



**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

Aan de secretaris van het College voor Financieel
Toezicht
De heer Kees van Nieuwamerongen
De Rouvilleweg 39 – Curacao

Ref.: 717/14

St. Eustatius, 12 december 2014

Betreft: aanbiedingsbrief door ER goedgekeurde 3^e BWN 2014

Geachte heer Van Nieuwamerongen,

Hierbij bieden we u namens het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius aan de 3^e Begrotingswijziging 2014 welke recentelijk is goedgekeurd door de eilandsraad.

Hopende u voldoende te hebben geïnformeerd, verblijven wij,

Hoogachtend,

Het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sin Eustatius,

De Gezaghebber,



De Eilandsecretaris,



Eilandsraad

Onderwerp: Derde uitvoeringsrapportage 2014 inclusief derde begrotingswijziging 2014

Registratienummer: 128|14 ER

De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius;

gelezen op het voorstel van het bestuurscollege d.d. 21 november 2014 nr 111/14 ER;

gelet op de Wet openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba en de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba;

b e s l u i t:

de derde uitvoeringsrapportage inclusief de derde wijziging van de begroting voor het dienstjaar 2014 vast te stellen overeenkomstig de bij dit besluit behorende en als zodanig gewaarmerkte bijlagen:


bijlage a. aanbiedingsbrief bestuurscollege d.d. 21 november 2014 nr 111|14 ER;

bijlage b. derde uitvoeringsrapportage 2014 inclusief derde begrotingswijziging 2014.

Vastgesteld in de openbare vergadering van de eilandsraad 5 december 2014.

De voorzitter,

De eilandgriffier,


de heer G. Berkel.




de heer L.F. van Ameijden Zandstra.



Louis v Ameijden <raadsgriffier@statiagov.com>

aanbidding bijgestelde UR3

2 berichten

111/14 ER.

Rudy Poell <rudy.poell@statiainance.com>

21 november 2014 17:27

Aan: Louis v Ameijden <raadsgriffier@statiagov.com>, island.council@statiagov.com, Militza Maduro <sec.islandcouncil@statiagov.com>

Cc: "exec.council" <Exec.council@statiagov.com>, Evelien Blaauw <islandsec@statiagov.com>, Nadya van Putten <director.po@statiagov.com>

Beste leden van de eilandsraad,

Bijgevoegd treft u de aangepaste versie aan van de UR3 en bijbehorende begrotingswijziging 3.

Deze bijstelling is benodigd geweest als gevolg van het advies van het Cft dat u heden heeft ontvangen.

U ontvangt van de Executive Council nog een formele aanbiddingsbrief. Deze kon vandaag helaas niet getekend worden als gevolg van de Oefening van het Disaster Team.

Wij vragen hiervoor uw begrip.

Namens het BC verzoekt het OL u om deze begrotingswijziging (inbegrepen in de UR3) te agenderen voor 5 December, zodat het OL zo spoedig mogelijk met de geupdate begroting het jaar kan afmaken.

Dank u voor uw medewerkingen.

Prettig weekend voor u allen.

Kind regards,

Rudy Poell

Unit manager

Finance Unit

Statia Government


Tel: +(599) 318-2741

Fax: +(599) 318-2265

BEHOORT BIJ 3^e UL, 3^e BWR
EILANDSRAADBESLUIT
D.D. : 5 december 2014

bijlage a

Cel: +(599) 318-5884

 **UR3 bijgesteld - Toelichting_dd 21-11-2014 nav advies Cft.pdf**
865K

Louis v Ameijden <raadsgriffier@statiagov.com> 21 november 2014 18:11
Aan: Island Council <island.council@statiagov.com>, "Mr. Reuben Merkman" <oxmerkman@yahoo.com>, Millicent Lijfrock-Marsdin <caribbeauty@gmail.com>, henriquez <henriquez@usa.com>, "Ms. Adelka Spanner" <feas@goldenrocknet.com>, "Mr. Franklin Brown" <councilmanfab@gmail.com>
Cc: Militza Maduro <sec.islandcouncil@statiagov.com>

----- Doorgestuurd bericht -----

Van: **Rudy Poell** <rudy.poell@statiafinance.com>

Datum: 21 november 2014 17:27

Onderwerp: aanbieding bijgestelde UR3

Aan: Louis v Ameijden <raadsgriffier@statiagov.com>, island.council@statiagov.com, Militza Maduro <sec.islandcouncil@statiagov.com>

Cc: "exec.council" <Exec.council@statiagov.com>, Evelien Blaauw <islandsec@statiagov.com>, Nadya van Putten <director.po@statiagov.com>

[Tekst uit oorspronkelijke bericht is verborgen]

--

Mr. L.F. van Ameijden Zandstra.

Secretary General of the Island Council. Raadsgriffier.

Park's Place. Emmaweg zn.

Oranjestad.


Sint Eustatius.

Dutch Caribbean

Tel. 318 3395

Cell 318 4606

Fax. 318 3394

 **UR3 bijgesteld - Toelichting_dd 21-11-2014 nav advies Cft.pdf**
865K

bijlage a

BEHOORT BIJ *3^e UR, 3^e Boud*
EILANDSRAADBESLUIT
D.D. : 5 december 2014

BEHOORT BIJ 3^e UR, 3^e BWN
EILANDSRAADBESLUIT
D.D. : 5 december 2014.

Inhoudsopgave

0. Leeswijzer bij aangepaste Uitvoeringsrapportage	3
1. Inleiding en management samenvatting	5
1.1. Balans en beheer Financiën	6
1.2. Belangrijkste realisaties t/m Q3 2014	6
2. Balans en beheer Financiën	8
2.1. Belangrijkste balansontwikkelingen	8
2.1.1. Vaste activa	8
2.1.2. Kortlopende vorderingen	8
2.1.3. Kortlopende schulden	8
3. Baten	9
3.1. Uitkeringen Nederland	9
3.2. Lokale baten	9
3.2.1. Zeehaven	9
3.2.2. Luchthaven	10
3.2.3. (Lokale) belastingen	10
3.2.4. Burgerzaken	11
3.2.5. Economische zaken	11
3.2.6. Domeinen	12
3.2.7. Beleggingen	12
3.2.8. Over te nemen personeel	12
3.3. Totale baten	13
4. Lasten	15
4.1. Personeelslasten	15
4.1.1. <i>Salarissen en sociale lasten</i>	15
4.2. Subsidies	15
4.3. Contracten	16
4.4. Totale lasten	17
5. Conclusie	19
5.1. Realisatie en prognoses t/m eind 2014	19
5.2. Bijsturingsmaatregelen	19
5.2.1. <i>Re-organisatie op overuren</i>	19
5.2.2. <i>Kostenbesparingen</i>	19
5.2.3. <i>Salarissen en sociale lasten</i>	20
5.3. Verdere maatregelen n.a.v. Cft advies	20
5.3.1. <i>Verplichtingenstop</i>	20
5.3.2. <i>Vrijval reservering belastingen</i>	20
5.4. Begrotingswijziging is benodigd	22
6. Voorstel 3 ^e Begrotingswijziging (3 ^e BWN) 2014	23
6.1. 3 ^e BWN 2014 – Baten	23
6.1.1. <i>Overzicht van baten – 3^e BWN 2014</i>	23
6.1.2. <i>Toelichting bij baten – 3^e BWN 2014</i>	24

6.2.	3 ^e BWN 2014 – Lasten.....	25
6.2.1.	<i>Overzicht van lasten – 3^e BWN 2014</i>	25
6.2.2.	<i>Toelichting bij lasten - 3e BWN 2014</i>	26

bijlage B

BEHOORT BIJ 3^e WR, 3^e BWN
EILANDSRAADBESLUIT
D.D. : 5 december 2014.

Inhoudsopgave

0. Leeswijzer bij aangepaste Uitvoeringsrapportage	3
1. Inleiding en management samenvatting	5
1.1. Balans en beheer Financiën	6
1.2. Belangrijkste realisaties t/m Q3 2014	6
2. Balans en beheer Financiën	8
2.1. Belangrijkste balansontwikkelingen	8
2.1.1. Vaste activa	8
2.1.2. Kortlopende vorderingen	8
2.1.3. Kortlopende schulden	8
3. Baten	9
3.1. Uitkeringen Nederland	9
3.2. Lokale baten	9
3.2.1. Zeehaven	9
3.2.2. Luchthaven	10
3.2.3. (Lokale) belastingen	10
3.2.4. Burgerzaken	11
3.2.5. Economische zaken	11
3.2.6. Domeinen	12
3.2.7. Beleggingen	12
3.2.8. Over te nemen personeel	12
3.3. Totale baten	13
4. Lasten	15
4.1. Personeelslasten	15
4.1.1. <i>Salarissen en sociale lasten</i>	15
4.2. Subsidies	15
4.3. Contracten	16
4.4. Totale lasten	17
5. Conclusie	19
5.1. Realisatie en prognoses t/m eind 2014	19
5.2. Bijsturingsmaatregelen	19
5.2.1. <i>Re-organisatie op overuren</i>	19
5.2.2. <i>Kostenbesparingen</i>	19
5.2.3. <i>Salarissen en sociale lasten</i>	20
5.3. Verdere maatregelen n.a.v. Cft advies	20
5.3.1. <i>Verplichtingenstop</i>	20
5.3.2. <i>Vrijval reservering belastingen</i>	20
5.4. Begrotingswijziging is benodigd	22
6. Voorstel 3 ^e Begrotingswijziging (3 ^e BWN) 2014	23
6.1. 3 ^e BWN 2014 – Baten	23
6.1.1. <i>Overzicht van baten – 3^e BWN 2014</i>	23
6.1.2. <i>Toelichting bij baten – 3^e BWN 2014</i>	24

6.2.	3 ^e BWN 2014 – Lasten	25
6.2.1.	<i>Overzicht van lasten – 3^e BWN 2014</i>	25
6.2.2.	<i>Toelichting bij lasten - 3e BWN 2014</i>	26

0. Leeswijzer bij aangepaste Uitvoeringsrapportage

Beste Leden van de Eilandsraad,

U treft bij deze een aangepaste versie aan van de reeds eerder aan u verstrekte 3^e Uitvoeringsrapportage.

Deze bijgestelde versie is noodzakelijk, daar het Cft zich niet heeft kunnen vinden in de voorstellen voor de begrotingswijziging (ad USD 105,000) zoals deze door het OL was uitgewerkt.

De Eilandsraad heeft van het Cft hierover op 21 November 2014 een brief ontvangen met het advies ten aanzien van de initieel uitgewerkte begrotingswijziging ad USD 105,000.

Het OL dient nu haar 3^e Uitvoeringsrapportage 3 dan wel haar voorstel tot de 3^e begrotingswijziging bij te stellen en aan te geven op welke wijze met het advies van het Cft rekening is gehouden.

In het kort gesteld geeft het Cft aan dat zij van mening is dat het OL onvoldoende voorzichtig is met de begrotingswijziging van USD 105,000. Cft twijfelt of de ingezette maatregelen wel zullen leiden tot de benodigde besparingen. Daarnaast geeft Cft aan dat enkele baten te hoog gesteld zijn, althans dat de hardheid van deze baten onvoldoende wordt aangetoond.

