



## Eilandsraad

---

Onderwerp: Vaststelling jaarrekening en jaarverslag 2014.

Registratienummer: 090115 ER

---

De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius;  
gelezen het voorstel van het bestuurscollege d.d. 23 oktober 2015 nummer 538/15;  
gehoord de Centrale Commissie d.d. 12 november 2015;  
gelet op de artikelen 28 tot en met 32 van Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba;

### b e s l u i t:

de jaarrekening en jaarverslag over het begrotingsjaar 2014 vast te stellen.

Bij dit besluit behoren de volgende bijlagen en zijn als zodanig gewaarmerkt:

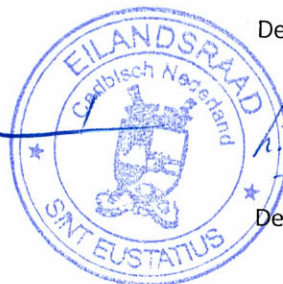
1. Brief van het bestuurscollege d.d. 23 oktober 2015 kenmerk 538/15.
2. Jaarrekening en jaarverslag 2014 zonder datum.
3. Accountantsverslag 2014 voor het openbaar lichaam Sint Eustatius (DRAFT) van PriceWaterhouseCoopers (PWC) d.d. 23 oktober 2015 kenmerk PP/HEB/67.370.0./42176.

Vastgesteld in de openbare vergadering van de eilandsraad d.d. 19 november 2015.

De voorzitter,

De eilandgriffier,

  
De heer G. Berkel.



  
De heer L.F. van Ameijden Zandstra.





**ST. EUSTATIUS  
CARIBISCH NEDERLAND**

**BEHOORT BIJ #05  
EILANDSRAADBESLUIT  
D.D. : 19 November 2015**

26 Oct. 2015  
098115 ER

Aan de Eilandsraad  
**ALHIER**

St. Eustatius, 23 oktober 2015

Kenmerk: 538/15

**Betreft:** aanbieding en vaststelling van de Jaarrekening 2014 met bijbehorend accountantsverslag van PWC

Geachte Eilandsraadsleden,

Voorerst bieden wij u onze excuses aan voor de verlate aanbieding van de Jaarrekening 2014 met bijbehorend controleverslag van onze accountant, PricewaterhouseCoopers.

De jaarrekening bestaat uit een cijfermatig deel (financiële verantwoording) en een tekstueel deel (beleidsverantwoording) op hoofdlijnen van de uitvoering van taken van het Olse. Daarnaast treft u aan het controleverslag van de accountant.

Op hoofdlijnen willen wij het volgende onder uw aandacht brengen;

De accountant is voornemens om een verklaring van oordeelonthouding af te geven bij de Jaarrekening 2014 en een oordeelonthouding ten aanzien van de rechtmatige besteding van middelen. De motivatie van deze oordeelonthouding vindt u uitgebreid terug in hoofdstuk 1 van het controleverslag.

De accountant komt voorts tot het oordeel dat de huidige status en kwalitatieve bezetting van de financiële administratie, de vele onzekerheden in de Jaarrekening, alsmede de huidige financiële situatie van het Openbaar Lichaam, grote zorgen baart. Wij delen die zorg. Het moet dan ook een grote uitdaging zijn om de interne financiële beheersing op orde te krijgen, waarbij deskundige hulp van derden onmisbaar is. De onlangs in het leven geroepen expertgroep is in een afrondende fase met het opstellen van aanbevelingen, die opgenomen zullen worden in het financiële Plan van Aanpak.

Wat betreft het resultaat het volgende; op bladzijde 19 vindt u een overzicht van het resultaat 2014 vòòr aanvulling uit reserves. Het negatieve saldo bedraagt \$ 312,792 met daarbij de opmerking dat de som van alle genoemde "pm posten" dit saldo verder negatief zal beïnvloeden. Dit saldo wordt verder beïnvloed door een eenmalige uitname uit de reserve in 2014 voor een totaalbedrag van \$ 639,000. Genormaliseerd vòòr uitname reserves komt hiermede het resultaat uit op \$ 951,792 negatief. Een deel van de overschrijdingen wordt veroorzaakt door incidentele uitgaven en tegenvallers. Na correctie van deze eenmalige effecten bedraagt het resultaat \$ 268,792 negatief.

Tot slot delen wij de grote zorg omtrent de liquiditeitspositie van het Olse. Op bladzijde 21 treft u in grafiekvorm aan het verloop van vrije middelen over de periode 2011 tot en met 2014. De beschikbaarheid bij ongewijzigd beleid leidt dan tot een tekort van meer

BEHOORT BIJ  
EILANDSRAADBESTUIT  
: D.D. :

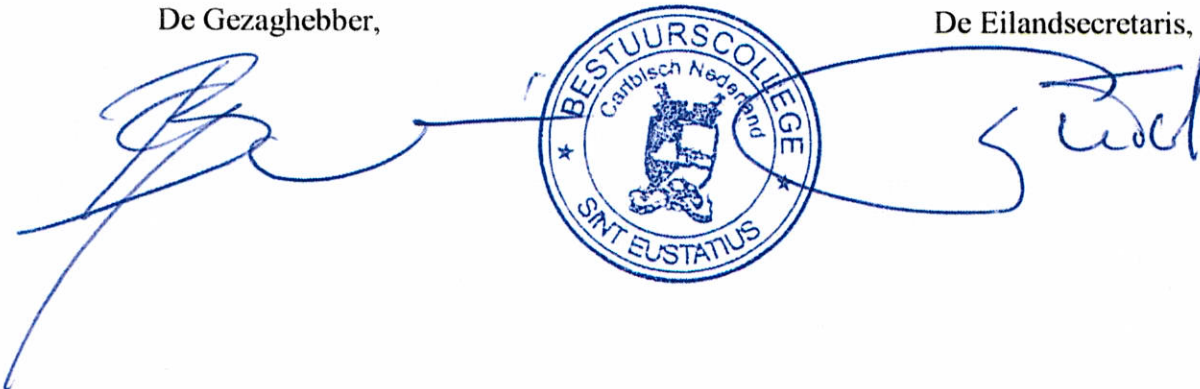
dan \$ 1 miljoen. Dit wordt verklaard als volgt; ondanks het feit dat aan de activazijde van de balans een bedrag staat genoteerd van \$ 5 miljoen, blijkt uit een nadere analyse dat dit bedrag voor ongeveer \$ 3,7 miljoen bestaat uit bijzondere uitkeringen en het restant van die \$ 5 miljoen is bedoeld voor reguliere bedrijfsvoering. Op dit moment is het vermoeden dat reeds een deel van deze geormerkte gelden aangewend wordt voor financiering van de reguliere bedrijfsvoering. Het effect hiervan is dat met deze geormerkte gelden niet de overeengekomen doelstellingen/afspraken zullen worden gehaald, danwel uit eigen middelen moet worden bijgefinancierd, waarvoor geen budgetten zijn gereserveerd. Wij zullen dan ook op zeer korte termijn in contact treden met het CFT voor nader overleg.

Het geheel overziende kunnen wij vaststellen dat Statia voor een zeer grote uitdaging staat waarbij hulp van buitenaf gewenst en noodzakelijk is. Bovendien zal dit een lange tijd in beslag gaan nemen en bestuurlijk veel inspanning vragen.

Het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Gezaghebber,

De Eilandsecretaris,



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The signature on the left is for the Gezaghebber, and the signature on the right is for the Eilandsecretaris. Between the two signatures is a circular official seal. The seal contains the text 'BESTUURSCOLLEGE' at the top, 'Caribisch Nederland' in the middle, and 'SINT EUSTATIUS' at the bottom. In the center of the seal is a coat of arms featuring a shield with a crown on top, flanked by two figures.

arstukken 2014



*Superba et*



*Confidens*



BEHOORT BIJ #05  
EILANDSRAADBESLUIT  
D.D. : 19 November 2015

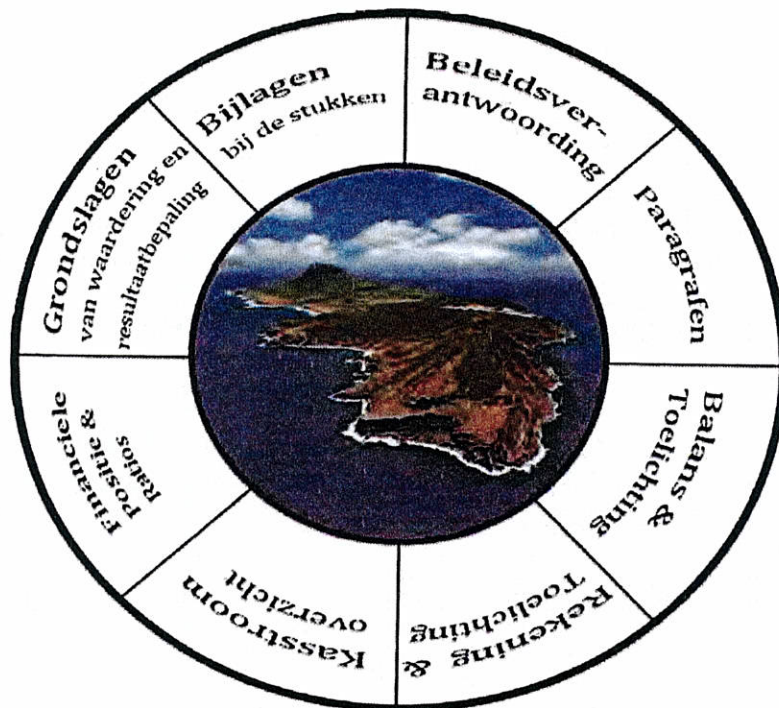
## *Jaarrekening 2014*

*Openbaar Lichaam*

*Sint Eustatius*



Jaarstukken 2014  
Openbaar Lichaam St. Eustatius

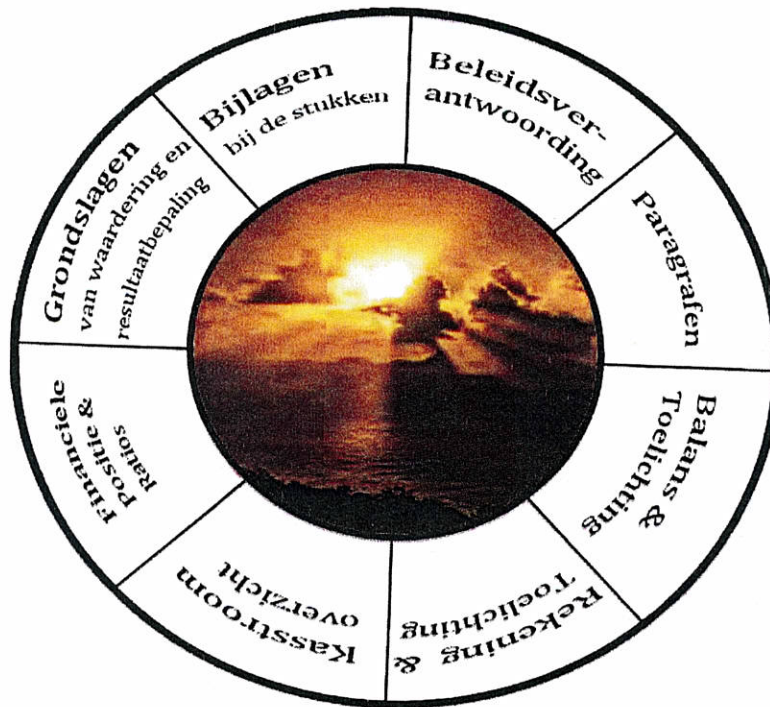


D.D.:  
EILANDRAADRESUIT  
BEHOOKT BIJ

**Inhoudsopgave**

Jaarstukken 2014	Pag
Inhoudsopgave	2
0. Kernpunten van jaarrekening 2014	4
2. Jaarverslag	
2.1 Directieverslag Publiekszaken en Ondersteuning	7
2.2 Directieverslag Maatschappij en Welzijn	10
2.3 Directieverslag Economie en Infrastructuur	32
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december - Activa	39
3.2 Balans per 31 december - Passiva	40
3.3 Toelichting bij de balans	41
3.4 Rekening van baten en lasten	53
3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten	55
3.6 Kwaliteit van het resultaat	61
3.7 Kasstroomoverzicht	65
3.8 Toelichting bij kasstroomoverzicht	66
3.9 Beschouwing van de financiële positie	68
3.10 Financiële kengetallen	71
3.11 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	74
3.12 Algemene toelichting en gehanteerde grondslagen	76
4. Bijlagen	
4.1 Gewone dienst - gedetailleerde weergave	83
4.2 Personeelstaat	171
4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten	172
4.4 Staat van reserves	177
4.5 Staat van voorzieningen	178
4.6 Staat van deelnemingen	179
4.7 Staat van inkomensoverdrachten	180
4.8 Staat van bijzondere uitkeringen	181
4.9 Staat van uitgaven onvoorzien	186
5. Controleverklaring	

Jaarstukken 2014  
Openbaar Lichaam St. Eustatius



- 0 Kernpunten uit jaarrekening 2014
- 0.1 Balans totalen
- 0.2 Resultaat
- 0.3 Knelpunt liquide middelen
- 0.4 Financiële kengetallen



OCT 26 2015

# *Start building the future*

Accountantsverslag 2014  
voor Openbaar Lichaam  
St. Eustatius  
**DRAFT**  
23 oktober 2015

BEHOORT BIJ # 05  
EILANDSRAADBESLUIT  
D.D. : 19 november 2015

**pwc**



Openbaar Lichaam St. Eustatius  
T.a.v. de Eilandsraad  
Van Toningenweg  
St. Eustatius

23 oktober 2015

Referentie: PP/HEB/67.370.0/42176

Geachte leden van de Eilandsraad,

Hierbij ontvangt u van ons het accountantsverslag. Dit verslag bevat onze belangrijkste bevindingen uit de controle van uw jaarrekening. Wij bedanken u en uw collega's voor de medewerking bij onze controlewerkzaamheden.

### **Managementsamenvatting**

De huidige status van financieel beheer, de huidige (kwalitatieve) bezetting van de financiële administratie, de onzekerheden in de jaarrekening alsmede de financiële situatie van het Openbaar Lichaam baren ons grote zorgen. Gedurende het boekjaar 2014 en 2015 (tot heden) is er veel onrust geweest en zijn belangrijke financiële posities (tijdelijk) niet vervuld. De financiële functie van het Openbaar Lichaam functioneert onvoldoende om aan haar rapportage verplichtingen te voldoen. Deze situatie heeft ertoe geleid dat het traject van afronding van de jaarrekening vele uitdagingen heeft gekend en tot grote consequenties heeft geleid voor de controleverklaring bij de jaarrekening.

Indien we de kwaliteit van het financieel beheer relateren aan het aantal bevindingen in de controleverklaring kunnen we concluderen dat er forse achteruitgang is ten opzichte van de laatste boekjaren.

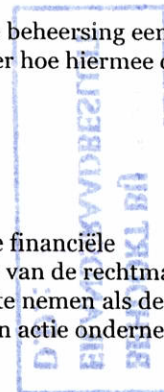
Wij beseffen dat verder verbeteren van de administratieve organisatie en interne beheersing een grote druk op de huidige organisatie zal leggen. Wij willen graag met u meedenken over hoe hiermee op een praktische en werkbare manier mee omgegaan kan worden.

### **Verklaring van oordeelonthouding bij uw jaarrekening**

Wij zijn voornemens om een verklaring van oordeelonthouding af te geven bij de financiële verantwoording over 2014 en een verklaring van oordeelonthouding ten aanzien van de rechtmatige besteding van middelen ('rechtmatigheid'). Wij verzoeken u contact met ons op te nemen als de Eilandsraad de jaarrekening niet ongewijzigd vaststelt. In overleg kunnen we dan actie ondernemen.

*PricewaterhouseCoopers St. Maarten, Emmaplein Building, P.O. Box 395, Philipsburg, St. Maarten*  
*T: +599 542 2379, F: +599 542 4788, [www.pwc.com/dutch-caribbean](http://www.pwc.com/dutch-caribbean)*

"PwC" is the brand under which PricewaterhouseCoopers St. Maarten (Chamber of Commerce 9378.1) operates and provides services. PricewaterhouseCoopers refers to the St. Maarten Office of PricewaterhouseCoopers Dutch Caribbean or, as the context requires, the PricewaterhouseCoopers global network or other member Firms of the network, each member firm of which is a separate legal entity. These services are governed by General Terms and Conditions ("Algemene Voorwaarden en Condities"), which include provisions regarding our liability. At [www.pwc.com/dutch-caribbean](http://www.pwc.com/dutch-caribbean) further information on the Firm may be found, including the General Terms & Conditions, which are also filed with the Court of First Instance, St. Maarten.



In hoofdstuk 1 van dit accountantsverslag zullen wij de redenen van deze oordeelonthouding nader motiveren onder vermelding van de mogelijke acties die genomen kunnen worden om de beperkingen in de controle op te lossen.

Kort samengevat zijn de belangrijkste beperkingen in de controle van 2014 welke leiden tot een oordeelonthouding bij de financiële verantwoording (punt 1 – 14) en een verklaring van oordeelonthouding ten aanzien van rechtmatigheid (punt 15):

1. Onzekerheid over de waardering van Sint Eustatius Electrical Company (“STUCO”);
2. Onzekerheid over de juiste verwerking van de water productie gerelateerde activa;
3. Onzekerheid over de juistheid en volledigheid van het verantwoorde kassaldo;
4. Onzekerheid over het bestaan en waardering van de debiteuren;
5. Onzekerheid over de juistheid en volledigheid van de opgenomen pensioenverplichtingen voor uurloners;
6. Onzekerheid over de juistheid en volledigheid van de opgenomen pensioenverplichtingen voor uurloners en ambtelijk personeel;
7. Onzekerheid over de juistheid en volledigheid van de opgenomen verplichting aan de Governor de Graaffschool;
8. Onzekerheid over de juistheid en volledigheid van de opgenomen verplichtingen uit de beginbalans 2014;
9. Onzekerheid over de juistheid en volledigheid van de opgenomen bijzondere uitkeringen;
10. Onzekerheid over de juistheid van de onttrekking uit de bestemmingsreserve;
11. Onzekerheid over de waardering deelneming Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen;
12. Onzekerheid over de juistheid en volledigheid van de Activa in Ontwikkeling en de voorwaarden van de daarmee samenhangende renteloze lening;
13. Onzekerheid over de volledigheid van de opbrengstenverantwoording haven en luchthaven;
14. Onzekerheid over de volledigheid van de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen;
15. Ontbreken van een normenkader ter toetsing van de rechtmatige besteding van middelen.

### ***Tot slot***

In dit accountantsverslag schetsen wij een zo duidelijk mogelijk beeld van onze bevindingen. Als u nog aanvullende vragen hebt, dan kunt u vanzelfsprekend contact met ons opnemen.

Met vriendelijke groet,  
PricewaterhouseCoopers St. Maarten

Petra Popping  
petra.popping@an.pwc.com  
T: +(1-721) 542 2379  
F: +(1-721) 542 4788

# Inhoudsopgave

1.	Beperkingen in de controle	6
1.1.	De controleverklaring	6
1.2.	Dekking en de reikwijdte van de controle	6
1.3.	Financieel Beheer	6
1.4.	Bevindingen uit hoofde van de controle 2014	7
1.5.	Bevindingen met betrekking tot de controle 2013 en eerdere jaren	16
1.6.	Belangrijke schattingen van het management	17
1.7.	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	17
1.8.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
1.9.	Ongecorrigeerde en gecorrigeerde verschillen	18
1.10.	Kwaliteit resultaat	19
1.11.	Liquiditeitspositie	20
2.	Interne beheersing	22
2.1.	Uw interne beheersing verdient aandacht	22
2.2.	Uw IT omgeving verdient aandacht	24
2.3.	Geen aanwijzingen van fraude tijdens onze controle van de jaarrekening 2014	29
3.	Onze dienstverlening	30
3.1.	Kwaliteitsbeheersing binnen PwC	30
3.2.	Geen bedreigingen ten aanzien van onze onafhankelijkheid	30
4.	Vooruitkijkend	31
4.1.	Het huis van Planning & Control	31
4.2.	Rechtmatigheidscontrole	33

# 1. *Beperkingen in de controle*

In dit hoofdstuk zullen wij ingaan op diverse aspecten en uitkomsten van onze controlewerkzaamheden.

## *1.1. De controleverklaring*

Wij zijn voornemens een verklaring van oordeelonthouding ten aanzien van de financiële verantwoording en een verklaring van oordeelonthouding ten aanzien van rechtmatigheid afgegeven. In de paragrafen 1.4 en 1.5 zullen wij nader ingaan op de bevindingen die ten grondslag liggen aan de strekking van de verklaring.

Wij verzoeken u contact met ons op te nemen als de Eilandsraad de jaarrekening niet ongewijzigd vaststelt. In overleg kunnen we dan actie ondernemen.

## *1.2. Dekking en de reikwijdte van de controle*

Wij voeren de jaarrekeningcontrole uit om een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening als geheel te vormen, zoals bedoeld in artikel 31, tweede lid van de Wet Financiën openbare lichamen BES ("Fin BES"). Het is niet de doelstelling van de jaarrekeningcontrole om zekerheid te verschaffen over de kwaliteit van de interne organisatie. De controle van de jaarrekening bestaat uit een combinatie van controlewerkzaamheden, waaronder risicoanalyse, cijferbeoordelingen, beoordeling van de administratieve procedures en het daarmee samenhangende systeem van interne beheersingsmaatregelen en gegevensgerichte controlewerkzaamheden. De samenstelling en omvang van die werkzaamheden zijn noodzakelijk voor het verkrijgen van dit oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid.

Tijdens onze controlewerkzaamheden maken wij gebruik van de rapporterings- en goedkeuringstoleranties.

## *1.3. Financieel Beheer*

De verklaring van oordeelonthouding bij de financiële verantwoording over 2011 maakte melding van een significant aantal onzekerheden in de jaarrekening. Als gevolg van de grote inspanningen welke geleverd zijn door de Financiële Administratie zijn deze in 2012 grotendeels opgelost. Dit is vooral terug te zien in de sterk verbeterde financiële positie van het Openbaar Lichaam. In 2013 is deze verdere beheersing en professionalisering verder vormgegeven echter hebben we al een verdere daling van de liquiditeitspositie gezien voor het Openbaar Lichaam. In 2014 heeft deze daling zich verder voortgezet (zie ook paragraaf 1.10).

*Cost accounting, performance management, fixed assets management and long-term planning and forecasting are still the major areas that require improvement.*

*Key message # 9 from  
PwC Global survey on accounting and reporting by central governments – 2nd edition – July 2015*

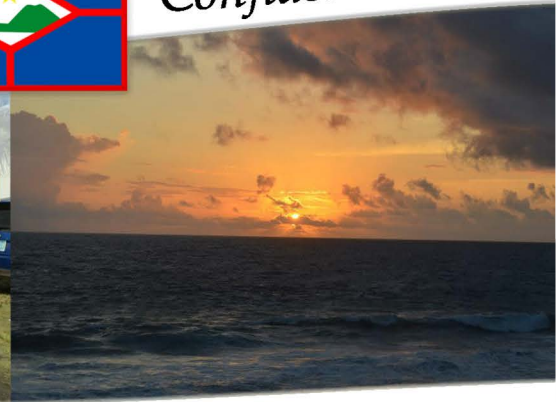
*Jaarstukken 2014*



*Superba et*



*Confidens*



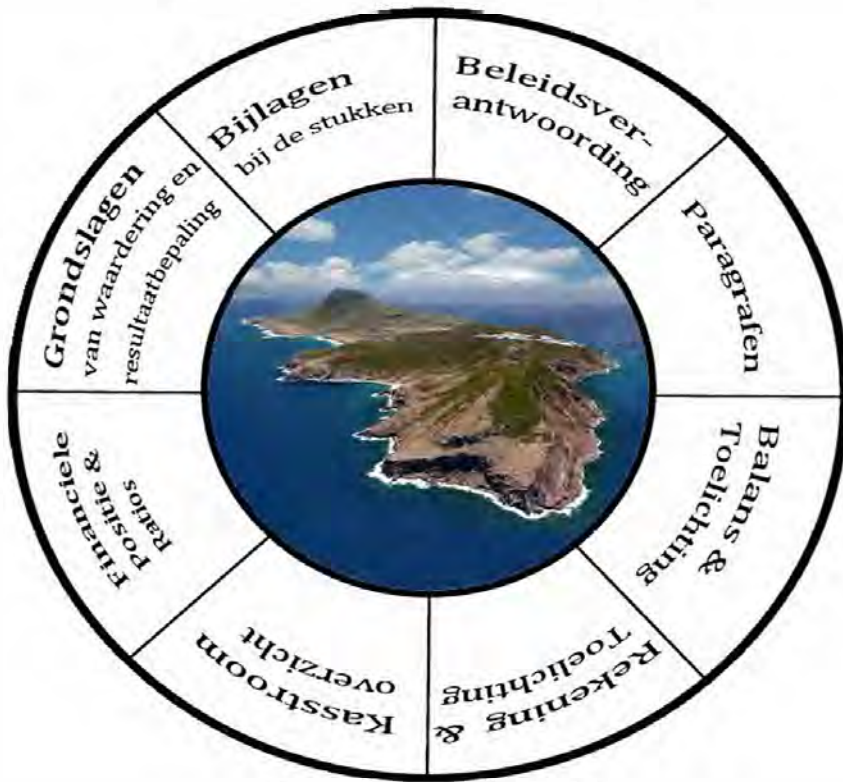
*Jaarrekening 2014*

*Openbaar Lichaam*

*Sint Eustatius*



Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*

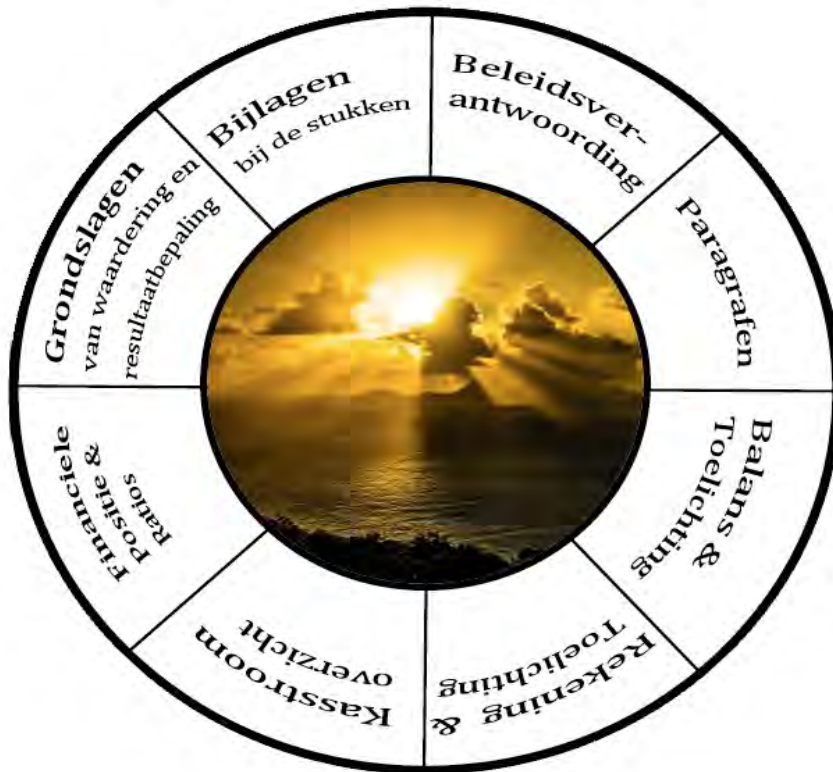




**Inhoudsopgave**

	Pag
Jaarstukken 2014	
Inhoudsopgave	2
0. Kernpunten van jaarrekening 2014	4
2. Jaarverslag	
2.1 Directieverslag Publiekszaken en Ondersteuning	7
2.2 Directieverslag Maatschappij en Welzijn	10
2.3 Directieverslag Economie en Infrastructuur	32
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december - Activa	39
3.2 Balans per 31 december - Passiva	40
3.3 Toelichting bij de balans	41
3.4 Rekening van baten en lasten	53
3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten	55
3.6 Kwaliteit van het resultaat	61
3.7 Kasstroomoverzicht	65
3.8 Toelichting bij kasstroomoverzicht	66
3.9 Beschouwing van de financiële positie	68
3.10 Financiële kengetallen	71
3.11 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	74
3.12 Algemene toelichting en gehanteerde grondslagen	76
4. Bijlagen	
4.1 Gewone dienst - gedetailleerde weergave	83
4.2 Personeelstaat	171
4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten	172
4.4 Staat van reserves	177
4.5 Staat van voorzieningen	178
4.6 Staat van deelnemingen	179
4.7 Staat van inkomensoverdrachten	180
4.8 Staat van bijzondere uitkeringen	181
4.9 Staat van uitgaven onvoorzien	186
5. Controleverklaring	

Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*



- 0 Kernpunten uit jaarrekening 2014
- 0.1 Balans totalen
- 0.2 Resultaat
- 0.3 Knelpunt liquide middelen
- 0.4 Financiële kengetallen

## 0 Kernpunten uit jaarrekening 2014

### 0.1 Balans totalen:

Balans per 31 december 2014 - Activa

	USD	
Materiële vaste activa	22,751,424	zie 3.1 en 3.4
Financiële vaste activa	504,303	
Vorderingen	1,816,354	
Liquide middelen	5,058,566	
	<u>30,130,648</u>	

Balans per 31 december 2014 - Passiva

	USD	
Eigen vermogen	18,188,697	zie 3.2 en 3.4
Voorzieningen	609,067	
Langlopende schulden	3,970,921	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7,361,963	
	<u>30,130,648</u>	

### 0.2 Resultaat:

	USD	zie 3.4 en verder
Resultaat uit bedrijfsvoering	(312,792)	
Aanvulling vanuit reserves gedurende jaar	(639,000)	
Genormaliseerd resultaat 2014	<u>(951,792)</u>	

### 0.3 Knelpunt Liquide middelen:

zie 3.9

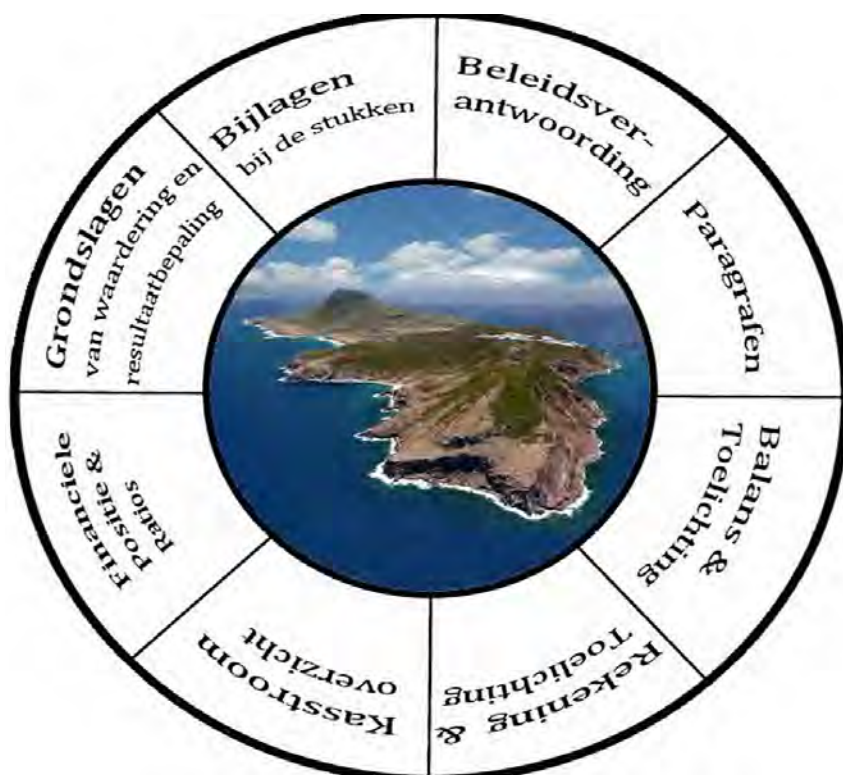
Te lage stand van de vrij beschikbare deel van de liquide middelen

Niet geormerkte liquide middelen	1,348,403	
AF: Omvang van bestemmingsreserves	2,444,091	-/-
stand van de <i>vrij beschikbare</i> middelen	<u>(1,095,688)</u>	
Benodigde vrij beschikbare liquide middelen	1,700,000	
<b>Tekort aan vrij beschikbare liquide middelen</b>	<b><u>(2,795,688)</u></b>	

### 0.4 Financiële kengetallen:

	2014
Liquiditeitsratio (norm = 100%)	60%
Solvabiliteitsratio	69%

Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*



- 2 Jaarverslag / Beleidsverantwoording
- 2.1 Directieverslag Publiekszaken en Ondersteuning
- 2.2 Directieverslag Maatschappij en Welzijn
- 2.3 Directieverslag Economie en Infrastructuur

## Preface

Dear Members of the Council,

The Executive Council hereby presents you with the 2014 Annual Accounts of the Public Entity of Sint Eustatius. The structure of this report is similar to that of the program budget as stipulated in the Besluit Begroting en Verantwoording for the Public Entities Bonaire, Statia and Saba (BBV-BES).

