u>1,250,635</u>	<u>1,489,281</u>
<u>410.00.00</u>	<u>Openbaar Funderend Onderwijs</u>	<u>1,653,863</u>	<u>1,250,635</u>	<u>1,250,635</u>	<u>1,489,281</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	1,653,863	1,250,635	1,250,635	1,489,281
	<u>Functie 411 - Bijzonder Funderend Onderwijs</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>411.00.00</u>	<u>Bijzonder funderendonderwijs</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	0	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primatieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 430 - Openbaar Buitengewoon Onderwijs</u>	<u>439.453</u>	<u>415.641</u>	<u>546.195</u>	<u>612.210</u>
<u>430.00.00</u>	<u>Openbaar buitengewoon onderwijs</u>	<u>439.453</u>	<u>415.641</u>	<u>546.195</u>	<u>612.210</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	291,791	249,498	322,292	302,093
10020	Toelagen	2,108	2,614	2,485	4,894
10030	Sociale lasten	83,554	81,951	82,541	76,411
30000	Personeel van derden	13,345	0	48,000	55,157
31000	Electriciteit	5,834	4,508	4,508	6,381
34110	Kosten uit- en terugzending	0	0	0	2,531
34130	Reis- en verblijfskosten	0	0	0	5,630
34140	Kosten opleiding/cursussen	0	0	0	9,851
34150	Representatiekosten	1,112	168	168	1,319
34200	Water	854	1,508	1,508	831
34310	Onderhoud machines	477	1,117	1,117	1,145
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	56	56	0
34420	Voorlichting en promotie	0	0	0	3,417
34430	Invoerrechten/vracht en portiekosten	0	559	559	13,747
34450	Telefoon/internet/communicatie	1,033	2,346	2,346	1,422
34460	Druk- en kopieerwerk	0	1,117	1,117	0
34470	Leermiddelen	6,281	46,357	46,357	30,553
34480	Automatiseringskosten	0	0	0	74
34510	Beveiligingskosten	0	0	0	1,020
34540	Verzekeringen	321	447	447	139
34550	Kleine huisvestingskosten	125	0	0	276
34630	Geleverde diensten	8,571	0	9,300	24,165
34750	Boekingen i.v.m. de jaarrekening	0	0	0	70,861
34900	Aanschaf materialen	0	0	0	294
62000	Doorberekening kostenplaatsen	24,048	23,394	23,393	0
	<u>Functie 460 - Bijzondere Scholengemeenschappen voor meer dan een Voorgeande Functies</u>	<u>173.783</u>	<u>352.365</u>	<u>240.632</u>	<u>80.555</u>
<u>460.00.00</u>	<u>Voortgezet onderwijs</u>	<u>173.783</u>	<u>352.365</u>	<u>240.632</u>	<u>80.555</u>
34540	Verzekeringen	20,532	20,391	20,391	21,661
42000	Onderstand en Steunbehoeften	0	111,732	0	0
42100	Subsidies/bijdragen	112,342	114,820	114,820	41,588
42200	Salariskosten bijzondere scholen	-30	0	0	0
42230	Uit- en terugzendingen bijzondere scholen	-564	0	0	0
42250	Vergoedingen bijzondere scholen	24,197	88,116	88,116	0
61000	Rente- en afschrijvingskosten	17,306	17,306	17,306	17,306
	<u>Functie 480 - Gemeenschappelijke uitgaven / inkomsten van het Onderwijs</u>	<u>369.385</u>	<u>170.391</u>	<u>167.598</u>	<u>189.160</u>
<u>480.00.01</u>	<u>Vervoerskosten</u>	<u>139.176</u>	<u>167.598</u>	<u>167.598</u>	<u>188.698</u>
34960	Vervoerskosten	139,176	167,598	167,598	188,698
<u>480.00.03</u>	<u>Studiebeursen en Studiefondsen</u>	<u>0</u>	<u>2.793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
42000	Onderstand en steunbehoeften	0	2,793	0	0
<u>480.00.07</u>	<u>Skol di Bario</u>	<u>230.210</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>462</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	120,864	0	0	462
10020	Toelagen	1,061	0	0	0
10030	Sociale lasten	33,200	0	0	0
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	-273	0	0	0
30000	Personeel van derden	50,428	0	0	0
34150	Representatiekosten	1,644	0	0	0
34960	Vervoerskosten	6,329	0	0	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	16,957	0	0	0
	<u>Functie 482 - Volwasseneneducatie</u>	<u>457.525</u>	<u>721.129</u>	<u>605.229</u>	<u>486.492</u>
<u>482.00.00</u>	<u>Deeltijds Wetenschappelijk- en Beroepsonderwijs</u>	<u>457.525</u>	<u>486.492</u>	<u>486.492</u>	<u>486.492</u>
42100	Subsidies/bijdragen	457,525	486,492	486,492	486,492
<u>482.10.00</u>	<u>Avondopleiding Funderend Onderwijs</u>	<u>0</u>	<u>234.637</u>	<u>118.737</u>	<u>0</u>
42100	Subsidies/bijdragen	0	234,637	118,737	0
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 4	3,200,692	3,868,993	4,016,482	3,816,328
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 4	2,345,559	1,670,715	1,670,715	2,029,274
	Nadelig saldo hoofdfunctie 4	855,132	2,198,278	2,345,766	1,787,054

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	Functie 430 - Openbaar Buitengewoon Onderwijs	688,067	415,778	415,778	533,945
<u>430.00.00</u>	<u>Openbaar buitengewoon onderwijs</u>	<u>688,067</u>	<u>415,778</u>	<u>415,778</u>	<u>533,945</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	688,067	415,778	415,778	533,945
	Functie 460 - Bijzondere Scholengemeenschappen voor meer dan een Voorgaande Functies	0	0	0	0
<u>460.00.00</u>	<u>Voortgezet onderwijs</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	0	0
	Functie 480 - Gemeenschappelijke uitgaven / inkomsten van het Onderwijs	3,629	4,302	4,302	6,049
<u>480.00.01</u>	<u>Vervoerskosten</u>	<u>3,629</u>	<u>4,302</u>	<u>4,302</u>	<u>6,049</u>
34270	Overige leges	3,629	4,302	4,302	6,049
<u>480.00.03</u>	<u>Studiebeursen en Studiefondsen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>480.00.07</u>	<u>Skol di Bario</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Functie 482 - Volwasseneneducatie	0	0	0	0
<u>482.00.00</u>	<u>Deeltijds Wetenschappelijk- en Beroepsonderwijs</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>482.10.00</u>	<u>Avondopleiding Funderend Onderwijs</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 4	2,345,559	1,670,715	1,670,715	2,029,274
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 4	3,200,692	3,868,993	4,016,482	3,816,328
	Voordelig saldo hoofdfunctie 4	0	0	0	0

Lasten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 5 - CULTUUR EN RECREATIE	3,798,532	4,270,119	7,183,256	5,381,583
	<u>Functie 510 - Openbaar Bibliotheekwerk</u>	<u>222,223</u>	<u>387,998</u>	<u>500,814</u>	<u>277,938</u>
510.00.00	<u>Bibliotheken en leeszalen</u>	<u>222,223</u>	<u>387,998</u>	<u>500,814</u>	<u>277,938</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	130,382	159,283	141,209	134,801
10020	Toelagen	1,441	1,442	1,442	1,441
10030	Sociale lasten	36,078	48,880	37,228	32,523
30000	Personeel van derden	0	40,223	0	0
31000	Electriciteit	7,929	6,748	6,749	1,446
34150	Representatiekosten	149	840	840	29
34200	Water	424	0	0	0
34310	Onderhoud machines	321	1,397	1,397	159
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	726	726	0
34420	Voorlichting en promotie	1,365	17,000	17,000	11,681
34430	Invoerrechten/vracht- en portiekosten	0	12,551	12,551	415
34450	Telefoon/internet/communicatie	775	1,986	1,986	678
34460	Druk- en kopieerwerk	0	1,300	1,300	1,591
34500	Huur gebouwen	24,200	33,520	55,720	62,273
34550	Kleine huisvestingskosten	2,204	0	0	69
34630	Geleverde diensten	0	0	195,565	3,269
34900	Aanschaf materialen	0	45,000	10,000	6,186
62000	Doorberekening kostenplaatsen	16,954	17,103	17,103	21,376
	<u>Functie 530 - Sport</u>	<u>1,191,389</u>	<u>1,119,789</u>	<u>3,756,758</u>	<u>2,532,192</u>
530.00.01	<u>Sport Algemeen Beheer</u>	<u>620,157</u>	<u>619,956</u>	<u>660,651</u>	<u>649,980</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	355,905	323,823	339,771	338,145
10020	Toelagen	11,963	12,520	11,385	11,898
10030	Sociale lasten	93,354	99,061	87,343	78,619
30000	Personeel van derden	23,956	0	31,900	37,148
31000	Electriciteit	25,901	27,933	27,933	20,630
31100	Brandstof	2,777	4,190	4,190	2,862
34130	Reis- en verblijfskosten	0	0	5,700	5,705
34150	Representatiekosten	294	559	559	763
34200	Water	3,117	2,514	2,514	2,495
34310	Onderhoud machines	441	3,631	3,631	1,385
34320	Onderhoud vervoermiddelen	1,801	1,117	1,117	359
34420	Voorlichting en promotie	29,620	50,279	50,279	49,759
34450	Telefoon/internet/communicatie	5,713	8,380	8,380	5,794
34460	Druk-en kopieerwerk	0	559	559	0
34530	Leasekosten	0	8,940	4,939	0
34540	Verzekeringen	2,101	559	559	1,860
34550	Kleine huisvestingskosten	195	1,117	1,117	140
34900	Aanschaf materialen	58	5,587	9,587	9,530
34960	Vervoerskosten	19,698	26,536	26,536	24,015
61000	Rente en afschrijvingskosten	3,296	3,296	3,296	3,296
62000	Doorberekening kostenplaatsen	39,966	39,355	39,355	55,578
530.00.02	<u>Buizensportaccommodaties</u>	<u>494,219</u>	<u>477,486</u>	<u>3,037,606</u>	<u>1,823,712</u>
30000	Personeel van derden	3,511	16,800	16,800	-700
31000	Electriciteit	16,196	33,520	33,520	20,058
34150	Representatiekosten	0	346	346	168
34200	Water	13,473	5,587	5,587	2,670
34330	Onderhoud infrastructuur	0	0	2,538,720	1,386,001
34500	Huur gebouwen	108,659	135,380	116,780	103,911
34630	Geleverde diensten	0	4,462	4,462	13
34900	Aanschaf materialen	4,161	0	0	0
34950	Voorfinanciering	0	250,000	0	0
34960	Vervoerskosten	8,230	31,392	31,392	0
42110	Subsidies/bijdragen aan overheids N.V.'s	339,988	0	290,000	311,590
530.00.04	<u>Overige aangelegenheden</u>	<u>77,012</u>	<u>22,347</u>	<u>58,500</u>	<u>58,500</u>
42100	Subsidies/bijdragen	77,012	22,347	58,500	58,500