Dieper ingaand op de bezorgdheden welke het Cft heeft bij de effecten van de besparingen geeft zij met name aan dat de *besparing op overuren* vermoedelijk niet gematerialiseerd zal worden. De beoogde besparing op overuren betreft echter slechts USD 20,000. De effectiviteit van de andere besparingen (opleidingen ad USD 60,000 en besparingen bij Dir E&I ad USD 25,000) zijn inmiddels hard gerealiseerd door het blokeren van de resterende begrotingsruimte hierop. Er kunnen op deze posten voor de aangegeven bedragen geen kosten meer gemaakt worden.

Ten aanzien van de hogere baten bij zowel de zeehaven als de luchthaven is het OL van mening dat zij kan vasthouden aan haar verwachtingen:

- Verhoogde baten bij de zeehaven worden toegeschreven aan de toename in de zeehaven van de scheepsbewegingen als gevolg van zichtbaar verhoogde bedrijfsactiviteit. Mede door nieuwe contracten van NuStar met klanten (zoals PdVSA) leidt dit indirect ook tot meer inkomsten voor het OL (launch-services via de Waterman voor de extra schepen).
- Verhoogde baten bij de luchthaven worden toegeschreven aan jaarlijks terugkerend seizoens-effect in November (Statia Day) en de feestdagen. Ervaring leert dat dan alle vluchten vol zijn, zeker met de huidig beperkte vluchten. De opbrengsten uit de airport facility tax wordt in deze periode gemaximaliseerd. Deze seizoens-effecten zijn realistisch doorgerekend en mede onderbouwd met soortgelijke seizoenseffecten in de voorgaande jaren

Het Cft geeft verder aan dat – zoals het OL ook zelf inschat – er toch rekening gehouden moet worden met mogelijk onvoorziene tegenvallers. Het OL noemt zelf een bedrag van USD 50,000 tot USD 60,000. Het OL heeft echter in haar begroting nog steeds een bedrag staan ter dekking van onvoorzien (zie lasten bij functie 922 op pagina 17 ter grootte van USD 100,000. Het Cft gaat aan deze dekkingspost voorbij. Het OL heeft hiervoor dus reeds de dekking beschikbaar.

Met het afgegeven advies van Cft – ondanks dat het OL de mening van Cft betwist – heeft het OL echter geen andere keus dan haar voorstel tot begrotingswijziging aan te passen, hetgeen u bij deze aantreft.

Aanvullend genomen maatregelen en de bedragen die hieruit naar verwachting bespaard worden, zijn bijgevoegd in paragraaf 5.3.

Onderdeel hiervan is een inmiddels afgekondigde verplichtingenstop, welke de reeds eerder genomen maatregelen nog eens extra kracht zal bijzetten. Het OL is hiermee van mening dat zij nu een volledigheid aan maatregelen heeft genomen welke het benodigde resultaat zullen opleveren.

Bijstellingen in eerder afgegeven versie van de 3^e UR

U treft vanaf pagina 4 aan de oorspronkelijke 3^e Uitvoeringsrapportage, welke - waar nodig – tekstueel is aangepast om wijzigingen op te nemen, zoals noodzakelijk is geacht naar aanleiding van het advies van Cft. De gewijzigde blokken zijn voor uw gemak in **blauw**

gekleurd (ter onderscheidng/vergelijking met de eerder aangeboden versie).

Het bovenstaande wordt bewerkstelligd door een voorlopige verplichtenstop

Prognoses OL voor baten en lasten ongewijzigd

Het OL houdt – ondanks het advies van het Cft – vast aan haar eigen prognoses wat betreft de lasten en baten. U treft dan ook onverwijld nog steeds aan een geprognosticeerd tekort van USD 105,000. De paragrafen 3 en 4 zijn derhalve ongewijzigd.

Voorstel begrotingswijziging is aangepast

Het bedrag van de voorgestelde begrotingswijziging is echter wel bijgesteld naar een door het Cft vereiste hogere bedrag. Dit was USD 105,000. Het OL komt nu uit op USD 240,000. Hier bovenop dient rekening gehouden te worden met het buffer-bedrag op functie 922 ad USD 100,000. Bij elkaar genomen levert dit in totaal meer dan voldoende begrotingsruimte op dan het door Cft in haar advies vereiste bedrag ad USD 300,000.

U treft derhalve in paragraaf 5.3 en paragraaf 6 wijzigingen aan als gevolg van het Cft advies.

1. Inleiding en management samenvatting

U treft bij deze de 3^e Uitvoeringsrapportage(UR3) aan, een rapportage waarbij de prognoses tot zover nu voor een belangrijk deel gerealiseerd zullen zijn. Een rapportage die dit jaar vooral in het kader zal staan van de check in hoeverre de tot dusver aangekondigde kosten overschrijdingen enerzijds en de tekorten in de baten anderzijds werkelijkheid zijn. De tijd om te corrigeren en bij te sturen is inmiddels groetendeels voorbij.

Zoals de primaire begroting 2014 als de tussentijdse rapportages UR1 en UR2 gaven al duidelijk aan dat het jaar 2014 een stevige uitdaging zal zijn voor wat betreft de financiële huishouding van het OLSE. Zowel de realisatie tot en met Q3, alsook de prognoses tot aan het einde van het begrotingsjaar bevestigen dit wederom.

De UR3 prognose op de verwachte realisatie van de begroting tot aan de einde van het jaar 2014 komt uit op totaal lastenplaatje van USD 17,343,600 ten opzichte van te verwachten baten van USD 17,238,500. Dit betekent een ondanks alle bijstellingen en dekkingen gedaan in UR1 en UR2 een additionele overschrijding van de begroting dreigt van USD 105,000.

De zojuist ontvangen opwaartse bijstelling van de Vrije Uitkering ad USD 50,600 is hierbij dan alweer direct opgeslokt.

Zowel realistisch als voorzichtigheidshalve dient tevens verwacht te moeten worden dat er nog wel voor USD 50,000 – USD 60,000 als niet voorziene kosten zich zullen voordoen. **Op de functie 922 binnen de huidige begroting is ter opvang hiervoor nog een bedrag beschikbaar van USD 100,000.**

Vooralsnog kent 2014 dan begrotingsbijstellingen van respectievelijk UR1, UR2 en UR3 van USD 0.6 miljoen, USD 1.1 miljoen, USD 0,1 miljoen en naar verwachting nogmaals 0,1 miljoen of meer bij UR4. Het begrotingsjaar 2014 als geheel komt daarmee afgerond vooralsnog uit op een tekort van ongeveer USD 2 miljoen!

De liquiditeitspositie van het OL neemt daarmee voor dit bedrag verder af, nadat het in 2013 reeds voor USD 1.5 miljoen was ingekrompen.

Alle maatregelen die door het OL bedacht konden worden zijn qua besluit reeds genomen, en incidentele meevallers zijn inmiddels reeds uitgeput. In hoeverre de maatregelen effectief besparingen hebben bewerkstelligd is een vraag van andere orde. **Geconstateerd wordt dat bepaalde maatregelen enige tijd behoeven alvorens ze effectief tot resultaat leiden. Beoogde resultaten van bepaalde effecten komen soms langzamer tot stand dan verwacht of gehoopt. Deze effectuerings-vertraging is nog een factor waarmee in de toekomst meer rekening mee gehouden moet worden.**

Ten aanzien van het vanuit de prognoses in deze UR3 dreigend tekort van USD 105,000 wordt in paragraaf 5 aangegeven hoe dit tekort wordt opgevangen.

De benodigde aanpassingen zijn direct verwerkt in de bij deze Uitvoeringsrapportage gevoegde 3^e Begrotingswijziging.

1.1. Balans en beheer Financiën

Balans en vermogenspositie

Door technische problemen met onze server kunnen niet alle benodigde analyserapporten gedraaid worden. Op moment van rapporteren kan daardoor geen balans opgesteld worden. Evenmin zijn mogelijk liquiditeitsprognose/kasstroomoverzicht.

Deze rapport onderdelen zullen zo spoedig als mogelijk nog worden nagerapporteerd.

Verbeterpunten Financieel beheer

Separaat wordt in een bijlage bij deze rapportering verder in detail de voortgang op de verbeterpunten weergegeven.

1.2. Belangrijkste realisaties t/m Q3 2014

Vrije en bijzondere uitkering

Realisatie t/m Q3 USD 10.6 miljoen (79%)

Het OLSE heeft in het 3^e kwartaal 2014 een additionele bijzondere uitkeringen toegekend gekregen t.b.v. het project "Waste management". Zie onderstaand overzicht.

Vrije en bijzondere uitkering	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie	Prognose		Begrotings- wijziging
		t/m Q3	Q4	Totaal	
<i>Vrije uitkering</i>	10,528,000	7,896,000	2,632,000	10,528,000	-
<i>Totaal</i>	10,528,000	7,896,000	2,632,000	10,528,000	-
<i>Bijzondere uitkering</i>					
<i>SZW en VWS</i>	175,000	-	175,000	175,000	-
<i>Rampenbestrijding*</i>	136,000	136,000	-	136,000	-
<i>Roaming animals</i>	485,000	485,000	-	485,000	-
<i>Strengthening nature management</i>	287,000	287,000	-	287,000	-
<i>Publieke gezondheidszorg</i>	483,800	483,800	-	483,800	-
<i>Bijdrage volksfeesten - Koningsdag</i>	-	1,000	-	1,000	-
<i>SEI</i>	326,000	326,000	-	326,000	-
<i>Waste management</i>	-	976,721	-	976,721	976,700
<i>Totaal</i>	1,892,800	2,695,521	175,000	2,870,521	976,700
Grandtotaal	12,420,800	10,591,521	2,807,000	13,398,521	976,700

Prognose YE USD 13.4 miljoen

In paragraaf 3.1 Uitkeringen Nederland wordt meer informatie verstrekt omtrent de stand van de vrije en bijzondere uitkeringen. Met een prognose van USD 13.4 miljoen op een totale omvang van USD 17.1 aan baten vormt deze post bijna 80% van de baten over het jaar en is daarmee absoluut de belangrijkste bron van ontvangsten/baten.

Personeels- gerelateerde posten

Realisatie t/m Q3 USD 5.2 miljoen (76%)

Prognose YE USD 6.8 miljoen

In paragraaf 4.1 Personeelslasten wordt meer informatie verstrekt omtrent de opbouw van de personeelslasten. Met een prognose van USD 6.8 miljoen (beschikbaar budget USD 6.7 miljoen) op een totale omvang van USD 17.3 miljoen aan lasten vormt deze post 40% van de lasten over het jaar en is daarmee de belang-rijkste post binnen de uitgaven/kosten. Een gedetailleerde overzicht personeelsstanden o.b.v. FTE's en lasten vindt u in de bijlage excel overzichten.

2. Balans en beheer Financiën

Als gevolg van technische problemen met de server is het OL niet in staat de in deze paragraaf gebruikelijke informatie aan te leveren. Over de balansontwikkelingen wordt u derhalve in een later stadium geïnformeerd.