The financial statement is important and intends to report on the financial position of the Public Entity of Sint Eustatius on December 31, 2014. This report is to ensure accountability, transparency and to prepare a financial long-term and strategic planning for the Public Entity. This must also be seen as an important tool for the Executive Council of the Public Entity of Sint Eustatius and her administration to report to the taxpayers on the services provided with the resources at its disposal.

As of 2011, the financial statements are to be prepared using the net financial assets (debt) model and must include reporting of tangible capital assets. This new approach, as stipulated in the Besluit Begroting en Verantwoording, provides a more complete picture of the Public Entity's financial condition.

It provides:

1. Information on a Public Entity's financial position in terms of its assets and liabilities, its net debt, its accumulated surplus or deficit, and its tangible capital assets and other non-financial assets;
2. A meaningful summary of the sources, allocation and consumption of the economic resources, how the activities of the period have affected the Public Entity's net debt, how activities were financed, and how cash requirements were met;
3. Each indicator gives the readers information about the status of operations, the change in net debt and cash flow. Additional supplementary information is provided in schedules and notes to the financial statements.

In executing the 2014 budget, the Public Entity of Statia was confronted with some adverse effects as a result of substantial overspending on one hand and a shortage of income on the other hand, creating double negative effects. The first signs of the disproportionate overspending and less income were predicted in the first Quarterly Report and the budgetary reflections of this are highlighted in the first interim Budget Spending Report presented to the council in May 2014.

Therefore in the second half of 2014 we had to make difficult choices, some unpopular, especially with respect to personnel, traveling, in-house training, but necessary in an effort to set the basis for a better and prosperous financial future for this beautiful island.

Lt. Governor and the Commissioners of the Public Entity of Sint Eustatius.

## 2.1 Report of the Directorate of Public Affairs & Support

### Unit Finance

The year 2014 was yet another year with challenges. After having to have dealt with a lot of administrative “cleaning up”, the goal was to take advantage of the upward momentum and move further ahead into control for the public entity. Regretfully, the year turned out quite different.

At the preparations of the annual accounts 2013, the building of the unit, being shared at that time with the health department, had to be closed down for more than a month. Thus interrupting the important work of finishing the annual accounts, as well as delaying the preparations of the 1<sup>st</sup> quarter report (Uitvoeringsrapportage – UR). The annual accounts were in the end presented with almost a month delay to the Island Council.

Then during the preparations of the 1<sup>st</sup> quarter report (UR1), it became evident that the public entity would face a tough year, as the prognoses pointed to a USD 1.7 million deficit. For getting this kind of deficit under control, it demands all other previously defined priorities to be shifted to mainly this one. In 2013, the public entity has already faced a year of lost opportunities with a cash-drain of more than USD 1.4 million. If 2014 would again lead to a cash depletion of government coffers, the cash position of the public entity would reach levels below what is healthy for a smooth running of government.

The magnitude of the deficit and the necessity of balancing the budget at every quarter report would lead to a struggle for submitting the quarterly reports on time. As each report (UR1 – UR2 – UR3) dealt with yet some more deficits, deep deliberations with all responsible and accountable were needed each time.

On top of the financial difficulties the unit had to face technical setbacks: old desktops started to break down, the operating software (from 2003) was no longer supported by Windows, which lead to instability of the server and applications in use. It required an investment in a full replacement of all IT equipment in order for the unit to be able to function on the levels needed. By September, the servers started to show more and more problems in operating, resulting in a partial break down by mid-October.

Management reports could not be run anymore from the Centric software. And as the technical difficulties mentioned earlier caused a halt on the implementation of the new ERP software (AFAS Profit), there was actually no information system available, other than via ad hoc manual calculations when needed.

The year 2014 also had its restrains on a smooth communication with the executive council. Decisions with financial impact were taken without the by law required advice from the finance department. Attempts to streamline the communication with the executive council became less effective during the progressing of the year, when the director fell out of grace due to a conflict of opinion on the approach of the investigation of the presumed fraud case surrounding the Executive Decision of the successor of the investment officer.

All things considered, it was the toughest year the unit of finance had to face in a long time.

### Unit Customer service (Census)

The unit Customer Service had its opening year, combining personnel from the old census unit, with cashiers previously from the finance unit. The idea of the one-stop-shop was implemented in the “front desk” set-up of the customer service. All persons of organizations with requests for certain documents (extracts form the census administration, drivers licenses, passports, etc.), and also for certain payments (for erfpacht, rent, etc.) were handled by the customer service.

As customers first had difficulties in finding the front desk, eventually it was proven to work just fine.

Customers applied for the needed services, and within a certain restricted time, were handed what they needed.

Multiple stops around the government offices were no longer needed, as the one-stop-shop started to show results.

This unit had an extra important task during 2014 as the island council and executive council decided for the organization of a referendum regarding the constitutional status of the island. This entailed a lot of extra workload for the unit, and especially for its unit manager Ricardo Tjie-A-Loi.

All the workload and stress surrounding the timely set-up of the referendum as decided by the executive council lead to a lethal accumulation resulting in a fatal heart attack during Ricardo Tjie-A-Loi travel to the Netherlands to pick up the voting bills.

With the loss of Ricardo Tjie-A-Loi, the directorate of Public Affairs & Support, and government as a whole, lost one of its most hardworking a dedicated civil servants.

***Rest in Peace, Ricardo Tjie-A-Loi. You are missed dearly.***

### **Unit Organisational Development & Control**

The unit Organizational Development & Control is the beating heart of the organization of the public entity. It consists of the following departments:

#### **Department of Personnel Affairs**

The year 2014 was also not the best of years for this department. For the biggest part of the year, the department struggled with serious capacity problems. It lost one policy advisor due to health problems, and the other policy advisor due to the health situation of her partner. Due to the temporary assistance from government-trainees, the backlog did not accumulate too much. This, combined with some assistance from persons of the finance unit, allowed the most urgent matters to be dealt with.

The biggest challenge to deal with for the unit was without doubt the finishing of the trajectory of the laborers into the status of civil servants with a monthly salary. With the assistance of a consultancy company, and with the joint forces of many, this trajectory was finally brought to the finish line: per January 1 2015 all laborers are transferred into the formal status of civil servants, receiving a monthly salary, instead of wages per hours worked.

The department also put effort in the implementation of the evaluation and review of personnel. The systematics of the frequent evaluation and review of all government personnel was already due during 2013, as all civil servants since the re-organization had the right to increase 1 step in their salary scale when performed according to what was agreed upon. The public entity however did not implement the evaluation and review system, resulting in no formal interviews of personnel. The civil servants are nevertheless entitled to their extra salary step, as government has no case in stating they did not perform as could have been expected.

For a good functioning of all personnel, it is evident that the system of evaluation and review will be implemented as soon as possible, in order to get the benefits from this for both parties, as well personnel, as also the organization itself.

#### **Department of Internal Affairs**

During 2014 a total of 800 documents are registered via Internal Affairs. This includes outgoing letters and decrees. Besides the registrations 2 advices have been delivered, one of which lead to the executive council's decision to extend the central purchasing process. It also has been decided to respect and implement the adjustments and recommendations from the evaluation of the process of 2013 for the operation in 2014.

What has been adjusted/recommended was:

- Some changes to the initial product list (2013), for example the long list of different models of printers, cartridges, scanners and copiers has now been trimmed down. The product list is therefore significantly shorter than the one from the year before (2013). All products have been put in alphabetical order. Some products that were not on the initial list, but were used and required by the organization anyway, have been added to the new product list for 2014.
- In 2013 it was decided to also include suppliers from off-island due to their lower prices. In 2014 this decision has been reversed. As per 2014, purchases mainly take place locally, when possible. At least 2 suppliers will be approached for quotations before purchasing.
- Out of the evaluation of 2013 it became clear that most departments required a certain level of quality regarding the needed products. Departments also required certain service conditions as timely delivery of ordered goods.

For 2014, no evaluation has been done intentionally. Another advice was sent in August 2014 on request of the commissioner of finance to come with proposals for temporary measures to decrease expenses. These measures were intended to contribute to close the gap of the budget deficit of 2014.

With regard to this an inventory was made and from which it could be concluded that only a marginal contribution would be expected from these measures. The executive council then decided not to implement any of the measures investigated. The purchasing process in the organization has therefore not changed any further during 2014.

### **Department of Information Technology**

The department of IT has continued to improve the ICT infrastructure of the public entity.

By setting ICT standards for the whole organization it was possible to achieve improvements of the service levels to the end-user, simplify means to integration, reach cheaper and less complicated control, better compatibility, price and service (warranty/delivery) benefits from purchasing of higher quantities and more planned. Last but not least more flexibility has been accomplished (via implementation of certain software).

Procedures have been implemented to secure and protect (personal) data as well as to secure and protect the systems and the IT equipment. The finance unit has been equipped with 2 new servers and a single back-up server. These new servers will replace the old and malfunctioning servers during 2015. These same servers might be used as local servers for the ERP software from AFAS.

At the end of the year, finally a Go-Ahead had been given by the executive council for the renewal of the outdated website. The set-up and launch of the new website, with an all new house style for the public entity, will be one of the major projects for the year 2015.

Another major project will be the move of the Unit Customers Service (Census) with all of its specific equipment and requirements set by law and regulations.



## 2.2 Report of the Directorate Society & Welfare

### Preface

The year report of 2014 of the Directorate of Society and Welfare serves as a tool to promote the awareness of the services provided to and for the community of St. Eustatius. It gives a brief description of the activities planned and achieved.

We can look back at the year 2014 as a year in which as a directorate we have begun to see the fruits of the seeds planted in 2013, the introduction of a new organizational structure. This does not mean that there were no setbacks, it merely means we have learned to look beyond the setbacks and come with alternative ways to achieve our goals.

For this I must commend the 20 staff members of the Directorate for their hard work, dedication and commitment, as > 85% of our set goals were achieved.

This report has three chapters.

In Part 1, you will find a table in which our main goals and objectives set out for 2014 are outlined. One can also see what was achieved and what is still pending.

Part 2, gives a brief description of the activities and some challenges faced.

Part 3, relays the projects funded by “Integrale middelen”

There are still ways to go, but more important : WE ARE ON THE WAY!

### Part 1: Wind in the sail

In previous years, there was little to no policy for the various policy fields. With the introduction of the new organizational structure to the management model we have adopted a new way of working. The Directorate of Society and Welfare has prepared an annual plan over the period of 2013-2014.

The tables below show the progress of the annual plan 2013-2014 per unit of the Directorate of Society and Welfare.

Green: achieved/project on target

Yellow: according to plan

Red: not yet achieved

Light green: achieved in 2014.

Goals Public Health	Progress	
Nota publieke gezondheid	gereed	
Optimaliseren en uitbreiden van de jeugdgezondheidszorg	Gereed (start datum 1-12015)	Gereed ( start datum januari 2015)
Infectieziekte bestrijding, SOA/HIV	2014	Continuous
GHOR	Voor Caribisch Nederland is Beleidsplan uitgesteld tot 2017	GHOR plan is gereed . Eerste kwartaal 2015 ZIROP en GIROP
Seksuele gezondheid	Gereed: Nota is vastgesteld, januari 2014	

JOGG	Gereed: Programma is eind 2013 van start gegaan	Financiële middelen beschikbaar voor aanstellen buurt sportcoach en training.
Diabetes preventie	Gereed: Eind 2013 is er project van start gegaan ter preventie van diabetes., project wordt voortgezet tot mei 2015	Project wordt voortgezet tot Mei 2015
Hypertensie en obesitas preventie	Start eind 2014	Eerste kwartaal 2015
Vaccinatieprogramma BES	Continu proces, loopt op schema	
Seksuele voorlichting op scholen	Is opgenomen in de nota seksuele gezondheid en gaat van start 2014  Nota Seksuele Gezondheid is in December 2013 vastgelegd	
HIV project, in samenwerking met PAHO	Ligt op schema en loopt door in 2014	Project in September afgelopen. Wordt gecontinueerd met eigen middelen en ondersteuning Dr. Melissa Diaz /GGD Haaglanden
Prevalentie onderzoek en voorlichtingsprogramma verslavingszorg	Gereed:  Preventie programma voor 2014 is vastgesteld en van start gegaan	Gereed  Preventie programma continu proces
Dengue programma	Doorlopend programma, IMS Dengue plan 2014 vastgelegd door Bestuurscollege	

Hoofddoel unit Inspectie/Leerplicht	Voortgang	
Uniformering van inspectieprossen	Continu proces, loopt op schema	
Protocollen warenkeuring opstellen	2014	
Harmoniseren eisen aan ondernemers	2014	Gereed
Voorlichtingsprogramma voedsel- en productieveiligheid	2014	Gereed en continu proces
3 maandelijks Food Safety cursus	Continu proces, om de 3 maanden training	
Routine controles conform programma uitvoeren	Gereed	
Verslaglegging automatiseren	2014	Voorlopig aangehouden in afwachting van IT afdeling
Intensivering controle verzuim	Gereed	
Deelname aan overleg Zorg Advies Team (ZAT) en Justitiële Casuïstiek Overleg (JCO)	Gereed, overdragen aan unitmanager CMO	
Planning en uitvoering dag van de leerplicht	Gereed, komt jaarlijks terug	
Implementeren van Leerplichtsensibiliseringscampagne	Voorlopig aangehouden	
Automatisering leerlingenadministratie	gereed	

Hoofddoel Cultuur en Maatschappelijk Ondersteuning.	Voortgang	
Ontwikkelen van arbeidsprogramma's i.s.m. SKJ	Eerste kwartaal 2014	Proces begonnen (Job programs)
Samenwerking ministerie en creëren afspraken	Loopt op schema	
Beleid op het gebied van werkplaatsomstandigheden Zomerprogramma voor jeugd	Vervalt, Rijkstaak Jaarlijkse stage	
Arbeidsregister drukken	Opzet ligt bij JZ, moet besproken worden met gedeputeerde	
Ondersteuning aan burgers	Loopt op schema, alleen de website nog (nagaan of dit noodzakelijk is)	Website even aangehouden
Cultuurbeleid en cultuureducatie	2014 (begin 2014 start)	@de kwartaal 2015
Monumentenlijst	Nagaan hoe dit zit!	Gereed
Coördinatie culturele evenementen	Opstellen culturele agenda en voorleggen BC	Gereed, moet nog gewerkt worden aan ketensamenwerking tussen de verschillende stakeholders
Professionalisering afdeling Sociale Zaken	2014 (wet WMO bekijken)	Maatschappelijk werkster aangetrokken per 1 December
Opstellen lokaal masterplan sport	Gereed in 2014	Gereed
Detacheringsproces afronden sport	Bestuurscollege ondersteunen	In process

Following please find a summary per unit/ department of achievements over the period 2014.

## Part 2 : What did we do!

### Unit Culture and Social Support.

The Unit of Culture and Social Support consists of the departments of culture, labor, compulsory education, sport and social affairs, which is subdivided in gender affairs and youth affairs. The unit is headed by Mrs. Raquel Spanner-Carty and is further supported by nine staff members.

This unit has also known some challenges in 2014, such as medical leave of 3 staff members for long periods, of which 2 are as per 31 December 2014 still on medical leave. However the staff has known to support each other when there was a need and by so doing were able to achieve the goals set out.

### Department of labor.

Communication between SZW and our department has been a cause for concern in the past. This past year we have experienced some improvements in that department. Our unit has regular contact with the Unit head of SZW Ms Nina Den Heyer and kept abreast of major developments. Newly appointed Head Margreth de Groot has already established an informal routine monthly contact and was open to the suggestion that we be kept abreast of any policy changes within SZW so that we can better inform our clients.

In 2014, 238 vacancies were registered as required by law.

In 2013 a tri-partite MOU was signed in which locals will be given the opportunity to be trained (with the intention to become fulltime employees) by Nustar NNV. There were however some delays with the execution, as a result, the training was delayed until the first quarter of 2015.

In carrying out our task as laid down in the law, the following tables give an indication as to the amount of persons that registered as unemployed disaggregated by gender and age group, the amount of TWV evaluated, and the final table shows the amount of TWV granted by the ministry of SZW over the period 2014.

**Table I. Jobseekers/unemployed:69**

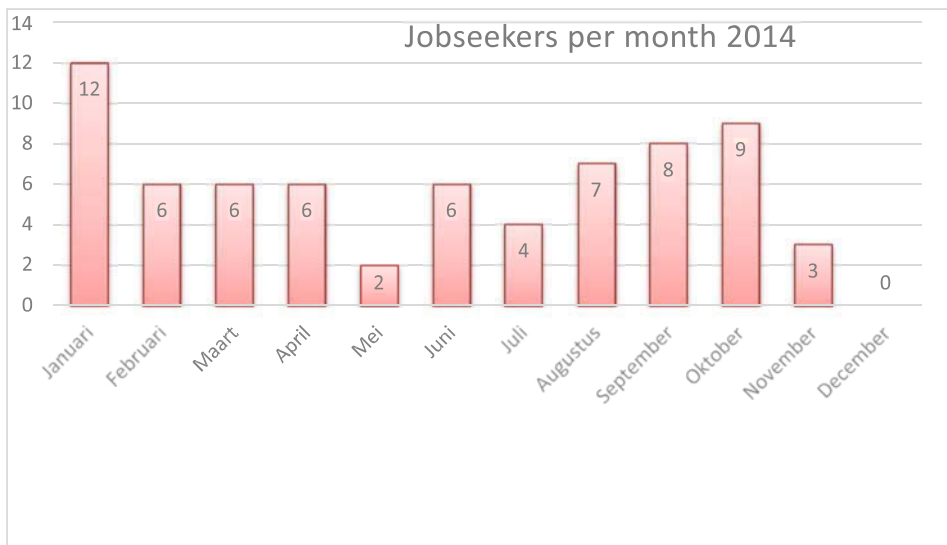
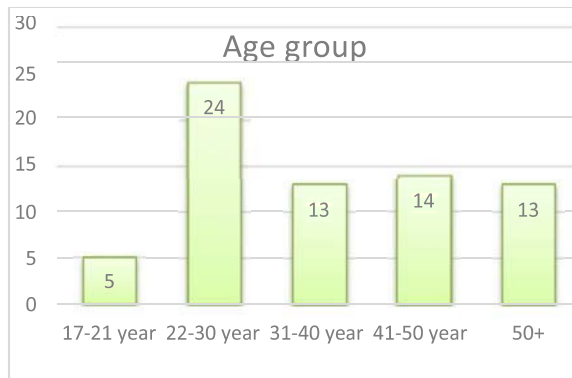
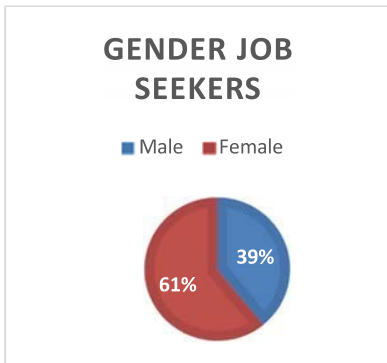


Table II. ST. EUSTATIUS TWV's in 2014

Functie	Jan	Feb	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Tot
BAR BEDIENDE	1	2		2		2				2	2	1	12
PROJECTLEIDER			1	1			3					1	6
SPUITER	9			2									11
SCHILDER				3									3
SUPERVISOR	1	1		3	1	3	1	1	3	1	1	1	17
INGENIEUR					3	2		2			1	1	9
LASSER		1			4		15	17	12		1		50
HULP IN DE PARTICULIERE H					1	2							3
FITTER					1				1				2
QUALITY CONTROL					1	1			2				4
ARBEIDER				1		2	1			2			6
KRAANMACHINIST						1		1					2
SALES AGENT	1				1		1		1	1			5
OPERATIONS MANAGER	2			1		2	3		1	1	3	1	14
KOK	4				1	2		2	2	5	2	1	19
TIMMERMAN					1		1	1				1	4
ARBEID										1			1
DECKHAND										1	2		3
ONDERWIJZER						1					1		2
ASSISTENT MANAGER											1		1
BAKKER			1			1						1	3
CARETAKER/VERZORGER	1			1	2							1	5
INKOPER	1	1		1							1		4
SCHEEPSKAPITEIN		1	2				1				1		5
DIRECTEUR		2											2
METSELAAR			1	3		1					2		7
KASSA MEDEWERKER			1	1		1			1				4
NATIONAL PARK RANGER			1										1
KAPPER				2	1								3
MANAGER		1		1				1					3
ELEKTROTECHNICUS					4			1				1	6
KLEERMAKER							1						1
DUIK INSTRUCTEUR				1				1		2			4
ADMINISTRATEUR										1		1	2
CASSIERE									1			1	2
BEWAKER	2												2
VOORMAN	1											1	2
RADIOTECHNICUS		1											1
VERPLEGER INCL. VERPLEEGS		1						1					2
FOOD & BEVERAGE MANAGER		1											1

MILIEUDESKUNDIGE			1										1
ABLE BODIED SEAMAN			2										2
TUINMAN				1									1
VERKOOPSTER				1									1
APOTHEKERSASSISTENTE					1								1
COMPUTERPROGRAMMEUR					1								1
LABORANT					1								1
GENERAL MANAGER					1								1
AUTOTECHNICUS					1								1
IJZER VLECHTER					1								1
TANK INSPECTEUR					2							1	3
KEUKEN HULP						1							1
MEDEW HUISHOUDELIJKE DNST						1							1
ARBEIDER TUINBOUW									1				1
BOER										1			1
HELPER										1			1
PASTOOR											1		1
OPZICHTER												1	1
Totaal	23	12	10	25	29	23	27	28	25	19	20	14	255

*Noteworthy is that the amount of TWV issued is not in accordance with the amount of request received by our department for evaluation and advice, as this amount totals 170. Is it imperative that a mechanism be put in place that will ensure that all request MUST be advised by the department of labor.*

Our unattained goal this year was for us to host a Job fair. Because of other commitments it was not possible for it to be carried out. The Gwendolyn van Putten school has a similar idea and has approached the Labor office to collaborate with them in keeping a Job Fair. We hope to reach our intended goals through this collaboration. Our main focus was to broaden the scope of career possibilities for our students based on the present labor market as well as future developments.

#### **Projects facilitated by Labor Department.**

##### *Food bank:*

A pilot food bank program was carried out, which amounted to a total cost of approx. \$65.000. Feedback from clients has been very positive. Even clients that were temporarily helped for periods of 3 -6 months were very appreciative. Participating shopkeepers are prepared to continue their support to the program. It's been our experience that citizens are less hesitant to come seeking help. Unfortunately most cases could not be helped merely by giving budget management help because in many cases incomes are nonexistent or very small.

We are however looking into an alternative to the food bank as it is now, such as working along with having a Nongovernmental organization that would be eligible to apply for funding. Possibilities of a soup kitchen, run through the Gwendolyn van Putten School students, or even the most recently started Job programs are all possibilities that we intend to research further. This would allow us to provide meals for the financially challenged and elderly as well as create job opportunities and internships.

**Schoolsupplies:**

Government was able to take up a long standing (unknown to the public) responsibility this year in aiding parents and guardians with the purchase of school supplies. Due to unforeseen circumstances we were late in informing the public so parents were able to be refunded for school supplies up to 2 months after purchase (with receipt). Schools were informed of the newly implemented government aid and clients that already make use of our other social provisions were directly contacted. Of the \$ 22.500 made available aprox. \$3000 was spent.

**Statia Doet:**

2015 will be Statia's first time participating in the Kingdom initiative: NL Doet under the name Statia Doet. The 'Doet-dagen' are 2 days in the year when the entire Kingdom will focus on volunteer activities. Oranje fonds representative Mrs. Jonne Boesjes came to Statia for the Kick Off in October. Many foundations came to hear the presentation and GIS aired an interview with Mrs. Boesjes and members of the Statia Doet team. Our official Statia doet website was launched that day on which both volunteers and ngo's can sign up in preparation for the Doet dagen in March. Our department is working towards a successful event in March that we hope will kick start volunteer work in Statia.

**Department of Sport**

During 2014 much emphasis was placed in finalizing the sport policy for St. Eustatius. With the support of the "Rijkstraine" Gijs van Laarhoven, the sport policy was signed in October 2014. The sport policy aims at promoting sports as well as bringing all sport organizations together.

In general the community of St. Eustatius is more actively involved in sports and fitness. Since the opening of the gym at the Earl Merkman Sport complex, the flow of steady visitors remain high.

Under auspices of the SEVA, the Caribbean Women Volleyball Championship was hosted in the month of July 2014.

In addition a sport calendar has been materialized as follows;

Monday	Soccer	Baseball	Basketball	Zumba	Table tenni	
Tuesday	Hockey	Softball	Insanity	Badminton		Swimming
Wednesday	Softball	Table Tennis				
Thursday	Basketball	Softball	zumba			Swimming
Friday	Soccer	Baseball	Insanity	Table tennis		
Saturday	Zumba					

**JOGG (Jongeren op gezond gewicht)**

In november a work session was held in Bonaire on JOGG ( Jongeren op gezond gewicht). We were taught marketing strategies, planning and given tips on how to improve our JOGG initiatives.

Carla Duinker and Raquel Spanner attended on behalf of St.Eustatius along with representatives from Bonaire, Saba and the Netherlands. Based on research it's been established that we have a startling amount of obesity amongst our young people. St. Eustatius has the highest figures in the entire kingdom. Based on our work session in Bonaire and results of activities this past year, we have decided to change our approach. Our target audience is still not active enough. And based on recent numbers our obesity rate has increased in the last 6 years. It's our intention to re-strategize and bring awareness amongst the young people which will cause more health conscious behavior. The JOGG team intends to grow so as to stay innovative and to facilitate all initiatives by already having key persons on board like the sports teachers of all schools.



In our attempt to get our youth more active, a list of all the available sports activities on the island was made and distributed. In making this list our limits as well as possibilities were made clear. We are working towards a greater variety in physical activity such as dance. In collaboration with the Culture department this possibility will be explored.

An ongoing improvement within the department is the placement of the buurtsportcoach and the finalization of the privatization.

The JOGG program is financed through our regular budget and an amount of USD 20,000 has been allocated. During 2014 an amount of USD 9,831.99 was disbursed.

### **Department of Culture**

This year (2014) the culture department has not attempted to add to its list of activities or projects from the past years. Notable improvements were the Culture's involvement in the organization of the Statia Day activities.

It was our intention to get a significant start on a cultural policy but the Rijkstraine was better used elsewhere. The pending retirement of Culture's main employee is seen as an opportunity to make a new and improved (structural and policy based) approach.

- The process to establish Statia's official cultural wear is well underway.
- Majority of nationalities on Statia will soon have their flags flown alongside the airport fence

Together with sports we intend to pursue the possibility of having a dance teacher on the island that teaches cultural dance and its history to our youth especially.

Several other events as per the cultural agenda was carried out successfully.

Making and hoisting of kites	March
Queen's Birthday	April
Memorial day	May
Preparation for Emancipation Day	June
Celebrations Emancipation day	July
Know your culture ( 2 week summer program)	July
Senior Citizens Day	October
King's visit	November
Red and White Parade	December

### **Social Affairs.**

In knowing our community and its reluctance to seek help, we explored new ways to improve certain life aspects. Based on the 'hulpvraag' of most of the clients, we decided to start a Women's support group. Due to illness and prior commitments we have not been able to start with it as yet.

The hiring of our own social worker, Ms. Elizabeth Jones, opens new possibilities for us as well as improving on existing methods.

One of our limiting factors when seeking funding or support to carry out any project we deem urgent is our lack of data that supports it. We lack the manpower and training on how this information can best be gathered. Momentarily we are exploring possibilities to get job trainees from the social sector to gather this data which will be vital to a successful 'Wijkaanpak'.

The CYF's newly appointed director is very open to collaboration and bundling our strengths to achieve more. He very much stresses on continuity which has been a cause for concern this past year mainly due to the constant change of personnel. Monthly meetings are being held to discuss cases and how to further

improve our joint services. We are in the process now of starting a multi discipline meeting that will fill the gaps that the existing monthly JCO leaves.

**Oasis Games:**

Oasis Game aims to realize the dream of a community by bringing inhabitants together to co-dream, co-design and co-create that dream with their own hands, resources and hearts. The process involves a lot of interactive playful tools to make it attractive for everybody to join hands in creating a better world together, starting in their own community. In the month of October 2014 a oasis game was held at Lodi. The inhabitants along with the organizers came together to clean and beauty their living area. Funding for this project was provided by “Bommelberaad” to the tunes of USD 25,000.