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 5 - CULTUUR EN RECREATIE	233	0	195,565	423
	<u>Functie 510 - Openbaar Bibliotheekwerk</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>195,565</u>	<u>0</u>
<u>510.00.00</u>	<u>Bibliotheken en leeszalen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>195,565</u>	<u>0</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	195,565	0
	<u>Functie 530 - Sport</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>530.00.01</u>	<u>Sport Algemeen Beheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>530.00.01</u>	<u>Buitensportaccommodaties</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>530.00.04</u>	<u>Overige aanlegenheden</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

		Lasten			
Funcitie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
Funcitie 540 - Kunst		466.940	837.685	994.707	637.885
<u>540.00.00</u>	<u>Kunst</u>	0	0	0	538
34420	Voorlichting en promotie	0	0	0	372
34550	Kleine huisvestingskosten	0	0	0	166
<u>540.00.01</u>	<u>Servicio di Kultura . Arte i Literatura</u>	<u>293.319</u>	<u>362.503</u>	<u>423.873</u>	<u>317.725</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	194,468	205,532	174,303	171,080
10020	Toelagen	369	368	368	2,365
10030	Sociale lasten	54,826	62,287	42,963	38,510
30000	Personeel van derden	5,058	0	51,923	44,202
31000	Electriciteit	10,070	9,883	9,883	7,626
31100	Brandstof	0	112	112	50
34130	Reis- en verblijfskosten	0	1,676	1,676	1,260
34150	Representatiekosten	5	56	56	349
34200	Water	423	447	447	592
34310	Onderhoud machines	673	1,508	1,508	1,303
34320	Onderhoud vervoermiddelen	0	279	279	0
34420	Voorlichting en promotie	0	0	0	45
34450	Telefoon/internet/communicatie	3,190	5,978	5,978	4,304
34460	Druk- en kopieerwerk	0	112	112	31
34540	Verzekeringen	0	112	112	0
34550	Kleine huisvestingskosten	0	0	0	355
34630	Geleverde diensten	0	70,256	90,255	0
42100	Subsidies/bijdragen	0	0	20,000	20,000
62000	Doorberekening kostenplaatsen	24,237	23,898	23,898	25,651
<u>540.00.02</u>	<u>Kunst en cultuur</u>	<u>173.622</u>	<u>455.182</u>	<u>570.835</u>	<u>319.622</u>
34130	Reis- en verblijfskosten	200	6,382	9,382	672
34150	Representatiekosten	0	503	503	23
34420	Voorlichting en promotie	17,645	25,570	32,270	15,362
34540	Verzekeringen	0	0	0	66
34900	Aanschaf materialen	0	447	3,047	0
34960	Vervoerskosten	0	56	56	0
42100	Subsidies/bijdragen	155,776	422,224	525,577	303,500
Funcitie 541 - Oudheidkunde / Musea		31.148	40.189	46.519	36.484
<u>541.00.00</u>	<u>Oudheidkunde/musea</u>	<u>31.148</u>	<u>40.189</u>	<u>46.519</u>	<u>36.484</u>
34130	Reis- en verblijfskosten	2,277	2,793	2,793	1,734
34420	Voorlichting en promotie	0	112	112	0
34500	Huur gebouwen	28,872	29,016	29,016	23,687
34630	Geleverde diensten	0	3,352	9,682	10,330
34900	Aanschaf materialen	0	726	726	733
42100	Subsidies/bijdragen	0	4,190	4,190	0
Funcitie 560 - Maatschappelijke leefbaarheid en en Openlucht recreatie		1.886.830	1.884.458	1.884.458	1.897.084
<u>560.00.02</u>	<u>Bevordering toerisme</u>	<u>1.805.251</u>	<u>1.798.883</u>	<u>1.798.883</u>	<u>1.804.145</u>
42100	Subsidies/bijdragen aan overheids NV's	1,805,251	1,798,883	1,798,883	78,168
42110	Subsidies/bijdragen	0	0	0	1,725,978
<u>560.00.03</u>	<u>Volksfeesten</u>	<u>81.579</u>	<u>85.575</u>	<u>85.575</u>	<u>92.938</u>
34330	Onderhoud infrastructuur	38,842	39,721	39,721	51,008
34420	Voorlichting en promotie	33,124	33,017	33,017	29,930
42100	Subsidies/bijdragen	9,613	12,838	12,838	12,000
Totaal uitgaven hoofdfunctie 5		3,798,532	4,270,119	7,183,256	5,381,583
Totaal inkomsten hoofdfunctie 5		233	0	195,565	423
Nadelig saldo hoofdfunctie 5		3,798,299	4,270,119	6,987,691	5,381,160

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 540 - Kunst</u>	0	0	0	0
540.00.00	<u>Kunst</u>	0	0	0	0
540.00.01	<u>Servicio di Kultura , Arte i Literatura</u>	0	0	0	0
540.00.02	<u>Kunst en cultuur</u>	0	0	0	0
	<u>Functie 541 - Oudheidkunde / Musea</u>	233	0	0	423
541.00.00	<u>Oudheidkunde/musea</u>	233	0	0	423
34270	Overige leges	233	0	0	423
	<u>Functie 560 - Maatschappelijke leefbaarheid en en Openlucht recreatie</u>	0	0	0	0
560.00.02	<u>Bevordering Toerisme</u>	0	0	0	0
560.00.03	<u>Volksfeesten</u>	0	0	0	0
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 5	233	0	195,565	423
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 5	3,798,532	4,270,119	7,183,256	5,381,583
	Voordelig saldo hoofdfunctie 5	0	0	0	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOPDFUNCTIE 6 - SOCIALE VOORZIENINGEN EN MAAT- SCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING	2,528,281	2,795,247	4,838,875	3,411,338
	<u>Functie 600 - Algemeen Beheer</u>	<u>541,281</u>	<u>927,771</u>	<u>716,835</u>	<u>664,257</u>
<u>600.10.00</u>	<u>Arbidsaangelegenheden Algemeen Beheer</u>	<u>121,965</u>	<u>370,947</u>	<u>261,201</u>	<u>211,248</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	85,046	220,708	138,435	138,538
10020	Toelagen	338	369	2,297	1,073
10030	Sociale lasten	25,551	68,130	38,729	34,289
34130	Reis- en verblijfskosten	0	0	0	141
34420	Voorlichting en promotie	0	0	0	1,220
42100	Subsidies/bijdragen	0	72,626	72,626	18,887
62000	Doorberekening kostenplaatsen	11,030	9,114	9,114	17,101
<u>600.20.00</u>	<u>Maatschappelijke Zorg</u>	<u>419,316</u>	<u>556,824</u>	<u>455,633</u>	<u>453,009</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	256,391	355,588	275,312	265,746
10020	Toelagen	4,105	3,118	4,893	4,973
10030	Sociale lasten	77,116	116,314	74,424	68,539
31000	Electriciteit	7,519	7,045	7,045	5,014
31100	Brandstof	273	648	648	542
34130	Reis- en verblijfskosten	0	279	279	0
34150	Representatiekosten	0	56	56	326
34200	Water	322	335	335	84
34310	Onderhoud machines	1,145	2,235	2,235	233
34320	Onderhoud vervoermiddelen	0	279	279	211
34420	Voorlichting en promotie	2,022	559	559	1,035
34450	Telefoon/Internet/communicatie	5,097	7,095	7,095	5,705
34460	Druk- en kopieerwerk	0	279	279	0
34500	Huur gebouwen	28,872	29,156	48,356	55,403
34510	Beveiligingskosten	0	0	0	1,675
34530	Leasekosten	4,638	5,084	5,084	3,430
34540	Verzekeringen	0	112	112	435
34550	Kleine huisvestingskosten	359	279	279	1,181
62000	Doorberekening kostenplaatsen	31,459	28,363	28,363	36,477
	<u>Functie 610 - Onderstandverlening</u>	<u>167,510</u>	<u>161,488</u>	<u>233,799</u>	<u>208,020</u>
<u>610.00.01</u>	<u>Onderstand / Noodvoorzieningen Behoeften</u>	<u>26,704</u>	<u>161,488</u>	<u>233,799</u>	<u>206,343</u>
42000	Onderstand en steunbehoefte	26,704	161,488	233,799	128,654
42100	Subsidies/bijdragen	0	0	0	77,689
<u>610.00.02</u>	<u>Ziektekosten Minvermogenden</u>	<u>140,805</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,677</u>
42020	Ziektekosten Minvermogenden	140,805	0	0	1,677
	<u>Functie 611 - Werkgelegenheid</u>	<u>2,617</u>	<u>7,631</u>	<u>7,631</u>	<u>214,201</u>
<u>611.00.01</u>	<u>Sociale Werkplaats</u>	<u>2,617</u>	<u>7,631</u>	<u>7,631</u>	<u>525</u>
31000	Electriciteit	2,106	4,760	4,760	62
34150	Representatiekosten	0	670	670	0
34200	Water	351	358	358	335
34310	Onderhoud machines	0	726	726	0
34450	Telefoon/Internet/communicatie	160	1,117	1,117	128
<u>611.00.02</u>	<u>Integrale wikaanpak</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213,677</u>
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	0	0	0	3,000
34460	Druk- en kopieerwerk	0	0	0	307
42100	Subsidies/bijdragen	0	0	0	210,370