Wel vindt u in de excel bijlagen bij deze UR3 de voortgang ten aanzien van het verbeteren van het financieel beheer.

2.1. Belangrijkste balansontwikkelingen

Volgt in later stadium.

2.1.1. Vaste activa

Volgt in later stadium.

2.1.2. Kortlopende vorderingen

Volgt in later stadium.

2.1.3. Kortlopende schulden

Volgt in later stadium.

3. Baten

3.1. Uitkeringen Nederland

Realisatie t/m Q3 10.6 miljoen (79%)

Het OLSE heeft t/m eind september 2014 USD 10.6 miljoen aan vrije en bijzondere uitkeringen gerealiseerd. In het 3^e kwartaal 2014 heeft het OLSE een additionele bijzondere uitkeringen toegekend gekregen t.b.v. het project "Waste management". Zie onderstaand overzicht.

Vrije en bijzondere uitkering	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie t/m Q3	Prognose		Begrotings- wijziging
			Q4	Totaal	
<i>Vrije uitkering</i>	10,528,000	7,896,000	2,632,000	10,528,000	-
<i>Totaal</i>	10,528,000	7,896,000	2,632,000	10,528,000	-
<i>Bijzondere uitkering</i>					
<i>SZW en WVS</i>	175,000	-	175,000	175,000	-
<i>Rampenbestrijding*</i>	136,000	136,000	-	136,000	-
<i>Roaming animals</i>	485,000	485,000	-	485,000	-
<i>Strengthening nature management</i>	287,000	287,000	-	287,000	-
<i>Publieke gezondheidszorg</i>	483,800	483,800	-	483,800	-
<i>Bijdrage volksfeesten - Koningsdag</i>	-	1,000	-	1,000	-
<i>SEI</i>	326,000	326,000	-	326,000	-
<i>Waste management</i>	-	976,721	-	976,721	976,700
<i>Totaal</i>	1,892,800	2,695,521	175,000	2,870,521	976,700
Grandtotaal	12,420,800	10,591,521	2,807,000	13,398,521	976,700

Prognose YE USD 13.4 miljoen

Het OLSE heeft nog tegoed / te realiseren aan vrije en bijzondere uitkeringen van USD 2.8 miljoen tot aan eind december 2014. Dit is inclusief eind september toegezegde verhoging van de vrije Uitkering met USD 50,160 (zie pag. 19). De prognose totaal komt daarmee USD 977K hoger uit dan bij UR2 gebudgetteerd. Dit is te verklaren door nog verwachte bijzondere uitkeringen (waste management) gedurende de rest van 2014.

3.2. Lokale baten

3.2.1. Zeehaven

Realisatie t/m Q3 581K (77%)

Het OLSE heeft t/m eind september USD 581k aan baten gerealiseerd uit activiteiten van de zeehaven.

Prognose YE USD 756K

De totale baten uit activiteiten van de zeehaven zullen aan het einde van 2014 verwacht uit te komen op USD 756k. Dit is USD 110k meer dan tijdens UR3 geprognosticeerd. Dit betekent dat de zeehaven de tijdens UR2 verwachte verlies gedeeltelijk heeft hersteld – dit als gevolg van

toename in de scheepsbewegingen. Deze opwaartse bijstelling wordt meteen benut om de overschrijdingen in de lasten te financieren. Deze aanpassing is inmiddels opgenomen in de 3^e BWN 2014.

Zie onderstaand overzicht.

Zeehaven	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie t/m Q3	Prognose		Verschil (prognose- begroting)	Begrotings- wijziging
			Q4	YE		
<i>Lig-en meergelden van schepen</i>	446,900	391,653	78,000	469,653	22,753	22,800
<i>Loodsgelden</i>	91,700	71,988	50,100	122,088	30,388	30,400
<i>Zeehavengelden</i>	87,400	76,871	35,100	111,971	24,571	24,600
<i>Toeristenbelasting</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Waterman</i>	20,000	40,536	11,800	52,336	32,336	32,300
Totaal	646,000	581,048	175,000	756,048	110,048	110,100

3.2.2. Luchthaven

Realisatie t/m Q3 USD 300K (76%)

Het OLSE heeft t/m eind september USD 300k aan baten gerealiseerd uit activiteiten van de luchthaven.

Prognose YE USD 397K

De totale baten uit activiteiten van de luchthaven zullen aan het einde van 2014 verwacht uit te komen op USD 397k. Dit is USD 34k meer dan tijdens UR3 geprognoseerd. Dit betekent dat de luchthaven de tijdens UR2 verwachte verlies voor een klein gedeelte heeft hersteld. Deze opwaartse bijstelling wordt meteen benut om de overschrijdingen in de (algemene) lasten te financieren. Deze aanpassing is inmiddels opgenomen in de 3^e BWN 2014.

Zie onderstaand overzicht.

Luchthaven	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie t/m Q3	Prognose		Verschil (prognose- begroting)	Begrotings- wijziging
			Q4	YE		
<i>Verhuur gebouwen</i>	3,000	2,514	800	3,314	314	300
<i>Luchthaven gelden</i>	88,400	9,515	15,000	24,515	(63,885)	(63,900)
<i>Luchthavenbelasting</i>	263,600	219,849	78,600	298,449	34,849	34,800
<i>Parkeergelden</i>	8,000	68,251	2,000	70,251	62,251	62,300
Totaal	363,000	300,129	96,400	396,529	33,529	33,500

3.2.3. (Lokale) belastingen

Realisatie t/m Q3 USD 279K (94%)

Het OLSE heeft t/m eind september USD 279k aan baten gerealiseerd uit lokale belastingen.

Prognose YE USD 297K

De totale baten uit overige lokale belastingen worden verwacht uit te komen op USD 297k. Zie onderstaand overzicht.

Belastingen	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie	Prognose		Verschil (prognose- begroting)	Begrotings wijziging
		t/m Q3	Q4	YE		
<i>Motorrijtuigenbelasting</i>	259,000	240,549	18,500	259,049	49	-
<i>Toeristenbelasting</i>	37,000	38,316	-	38,316	1,316	1,300
Totaal	296,000	278,865	18,500	297,365	1,365	1,300

3.2.4. Burgerzaken

Realisatie t/m Q3 USD 76K (81%)

Het OLSE heeft t/m eind september USD 76k aan baten gerealiseerd uit activiteiten van het bevolkingskantoor.

Prognose YE USD94K

De totale baten uit activiteiten van het bevolkingskantoor worden verwacht uit te komen op USD 94k. Dit is een lichte toename van USD 13k ten opzichte van de vorige prognose. Deze opwaartse bijstelling wordt meteen benut om de overschrijdingen in de (algemene) lasten te financieren. Deze aanpassing is inmiddels opgenomen in de 3^e BWN 2014.

Zie onderstaand overzicht.

Burgerzaken	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie	Prognose		Verschil (prognose- begroting)	Begrotings wijziging
		t/m Q3	Q4	YE		
<i>Leges burgerlijke stand</i>	7,000	4,363	1,400	5,763	(1,237)	(1,200)
<i>Leges reisdocumenten</i>	31,000	36,880	5,900	42,780	11,780	11,800
<i>Leges rijbewijzen</i>	15,000	18,183	3,300	21,483	6,483	6,500
<i>Les verstrekken GBA gegevens</i>	17,000	11,146	4,700	15,846	(1,154)	(1,200)
<i>Leges identiteitskaart</i>	11,000	4,692	2,600	7,292	(3,708)	(3,700)
<i>Leges algemeen</i>	-	519		519	519	500
Totaal	81,000	75,783	17,900	93,683	12,683	12,700

3.2.5. Economische zaken

Realisatie t/m Q3 USD 109K (100%)

Het OLSE heeft t/m eind maart USD 87k aan baten gerealiseerd.

Prognose YE USD 109K

De totale baten uit activiteiten ten aanzien van de vergunningsrechten is reeds hoger uitgekomen dan begroot. In de 3^e kwartaal heeft zich dit nog lichtelijk voortgezet: + USD 8k. De vergunningsrechten zijn in 2014 in principe reeds allemaal in het eerste kwartaal gefactureerd aan de betreffende bestaande vergunningshouders. Alleen in geval nieuwe vergunningen worden toegekend en/of uitgegeven zal er nog verdere realisatie hierop kunnen plaatsvinden.

De laatste opwaartse bijstelling wordt meteen benut om de overschrijdingen in de (algemene) lasten te financieren. Deze aanpassing is inmiddels opgenomen in de 3^e BWN 2014.

Zie onderstaand:

Economische zaken	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie	Prognose		Verschil (prognose- begroting)	Begrotings wijziging
		t/m Q3	Q4	YE		
<i>Vergunningsrechten</i>	101,000	108,804	-	108,804	7,804	7,800
Totaal	101,000	108,804	-	108,804	7,804	7,800

3.2.6. Domeinen

Realisatie t/m Q3 USD 117K (94%)

Het OLSE heeft t/m eind september USD 117k aan baten gerealiseerd.

Prognose YE USD 124K

De totale baten uit activiteiten van domeinen worden nu verwacht uit te komen op USD 124k. Dit is USD 5k meer dan de in UR2 bijgestelde prognose. Ook hier geldt dat voor de meeste services de facturering naar de gebruiker reeds in het eerste kwartaal heeft plaatsgevonden. Deze opwaartse bijstelling wordt meteen benut om de overschrijdingen in de lasten te financieren. Deze aanpassing is inmiddels opgenomen in de 3^e BWN 2014.

Zie onderstaand overzicht.

Domeinen	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie	Prognose		Verschil (prognose- begroting)	Begrotings wijziging
		t/m Q3	Q4	YE		
<i>Verhuur gebouwen</i>	27,300	19,737	7,600	27,337	37	-
<i>Huurgronden</i>	31,500	34,128	-	34,128	2,628	2,600
<i>Erfpachten</i>	51,100	51,537	-	51,537	437	400
<i>Leges algemeen</i>	9,100	11,158	-	11,158	2,058	2,100
Totaal	119,000	116,561	7,600	124,161	5,161	5,100

3.2.7. Beleggingen

Realisatie t/m Q3 USD 0K (0%)

Prognose YE USD 0K

Stuco

Voor Stuco is het verkrijgen van dividend vrijwel uitgesloten daar er reeds druk zit op de verkooptarieven voor de producten van Stuco (inclusief subsidie toezeggingen vanuit NL).

Eutel

Voor Eutel is gebleken uit de recentelijk ontvangen concept-cijfers (jaarrekening) dat van het bedrijf vooralsnog niet verwacht kan worden enige dividend aan het OLSE uit te kunnen keren.

Deposito rekeningen

Het OLSE heeft de deposito rekeningen a.g.v. het sluiten van de First Caribbean International Bank Ltd moeten opheffen. De interest dat het OLSE hiervoor heeft ontvangen is het verder niet noemenswaardige bedrag van USD 700.

3.2.8. Over te nemen personeel

Het bekende verhaal sinds 2011: fte's van ondersteunend (met name schoonmakend) personeel voor de scholen. Deze fte's (inmiddels afgebouwd tot 11) staan nog steeds formeel op de

loonlijst van het openbaar lichaam. Dit is een arbeidsrecht-technisch moeilijk verhaal en derhalve zal de huidige situatie vooralsnog enige tijd blijven bestaan. Financieel drukken deze fte's echter niet op de begroting daar alle kosten voor deze werkers volledig worden doorberekend naar de betreffende scholen waar men werkzaam is.