**Gender Affairs:**

This department continues to carry out the very important task of assisting individuals who are confronted and affected by domestic abuse and other social ills.

We have seen the cooperation with the Center for Youth and Family strengthened, but there is still more need for a structural communication improvement on collaborating and formal sharing of information and experiences.

**Crisis Shelter:**

Gender affairs has been granted the use of an apartment to be used as a crisis shelter. Due to the lack of funding we were unable to furnish the apartment. A quotation for the basic necessities has been acquired and thanks to the generous donation of a bed furnishing, will only cost approx. USD 1,000,-

It is our intention to have our crisis shelter available for use in the first quarter of 2015.

**We Can Young:**

We Can Young is a program geared toward the empowerment of young people by equipping them to not only identify problems but to brainstorm on solutions as well. Through funding from OCW and guided by a dutch organization, Movisie Statia will be carrying out this program for our young people. On January 3, representatives will travel to Bonaire to attend the Kickoff of WCY and get training on how to implement this program. Representatives from the entire BES as well as the Netherlands will be present. In preparation for this event, a summary has been made on the main issues we currently face with our youth, existing policy and what

possible likewise initiatives already exist.

Mrs. Shanna Mercera-Gibbs (HIV/STI Coordinator), Mr. Dion Humphries (MegaD Youth Foundation) and Mrs. Lorna Soares-Fleming (Daughters of the King) are facilitators of We can young.

**Youth affairs:**

Due to the absence of our colleague working at this department, no report was received. However the issues that have been worked in in 2014 is the development and approval of the policy. In 2015 we will, as much as possible, marry the issues raised in the youth policy together with our action plan on child rights.

**Compulsory Education**

Our acting compulsory education officer has experienced much difficulty this scholastic year with the secondary education and the way they attempt to disregard the law in certain cases. She has been patiently emphasizing the importance of adherence to the law and communication in finding a satisfactory solution.

The temporary change in Compulsory education officer has gone smoothly within the educational system and caused no glitches. We, however, were not able to commemorate Dag van de leerplicht this year because of the dual responsibilities of our acting compulsory education officer.

Despite her being placed for an indefinite time she has been attempting to get her BOA which will facilitate her carrying out her given task, but to no avail. Circumstances around the Compulsory education officer will determine whether a BOA for the acting officer will be pursued in the coming year.

**Unit Public Health and Inspection**

"*Coming Together for Health*", is the mission of the Unit Public Health and Inspection (formerly GGD). The unit has, like previous years, enthusiastically pursued the development of public health. This report looks back on it. In the past year, there are many steps that have been taken and or adapted to ensure that the work expected of us has been carried out. Our task indeed remains the same: to protect and promote the health of the people. Hard work has been done as we chart a new course.

Our main aim is to have a strong organization that can efficiently and effectively manage the major changes within our domain. In 2014, the structure of the organization and working methods have been adapted to respond as best as possible on all developments in our society and our domain. We do that with professionals who are resourceful, motivated, possess the necessary expertise and above all have enjoy their work.

The unit as per 2014 is headed by the director of society and welfare, who is further supported by 8 staff members. During the course of 2014 the unit has been strengthened by an additional 2 staff members and 1 consultant. The intentions are that 3 additional staff members will join the team in 2015.

In the following you will find a synopsis of the main activities carried out by the unit.

#### ***Preventive Health Care.***

Preventive Health Care is to prevent or minimize damage to public health caused by for example the spread of hazardous substances, or an outbreak of infectious diseases. The unit Public Health and Inspection is principally engaged in the fight against HIV / STD and infectious diseases mainly Dengue and until recently Chikungunya. With the Ebola outbreak in West Africa, there have been preparations for a possible case in St. Eustatius with the assistance the Ministry of health in the Netherlands.

#### ***Combatting HIV/AIDS.***

The ECOCT HIV project ended in September 2014. The activities during the final year of implementation focused on closure of all project activities and outputs that seek to address the gaps and challenges identified in our response. Throughout this period emphasis was placed on the sustainability of activities, ensuring all mechanisms are in place to facilitate such process. It is anticipated that the experience should guide future project implementation.

The resulting activities are structured as part of infectious disease control and will primarily focus on tailored information. Besides the regular awareness campaign is, in contrast with 2013, more focused on professional development through providing training for laboratory staff, drafting a monitoring and evaluation protocol and preparing the second HIV Epidemiological Profile for St. Eustatius

Data / STD January - September 2014

Test	Mount	Positive
Chlamydia	29	1
Gonorrhoea	2	0
HIV	277	1
HSV1	6	0
HSV2	6	0
RPR	254	0

#### ***Vector Control***

Current vector control measures continue to include inspecting the premises where clinically suspected cases have been reported. Vector controllers are treating cisterns (with guppies or BTI blocks) in the attempt to control breeding sites. However, Sint Eustatius is still faced with a huge problem. Due to the size of the island and the increasing population, three or four breeding sites in any given area has the potential to infect quite a number of individuals. Because individuals travel throughout the island, the potential to spread the infection to other areas is exponential.

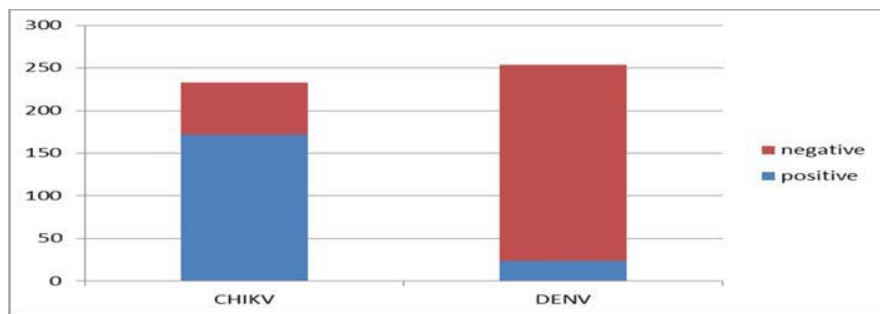
Houses				Containers										Insecticide	
Num-	Treat-	Breeding		Insp	Trea-	Cist-	Water-	Water-	Dru-	Ti-	Out-	Breeding		Bti	Abate
		cu	aegt									ted	ern		
240	166	37	110	1380	377	251	87	60	347	80	529	44	289	148	4255

**Chikungunya Outbreak**

Similar to other island in the Caribbean, Sint Eustatius experienced a chikungunya (CHIKV) outbreak this year. According to the Centers for Disease Control, CHIKV was first reported in Sint Maarten in December 2013. This is the first time that local transmission of CHIKV has been reported in the Americas. Thus, Sint Eustatius was not unique in the epidemic that occurred as this was an epidemic that occurred throughout the Caribbean.

According to the new surveillance system that was implemented this year, there were 258 clinically suspected CHIKV cases reported and sent to the RIVM for further testing. Of these 258 suspected samples 61 (24%) were negative and 172 (67%) were positive.

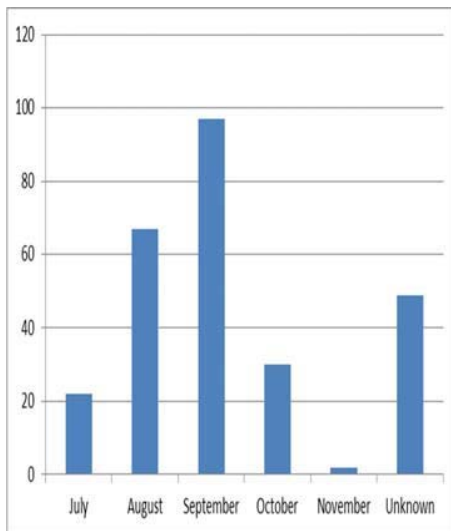
**Laboratory Confirmation**



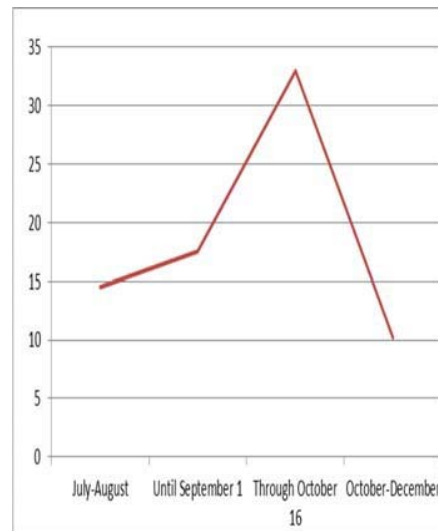
There are 25 samples with no CHIKV laboratory confirmation.

While continuously underestimated, dengue virus (DENV) continues to circulate on Sint Eustatius with 24 (9%) laboratory confirmed cases. DENV seems to be low on the priority list for many people in Sint Eustatius. However, it must be remembered that there are four serotypes of DENV. The majority of people have exposure to DENV 2. Thus, if a new serotype is introduced it could have the same widespread impact as the 2014 CHIKV outbreak.

The number of CHIKV laboratory requests and the CHIKV prevalence has decreased.



Lab request



Prevalence Rate

The decrease in laboratory confirmation and prevalence has been encouraging but two factors must be considered when interpreting these data.

\*During the outbreak a decision was made not to test everyone and to diagnose based on clinical symptoms. There is no surveillance system in place to track those who were not sent to the lab.

\*Many people now have antibodies to CHIKV. At this point it is assumed once you have antibodies you are immune to the virus. Thus, CHIKV has self-contained itself unless you are immunologically immune.

Actions Taken:

- Intensified House to house inspection
- Targeted fogging
- Island wide fogging
- Clean up campaigns in the areas most affected.



While it may seem that it is difficult to prevent and control ARBO-viruses, with the work that has been done in Sint Eustatius and the work that is planned and/or may potentially come to fruition, Sint Eustatius can become a leader in the control and prevention of these diseases and act as an example for other Caribbean islands. To this end, the island Government has contracted a consultant to support the quest in combating Dengue/Chikungunya and other diseases caused by Arbo-viruses.

### ***Shipsanitation.***

In accordance with the International Health Regulation, all ships in the harbor for the issuance of Ship Sanitation Certificates were issued to all ships requesting such. These inspections are carried out according to the quality criteria of the World Health Organization (WHO), which in the legislation are included in the Public Health Act.

The table below shows the amount of ship sanitation Certificates issued and revenues generated in 2014.

Nr.	Date	Ship name	Agent	Imo #	Flag	Gross T	Price
1	20-1-14	Statia Responder	Seven Seas	7417238	Vanuatu	996	USD 111.74
2	24-1-14	Energy Protector	Statia Port Serv	9278064	Isle of Man	30095	USD 307.27
3	30-1-14	Energy Commander	Statia Port Serv	9275658	Isle of Man	42172	USD 307.27
4	31-1-14	Tsumat	Shore Support	9599676	Cayman Islands	499	USD 111.74
5	14-2-14	Marin	Seven Seas	8912376	Luxembourg	5972	USD 225.00
6	21-2-14	Klara	Seven Seas	9405904	Panama	29433	USD 500.00
7	5-3-14	Mutty's Pride	Independt Ship	7917757	St. Kitts	651	USD 225.00
8	10-3-14	Lian Ping Hu	Statia Port Serv	9308962	P. R. China	40996	USD 600.00
9	10-4-14	Seanna	Shore Support	1011501	Isle of Man	1426	USD 225.00
10	12-4-14	Ohio	Seven Seas	9417440	Bahamas	57281	USD 775.00
11	24-4-14	Kareela Spirit	Statia Port Serv	9192349	Bahamas	62685	USD 775.00
12	25-4-14	Alter Ego	Seven Seas	9224295	Marshall Islands	160100	USD 775.00
13	9-5-14	Sand Shiner	Statia Port Serv	9351440	Marshall Islands	42010	USD 600.00
14	12-5-14	Altitude	Shore Support	1007495	Isle of Man	909	USD 225.00
15	19-5-14	Moscow Kemlin	Seven Seas	9166390	Liberia	56076	USD 775.00
16	19-5-14	Statia Express	Statia Port Serv	9417971	Marshall Islands	284	USD 225.00
17	19-5-14	Statia Reliant	Statia Port Serv	9417983	Marshall Islands	284	USD 225.00
18	20-5-14	Statia Sunrise	Statia Port Serv	9418004	Marshall Islands	284	USD 225.00
19	20-5-13	Statia Star	Statia Port Serv	9513098	Italy	483	USD 225.00
20	21-5-14	Ocean Princess 1	Statia Port Serv	9391517	Marshall Islands	30075	USD 600.00
21	27-5-14	Bordeira	Seven Seas	9529499	Malta	831380	USD 775.00
22	3-6-14	Svitzer Caroni	Statia Port Serv	9354997	St. Vincent	436	USD 225.00
23	6-6-14	Falstria Swan	Seven Seas	9367217	Antigua	3933	USD 225.00
24	11-6-14	High Beam	Statia Port Serv	9400849	Panama	28231	USD 500.00
25	12-6-14	Statia Glory	Statia Port Serv	9417995	Marshall Islands	284	USD 225.00
26	16-6-14	Amazon Victory	Statia Port Serv	9660358	Greece	44776	USD 600.00
27	21-7-14	Statia Responder	Seven Seas	7417238	Vanuatu	996	USD 225.00
28	23-7-14	Free Spirit	Seven Seas	9409259	Marshall Islands	62775	USD 775.00
29	18-8-14	HS Carmen	Seven Seas	9242120	Liberia	62254	USD 775.00
30	5-9-14	M/T Harad	Seven Seas	9220952	Bahamas	159990	USD 775.00
31	10-9-14	Filikon	Seven Seas	9236004	Greece	78845	USD 775.00
32	17-10-14	New Paros	Rocargo	9187772	Panama	57925	USD 775.00
33	26-10-14	Marin	Seven Seas	8912376	Luxembourg	5972	USD 225.00
34	31-10-14	Bright Fortune	Statia Port Serv	9561370	Panama	28777	USD 500.00
35	31-10-14	Oklahoma	Seven Seas	9321964	Bahamas	56172	USD 775.00
36	10-11-14	M.T Ajax	Statia Port Serv	9289518	Bahamas	30053	USD 600.00
37	19-11-14	M.T. Stiye	Statia Port Serv	9380570	Malta	23248	USD 500.00
38	23-11-14	Atlantic Hope	Statia Port Serv	9374272	Hong Kong	29266	USD 500.00
39	1-12-14	Statia Sunrise	Statia Port Serv	9418004	Marshall Islands	284	USD 225.00
40	1-12-14	Statia Express	Statia Port Serv	9417971	Marshall Islands	284	USD 225.00

41	1-12-14	Statia Star	Statia Port Serv	9513098	Italy	483	USD 225.00
42	8-12-14	Statia Glory	Statia Port Serv	9417995	Marshall Islands	284	USD 225.00
43	8-12-14	Statia Reliant	Statia Port Serv	9417983	Marshall Islands	284	USD 225.00
44	9-12-14	Eclipse	Dock S. Mangmt	1009613	Bermuda	13564	USD 335.00
45	23-12-14	Svitzer Caroni	Statia Port Serv	9354997	St. Vincent	436	USD 225.00
						Total	USD 19,473.02

### **Prostitution Control.**

Bi-Weekly there are controls in place for "exotic dancers". In 2014, there were 15 exotic dancers working in St. Eustatius. The prostitution policy has been revised and involves procedures that must be followed. Two weekly ladies are checked (tested) by the Public Health Service physician and the HIV coordinator holds a conversation about safe sex. Regular Hygiene inspections were carried out in collaboration with The Island Governor's cabinet, fire department and Police department. Condoms are provided for by the Public Health department. It is the intention to revise the testing policy in 2015.

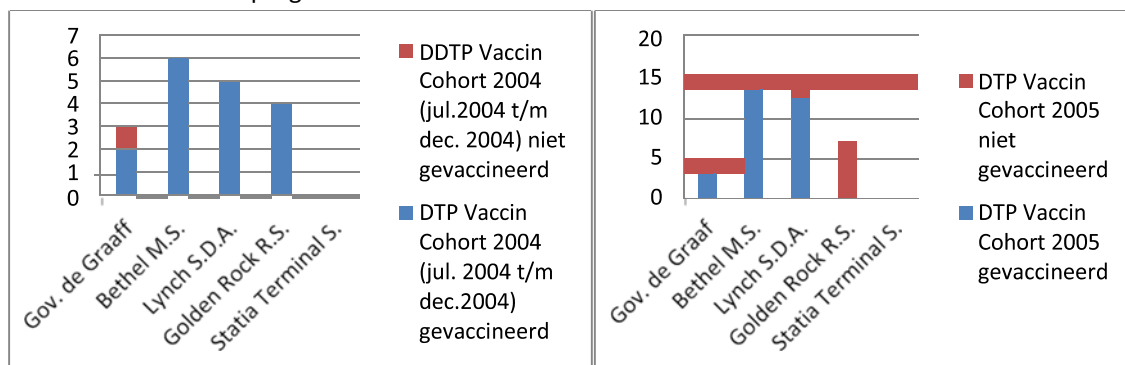
### **Youth care.**

Youth care encompasses a series of services ranging from baby clinic, school health, vaccination campaigns, and health education. The main activities over the period 2014 included finalizing plan of action Neonatal screening by means of a heelprick, changes in the vaccination program, further discussion on the introduction of hearing test, upgrading of vaccination storage and training for staff members.

St. Eustatius has maintained an above 95% coverage for all antigens in the 0-4 years.

<b>Vaccin</b>			
<b>Infanrix-Hexa I</b>	<b>Pneumokokken I</b>	<b>100%</b>	
<b>Infanrix-Hexa II</b>	<b>Pneumokokken II</b>	<b>100%</b>	
<b>Infanrix-Hexa III</b>	<b>Pneumokokken III</b>	<b>100%</b>	
<b>Infanrix-Hexa IV</b>	<b>Pneumokokken IV</b>	<b>0</b>	<b>Not applicable</b>
<b>MMR I</b>		<b>0</b>	<b>Not applicable</b>
<b>Men C</b>		<b>0</b>	<b>Not applicable</b>

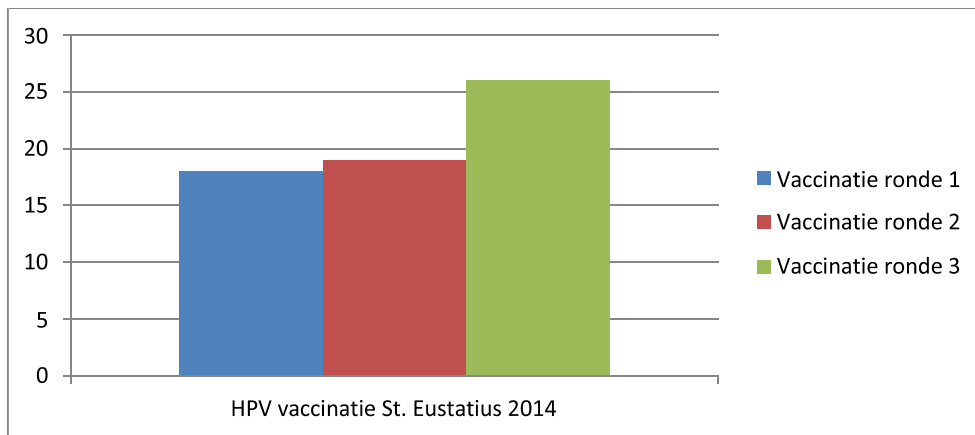
### School based Vaccine program



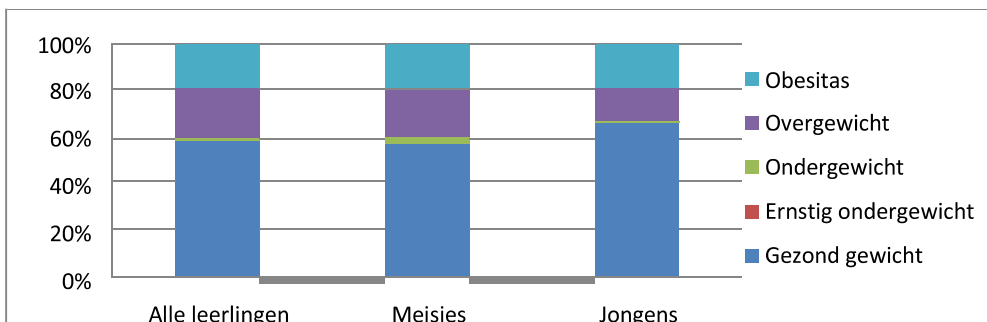
Administered was a combination of diphtheria, tetanus and polio vaccine for children born in 2004 and 2005. Out of the coverage count 94,7



All girls aged 10 years of age are administered the HPV (Human Papiloma virus) vaccine, the aforementioned vaccine is given as a preventative measure for cancer of the cervix.



In 2014 besides the vaccination program, focus was also placed on providing health education in the schools. Special focus was placed on healthy eating habits, drinking water and exercise. A quantitative study was carried out in order to gather information concerning the overweight amongst our youngsters. The table below shows the results.



The graph shows that we have an ongoing problem with overweight among our youth. The department is in process of acquiring student dieticians as a means of preparing and carrying out our programs to tackle this situation. Further steps will be undertaken in collaboration with the sport department to come to an integral approach to this phenomenon.

**Inspections.**

Inspections are carried out in all establishments that offer food and beverage to the general public. The inspectors work in accordance to a work plan that has been established. This work plan outlines the total amount of inspections to be carried out during the year. It has not been possible to carry out the required amount of inspections, but overall the work carried out and the progress seen in comparison to 2013 gives a feeling of positivism where it concerns compliance with instructions given.

**Import**

Fruit Boat (MV Lady Earn) Dominica	13	Inspection were carried out at all times. We encountered Millybugs, but much less then how it used to be in the past. Products are being washed before coming to our Island.
New World Freight Services	45	Transport dry and frozen products. Most of the time the containers carried the right temperature. 1 or 3 times they have to make corrections and have their containers cleaned.
Saga transport	19	They transport mostly dry products their containers We had them fumigate their containers. They had roaches.
Swift Shipping Agency(SSA) (Independence Shipping)	45	They transport from St. Maarten chill, frozen and dry cargo. Their frozen containers are mostly in between the -0C to -10C.

**Establishment (Food and Beverage)**

Establishment	Inspection per year	Items remove	Comments
Shell Bluk	3		Cooler temperature not correct. Cooler need to be repair.
Blued Bead	3		Close for 3 months
Golden Era hotel	2		The refrigerator and freezer are not correctly packed. By the manager we were ask if possible we can show the kitchen staff the way.
Old Gin House	4		We noticed during our inspections that their laundry water running in the gutter that leads to the sea. They were ask to have these pipes remove all the pvc pipe that are in the gutter belongs to the old gin house. Manager ask if she can have a little time but she will remove them. Water analysis showed that E-coli was in there water.
Smoke Ally	Close		close
Cool Corner	4		Side of the kitchen by the door holds a lot of grease. They were asked to have a different Ventilator install. When removing the use cooking oil from the drum, we notice that the drums were not only filled with oil but also sauces.
Sandbox Bakery	5		They changed their counter top. Where the brad is being prepare.
Frankys B & R	3		Food was left too long on the table open.
Fruit Tree 2	3		Too many Rat mess around the building. Where told to have the building clean.
Happy City Supermarket	6	Bimbo bisquits and cheez wiz snack packs	Mostly to check expired goods

ESTABLISHMENT	Amount times check	Items Remove	Comments
Le'Toile	2		Due to plenty cockroaches running all over the bar and kitchen we closed the place and had them repair something. They are still busy.
Argo Juices & bakery	1		The rest of the year the business was close. Started in November with selling
Stone Oven Bar & Rest Willy's Bar & Rest	2		The kitchen close. There were containers in the freezer but they were not covered.
Golden Rock Mini Markt		.	When we reach there to do inspection we noticed that the cashier was busy removing expired goods.
All Run Supermarket	4		We spoke to the manager concerning the garbage at the location in Golden Rock and also in the town area.
Duggins Shopping Center	5	Chicken. Lamb, fish, corn flakes, spaghetti, bread beleg, juices	The container from Duggins is coming to Statia frozen/chilled and properly isolated. It is going well.

**Food safety courses.**

As part of ensuring that all food handlers are knowledgeable of food safety practices, the department has as part of the requirements for obtaining a food handler card a compulsory food handler clinic.

Date	DEELNEMERS
Januari	48
Juli	64

**Export**

Name	Total
Lobster( export)	14.104 lbs
Live Animals( Export)	Cattle, small animal and pigs off) 52 animals
Exporting Animal Meat	42.099 lbs
Import Animals	3 Animals (dogs)
Dead Animals	40

**Complaints.**

In 2014, an amount 56 complaints were received by the unit Inspection, in the nature of stench, rotten food, carcasses and other matters relating to hygiene. The aim of the unit is to perform an inspection after reporting on very short notice and to seek the nuisance and / or remedy the unsanitary situation. Below a picture of an unsanitary / nuisance situation that inspectors have seen during inspections. during inspections.



Untidy yard



cooking oil at restaurant

**Projects financed through “integrale middelen”**

Green: middelen al ontvangen  
 Yellow: aanvraag ingediend, beschikking nog niet verzonden  
 Red: beschikking ontvangen, middelen nog niet binnen

Projecten Integrale Middelen Directie M&W 2014/2015/2016					
Projectnaam	Allotted	2013	2014	2015	2016
1. Schoolontbijt	USD 28,564	x	USD 28,564	x	x
2. NuStar Jobprograms St. Eustatius	USD 176,407	x	USD 176,407		
3. Startbijeenkomst Brede School	USD 37,220	x	USD 37,220	x	x
4. Jobprograms St. Eustatius	USD 504,700	USD 75,000	USD 209,100	USD 220,600	x
5. DOTK	USD 23,000	x	USD 23,000	x	x
6. Mega D Youth Foundation	USD 7,000	x	USD 7,000	x	x
7. Sportcoach	USD 31,024	x	USD 31,024	USD 31,024	31,024
8. Fysieke voorzieningen woningen hulpbehoevenden St. Eustatius	USD 18,685	x	USD 18,685	x	x
9. Versterking Kinderopvang St. Eustatius	USD 314,700	USD 47,205	USD 47,205	USD 157,350	USD 62,940
<b>Total requested</b>			<b>USD 578,205</b>		
<b>Total available per year</b>			<b>USD 578,229</b>	<b>USD 607,350</b>	<b>USD 812,940</b>

Expenses up to December 31, 2014

Projecten Integrale Middelen Directie M&W		
Project name	Allotted	Expenses up to 31 December 2014
1. School breakfast (Gov de GR)	USD 28,564	USD 17,299
2. NuStar Job programs St. Eustatius	USD 176,407	January 2015
3. Startbijeenkomst Brede School	USD 37,220	February 2015
4. Maatschappelijk werk St. Eustatius	USD 124,960	
5. Integrale middelen Diabetespreventie	USD 125,000	USD 79,300
6. Job programs St. Eustatius	USD 504,700	
7. Projectvoorstel huiswerkbegeleiding en naschoolse opvang	USD 66,780	USD 66,780
8. DOTK	USD 23,000	
9. Mega D Youth Foundation	USD 7,000	
10. Sports coach	USD 31,024	
11. Fysieke voorzieningen woningen hulpbehoevenden St. Eustatius	USD 18,685	
12. Versterking Kinderopvang St. Eustatius	USD 314,700	USD 38,431

### Summary of various projects.

#### *Diabetes Prevention.*

The overall objective of the project is to develop an integrated approach in which detection, prevention and participation of professionals with adequate knowledge of type 2 diabetes is central. St. Eustatius diabetes prevention project was launched as planned in November 2013. For the implementation of the project a project manager has been appointed, who is financed through the project grant. The implementation of the project appears broadly on track. Activities carried out includes; screening at various sites on the island, healthy food sampling, blood sugar meter testing.

A (not so) alarming conclusion is that 75% of all participants of the screening were found to be overweight or obese.

#### *Schoolbreakfast*

Based on the need manifested at the Governor de Graaff school a project was submitted to fund the school breakfast program. This project runs simultaneously with the school year and provides for a healthy breakfast for 37 pupils.

***Job program (cleaners):***

Financing for the job program was acquired in 2013, however due to a slow start, the project took off in November 2014. The project was initially intended to give persons employed by Government (through training) in better chance of being employed in the private sector. The government on advise of the directorate society and welfare made an amendment to the project, where persons not employed with the public entity are also eligible to participate in the job programs. As per December 2014 there were 11 persons enrolled in the program of which 2 are employed at the public entity.

***Job program Nustar:***

In July of 2013 the ministry of social affairs, the public entity St.Eustatius and Nustar NV signed a MOU, in which article 2 states that a training program will be put in place to train 10-15 locals. The project implementation will start in January 2015. The fore-work has been carried out in 2014.

***Project Mega-D Youth Foundation:***

Mega-D youth Foundation caters to the need of our youth by means of facilitating and coordinating after school activities. Based on the success of the project 2013 and in order to support our youth to develop in positive ways, the public entity for the second time approved the homework guidance project.

***Project Daughters of the King:***

Daughters of the King Foundation caters to the needs of young and adolescent girls. Recognizing the need to empower our youth in various areas.

***Projects Community sport coach:***

The Ministry of Health, Welfare and Sport has allocated funds in order to enhance the development of sport and to promote that our youth in particular do more in the area of sport, fitness and healthy eating. Towards this end, funds were made available to contract a "buurt" sports coach for the period of 3 years and a one-time allocation of funds for training.

***Project Fysieke voorzieningen woningen:***

Funds for the execution have been forwarded in 2014, however the project execution will take place in 2015. This is due to some set back that occurred with the renovation of houses in Golden Rock. The directorate at the same time is also contemplating a change in the project whereby 1 or 2 apartment at the former Antillean View hotel can be repaired to house in particular needy senior citizens.

## 2.3 Report of the Directorate of Economy & Infrastructure

### Unit management, policy and support

#### General

The unit management, policy and support started the year at full capacity: the director, 2 policy advisors, a secretary and technical support in the area of spatial planning, until September when one of the policy advisors, Ms. Fraukje Vonk, left the service and the island.

In the headlines, the following activities were developed.

- **Spatial Development Plan**

- The unit MP&S checks the applications of building permits on conformity with the regulations of the SDP;
- Same goes for applications of business licenses: are the proposed activities allowed in the particular area.

As stated in the introduction of the document, the Spatial Development Plan is a dynamic document that can be adjusted to allow for desired developments. Also in 2014, a number of Detailed Plans (“uitwerkingen”), amendments (“wijzigingen”) and Revisions (“herzieningen”) were dealt with:

- Revision for Quil of Statia (“Joremi property”) completed, including public hearing and public review;
- Detailed plan completed for church building on the Road to English Quarter;
- Detailed plan completed for the recycle center;
- Detailed plan completed for intended Administration Building and hospital;
- First revision in preparation in various areas.

- **Waste Management**

Financed by the Ministry I&M, the construction of a waste recycle center started in 2014, to be completed in 2015. The unit MP&S filled in contract management and supervision.