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 6 - SOCIALE VOORZIENINGEN EN MAAT- SCHAPPELIJKE DIENSTVERLENING	750,846	122,905	2,098,700	838,710
	<u>Functie 600 - Algemeen Beheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>600.10.00</u>	<u>Arbeidsaangelegenheden Algemeen Beheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>600.20.00</u>	<u>Maatschappelijke Zorg</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 610 - Onderstandverlening</u>	<u>107,880</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>610.00.01</u>	<u>Onderstand / Noodvoorzieningen Behoeften</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>610.00.02</u>	<u>Ziektekosten Minvermogenden</u>	<u>107,880</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	107,880	0	0	0
	<u>Functie 611 - Werkgelegenheid</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213,677</u>
<u>611.00.01</u>	<u>Sociale Werkplaats</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>611.00.02</u>	<u>Integrale Wilkaanpak</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213,677</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	0	213,677

Functie/ categorie	Omschrijving	Lasten			
		Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 620 - Maatschappelijke Begeleiding en Advies</u>	<u>404.398</u>	<u>452.291</u>	<u>90.949</u>	<u>78.297</u>
<u>620.00.00</u>	<u>Maatschappelijk werk</u>	<u>313.895</u>	<u>359.549</u>	<u>90.949</u>	<u>77.952</u>
34420	Voorlichting en promotie	5,967	13,000	13,000	0
42100	Subsidies/bijdragen	307,928	346,549	77,949	77,952
<u>620.10.00</u>	<u>Jeugdzorg</u>	<u>90.503</u>	<u>92.742</u>	<u>0</u>	<u>345</u>
42100	Subsidies/bijdragen	90,503	92,742	0	345
	<u>Functie 630 - Sociaal Cultureel Werk / Jeugd- en Jongerenwerk</u>	<u>1.314.283</u>	<u>1.063.641</u>	<u>2.064.536</u>	<u>2.136.106</u>
<u>630.00.01</u>	<u>Buurt- en Clubhuiswerk</u>	<u>343.556</u>	<u>627.404</u>	<u>627.404</u>	<u>695.868</u>
42100	Subsidies / Bijdragen	343,556	627,404	627,404	695,868
<u>630.00.02</u>	<u>Jeugd- en Jongerenwerk</u>	<u>466.509</u>	<u>324.505</u>	<u>881.132</u>	<u>899.133</u>
42100	Subsidies / Bijdragen	466,509	324,505	881,132	899,133
<u>630.00.03</u>	<u>Sociale Projecten</u>	<u>504.219</u>	<u>111.732</u>	<u>556.000</u>	<u>541.105</u>
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	82,891	111,732	111,732	84,496
42100	Subsidies / Bijdragen	421,327	0	444,268	456,609
	<u>Functie 640 - Bejaardenzorg</u>	<u>14.858</u>	<u>15.198</u>	<u>15.198</u>	<u>12.403</u>
<u>640.00.00</u>	<u>Bejaardenzorg</u>	<u>14.858</u>	<u>15.198</u>	<u>15.198</u>	<u>12.403</u>
34420	Voorlichting en promotie	2,456	2,793	2,793	0
42100	Subsidies/bijdragen	12,402	12,404	12,404	12,403
	<u>Functie 650 - Kinderopvang</u>	<u>74.568</u>	<u>158.928</u>	<u>1.701.628</u>	<u>83.928</u>
<u>650.00.00</u>	<u>Kinderopvang</u>	<u>74.568</u>	<u>158.928</u>	<u>1.701.628</u>	<u>83.928</u>
34630	Geleverde diensten	74,568	0	1,542,700	0
42100	Subsidies/bijdragen	0	158,928	158,928	83,928
	<u>Functie 651 - Dagopvang Gehandicapten</u>	<u>8.767</u>	<u>8.300</u>	<u>8.300</u>	<u>14.125</u>
<u>651.00.00</u>	<u>Opvang Gehandicapten</u>	<u>8.767</u>	<u>8.300</u>	<u>8.300</u>	<u>14.125</u>
31000	Electriciteit	8,767	8,300	8,300	14,125
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 6	2,528,281	2,795,247	4,838,875	3,411,338
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 6	750,846	122,905	2,098,700	838,710
	Nadelig saldo hoofdfunctie 6	1,777,435	2,672,342	2,740,175	2,572,627

		Baten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 620 - Maatschappelijke Begeleiding en Advies</u>	0	0	0	0
<u>620.00.00</u>	<u>Maatschappelijk werk</u>	0	0	0	0
	<u>Functie 630 - Sociaal Cultureel Werk / Jeugd- en Jongerenwerk</u>	642,966	122,905	556,000	541,105
<u>630.00.01</u>	<u>Buurt- en Clubhuiswerk</u>	0	0	0	0
<u>630.00.02</u>	<u>Jeugd- en Jongerenwerk</u>	0	0	0	0
<u>630.00.03</u>	<u>Sociale Projecten</u>	<u>642,966</u>	<u>122,905</u>	<u>556,000</u>	<u>541,105</u>
41110	Ontwikkelingssamenwerking	642,966	122,905	556,000	352,867
41120	Overige ontvangsten uit Nederland	0	0	0	188,238
	<u>Functie 640 - Bejaardenzorg</u>	0	0	0	0
<u>640.00.00</u>	<u>Bejaardenzorg</u>	0	0	0	0
	<u>Functie 650 - Kinderopvang</u>	0	0	1,542,700	83,928
<u>650.00.00</u>	<u>Kinderopvang</u>	0	0	1,542,700	83,928
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	1,542,700	83,928
	<u>Functie 651 - Dagopvang Gehandicapten</u>	0	0	0	0
<u>651.00.00</u>	<u>Opvang Gehandicapten</u>	0	0	0	0
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 6	750,846	122,905	2,098,700	838,710
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 6	2,528,281	2,795,247	4,838,875	3,411,338
	Voordelig saldo hoofdfunctie 6	0	0	0	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 7 - VOLKSGEZONDHEID	3,840,310	5,144,213	4,767,429	4,202,508
	<u>Functie 700 - Algemeen Beheer en Volksgezondheid</u>	<u>206,783</u>	<u>508,568</u>	<u>522,668</u>	<u>388,719</u>
<u>700.00.00</u>	<u>Volksgezondheid Algemeen beheer</u>	<u>206,783</u>	<u>508,568</u>	<u>522,668</u>	<u>388,719</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	90,298	275,475	248,849	187,617
10020	Toelagen	1,234	1,072	13,342	1,073
10030	Sociale lasten	23,008	86,097	61,784	36,793
30000	Personeel van derden	5,014	5,531	32,700	26,912
31000	Electriciteit	15,322	15,050	15,050	12,645
31100	Brandstof	280	888	888	341
34130	Reis- en verblijfskosten	143	5,587	5,587	3,164
34150	Representatiekosten	60	56	56	16
34200	Water	335	2,514	2,514	140
34310	Onderhoud machines	1,107	3,128	3,128	477
34320	Onderhoud vervoermiddelen	303	391	391	742
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	0	0	75
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	273	279	279	0
34420	Voorlichting en promotie	8,819	41,675	41,675	9,908
34430	Invoerrechten/vracht en portkosten	0	56	56	4
34450	Telefoon/internet/communicatie	10,298	7,654	7,654	15,968
34460	Druk- en kopieerwerk	91	559	559	29
34500	Huur gebouwen	30,760	32,844	58,444	54,863
34510	Beveiligingskosten	0	0	0	1,675
34530	Leasekosten	619	3,073	3,073	609
34540	Verzekeringen	385	223	223	380
34550	Kleine huisvestingskosten	35	56	56	1,087
34600	Genees- en verbandmiddelen	451	9,106	9,106	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	17,948	17,254	17,254	34,202
	<u>Functie 710 - Preventieve en Curatieve Gezondheidszorg</u>	<u>387,652</u>	<u>1,120,851</u>	<u>590,125</u>	<u>388,571</u>
<u>710.00.02</u>	<u>Pre- en postnatale zorg</u>	<u>0</u>	<u>145,810</u>	<u>45,810</u>	<u>4,425</u>
34630	Geleverde diensten	0	145,810	45,810	4,425
<u>710.00.03</u>	<u>Jeugdgezondheidszorg</u>	<u>0</u>	<u>231,285</u>	<u>36,000</u>	<u>0</u>
34630	Geleverde diensten	0	231,285	36,000	0
<u>710.00.04</u>	<u>Verslavingszorg</u>	<u>0</u>	<u>203,911</u>	<u>15,481</u>	<u>826</u>
34420	Voorlichting en promotie	0	0	1,500	826
42100	Subsidies/bijdragen	0	203,911	13,981	0
<u>710.00.05</u>	<u>Aids-Preventie</u>	<u>3,437</u>	<u>112,518</u>	<u>147,918</u>	<u>31,456</u>
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	0	4,190	4,190	0
30000	Personeel van derden	0	0	35,400	0
31000	Electriciteit	0	2,318	2,318	0
34130	Reis- en verblijfskosten	0	4,818	4,818	0
34200	Water	0	503	503	0
34310	Onderhoud machines	0	335	335	0
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	559	559	0
34420	Voorlichting en promotie	0	78,691	78,691	30,633
34430	Invoerrechten/vracht en portkosten	0	559	559	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	1,965	2,626	2,626	824
34460	Druk- en kopieerwerk	0	6,313	6,313	0
34550	Kleine huisvestingskosten	0	391	391	0
34900	Aanschaf materialen	0	8,659	8,659	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	1,472	2,556	2,556	0