3.3. Totale baten

De realisatie tot en met eind juni 2014 is USD 8.2 miljoen (56%). De relatief hoge realisatie van de opbrengsten is vertekenend en komt door de facturering van de jaaropbrengsten voor een aantal diensten.

Het OLSE verwacht aan het einde van het jaar te komen tot een totale realisatie van USD 15.3 miljoen. Dit is ongeveer USD 750k lager dan de bijgestelde begroting na UR1, waarbij men nadrukkelijk in acht dient te nemen dat hierin (UR1) de extra bijzondere uitkeringen ter grootte van USD 1.3 miljoen zijn meegenomen. Al met al is de baten kant daarmee – behalve voor de vrije en de bijzondere uitkeringen – zwaar tegenvallend.

Voor een gedetailleerd inzicht wordt verwezen naar het overzicht in de bijlage.

Uitvoeringsrapportage 3e kwartaal 2014: baten		Realisatie	Prognose		Goedgekeurde begroting	Verschil prognose vs begroting
Fun	Omschrijving	t/m Q3	Q4	prognose totaal		
001	Bestuursorganen	6,797	1,200	7,997	8,000	-
002	Bestuursapparaat	134	-	134	-	-
003	Burgerzaken	75,783	17,900	93,683	81,000	12,700
003	Burgerzaken: referendum (winstverdeling 2013)	120,000	-	120,000	120,000	-
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	116,561	7,600	124,161	119,000	5,200
200	Algemeen beheer DROB	31,236	197,100	228,336	228,300	-
220	Zeehaven: algemeen	540,512	163,200	703,712	626,000	77,700
220	Zeehaven: waterman	40,536	11,800	52,336	20,000	32,300
230	Luchthaven	300,129	96,400	396,529	363,000	33,500
300	Algemeen beheer Economische zaken	108,804	-	108,804	101,000	7,800
310	Verkoop gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-
341	Overige Agrarische Zaken etc: algemeen	16,460	9,600	26,060	26,000	-
341	Overige Agrarische Zaken etc: revolving fund	68,722	-	68,722	44,700	24,000
400	Algemeen Beheer Onderwijs	-	33,300	33,300	33,300	-
410	Openbaar Funderend Onderwijs	520,701	242,200	762,901	734,300	28,600
580	Overige cultuur en recreatie	199	57,400	57,599	57,600	-
611	Werkgelegenheid	559	-	559	-	-
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	352,500	-	352,500	352,500	-
720	Slachthuizen	-	-	-	-	-
725	Overige openbare hygiene	20,286	4,800	25,086	25,000	-
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	43,822	-	43,822	41,000	2,800
822	Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	-	-	-	-	-
913	Dividenden	-	701	701	17,000	(16,300)
920	Belastingen: motorrijtuigen	240,549	18,500	259,049	259,000	-
920	Belastingen: logeergasten	38,316	-	38,316	37,000	-
920	Belastingen: autoverhuur (motorrijtuigen)	-	-	-	-	-
921	Vrije uitkering	7,896,000	2,682,160	10,578,160	10,528,000	50,160
921	Bijzondere uitkeringen: SZW en VWS	175,000	-	175,000	175,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Rampenbestrijding	136,000	-	136,000	136,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Roaming animals	485,000	-	485,000	485,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Strengthening nature management	287,000	-	287,000	287,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Publieke gezondheid	438,822	-	438,822	438,800	-
921	Bijzondere uitkeringen: Volksfeesten	1,000	-	1,000	-	-
921	Bijzondere uitkeringen: SEI	326,000	-	326,000	326,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Waste management	976,721	-	976,721	-	976,700
921	Bijzondere uitkeringen: WE CAN Young	-	26,400	26,400	-	26,400
922	Algemene uitgaven en inkomsten	73,454	37,600	111,054	111,000	-
922	Algemene uitgaven en inkomsten: winstverdeling 2013	193,000	-	193,000	193,000	-
922	Algemene uitgaven en inkomsten: onttrekking algemene reserves	-	-	-	-	-
TOTAAL BATEN		13,630,602	3,607,861	17,238,463	15,973,500	1,261,560
TOTAAL LASTEN		10,330,711	7,011,884	17,342,595	15,917,300	1,425,300
SALDO GD		3,299,891	-3,404,023	-104,132	56,200	-163,740

4. Lasten

4.1. Personeelslasten

4.1.1. Salarissen en sociale lasten

Realisatie t/m Q3 USD 5.2 miljoen (76%)

Het OLSE heeft aan salarissen en sociale lasten USD 5.2 miljoen gerealiseerd.

Prognose YE USD 6.8 miljoen

Het OLSE verwacht aan het einde van het jaar uit te komen op een totaal aan personeelslasten van USD 6.8 miljoen. Inclusief de begrotingswijzigingen tot heden is aan personeelsbudget nog slechts beschikbaar USD 6.7 miljoen.

De totale personeelslasten zijn ogenschijnlijk zo goed als ongewijzigd te zijn, echter bij het dieper analyseren van de personeelslasten blijkt dit een vertekend beeld te geven. Zo is het personeelsbudget - bestemd voor de vacatures van de unit financiën en directie maatschappij en welzijn - benut ter financiering van overige overschrijdingen met betrekking tot personeelslasten.

In deze overschrijdingen zitten met name:

- De (niet gebudgetteerde) overuren van zeehaven en luchthaven (op jaarbasis ongeveer USD 110,000);
- Toekenningen van extra compensaties zoals telefoontoelage, waarnemingstoelage etc;
- De pensioenuitkeringen aan voormalige gezagdragers;
- De kosten vanwege trage doorvoering van de transfer van uurloners naar medewerkers met een vast salaris (kosten op jaarbasis: USD 150,000)

Hiermee is duidelijk dat – ook al wordt grotendeels binnen het kader gebleven van het eerder vastgestelde bedrag voor de personeelslasten – duidelijk sprake is van een overschrijding. Indien de ontstane vacatures waarop momenteel bespaard wordt, zouden zijn ingevuld zou deze overschrijding meer nadrukkelijk blijken.

De beoogde besparingen op personeel door het tijdelijk niet invullen van vacatures, komen zodoende niet of slechts voor een beperkt deel ten goede voor opvang van het algemene tekort binnen de begroting.

Een gedetailleerde overzicht personeel o.b.v. FTE's en lasten vindt u in de bijlage excel overzichten.

4.2. Subsidies

Realisatie t/m Q3 1.8 miljoen (63%)

Het OLSE heeft aan subsidies USD 1.8 miljoen gerealiseerd.

Prognose YE USD 2.9 miljoen

Het OLSE verwacht aan het einde van het jaar uit te komen op een totaal aan versterkte subsidies voor USD 2.9 miljoen. Dit is een gering bedrag extra ten opzichte van de goedgekeurde begroting. Het verschil heeft te maken met de transfer van één van de over te nemen FTE's door de "St. Eustatius Tourism Development Foundation".

Vervolgens is de ratio in de realisatie lager dan in een Q3 te verwachten realisatie van 75%. Dit heeft met name te maken met de stichtingen zoals de Governor de Graaf school, New Challenges Foundation die op dit moment niet een lumpsum ontvangen maar hun uitgaven door het OLSE laat verwerken voor betaling.

De verschillen voor de betreffende stichtingen/organisaties zijn inmiddels meegenomen in het totaal van de prognose. In sommige gevallen leidt dit tot een BWN maar het meeste wordt binnen de functie geabsorbeerd. Zie onderstaand overzicht.

Subsidies							
Functie	Omschrijving	Begroting 2014 na begrotings- wijzigingen	Realisatie			Verschil (prognose- begroting)	Voorstel Begrotings- wijziging
			t/m Q3	Q4	YE		
211	verkeersmaatregelen te land	8,000	4,888	3,112	8,000	0	-
300	Algemeen beheer	30,200	22,653	7,600	30,253	53	-
410	Openbare Onderwijs / Governor de Graaff school	734,300	337,576	396,700	734,276	(24)	-
510	openbare bibliotheek	161,300	125,736	40,300	166,036	4,736	-
530	Sport	227,000	170,252	56,800	227,052	52	-
541	Oudheidkunde/ musea	255,000	167,859	56,000	223,859	(31,141)	-
560	maatsch. Leefbaarheid en openluchtrecreatie	125,000	93,753	31,300	125,053	53	-
580	Overige cultuur en recreatie	407,000	334,740	99,100	433,840	26,840	26,800
630	Sociaal cultureel werk / Jeugd en jongeren werk	370,100	123,173	246,952	370,125	25	-
650	Kinderopvang / Your Care Foundation	300,000	225,000	75,000	300,000	-	-
820	Woningbouw/ woningexploitatie	265,000	198,756	66,300	265,056	56	-
	Totaal	2,882,900	1,804,387	1,079,164	2,883,551	651	26,800

4.3. Contracten

Realisatie t/m Q3 USD 768 K (52%)

Het OLSE heeft aan contracten USD 768k gerealiseerd.

Prognose YE USD 1.5 miljoen

Het OLSE verwacht aan het einde van het jaar uit te komen op ten minste een totaal aan contracten (dienstverlening van diverse aard) van USD 1.5 miljoen. Echter zijn er wel extra lasten t.b.v. contracten in functie 001 Bestuursorganen. Dit betreft met name de kosten rondom de werkzaamheden van de investment officer, welke kosten hoger bleken te zijn dan conform de verwachtingen in Q2. Deze extra lasten worden dan geabsorbeerd in de begrotingsruimte t.b.v. overige materiele lasten.

De realisatie ratio ligt ondanks dit lager dan normaal in een Q3 te verwachten 75%. Dit heeft met name te maken met de lasten t.b.v. electriciteit waarvan de facturen onregelmatig binnen komen. Prognoses van ontbrekende maanden worden wel meegenomen, maar zijn helaas niet altijd conform de vervolgens werkelijk in rekening gebrachte kosten.

De verschillen zijn inmiddels meegenomen in het prognose totaal. In sommige gevallen leidt dit tot een BWN maar vaak wordt dit binnen de functie geabsorbeerd. Zie onderstaand overzicht.

Contracten							
Functie	Omschrijving	Begroting 2013 na begrotings wijzigingen	Realisatie			Verschil (prognose - begroting)	Voorstel
			t/m Q3	Q4	YE		
001	<i>Bestuursorganen</i>	37,600	59,431	15,000	74,431	36,831	37,600
002	<i>Bestuursapparaat</i>	874,000	306,139	567,861	874,000	(0)	-
220	<i>Zeehavens</i>	30,000	22,140	7,400	29,540	(460)	-
230	<i>luchtvaart</i>	16,000	11,564	3,900	15,464	(536)	-
560	<i>maatsch. Leefbaarheid en openluchtrecreatie</i>	345,000	256,425	85,500	341,925	(3,075)	-
721	<i>Reiniging</i>	102,000	76,500	25,500	102,000	-	-
722	<i>Riolering en waterzuivering</i>	57,000	42,737	14,200	56,937	(63)	-
725	<i>Overige openbare hygiene</i>	71,000	52,821	17,600	70,421	(579)	-
	Totaal	1,495,000	768,326	721,961	1,490,287	32,118	37,600

4.4. Totale lasten

De realisatie tot en met eind september 2014 komt uit op USD 10.3 miljoen (61% gebaseerd op USD 16.9 miljoen na 2^e BWN).