- **Road (re)surfacing.**

Managed by the unit MP&S, the following road works were outsourced:

- Last section of the Fort Oranjestraat with traditional paving, financed by the Dutch Government through the funds for Sustainable Economic Development (DEO)
- Completion resurfacing Kerkweg, financed by the Island Government
- Road patching in Bay Brow, financed by the Island Government

- **Renovation School Buildings**

Together with the ministry OC&W, a program is executed to renovate/expand the school buildings on the island. The unit MP&S represents the PE in the Steering Committee.

- **Airport**

The unit MP&S assisted in acquiring the necessary exemption from article 37 “Luchtvaartwet BES” from the Civil Aviation Authority for both the execution of the Master Plan and the construction of a hangar for the medical helicopter.

The unit also has an input in the completion of the Aerodrome Manual.

- **Seaport**

The unit MP&S assisted in the preparation of the documents for the transfer of issuing certificates for “appendix 6 ships” to the local government

- **European Union**

Since 10-10-10, Statia is part of the Overseas Countries and Territories of the European Union. Before that, the Netherlands Antilles were an OCT.

- Territorial Authorizing Officer  
According to the Overseas Association Decision, each OCT “shall appoint a Territorial Authorizing Officer to represent it (the OCT) in all operations financed from the resources of the ( ) EDF managed by the Commission and the European Investment Bank.” Since July 2013, this position is filled by the director E&I
- EDF #9:  
The water distribution network, financed from the 9<sup>th</sup> EDF was completed in 2013. For the EC to close of the project, evaluations are executed.
- EDF #10:  
Territorial Envelope: Port Development, expansion container yard, construction revetment. Where for the 9<sup>th</sup> EDF project USONA was contracted to act as Contracting Authority, for the 10<sup>th</sup> EDF the Public Entity self is performing these tasks. In 2014, the tender documents for the service contract were prepared and an unsuccessful (no bids received) tender was held, after which the ToR was revised and a second tender procedure was started. The dead line for submitting bids is in January 2015.  
Regional Envelope: Development SMEs in the Caribbean OCTs (COSME).  
The director E&I is a member of the Steering Committee.  
Thematic Envelope: Territorial Strategies for Innovation  
The director E&I is appointed as Innovation Manager. Presently, the Road Map is drafted.
- EDF #11 Territorial envelope  
In June the EXCO met with representatives from the EU Delegation where the PE indicated that it wishes to use the 11<sup>th</sup> EDF funds (EUR 2,4 mlj.) for the undergrounding of the high tension electricity cables. A consultant will be hired by the EU to determine the eligibility for budget support.

### **Unit Airport**

Total number of landings on the FDR Airport showed an increase from 2.818 in 2013 to 3.022 in 2014. The number of arriving passengers however decreased from 22.294 in 2013 to 21.294 in 2014. This means that the negative trend in the number of passengers that set in in 2013 continues. Mainly because of Trans Anguilla Airways, the transit passengers increased from 369 in the previous year to 1.043 in 2014. Winair remains by far the major carrier with almost 95% of the passengers.

Since the Airport Accommodation Fee (Departure tax) is the main source of income, the decreasing number of passengers resulted in less income for the airport: from US\$ 461,290.77 in 2013 down to US\$ 442,388.57. In the area of infrastructure and facilities, the process of improvement continued.

- Execution master plan: the preparation of the tender documents was completed and the tender process was started. Signing of the contract and execution of the works is expected to take place in 2015. The project is financed by the Mistry I&M, contracting authority is Rijkswaterstaat.
- The process of compliance with international rules and regulations continued, based in the half yearly reports from the inspectorate, including further input towards the completion of the Aerodrome manual;
- Preparations construction helicopter hangar.
- Installation new meteo park, financed by the KNMI
- Installation of new communication equipment, financed by the Ministry I&M



- A service level agreement with Juliana airport for Aircraft Flight Information Service was prepared.

### **Unit Seaport**

In 2014, the Seaport Unit received management support from Zeeland Seaports for a period of 6 months.

The reports with the findings and recommendations are separately available.

Data on ship movements are presently not available.

In the area of infrastructure and facilities, the remaining funds from the Social Economic Initiative program were used for the purchase of a prefab office unit to replace the old wooden building.

- Start construction on the new harbor office, to replace the old wooden building, materials financed by the Dutch Government through the SEI program
- Secure the purchase of a dump truck and forklift, financed by the Dutch Government through the SEI program

### **Unit Inspection**

#### *Animal Husbandry*

In September of 2014 we had to say good bye to both the Unit Manager and the veterinarian. The procedures to fill these vacancies could unfortunately not be rounded off in the same year. Interim management was installed and at least the meat market and the meat deliveries to Nevis continued. Furthermore, the unit continued to make preparations for impounding animals by building fences and water troughs etc. and a first step to control the roaming animals was set already in 2013 by putting most of the donkey population behind fencing. Feeding the animals however is a financial burden for the Island. Therefore a sustainable solution has to be found, including bringing down the number of donkeys.

The unit continued to deliver services to the farmers by buying materials in large quantities so that they can be purchased with a discount.

A survey that was again done in 2014 came to an estimated size of the cattle population of approx. 500, way lower than earlier estimates that indicated 1.000 to 1.500 heads but similar to an estimate from 2013, even though some 180 cows were butchered last year.

#### *Fisheries*

The Queen Conch that is harvested in our waters is listed in Appendix II of the Convention on International Trade in Endangered Species of Wild Fauna and Flora (CITES). This means that the species is not necessarily threatened with extinction, but for which trade must be controlled to avoid unsustainable exploitation. Article IV of the Convention requires that exporting countries restrict trade in Appendix II species to levels that are not detrimental either to species' survival, or to their role within the ecosystems in which they occur. Based on research done by IMARES it was calculated that a number of 7.000 conch can be harvested in our waters without hurting the health of the population. A request to issue an export permit has been submitted to the Ministry of Economic Affairs.

In the meantime, the data monitoring of the fish that is brought ashore by the fishermen continues, commissioned by the Ministry of Economic Affairs.

### **Unit Licenses**

This year the Licensing Unit and the Directorate of E & I studied how the formation can be completed following the reorganization. This Unit consists presently of two persons, namely Janella Fletcher (Administrative assistant) and Wilma Zoest, (Unit Manager). Besides that formation, Mr. Clyde van Putten,

was appointed as inspector on June 1<sup>st</sup>, 2014, pending the realization of the Enforcement Unit. A recommendation has been submitted to promote the administrative assistant to Policy Support officer B, and in the near future to hire an administrative assistant.

Ruth Pandt was placed by Public Affairs and Support under the Workshop and warehouse department and Cedric Lijfrock carries out his tasks of Domain and Mortgages at another location.

A recommendation for the restructuring of the Unit was submitted by the Unit Licensing, which indicates that the formation can now be completed as indicated in the formation plan and space is created to take economic control within the Unit.

Another matter that the Unit has been dealing with is with the compliance regarding the Establishment permits, the BES Permit laws and Vent and Pitch Permits. The public has been informed via the publication and information brochures that were spread. The inventory of the Establishment Licensing has been continued, companies that were found in the archives without a license were acclaimed and in September 2014 the appointed inspector began visiting those companies. Companies that the BES Law require to have a permit were contacted by telephone and or via email. This will continue until all companies adhere to this law, after which we shall proceed to inspection. In 2015 a personal approach will be launched by the inspector to those persons who peddle or have a stand without a permit.

This year there have been two Calibration inspections and one inspection and inventory on Saba.

A policy is in the making to establish a law for companies on the BES especially pertaining to artisans and small traders, to identify this group and have them exempted.

A recommendation is made regarding the control of the Spatial Development.

In July, the administrative assistant received a permanent contract. She is responsible for the receipt of permit requests, to complete the inventory of licenses, keeping the administration and is also to assist the Unit Manager in preparing advices for the Executive Council.

The Unit is responsible for publishing of the monthly prices of gasoline and gas oil.

The members of the former inactive Committee for Public transportation were removed and new members have been appointed. The Committee will initially be responsible in establishing a procedure to follow for the necessary permits.

Because this is a relatively new unit, there is little information available pertaining to federal permits, and so assistance is necessary in professionalizing the processes of the insular permits, therefore there is a project submitted by the Unit for temporary support by the municipality of Breda. A meeting regarding this matter has already been held with the consultant of the Knowledge Center InfoMil, Rijkswaterstaat, directorate Environment.

Activity: Decrees issued "Wet Vestiging Bedrijven BES", total 65:

Nieuwe N.V./B.V.	Nieuwe S.P.	Filiaal N.V./B.V.	Filiaal S.P.	Directeur wijziging/nieuwe	Bedrijven voor 10-10-10
12	21	2	0	2	11

Wijziging vergunning	Omzetten van NV naar SP	Omzetten van SP naar NV	Uitbreiden bedrijfsdoelen	Intrekken vergunning	VOF
4	4	0	5	3	1

Activity: Vendor licenses issued:

Vent	Standplaats
0	1

Activiteit: Issued permits "Vergunningwet BES", totaal 20:

Slijt	Bier	Restaurant A	Restaurant B	Grossier	Hotel	Koffiehuys	Societeit	IJshuis	Logement	Vending
5	2	6	1	1	0	5	0	0	0	0

Activity: Inspections "Wet Vestiging bedrijven BES", total summoned companies found in archives is 90:

Aangeschreven Bedrijven	Geïnspecteerd	Nietgeïnspecteerd	Kantoor gecontact/ vergunning verzocht	In bezit van een vergunning	Zal kantoor bezoeken in 2 weken
90	28	62	17	14	6

Activity: Inspections "Vergunningwet BES", total companies to be inspected according to archives is 24:

Totaal te inspecteren	Geïnspecteerd	Niet Geïnspecteerd	Kantoor gecontact/ vergunning verzocht	In bezit van een vergunning	Zal kantoorbezoeken in 2 weken
24	18	6	3	1	14

#### Tasks performed by period:

##### Tasks

- Advice given to various requests of the Executive Council
- Calculation Gasoline and diesel prices in
- Budget Monitoring
- Acceptance and processing of permit requests
- Inventory business and Directors Licenses
- Studying rules and regulations various permits
- Calibrate inspections
- Training calibration / meetings on Saba
- Inventory weighing and measuring instruments on St. Eustatius
- Inspection to some unlicensed companies
- Distribution of information leaflets and publications
- Attend SME Conference Tortola W. Zoest
- Develop priority matrix SME and attend meetings
- Started policy preparation Law "Establishment companies BES" Artisans and small tradesmen

##### Period:

January / to December  
 January / to December  
 January / to December  
 January / to December  
 January / to December  
 January / to December  
 February and May  
 March  
 March and April  
 March / till July  
 May  
 June  
 June / through August  
 June until December

- Advice compiled with J. Boudestijn integration Spatial Development Plan June
- Committee on Public Transport July
- Assistance inspections kWh meters July and October
- Further develop procedures concerning Island Ordinance of 27 April 1976 on the transport of persons with motor vehicles on the road against a fee September / until December
- Project submitted to the Executive Council "Support to St. Eustatius from municipality of Breda with regards to September
- Advice submitted to the Executive Council to promote J. Fletcher to policy support employee B September
- Assistance drafting budget 2015 October
- Inspection and inventory calibration Saba October
- Prepare annual report 2014 October '14 t / to January '15

***Intended tasks for 2015:***

- Continue to process permit applications;
- Continue calculate and publish petrol and diesel prices;
- Budget Control;
- Calibrations St. Eustatius and Saba;
- Inspections various permits;
- Supply information to the public;
- Develop policies for the various legislation;
- Further develop procedures Transport and Transportation permits;
- Develop procedures Gambling and Betting permits;
- Develop Project "Support St. Eustatius by the Knowledge Center InfoMil, Rijkswaterstaat Directorate Environment concerning permits;
- Transfer administrative procedures Nuisance and building permits to unit licenses;
- Move to a more customer friendly location;
- Complete formation.

**Unit Workshop and Warehouse**

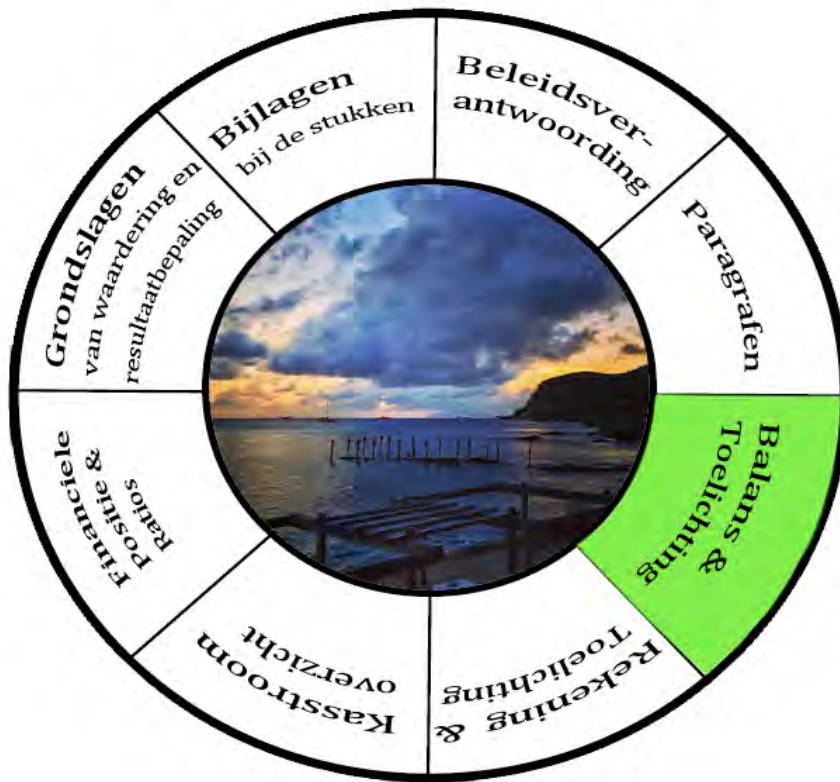
In 2014 the unit Workshop and Warehouse, in the community still better known as DROB continued to perform their regular services to the residents of the island:

- Collect the garbage
- Maintain the landfill
- Maintain the Government Apartments (Antillean View)
- Maintain Government Buildings
- Maintain public roads
- Operating the school busses.

In addition, the unit executed three projects:

- Renovations and alteration Finance Office to accommodate the Customer Counter ("Klantenloket");
- Approx. 400 m<sup>2</sup> concrete road surfacing in White Hook
- Prepare new office directorate M&W

Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*



3 Jaarrekening

- 3.1 Balans per 31 december 2014 - Activa
- 3.2 Balans per 31 december 2014 - Passiva
- 3.3 Toelichting bij de balans per 31 december 2014
  - 3.3.1 Materiële vaste activa
  - 3.3.2 Financiële vaste activa
  - 3.3.3 Vorderingen
  - 3.3.4 Liquide middelen
  - 3.3.5 Reserves
  - 3.3.6 Voorzieningen
  - 3.3.7 Langlopende schulden
  - 3.3.8 Kortlopende schulden en overlopende passiva

**3.1 Balans per 31 december 2014 - Activa**

		<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
		<b>USD</b>	<b>USD</b>
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	3.3.1		
Gronden en terreinen		10,167,434	10,167,434
Woonruimten en bedrijfsgebouwen		6,369,926	6,169,460
Grond-, weg en waterbouwkundige werken		3,133,195	2,735,187
Overige duurzame bedrijfsmiddelen		25,046	36,322
Vervoersmiddelen		349,420	434,084
Machines, apparaten en installaties		934,302	57,090
Automatiseringsmiddelen		289,002	201,592
Overige materiele vaste activa		1,483,100	1,523,074
<b>Totale materiële vaste activa</b>		<b><u>22,751,424</u></b>	<b><u>21,324,242</u></b>
<b>Financiële vaste activa</b>	3.3.2		
Deelnemingen		347,299	347,299
Vorderingen met een looptijd langer dan 2 jaar		157,004	235,506
<b>Totale financiële vaste activa</b>		<b><u>504,303</u></b>	<b><u>582,805</u></b>
<b>Totaal vaste activa</b>		<b><u>23,255,727</u></b>	<b><u>21,907,048</u></b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>	3.3.3		
Debiteuren Nieuw		1,283,274	1,218,920
Overige vorderingen:			
- Kortlopend deel vordering Tekortenreeks 2008-2010		157,004	157,004
- Nog te ontvangen gelden Land verkoop (notaris)		-	800,000
- Nog te ontvangen gelden GEBE/STUCO		-	137,134
- Nog te ontvangen Bijzondere uitkeringen		288,924	299,000
- Vordering op Stichting Wegenfonds		-	-
- Nog te ontvangen gelden uit zeehaven		-	76,480
- Nog te ontvangen gelden luchthaven		-	31,351
- Nog terug te ontvangen bezoldigingen RCN		56,407	68,595
- Nog terug te ontvangen afdrachten Belastingdienst CN		-	53,266
- Vooruitbetaalde kosten / deposits		14,750	-
- Overige vorderingen		15,995	39,451
<b>Totaal vorderingen</b>		<b><u>1,816,354</u></b>	<b><u>2,881,199</u></b>
<b>Liquide middelen</b>	3.3.4		
Kas		14,962	7,894
Rekening courant bij banken		190,406	480,445
Uitstaande depositorekeningen		-	1,739,415
Rekening courant met Cft		4,853,198	1,780,161
<b>Totaal liquide middelen</b>		<b><u>5,058,566</u></b>	<b><u>4,007,915</u></b>
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b><u>6,874,920</u></b>	<b><u>6,889,115</u></b>
<b>Totaal activa</b>		<b><u>30,130,648</u></b>	<b><u>28,796,162</u></b>

**3.2 Balans per 31 december 2014 - Passiva**

		<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
		<b>USD</b>	<b>USD</b>
<b>Langlopende passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	3.3.5	15,857,399	16,622,073
Resultaat lopend boekjaar		<u>(312,792)</u>	<u>312,958</u>
Totaal Algemene reserve incl. resultaat boekjaar		15,544,606	16,935,032
Weerstandvermogen		200,000	-
Bestemmingsreserves		<u>2,444,091</u>	<u>2,205,458</u>
Totaal Eigen vermogen		<u><b>18,188,697</b></u>	<u><b>19,140,489</b></u>
<b>Voorzieningen</b>	3.3.6	<u><b>609,067</b></u>	<u><b>256,479</b></u>
<b>Langlopende schulden</b>			
Schulden met een looptijd langer dan 2 jaar	3.3.7	<u>3,970,921</u>	<u>4,356,382</u>
Totaal langlopende schulden		<u><b>3,970,921</b></u>	<u><b>4,356,382</b></u>
<b>Totaal langlopende passiva</b>		<u><b>22,768,685</b></u>	<u><b>23,753,350</b></u>
<b>Vlottende passiva</b>			
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>			
Crediteuren oud		118,132	118,132
Crediteuren nieuw		1,103,119	1,009,060
Overlopende passiva:	3.3.8		
- Governor de Graaafschool - tegoed uit jaren 2011-2014		650,836	574,155
- Vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen		3,710,164	2,213,533
- Startbedrag Doelsaldo BZK terug te betalen deel in 2014/15		370,921	370,921
- Nog te betalen vastgoedbelasting 2013		-	-
- Nog te betalen deel van de schuldsanering 2006 - 2007		-	-
- Nog te betalen schuldsanering SVB/FZOG premies		185,461	185,461
- Nog te betalen pensioenpremies		232,510	325,927
- Nog te betalen Eutel (storting aandelen)		55,865	55,865
- Salaris periodieken 2014 (opgebouwd in 2013)		190,000	-
- Nog te betalen achterstalligheidsrente Windward Roads		-	77,000
- Correctie uurloners 2013-2014		177,954	-
- Naheffingsaanslag ABB over 2011-2013		74,788	-
- Ontvangen bedragen ten behoeve van derden		254,100	-
- Nog na te betalen salaris, loonbelasting en sociale lasten		95,695	-
- Overige vooruitontvangen bedragen		51,524	22,662
- Overige overlopende posten		90,895	90,096
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva		<u><b>7,361,963</b></u>	<u><b>5,042,812</b></u>
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<u><b>7,361,963</b></u>	<u><b>5,042,812</b></u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>30,130,648</b></u>	<u><b>28,796,162</b></u>

### 3.3 Toelichting bij de balans per 31 december 2014

#### 3.3.1 Materiële vaste activa

Van de materiële vaste activa wordt het volgende overzicht gegeven:

Activa	Boekwaarde 1-1-2014	Boekwaarde 31- 12-2014
Gronden en Terreinen	10,167,434	10,167,434
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	6,169,460	6,369,926
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	2,735,187	3,133,195
Overige Duurzame bedrijfsmiddelen	36,322	25,046
Vervoermiddelen	434,084	349,420
Machines, apparaten en installaties	57,090	934,302
Automatiseringsmiddelen	201,592	289,002
Overige materiele vaste activa:		
- <i>Sportfaciliteiten</i>	959,663	936,330
- <i>Organisatieverbetering</i>	544,518	514,935
- <i>Inventaris</i>	18,892	31,835
<b>Totaal</b>	<b>21,324,242</b>	<b>22,751,424</b>

#### ***Bijzondere toelichting bij Woonruimten en bedrijfsgebouwen:***

In de jaarrekening 2012 hebben opboekingen plaatsgevonden van activa - met name terreinen en gebouwen - welke het OL in het verleden niet had geregistreerd. Hierdoor is ook het zicht op het werkelijke (eigen) vermogen van het OL verbeterd. De opgeboekte activa werden dan ook direct ten gunste van het eigen vermogen verwerkt.

Bij de betreffende bijboekingen in 2012 zijn echter een aantal gebouwen meegenomen welke vallen onder het project ter verbetering van de huisvesting van de scholen, geïnitieerd door Min OCW. Deze activa worden in een gezamenlijk investeringsproject tussen Min OCW en OL tot stand gebracht. De bijdrage in de totstandkoming van de verbetering van deze gebouwen is voor het OL USD 4,000,000. In de jaarrekening 2012 was van dit project reeds USD 1,934,529 opgeleverd en overgedragen aan OL. Voor het resterende deel van de investering in het project is een Onder Handen Werk - post opgenomen in de activa.

Het uiteindelijke eigendom van het verbeteringsproject voor huisvesting scholen is nog niet geheel duidelijk. De intentie van Min OCW als ook van het OL is dat het eigendom uiteindelijk berust bij de stichtingen van de scholen. Dat betekent dat na afronding van het innovatie-traject, de nu opgenomen investering in de schoolgebouwen, uiteindelijk een bijdrage is, in het eigendom van derden (scholen). Ten tijde van de definitieve afronding van het project, zal dit tussen betrokken partijen, OL-scholen-OCW, in goed overleg vastgesteld worden.



**3.3.2 Financiële vaste activa****Deelnemingen:**

Van de deelnemingen wordt het volgende overzicht gegeven:

	Deelnemingen, nominaal en gestort kapitaal	Aandeel in %	USD
A)	St. Eustatius telephone Company (Eutel) N.V.	100.00%	55,865
B)	Saba Bank Resources N.V.	21.67%	12,104
C)	Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen	2.83%	279,330
D)	St. Eustatius Utility Company (STUCO) N.V.	100.00%	PM
<b>Totaal deelnemingen</b>			<b>347,299</b>

**Toelichtingen bij de Deelnemingen:**

- Ad A) Het geplaatste maar nog niet gestorte kapitaal in Eutel bedraagt USD 55,865
- Ad B) - C) Naast Eutel heeft het Eilandgebied ook belangen in de Saba Bank Resources N.V. en de Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen N.V.
- Ad D) Per 1-1-2014 is het nieuwe water- en elektriciteitsbedrijf van St. Eustatius opgericht: St. Eustatius Utility Company (STUCO) N.V. en is de opvolger van Gemeenschappelijk Elektriciteitsbedrijf Bovenwindse Eilanden (G.E.B.E.). Het openbaar Lichaam St. Eustatius is de volledig aandeelhouder van STUCO. De waardering van STUCO is momenteel als PM post opgenomen daar STUCO nog geen financiële verslaggeving heeft opgeleverd over zowel haar oprichtingsbalans als haar 1e jaar van operatie. Op grond hiervan is het niet mogelijk nu tot een goede waardering van de onderneming te komen.

**Langlopende Vorderingen**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
Vorderingen langer dan 2 jaar	157,004	235,506

**Toelichtingen bij de Langlopende vorderingen:**

Het OL heeft een vordering op Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) voor het onbenutte deel uit de Tekortenreeks 2008 - 2010. BZK heeft voorgesteld dit - in samenhang met de schuld aan BZK inzake het doelssaldo (zie 4.7) - over een termijn van 5 jaren te verrekenen, te beginnen in 2014. Gepresenteerd staat hier de vordering te verrekenen in 2017-2018.

In 2014 heeft de eerste aflossing op de vordering plaatsgevonden door BZK. Onder de overige vorderingen staat het deel gepresenteerd wat in 2015 en 2016 door BZK afgelost zal worden:

USD 157,004

**3.3.3 Vorderingen**

De vorderingen kunnen als volgt worden gerecapituleerd:

	<b>31-12-2014</b>	<b>31-12-2013</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
1) Debiteuren	1,753,274	1,688,920
Voorziening voor oninbaarheid	(470,000)	(470,000)
	<u>1,283,274</u>	<u>1,218,920</u>
Overige vorderingen:		
- Kortlopend deel vordering Tekortenreeks 2008-2010	157,004	157,004
- Nog te ontvangen gelden Land verkoop (notaris)		800,000
- Nog te ontvangen gelden GEBE/STUCO		137,134
2) - Nog te ontvangen Bijzondere Uitkeringen	288,924	299,000
3) - Vordering op Stichting Wegenfonds	-	-
- Nog te ontvangen gelden uit zeehaven		76,480
- Nog te ontvangen gelden luchthaven		31,351
4) - Nog terug te ontvangen bezoldigingen RCN	56,407	68,595
- Nog terug te ontvangen afdrachten Belastingdienst CN	-	53,266
5) - Vooruitbetaalde kosten / deposits	14,750	
- Overigen	15,995	39,451
<b>Totaal te vorderen</b>	<b><u>1,816,354</u></b>	<b><u>2,881,199</u></b>

**Toelichtingen bij de vorderingen:***Toelichtingen bij de debiteuren:*

- Ad 1) Debiteuren worden in principe gewaardeerd tegen nominale waarde. Doordat het innings- en invorderingsproces echter nog niet volledig optimaal is ingericht, is voorzichtigheidshalve een voorziening gevormd voor dubieuze debiteuren. Hierbij dient wel duidelijk in acht genomen te worden dat het OL alles in het werk stelt om te vorderen bedragen ook daadwerkelijk te innen.

Ten aanzien van de sinds 2011 lopende kwestie van de verrekening van bij de scholen te werk gestelde functionarissen, welke op de loonlijst staan van het openbaar lichaam (schoonmakers, muzikleraar, ondersteunend docent), geldt dat er een bijstelling heeft plaatsgevonden op de doorbelastingen.

De bijstelling is ingegeven vanwege het feit dat er in gevallen een onredelijk groot aantal schoonmakers werd ingezet, ten opzichte van het aantal en de omvang van de schoollokalen.

De gezamenlijke schuld van de scholen is gezakt van USD 700,000 tot USD 412,031.

Na deze normalisatie worden de scholen nu geacht de vorderingen aan het openbaar lichaam te voldoen, al dan niet via ondersteuning door Min OCW.

*Toelichtingen bij de overige vorderingen:*Ad 2) *Recycle Plant*

In de 2e helft van het jaar 2014 is met het Ministerie van Infrastructuur en Milieu (Min IM) overeengekomen dat er een Bijzondere Uitkering in de orde van grootte van USD 1.8 miljoen beschikbaar gesteld zou worden voor het neerzetten van een fabriek ter verwerking en vernietiging van het afval en huisvuil. Op balansdatum is voor dit project nog genoemd bedrag te ontvangen.

Ad 3) *Financiële support aan de Stichting Wegenfonds*

Vanaf augustus/september 2012 verleent het Openbaar Lichaam financiële support aan de Stichting Wegenfonds (SWF), welke aangeeft in financiële problemen te verkeren. De support welke verleend werd over 2012 - 2014 is ter betaling van volgens SWF doorlopende salarissen.

In de begrotingsjaren 2012 en 2013 zijn er nauwelijks tot geen wegenprojecten aan de SWF in opdracht gegeven. Dit conform het toen afgekondigde beleid dat de wegenprojecten uitbesteed worden aan lokale aannemers. In 2014 is het beleid bijgesteld en wordt weer aan de wegen onderhoud gepleegd, niet door de de SWF maar door de unit werkplaats & onderhoud (voorheen DROB).

Aan de SWF is tot aan de balansdatum 31-12 2014 een bedrag ter grootte van USD 265,364 aan financiële support verstrekt in het kader van de doorlopende salarissen en enige materiële kosten.

Gezien de financiële situatie van de SWF wordt de verstrekte support als niet terugvorderbaar geacht en zijn deze kosten volledig afgeboekt als extra kosten voor het OL. Voor 2014 is dat aanvullend USD 89,430 geweest.

Het volgende overzicht geeft aan de stand van de financiële support tot aan 2014:

- financiële support aan SWF voor betaling salarissen* 2012	17,618
- financiële support aan SWF voor betaling salarissen* 2013	131,623
- financiële support aan SWF voor betaling salarissen* 2014	89,430
- financiële support voor materiële kosten (2012)	26,693
<i>Totaal verstrekte financiële support tot eind 2014:</i>	<u>265,364</u>
- kosten afgeboekt vanwege oninbaarheid (2012 - 2014)	<u>(265,364)</u>
<i>Verwachte terugontvangst op financiële support aan SWF:</i>	-

\* Een deel van deze salarissen is via de SWF geclaimed, maar zijn door SWF feitelijk uitbetaald aan medewerkers OL/DROB.

Ten aanzien van de Stichting Wegenfonds (SWF) geldt verder dat er een risico bestaat ten aanzien van de lening welke de stichting heeft bij de Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen (OBNA). Zie hiertoe de toelichting bij Voorzieningen 3.3.6.

Ad 4) *Voorgesloten salarissen voor RCN personeel*

Bij de overgang van 10-10-'10 zijn door het OL voor enkele personen van o.a. de brandweer en overige diensten welke onder het Rijk (RCN) zouden vallen, tijdelijk betaald omdat nog niet alle zaken met betrekking tot de transfer naar het Rijk op tijd geregeld waren. De betreffende bedragen dienen nog met RCN afgewikkeld te worden.

Ad 5) *Deposits*

Ter versoepeling van bedrijfsprocessen binnen het OL zijn met enkele toeleveranciers afspraken gemaakt dat het OL een deposit zou betalen, voor af te nemen diensten (brandstof voor dienstauto's / vliegtickets voor dienstreizen). De toeleverancier kan dan sneller de benodigde dienst verstrekken aangezien de waarde van de levering reeds gedekt is door het deposit.