		Baten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 7 - VOLKSGEZONDHEID	1,171,896	1,211,963	1,182,963	1,150,011
	<u>Functie 700 - Algemeen Beheer en Volksgezondheid</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>700.00.00</u>	<u>Volksgezondheid Algemeen beheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 710 - Preventieve en Curatieve Gezondheidszorg</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41,000</u>	<u>0</u>
<u>710.00.02</u>	<u>Pre- en postnatale zorg</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>710.00.03</u>	<u>Jeugdgezondheidszorg</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>710.00.04</u>	<u>Verslavingszorg</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>710.00.05</u>	<u>Aids-Preventie</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Functie/ categorie	Omschrijving	Lasten			
		Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>710.00.06</u>	<u>Gezondheidsvoorzichting, Opvoeding en Projecten</u>	<u>236.932</u>	<u>275.354</u>	<u>260.388</u>	<u>266.828</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	164,204	133,217	114,021	168,243
10020	Toelagen	10,636	1,709	13,731	13,826
10030	Sociale lasten	47,691	43,413	35,622	45,165
34130	Reis- en verblijfskosten	0	279	279	0
34420	Voorlichting en promotie	54	86,783	86,783	26,768
34460	Druk- en kopieerwerk	422	279	279	0
34900	Aanschaf materialen	138	559	559	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	13,788	9,114	9,114	12,826
<u>710.00.07</u>	<u>Psychiatrie, Gastspecialisten en Projecten</u>	<u>98.203</u>	<u>114.033</u>	<u>80.829</u>	<u>55.404</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	66,549	65,932	46,162	36,706
10020	Toelagen	5,519	4,726	3,169	2,249
10030	Sociale lasten	20,402	22,820	10,943	7,643
34130	Reis- en verblijfskosten	0	10,979	10,979	257
34460	Druk- en kopieerwerk	0	2,000	2,000	0
34600	Genees- en verbandmiddelen	218	1,500	1,500	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	5,515	6,076	6,076	8,550
<u>710.00.09</u>	<u>Klachtenbureau</u>	<u>42.825</u>	<u>34.242</u>	<u>0</u>	<u>216</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	10,192	0	0	0
10030	Sociale lasten	2,397	0	0	0
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	321	2,793	0	140
30000	Personeel van derden	18,347	24,318	0	76
31000	Electriciteit	940	3,106	0	0
34130	Reis- en verblijfskosten	0	279	0	0
34200	Water	22	112	0	0
34310	Onderhoud machines	1,260	0	0	0
34420	Voorlichting en promotie	104	0	0	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	2,753	2,794	0	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	6,487	840	0	0
<u>710.00.10</u>	<u>Overige gezondheidszorg</u>	<u>6.255</u>	<u>3.698</u>	<u>3.698</u>	<u>9.416</u>
31000	Electriciteit	3,582	3,363	3,363	6,688
34200	Water	372	0	0	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	2,302	279	279	372
34540	Verzekeringen	0	56	56	2,356
	<u>Functie 720 - Slachthuizen</u>	<u>128.432</u>	<u>166.866</u>	<u>182.386</u>	<u>168.382</u>
<u>720.00.00</u>	<u>Slachthuizen</u>	<u>128.432</u>	<u>166.866</u>	<u>182.386</u>	<u>168.382</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	75,290	95,591	107,115	106,086
10020	Toelagen	1,318	1,006	3,923	1,647
10030	Sociale lasten	21,219	28,513	28,092	24,591
30000	Personeel van derden	5,772	5,587	5,587	0
31000	Electriciteit	2,513	2,486	2,486	2,622
31100	Brandstof	0	2,235	2,235	0
34100	Dienstkleding	833	1,061	1,061	107
34130	Reis- en verblijfskosten	0	1,508	1,508	0
34150	Representatiekosten	0	335	335	0
34200	Water	2,770	2,067	2,067	3,377
34310	Onderhoud machines	717	838	838	106
34350	Onderhoud riolering en beerputten	0	0	0	71
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	779	779	0
34420	Voorlichting en promotie	0	279	279	845
34430	Invoerrechten/vracht en portiekosten	12	279	279	598
34450	Telefoon/internet/communicatie	2,427	3,464	3,464	2,452
34460	Druk- en kopieerwerk	0	0	0	267
34510	Beveiligingskosten	0	0	1,500	0
34540	Verzekeringen	1,324	1,341	1,341	1,300
34550	Kleine huisvestingskosten	1,743	3,123	3,123	691
34900	Aanschaf materialen	0	2,779	2,779	6,521
62000	Doorberekening kostenplaatsen	12,494	13,594	13,594	17,101

		Baten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>710.00.06</u>	<u>Gezondheidsvoorzichting, Opvoeding en Projecten</u>	0	0	0	0
<u>710.00.07</u>	<u>Psychiatrie, Gastspecialisten en Projecten</u>	0	0	41.000	0
41120	Overige ontvangsten van Nederland	0	0	41.000	0
<u>710.00.09</u>	<u>Klachtenbureau</u>	0	0	0	0
<u>710.00.10</u>	<u>Overige gezondheidszorg</u>	0	0	0	0
	<u>Functie 720 - Slachthuizen</u>	<u>43.176</u>	<u>63.416</u>	<u>13.416</u>	<u>14.712</u>
<u>720.00.00</u>	<u>Slachthuizen</u>	<u>43.176</u>	<u>63.416</u>	<u>13.416</u>	<u>14.712</u>
34270	Overige leges	43.176	62.801	12.801	14.712
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	0	615	615	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 721 - Reiniging</u>	<u>2.258.210</u>	<u>2.486.891</u>	<u>2.486.891</u>	<u>2.263.427</u>
<u>721.00.00</u>	<u>Reiniging</u>	<u>2.258.210</u>	<u>2.486.891</u>	<u>2.486.891</u>	<u>2.263.427</u>
34800	Reinigingsrechten	1,100,928	1,106,145	1,106,145	1,106,145
42110	Subsidies/bijdragen aan overheids NV's	1,157,282	1,380,745	1,380,745	1,157,282
	<u>Functie 723 - Milieu en Natuurbeheer</u>	<u>278.863</u>	<u>257.998</u>	<u>283.592</u>	<u>317.044</u>
<u>723.00.00</u>	<u>Milieu-beheer</u>	<u>278.863</u>	<u>257.998</u>	<u>283.592</u>	<u>317.044</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	165,848	137,061	156,995	181,328
10020	Toelagen	1,240	1,241	7,086	16,335
10030	Sociale lasten	46,352	46,824	46,639	46,396
34130	Reis- en verblijfskosten	0	0	0	2,279
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	223	223	256
34420	Voorlichting en promotie	0	2,500	2,500	291
34550	Kleine huisvestingskosten	0	56	56	0
34900	Aanschaf materialen	0	500	500	0
42100	Subsidies/bijdragen	57,149	60,478	60,478	57,333
62000	Doorberekening kostenplaatsen	8,273	9,114	9,114	12,826
	<u>Functie 725 - Overige Openbare Hygiëne</u>	<u>580.371</u>	<u>603.039</u>	<u>701.766</u>	<u>696.364</u>
<u>725.00.00</u>	<u>Openbare Hygiene</u>	<u>580.371</u>	<u>603.039</u>	<u>701.766</u>	<u>696.364</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	329,240	329,415	355,602	357,124
10020	Toelagen	3,696	3,989	2,916	15,311
10030	Sociale lasten	87,636	95,776	90,689	83,737
30000	Personeel van derden	0	0	30,000	22,453
31000	Electriciteit	6,675	7,592	7,592	8,624
31100	Brandstof	6,428	9,000	9,000	8,145
34100	Dienstkleding	4,207	5,587	5,587	1,316
34130	Reis- en verblijfskosten	0	168	168	0
34150	Representatiekosten	1,071	391	391	913
34200	Water	752	615	615	2,741
34310	Onderhoud machines	604	894	894	3,163
34320	Onderhoud vervoermiddelen	1,842	1,117	1,117	158
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	500	500	0
34420	Voorlichting en promotie	10,081	5,000	5,000	170
34430	Invoerrechten/vracht en portkosten	0	0	0	4
34450	Telefoon/internet/communicatie	2,360	4,302	4,302	2,335
34460	Druk- en kopieerwerk	241	3,017	3,017	527
34500	Huur gebouwen	17,323	0	48,700	57,508
34530	Leasekosten	12,946	14,078	14,078	9,574
34540	Verzekeringen	774	279	279	622
34550	Kleine huisvestingskosten	-7	279	279	373
34600	Genees- en verbandmiddelen	0	56	56	0
34630	Geleverde diensten	0	3,000	3,000	0
34900	Aanschaf materialen	50,949	70,000	70,000	57,438
62000	Doorberekening kostenplaatsen	43,556	47,985	47,985	64,128
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 7	3,840,310	5,144,213	4,767,429	4,202,508
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 7	1,171,896	1,211,963	1,182,963	1,150,011
	Nadelig saldo hoofdfunctie 7	2,668,414	3,932,249	3,584,466	3,052,496