Het OLSE verwacht nu echter aan het einde van het jaar 2014 uit te komen op een totale realisatie van USD 17.3 miljoen.

Uitvoeringsrapportage 3e kwartaal 2014: lasten		Realisatie	Prognose		Goedgekeurde begroting	Verschil prognose met begroting
Fun	Omschrijving	t/m Q3	Q4	Totaal		
001	Bestuursorganen	1,531,721	505,278	2,037,000	2,037,000	0
002	Bestuursapparaat	2,189,451	583,248	2,772,700	2,569,700	203,000
003	Burgerzaken	45,599	0	45,599	244,000	-198,400
003	Burgerzaken: referendum	0	120,000	120,000	120,000	0
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	40,102	80,395	120,498	81,000	39,500
120	Brandweer en rampenbestrijding	0	8,000	8,000	8,000	0
130	Rampenbestrijding: bijzonder uitkering	66,008	69,992	136,000	136,000	0
200	Algemeen beheer DROB	1,277,950	527,050	1,805,000	1,805,000	0
210	Wegen straten en pleinen	21,183	244,817	266,000	266,000	0
211	Verkeersmaatregelen te land	4,888	0	4,888	-27,000	31,900
220	Zeehaven	347,589	237,411	585,000	585,000	0
220	Zeehaven: waterman	156,165	39,999	196,164	167,000	29,200
230	Luchtvaart	665,318	232,683	898,000	898,000	0
300	Algemeen Beheer	85,231	38,769	124,000	124,000	0
341	Overige Agrarische Zaken etc.	12,800	123,200	136,000	136,000	0
341	Overige Agrarische Zaken etc: bijzondere uitkering	256,148	306,252	562,400	517,700	44,700
400	Algemeen Beheer Onderwijs	87,094	160,506	247,600	247,600	0
410	Openbaar Funderend Onderwijs	320,818	396,724	717,542	734,300	-16,800
410	Openbaar Funderend Onderwijs: Bijzondere uitkering	16,759	11,805	28,564	0	28,600
480	Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	3,644	57,356	61,000	61,000	0
510	openbaar Bibliotheekwerk	125,736	40,326	166,062	161,000	5,100
530	Sport	235,378	114,622	350,000	350,000	0
541	Oudheidkunde/musea	167,859	87,141	255,000	255,000	0
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	350,178	119,822	470,000	470,000	0
560	Maatschappelijke leefbaarheid etc.: bijzondere uitkering	0	287,000	287,000	287,000	0
580	Overige cultuur en recreatie	427,563	361,137	788,700	788,700	0
611	Werkgelegenheid	59,015	32,985	92,000	92,000	0
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	124,369	30,631	155,000	155,000	0
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	303,407	93,118	396,525	352,500	44,000
650	Kinderopvang	225,000	75,000	300,000	300,000	0
720	Slachthuizen	30,697	32,303	63,000	63,000	0
721	Reiniging	80,729	26,271	107,000	107,000	0
721	Reiniging: bijzondere uitkering	188,497	788,224	976,721	0	976,700
722	Riolering en Waterzuivering	46,002	44,998	91,000	91,000	0
724	Lijkbezorging	614	4,386	5,000	5,000	0
725	Overige openbare hygiene	208,638	137,362	346,000	346,000	0
725	Overige openbare hygiene: bijzondere uitkering	0	438,800	438,800	438,800	0
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	198,756	76,244	275,000	275,000	0
920	Belastingen	64,944	95,056	160,000	160,000	0
922	Algemene uitgaven en inkomsten	364,859	82,973	447,832	210,000	237,800
922	Onvoorzien	0	100,000	100,000	100,000	0
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	0	200,000	200,000	200,000	0
	TOTAAL LASTEN	10,330,711	7,011,884	17,342,595	15,917,300	1,425,300
	TOTAAL BATEN	13,630,602	3,607,861	17,238,463	15,973,500	1,261,560
	SALDO GD	3,299,891	-3,404,023	-104,132	56,200	-163,740

5. Conclusie

5.1. Realisatie en prognoses t/m eind 2014

Nadat het OLSE in de eerste kwartalen (UR1 – UR2) reeds alle beschikbare middelen heeft aangewend om de voortgaande dreiging van overschrijding van haar begroting te voorkomen, geven de prognoses van deze UR3 aan dat er nog steeds een overschrijding dreigt van ongeveer USD 105K.

De lasten zullen voor eind 2014 uitkomen op een totaal van USD 17.3 miljoen, terwijl de baten (zonderbijstelling/bijsturing) zullen uitkomen op USD 17.2 miljoen. Het alsnog dreigende tekort komt uit op USD 104,132.

5.2. Bijsturingsmaatregelen

Het OLSE heeft in de eerdere kwartaalrapportages in feite reeds alle beschikbare mogelijkheden benut om de substantiele begrotingsoverschrijding financieel gedekt te krijgen. **Onderdeel hiervan is de nog steeds van toepassing zijnde vacaturestop welke eerder in het jaar is afgekondigd.**

Ondanks de eerder getroffen maatregelen dreigt het OLSE nog steeds op een overschrijding van haar budget af te stevenen. Het momenteel resterende bedrag waarvoor dekking gezocht dient te worden is afgerond USD 105,000.

Onderstaand volgen de bijsturingsmaatregelen welke nog mogelijk zijn gevonden voor begrotingsjaar 2014:

5.2.1. Re-organisatie op overuren

Binnen het OL worden overuren vrijwel alleen gedraaid bij de Luchthaven en de Zeehaven. In goed overleg tussen de verantwoordelijke managers wordt de organisatie dusdanig aangepast dat overuren niet meer noodzakelijk zijn. Dit vindt plaats met name door het anders inroosteren van het personeel. Waar ingeval de inroostering uiteindelijk toch niet de oplossing kan bieden, zal uitbreiding van personeel plaatsvinden met de daartoe benodigde fte's.

Daar waar de prognose zou zijn dat er voor November en December nog voor USD 35,000 aan overwerk zou hebben plaatsgevonden indien hierop niet zou zijn bijgestuurd, wordt met de huidige acties ingezet op een besparing van in ieder geval USD 20,000.

5.2.2. Kostenbesparingen

Bij de Directie Economie & Infrastructuur is voor USD 25,000 aan te releaseren besparingen getraceerd. De betreffende besparingen worden nadrukkelijk opgelegd aan de betreffende verantwoordelijke (unit) managers. Het betreft met name kosten waarop in ieder geval tijdelijk bespaard kan worden (tot aan 2015), zoals aankoop van bepaalde grondstoffen of producten, gebruiksgoederen, uitstel van enige onderhoudswerkzaamheden. Tenslotte valt er een gebudgetteerd bedrag vrij van zo'n USD 8,000 aan te hoog ingeschatte kosten voor brandschade verzekeringen.

5.2.3. Salarissen en sociale lasten

Door de voorzichtigheid gedurende 2014 is op opelidingen nog een reserve aanwezig van USD 107,000. Hiervan zal momenteel USD 60,000 aangewend worden voor de dichting van het tekort.

5.3. Verdere maatregelen n.a.v. Cft advies

Onderstaand treft u verdere maatregelen aan welke getroffen zijn naar aanleiding van het negatief advies van Cft zoals af te leiden is uit haar brief van 21 november – gericht aan de Eilandsraad.

Het Cft geeft aan dat het geprognosticeerde tekort van USD 104,132 naar haar mening ontoereikend is. In haar advies van 21 november 2014 – gericht aan de Eilandsraad – geeft het Cft aan dat een tekort van USD 300,000 meer aannemelijk is. In paragraaf 0 is hierover reeds meer uitgebreid bericht.

Als gevolg van het Cft advies, geeft het OL hierbij gevolg aan het nemen van extra maatregelen ter zekerstelling van het verkrijgen van voldoende begrotingsdekking.

5.3.1. Verplichtingenstop

Het OL heeft met ingang van 21 november 2014 een verplichtingenstop afgekondigd. Bepaalde doorlopende verplichtingen als ook benodigde (vervangings)investeringen vallen hier buiten, maar alle overige verplichtingen zullen stopgezet dan wel opgeschort worden tot begin 2015. Deze maatregel heeft tot gevolg dat in ieder geval een bedrag van afgerond USD 60k bespaard gaat worden op gebruiks-/verbruiksgoederen over de diverse departementen en secretariaten. Deze besparing vindt plaats over de volgende functies:

001	USD 23,100	300	USD 26,000
002	USD 10,700	400	USD 9,100
003	USD 8,400	724	USD 2,200
220	USD 1,500	725	USD 2,300

In totaal wordt hiermee in ieder geval een bedrag bespaard van USD 59,900. Dit kan nog verder oplopen als gevolg van het kritisch nagaan van individuele verplichten over de resterende tijd van dit lopend begrotingsjaar.

5.3.2. Vrijval reservering belastingen

Het OL heeft voor het begrotingsjaar 2014 voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een mogelijk dubbele aanslag voor de heffing van vastgoedbelasting. Een dergelijk dubbele aanslag heeft eerder plaatsgevonden in het voorjaar 2013 toen de Belastingdienst Caribisch Nederland het OL heeft aangeslagen voor de jaren 2011 en 2012. Vermoedelijk betrof dit echter een inhaalslag voor de Belastingdienst Caribisch Nederland en hanteert men het ritme van aanslag over jaar ^T te versturen in het jaar ^{T+1}. In het voorjaar van 2014 is de aanslag ontvangen over 2013. Er is geen verdere aanslag ontvangen en verwacht kan worden dat deze niet alsnog in eind november of december zal binnen komen. Zodoende kan USD 75,000 vrijvallen uit deze belasting-reservering.