- Vooruitbetaald bedrag/deposit voor brandstof dienstauto's	6,750
- Vooruitbetaald bedrag/deposit voor vliegtickets	8,000
<i>Totaal betaalde voorschotten/deposits:</i>	<u>14,750</u>

**3.3.4 Liquide middelen**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
<i>Kassaldo</i>		
Kassaldo	14,962	7,894
<i>Rekeningen courant met banken</i>		
First Caribbean International Bank 10053263	-	270,715
Windward Islands Bank Ltd 32487505	9	13
Windward Islands Bank Ltd 22734101	199,973	199,987
Bankoverboekingen onderweg (Bank/Kas naar Bank)	(9,576)	9,731
<i>Subtotaal banken</i>	<u>190,406</u>	<u>480,445</u>
<i>Uitstaande Deposito's</i>		
First Caribbean International Bank 53566	-	1,331,420
First Caribbean International Bank 53568	-	407,995
<i>Subtotaal deposito's</i>	<u>-</u>	<u>1,739,415</u>
Rekening courant met Cft	4,594,752	1,780,161
Vrije Uitkeringsrekening bij CFT	258,446	
<i>Subtotaal rekeningen bij/via Cft</i>	<u>4,853,198</u>	<u>1,780,161</u>
<b>Totaal</b>	<u><b>5,058,566</b></u>	<u><b>4,007,915</b></u>

**Toelichtingen bij de Liquide middelen:**

Op 1 juli 2014 heeft de First Caribbean International Bank (FCIB) haar kantoor op St. Eustatius gesloten. De deposito rekeningen van het openbaar lichaam bij de FICB zijn gesloten en de beschikbare middelen zijn begin juli 2014 overgemaakt naar de reguliere lopende rekening bij de Windward Island Bank (beheerd door het Cft). In totaal is in juli hiertoe USD 1.7 miljoen overgeheveld.

Voor treasury doeleinden (minimaliseren kosten van geld/maximaliseren opbrengsten van geld) beheert het Cft de niet direct actieve geldmiddelen namens het openbaar lichaam. Momenteel worden de overgeheveldde middelen ad USD 1.7 miljoen dan ook gereflecteerd in het toegenomen saldo van de Rekening Courant met Cft.

**Beschikbaarheidsruimte van de Liquide middelen:**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Totale Liquide Middelen	5,058,566	4,007,915
Af: Geormerkt via vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen	(3,710,164)	(2,213,533)
Niet geormerkte liquide middelen:	<u>1,348,403</u>	<u>1,794,382</u>

<sup>1)</sup> *Afname niet geormerkte liquide middelen:* **445,980**

Ad <sup>1)</sup> Het openbaar lichaam heeft een stand aan liquide middelen ter grootte van USD 5,058,566.

Het merendeel van deze stand is echter afkomstig van ontvangen geld voor projecten of taken welke het openbaar lichaam nog dient uit te voeren: deze middelen zijn via de Bijzondere Uitkeringen ontvangen. Alle geldmiddelen vanuit Bijzondere Uitvoeringen zijn geormerkt en kunnen alleen voor het betreffende project/taakgebied aangewend worden.

De niet geormerkte liquide middelen kunnen aangewend te worden naar het inzicht van het openbaar lichaam, en dienen aangewend worden voor de uitvoering van de bekende wettelijke taken.

	<u>Bedrag</u>	<u>Daling</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2012:	3,939,005	
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2013:	1,794,382	<b>(2,144,623)</b>
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2014:	1,348,403	<b>(445,980)</b>

Over de meest recente jaren 2013 en 2014 is de financiële positie van het openbaar lichaam verslechterd. Dit is zichtbaar in de stand van de niet geormerkte liquide middelen. Gezien vanaf 2012 is de stand hiervan in totaal afgenomen met USD 2,590,602

Noot:

Behalve rekening te moeten houden met de geormerkte middelen (derden) dient ook rekening gehouden worden met specifieke bestemmingen welke het openbaar lichaam in het verleden al heeft gegeven aan opgebouwde reserves: *de winstbestemmingsreserves*

Zie hiertoe verder: **3.9 Beschouwing financiële positie**

### 3.3.5 Reserves

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
<b>I Algemene reserve per ultimo boekjaar:</b>	16,935,032	18,556,602
Directe mutaties op de Algemene reserve:		(1,934,529)
<sup>1A)</sup> Naar reguliere begrotingsmiddelen 2014:	(313,000)	-
<sup>1B)</sup> Naar weerstandsvermogen:	(200,000)	-
<sup>1C)</sup> Naar bestemmingsreserves:	(564,633)	-
Algemene reserve per 31 december	<u>15,857,399</u>	<u>16,622,073</u>
Resultaat begrotingsjaar	(312,792)	312,958
Algemene reserve na resultaat toevoeging	<u>15,544,606</u>	<u>16,935,032</u>
<b>II Weerstandsvermogen per ultimo boekjaar:</b>	<u>200,000</u>	-
<b>III Bestemmingsreserves per ultimo boekjaar:</b>		
<sup>2)</sup> Economische ontwikkeling	1,746,039	2,072,039
<sup>3)</sup> Uitbreiding luchthaven	35,568	35,568
<sup>4)</sup> Vissersfonds	14,051	14,051
<sup>5)</sup> Tennisbaan	83,799	83,799
<sup>6)</sup> Administratiekantoor	564,633	-
Bestemmingsreserves per 31 december	<u>2,444,091</u>	<u>2,205,458</u>
Totale stand van reserves per 31 december	<u>18,188,697</u>	<u>19,140,489</u>

#### Toelichtingen bij de Reserves:

Het resultaat van de jaarrekening over het jaar 2014 bedraagt:

**(312,792)**

Verdere uitleg en toelichting op het resultaat en de hoogte hiervan wordt verder uitgewerkt in paragraaf **3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten**.

**Toelichtingen bij de directe mutatie op de algemene reserves:**

- Ad 1A) Gedurende het begrotingsjaar 2014 is tijdens de 2e Uitvoeringsrapportage (UR2) in de prognoses voor het jaar 2014 aangegeven dat er een tekort werd verwacht op de begrotinguitvoering.  
Omwille hiervan zijn er middelen uit de Algemene reserves beschikbaar gesteld voor 2 doeleinden:

	<u>USD</u>
<i>1 - beschikbaarstelling van een budget voor het referendum eind 2014:</i>	120,000
<i>2 - beschikbaarstelling van een bedrag ter dekking van de te verwachte tekorten:</i>	193,000
<i>Totaal ter beschikking van het reguliere begrotingsjaar 2014:</i>	<u>313,000</u>

- Ad 1B) Gedurende het begrotingsjaar 2014 is op 3 april door de eilandsraad achteraf nog een bestemming gegeven aan het behaalde positieve resultaat uit 2012. Het resultaat ad USD 764,633 is daarbij als volgt verdeeld:

	<u>USD</u>
<i>I - Vorming van het eerste deel van het weerstandsvermogen:</i>	200,000
<i>II - Vorming van een bestemmingsreserve voor het administratiekantoor:</i>	564,633
<i>Totaal verdeeld resultaat van 2012:</i>	<u>764,633</u>

**Toelichtingen bij de bestemmingsreserves:**

- Ad 2) Vanuit het verleden is een reserve gevormd voor de verbetering van de infrastructuur voor de zeehaven en het wegennet. Fondsen hiervan zijn uit middelen van het eilandgebied gereserveerd en op depositie-rekeningen gestort.  
Vanuit deze middelen is 50% beschikbaar voor de verbetering van de infrastructuur van de luchthaven en de zeehaven, en 50% is beschikbaar voor de verbetering van de infrastructuur van de wegen.  
In het jaar 2014 zijn er middelen vanuit deze reserve vrijgemaakt voor de verbetering/aanleg van wegen. In totaal is hiervoor USD 326,000 beschikbaar gemaakt voor het begrotingsjaar 2014.
- Ad 3) Voor de uitbreiding van de luchthaven zijn betreffende middelen nog beschikbaar vanuit reserveringen uit voorgaande begrotingsjaren. In 2014 is er geen mutatie geweest op deze reserve.
- Ad 4) In het begrotingsjaar 2009 zijn financiële middelen gereserveerd voor ondersteuning van de lokale visserij. In 2014 is er geen mutatie geweest op deze reserve.
- Ad 5) In het begrotingsjaar 2009 is een bedrag ad USD 83,799 gereserveerd voor de aanleg van een tennisbaan-faciliteit voor het publiek. Tot heden zijn er geen werkzaamheden gestart ter realisatie hiervan, derhalve zijn deze middelen nog geheel beschikbaar hiervoor. In 2014 is er geen mutatie geweest op deze reserve.
- Ad 6) In het begrotingsjaar 2014 is achteraf door de eilandsraad het resultaat van de boekjaar 2012 nog verdeeld, waarvan USD 564,633 is bestemd voor de inrichting van het toekomstige administratiekantoor.

**Recapitulatie van onttrekkingen uit reserves ten gunste van reguliere begroting 2014:**

	<u>USD</u>
Onttrekking uit Algemene reserve in 2014	<u>(313,000)</u>
Onttrekking uit bestemmingsreserve in 2014	<u>(326,000)</u>
	<u>(639,000)</u>

**3.3.6 Voorzieningen**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
1) Environment Fund	286,592	254,749
2) Organisatie verbetering: huisvesting	-	1,730
3) Opvang lening faciliteit Stichting Wegenfonds	322,474	-
Totaal voorzieningen	<u><u>609,067</u></u>	<u><u>256,479</u></u>

**Toelichtingen bij de voorzieningen:**

Ad<sup>1)</sup> Het eilandgebied St. Eustatius en de Statia Terminal (tegenwoordig NuStar) hebben in 2006 een contract gesloten waarin voor de oprichting van een fonds zorg gedragen dient te worden voor de clean-up kosten van het terrein, dit bij beeindiging van de bedrijfsactiviteiten van Statia Terminals / NuStar op enig moment in de toekomst. Hierbij zijn beide partijen overeenkomen om jaarlijks een bedrag te storten in het zogenaamde Environment Fund. Dit fonds dient beheert te worden door een speciale daarvoor in het leven te roepen Stichting. Tot heden is de betreffende stichting nog niet opgericht. Het OL heeft voor haar deel van de inleg voor het Environment Fund de middelen apart gezet middels vorming van de hierboven genoemde voorziening. De verplichtingen tot en met eind 2012 bedragen voor het OL USD 222,905. In 2011 is de voorziening vanuit de Algemene reserve aangevuld tot het tot dan toe volledig benodigde bedrag van de verplichtingen voortkomend uit de overeenkomst met Statia Terminals / NuStar. Vanaf begrotingsjaar 2012 en verder is vervolgens de jaarlijkse dotatie van USD 31,844 (equivalent van ANG 57.000) toegevoegd aan de voorziening.

Ad<sup>2)</sup> In begrotingsjaar 2012 heeft het Openbaar Lichaam een reorganisatie doorgevoerd op het vlak van de personele organisatiestructuur. Tijdens de diverse inventarisaties ter verbetering van de interne organisatie van het openbaar lichaam als geheel zijn op diverse terreinen aanpassingen nodig geweest in de huisvesting (diverse kantoorgebouwen). De middelen vanuit deze reserve waren in 2013 hiervoor vrijwel volledig aangewend. In 2014 is het rest bedrag wat nog op de voorziening beschikbaar was tenslotte aangewend.

Ad<sup>3)</sup> De Stichting Wegenfonds (SWF) is in 2012 in financiële problemen geraakt. Dit is meerdere malen vermeld in rapportages van het openbaar lichaam. Ondertussen is het nog niet voldoende duidelijk geworden of de SWF geliquideerd zal worden, of nieuw leven ingeblazen wordt. De verschillende coalities welke St. Eustatius gekend heeft over de periode van 2012 tot heden hebben zich hierover verschillend uitgesproken. De schuld welke de SWF nog heeft aan de Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen (OBNA) wordt sinds 2012 rechtstreeks door het openbaar lichaam afgelost bij de OBNA voor wat betreft de jaarlijkse annuïteit ad USD 126,404.49

In de overeengekomen lening van de SWF met de OBNA is aangegeven dat het eilandsgebied (nu openbaar lichaam) in principe mede-verantwoordelijk is voor de aflossing van de schuld. Vanwege deze verantwoordelijkheid, en de onduidelijkheid over de toekomst van de SWF in de nabije jaren, is het noodzakelijk om een voorziening te vormen voor de restschuld. De nominale restschuld bedraagt per 31 december 2014 USD 322,474. Dit is zonder de verder nog verschuldigde interestlasten. Ten bedrage van genoemde nominale restschuld is een voorziening gevormd ten laste van het resultaat. De toekomstige financiële uitgaven voor het openbaar lichaam bedraagt USD 322,474 plus nog een aanvullend bedrag voor interest ad USD 41,875 hetgeen samen opgeteld neerkomt op USD 364,349.

**3.3.7 Langlopende schulden (looptijd langer dan 2 jaar)**

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2013</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
1) Schulden m.b.t. doelsaldo (startkapitaal) Ministerie BZK	370,921	556,382
2) Renteloze lening Ministerie OC&W	3,600,000	3,800,000
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b><u>3,970,921</u></b>	<b><u>4,356,382</u></b>

**Toelichtingen bij de Langlopende schulden:**

Ad<sup>1)</sup> Genoemde langlopende schuld betreft het startbedrag genaamd Doelsaldo. Dit bedrag betreft liquide middelen welke door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) aan het OL ter beschikking waren gesteld als een soort overbruggingskrediet begin 2011. Door het Ministerie BZK is inmiddels besloten dit startbedrag over 5 jaar terug te vorderen, beginnend vanaf 2014. De totale schuld betreft een bedrag ad USD 927,203. Het deel hetgeen verschuldigd is om per 2014 af te lossen is opgenomen onder de kortlopende overige schulden. Onder de langlopende schulden is opgenomen de schuld welke in de periode van 2015 tot en met 2018 terugbetaald dient te worden.

Ad<sup>2)</sup> Eind 2012 is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (Min OCW) een convenant afgesloten in het kader van het huisvestingsplan 2012 - 2015. Dit plan heeft tot doel het op orde brengen van de onderwijshuisvesting te St. Eustatius. Het project is begroot op ongeveer USD 13 miljoen. De bijdrage van het Openbaar Lichaam in dit project is overeengekomen op USD 4 miljoen. Het overige deel wordt bekostigd door Min OCW.

Daar het Openbaar Lichaam echter niet over de benodigde USD 4 miljoen op dit moment - noch in de nabije toekomst - beschikt, is overeengekomen dat Min OCW de USD 4 miljoen voorfinanciert. Het Openbaar Lichaam zal deze financiering - opgezet als een renteloze lening voor 20 jaar met een aflossing van USD 200,000 per jaar - terugbetalen via de te ontvangen Vrije Uitkering.

De renteloze lening is ingegaan per 1 januari 2013 en per ultimo 2014 hebben ondertussen 2 aflossingen plaatsgevonden. In totaal is daarmee USD 400,000 op de lening effectief afgelost.

**3.3.8 Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Crediteuren oud	118,132	118,132
Crediteuren nieuw	1,103,119	1,009,060
Overige overlopende posten	6,140,712	3,915,620
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende posten</b>	<b><u>7,361,963</u></b>	<b><u>5,042,812</u></b>

**Toelichtingen bij de Crediteuren:**

Medio 2012 werd een aanvang gemaakt met het uitzoeken en opschonen van de Crediteuren Oud in Exact. Binnen de post Crediteuren Oud in Exact is een deel van de betreffende posten geverifieerd binnen de schuldsanering welke in het kader van 10-10-'10 was toegekend. Overige posten zouden in principe geen bestaansrecht mogen hebben, maar dienden zorgvuldig administratief geverifieerd en afgehandeld te worden. Hiermee werd medio 2012 een aanvang gemaakt. Dit traject is - binnen het boekjaar 2012 - in maart/april 2013 uiteindelijk afgerond. Zie ook toelichting bij **3.3.5 Reserves** ad I.



**Verdere specificatie van bovengenoemde posten:****Crediteuren oud:**

Ten aanzien van de crediteuren-oud hebben er geen verdere wijzigingen zich voorgedaan.

<b>Toelichtingen bij de Overige overlopende posten:</b>	2014	2013
De post Overige overlopende posten is als volgt opgebouwd:		
3) - Governor de Graaffschool - tegoed uit jaren 2011-2014	650,836	574,155
4) - Vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen	3,710,164	2,213,533
- Startbedrag Doelsaldo BZK terug te betalen deel in 2014/15	370,921	370,921
- Nog te betalen schuldsanering SVB/FZOG premies	185,461	185,461
- Nog te betalen pensioenpremies	232,510	325,927
5) - Nog te betalen Eutel (storting aandelen)	55,865	55,865
- Nog te betalen achterstalligheidsrente Windward Roads		77,000
- Salaris periodieken 2014 (opgebouwd in 2013)	190,000	
- Correctie uurloners 2013-2014	177,954	
- Naheffingsaanslag ABB over 2011-2013	74,788	
- Ontvangen bedragen ten behoeve van derden	254,100	
6) - Nog na te betalen salaris, loonbelasting en sociale lasten	95,695	
- Overige vooruitontvangen bedragen	51,524	22,662
- Overige overlopende posten	90,895	90,096
Totaal aan Overige overlopende posten	6,140,712	3,915,620

Ad 3) De Governor de Graaff School is gedurende 2014 ondergebracht in een stichting. De stichting zal vanaf 2015 haar financiële middelen rechtstreeks ontvangen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (Min OCW). Voor de periode 2011 tot en met 2014 zijn de middelen welke voor de school bestemd zijn ontvangen via het openbaar lichaam. De school heeft niet alle middelen gebruikt in de genoemde schooljaren. De middelen welke de school nog tegoed heeft bedragen in totaal USD 615,558. Ondertussen is tot en met juni reeds USD 500,000 van de bovengenoemde schuld overgemaakt aan de Stichting van de Governor de Graaff School.

Ad 4) Onderstaand volgt een kort overzicht van de omvangrijkste vooruitontvangen bedragen in het kader van Bijzondere Uitkeringen:

Donnergelden: wegwerken van achterstallig onderhoud	539,051
Publieksgezondheid	425,686
Waste management	299,948
Strengthening nature management	287,000
Versterking kinderopvang	276,269
Jobprograms	206,723
Roaming animals	178,079
Overige Bijzondere Uitkeringen	1,497,408
Totaal aan Bijzondere Uitkeringen:	3,710,164

Zie voor de volledige lijst van 4.8 Bijzondere Uitkeringen

Ad 5) Het openbaar lichaam is de volledig aandeelhouder van Eutel. De aandelen welke het openbaar lichaam in bezit heeft, zijn echter nog niet volgestort. Het openbaar lichaam dient de betaling hiervan formeel nog te doen.

<sup>Ad 6)</sup> Per ultimo 2014 dient het openbaar lichaam de verhoging van 0.5% (van 7.5% naar 8%) aan vakantiegeld nog te betalen voor haar medewerkers. Deze verhoging komt voort uit de afgesloten CAO waarvan de component vakantiegeld een wettelijk verplicht deel is. Tevens is in deze post opgenomen de per ultimo 2014 nog te betalen vergoeding aan de waarnemend gezaghebber voor diens dagen van waarneming gedurende 2014.

Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*



- 3 Jaarrekening
  - 3.4 Rekening van baten en lasten 2014
  - 3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten
  - 3.6 Kwaliteit van het resultaat

## 3.4 Rekening van baten en lasten 2014

Functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Lasten/Uitgaven					
		Rekening 2013	Primaire Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014	realisatie ratio	Verschil Begroting -/- Rekening
<b>0</b>	<b>Algemeen bestuur</b>	<b>4,950,878</b>	<b>4,867,000</b>	<b>4,993,600</b>	<b>5,690,187</b>	<b>114%</b>	<b>(696,587)</b>
001	Bestuursorganen	2,362,922	1,509,300	2,013,900	2,095,764	104%	(81,864)
002	Bestuursapparaat	2,520,799	3,032,700	2,702,000	3,452,961	128%	(750,961)
003	Burgerzaken	-	244,000	157,200	116,486	74%	40,714
020	Eigendommen niet voor openbare dienst	67,158	81,000	120,500	24,976	21%	95,524
<b>1</b>	<b>Openbare orde en veiligheid</b>	<b>32,441</b>	<b>258,000</b>	<b>144,000</b>	<b>156,558</b>	<b>109%</b>	<b>(12,558)</b>
120	Brandweer	9,254	8,000	8,000	-	0%	8,000
130	Rampenbestrijding	23,187	250,000	136,000	156,558	115%	(20,558)
<b>2</b>	<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>	<b>4,049,715</b>	<b>3,660,000</b>	<b>3,720,600</b>	<b>3,459,436</b>	<b>93%</b>	<b>261,164</b>
200	Algemeen beheer DROB	1,860,261	1,400,000	1,805,000	1,702,475	94%	102,525
210	Wegen, straten pleinen algemeen	259,060	597,000	266,000	41,893	16%	224,107
211	Verkeersmaatregelen te land	5,866	16,000	(2,100)	6,424	-306%	(8,524)
220	Exploitatiebijdragen mbt zeehavens	900,863	749,000	766,700	799,493	104%	(32,793)
230	Overige aangelegenheden mbt luchtvaart	1,021,078	898,000	885,000	909,151	103%	(24,151)
240	Waterkering, afwatering en landaanwinning	2,587	-	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>Economische zaken</b>	<b>562,992</b>	<b>260,000</b>	<b>814,800</b>	<b>876,353</b>	<b>108%</b>	<b>(61,553)</b>
300	Economische zaken	108,442	124,000	116,400	302,760	260%	(186,360)
310	Verkoop gebouwen en terreinen	-	-	-	-	-	-
341	Bevordering landbouw/veeteelt/visserij	454,551	136,000	698,400	573,593	82%	124,807
<b>4</b>	<b>Onderwijs</b>	<b>293,796</b>	<b>1,089,000</b>	<b>1,045,600</b>	<b>225,781</b>	<b>22%</b>	<b>819,819</b>
400	Onderwijs algemeen beheer	270,432	332,000	238,500	160,567	67%	77,933
410	Openbaar Funderend Onderwijs	-	696,000	746,100	57,282	8%	688,818
480	Studiefondsen en studiebeursen	23,364	61,000	61,000	7,931	13%	53,069
<b>5</b>	<b>Cultuur en recreatie</b>	<b>1,954,590</b>	<b>1,812,000</b>	<b>2,316,800</b>	<b>1,974,416</b>	<b>85%</b>	<b>342,384</b>
510	Bibliotheken en leeszalen	148,996	152,000	166,100	168,355	101%	(2,255)
530	Sport algemeen beheer	357,149	350,000	350,000	358,001	102%	(8,001)
541	Oudheidkunde/musea	202,623	255,000	255,000	225,073	88%	29,927
560	Bevordering toerisme/openbaar groen	1,067,152	470,000	757,000	972,059	128%	(215,059)
580	Overige culturele aangelegenheden	178,670	585,000	788,700	250,927	32%	537,773
<b>6</b>	<b>Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk</b>	<b>989,858</b>	<b>927,000</b>	<b>943,500</b>	<b>932,327</b>	<b>99%</b>	<b>11,173</b>
610	Onderstand/noodvoorzieningen behoeften	24,783	-	-	-	-	-
611	Werkgelegenheid	112,214	92,000	92,000	81,503	89%	10,497
620	Maatschappelijke zaken	143,349	155,000	155,000	151,040	97%	3,960
630	Sociaal cultureel werk / Jeugd en jongeren werk	368,594	380,000	396,500	399,783	101%	(3,283)
640	Bejaardenzorg	-	-	-	-	-	-
650	Kinderopvang / Youth Care Foundation	340,917	300,000	300,000	300,000	100%	-
<b>7</b>	<b>Volksgesondheid</b>	<b>769,575</b>	<b>623,000</b>	<b>2,016,000</b>	<b>518,014</b>	<b>26%</b>	<b>1,497,986</b>
710	Overige gezondheidszorg	-	-	-	-	-	-
711	Eilandelijke ambulancedienst/ziekenvervoer	-	-	-	-	-	-
712	Ziekenhuizen	-	-	-	-	-	-
720	Slachthuizen	194,742	63,000	63,000	82,417	131%	(19,417)
721	Reiniging	106,659	107,000	1,083,700	141,370	13%	942,330
722	Rioleringen en waterzuiveringen	60,113	91,000	84,000	62,352	74%	21,648
724	Begraafplaats	9,109	5,000	2,800	614	22%	2,186
725	Openbare hygiene	398,953	357,000	782,500	231,261	30%	551,239
<b>8</b>	<b>Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</b>	<b>213,884</b>	<b>275,000</b>	<b>275,000</b>	<b>265,019</b>	<b>96%</b>	<b>9,981</b>
820	Woningexploitatie/woningbouw	213,884	275,000	275,000	265,019	96%	9,981
822	Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	-	-	-	-	-	-
<b>9</b>	<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>1,172,809</b>	<b>1,359,000</b>	<b>832,800</b>	<b>2,309,228</b>	<b>277%</b>	<b>(1,476,428)</b>
910	Reserveringen / voorzieningen	-	-	-	354,318	-	(354,318)
911	Overige mbt geldleningen en kapitaallasten	-	-	-	-	-	-
913	Beleggingen	-	-	-	-	-	-
920	Belastingen	6,807	160,000	85,000	137,222	161%	(52,222)
921	Uitkering Land ingevolge de WolBES	-	-	-	-	-	-
922/992	Algemene uitgaven/inkomsten / saldo gewone dienst	1,166,002	1,199,000	747,800	1,817,688	243%	(1,069,888)
<b>Subtotaal</b>		<b>14,990,538</b>	<b>15,130,000</b>	<b>17,102,700</b>	<b>16,407,319</b>	<b>96%</b>	<b>695,381</b>
Nadelig Saldo					-		
<b>Eindtotalen</b>		<b>14,990,538</b>	<b>15,130,000</b>	<b>17,102,700</b>	<b>16,407,319</b>	<b>96%</b>	<b>695,381</b>

3.4 Rekening van baten en lasten 2014		Baten/Inkomsten					
Functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Rekening 2013	Primaire Begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014	realisatie ratio	Verschil Begroting -/ Rekening
<b>0</b>	<b>Algemeen bestuur</b>	<b>231,915</b>	<b>236,000</b>	<b>225,900</b>	<b>254,189</b>	<b>113%</b>	<b>(28,289)</b>
001	Bestuursorganen	10,701	5,000	8,000	10,290	129%	(2,290)
002	Bestuursapparaat	-	-	-	134		(134)
003	Burgerszaken	84,753	81,000	93,700	111,980	120%	(18,280)
020	Eigendommen niet voor openbare dienst	136,461	150,000	124,200	131,784	106%	(7,584)
<b>1</b>	<b>Openbare orde en veiligheid</b>	-	-	-	-		-
120	Brandweer	-	-	-	-		-
130	Rampenbestrijding	-	-	-	-		-
<b>2</b>	<b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>	<b>1,662,830</b>	<b>1,486,000</b>	<b>1,380,800</b>	<b>1,360,323</b>	<b>99%</b>	<b>20,477</b>
200	Algemeen beheer DROB	211,632	-	228,300	98,411	43%	129,889
210	Wegen, straten pleinen algemeen	-	-	-	-		-
211	Verkeersmaatregelen te land	-	-	-	-		-
220	Exploitatiebijdragen mbt zeehavens	969,598	991,000	756,000	821,448	109%	(65,448)
230	Overige aangelegenheden mbt luchtvaart	481,600	495,000	396,500	440,464	111%	(43,964)
240	Waterkering, afwatering en landaanwinning	-	-	-	-		-
<b>3</b>	<b>Economische zaken</b>	<b>946,684</b>	<b>75,000</b>	<b>203,500</b>	<b>173,343</b>	<b>85%</b>	<b>30,157</b>
300	Economische zaken	75,938	75,000	108,800	114,676	105%	(5,876)
310	Verkoop gebouwen en terreinen	800,000	-	-	-		-
341	Bevordering landbouw/veeteelt/visserij	70,747	-	94,700	58,666	62%	36,034
<b>4</b>	<b>Onderwijs</b>	<b>45,959</b>	<b>696,000</b>	<b>796,200</b>	<b>32,000</b>	<b>96%</b>	<b>764,200</b>
400	Onderwijs algemeen beheer	45,959	-	33,300	32,000	96%	1,300
410	Openbaar Funderend Onderwijs	-	696,000	762,900	-	0%	762,900
480	Studiefondsen en studiebeursen	-	-	-	-		-
<b>5</b>	<b>Cultuur en recreatie</b>	<b>72,219</b>	-	<b>57,600</b>	<b>58,199</b>	<b>101%</b>	<b>(599)</b>
510	Bibliotheken en leesalen	-	-	-	-		-
530	Sport algemeen beheer	-	-	-	-		-
541	Oudheidkunde/musea	-	-	-	-		-
560	Bevordering toerisme/openbaar groen	-	-	-	-		-
580	Overige culturele aangelegenheden	72,219	-	57,600	58,199	101%	(599)
<b>6</b>	<b>Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk</b>	<b>354,669</b>	<b>380,000</b>	<b>353,100</b>	<b>354,151</b>	<b>100%</b>	<b>(1,051)</b>
610	Onderstand/noodvoorzieningen behoeften	-	-	-	-		-
611	Werkgelegenheid	2,651	-	600	1,676	279%	(1,076)
620	Maatschappelijke zaken	-	-	-	-		-
630	Sociaal cultureel werk / Jeugd en jongeren werk	352,018	380,000	352,500	352,475	100%	25
640	Bejaardenzorg	-	-	-	-		-
650	Kinderopvang / Youth Care Foundation	-	-	-	-		-
<b>7</b>	<b>Volksgesondheid</b>	<b>48,619</b>	<b>10,000</b>	<b>25,000</b>	<b>26,056</b>	<b>104%</b>	<b>(1,056)</b>
710	Overige gezondheidszorg	-	-	-	-		-
711	Eilandelijke ambulancedienst/ziekenvervoer	-	-	-	-		-
712	Ziekenhuizen	-	-	-	-		-
720	Slachthuizen	24,934	-	-	-		-
721	Reiniging	-	-	-	-		-
722	Rioleringen en waterzuiveringen	-	-	-	-		-
724	Begraafplaats	-	-	-	-		-
725	Openbare hygiene	23,686	10,000	25,000	26,056	104%	(1,056)
<b>8</b>	<b>Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</b>	<b>69,094</b>	<b>10,000</b>	<b>43,800</b>	<b>54,969</b>	<b>125%</b>	<b>(11,169)</b>
820	Woningexploitatie/woningbouw	8,943	10,000	43,800	54,969	125%	(11,169)
822	Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	60,151	-	-	-		-
<b>9</b>	<b>Financiering en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>11,871,506</b>	<b>12,237,000</b>	<b>14,149,760</b>	<b>13,781,298</b>	<b>97%</b>	<b>368,462</b>
910	Reserveringen / voorzieningen	-	-	-	-		-
911	Overige mbt geldleningen en kapitaallasten	-	-	-	-		-
913	Beleggingen	(98,266)	217,000	700	(1,726)	-247%	2,426
920	Belastingen	342,759	380,000	296,000	316,702	107%	(20,702)
921	Uitkering Land ingevolge de WolBES	11,713,911	11,448,000	13,429,060	12,675,591	94%	753,469
922/992	Algemene uitgaven/inkomsten / saldo gewone dienst	(86,897)	192,000	424,000	790,730	186%	(366,730)
<b>Subtotaal</b>		<b>15,303,495</b>	<b>15,130,000</b>	<b>17,235,660</b>	<b>16,094,526</b>	<b>93%</b>	<b>1,141,134</b>
Nadelig Saldo					312,792		
<b>Eindtotalen</b>		<b>15,303,495</b>	<b>15,130,000</b>	<b>17,235,660</b>	<b>16,407,319</b>	<b>95%</b>	<b>1,141,134</b>

### 3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten

#### 3.5.1 Algemeen

Het OL heeft over het begrotingsjaar 2014 een realisatie tot stand gebracht van USD 16.1 miljoen in baten en USD 16.4 miljoen aan lasten. Het OL sluit het begrotingsjaar af met een negatief saldo van USD 312,792. Zoals in **3.6 Kwaliteit van het resultaat** is aangegeven dient echter ook rekening gehouden te worden met de aanvulling vanuit de reserves welke gedaan was om de dekking te verkrijgen op de hoge(re) kosten.