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primaire begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 721 - Reiniging</u>	<u>1.100,928</u>	<u>1.106,145</u>	<u>1.106,145</u>	<u>1.106,145</u>
<u>721.00.00</u>	<u>Reiniging</u>	<u>1.100,928</u>	<u>1.106,145</u>	<u>1.106,145</u>	<u>1.106,145</u>
34150	Reinigingsrechten	1.100,928	1.106,145	1.106,145	1.106,145
	<u>Functie 723 - Milieu en Natuurbeheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>723.00.00</u>	<u>Milieubeheer</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 725 - Overige Openbare Hygiëne</u>	<u>27,793</u>	<u>42,402</u>	<u>22,402</u>	<u>29,154</u>
<u>725.00.00</u>	<u>Openbare Hygiene</u>	<u>27,793</u>	<u>42,402</u>	<u>22,402</u>	<u>29,154</u>
34270	Overige leges	27,793	42,402	22,402	29,154
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 7	1,171,896	1,211,963	1,182,963	1,150,011
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 7	3,840,310	5,144,213	4,767,429	4,202,508
	Voordelig saldo hoofdfunctie 7	0	0	0	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 8 - RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING	880,455	1,241,985	1,230,772	1,148,976
	<u>Functie 810 - Ruimtelijke ordening</u>	<u>327,574</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
810.00.00	<u>Ruimtelijke Ordening</u>	<u>327,574</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	249,628	0	0	0
10020	Toelagen	3,819	0	0	0
10030	Sociale lasten	74,127	0	0	0
62000	Doorberekening kostenplaatsen	0	0	0	0
	<u>Functie 822- Overige Volkshuisvesting</u>	<u>552,881</u>	<u>1,241,985</u>	<u>1,230,772</u>	<u>1,148,976</u>
822.00.01	<u>Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer</u>	<u>552,881</u>	<u>1,241,985</u>	<u>1,230,772</u>	<u>1,148,976</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	0	362,014	283,570	259,806
10020	Toelagen	0	2,789	10,847	10,847
10030	Sociale lasten	0	118,874	80,046	69,311
30000	Personeel van derden	0	24,400	72,400	47,887
34350	Onderhoud riolering en beerputten	311	1,117	1,117	142
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	0	500	500	0
34420	Voorlichting en promotie	0	1,000	1,000	180
34630	Geleverde diensten	0	0	50,000	18,750
34820	Zegels en legesregister	0	1,676	1,676	0
34900	Aanschaf materialen	0	500	500	0
42100	Subsidies/bijdragen	523,743	698,324	698,324	698,324
61000	Rente- en afschrijvingskosten	9,524	9,524	9,524	9,524
62000	Doorberekening kostenplaatsen	19,303	21,267	21,267	34,203
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 8	880,455	1,241,985	1,230,772	1,148,976
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 8	218,268	371,788	219,891	214,464
	Nadelig saldo hoofdfunctie 8	662,186	870,197	1,010,881	934,512

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOPDFUNCTIE 8 - RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING	218,268	371,788	219,891	214,464
	<u>Functie 810 - Ruimtelijke ordening</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
810.00.00	<u>Ruimtelijke Ordening</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>Functie 822 -Overige Volkshuisvesting</u>	<u>218,268</u>	<u>371,788</u>	<u>219,891</u>	<u>214,464</u>
822.00.01	<u>Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer</u>	<u>218,268</u>	<u>371,788</u>	<u>219,891</u>	<u>214,464</u>
34270	Overige leges	218,268	368,715	216,818	214,464
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	0	3,073	3,073	0
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 8	218,268	371,788	219,891	214,464
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 8	880,455	1,241,985	1,230,772	1,148,976
	Voordelig saldo hoofdfunctie 8	0	0	0	0

Lasten

Funcie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 9 - FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	31,576,951	14,187,751	12,573,880	8,861,697
	<u>Funcie 910 - Reserveringen</u>	0	0	0	0
910.00.00	<u>Reserveringen / Voorzieningen</u>	0	0	0	0
00000	Stelposten	0	0	0	0
60000	Storting in reserves en voorzieningen	0	0	0	0
	<u>Funcie 911 - Geldleningen (doorberekende rente staat C)</u>	0	122,905	122,905	0
911.00.00	<u>Overige met betrekking tot geldleningen</u>	0	122,905	122,905	0
20100	Voorschotten	0	122,905	122,905	0
	<u>Funcie 913 - Dividenden</u>	0	0	0	0
913.00.00	<u>Dividenden</u>	0	0	0	0
	<u>Funcie 920 - Belastingen</u>	0	0	20,000	0
920.00.00	<u>Belastingen</u>	0	0	20,000	0
34420	Voorlichting en promotie	0	0	20,000	0
920.10.00	<u>Precaire rechten</u>	0	0	0	0
	<u>Funcie 921 - Algemene Uitkeringen</u>	0	0	0	0
	<u>Funcie 922 - Algemene Uitgaven en Inkomsten</u>	1,353,950	14,064,846	12,165,216	8,013,198
922.00.01	<u>Stelposten</u>	-1,023,039	2,966,991	2,127,250	144,900
00000	Stelposten	0	-879	-879	0
00200	Prijscompensatie	0	1,119,665	1,119,665	0
10010	Jaarweden en uitkeringen	-1,190,053	1,439,697	52,572	151,653
10020	Toelagen	133,000	151,999	-41,259	-94,347
10030	Sociale lasten	0	201,509	17,151	80,895
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	34,013	0	0	0
30000	Personeel van derden	0	50,000	300,000	0
34550	Kleine huisvestingskosten	0	5,000	5,000	6,699
34630	Geleverde diensten	0	0	675,000	0

		Baten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	HOOFDFUNCTIE 9 - FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	50,684,779	39,063,369	44,181,564	36,083,385
	<u>Functie 910 - Reserveringen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,315,882</u>
<u>910.00.00</u>	<u>Reserveringen / Voorzieningen</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,315,882</u>
60000	Nadelig saldi GD	0	0	0	1,315,882
60100	Toevoeging aan reserves en voorzieningen	0	0	0	0
	<u>Functie 911 - Geldlenen (doorberekende rente staat C</u>	<u>1,692</u>	<u>122,905</u>	<u>122,905</u>	<u>0</u>
<u>911.00.00</u>	<u>Overige met betrekking tot geldlenen</u>	<u>1,692</u>	<u>122,905</u>	<u>122,905</u>	<u>0</u>
20010	Rente financieringsmiddelen	1,678	0	0	0
20100	Voorschotten	0	122,905	122,905	0
61200	Rente financieringsmiddelen	14	0	0	0
	<u>Functie 913 - Dividenden</u>	<u>900,000</u>	<u>900,000</u>	<u>500,000</u>	<u>0</u>
<u>913.00.00</u>	<u>Dividenden</u>	<u>900,000</u>	<u>900,000</u>	<u>500,000</u>	<u>0</u>
20000	Dividenden	900,000	900,000	500,000	0
	<u>Functie 920 - Belastingen</u>	<u>8,882,218</u>	<u>8,593,213</u>	<u>8,818,213</u>	<u>8,445,360</u>
<u>920.00.00</u>	<u>Belastingen</u>	<u>8,090,070</u>	<u>7,917,235</u>	<u>8,142,235</u>	<u>7,660,187</u>
40000	Winstbelasting	0	0	0	0
40010	Inkomstenbelasting	-16,255	0	0	0
40020	Loonbelasting algemeen & Eilandspersoneel	-23,342	0	0	0
40030	Motorrijtuigenbelasting	2,360,300	2,501,117	2,501,117	2,402,458
40040	Logeergastenbelasting	2,103,457	2,269,749	2,269,749	1,969,317
40050	Verhuurautobelasting	630,022	614,525	614,525	649,200
40060	Grondbelasting	3,114,000	2,224,581	2,449,581	809,212
40070	Omzetbelasting	0	0	0	0
40080	Opcenten	-78,112	307,263	307,263	1,830,000
<u>920.10.00</u>	<u>Precariorechten</u>	<u>792,148</u>	<u>675,978</u>	<u>675,978</u>	<u>785,172</u>
34120	Precariorechten	792,148	675,978	675,978	785,172
	<u>Functie 921 - Algemene Uitkeringen</u>	<u>20,024,400</u>	<u>20,686,805</u>	<u>25,980,000</u>	<u>25,980,000</u>
<u>921.10.00</u>	<u>Vrije uitkering</u>	<u>20,024,400</u>	<u>20,686,805</u>	<u>25,980,000</u>	<u>25,980,000</u>
41120	Overige ontvangsten van Nederland	20,024,400	20,686,805	25,980,000	25,980,000
	<u>Functie 922 - Algemene Uitgaven en Inkomsten</u>	<u>20,876,469</u>	<u>8,760,447</u>	<u>8,760,447</u>	<u>342,143</u>
<u>922.00.01</u>	<u>Stelposten</u>	<u>0</u>	<u>1,162,682</u>	<u>1,162,682</u>	<u>0</u>
00000	Stelposten	0	43,017	43,017	0
00200	Prijscompensatie	0	1,119,665	1,119,665	0