Onderstaand treft u de bijgewerkte prognoses aan (zonder effect van de Cft advies) waarbij voor USD 105k aan extra begrotingsrealisatie (aanvullend tekort + dekking hiervoor) is verwerkt:

Uitvoeringsrapportage 3e kwartaal 2014: baten		Realisatie	Prognose		Goedgekeurde begroting	Verschil prognose vs begroting
Fun	Omschrijving	t/m Q3	Q4	prognose totaal		
001	Bestuursorganen	6,797	1,200	7,997	8,000	-
002	Bestuursapparaat	134	-	134	-	-
003	Burgerzaken	75,783	17,900	93,683	81,000	12,700
003	Burgerzaken: referendum (winstverdeling 2013)	120,000	-	120,000	120,000	-
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	116,561	7,600	124,161	119,000	5,200
200	Algemeen beheer DROB	31,236	197,100	228,336	228,300	-
220	Zeehaven: algemeen	540,512	163,200	703,712	626,000	77,700
220	Zeehaven: waterman	40,536	11,800	52,336	20,000	32,300
230	Luchthaven	300,129	96,400	396,529	363,000	33,500
300	Algemeen beheer - Economische zaken	108,804	-	108,804	101,000	7,800
310	Verkoop gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-
341	Overige Agrarische Zaken etc: algemeen	16,460	9,600	26,060	26,000	-
341	Overige Agrarische Zaken etc: revolving fund	68,722	-	68,722	44,700	24,000
400	Algemeen Beheer Onderwijs	-	33,300	33,300	33,300	-
410	Openbaar Funderend Onderwijs	520,701	242,200	762,901	734,300	28,600
580	Overige cultuur en recreatie	199	57,400	57,599	57,600	-
611	Werkgelegenheid	559	-	559	-	-
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	352,500	-	352,500	352,500	-
720	Slachthuizen	-	-	-	-	-
725	Overige openbare hygiene	20,286	4,800	25,086	25,000	-
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	43,822	-	43,822	41,000	2,800
822	Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	-	-	-	-	-
913	Dividenden	-	701	701	17,000	(16,300)
920	Belastingen: motorrijtuigen	240,549	18,500	259,049	259,000	-
920	Belastingen: logeergasten	38,316	-	38,316	37,000	-
920	Belastingen: autoverhuur (motorrijtuigen)	-	-	-	-	-
921	Vrije uitkering	7,896,000	2,682,160	10,578,160	10,528,000	50,160
921	Bijzondere uitkeringen: SZW en VWS	175,000	-	175,000	175,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Rampenbestrijding	136,000	-	136,000	136,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Roaming animals	485,000	-	485,000	485,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Strengthening nature management	287,000	-	287,000	287,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Publieke gezondheid	438,822	-	438,822	438,800	-
921	Bijzondere uitkeringen: Volksfeesten	1,000	-	1,000	-	-
921	Bijzondere uitkeringen: SEI	326,000	-	326,000	326,000	-
921	Bijzondere uitkeringen: Waste management	976,721	-	976,721	-	976,700
921	Bijzondere uitkeringen: WE CAN Young	-	26,400	26,400	-	26,400
922	Algemene uitgaven en inkomsten	73,454	37,600	111,054	111,000	-
922	Algemene uitgaven en inkomsten: winstverdeling 2013	193,000	-	193,000	193,000	-
922	Algemene uitgaven en inkomsten: onttrekking algemene reserves	-	-	-	-	-
TOTAAL BATEN		13.630.602	3.607.861	17.238.463	15.973.500	1.261.560
TOTAAL LASTEN		10,330,711	6,906,884	17,237,595	15,917,300	1,320,300
SALDO GD		3,299,891	-3,299,023	868	56,200	-58,740

Uitvoeringsrapportage 3e kwartaal 2014: lasten		Realisatie	Prognose		Goedgekeurde begroting	Verschil prognose met begroting
Fun	Omschrijving	t/m Q3	Q4	Totaal		
001	Bestuursorganen	1,531,721	505,278	2,037,000	2,037,000	0
002	Bestuursapparaat	2,189,451	523,248	2,712,700	2,569,700	143,000
003	Burgerzaken	45,599	0	45,599	244,000	-198,400
003	Burgerzaken: referendum	0	120,000	120,000	120,000	0
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	40,102	80,395	120,498	81,000	39,500
120	Brandweer en rampenbestrijding	0	8,000	8,000	8,000	0
130	Rampenbestrijding: bijzondere uitkering	66,008	69,992	136,000	136,000	0
200	Algemeen beheer DROB	1,277,950	527,050	1,805,000	1,805,000	0
210	Wegen straten en pleinen	21,183	244,817	266,000	266,000	0
211	Verkeersmaatregelen te land	4,888	-7,000	-2,112	-27,000	24,900
220	Zeehaven	347,589	217,411	565,000	585,000	-20,000
220	Zeehaven: waterman	156,165	46,999	203,164	167,000	36,200
230	Luchtvaart	665,318	219,683	885,000	898,000	-13,000
300	Algemeen Beheer - Economische zaken	85,231	33,769	119,000	124,000	-5,000
341	Overige Agrarische Zaken etc.	12,800	123,200	136,000	136,000	0
341	Overige Agrarische Zaken etc: bijzondere uitkering	256,148	306,252	562,400	517,700	44,700
400	Algemeen Beheer Onderwijs	87,094	160,506	247,600	247,600	0
410	Openbaar Funderend Onderwijs	320,818	396,724	717,542	734,300	-16,800
410	Openbaar Funderend Onderwijs: Bijzondere uitkering	16,759	11,805	28,564	0	28,600
480	Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	3,644	57,356	61,000	61,000	0
510	openbaar Bibliotheekwerk	125,736	40,326	166,062	161,000	5,100
530	Sport	235,378	114,622	350,000	350,000	0
541	Oudheidkunde/musea	167,859	87,141	255,000	255,000	0
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	350,178	119,822	470,000	470,000	0
560	Maatschappelijke leefbaarheid etc.: bijzondere uitkering	0	287,000	287,000	287,000	0
580	Overige cultuur en recreatie	427,563	361,137	788,700	788,700	0
611	Werkgelegenheid	59,015	32,985	92,000	92,000	0
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	124,369	30,631	155,000	155,000	0
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	303,407	93,118	396,525	352,500	44,000
650	Kinderopvang	225,000	75,000	300,000	300,000	0
720	Slachthuizen	30,697	32,303	63,000	63,000	0
721	Reiniging	80,729	26,271	107,000	107,000	0
721	Reiniging: bijzondere uitkering	188,497	788,224	976,721	0	976,700
722	Riolering en Waterzuivering	46,002	37,998	84,000	91,000	-7,000
724	Lijkbezorging	614	4,386	5,000	5,000	0
725	Overige openbare hygiene	208,638	137,362	346,000	346,000	0
725	Overige openbare hygiene: bijzondere uitkering	0	438,800	438,800	438,800	0
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	198,756	76,244	275,000	275,000	0
920	Belastingen	64,944	95,056	160,000	160,000	0
922	Algemene uitgaven en inkomsten	364,859	82,973	447,832	210,000	237,800
922	Onvoorzien	0	100,000	100,000	100,000	0
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	0	200,000	200,000	200,000	0
	TOTAAL LASTEN	10,330,711	6,906,884	17,237,595	15,917,300	1,320,300
	TOTAAL BATEN	13,630,602	3,607,861	17,238,463	15,973,500	1,261,560
	SALDO GD	3,299,891	-3,299,023	868	56,200	-58,740

5.4. Begrotingswijziging is benodigd

Het OLSE biedt met deze 3^e Uitvoeringsrapportage 2014 tevens een nieuwe begrotingswijziging aan. Deze vindt u uitgewerkt in paragraaf 6 – tevens rekening houdend met het advies van het Cft.

6. Voorstel 3^e Begrotingswijziging (3^e BWN) 2014

6.1. 3^e BWN 2014 – Baten

6.1.1. Overzicht van baten – 3^e BWN 2014

Uitvoeringsrapportage 3e kwartaal 2014: baten		Begrotingswijziging		
Fun	Omschrijving	nieuwe stand incl 2e BWN	3e BW	nieuwe stand incl 3e BW
001	Bestuursorganen	8,000	-	8,000
002	Bestuursapparaat	-	-	-
003	Burgerzaken	81,000	12,700	93,700
003	Burgerzaken: referendum (winstverdeling 2013)	120,000	-	120,000
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	119,000	5,200	124,200
200	Algemeen beheer DROB	228,300	-	228,300
220	Zeehaven: algemeen	626,000	77,700	703,700
220	Zeehaven: waterman	20,000	32,300	52,300
230	Luchthaven	363,000	33,500	396,500
300	Algemeen beheer - Economische zaken	101,000	7,800	108,800
310	Verkoop gebouwen en terreinen	-	-	-
341	Overige Agrarische Zaken etc: algemeen	26,000	-	26,000
341	Overige Agrarische Zaken etc: revolving fund	44,700	24,000	68,700
400	Algemeen Beheer Onderwijs	33,300	-	33,300
410	Openbaar Funderend Onderwijs	734,300	28,600	762,900
580	Overige cultuur en recreatie	57,600	-	57,600
611	Werkgelegenheid	-	600	600
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	352,500	-	352,500
720	Slachthuizen	-	-	-
725	Overige openbare hygiene	25,000	-	25,000
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	41,000	2,800	43,800
822	Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	-	-	-
913	Dividenden	17,000	(16,300)	700
920	Belastingen: motorrijtuigen	259,000	-	259,000
920	Belastingen: logeergasten	37,000	-	37,000
920	Belastingen: autoverhuur (motorrijtuigen)	-	-	-
921	Vrije uitkering	10,528,000	50,160	10,578,160
921	Bijzondere uitkeringen: SZW en VWS	175,000	-	175,000
921	Bijzondere uitkeringen: Rampenbestrijding	136,000	-	136,000
921	Bijzondere uitkeringen: Roaming animals	485,000	-	485,000
921	Bijzondere uitkeringen: Strengthening nature management	287,000	-	287,000
921	Bijzondere uitkeringen: Publieke gezondheid	438,800	-	438,800
921	Bijzondere uitkeringen: Volksfeesten	-	-	-
921	Bijzondere uitkeringen: SEI	326,000	-	326,000
921	Bijzondere uitkeringen: Waste management	-	976,700	976,700
921	Bijzondere uitkeringen: WE CAN Young	-	26,400	26,400
922	Algemene uitgaven en inkomsten	111,000	-	111,000
922	Algemene uitgaven en inkomsten: winstverdeling 2013	193,000	-	193,000
	TOTAAL BATEN	15,973,500	1,262,160	17,235,660

TOTAAL LASTEN	15,917,300	1,185,400	17,102,700
---------------	------------	-----------	------------

SALDO GD	56,200	76,760	132,960
----------	--------	--------	---------



6.1.2. Toelichting bij baten – 3^e BWN 2014

Na de doorvoering van de wijzigingen conform het advies van het Cft komt het totaal van de baten uit op: USD 17,235,660 (**ongewijzigd**)

220 Zeehaven algemeen

Wijziging +/- USD 78k

Betreft de opwaartse bijstelling van de verwachte opbrengsten uit de haven als gevolg van een geringe stijging in de aantal olietankers.

220 Zeehaven: waterman

Wijziging +/- USD 32k

Betreft de opwaartse bijstelling van de opbrengsten van de Waterman uit additionele activiteiten. Realisatie tot nog toe vertoont geen noemenswaardige geldgenererende activiteiten.

230 Luchthaven

Wijziging +/- USD 34k

Betreft de opwaartse bijstelling van de verwachte opbrengsten van de luchthaven als gevolg van een geringe stijging in de havengelden.

921 Vrije uitkering

Wijziging +/- USD 51k

Betreft de opwaartse bijstelling als gevolg van een kleine correctie op inflatie ad USD 18,480. Hetgeen feitelijk door NL toegezegd was via de afgesproken regeling is een bedrag ad USD 242,000 gebaseerd op een inflatie van 2.3% over 2013 over de hoogte van de Vrije Uitkering van 2013. Nederland kent nu slechts 8% hiervan werkelijk toe. Verder wordt voor reis en verblijfskosten naar NL nog een bedrag beschikbaar gesteld van USD 31,680.