	<u>USD</u>
Huidig resultaat 2014:	(312,792)
Aanvulling extra middelen vanuit de reserves:	<u>(639,000)</u>
Resultaat 2014 ( <i>genormaliseerd voor effect uit reserves</i> ):	<u><b>(951,792)</b> negatief</u>

#### **Analyse van het resultaat op hoofdlijnen**

De analyse van de realisatie over 2014 leert dat de realisatie net als in 2013 beïnvloed is door enerzijds de tegenvallers in opbrengsten en anderzijds door hogere lasten. Op het negatieve resultaat zijn van invloed geweest de factoren zoals genoemd in **3.6 Kwaliteit van het resultaat** :

2. Architectkosten administratiegebouw (2013) *	160,000	<i>incidenteel effect</i>
3. Voorziening Stichting Wegenfonds	322,000	<i>incidenteel effect</i>
4. Belasting naheffing ABB 2011-2013 *	74,000	<i>incidenteel effect</i>
6. Opklassificatie effect	38,000	<i>incidenteel effect</i>
7. Correctie inschaling oud-uurloners over 2013 *	89,000	<i>incidenteel effect</i>
<i>Totaal van de effecten:</i>	<u>683,000</u>	

\* *Effect uit voorgaande jaren ten laste van 2014*

#### 3.5.2 Mate van realisatie ten opzichte van (Primaire) Begroting

Ter aansluiting en beoordeling in hoeverre het OL haar plannen heeft gerealiseerd dient gekeken te worden naar een genormaliseerde budgetrealisatie:

Hiertoe dient het effect van enerzijds de Bijzondere Uitkeringen en anderzijds het effect van de Investerings/Afschrijvingen geneutraliseerd te worden.

Onderstaand wordt ingegaan op deze 2 effecten op de realisatie:

I - effect op begrotingsrealisatie van balansmutaties op Bijzondere Uitkeringen

II - effect op resultaat als gevolg van activeringen/afschrijvingen

##### *ad I* Verhogend Effect van balansmutaties Bijzondere Uitkeringen

Bijzondere Uitkeringen worden ontvangen voor specifieke projecten, welke niet direct of geheel niet gebonden zijn aan een specifiek begrotingsjaar. Het OL boekt de toegekende projectgelden dan ook in eerste instantie op de balans, en bij realisatie van het project - of een deel ervan - wordt het gerealiseerde deel naar de rekening van baten en lasten geboekt.

Bij het opstellen van de begroting voor een bepaald jaar is het (nog) niet mogelijk de effecten in te schatten van projectgelden uit voorgaande jaren, welke gerealiseerd gaan worden, en in feite additioneel instromen in het begrotingsjaar.

Het effect van deze additioneel op de begroting instromende gelden dient echter niet onderschat te worden wat betreft de impact op de gehele realisatie binnen een jaar.

Voor 2014 kan het volgende effect gezien worden:

<b>Effect van Bijzondere Uitkeringen:</b>		<b>USD</b>
A	- Nieuwe Bijzondere Uitkeringen op balans (dotaties):	3,952,512 (nog) geen effect op rekening van baten en lasten
B	- Realisaties op projecten (onttrekkingen):	<u>(2,759,280)</u> lasten / baten
C	- Effect op balans (mutatie op post Bijzondere Uitkeringen)	1,193,232 *

ad \*) *balans effect; per saldo verhogend effect op begroting; geen resultaat beïnvloedend effect.*

Het effect wat naar de rekening van baten en lasten komt is te zien bij B: USD 2.8 miljoen. Dit geldt zowel voor de baten als de lasten en is daarmee resultaat neutraal. Wel hebben de Bijzondere Uitkeringen een verhogend effect (in 2014) op de mate van realisatie binnen het begrotingsjaar. Het effect van USD 2.8 miljoen op het totaal van USD 16.4 miljoen is 17% en is daarmee zeker significant. Ter vergelijking en beoordeling hoe het OL heeft gepresteerd ten opzichte van de (Primaire) begroting, dient dit effect geneutraliseerd te worden.

ad II *Effect van activeringen/afschrijvingen*

<b>Effect van Investerings/Afschrijvingen:</b>		<b>USD</b>
- (Reguliere) Investerings uit <i>eigen middelen</i> (excl. investering in schoolgebouwen):	797,151	geen lasten / wel uitgaven
- (Reguliere) Investerings door derden (BU) (excl. investering in schoolgebouwen):	1,279,967	geen lasten / wel uitgaven
- Afschrijvingen op geactiveerde kapitaallasten:	(488,987)	lasten / geen uitgaven
- Effect op begrotingsrealisatie:	<u>1,588,130</u>	positief effect

In de (primaire) begroting van 2014 was nog niet duidelijk opgenomen een separaat overzicht van voorgenomen investeringen. De investeringen (in gebouwen, IT, vervoersmiddelen, en dergelijke) dienen wel in ogenschouw gehouden te worden als uitnutting van de beschikbare begrotingsmiddelen. Voor de vergelijking met de (Primaire) begroting dienen ze derhalve hierbij betrokken te worden.

**Realisatie t.o.v. Primaire Begroting:**

*Genormaliseerde omvang van budgetrealisatie:*

	<b>USD</b>	
Totaal realisatie kosten niveau rekening 2014:	16,407,319	<b>zie 3.4</b>
<i>Effect I</i> : neutraliseren van realisatie op projecten (BU):	2,759,280	-/-
<i>Effect II</i> : bijvoegen van investeringen uit eigen middelen*:	<u>797,151</u>	+/+
<b>Genormaliseerde</b> omvang budgetrealisatie 2014	14,445,189	<b>95%</b>
Primaire begroting 2014	15,130,000	

**Realisatie t.o.v. Bijgestelde Begroting:**

Genormaliseerde omvang van budgetrealisatie:

	<b>USD</b>	
Totaal realisatie kosten niveau rekening 2014:	16,407,319	<i>zie 3.4</i>
Effect I : neutraliseren van realisatie op projecten (BU):	2,759,280	-/-
Effect II : bijvoegen van investeringen (eigen middelen+derden)**:	2,077,118	+/+
<b>Genormaliseerde</b> omvang budgetrealisatie 2014	<b>15,725,156</b>	<b>92%</b>
Bijgestelde begroting 2014	17,102,700	

\* Alleen de investeringen uit eigen middelen worden meegenomen in vergelijking met de Primaire begroting. Investeringen via derden (BU) is in deze beschouwing geen factor.

\*\* Bij vergelijking met de Bijgestelde begroting dienen alle investeringen meegenomen te worden, daar de begrotingsaanpassingen nog grotendeels comptabel worden beschouwd/doorgerekend.

**Recapitulatie:**

Realisatie ten opzichte van de Primaire begroting ***	95%
Realisatie ten opzichte van de Bijgestelde begroting ***	92%

\*\*\* Het betreft hier monetaire realisatie daar momenteel alleen gemeten wordt in de eenheid **geld**. Met de verdere ingebruikname van het nieuwe informatiesysteem zullen ook productie eenheden gemeten en gerapporteerd kunnen worden. Dit zal bij volgende jaarrekeningen en -verslagen een betere mate van aflegging van verantwoording mogelijk maken.

**3.5.3 Technische analyse op hoofdlijnen bij afwijkingen**

Een eerste simpele confrontatie van de uiteindelijk bijgestelde begroting 2014 en de realisatie volgens de jaarrekening geeft het volgende inzicht:

	<b>begroot</b>	<b>gerealiseerd</b>	<b>realisatie-ratio</b>
<b>lasten</b>	17,102,700	16,407,319	96%
<b>baten</b>	17,235,660	16,094,526	93%

Toelichting bij analyse:

Functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Lasten/Uitgaven			
		Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014	realisatie ratio	Verschil Begroting -/- Rekening
0	Algemeen bestuur	4,993,600	5,690,187	114%	(696,587)
1	Openbare orde en veiligheid	144,000	156,558	109%	(12,558)
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	3,720,600	3,459,436	93%	261,164
3	Economische zaken	814,800	876,353	108%	(61,553)
4	Onderwijs	328,100	225,781	69%	102,319
5	Cultuur en recreatie	2,316,800	1,974,416	85%	342,384
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	943,500	932,327	99%	11,173
7	Volksgezondheid	2,016,000	518,014	26%	1,497,986
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	275,000	265,019	96%	9,981
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	832,800	2,309,228	277%	(1,476,428)
<b>Subtotaal</b>		<b>16,385,200</b>	<b>16,407,319</b>	<b>100%</b>	<b>(22,119)</b>
<b>Nadelig Saldo</b>			(312,792)		400,352
<b>Eindtotalen</b>		<b>16,385,200</b>	<b>16,094,526</b>	<b>98%</b>	<b>378,234</b>



**Functie 0**

Totale afwijking op functie 0 bedraagt USD 696,587 meer lasten dan begroot.

Binnen de *subfunctie 001 Bestuursorganen* komt dit verschil met name voort uit het feit dat er bijzondere uitkeringen ontvangen zijn ter grootte van USD 74K welke tegen jaareinde nog niet gerealiseerd zijn en derhalve overgebracht worden naar de balans.

Daartegenover staat bij subfunctie 001 Bestuursorganen dat sprake is van meer lasten door het effect van de opklassificatie (zie **3.6 Kwaliteit van het resultaat**) ad USD 38k, als ook dat er meer gebruik is gemaakt van advieskosten (met name juridisch) als begroot voor USD 67K en tenslotte is USD 37K meer kosten gemaakt op reis- en verblijfskosten dan was begroot. Hiermee wordt in totaal per saldo voor USD 68k aan extra lasten verklaard van de in totaal USD 82K.

Binnen de subfunctie 002 Bestuursapparaat is de impact van het verschil een accumulatie van diverse hogere lasten over de gehele linie. Van het geheel aan hogere lasten op deze subfunctie ad USD 750K kan USD 517K toegewezen worden aan een klein aantal specifieke zaken:

1 - correctie oud uurloners (2013-2014)	177,954	zie 3.3.8/3.11
2 - periodiek toekenning vanuit 2013 in 2014	190,000	zie 3.3.8/3.11
3 - nagekomen salarissen (CAO vakantie / waarneming)	95,695	zie 3.3.8
4 - hogere kosten voor advieskosten (juridisch)	52,800	

Met de bovenstaande extra kosten is 517K toegelicht op USD750K, hetgeen neerkomt op ongeveer 70%. De resterende hogere lasten is zoals reeds aangegeven de som van de accumulatie van diverse kostenstijgingen over de gehele linie en zijn verder niet zinvol om individueel te benoemen. In het overzicht **4.1**

**Gedetailleerde Rekening van baten en lasten** is dit verder inzichtelijk.

**Functie 2**

Totale afwijking bedraagt USD 261,164 minder lasten dan begroot.

Binnen de Functie 2 komt dit verschil met name voort uit het feit dat er kapitaallasten zijn geactiveerd (infrastructuur wegnen) ter grootte van in totaal USD 470,703 zijn voor *subfunctie 210 Wegen, straten, pleinen algemeen*. Voor dit bedrag is er dus sprake van een verlaging in de kosten door activering.

Bij de subfuncties *220 Exploitatiebijdragen mbt zeehavens* en *230 Overige aangelegenheden mbt luchtvaart* zijn resp. USD 32K en USD 24K meer aan kosten opgetreden dan was voorzien. Dit is het gevolg van meer overtime in het 4e kwartaal dan was gepland en afgesproken.

Bij de subfunctie *200 Algemeen beheer DROB* zijn daarentegen minder lasten gerealiseerd (o.a. lagere overtime).

**Functie 5**

Totale afwijking bedraagt USD 342,384 minder lasten dan begroot.

*subfunctie 560: Bijzondere Uitkering + verschuiving STDF*

Bij *subfunctie 560* is sprake van het effect van een *Bijzondere Uitkering (BU): Strengthening nature management* ter grootte van USD 287,000. Op dit project heeft nog geen realisatie plaatsgevonden per ultimo 2014 en staat derhalve volledig verantwoord als vooruitontvangen bedragen.

Vervolgens is er sprake van een verschuiving van gerealiseerde kosten. In de begroting worden de kosten van de St.Eustatius Tourism Development Foundation (STDF) per abuis op functie 580 begroot. De kosten hiervan horen echter thuis op functie 560. Hier zijn ze voor de jaarcijfers ook op verantwoord. Met deze verschuiving is een bedrag ad USD 466K gemoeid.

Recapitulatie van effecten: BU -/- USD 287K + STDF +/- USD 466K = USD 179K hogere presentatie van lasten.

*subfunctie 580: verschuiving STDF*

Zoals reeds beschreven bij subfunctie 560 is sprake van een verschuiving van gerealiseerde kosten. In de begroting worden de kosten van de St.Eustatius Tourism Development Foundation (STDF) per abuis op functie 580 begroot. De kosten hiervan horen echter thuis op functie 560. Effect van verschuiving op subfunctie 580 is dan een daling in de lasten van USD 466K.

Het restant verschil komt weer voort uit de som van diverse overige kleine afwijkingen tussen begroot en uiteindelijk werkelijke realisatie.

**Functie 7**

de totale afwijking bedraagt USD 1,497,986 minder lasten dan begroot.

*subfunctie 721 Reiniging: waste plant*

Hier is het effect duidelijk zichtbaar van vooruitontvangen gelden voor Bijzondere Uitkeringen (effect beschreven bij 3.5.1 hierboven):

Bijzondere uitkering op *subfunctie 721 Reiniging* betreft de ontvangen gelden voor de bouw van de waste plant. Dit is op de bijgestelde begroting ten tijde van UR3 binnengeboekt voor USD 976,700. Later is de Bijzondere Uitkering verder opgehoogd tot USD 1,800,000.

Voor de jaarcijfers geldt echter dat het niet gerealiseerde deel van het project op Vooruitontvangen bedragen verantwoord wordt, en geen kosten effect heeft. Effect: USD 1,800,000 (BU) ten opzichte van USD 1,211,000 (gerealiseerd deel van het project).

Vervolgens geldt ook dat het 2e effect hier plaatsvindt: activeren van investeringen, in casu de investering in de waste plant, ten bedrage van USD 370K aan Gebouwen en voor USD 830K aan Machines en Installaties. Totaal verklaring van verschil tussen tussen begroting en definitieve lasten: USD 976K.

*subfunctie 725 Openbare hygiene*

Het openbaar lichaam heeft een Bijzondere Uitkering ontvangen voor gezondheidszorg ad USD 438,822. Dit is op de subfunctie 725 verantwoord in de begroting. Per jaareinde is hiervan gerealiseerd USD 13,136. Het verschil ad USD staat als Vooruitontvangen bedragen verantwoord op de balans in casu van USD 425,686.

In totaal is met bovenstaande toelichtingen een verschil verklaard van USD 1.4 miljoen. Het restverschil zit in kleine diverse posten.

**Functie 9**

Totale afwijking bedraagt USD 1,476,428 meer lasten dan begroot.

Op subfunctie *910 Reserves/Voorzieningen* is de voorziening geboekt voor de restschuld van de Stichting Wegenfonds aan de OBNA. Dit verklaart USD 322,000 verschil.

Op subfunctie *920 Belastingen* is de naheffing ABB geboekt ad USD 74,000

Vervolgens is op *922 Algemene uitgaven* een reeks aan boekingen gemaakt:

Op de bijgestelde begroting was de vrijval geboekt ad USD 190,000 aan architectkosten, terug te verwachten van Rijksgebouwendienst - Voor de finale opmaak van de jaarcijfers was inmiddels duidelijk dat geen kosten terug/vergoed zouden worden, derhalve dienen de kosten geboekt te worden voor volledig bedrag ad USD 160,949 (totaal effect: USD 350,949)

Op de bijgestelde begroting was tevens de vrijval geboekt ad USD 300,000 voor terug ontvangen premies PCN. Voor de jaarcijfers is deze terugval geneutraliseerd en zijn de kosten gecorrigeerd (effect USD 600,000).

Tenslotte is voor in totaal USD 492,000 aan (o.a. financierings)kosten geboekt. Hieronder valt de betaling aan OBNA (Stichting Wegenfonds).

## Toelichting op hoofdlijnen bij afwijkingen op de baten

Functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Baten/Inkomsten			
		Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014	reali- satie ratio	Verschil Begroting -/ Rekening
0	<b>Algemeen bestuur</b>	<b>225,900</b>	<b>254,189</b>	<b>113%</b>	<b>(28,289)</b>
1	Openbare orde en veiligheid	-	-		-
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1,380,800	1,360,323	99%	20,477
3	Economische zaken	203,500	173,343	85%	30,157
4	Onderwijs	33,300	32,000	96%	1,300
5	Cultuur en recreatie	57,600	58,199	101%	(599)
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	353,100	354,151	100%	(1,051)
7	Volksgesondheid	25,000	26,056	104%	(1,056)
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	43,800	54,969	125%	(11,169)
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	14,149,760	13,781,298	97%	368,462
<b>Subtotaal</b>		<b>16,472,760</b>	<b>16,094,526</b>	<b>98%</b>	<b>378,234</b>
Nadelig Saldo					
<b>Eindtotalen</b>		<b>16,472,760</b>	<b>16,094,526</b>	<b>98%</b>	<b>378,234</b>

**Functie 9**

Totale afwijking tussen de begrote baten en de gerealiseerde baten bedraagt USD 368,462.

De afwijking is in principe vrijwel volledig verklaarbaar vanuit het feit dat doeluitkeringen voor taken/projecten zijn ontvangen welke een jaaroverstijgend karakter kennen. Aan de lastenkant is hier ook al melding van gemaakt. Hetgeen ten aanzien van deze specifieke taken/projecten in de realisatiesfeer nog niet gerealiseerd is, worden ook nog geen baten hiervoor gerealiseerd. Realisatie van baten vindt plaats op basis van het toerekeningsbeginsel, waarin in dit geval de realisatie van de taken leidend zijn voor de vrijgave van de baten uit de doeluitkering(en). Verwezen wordt hierbij naar het overzicht **4.8 Bijzondere Uitkeringen**.

*Subfunctie 921 Uitkering Land ingevolge de WolBES*

Op deze subfunctie bestaat uiteindelijk als gevolg van bovenstaand effect een verschil van USD 753,469. Inzoomend op een aantal projecten geeft inzicht in het geschetste effect. Projecten waarvoor gelden zijn ontvangen, welke nog niet toegerekend kunnen worden aan de baten van begrotingsjaar 2014:

NuStar	176,317
Jobprograms	209,100
Wastemanagement	299,948
Brede school	37,220
Per saldo effect van overige projecten:	30,884
Effect van deze projecten op baten naar balans:	<u>753,469</u> (uit de baten)

Andersom worden baten toegerekend aan begrotingsjaar 2014, welke reeds in eerdere jaren zijn toegekend via Bijzondere Uitkeringen of andersoortige subsidies. Voor het effect in 2014 van dit soort project-realisaties zijn kort te noemen:

Ondersteuning Gezaghebber	92,193
Slachthuis / veearts	74,076
Diabetes preventie	75,934
Versterking kinderopvang	34,531
Per saldo effect van overige projecten:	89,996
Effect van deze projecten op baten vanuit balans:	<u>366,730</u> (naar de baten)

### 3.6 Kwaliteit van het resultaat

#### 3.6.1 Effecten op het resultaat

	<u>USD</u>	
Huidig resultaat 2014:	(312,792)	
Aanvulling extra middelen vanuit de reserves:	(639,000)	
Resultaat 2014 ( <i>genormaliseerd voor aanvulling uit reserves</i> ):	<u>(951,792)</u>	negatief

Op dit negatieve resultaat zijn een aantal significante effecten van toepassing buiten de directe beïnvloeding van het openbaar lichaam. Deze effecten zullen hierna kort beschreven worden.

1. Architectkosten administratiegebouw (2013)	160,000	*	<i>incidenteel effect</i>
2. Voorziening Stichting Wegenfonds	322,000		<i>incidenteel effect</i>
3. Belasting naheffing ABB 2011-2013	74,000	*	<i>incidenteel effect</i>
4. Opklassificatie effect	38,000		<i>incidenteel effect</i>
5. Correctie inschaling oud-uurloners over 2013	89,000	*	<i>incidenteel effect</i>
<i>Totaal van de effecten:</i>	<u>683,000</u>		

\* *Effect uit voorgaande jaren ten laste van 2014*

Impact van bovenstaand effecten op het resultaat 2014: **72%**

#### **Ad 1. Architectkosten Administratiegebouw**

Het openbaar lichaam was voornemens om onder eigen regie een nieuw administratiekantoor te bouwen. Hiertoe had het een renteloze lening aangevraagd. De lening is echter niet toegekend, maar in plaats daarvan heeft de rijksoverheid een tegenvoorstel gedaan om via de rijksgebouwendienst een gezamenlijk administratiekantoor te bouwen ter huisvesting van zowel RCN als ook het openbaar lichaam.

Het openbaar lichaam heeft in de opstart van het project voor haar administratiegebouw reeds een bedrag van USD 160,949 besteed aan architectkosten voor het ontwerp van het gebouw. Deze kosten waren opgevoerd als geactiveerde kosten voor het bouwproject-in-ontwikkeling.

Nu de rijksgebouwendienst het project heeft overgenomen, heeft het openbaar lichaam voorgesteld om de architectkosten terug te ontvangen. Dit voorstel is niet geaccepteerd; daarnaast is aangegeven dat het ontwerp van het gebouw vermoedelijk grotendeels opnieuw zal moeten plaatsvinden. Er zal wel voortgebouwd worden op de reeds liggende concepten. Door de rijksgebouwendienst wordt nog overwogen om ter hoogte van de betaalde architectkosten een soort korting in te bouwen op de toekomstige huur door het openbaar lichaam te voldoen.

Vanwege de vele onzekerheden omtrent het voorgaande heeft het openbaar lichaam daarmee geen andere keus dan de reeds betaalde en geactiveerde architectkosten uit de activa te halen en alsnog ten laste van haar rekening van baten en lasten te brengen.

#### **Ad 2. Voorziening Stichting Wegenfonds**

Zie de eerdere toelichting bij **3.3.6 Voorzieningen ad 3**): De Stichting Wegenfonds (SWF) is in 2012 in financiële problemen geraakt. De schuld welke de SWF nog heeft aan de Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen (OBNA) wordt sinds 2012 rechtstreeks door het openbaar lichaam afgelost bij de OBNA voor wat betreft de jaarlijkse annuïteit ad USD 126,404.49. De nominale restschuld bedraagt per 31 december 2014 USD 322,474. Ten bedrage van genoemde nominale restschuld is een voorziening gevormd ten laste van het resultaat.

**Ad 3. Belasting naheffing ABB 2011-2013**

In de 2e helft van 2014 heeft de Belastingdienst/Caribisch Nederland (B/CN) een controle gedaan op de administratie van het openbaar lichaam. Het definitieve rapport dient nog formeel uitgebracht te worden, maar het concept-rapport is beschikbaar gesteld. De constatering van de B/CN waren vrij minimaal. Ten aanzien van de loonbelasting zijn er wel opmerkingen gemaakt, maar zijn geen correcties of naheffingen opgelegd. Ten aanzien van de ABB is het openbaar lichaam gewezen op het feit dat ze de verleggingsregeling dient toe te passen bij bepaalde diensten van buiten het eiland. De dienstverlener kan dan bijvoorbeeld een nultarief voor de BTW vanuit Nederland in rekening brengen, maar dan dient het openbaar lichaam deze dienst alhier aan te geven ter heffing van ABB.

Over de jaren 2011-2013 is daarbij een naheffing aangegeven van USD 74,000

**Ad 4. Opklassificatie effect**

Vanwege het feit dat een eiland als St.Eustatius meer bestuurlijke verantwoordelijkheden vergt dan een Nederlandse gemeente met een zelfde aantal inwoners, bestaat de mogelijkheid om de gezagsdragers een hogere vergoeding toe te kennen. Deze hogere vergoeding is met toestemming van de Minister BZK toegepast over 2013 en 2014. Het effect is in totaal een bedrag van USD 38,000 voor verhogingen van de toelages voor de gezaghebber, de gedeputeerden en de eilandsraadsleden.

**Ad 5. Correctie inschaling oud-uurloners over 2013**

Eind 2014 is het langlopende traject van de omzetting van uurloners (quincena werkers) naar een aanstelling met een vast maandsalaris afgewikkeld. De betreffende medewerkers zijn per 1 januari 2015 als zodanig in eerste instantie qua status veranderd. Bij latere besluitvorming is gebleken dat betreffende uurloners in principe bij de re-organisatie van 2012/2013 per 1 januari 2013 reeds betreffende statuswijziging hadden toegekend moeten krijgen. Bij een correcte inschaling vanaf de datum van 1 januari 2013 zouden de uurloners dan een salaristoekenning moeten ontvangen welke boven het wettelijk minimum van 2013, respectievelijk 2014 dient te liggen. De statuswijziging per 1 januari 2013 met inachtneming van de hoogte van het wettelijk minimumloon, vereist een correctie van USD 89,000 per jaar, voor 2013 en 2014. Het bedrag aan extra kosten van 2013 zal ten laste gebracht moeten worden van 2014.

**3.6.2 Overige noemenswaardige effecten**

Tevens vermeldingswaardig is dat voor het openbaar lichaam ook de volgende effecten nog een rol spelen ten aanzien van de beheersing van het huidige financiële huishouden van het openbaar lichaam. Deze effecten waren echter ten tijde van de opstelling van de begroting 2014 al bekend (indexatie) of in beweging (CAO) en werden zodoende ingecalculleerd:

A. Inflatie en gebrek aan indexatie	224,000	<i>meerjarig effect</i>
B. CAO effect 2013-2014 (vakantietoeslag +0.5%)	23,000	<i>meerjarig effect</i>
<i>Totaal van de effecten:</i>	247,000	

**Ad A. Inflatie en gebrek aan indexatie**

Volgens afspraken gemaakt tussen de Nederlandse rijksoverheid en de openbare lichamen van de BES behoort er een jaarlijkse indexatie plaats te vinden op de aan de eilanden toe te kennen Vrije Uitkering.

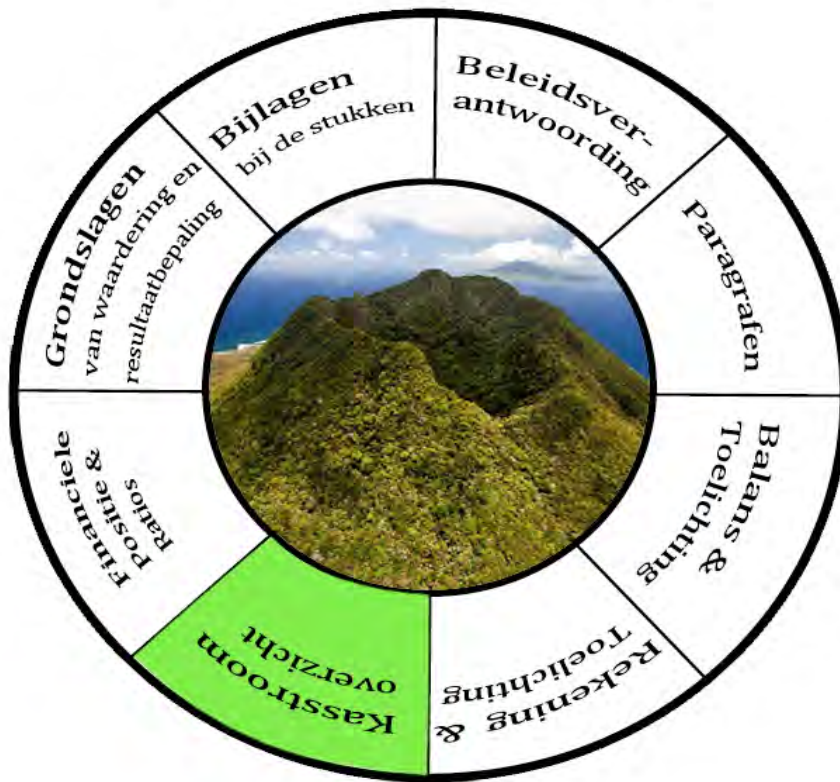
Hiertoe is een vaste berekeningswijze afgesproken, gebruikmakend van de inflatiecijfers van het CBS. Conform de afgesproken berekeningsmethodiek had het openbaar lichaam recht op USD 242,000 aan inflatiecorrectie over 2013, te ontvangen bij de Vrij uitkering van 2014. Dit is echter eenzijdig niet nagekomen, en men heeft slechts een compensatie van USD 18,000 toegekend. Negatief meerjarig (!) effect op het inkomen van het openbaar lichaam: USD 224,000

***Ad B. CAO-effect 2013-2014***

Uit de onderhandelingen van de CAO voor ambtenaren is uiteindelijk een algemeen te volgen verhoging van de vakantietoelage bepaald. Deze is gestegen van 7.5% naar 8%. Het effect van deze stijging komt neer op een bedrag van afgerond USD 23,000

Het was door het openbaar lichaam, vanwege beperkte beschikbaarheid van haar begrotingsomvang, vooraf niet mogelijk een voorziening te treffen voor mogelijke effecten uit de CAO onderhandelingen.

Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*



- 3 Jaarrekening
- 3.7 Kasstroomoverzicht
- 3.8 Toelichting bij kasstroomoverzicht

**3.7 Kasstroomoverzicht 2014**

	<b>31-12-2013</b> <b>USD</b>
<b>I Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	
<b>Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)</b>	<b>(312,792)</b>
<b>Aanpassen voor:</b>	
- Afschrijvingen op materiele vaste activa	488,987
- mutaties op algemene reserves	(313,000)
- mutaties bestemmingsreserves	(326,000)
- Dotaties aan voorzieningen	354,318
- Onttrekkingen van voorzieningen	(1,730)
	<u><b>202,575</b></u>
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>	
- Vorderingen op korte termijn (toename)	1,064,845
- Schulden op korte termijn (toename)	2,319,150
	<u><b>3,383,996</b></u>
<b>Aanpassing overig (naar financieringsactiviteiten):</b>	
- Ontvangen interest en/of dividend	1,726
- Betaalde interest	-
	<u><b>1,726</b></u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)</b>	<u><u><b>3,588,297</b></u></u>
<b>II Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	
- Investerings in materiele vaste activa	(2,077,118)
- Desinvesterings in materiele vaste activa	160,949
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u><u><b>(1,916,169)</b></u></u>
<b>III Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	
- Mutatie van langlopende schulden	(385,461)
- Mutatie van langlopende vorderingen	78,502
- Ontvangen interest en/of dividend	(1,726)
- Betaalde interest	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<u><u><b>(308,685)</b></u></u>
<b>Mutatie liquide middelen: I + II + III</b>	<u><u><b>1,050,651</b></u></u>



**3.8 Toelichting bij kasstroomoverzicht 2014**

**31-12-2013**  
**USD**

**I Kasstroom uit operationele activiteiten**

Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)			<b>(312,792)</b>
Aanpassing voor effecten uit exploitatie:	A		202,575
Uit de operationele sfeer is een negatieve kasuitstroom gerealiseerd van USD 110,217.			
Veranderingen in werkkapitaal:	B		3,383,996

Door het inlopen op de debiteuren (met name de inning van het geld voor de verkoop land ad USD 800K) is er meer aan liquide middelen opgehaald. Dit is uiteraard een positief effect.

Vervolgens is de kortlopende schuld gestegen. De nog niet afwikkeling hiervan creëert theoretisch ruimte in de liquide middelen doordat (de toegenomen) schulden nog niet zijn afgehandeld.

Het gezamenlijke effect is daarmee positief.

**Kritische noot:**

Op kortlopende vorderingen is bij volledige afhandeling slechts een bedrag van USD 1.8 miljoen te genereren. Hiertegenover staat dat de volledige afwikkeling van de kortlopende schulden een bedrag aan liquide middelen vergt van USD 7.4 miljoen. Per saldo zal de toekomstige afwikkeling van deze kortlopende rechten en verplichtingen daarmee een negatief effect hebben op de liquide middelen ter grootte van USD 5.5 miljoen negatief.

Met een stand van de liquide middelen van USD 5.1 dient hier gesignaleerd te worden dat er onvoldoende liquide middelen dreigen te zijn. Daarbij wordt nog afgezien van het feit dat de bestemmingsreserves nog toekomstige bestedingen vereisen van USD 2.4 miljoen.

Effect uit financieringsactiviteiten:			C <u>1,726</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)</b>	<b>A+B+C</b>		<b>3,588,297</b>

Met name het inlopen op de vorderingen, en de toename van de korte schulden hebben een positief effect gehad.

**II Kasstroom uit investeringsactiviteiten**

Kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u><b>(1,916,169)</b></u>
--	--	--	---------------------------

Per saldo is USD 1.9 miljoen geïnvesteerd. Binnen dit bedrag is USD 1.3 miljoen afkomstig van derden (Bijzondere Uitkeringen). Per saldo heeft het openbaar lichaam USD 0.6 miljoen zelf aan investeringen geïnitieerd.

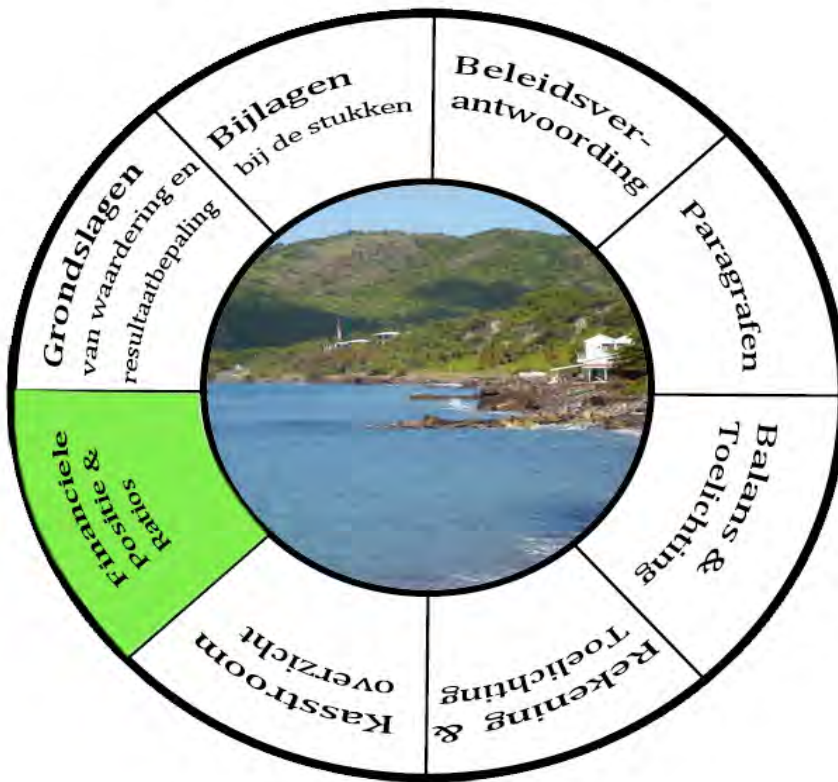
**III Kasstroom uit financieringsactiviteiten**

Kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u><b>(308,685)</b></u>
---	--	--	-------------------------

Per saldo is in 2014 een bedrag ad USD 0.3 miljoen betaald aan aflossingen op langlopende schulden.

<b>Mutatie liquide middelen: I + II + III</b>			<u><b>1,050,651</b></u>
---	--	--	-------------------------

Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*



- 3 Jaarrekening
  - 3.9 Beschouwing van de financiële positie
    - 3.9.1 Resultaat beïnvloed door reserves
    - 3.9.2 Ontwikkeling van de reserves 2014
    - 3.9.3 Vrij beschikbare deel van de liquide middelen
    - 3.9.4 Stap 1 - Geormerkt deel (vanuit derden)
    - 3.9.5 Stap 2 - Deel reeds bestemd (reserves)
    - 3.9.6 Tijdelijke blokkering bestemmingsreserves
  - 3.10 financiële kengetallen
    - 3.10.1 Ontwikkeling liquide middelen
    - 3.10.2 Andere belangrijke financiële kengetallen

### 3.9 Beschouwing van de financiële positie

#### 3.9.1 Resultaat beïnvloed door reserves

	<u>USD</u>	
Resultaat begrotingsjaar 2014	<b>(312,792)</b>	negatief

##### ***Plaatsing van resultaat in perspectief:***

Prognoses over de te verwachten ontwikkelingen in begrotingsjaar 2014 hebben al in april aangegeven dat er een tekort verwacht mocht worden van USD 1.7 miljoen ten opzichte van de op dat moment vastgestelde primaire begroting, indien er geen bijsturende maatregelen genomen zouden worden.

Als gevolg van de vroegtijdige signalering is getracht op diverse aspecten bij te sturen om het tekort te voorkomen, dan wel om additionele budgettaire middelen te verkrijgen. De bijsturing heeft enerzijds betrekking gehad op organisatorische maatregelen (zoals een afgekondigde vacature stop) als ook financiële budgetversterkende maatregelen.

Ten aanzien van de financiële budgetversterkende maatregelen is het belangrijk om te constateren dat in dit kader reeds gedurende het jaar onttrekkingen uit de reserves zijn gedaan. De onttrekkingen zijn gedaan ter verstrekking van additionele financiële middelen aan het reguliere budget 2014, en waren begrotingstechnisch noodzakelijk om de begroting gedurende het jaar sluitend te houden.

Vanuit de reserves is op een tweetal manieren ondersteuning gegeven aan het begrotingsjaar 2014:

	<u>USD</u>	
Aanwending extra middelen uit de Algemene reserve	313,000	zie 3.3.5
Aanwending extra middelen uit de Bestemmingsreserve	326,000	zie 3.3.6
Totaal extra middelen uit reserves:	<u>639,000</u>	

Indien deze middelen niet uit de reserves waren onttrokken, zou het resultaat van 2014 zijn uitgekomen op:

	<u>USD</u>
Huidig resultaat 2014:	(312,792)
Aanvulling extra middelen vanuit de reserves:	<u>(639,000)</u>
Resultaat 2014 ( <i>genormaliseerd voor aanvulling uit reserves</i> ):	<u><b>(951,792)</b></u>

#### 3.9.2 Ontwikkeling van de reserves 2014

	<u>1-1-2014</u>	<u>31-12-2014</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Algemene reserve per:	16,935,032	15,544,606
Weerstandsvormogen per:		200,000
Bestemmingsreserves per:	2,205,458	2,444,091
	<u>19,140,489</u>	<u>18,188,697</u>
Mutatatie gedurende het begrotingsjaar:		<b>(951,792)</b>
Onttrekking uit Algemene reserve in 2014	(313,000)	
Onttrekking uit bestemmingsreserve in 2014	(326,000)	
Afname van de reserves door onttrekking:	<u><b>(639,000)</b></u>	

Door het noodzakelijkerwijs moeten aanvullen van de financiële middelen benodigd voor het begrotingsjaar 2014 is de stand van de reserves per ultimo 2014 afgenomen.

### 3.9.3 Vrij beschikbare deel van de liquide middelen

De pijn in de financiële situatie van het openbaar lichaam komt naar voren in de analyse van de liquiditeitpositie van het openbaar lichaam. Van belang zijn de vrij beschikbare liquide middelen, aangezien deze vrij aangewend kunnen worden naar het inzicht van het openbaar lichaam voor de uitvoering van de bekende wettelijke (kern)taken.

Het is belangrijk om te weten hoeveel er beschikbaar is aan vrij besteedbare liquide middelen.

Om de vrij beschikbare liquide middelen te kunnen berekenen is inzicht nodig in:

- stand van de totale liquide middelen
- geormerkt deel van de liquide middelen

Maar tevens ook:

- bestemd deel vanuit de reserves

Berekening in 2 stappen:

### 3.9.4 Stap 1 - Geormerkt deel (vanuit derden)

	<b>31-12-2014</b>
	<b>USD</b>
Totale Liquide Middelen	5,058,566
Af: Geormerkt via vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen	(3,710,164)
Niet geormerkte liquide middelen:	<u>1,348,403</u>

#### **Toelichting bij niet geormerkt deel liquide middelen:**

Het openbaar lichaam heeft een stand aan liquide middelen ter grootte van USD 5,058,566.

Het merendeel van deze stand is echter afkomstig van vooruitontvangen geld voor projecten of taken welke het openbaar lichaam nog dient uit te voeren: deze middelen zijn via de Bijzondere Uitkeringen (middelen vanuit derden) ontvangen.

Alle geldmiddelen vanuit Bijzondere Uitvoeringen zijn geormerkt en kunnen alleen voor het betreffende project/taakgebied aangewend worden.

Alleen de niet geormerkte liquide middelen kunnen vrij aangewend worden naar het inzicht van het openbaar lichaam, en dienen aangewend te worden voor de uitvoering van de bekende wettelijke taken.

#### **Ontwikkeling sinds 2012:**

	<b>Bedrag</b>	<b>Daling</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2012:	3,939,005	
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2013:	1,794,382	<b>(2,144,623)</b>
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2014:	1,348,403	<b>(445,980)</b>

Over de meest recente jaren 2013 en 2014 is de stand van het niet geormerkte deel van de liquide middelen van het openbaar lichaam verslechterd. Gezien vanaf 2012 is de stand hiervan in totaal afgenomen met **USD 2,590,602**

**3.9.5 Stap 2 - Deel reeds bestemd (reserves)**

	<u>31-12-2014</u>
	<u>USD</u>
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2014:	1,348,403
Omvang van bestemmingsreserves (in eigen vermogen):	(2,444,091)
Feitelijke beschikbaarheid van liquide middelen:	<u>(1,095,688)</u>

**Toelichting bij reeds bestemd deel liquide middelen:**

Indien - naast het deel van geormerkte liquide middelen - in ogenschouw wordt genomen dat feitelijk ook de bestemmingsreserves een claim leggen op de vrije beschikbaarheid van de liquide middelen, dan is zichtbaar dat er feitelijk een negatieve vrije beschikbaarheid is ontstaan. Ofwel, de liquide middelen zijn onvoldoende toereikend voor overeengekomen bestemmingen welke opgebouwd waren in de reserves. Deze situatie is ontstaan sinds eind 2013. Dit beïnvloedt de financiële bedrijfsvoering van het openbaar lichaam negatief.

**Hoeveel is benodigd aan vrijbeschikbare liquide middelen?**

Berekend is dat de vrij beschikbare liquide middelen uitkomen op **USD 1,095,688 negatief**.

Dit geeft echter nog niet de gehele omvang van de pijn aan inzake het tekort aan vrij beschikbare liquide middelen.

Voor een gezonde bedrijfsvoering is het wenselijk dat een zeker bedrag aan liquide middelen beschikbaar is, een bedrag aan liquide middelen dat voldoende in omvang is om de reguliere bedrijfsvoering van minimaal 1-2 maanden te kunnen betalen.

Op een gemiddelde reguliere begroting van USD 16.4 miljoen is daarvoor nodig een bedrag van: USD 1,700,000 miljoen

(zie verdere uitwerking bij: **3.10 Financiële kengetallen**)

**Tekort aan vrij beschikbare liquide middelen:**

	<u>31-12-2014</u>
	<u>USD</u>
Huidige feitelijke stand van de vrij beschikbare middelen:	<b>(1,095,688)</b>
Benodigde hoogte van de vrij beschikbare liquide middelen:	1,700,000 -/-
Tekort aan vrij beschikbare liquide middelen:	<u><b>(2,795,688)</b></u>

**3.9.6 Tijdelijke blokkering bestemmingsreserves**

Ter zekerstelling van de aanwezigheid van voldoende vrije beschikbare liquide middelen, zal het openbaar lichaam er verstandig aan doen om elke verdere uitvoering van in de bestemmingsreserves aangeduide projecten of ontwikkelgebieden op te schorten, totdat op korte dan wel middellange termijn de liquide middelen terug gebracht worden naar het benodigde niveau zoals hierboven en onder **3.10 Financiële kengetallen** aangegeven is.

### 3.10 financiële kengetallen

#### 3.10.1 Ontwikkeling liquide middelen

Voor het openbaar lichaam is de belangrijkste graadmeter van haar financiële gezondheid de (beschikbare) liquide middelen.

Onderstaand volgt een uitgebreidere analyse van de ontwikkeling van de liquide middelen, en de vrije beschikbaarheid hiervan over de jaren 2012-2014.

A - vrij beschikbare liquide middelen (VBLM)	USD	USD	USD
	2014	2013*	2012
Liquide middelen:	5,058,566	4,807,915	5,454,110
Geormerkte middelen vanuit derden (BU)	3,710,164	2,213,533	1,515,105
Niet geormerkte liquide middelen OL	1,348,403	2,594,382	3,939,005
Bestemde middelen uit reserves	2,444,091	2,205,458	2,205,458
Vrij beschikbare liquide middelen (VBLM):	<b>(1,095,688)</b>	388,925	1,733,547

\* Correctie liquide middelen ultimo 2013

	USD
Liquide middelen per ultimo 2013	4,007,915
Op derden rekening bij Notaris Mingo (land verkoop)	800,000
Stand liquide middelen inclusief landopbrengst	4,807,915 *

Korte toelichting:

Begin december 2013 is de verkooptransactie getekend tussen Rijk en openbaar lichaam inzake het land waar het penitentiare instituut gebouwd zou worden. Normaal gesproken dient het geld direct van de derden rekening van de notaris beschikbaar gemaakt te worden aan de verkopende partij. Notariskantoor Mingo heeft dit echter verzuimd en had per ultimo 2013 het geld onterecht nog niet overgemaakt. Hierdoor is feitelijk de stand van de liquide middelen van het openbaar lichaam lager voorgesteld dan wat economisch gezien de situatie was. Het geld van het openbaar lichaam stond nog op de derden rekening van Notaris Mingo.

#### Continuering van analyse van VBLM:

Zoals bij **3.9 Beschouwing van de financiële positie** reeds werd aangegeven is het voor een gezonde bedrijfsvoering wenselijk dat een zeker bedrag aan liquide middelen beschikbaar is, een bedrag dat voldoende in omvang is om de reguliere bedrijfsvoering van minimaal 1-2 maanden te kunnen afwikkelen.

Hoeveel het benodigde bedrag is, hangt af van de begrotingsomvang. Als uitgangspunt voor de berekening van dit bedrag kan uitgegaan worden van de hoogte van kostenniveau over een betreffend jaar.

Hierbij dienen budget-opstuwende effecten als de ontvangsten van bijzondere uitkeringen uitgeschakeld te worden:

B - vrij beschikbare liquide middelen (VBLM)	USD	USD	USD
	2014	2013	2012
Genormaliseerde omvang van budgetrealisatie:			
Omvang van benodigd kosten niveau**:	16,407,319	14,990,538	13,192,478
Deel realisatie op projecten (BU):	2,759,280	1,163,248	770,650
Genormaliseerde omvang budgetrealisatie	13,648,038	13,827,290	12,421,828
Benodigd LM voor 1-2 maanden:	1,706,005	1,728,411	1,552,728
Benodigd liquide middelen voor 1-2 maanden (afgerond):	<b>1,700,000</b>	<b>1,700,000</b>	<b>1,500,000</b>

\*\* Deze bedragen betreffen het totaal van de lasten volgens de Rekening voor elk van de genoemde jaren.

Bedragen zijn conform de betreffende jaarrekeningen.

**C - vrij beschikbare liquide middelen (VBLM)**

Eerste beschikbaarheid VBLM berekend bij A	(1,095,688)	388,925	1,733,547
Aanvullend beslag op VBLM berekend bij B	1,700,000	1,700,000	1,500,000
<b>tekort /overschot aan VBLM</b>	<b>(2,795,688)</b>	<b>(1,311,075)</b>	233,547

In bovenstaande opstelling is duidelijk dat het openbaar lichaam in de afgelopen jaren heeft ingeteerd op haar benodigde vrije beschikbare liquide middelen. Men kan de aangegeven tekorten zien als de minimaal benodigde verbetering van het werkkapitaal van het openbaar lichaam. Er zal serieus gewerkt moeten worden aan de aanvulling van de liquide middelen, ter verkrijging van wederom een gezonde financiële positie van het openbaar lichaam.

**3.10.2 Andere belangrijke financiële kengetallen****Liquiditeitsratio**

De liquiditeit van een organisatie laat zien wat de mate is waarin men in staat is om aan haar direct (op korte termijn) opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen.

De meest gangbare ratio om dit tot uitdrukking te brengen is de **current ratio**.

De current ratio wordt berekend als volgt:

*vlottende activa / vlottende passiva*

	2014	2013	2012
Vlottende activa	5,058,566	4,007,915	6,528,402
Vlottende passiva	7,361,963	5,042,812	3,629,672
Current ratio:	<b>69%</b>	<b>79%</b>	<b>180%</b>

Als de uitkomst van de current ratio hoger dan 1 (100%) is, wil dat over het algemeen zeggen dat er op korte termijn voldoende liquide middelen aanwezig zijn om aan de korte termijn schulden te voldoen. Als de uitkomst lager is dan 1 kan dat mogelijk leiden tot liquiditeitsproblemen. Als deze problemen van langdurige aard zijn, kan het uiteindelijk tot (technisch) faillissement leiden. In het bovenstaande overzicht is duidelijk dat gedurende 2013 de liquiditeit verslechterd is en zich in 2014 zelfs in een negatieve tendens heeft doorgezet.

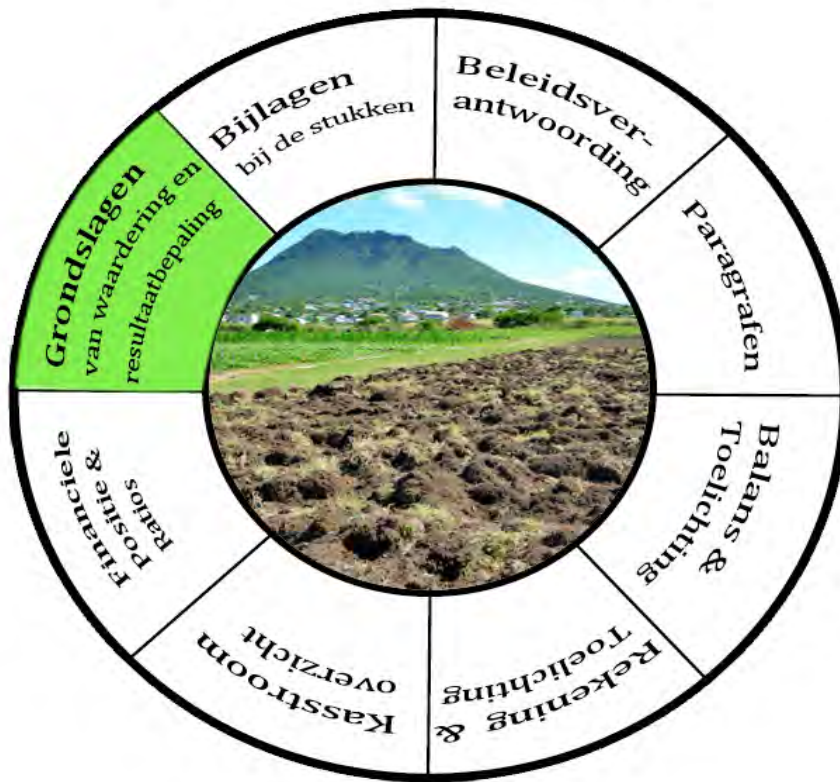
**Solvabiliteitsratio:**

Eigen vermogen / Totaal vermogen

	2014	2013	2012
Eigen vermogen	18,188,697	19,140,489	20,762,059
Totaal vermogen	30,130,648	28,796,162	25,579,128
Solvabiliteitsratio:	60%	66%	81%
<i>Verandering ten opzichte van vorig jaar:</i>	<b>-9%</b>	<b>-18%</b>	

De solvabiliteit geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen. Ook is hier van af te leiden wat de verhouding is tussen het vreemd vermogen en het totaal vermogen. Hoe hoger de ratio is, des te beter is de verhouding.

Jaarstukken 2014  
*Openbaar Lichaam St. Eustatius*



3 Jaarrekening

3.11 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

3.12 Algemene toelichting en gehanteerde grondslagen

3.12.1 Algemeen

3.12.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

3.12.3 Grondslagen van waardering

3.12.4 Grondslagen van resultaatbepaling



### 3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

#### ***Boedelscheiding en vereffening boedel van de Nederlandse Antillen***

In het kader van de boedelscheiding en de vereffening van de boedel van het voormalig land van de Nederlandse Antillen in relatie tot activa (gebouwen) en vorderingen en schulden van het Openbaar Lichaam (OL) is het nog onduidelijk welke zaken toebehoren aan het OL c.q. aan het Rijk. Dientengevolge kan hierover vooralsnog niets opgenomen worden in de jaarrekening. Wanneer alle zaken uiteindelijk uitgekristaliseerd zijn tussen alle betrokken partijen, zullen zaken (gebouwen, vorderingen, schulden) alsnog opgevoerd worden.

#### ***Onbekend oppervlakte van enkele percelen***

Het openbaar lichaam bezit 5 percelen waarvan de exacte oppervlakte niet bekend is bij domeinen. De grensaanduidingen van de percelen zijn in de loop der jaren versleten en verdwenen. Nieuwe kadastrale inmeting zal hiervoor benodigd zijn. Vooralnog zijn deze percelen tegen een nul-waarde meegenomen in de activa-registratie. Sinds de oplevering van de jaarrekening 2012 per eind september 2013 is hierop geen verdere actie ondernomen.

#### ***Stichting Wegenfonds***

##### *Financiële support aan de Stichting Wegenfonds*

Vanaf augustus/september 2012 verleent het Openbaar Lichaam financiële support aan de Stichting Wegenfonds (SWF), welke aangeeft in financiële problemen te zijn. De support welke verleend wordt is ter betaling van volgens SWF doorlopende salarissen. Sinds begrotingsjaar 2012 zijn er nauwelijks tot geen wegenprojecten aan de SWF in opdracht gegeven. Dit conform het nieuw beleid dat de wegenprojecten uitbesteed worden aan lokale aannemers. Dit betekent dat de financiële support niet gezien kan worden als subsidie voor aanleg en verbetering van het wegennet.

De financiële support dient in principe gezien te worden als een *lening* aan de Stichting, welke in principe terugbetaald dient te worden. De condities van de financiële support zijn echter tussen partijen niet duidelijk geregeld. Vanuit het oogpunt van de jaarrekening kan de potentiële vordering van het Openbaar Lichaam op de Stichting Wegenfonds derhalve niet hard worden aangetoond.

Aan de SWF is tot aan de balansdatum 31-12 2014 een bedrag ter grootte van USD 265,364 aan financiële support verstrekt in het kader van de doorlopende salarissen en enige materiële kosten. Gezien de financiële situatie van de SWF wordt de verstrekte support als niet terugvorderbaar geacht en is deze volledig afgeboekt als kosten.

De Stichting zal wel op enig moment verantwoording dienen af te leggen over alle aan haar beschikbaar gestelde financiële middelen. Sinds oprichting van de Stichting Wegenfond in 2004 heeft het nog geen verantwoording afgelegd via jaarstukken, zoals wel statutair en wettelijk verplicht is.

Een traject ter inhaling van deze achterstand in verantwoordaflegging is door tussenkomst van het Openbaar Lichaam in 2014 ingezet. Dit traject van de uitwerking van de jaarrekeningen 2004 tot en met 2012 is echter een moeilijk traject daar de bestuurders (over de verschillende jaren van bestaan) aan de uitwerking van de jaarstukken slechts moeizaam medewerking verlenen.

Er is geen administratie van de SWF in goede en structurele wijze bijgehouden, waardoor het achteraf opstellen van de jaarstukken erg moeilijk is. Tenslotte is ondertussen gebleken dat de informatie welke door (oud) bestuursleden is aangeleverd onvolledig is, en er ten aanzien van vermoedelijk bestaande bank en deposito-rekeningen geen administratieve vastleggingen of bewijsstukken zijn overlegd door de SWF of haar (oud) bestuurders.

Het risico bestaat derhalve dat er over mogelijk nog bestaande aanwezige financiële middelen (spaar- of depositorekeningen) door de SWF geen verantwoording is afgelegd.

In aansluiting op hetgeen is uiteengezet bij de (oninbare) vordering op de Stichting Wegenfonds (zie paragraaf 3.3.3.) dient tevens rekening gehouden worden dat het Openbaar Lichaam in principe verantwoordelijkheid dient te nemen voor een restschuld welke de SWF dreigt achter te laten ingeval van insolventie. De schuld is destijds aangegaan met wetenschap en instemming van het Eilandsgebied St. Eustatius ter verkrijging van extra financiële middelen voor de infrastructuur van de wegen. Het betreft een schuld aangegaan bij de OntwikkelingsBank van de Nederlandse Antillen (OBNA), waarvan de restschuld per einde 2014 nog ANG 586.903 bedraagt.

Het openbaar lichaam heeft in 2014 ten laste van haar resultaat een voorziening opgenomen voor de tegenwaarde hiervan in USD 322,474.-

### ***Civiele procedures***

Op 14 augustus 2015 heeft VanEps Kunneman VanDoorne als gemachtigde namens Nustar Terminals en Seven Seas het Gerecht in Eerste Aanleg (GEA) verzocht om onderdelen van de Havengeldverordening 2015 van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius (OLSE) of de verordening in zijn geheel buiten werking te stellen. Op 15 september 2015 diende het kort geding op Sint Eustatius, en werd door het GEA bepaald dat op 9 oktober 2015 vonnis gewezen zou worden. Op 8 oktober 2015 werd door de gemachtigde van het OLSE aan de Gezaghebber van het OLSE bekendgemaakt dat het vonnis was aangehouden tot 20 oktober 2015.

### ***Volledigheid pensioenverplichtingen aan (oud) medewerkers***

Aan het eind van 2014 / begin van 2015 is middels afstemming tussen het openbaar lichaam en het Pensioenfonds Caribisch Nederland (PCN) geconstateerd dat er verschillen zijn in de registraties van actief pensioenopbouwende medewerkers. Aan de kant van het openbaar lichaam worden meer actieve pensioenopbouwende medewerkers onderkend, dan momenteel door PCN worden erkend. Ten tijde van de opmaak van de jaarstukken is het nog niet mogelijk gebleken om een onderzoek op te zetten waarbij er een volledige synchronisatie van gegevens kan plaatsvinden tussen het openbaar lichaam en PCN.

Van de kant van het openbaar lichaam heerst het vermoeden dat bij PCN onterecht te weinig medewerkers als actief pensioenopbouwend worden aangemerkt.

Het openbaar lichaam heeft van alle volgens haar actieve pensioenopbouwende medewerkers wel pensioenpremies berekend en ook ingehouden. PCN heeft echter in 2013 een bedrag van USD 232,000 teruggestort aan afrekeningen pensioenpremies. Het openbaar lichaam is van mening dat dit in ieder geval zeker een bedrag is dat alsnog aan PCN betaald zou moeten worden, indien PCN alle actieve pensioenopbouwende medewerkers correct en volledig geregistreerd heeft.

Het is van significant belang dat het openbaar lichaam er op toe ziet dat met PCN en mogelijkerwijs ook met het Algemeen Pensioenfonds van de Nederlandse Antillen (APNA) in de loop van 2015 zicht krijgt in de hier geschetste problematiek en dat de administraties waar nodig gecorrigeerd worden. Hierna kan bepaald worden welke pensioenpremies alsnog verschuldigd zouden zijn aan PCN.

Naast het genoemde bedrag van terugontvangen geld voor pensioenpremies in 2013 (USD 232,000), heeft PCN aangegeven in haar afrekening over 2011, 2013 en 2014 dat nogmaals een bedrag van afgerond USD 330,000 terugbetaald kan worden aan het openbaar lichaam.

Dit bedrag wenst het openbaar lichaam niet te ontvangen totdat volledige helderheid bestaat over de volledige verschuldigdheid aan pensioenpremies, na eerdergenoemde synchronisatie van de administraties. In totaal is hiermee USD 532,000 reeds voorhanden voor betaling van aanvullende pensioenpremies (na correctie administraties).