		Lasten			
Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
<u>922.00.02</u>	<u>Uitkering Gezagdragers</u>	<u>2,000,000</u>	<u>766,976</u>	<u>691,335</u>	<u>0</u>
0000	Stelposten	0	280,000	280,000	0
10010	Jaarweden en uitkeringen	0	420,998	355,311	0
10030	Sociale lasten	2,000,000	65,978	56,024	0
<u>922.00.03</u>	<u>VUT- Uitkeringen</u>	<u>429,619</u>	<u>462,850</u>	<u>402,850</u>	<u>402,453</u>
10030	Sociale lasten	429,619	462,850	402,850	402,453
<u>922.00.04</u>	<u>Duurtetoeslag op pensioenen</u>	<u>50,132</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10030	Sociale lasten	50,132	0	0	0
<u>922.00.05</u>	<u>Wachtgeldregeling</u>	<u>307,512</u>	<u>4,346</u>	<u>0</u>	<u>147,880</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	233,980	3,778	0	113,793
10020	Toelagen	0	-873	0	0
10030	Sociale lasten	73,532	1,441	0	34,087
<u>922.00.06</u>	<u>Personeel ter beschikking gesteld</u>	<u>211,021</u>	<u>152,589</u>	<u>17,204</u>	<u>57,751</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	169,694	119,642	14,869	48,786
10020	Toelagen	662	369	0	307
10030	Sociale lasten	40,665	32,578	2,335	6,658
<u>922.00.07</u>	<u>Onderstand bij wijze van pensioen</u>	<u>760,928</u>	<u>640,855</u>	<u>603,774</u>	<u>753,112</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	666,966	640,854	603,774	659,833
10030	Sociale lasten	93,962	1	0	93,279
<u>922.00.08</u>	<u>Overige sociale lasten</u>	<u>103,290</u>	<u>39,106</u>	<u>71,000</u>	<u>74,553</u>
34610	Premie ziekte verzuimbeleid	24,663	39,106	71,000	74,553
42010	Premie AOV gerechtigden	-3,058	0	0	0
42100	Subsidies/bijdragen	81,685	0	0	0
<u>922.00.10</u>	<u>Sociaal Economisch Initiatief (SEI)</u>	<u>15,535</u>	<u>7,597,765</u>	<u>7,597,765</u>	<u>59,459</u>
10010	Jaarweden en uitkeringen	6,285	0	0	0
34630	Geleverde diensten	9,250	7,597,765	7,597,765	59,459
<u>922.00.11</u>	<u>Stichting Overheidsaccountants Bureau</u>	<u>195,531</u>	<u>195,531</u>	<u>195,531</u>	<u>173,159</u>
34720	Advies- en controlekosten	195,531	195,531	195,531	173,159
<u>922.00.12</u>	<u>Ziektekosten Ambtenaren</u>	<u>-58,842</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
34620	Ziektekosten ambtenaren	7,592	0	0	0
34630	Geleverde diensten	-66,434	0	0	0
<u>922.00.13</u>	<u>Algemene uitgaven / inkomsten</u>	<u>-1,637,735</u>	<u>1,237,837</u>	<u>458,507</u>	<u>6,199,930</u>
00100	Onvoorzien	0	139,665	75,000	1,272
10010	Jaarweden en uitkeringen	-174	0	0	0
10030	Sociale lasten	-1,886,334	0	358,507	0
10040	Overige vergoedingen niet via payroll	2,723	0	0	0
20200	Rente	-91,912	0	0	0
34740	Schadevergoeding	3,500	139,665	25,000	14,371
34750	Boekingen in verband met jaarrekening	334,461	958,507	0	6,184,287

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
<u>922.00.02</u>	<u>Uitkering Gezagdragers</u>	0	0	0	0
<u>922.00.03</u>	<u>VUT- Uitkeringen</u>	0	0	0	0
<u>922.00.04</u>	<u>Duurtetoeslag op pensioenen</u>	0	0	0	0
<u>922.00.05</u>	<u>Wachtgeldregeling</u>	0	0	0	0
<u>922.00.06</u>	<u>Personeel ter beschikking gesteld</u>	0	0	0	0
<u>922.00.07</u>	<u>Onderstand bij wijze van pensioen</u>	0	0	0	0
<u>922.00.08</u>	<u>Overige sociale lasten</u>	0	0	0	0
<u>922.00.10</u>	<u>Sociaal Economisch Initiatief (SEI)</u>	15,535	7,597,765	7,597,765	56,375
41110	Ontwikkelingssamenwerking	15,535	7,597,765	7,597,765	56,375
<u>922.00.11</u>	<u>Stichting Overheidsaccountants Bureau</u>	0	0	0	0
<u>922.00.12</u>	<u>Ziektekosten Ambtenaren</u>	137,602	0	0	23,343
10000	Premie ziektekosten	0	0	0	0
34270	Overige leges	137,602	0	0	23,343
<u>922.00.13</u>	<u>Algemene uitgaven / inkomsten</u>	20,723,331	0	0	262,425
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	619	0	0	262,861
34750	Boeking ivm jaarrekening	1,002,843	0	0	-436
41120	Overige ontvangsten van Nederland	19,719,869	0	0	0

Functie/ categorie	Omschrijving	Lasten			
		Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 2012	Geraamde uitgaven na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 990 - Saldi van Kostenplaatsen</u>	<u>-82,377</u>	<u>0</u>	<u>265,759</u>	<u>0</u>
<u>990.00.00</u>	<u>Saldi van kostenplaatsen</u>	<u>-82,377</u>	<u>0</u>	<u>265,759</u>	<u>0</u>
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-82,377	0	265,759	
	<u>Functie 992 - Saldo Gewone Dienst</u>	<u>30,305,377</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>848,499</u>
<u>992.00.00</u>	<u>Voordeelig saldo van de Gewone Dienst</u>	<u>30,305,377</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>848,499</u>
60010	Voordeling Saldo Gewone Dienst	30,305,377	0	0	848,499

Totaal uitgaven hoofdfunctie 9	31,576,951	14,187,751	12,573,880	8,861,697
Totaal inkomsten hoofdfunctie 9	50,684,779	39,063,369	44,181,564	36,083,385
Nadelig saldo hoofdfunctie 9	0	0	0	0

Functie/ categorie	Omschrijving	Baten			
		Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 2012	Geraamde inkomsten na wijziging in dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	<u>Functie 990 - Saldi van Kostenplaatsen</u>	0	0	0	0
990.00.00	Saldi van kostenplaatsen	0	0	0	0
	<u>Functie 992 - Saldo Gewone Dienst</u>	0	0	0	0
992.00.00	<u>Nadelig saldo van de Gewone Dienst</u>	0	0	0	0
60000	Nadelig Saldo Gewone Dienst	0	0	0	0
	Totaal inkomsten hoofdfunctie 9	50,684,779	39,063,369	44,181,564	36,083,385
	Totaal uitgaven hoofdfunctie 9	31,576,951	14,187,751	12,573,880	8,861,697
	Voordeilig saldo hoofdfunctie 9	19,107,828	24,875,618	31,607,684	27,221,688

Uitgaven

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2011	Geraamde uitgaven primitieve begroting 202	Geraamde uitgaven na wijziging dienstjaar 2012	Werkelijke uitgaven van het dienstjaar 2,012
	1. KAPITAALLASTEN	324,663	335,088	335,088	366,260
011.00.00	<u>Rente en afschrijving</u>	<u>324,663</u>	<u>335,088</u>	<u>335,088</u>	<u>366,260</u>
20400	Afschrijvingen	324,663	335,088	335,088	366,260
	Totaal uitgaven kapitaallasten	324,663	335,088	335,088	366,260
	Totaal inkomsten kapitaallasten	324,663	335,088	335,088	366,260
	Nadelig saldo kapitaallasten	0	0	0	0
	2. KOSTENPLAATSEN	1,056,934	1,081,098	1,081,098	1,218,440
022.00.00	<u>Interne dienst</u>	<u>1,056,934</u>	<u>1,081,098</u>	<u>1,081,098</u>	<u>1,218,440</u>
10010	Jaarwedden en uitkeringen	653,895	695,468	695,468	717,122
10020	Toelagen	13,052	11,414	11,414	30,205
10030	Sociale lasten	147,042	146,685	146,685	141,754
30000	Personeel van derden	0	0	0	14,170
31000	Electriciteit	7,056	6,441	6,441	6,277
31100	Brandstof	7,033	7,754	7,754	7,233
33000	Duurzame bedrijfsmiddelen	0	0	0	0
34100	Dienstkleding	1,523	7,263	7,263	1,414
34150	Representatiekosten	2,728	2,335	2,335	2,562
34200	Water	728	615	615	833
34310	Onderhoud machines	1,244	1,508	1,508	729
34320	Onderhoud vervoermiddelen	2,593	2,793	2,793	1,995
34400	Kantoorbenodigheden	103,739	132,235	132,235	118,886
34420	Voorlichting en promotie	0	559	559	332
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	0	0	0	0
34440	Bankkosten	0	0	0	0
34450	Telefoon/internet/communicatie	3,080	4,302	4,302	1,873
34460	Druk- en kopieerwerk	0	279	279	0
34490	Vergaderkosten	5,651	3,500	3,500	6,461
34520	Schoonmaak- en toiletartikelen	24,811	27,835	27,835	26,886
34530	Leasekosten	25,023	27,207	27,207	18,505
34540	Verzekeringen	537	559	559	1,843
34550	Kleine huisvestingskosten	1,171	279	279	-2,557
34900	Aanschaf materialen	52,612	2,067	2,067	121,917
62000	Doorberekening kostenplaatsen	3,416	0	0	0
	Totaal uitgaven kostenplaatsen	1,056,934	1,081,098	1,081,098	1,218,440
	Totaal inkomsten kostenplaatsen	1,056,934	1,081,098	1,081,098	1,218,440
	Nadelig saldo kostenplaatsen	0	0	0	0

Inkomsten

Functie/ categorie	Omschrijving	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2011	Geraamde inkomsten primitieve begroting 202	Geraamde inkomsten na wijziging dienstjaar 2012	Werkelijke inkomsten van het dienstjaar 2012
	1. KAPITAALLASTEN	324,663	335,088	335,088	366,260
011.00.00	<u>Rente en afschrijving</u>	<u>324,663</u>	<u>335,088</u>	<u>335,088</u>	<u>366,260</u>
61000	Doorberekening aan functies van de gewone dienst	324,663	335,088	335,088	366,260
	Totaal inkomsten kapitaallasten	324,663	335,088	335,088	366,260
	Totaal uitgaven kapitaallasten	324,663	335,088	335,088	366,260
	Voordelig saldo kapitaallasten	0	0	0	0
	2. KOSTENPLAATSEN	1,056,934	1,081,098	1,081,098	1,218,440
022.00.00	<u>Interne dienst</u>	<u>1,056,934</u>	<u>1,081,098</u>	<u>1,081,098</u>	<u>1,218,440</u>
62000	Doorberekening kostenplaatsen	1,056,934	1,081,098	1,081,098	1,218,440
	Totaal inkomsten kostenplaatsen	1,056,934	1,081,098	1,081,098	1,218,440
	Totaal uitgaven kostenplaatsen	1,056,934	1,081,098	1,081,098	1,218,440
	Voordelig saldo kostenplaatsen	0	0	0	0