921 Bijzondere uitkeringen

Wijziging +/- USD 977k

Betreft de opwaartse bijstelling als gevolg van een additonele toekenning t.b.v. het project waste managment.

6.2. 3^e BWN 2014 – Lasten

6.2.1. Overzicht van lasten – 3^e BWN 2014

Uitvoeringsrapportage 3e kwartaal 2014: lasten		Begrotingswijziging		
Fun	Omschrijving	nieuwe stand incl 2e BWN	3e BW	nieuwe stand incl 3e BW
001	Bestuursorganen	2,037,000	(23,100)	2,013,900
002	Bestuursapparaat	2,569,700	132,300	2,702,000
003	Burgerzaken	244,000	(206,800)	37,200
003	Burgerzaken: referendum	120,000	-	120,000
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	81,000	39,500	120,500
120	Brandweer en rampenbestrijding	8,000	-	8,000
130	Rampenbestrijding: bijzonder uitkering	136,000	-	136,000
200	Algemeen beheer DROB	1,805,000	-	1,805,000
210	Wegen straten en pleinen	266,000	-	266,000
211	Verkeersmaatregelen te land	(27,000)	24,900	(2,100)
220	Zeehaven	585,000	(21,500)	563,500
220	Zeehaven: waterman	167,000	36,200	203,200
230	Luchtvaart	898,000	(13,000)	885,000
300	Algemeen Beheer - Economische zaken	124,000	(7,600)	116,400
341	Overige Agrarische Zaken etc.	136,000	-	136,000
341	Overige Agrarische Zaken etc: bijzondere uitkering	517,700	44,700	562,400
400	Algemeen Beheer Onderwijs	247,600	(9,100)	238,500
410	Openbaar Funderend Onderwijs	734,300	(16,800)	717,500
410	Openbaar Funderend Onderwijs: Bijzondere uitkering	-	28,600	28,600
480	Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	61,000	-	61,000
510	openbaar Bibliotheekwerk	161,000	5,100	166,100
530	Sport	350,000	-	350,000
541	Oudheidkunde/musea	255,000	-	255,000
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	470,000	-	470,000
560	Maatschappelijke leefbaarheid etc.: bijzondere uitkering	287,000	-	287,000
580	Overige cultuur en recreatie	788,700	-	788,700
611	Werkgelegenheid	92,000	-	92,000
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	155,000	-	155,000
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	352,500	44,000	396,500
650	Kinderopvang	300,000	-	300,000
720	Slachthuizen	63,000	-	63,000
721	Reiniging	107,000	-	107,000
721	Reiniging: bijzondere uitkering	-	976,700	976,700
722	Riolering en Waterzuivering	91,000	(7,000)	84,000
724	Lijkbezorging	5,000	(2,200)	2,800
725	Overige openbare hygiene	346,000	(2,300)	343,700
725	Overige openbare hygiene: bijzondere uitkering	438,800	-	438,800
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	275,000	-	275,000
920	Belastingen	160,000	(75,000)	85,000
922	Algemene uitgaven en inkomsten	210,000	237,800	447,800
922	Onvoorzien	100,000	-	100,000
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	200,000	-	200,000
	TOTAAL LASTEN	15,917,300	1,185,400	17,102,700
TOTAAL BATEN		15,973,500	1,262,160	17,235,660
SALDO GD		56,200	76,760	132,960

6.2.2. Toelichting bij lasten - 3e BWN 2014

Na de doorvoering van de wijzigingen conform het advies van het Cft komt het totaal van de lasten uit op: USD 17,025,500 (gewijzigd)

Toelichting volgt bij de belangrijkste mutaties in de begroting:

001 Bestuursorganen

Wijziging +/- USD 23k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)

002 Bestuursapparaat

Wijziging +/- USD 143k

Functie-technische verschuiving van de lasten ad USD 203k van 003 Burgerzaken naar 002 bestuursapparaat. Met de invoering van de nieuwe organisatiestructuur per 1 januari 2014 hoort de medewerkers van de burgerzaken tevens tot het klantenloket. Het klantenloket is de frontoffice voor het gehele OLSE in plaats van alleen Burgerzaken. Bij de opstelling van de begroting 2014 is met deze verandering in structuur qua lasten geen rekening gehouden.

Tweede aanpassing betreft de besparing op opleidingsbudget voor USD 60k.

Per saldo is de aanpassing op functie 002 daarmee + USD 143k.

Met deze begrotingswijziging wordt de verdeling gecorrigeerd.

Wijziging +/- USD 10.7k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)

002 Bestuursapparaat / 003 Burgerzaken

Wijziging +/- USD 203k resp. +/- USD 198k

Functie-technische verschuiving van de lasten van 003 Burgerzaken naar 002 bestuursapparaat. Zie verdere toelichting hierover bij 002.

Wijziging +/- USD 8.4k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)

020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd

Wijziging +/- USD 40k

Deze extra lasten betreffen met name te maken met het centraliseren van de afschrijvingslasten m.b.t. materiele vaste activa.

211 Verkeersmaatregelen te land

Wijziging +/- USD 24.9k

De aanpassing betreft voor USD +32k een administratief technische correctie. In UR2 werden de investeringen behorende tot een andere functie per abuis afgeboekt van functie 211.



Daarnaast vindt op 211 een besparing plaats ad USD 7000.
Per saldo wordt het budget daarmee voor functie 211 aangepast voor USD 24.9k.

220 Zeehaven

Wijziging +/- USD 1.5k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)

220 Zeehaven: waterman

Wijziging +/- USD 16.2k

Op functie 220 wordt taakstellend USD 20k bespaard bij diverse kosten. Zie paragraaf 5.2

Daarnaast kent de functie (v.w.b. de Waterman) een bijstelling als gevolg van extra lasten onder andere van overuren t.b.v. bemanningsleden van de Waterman.

Per saldo wijzigt functie 220 daarmee met USD +16.2k

300 Algemeen beheer: Economische zaken

Wijziging +/- USD 2.6k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)

341 Overige agrarische zaken etc.: bijzondere uitkering

Wijziging +/- USD 45k

Dit betreft een bijstelling als gevolg van extra lasten betreffende vleesverkopen t.b.v. het project "roaming animals". De loslopende dieren worden eerst ingekocht met de projectgelden en vervolgens verkocht. Het OLSE heeft afgesproken dat deze baten worden ingezet voor de continuïteit van het project (de zogenaamde "revolving fund").

400 Algemeen beheer onderwijs

Wijziging +/- USD 9.1k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)

410 Openbaar Funderend Onderwijs: bijzondere uitkering

Wijziging +/- USD 29k

Dt betreft de inbreng van ontvangen bijzondere uitkeringen t.b.v. van het project "Schoolontbijt Governor de Graaf school".

630 Sociaal cultureel werk en jeugd en jongeren werk

Wijziging +/- USD 44k

Dt betreft de inbreng van ontvangen bijzondere uitkeringen t.b.v. van jeugdprojecten, onder andere "WE CAN Young".

721 Reiniging: bijzondere uitkering

Wijziging +/- USD 977k

Dt betreft de inbreng van ontvangen bijzondere uitkeringen t.b.v. van het project "Wastemanagement".

722 Riolering en waterzuivering

Wijziging +/- USD 7k

Dit betreft de taakstellende bezuiniging/uitstel op gepland onderhoud van riolering en beerputten.

724 Lijkbezorging

Wijziging +/- USD 2.2k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)*725 Overige openbare hygiene*

Wijziging +/- USD 2.3k

Besparing als gevolg van verplichtingenstop (Cft advies)*922 Algemene uitgaven*

Wijziging +/- USD 238k

Dit betreft een bijstelling als gevolg van extra lasten betreffende pensioenuitkeringen aan voormalige gezagdragers.





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

Aan
De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Sint Eustatius

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	Telefoonnummer
Thijs Slippens	+5999 4619081
Datum	E-mail
21 november 2014	info@cft.cw
Ons kenmerk	Uw kenmerk
Cft 201400212	717/14
Pagina	Bijlagen
1/3	-

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

Onderwerp
Advies derde begrotingswijziging 2014 openbaar lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Berkel,

Op 7 november jl. heeft het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de derde begrotingswijziging (BW) over 2014 ontvangen. In deze BW zijn wijzigingen verwerkt zoals die blijken uit de derde uitvoeringsrapportage 2014, die gelijktijdig met de BW is ingezonden.

Advies

U presenteert in navolging van eerdere tekorten dit jaar (eerste BW circa USD 0,6 mln en tweede BW USD 1,1 mln) bij het derde rapportagemoment in 2014 opnieuw een tekort. U geeft aan dat bij ongewijzigd beleid het tekort ultimo 2014 USD 105.000 zal bedragen. Een tekort dat volgens uw rapportage in het laatste kwartaal mogelijk nog verder op zal lopen wegens nu nog niet voorziene kosten. In de derde BW wordt een aantal maatregelen voorgesteld die het nu verwachte tekort van USD 105.000 zullen moeten compenseren. Het Cft is niet overtuigd van de hardheid en de haalbaarheid van de door u aangegeven maatregelen om dit tekort te compenseren. Daarnaast heeft het Cft twijfels bij uw verwachting dat enkele baten hoger uitvallen in het laatste kwartaal dit jaar, waardoor het geprognosticeerde tekort van USD 105.000 wellicht hoger uit zal uitvallen. Het Cft adviseert derhalve negatief op deze begrotingswijziging en geeft u op basis van zijn bevindingen een aantal aanbevelingen tot aanpassing van de voorliggende derde BW. De Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba geeft aan dat u de eilandsraad informeert op welke wijze rekening is gehouden met deze aanbevelingen op het moment dat de derde BW aan hen ter vaststelling wordt voorgelegd.

Toelichting

- Ten opzichte van de stand tot en met tweede BW wordt aan de batenkant een meevaller verwacht van bijna USD 1,3 mln. Deze meevaller wordt grotendeels veroorzaakt door een aantal beschikbare gestelde bijzondere uitkeringen, waarvan de uitkering van USD 976.700 voor het project Waste management verreweg de grootste batenophoging betreft. Naast de ophoging in het kader van de bijzondere uitkeringen heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) medio september jl. per brief laten weten dat als gevolg van de indexatie van de vrije uitkering en de bijdrage van BZK aan de reiskosten die worden gemaakt om de Caribisch Nederland week bij te kunnen wonen een batenophoging in 2014 van ruim USD 50.000 aan de orde is. Verder geeft u o.a. aan dat u een meevaller bij de posten zee- en luchthaven verwacht van in totaal USD 143.500.
- De lasten nemen naar verwachting door diverse oorzaken toe met een bedrag van ruim USD 1,4 mln. Het overgrote deel van de lastentoename houdt verband met de bijzondere uitkeringen, die tevens aan de batenkant worden gepresenteerd. Voor deze bijzondere uitkeringen is derhalve één op één dekking aanwezig.
- Zonder ingrijpen zou op de gewone dienst een verwacht tekort ontstaan van ruim USD 105.000. Om dit tekort te voorkomen stelt u in uw rapportage voor besparingen in te boeken op de overuren bij de zee- en luchthaven, bij de Directie Economie en Infrastructuur en op het opleidingsbudget. Dergelijke besparingen zijn eerder dit jaar ook ingeboekt zonder dat zij gematerialiseerd zijn (m.n. de overuren). Aangezien het jaar al bijna voorbij is, acht het Cft het weinig realistisch dat het in de resterende weken wel zal lukken.
- Los van het verwachte tekort van USD 105.000, is het Cft van mening dat Sint Eustatius vrij ambitieus inzet op een in het vierde kwartaal verwachte verhoging van een tweetal baten: de post zeehaven wordt verhoogd met USD 110.000 en de post luchthaven met USD 33.500. Als argument bij de verhoging van de post zeehaven wordt o.a. aangedragen dat de Waterman additionele activiteiten zal ontplooiën. Behalve het feit dat in de derde uitvoeringsrapportage aangegeven wordt **'dat de realisatie tot nog toe geen noemenswaardige geldgenererende activiteiten vertoont'** wordt ook in een eerdere rapportage dit jaar al aangegeven dat het raadzaam is de baten met betrekking tot de Waterman conservatief aan te passen aan de realisatie van het eerste kwartaal 2014. Als argument bij de verhoging van de post luchthaven wordt in de rapportage een geringe stijging in de havengelden gemeld. Het Cft vindt deze onderbouwing, zowel kwalitatief als kwantitatief, ontoereikend en is niet overtuigd dat deze verhoging zich daadwerkelijk voor zal doen.
- Daarnaast geeft u zelf ook aan nog additionele tegenvallers te verwachten van circa USD 50.000 a 60.000, waardoor het uiteindelijk te verwachten tekort 2014 mogelijk op zou kunnen lopen tot USD 300.000.

Aanbevelingen

- In het restant van jaar kunnen weinig maatregelen meer genomen worden, maar het Cft adviseert met klem om het te verwachten tekort zo klein mogelijk te houden en de eilandsraad te adviseren over de daadwerkelijke dreigingen.
- Door nu een verplichtingenstop in te voeren, kan het bestuur een verdere oploop van het tekort voorkomen en onderuitputting op verschillende begrotingsposten

creëren ter dekking van het ontstane tekort. Mocht er in de jaarrekening een tekort resulteren, dan zal die volgend jaar gecompenseerd dienen te worden.

Conclusie

In uw concept derde BW 2014 presenteert u een aantal maatregelen om een door u verwacht tekort op de gewone dienst van USD 105.000 te dekken. Het Cft is enerzijds niet overtuigd dat het tekort in termen van baten en lasten zich zal beperken tot dit bedrag en bovendien geeft u zelf aan te verwachten dat als gevolg van niet voorziene kosten er in het laatste kwartaal een aanvullend tekort kan ontstaan. Een tekort oplopend tot USD 300.000 lijkt dan ook realistisch. Het Cft adviseert u de begroting alsnog sluitend te maken door het treffen van aanvullende maatregelen en het invoeren van een onmiddellijke verplichtingenstop en het effectueren van de eerder ingevoerde vacaturestop.

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 gedeputeerde van Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De eilandsecretaris van het openbaar lichaam Sint Eustatius
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De voorzitter van de eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De griffier van het openbaar lichaam Sint Eustatius



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	Telefoonnummer
Thijs Slippens	+5999 4619081
Datum	E-mail
14 januari 2015	info@cft.cw
Ons kenmerk	Uw kenmerk
Cft 201500005	
Pagina	Bijlagen
1/2	2

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

Onderwerp
Derde begrotingswijziging 2014 openbaar lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Plasterk,

Bijgaand stuurt het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) de op 30 december jl. ontvangen stukken van de bijgestelde derde begrotingswijziging 2014, die op 5 december jl. door de eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius is vastgesteld.

Advies

Het Cft heeft op 21 november jl. negatief geadviseerd (kenmerk: Cft201400212) op de toen voorliggende concept derde begrotingswijziging 2014. Het gepresenteerde tekort van circa USD 0,1 mln was in de ogen van het Cft te laag geprognosticeerd, een tekort van richting de USD 0,3 mln was meer aannemelijk. Als gevolg van het Cft advies heeft het bestuurscollege de eilandsraad een gewijzigde begrotingswijziging voorgelegd, waarbij de door het Cft gewenste dekking voor het mogelijk optredende tekort nu aanwezig is.

Uit de derde begrotingswijziging 2014 volgt dat de baten worden verhoogd met een bedrag van USD 1.262.160, waarmee de nieuwe begrotingsstand inclusief derde wijziging uitkomt op een bedrag van USD 17.235.660. De lasten nemen per saldo toe met een bedrag van USD 1.185.400, waarmee het lastentotaal uitkomt op USD 17.102.700. Het saldo op de gewone dienst bedraagt hiermee USD 132.960.

Aangetekend dient te worden dat daarenboven nog een bedrag op de post onvoorzien beschikbaar is van circa USD 0,1 mln en dat een batig saldo van USD 0,2 mln beschikbaar is voor de jaarlijkse terugbetaling van de renteloze lening, die het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen ter beschikking heeft gesteld.

Kenmerk
Cft 201500005
Blad
2/2

Het bestuurscollege heeft daarmee de eilandsraad ter vaststelling een derde begrotingswijziging 2014 overlegd, die recht doet aan de in het advies van het Cft opgenomen aanbevelingen. Er zijn in de eilandsraadvergadering geen amendementen op de voorgestelde begrotingswijzigingen aan de orde geweest.

Het Cft heeft pas na vaststelling van de derde begrotingswijziging vernomen dat het bestuurscollege van Sint Eustatius op 2 september 2014 heeft besloten om bovenformatief vier werknemers van de Stichting Wegenfonds in de personeelsformatie van het openbaar lichaam op te nemen. Aangezien dit besluit in strijd lijkt met de wettelijke bepalingen, budgettaire dekking dient immers vooraf via een begrotingswijziging te worden gerealiseerd, wenst het Cft hierover op korte termijn van gedachten te wisselen met betrokkenen bij het openbaar lichaam. Het Cft adviseert u derhalve om uw goedkeuring met betrekking tot deze door de eilandsraad vastgestelde derde begrotingswijziging 2014 tot nader bericht aan te houden.

Mocht u behoefte hebben aan een toelichting op dit schrijven dan is het Cft gaarne bereid die te geven.

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 Sint Eustatius
De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius



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
Thijs Slippens
Datum
11 maart 2015
Ons kenmerk
Cft 201500035
Pagina
1/2

Telefoonnummer
+5999 4619081
E-mail
info@cft.cw
Uw kenmerk
2015-0000028317
Bijlagen
-

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

Onderwerp
Derde begrotingswijziging 2014 openbaar lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Plasterk,

Op 14 januari jl. liet het Cft u weten dat de door de eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius vastgestelde derde begrotingswijziging 2014 (3^e BW) recht deed aan de in het advies van het Cft opgenomen aanbevelingen. Er zijn in de eilandsraadvergadering geen amendementen op de voorgestelde begrotingswijzigingen aan de orde geweest. Desondanks heeft het Cft u geadviseerd om uw goedkeuring van de 3^e BW aan te houden, vanwege de wens van het Cft om met het bestuurscollege en overige betrokkenen van gedachten te wisselen over een besluit om vier medewerkers van de Stichting Wegenfonds aan de personeelsformatie van het openbaar lichaam toe te voegen. Per brief van 21 januari jl. (kenmerk: 2015-0000028317) heeft u richting de eilandsraad aangegeven de uitkomsten van het overleg van het Cft met betrokkenen af te wachten, alvorens uw goedkeuring aan de 3^e BW te geven.

Uit recent gevoerd indringend overleg met het bestuurscollege en overige betrokkenen kwam naar voren dat het afgelopen jaar rondom personeelsbenoemingen niet altijd de juiste interne en externe procedures zijn gevolgd. Voor wat betreft de interne procedures is het van belang dat behalve het (juridische) advies van de afdeling Personeel en Organisatie ook een financieel advies over de budgettaire inpasbaarheid bij de afdeling Financiën wordt ingewonnen. De Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba schrijft dit ook voor. Tevens dient de Rijksvertegenwoordiger te worden betrokken aangezien deze vanuit de Wet openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba is belast met het goedkeuren van besluiten houdende benoeming, bevordering, schorsing en ontslag van eilandsambtenaren.

Kenmerk
Cft 201500035
Blad
2/2

De casus rondom de overheveling van de medewerkers van de Stichting Wegenfonds naar de loonlijst van het openbaar lichaam dient volgens het bestuurscollege in een breder verband te worden gezien. In september 2014 is reeds besloten om gelijktijdig met deze overheveling 58 uurloners op de loonlijst van het openbaar lichaam te willen plaatsen. Deze overheveling zou in 2015 geëffectueerd moeten worden. Het Cft heeft uit overleg met het openbaar lichaam en de Rijksvertegenwoordiger begrepen dat het overleg met de Rijksvertegenwoordiging inzake de overheveling van de uurloners inmiddels is gestart, waarbij tevens de afspraak is gemaakt dat Sint Eustatius volledig transparant inzicht zal geven in de interne procedures die zijn gevolgd.

Het Cft is van mening dat door de herbevestiging van het bestuurscollege dat de procesafspraken rondom toekomstige benoemingen worden nageleefd het openbaar lichaam op de goede weg is. In samenhang met het beeld dat de Rijksvertegenwoordiger mij heeft geschetst over de intensieve communicatie inzake dit dossier ga ik ervan uit dat de versterking van de procedures bij personeelsbenoemingen op korte termijn een feit is. Op basis van deze bevindingen adviseer ik u tot goedkeuring van de 3^e BW over te gaan.

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 Sint Eustatius
De eilandsecretaris van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De griffier van het openbaar lichaam Sint Eustatius
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Aan de Eilandsraad van het openbaar lichaam St.
Eustatius
Government guesthouse
Oranjestad
St. Eustatius
Caribisch Nederland

**Directoraat-generaal
Bestuur en
Koninkrijksrelaties**
Directie Koninkrijksrelaties

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
Nederland
www.rijksoverheid.nl
www.facebook.com/minbzk
www.twitter.com/minbzk

Contactpersoon
Drs. M.J. Meijberg

T 06-38825167
martijn.meijberg@minbzk.nl

Kenmerk
2015-0000159565

Uw kenmerk

Datum 16 maart 2015
Betreft Goedkeuring 3e begrotingswijziging 2014

Op 21 januari heb ik per brief met kenmerk 2015-0000028317 het besluit tot goedkeuring van de 3e begrotingswijziging aangehouden.
Na overleg tussen het openbaar lichaam en het Cft-BES heeft het Cft-BES op 11 maart 2015 een vervolgadvis opgesteld (Cft 20150000028317) inzake de 3e begrotingswijziging 2014, die u eerder op 5 december 2014 heeft vastgesteld. Ik volg het advies van het Cft en keur uw 3e begrotingswijziging 2014 goed.

Een afschrift van deze brief wordt gezonden aan uw bestuurscollege en het Cft.

Hoogachtend,
De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,
namens deze,


Richard van Zwol
Secretaris-generaal