Staat van bijzondere uitkeringen

Staat bijzondere uitkeringen

Doeluitkering	Ontvangen in 2010 en 2011	2,752,477	
	Besteed in 2010 en 2011	<u>(1,574,269)</u>	
	Saldo 31 december 2011		1,178,208
	Ontvangen in 2012	1,073,821	
	Besteed in 2012	<u>(625,054)</u>	
	Saldo 31 december 2012		448,767
	<i>Te besteden in 2013</i>		<u>1,626,975</u>
Bibliotheek	Ontvangen in 2012	208,284	
	Besteed in 2012	<u>-</u>	
	Saldo 31 december 2012		208,284
	<i>Te besteden in 2013</i>		<u>208,284</u>
Integrale Wijkaanpak	Ontvangen in 2012	372,674	
	Besteed in 2012	<u>(213,677)</u>	
	Saldo 31 december 2012		158,997
	<i>Te besteden in 2013</i>		<u>158,997</u>
Sociale Projecten	Ontvangen in 2012	720,269	
	Besteed in 2012	<u>(541,105)</u>	
	Saldo 31 december 2012		179,164
	<i>Te besteden in 2013</i>		<u>179,164</u>
Kinderopvang	Ontvangen in 2012	106,680	
	Besteed in 2012	<u>(83,928)</u>	
	Saldo 31 december 2012		22,752
	<i>Te besteden in 2013</i>		<u>22,752</u>
Donner/BES-gelden	Ontvangen in 2012	1,994,995	
	Besteed in 2012	<u>-</u>	
	Saldo 31 december 2012		1,994,995
	<i>Te besteden in 2013</i>		<u>1,994,995</u>
WOL-BES / FIN-BES	Ontvangen in 2012	545,089	
	Besteed in 2012	<u>(141,280)</u>	
	Saldo 31 december 2012		403,809
	<i>Te besteden in 2013</i>		<u>403,809</u>



**College financieel toezicht
Bonaire, Sint Eustatius en
Saba**

Aan
De Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Adres kantoor Curaçao
De Rouvilleweg 39
Willemstad, Curaçao
Telefoon (+5999) 4619081
Telefax (+5999) 4619088

Adres kantoor Sint Maarten
Convent Building 26
Frontstreet, P.O. Box 686
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon
Ivo Groennou (Cft)

Telefoonnummer
+5999 461 9081

Datum
15 juli 2013
Ons kenmerk
Cft 201300338

E-mail
info@cft.an
Uw kenmerk

Pagina
1/2

Bijlagen
5 (niet bijgevoegd, reeds per mail verzonden)

Onderwerp
Doorgeleiding vastgestelde jaarrekening 2012 Openbaar Lichaam Bonaire

Geachte heer Plasterk,

Conform artikel 31 van de Wet financiële openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet FinBES) zendt het Bestuurscollege de door de Eilandsraad vastgestelde jaarrekening 2012, inclusief de accountantsverklaring, het verslag van bevindingen van de accountant en het jaarverslag, in ieder geval voor 15 juli aan de Minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties (MinBZK), door tussenkomst van het Cft. Bonaire heeft afgelopen vrijdag de vastgestelde jaarrekening ingediend, zodat het Cft de genoemde documenten u hierbij kan aanbieden.

Het Cft dient te beoordelen of er sprake is van een tekort op de gewone dienst of dat er sprake is van een overschrijding van de rentelastnorm. Naar aanleiding van de van de beoordeling van de jaarrekening 2012 en overig ontvangen documenten komt het Cft tot de volgende conclusies:

- Er is sprake van een oordeelsonthouding van de accountant voor de jaarrekening 2012. Er bestaan nog onzekerheden over een aantal posten. Volgens de accountant bedragen de kwantificeerbare onzekerheden circa USD 43.7 mln. Dit komt neer op 96% van de kosten.
- Op het gebied van de financiële rechtmatigheid constateert de accountant dat een vastgesteld normenkader ontbreekt. Deze dient nog door de Eilandsraad te worden vastgesteld. Ook heeft Bonaire nog geen organisatorische maatregelen getroffen gericht op de naleving van de relevante regelgeving. Bonaire werkt aan verbetering van deze zaken.

- Het resultaat op de gewone dienst over 2012, of volgens de BBV BES de rekening van baten en lasten, is voor het Openbaar Lichaam Bonaire USD 848.499 positief. Door dit positieve resultaat bedraagt het balanstotaal van Bonaire USD 42.515.075.
- In 2012 is Bonaire geen schulden aangegaan en er bestonden geen schulden die de rentelasten tot gevolg hadden. De rentelastnorm blijft tegen de gerealiseerde ontvangsten gemiddeld 0%.

Het Cft rapporteert conform de Wet FinBES ter beoordeling van de uitgaven- en inkomstenontwikkeling in samenwerking met het Centraal Bureau voor de Statistiek Nederland (CBS) gelijktijdig met het doorzenden van de jaarrekening over de voorlopige uitgaven-, inkomsten-, tekort- en schuld cijfers van de collectieve sector van de openbare lichamen. CBS en Bonaire zijn nog in gesprek over de definitieve vaststelling van de collectieve sector, zodat een rapport over de collectieve sector nog niet is opgemaakt. Zodra CBS en Bonaire overeenstemming hebben bereikt over de collectieve sector en alle gegevens hiervan bekend zijn, zal door CBS een rapport worden opgemaakt en alsnog aan u toegestuurd worden.

In de verwachting u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
De voorzitter van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba



prof.dr. A.F.P. Bakker

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:
Het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Bonaire
De Eilandsraad van het Openbaar Lichaam Bonaire
De gedeputeerde van Financiën van het Openbaar Lichaam Bonaire
Het hoofd Financiën van het Openbaar Lichaam Bonaire



**College financieel toezicht
Bonaire, Sint Eustatius en
Saba**

Aan
De voorzitter van het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Bonaire

Adres kantoor Curaçao
De Rouvilleweg 39
Willemstad, Curaçao
Telefoon (+5999) 4619081
Telefax (+5999) 4619088

Adres kantoor Sint Maarten
Convent Building 26
Frontstreet, P.O. Box 686
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon
Vera van der Molen
Datum
31 juli 2013
Ons kenmerk
Cft 201300357
Pagina
1/5

Telefoonnummer
+5999 461 9081
E-mail
info@cft.an
Uw kenmerk

E-mail info@cft.an
Internet www.cft.an

Bijlagen
-

Onderwerp
Advies jaarrekening 2012 Openbaar Lichaam Bonaire

Geachte mevrouw Emerencia,

Op 12 juli 2013 heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) de vastgestelde jaarrekening over 2012 van het openbaar lichaam Bonaire ontvangen.

Conform artikel 31, eerste lid van de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet FinBES) zendt het Bestuurscollege de vastgestelde jaarrekening inclusief de controleverklaring van de accountant, het jaarverslag en het verslag van bevindingen van de accountant binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (MinBZK), door tussenkomst van het Cft. Met tijdige indiening door Bonaire is dit haalbaar gebleken.

Het Cft heeft kennis genomen van de vastgestelde jaarrekening 2012 van Bonaire en beoordeelt conform wetgeving of er sprake is van een tekort op de gewone dienst en/of kapitaaldienst of dat er sprake is van een overschrijding van de rentelastnorm. Daarnaast heeft het Cft in het kader van artikel 19 van de Wet FinBES de jaarrekening ook beoordeeld op mogelijke risico's voor toekomstige begrotingsjaren. Tenslotte heeft het Cft met het ontvangen van een gecontroleerde jaarrekening ook kennis genomen van het rapport van bevindingen van de externe accountant over het financieel beheer. Hiermee kan het Cft invulling geven aan artikel 34 lid 8 en lid 4.

Conclusie en vervolgacties

Middels beoordeling van de jaarrekening en overige stukken komt het Cft tot de volgende conclusie en vervolgstappen, deze worden in het vervolg van de brief nader toegelicht:

- Uit de bevindingen van de accountant blijkt dat de kwantificeerbare onzekerheden op 12 posten in de jaarrekening voorkomen, hetgeen uitgedrukt in termen van gerealiseerde lasten gelijk is aan 96% (USD 43,8 mln). Dit heeft geleid tot een oordeelonthouding van de accountant. Het Cft realiseert zich dat deze onzekerheden zich niet per definitie allemaal zullen materialiseren, maar dit hoge percentage maakt wel het belang van het verder verbeteren van de administratieve organisatie en het financieel beheer duidelijk.
- Uit de jaarrekening blijkt een positief resultaat over 2012 van USD 848.499. Daarnaast blijkt uit een recente uitspraak van de MinBZK dat bepaalde investeringsuitgaven kunnen worden geactiveerd waardoor zowel het resultaat als de balans gecorrigeerd kunnen worden.
- Om risico's en incidentele lasten in het vervolg goed op te kunnen vangen, dient Bonaire te beschikken over weerstandsvermogen. Zaken hieromtrent worden geregeld in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen die, zo blijkt uit de jaarrekening, in het tweede halfjaar van 2013 aan de Eilandsraad ter goedkeuring zal worden aangeboden.

De verklaring die de externe accountant afgeeft, is een verklaring van oordeelonthouding. De oordeelonthouding wordt ingegeven doordat de accountant voor USD 43.798.000 aan kwantificeerbare onzekerheden heeft geconstateerd, hetgeen gelijk is aan 96% van de gerealiseerde lasten over 2012. De onzekerheden komen voor op 12 posten. Het Cft realiseert zich dat niet alle posten in het geheel onzeker zijn, maar vindt het wel een serieus signaal dat de accountant deze onzekerheden als onderbouwing aangeeft om te komen tot een oordeelonthouding. Uit gesprekken met Bonaire is naar voren gekomen dat Bonaire van mening is dat een oordeelonthouding 'beter' is dan een afkeurende verklaring op de jaarrekening. Het Cft hecht er waarde aan om deze uitleg te nuanceren. De accountant is niet in staat geweest voldoende en geschikte controleinformatie te verkrijgen om daarop hun controleoordeel te kunnen baseren. Dit geeft aan dat de kwaliteit van de administratieve organisatie en interne controle voor verbetering vatbaar is. Het Cft maakt zich zorgen over de aard en omvang van de door de accountant genoemde onzekerheden.

Eind 2012 is de discussie ontstaan hoe de openbare lichamen om dienen te gaan met een overschot. De drie accountants van de openbare lichamen hebben hier onderzoek naar gedaan en naar aanleiding daarvan heeft de MinBZK over de onduidelijkheden voortkomend uit de Wet FinBES en het Besluit begroting en verantwoording openbare lichamen BES (BBV BES) een uitspraak gedaan. Uit het rapport en de uitspraak van de minister volgt dat de Eilandsraad bepaalt wat er met een overschot in een begrotingsjaar gebeurt. Het is toegestaan om bestemmingsreserves te vormen of om een overschot aan de algemene reserve toe te voegen. Als de Eilandsraad geen besluit neemt, komt het positief resultaat automatisch ten goede aan de algemene reserve.

Punt van aandacht in dit kader is de opbouw van het weerstandsvermogen. Ook de MinBZK vraagt hiervoor de aandacht. Bonaire is voornemens op korte termijn een beleid hieromtrent vast stellen. Op dit moment geldt dat de Eilandsraad nog niets heeft besloten over de aanwending van het overschot. Het Cft adviseert in het vervolg tegelijk met het vaststellen van de jaarrekening een besluit aan de Eilandsraad voor te leggen betreffende de aanwending van de eventuele overschotten (of de compensatie van eventuele toekomstige tekorten).

Bonaire heeft deze jaarrekening voor het eerst opgesteld in overeenstemming met het BBV BES. In de jaarrekening worden nog staten opgenomen gelijk aan de opzet van voorgaande jaarrekeningen, maar wel zodanig dat alle informatie die volgens het BBV BES verplicht is, aanwezig is.

Inhoudelijke beoordeling:

De inhoudelijke behoordeling bestaat uit de volgende onderdelen:

- Resultaat gewone en kapitaal dienst
- Rentelastnorm en collectieve sector
- Financiële rechtmatigheid en beheer

- *Resultaat gewone en kapitaal dienst*

Het resultaat op de gewone dienst bedraagt USD 848.499 positief. De Eilandsraad zal een besluit nemen over dit overschot. Als er geen besluit wordt genomen, wordt dit resultaat automatisch toegevoegd aan de algemene reserve.

Het Cft heeft op basis van besprekingen met de accountant over zijn rapport van bevindingen vernomen dat er kapitaaluitgaven ten laste zijn gebracht van de gewone dienst. Ten tijde van het vaststellen van de jaarrekening was het onduidelijk of deze uitgaven geactiveerd konden worden, de BBV BES is op dit punt niet duidelijk. Pas na vaststelling van de jaarrekening is nadere informatie van MinBZK ontvangen waaruit blijkt dat activeren een mogelijkheid is, zodat de gewone dienst voor dit bedrag kan worden gecorrigeerd per 2012 of later. Het betreft bijvoorbeeld een activering van investering in activa van derden die Bonaire heeft gedaan om sportvelden te verbeteren en bijvoorbeeld het activeren van erfpachtgronden. Het Cft voorziet dat besluitvorming en correcties terugkomen in de jaarstukken over 2013. Het activeren van deze zaken kan het resultaat van de gewone dienst positief beïnvloeden, aangezien een kapitaalinvestering op de balans wordt geactiveerd en niet meer ten laste van de gewone dienst wordt gebracht.

Daarnaast blijkt dat er in 2012 voor USD 6,6 mln aan bijzondere lasten en USD 0,4 mln aan bijzondere baten zijn voorgekomen. De omvang van deze (met name) incidentele lasten benadrukt wederom het belang van het opbouwen van weerstandsvermogen om risico's en incidentele zaken op te kunnen vangen.

- *Rentelastnorm*

In de Wet FinBES is bepaald dat de rentelastnorm gesteld is op 0% gemiddeld per begrotingsjaar. Het Cft controleert dit door bij te houden welke rentelasten er gedurende het jaar zijn geweest.

Net als vorig jaar blijkt uit de jaarrekening en het rapport van bevindingen van de accountant dat de Fundashon Fondo pa Kaminda pa Bonaire (Stichting Wegenfonds, FFKB) in het verleden een lening is aangegaan bij de voormalige Bank Nederlandse Antillen (nu CBCS). Nu de activiteiten van de stichting zijn stilgelegd is in de jaarrekening van Bonaire de schuld aan FFKB gelijkgesteld aan de schuld van FFKB aan de CBCS waarvan nog USD 1,3 mln. openstaat ultimo 2012. De FFKB is zowel rente (in de overeenkomst vastgesteld op 5,8%) als aflossing verschuldigd over de schuld. De jaarrekening wijst uit dat er in 2012 USD 446.927 op deze lening is afgelost. Wanneer de rentelasten van deze lening worden meegenomen in het bepalen van de rentelastnorm (in dit geval berekend door de rentelasten te delen door het totaal van de gerealiseerde ontvangsten van Bonaire), blijkt het effect op de gestelde 0% als norm verwaarloosbaar. Bovendien is er sprake van een uitgroei; in dit tempo zal de lening binnen twee jaar afgelost zijn.

Daarnaast is Bonaire in overleg met het Nederlandse Centraal Bureau voor de Statistiek teneinde de collectieve sector vast te stellen. Uit de jaarrekening blijkt dat er entiteiten zijn die wellicht tot de collectieve sector gerekend gaan worden en rentelasten hebben. Bij de vaststelling van de collectieve sector die op korte termijn zal plaatsvinden, zal moeten worden bezien hoe moet worden omgegaan met deze rentelasten.

Uit de overige stukken van de jaarrekening blijkt dat er verder geen rentelasten bij Bonaire voorkomen. De rentelastnorm van 0% is, zelfs met in achtneming van de lening van de FFKB, derhalve gerealiseerd.

- *Financiële rechtmatigheid en beheer*

De overschrijdingen op begrotingsfuncties hebben de tolerantiegrens van de accountant niet overschreden voor het rechtmatigheidoordeel van de accountant. Echter, een door het BBV BES voorgeschreven vastgesteld toetsingskader ontbreekt, waardoor onduidelijk is of baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand komen.

Tijdens de laatste Collegereis heeft Bonaire het Cft geïnformeerd over de stand van zaken van het normenkader voor de rechtmatigheidcontrole. Naast het opstellen van het normenkader is Bonaire ook bezig met de voorbereidingen voor het toetsingskader. Deze zullen naar verwachting in de tweede helft van dit jaar worden geformaliseerd voor de accountantscontrole van 2013.

Uit de documenten van de accountant blijkt dat de accountant van mening is, dat een adequate interne controle en beheersingsmaatregelen ontbreken. Ook het Cft heeft in haar reactie op de uitvoeringsrapportages steeds aandacht gevraagd voor de tussen Bonaire en het Cft afgesproken verbeterpunten op het gebied van het financieel beheer. Uit eerdere uitvoeringsrapportages is namelijk gebleken dat Bonaire niet alle afgesproken verbeterpunten van het financieel beheer heeft gerealiseerd. Hiertegenover staat dat Bonaire in de afgelopen jaren andere zaken rond het financieel beheer wel heeft verbeterd die niet op de afsprakenlijst tussen het Cft en Bonaire stonden. Belangrijkste reden voor het niet realiseren van de afgesproken verbeterpunten is het gebrek aan capaciteit en de inzet van de beperkte capaciteit op andere dan afgesproken punten van het financieel beheer.

Kenmerk
Cft 201300357
Blad
5/5

Ondertussen is het capaciteitsprobleem voor een belangrijk deel verholpen en kan Bonaire voortvarend werken aan de realisatie van de verbeterpunten van het financieel beheer.

In de Eilandsraad waarin de jaarrekening is besproken en vastgesteld, is het streven uitgesproken om in 2015 een goedkeurende verklaring van de externe accountant op de jaarrekening te verkrijgen. Echter, op dit moment signaleert het Cft een hoog percentage aan kwantificeerbare onzekerheden en worden de verbeterpunten van het financieel beheer niet geheel uitgevoerd. Deze oordeelonthouding is volgens het Cft een serieus signaal. De accountant geeft er in feite mee aan, dat hij niet in staat was voldoende en geschikte controleinformatie te verkrijgen om een oordeel te geven. Het Cft maakt tijdens de eerstvolgende financieel beheer dagen (eind september) graag afspraken met Bonaire hoe de aanbevelingen van de accountant kunnen worden meegenomen ter verbetering van het financieel beheer in 2014 in het streven naar een goedkeurende accountantsverklaring in 2015.

In de verwachting u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
De voorzitter van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba



prof.dr. A.F.P. Bakker

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:
De Eilandsraad van het openbaar lichaam Bonaire