### 3.12 Algemene toelichting en gehanteerde grondslagen

#### 3.12.1 Algemeen

Alle in de rekening vermelde bedragen luiden in US Dollar (USD) en zijn ter bevordering van de leesbaarheid afgerond op hele dollars (tenzij anders vermeld). In de rekening opgenomen overzichten kunnen daarom (overigens geringe) afrondingsverschillen zijn begrepen.

De baten en lasten zijn gegroepeerd naar 10 hoofdonderwerpen van eilandelijk zorg. Deze worden aangeduid als hoofdfunctie en betreffen:

- 0 Algemeen Bestuur;
- 1 Openbare Orde en Veiligheid;
- 2 Verkeer en vervoer;
- 3 Economische Zaken;
- 4 Onderwijs;
- 5 Cultuur en Recreatie;
- 6 Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening;
- 7 Volksgezondheid en milieu;
- 8 Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting;
- 9 Financiering en algemene Dekkingsmiddelen.

Deze hoofdfuncties zijn ingedeeld in verplicht voorgeschreven functies. Hierdoor is de vergelijking tussen de eilandgebieden onderling (en de centrale overheid) en het verkrijgen van informatie op macro-economisch niveau mogelijk.

De economische classificaties van de baten en lasten worden aangeduid als categorieën. De hoofdindeling evenals de inhoud van de categorieën is eveneens verplicht voorgeschreven. Onderstaand is van de geldende categorieën een overzicht weergegeven:

- 0.0 Niet in te delen uitgaven/inkomsten;
- 1.0 Salarissen en sociale lasten;
- 2.0 Rente en Afschrijvingen;

#### *Goederen en Diensten*

- 3.0 Personeel van derden/ Vergoeding voor personeel;
- 3.1 Energie;
- 3.2 Huren en pachten;
- 3.3 Duurzame goederen;
- 3.4 Overige goederen en diensten.

#### *Overdrachten*

- 4.0 Belastingopbrengsten;
- 4.1 Overdrachten aan/van overheden/ ovh. Bedrijven;
- 4.2 Overige inkomensoverdrachten;

4.3 Overige vermogensoverdrachten.

5.0 Kredietverleningen en deelnemingen;

6.0 Reserveringen;

6.1 Kapitaallasten;

6.2 Kostenplaatsen;

6.3 Verrekeningen landsdiensten.

### **3.12.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de het Besluit Begroting en Verantwoording BES (BBV-BES), en de verordening financieel beheer.

Als begrotings- en rekeningstelsel wordt het stelsel van lasten en baten als uitgangspunt gehanteerd. Dit betekent met name dat de uitgaven en inkomsten worden toegerekend aan het dienstjaar waarop deze betrekking hebben, daarom ongeacht het tijdstip waarop de daadwerkelijke ontvangst c.q. betaling heeft plaatsgevonden.

Op deze manier wordt een goed inzicht verkregen om te bepalen of de gewone/ jaarlijks terugkerende middelen voldoende zijn om alle gewone uitgaven te dekken.

Onder de gewone uitgaven worden ook de afschrijvingen op investeringen opgenomen. Investerings worden met inachtneming van de te verwachten gebruiksduur of nuttigheidsduur in de vorm van een jaarlijks afschrijvingsbedrag, gespreid over een aantal jaren, ten laste gebracht van de gewone dienst. Het tijdvak van de jaarrekening en begroting is gelijk aan een kalenderjaar. De uitvoering van de begroting zoals die wordt geregistreerd in de financiële administratie, komt uiteindelijk in de jaarrekening tot uitdrukking.

De opzet en indeling van de rekening van baten en lasten stemmen overeen met die van de begroting, zodat een goede vergelijking kan worden gemaakt tussen de geraamde bedragen en de ter zake gerealiseerde.

De balans vormt een vast onderdeel van de jaarrekening. Met behulp daarvan kan op een systematische wijze informatie worden verstrekt omtrent de samenstelling van de bezittingen, het eigen vermogen (algemene reserves) en de schulden.

Bijdragen door derden in de vervaardiging van activa ten behoeve van het OLE leiden niet tot een lagere waardering van het betreffende activum. Waardering van activa vindt in principe altijd plaats tegen de volledige verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Ingeval sprake is van bijdragen door derden worden deze beschouwd als incidentele baten (giften). De baten komen in principe tot uitdrukking in de exploitatierekening in het jaar van formele overdracht/oplevering van de betreffende werken.

### 3.12.3 Grondslagen van waardering

#### *Toelichting bij grondslagen per post*

##### **Materiele vaste activa**

Het betreft investeringen met een meerjarig economisch nut en met een meerjarig maatschappelijk nut.

Voor activering geldt een ondergrens van USD 3,000 per investering, behalve voor gronden, terreinen, computer hardware en gemotoriseerde transportmiddelen, welke altijd geactiveerd worden.

##### **Wijze van afschrijving**

De wijze van afschrijving is vastgelegd in artikel 21 van de verordening financieel beheer. De afschrijving is in principe lineair en over de lengte zoals staat aangegeven in de verordening. Conform de verordening worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

· Gronden en terreinen (in eigendom dan wel erfpacht)	geen afschrijving
· Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40 jaar
· Weg- en waterbouwkundige voorzieningen	50 jaar
· Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, technische installaties in en buiten bedrijfsgebouwen, zware transportmiddelen	10 jaar
· Gebouwen, constructies en infrastructuur voor sportfaciliteiten	20 jaar
· Lichte transportmiddelen, meubilair, airco's	5 jaar
· IT apparatuur, hard- en software	3 - 5 jaar

##### **Bijzonderheden**

Voor de samenstelling van de jaarrekening 2012 zijn diversen activa voor het eerst in de balans opgenomen, welke echter al jaren en decennia lang in het bezit zijn van het openbaar lichaam St. Eustatius (OLE) en diens rechtsvoorganger het eilandgebied St. Eustatius.

Voor veel van de betreffende activa was geen eenduidige historische verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs voor handen, waar het OLE vervolgens de moeilijke opgave had om voor deze activa een initiële waarde te bepalen waartegen de activa in de balans opgenomen konden worden.

Daar waar in de BBV-BES geen uitsluitel gegeven wordt over de wijze van waarderen in een bepaald specifiek geval, is in eerste instantie aansluiting gezocht met de BBV dan wel met hetgeen gebruikelijk is (common practice).

Ingeval ook common practice niet direct een benadering aanreikt welke als algemeen aanvaardbaar geldt, is gezocht naar een oplossing om te komen tot een zo objectief mogelijke vaststelling van de waardering van een activum tegen een fair value, welke als acceptabel verwacht mag worden door OLE en verdere belanghebbende partijen.

De uitdaging van de initiële waardebepaling voor opname in de balans deed zich met name voor bij gebouwen en gronden/terreinen.

**Waardering gebouwen**

Gebouwen welke reeds lange tijd (decennia) in bezit waren van het OLE (en rechtsvoorganger) en waarvoor geen verkrijgings- of vervaardigingsprijs voor handen waren, zijn door een onroerend goed specialist getaxeerd op marktwaarde en bouwkundige staat. Het OLE heeft deze marktwaarden vervolgens als basis gebruikt voor de berekening van een conservatieve restwaarde waarvoor een activum in de balans opgenomen wordt. De waarde waarover theoretisch afgeschreven zou worden is gesteld op een percentage van maximaal 60% van de huidig vastgestelde marktwaarde.

Afhankelijk van de uitkomsten van de taxatie (de staat waarin een gebouw verkeert) is een specifiek gebouw vervolgens gewaardeerd tegen een restwaarde van deze 60% van de marktwaarde.

Het percentage van de restwaarde is afhankelijk gesteld van de bouwkundige staat:

· Goede staat	20% (van 60% van de marktwaarde)
· Redelijke staat	15% (van 60% van de marktwaarde)
· Slechte staat	10% (van 60% van de marktwaarde)

**Waardering erfpachtgrond**

De BBV-BES schrijft voor dat erfpachtgrond gewaardeerd dient te worden tegen de eerste uitgifteprijs. Deze eerste uitgifteprijs is echter op St. Eustatius niet te achterhalen. Derhalve is gekozen om de waardering dan te doen tegen de eerst bekende uitgifteprijs. Deze eerst bekende uitgifteprijs dateert van 1962 en betreft een waarde van ANG 0,12 (USD 0.07) per vierkante meter erfpachtgrond.

**Waardering overige gronden en terreinen**

Het OLE (en rechtsvoorganger) heeft veel grond in eigendom waarvoor in geen enkel geval een historische verkrijgingsprijs voor handen is. Om de grond toch in de balans op te nemen tegen een waarde welke als fair value geaccepteerd kan worden, heeft het OLE ook hier aansluiting moeten zoeken bij de actuele marktwaarde. De minimale waarde waartegen grond verhandeld wordt op St. Eustatius is USD 35.- per vierkante meter. Het OLE heeft deze waarde als uitgangspunt gehanteerd bij de waardering van de grond en terreinen in haar bezit.

Er zijn 4 categorieën voor grond/terreinen onderkend:

<b>Categorie</b>	<b>Waardering</b>
1 - huurgrond voor commerciële doeleinden	waardering: USD 20.-/m <sup>2</sup> (benadering van gemaakte kosten voor infrastructuur)
2 - grond voor agrarische doeleinden	waardering: USD 1.-/m <sup>2</sup> (voorlopige registratiewaarde)
3 - overige gronden/terreinen	waardering: USD 1.- (registratiewaarde voor het geheel)
4 - nationale parken <sup>1)</sup>	waardering: USD 1.- per park (symbolische registratie waarde)

Ad <sup>1)</sup> Het betreft de 2 nationale parken Quill en Boven welke gezamenlijk iets minder dan 5 miljoen vierkante meter oppervlakte beslaan.

**Waardering grond-, weg en waterbouwkundige werken**

De waardering voor posten met betrekking tot grond-, weg en waterbouwkundige werken vindt plaats tegen vervaardigingsprijs.

In enkele gevallen worden projecten voor deze werkzaamheden gefinancierd met middelen van derden (bijvoorbeeld: Europese Unie, USONA, dan wel andere instanties). De waardering zal desalniettemin plaatsvinden tegen de volledige vervaardigingsprijs – inclusief het deel betaald door derden.

De bijdragen door derden worden beschouwd als incidentele baten (giften). Deze baten komen in principe tot uitdrukking in de exploitatierekening in het jaar van formele overdracht/oplevering van de betreffende werken.

**Nadere toelichting:**

*De argumentatie achter het waarden tegen de volledige vervaardigingsprijs (inclusief door derden betaalde deel) is dat na oplevering (lees: overdracht van eigendom) het OLE volledig verantwoordelijk is voor het verdere onderhoud en beheer van de betreffende werken, inclusief de vervanging of vernieuwing hiervan in de toekomst. De afschrijving over de gehele vervaardigingsprijs leidt daarmee tot opbouw van voldoende middelen (reserves) voor latere vervanging dan wel vernieuwing. De continuïteit van het nut van het activum (werken) is daarmee naar beste kunnen gewaarborgd.*

**Financiële activa**

Het betreft hier deelnemingen in ondernemingen of organisaties. De deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of – indien deze lager is – de netto vermogenswaarde van de aandelen in de betreffende deelneming.

**Langlopende vorderingen**

Het betreft hier vorderingen met een looptijd langer dan 2 jaar. De langlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Overlopende activa**

Het betreft hier debiteuren en overige vorderingen en overlopende activa. Waardering vindt in principe plaats tegen nominale waarde. Ingeval van mogelijke oninbaarheid worden vorderingen geheel of gedeeltelijk afgewaardeerd.

**Liquide middelen**

Liquide middelen betreft kas en banksaldi en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Eigen vermogen**

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

**Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten.

**Vlottende passiva**

Het betreft hier crediteuren en overige en overlopende passiva. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

**3.12.4 Grondslagen van resultaatbepaling**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het betreffende jaar verwerkt.

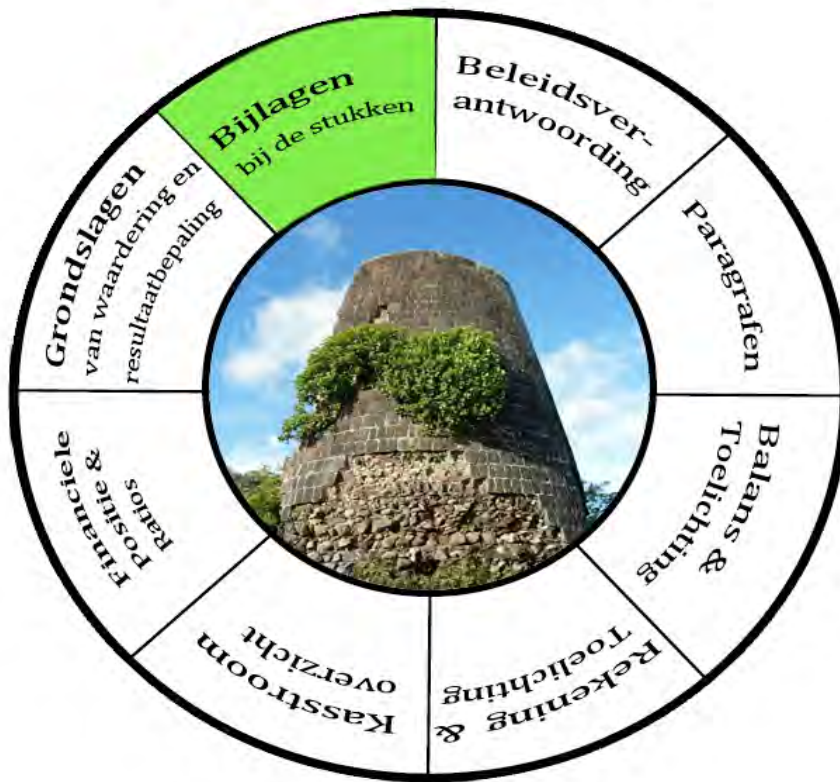
Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Over bijdragen door derden in de vervaardiging of verkrijging van activa ten behoeve van het OLE leiden niet tot een lagere waardering van het betreffende activum. Afschrijving op deze activa vindt in principe plaats over de volledige verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Ingeval sprake is van bijdragen door derden worden deze beschouwd als incidentele baten (giften). De baten komen in principe tot uitdrukking in de exploitatierekening in het jaar van formele overdracht/oplevering van de betreffende werken.



Jaarstukken 2014  
Openbaar Lichaam St. Eustatius



- 4 Bijlagen
- 4.1 Gewone dienst - gedetailleerde weergave
  - 4.2 Personeelstaat
  - 4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten
  - 4.4 Staat van reserves
  - 4.5 Staat van voorzieningen
  - 4.6 Staat van deelnemingen
  - 4.7 Staat van inkomensoverdrachten
  - 4.8 Staat van bijzondere uitkeringen
  - 4.9 Staat van uitgaven onvoorzien

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 0		231,190			
ALGEMEEN BESTUUR		342,171			
		1,789,209			
60011000	Eilandsraad	231,190	75,000	88,406	(13,406)
10000	Premie ziektekosten	23,694	-	-	-
10011	Bezoldigingen	93,209	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	6,961	-	-	-
10020	Toelagen	520	-	-	-
10023	Vergoeding Eilandsraadleden	33,301	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	1,613	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	5,248	-	-	-
10033	Algemene premie	1,281	-	-	-
34130	Reis- en verblijfskosten	39,534	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	28	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	19	-	-	-
34450	Telefoon/internet/Communicatie	1,587	-	-	-
34500	Huur gebouwen	22,200	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	1,995	-	-	-
11020	Vergoedingen en tegemoetkomingen aan raadsleden	-	35,000	45,677	(10,677)
34312	vergoed van reis en verblijfstn van het bestuur	-	40,000	42,729	(2,729)
60011100	Griffier	-	91,000	82,926	8,074
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	91,000	82,926	8,074
60012000	Ondersteuning gezaghebber	342,171	120,000	83,845	36,155
10000	Premie ziektekosten	30,353	-	-	-
10011	Bezoldigingen	162,522	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	11,836	-	-	-
10020	Toelagen	10,265	-	-	-
10025	Kinder toelage	2,845	-	-	-
10032		24,264	-	-	-
11010	Lonen en sociale lasten bestuur	-	120,000	64,915	55,085
31100	Brandstof	1,219	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	2,241	-	-	-
34310	vergoed verhinrichtinkstn tbv nieuwe aanstellingen	7,866	-	-	-
34450	Telefoon/internet/Communicatie	72	-	-	-
34540	Verzekeringen	1,427	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	24,689	-	-	-
34902	Naturalisatiekosten	1,082	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	2,673	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	12,003	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	16,264	(16,264)
42011	Financiering diverse projecten	46,815	-	2,666	(2,666)

## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 0					
ALGEMEEN BESTUUR					
60011000	Eilandsraad	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60011100	Griffier	-	-	-	-
					-
60012000	Ondersteuning gezaghebber	6,090	8,000	10,235	(2,235)
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	6,090	-	-	-
34086	Leges algemeen	-	8,000	10,235	(2,235)
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
60012100	Adviseur Gezaghebber	-	146,000	83,313	62,687
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	112,000	-	112,000
31011	Brandstof	-	6,000	924	5,076
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	12,000	7,574	4,426
34317	Naturalisatiekosten	-	7,000	2,856	4,144
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	3,000	691	2,309
34346	Drukwerk en fotokopieën	-	2,000	-	2,000
34370	Advieskosten rechtskundig	-	4,000	70,570	(66,570)
34740	Schadevergoeding	-	-	697	(697)
60013000	Bestuurscollege	1,789,209	177,000	630,802	(453,802)
10000	Premie ziektekosten	82,142	-	-	-
10011	Bezoldigingen	495,099	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	52,159	-	-	-
10020	Toelagen	55,053	-	-	-
10025	Kinder toelage	2,029	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	135,899	-	-	-
10033	Algemene premie	4,968	-	-	-
30000	Personeel van derden	16,189	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	6,713	-	-	-
34130	Reis- en verblijfskosten	326,717	-	-	-
34150	Representatiekosten	21,745	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	27,224	-	-	-
34310	vergoed verhinrichtinkstn tbv nieuwe aanstellingen	11,400	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	772	-	-	-
34400	Kantoorbenodigdheden	89,463	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	2,071	-	-	-
34450	Telefoon/internet/Communicatie	76,285	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	22,976	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	116,069	-	-	-
34740	Schadevergoeding	3,260	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	18,613	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	133,350	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	89,014	-	-	-
11010	Lonen en sociale lasten bestuur	-	177,000	630,802	(453,802)

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
60012100	Adviseur Gezaghebber	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60013000	Bestuurscollege	4,611	-	-	-
34130	Reis- en verblijfskosten	98	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	4,513	-	-	-
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60013100	Eilandsecretaris	-	567,900	455,650	112,250
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	277,900	-	277,900
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	27,000	-	27,000
30110	Contractanten	-	38,000	54,256	(16,256)
33110	Kosten van Structuurplannen	-	-	91,404	(91,404)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	17,000	2,310	14,690
34312	vergoed van reis en verblijfkstn van het bestuur	-	100,000	136,516	(36,516)
34315	Representatiekosten	-	30,000	23,709	6,291
34321	Advertentiekosten	-	-	149	(149)
34370	Advieskosten rechtskundig	-	78,000	130,807	(52,807)
34740	Schadevergoeding	-	-	16,500	(16,500)
60013200	Bureau Bestuurondersteuning	-	186,300	16,587	169,713
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	121,800	-	121,800
31011	Brandstof	-	11,000	-	11,000
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	30,000	9,201	20,800
34313	vergoed van reis en verblijfkstn van het ambt app	-	15,000	6,952	8,048
34315	Representatiekosten	-	1,500	434	1,066
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	6,000	-	6,000
34341	Abonnementkosten	-	1,000	-	1,000
60013210	Juridisch	-	103,000	105,968	(2,968)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	98,000	105,754	(7,754)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	2,000	39	1,961
34325	Portiekosten	-	1,000	-	1,000
34341	Abonnementkosten	-	2,000	175	1,825
60013220	Communicatie	-	202,200	255,866	(53,666)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	171,200	207,486	(36,286)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	5,000	-	5,000
31011	Brandstof	-	1,000	2,490	(1,490)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	2,000	1,192	808
34321	Advertentiekosten	-	2,000	8,589	(6,589)
34324	Uitzendkosten	-	19,000	35,855	(16,855)
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	1,000	254	746
34341	Abonnementkosten	-	1,000	-	1,000

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
60013100	Eilandsecretaris	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60013200	Bureau Bestuurondersteuning	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60013210	Juridisch	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
60013220	Communicatie	-	-	55	(55)
34086	Leges algemeen	-	-	55	(55)
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60013230	Secretarieel	-	345,500	292,401	53,099
	11011 Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	345,500	292,401	53,099
				2,095,764	
	Totaal functie 001	2,362,922	2,013,900	2,095,764	(81,864)
				0	
60021001	Bureau Directie Publiekszaken en Ondersteuning	84,759	-	-	-
	10000 Premie ziektekosten	8,616	-	-	-
	10011 Bezoldigingen	54,725	-	-	-
	10012 Vakantie uitkering	1,018	-	-	-
	10020 Toelagen	750	-	-	-
	10025 Kinder toelage	503	-	-	-
	10032 Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES		-	-	-
		6,353	-	-	-
	33400 Gebouwen	466	-	-	-
	34100 Belasting op onroerende zaken	7,964	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	4,364	-	-	-
60021002	FEZ	555,190	-	-	-
	10000 Premie ziektekosten	46,852	-	-	-
	10011 Bezoldigingen	269,541	-	-	-
	10012 Vakantie uitkering	22,953	-	-	-
	10020 Toelagen	17,024	-	-	-
	10025 Kinder toelage	6,693	-	-	-
	10032 Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES		-	-	-
		32,249	-	-	-
	31000 Electriciteit	5,866	-	-	-
	34300 Onderhoud gebouwen	5,693	-	-	-
	34310 Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	23,668	-	-	-
	34410 Abonnementen en lidmaatschappen	856	-	-	-
	34430 Invoerrechten/vracht en porti kosten	1,607	-	-	-
	34440 Bankkosten	17,536	-	-	-
	34520 Schoonmaakkosten	674	-	-	-
	34540 Verzekeringen	-	-	-	-
	34700 Juridische kosten	-	-	-	-
	34720 Advies en controle kosten	97,819	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	1,864	-	-	-
	61000 Rente- en afschrijvingskosten	4,296	-	-	-



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

FUNCTIE	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60013230	Secretarieel	-	-	-	-
					-
		10,701	8,000	10,290	(2,290)
60021001	Bureau Directie Publiekszaken en Ondersteuning	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60021002	FEZ	7	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	7	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
60021003	Voorlichting en bestuursondersteuning	260,858	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	24,328	-	-	-
10011	Bezoldigingen	134,591	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	9,968	-	-	-
10020	Toelagen	13,170	-	-	-
10025	Kinder toelage	3,319	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		14,446	-	-	-
31000	Electriciteit	6,649	-	-	-
31100	Brandstof	419	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	609	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	4,354	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	100	-	-	-
34420	Voorlichting en promotie	29,366	-	-	-
34421	Advertentiekosten	13,290	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	20	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	435	-	-	-
34540	Verzekeringen	175	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	287	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	5,333	-	-	-
60021005	Juridische zaken	110,820	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	11,473	-	-	-
10011	Bezoldigingen	68,581	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	5,110	-	-	-
10020	Toelagen	2,500	-	-	-
10025	Kinder toelage	1,073	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		8,884	-	-	-
34200	Water	88	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	40	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	2,593	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34420	Voorlichting en promotie	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	112	-	-	-
34500	Huur gebouwen	10,056	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	228	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	83	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	-	-	-	-
34303	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	-	-	-	-

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
60021003	Voorlichting en bestuursondersteuning	28	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	28	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

60021005	Juridische zaken	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021006	Personeelszaken	402,127	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	14,288	-	-	-
10011	Bezoldigingen	85,438	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	5,266	-	-	-
10020	Toelagen	3,126	-	-	-
10025	Kinder toelage	2,009	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		11,528	-	-	-
12000	Aanstellingskosten	126,815	-	-	-
30000	Personeel van derden	157	-	-	-
31000	Electriciteit	7,620	-	-	-
34140	Kosten opleiding/cursussen	28,067	-	-	-
34200	Water	290	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	926	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	16,201	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	3,621	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	252	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	412	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	601	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	12,809	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	3,848	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	78,323	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	533	-	-	-

## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verskil
60021006	Personeelszaken	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021007	Automatisering	204,095	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	13,639	-	-	-
10011	Bezoldigingen	69,965	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	23,004	-	-	-
10020	Toelagen	1,600	-	-	-
10025	Kinder toelage	-	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	-	-	-	-
		11,828	-	-	-
12000	Aanstellingskosten	-	-	-	-
30000	Personeel van derden	48,289	-	-	-
31000	Electriciteit	-	-	-	-
34140	Kosten opleiding/cursussen	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	-	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	3,435	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	-	-	-	-
		-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	84	-	-	-
34480	Automatiseringskosten	32,252	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	-	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	-	-	-	-

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021007	Automatisering	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021008	Bevolking, burgerlijke stad en militaire zaken	198,942	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	15,522	-	-	-
10011	Bezoldigingen	86,019	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	7,880	-	-	-
10020	Toelagen	9,333	-	-	-
10025	Kinder toelage	1,803	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		10,312	-	-	-
12000	Aanstellingskosten	-	-	-	-
30000	Personeel van derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	12,153	-	-	-
33000	Duurzame bedrijfsmiddelen	515	-	-	-
34202	Restitutie leges	362	-	-	-
34210	Paspoorten	14,145	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	4,640	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	18,291	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	368	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	84	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	660	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	8,589	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	8,266	-	-	-



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
60021008	Bevolking, burgerlijke stad en militaire zaken	84,598	-	-	-
34210	Paspoorten	29,340			-
34220	Uittreksels	19,264			-
34230	Bouwleges	3			-
34240	Identiteitsbewijzen	10,773			-
34270	Overige leges	7,198			-
34280					
	Rijbewijzen	18,020			-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Funcitie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021010	Interne zaken	374,820	-	-	-
	10000 Premie ziektekosten	38,361	-	-	-
	10011 Bezoldigingen	233,332	-	-	-
	10012 Vakantie uitkering	14,665	-	-	-
	10020 Toelagen	907	-	-	-
	10025 Kinder toelage	3,553	-	-	-
	10032 Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		29,032	-	-	-
	10032 Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		-	-	-	-
	31000 Electriciteit	17,254	-	-	-
	31100 Brandstof	4,369	-	-	-
	33101 Hardware	98	-	-	-
	34100 Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
	34200 Water	733	-	-	-
	34202 Restitutie leges	-	-	-	-
	34210 Paspoorten	-	-	-	-
	34300 Onderhoud gebouwen	514	-	-	-
	34310 Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	1,194	-	-	-
	34320 Onderhoud vervoermiddelen	1,262	-	-	-
	34410 Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
	34421 Advertentiekosten	-	-	-	-
	34430 Invoerrechten/vracht en porti kosten	5,645	-	-	-
	34450 Telefoon/internet/communicatie	455	-	-	-
	34500 Huur gebouwen	-	-	-	-
	34520 Schoonmaakkosten	4,761	-	-	-
	34540 Verzekeringen	4,731	-	-	-
	34720 Advies en controle kosten	-	-	-	-
	34910 Overige goeren en diensten	4,440	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	3,029	-	-	-
	42011 Financiering diverse projecten	-	-	-	-
	61000 Rente- en afschrijvingskosten	6,486	-	-	-
60021011	Bureau Directie Economie en Infrastructuur	135,830	-	-	-
	34303				
	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	-	-	-
	10000 Premie ziektekosten	4,048	-	-	-
	10011 Bezoldigingen	25,753	-	-	-
	10012 Vakantie uitkering	-	-	-	-
	10025 Kinder toelage	154	-	-	-
	10032 Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		3,031	-	-	-
	30000 Personeel van derden	99,216	-	-	-
	34100 Belasting op onroerende zaken	3,628	-	-	-

GEWONE DIENST INKOMSTEN

Funcie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021010	Interne zaken	121	-	-	-
	34300 Diverse opbrengsten/inkomsten	121	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60021011	Bureau Directie Economie en Infrastructuur	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021013	Planningbureau	119,040	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	12,288	-	-	-
10011	Bezoldigingen	69,273	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	9,855	-	-	-
10020	Toelagen	1,700	-	-	-
10025	Kinder toelage	1,173	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		9,830	-	-	-
30000	Personeel van derden	5,000	-	-	-
31000	Electriciteit	4,636	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	777	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling				
		3,024	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	119	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	250	-	-	-
34500	Huur gebouwen	123	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	-	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	423	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	567	-	-	-
60021111	Bureau Directie Maatschappij en Welzijn	74,320	-	-	-
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	8,182	-	-	-
10011	Bezoldigingen	49,769	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	3,443	-	-	-
10025	Kinder toelage	922	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		7,614	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	3,120	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	1,270	-	-	-

GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60021013	Planningbureau	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
60024000	Directie Publiekszaken en Ondersteuning	-	233,500	308,584	(75,084)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	116,000	210,961	(94,961)
00100	Onvoorzien	-	-	28,932	(28,932)
34313	vergoed van reis en verblijfkstn van het ambt app	-	15,000	20,837	(5,837)
34314	Bij-of omscholing van ambtelijke apparaat	-	90,000	45,356	44,644
34315	Representatiekosten	-	1,500	2,335	(835)
34341	Abonnementkosten	-	1,000	162	838
34351	(Technisch) beveiligingskosten	-	10,000	-	10,000
60024200	Organisatie ontwikkeling en ondersteuning	-	28,000	-	28,000
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	28,000	-	28,000
60024210	Interne zaken	-	269,000	266,195	2,805
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	194,000	201,134	(7,134)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	7,000	-	7,000
31011	Brandstof	-	3,000	5,973	(2,973)
34304	Kantoorbehoefte	-	-	12,704	(12,704)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	17,000	10,652	6,348
34321	Advertentiekosten	-	4,000	-	4,000
34325	Portiekosten	-	2,000	876	1,124
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	4,000	2,913	1,087
34355	Premie autoverzekering	-	31,000	31,943	(943)
34370	Advieskosten rechtskundig	-	7,000	-	7,000
60024211	Centrale Inkoop	-	714,500	844,246	(129,746)
31010	Electriciteit	-	247,000	288,095	(41,095)
34304	Kantoorbehoefte	-	73,000	72,635	365
34305	Huur Gebouw	-	89,300	66,045	23,255
34330	Onderhoud van woonruimten en bedrijfsgebouwen	-	48,200	69,697	(21,497)
34331	Onderhoud van Machines en apparaten	-	151,000	197,082	(46,082)
34309	Levering van water	-	-	888	(888)
34345	Telefoonkosten	-	85,000	129,086	(44,086)
34352	Schoonmaakmiddelen	-	21,000	20,718	282

## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
60024000	Directie Publiekszaken en Ondersteuning	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60024200	Organisatie ontwikkeling en ondersteuning	-	-	-	-
					-
60024210	Interne zaken	-	-	134	(134)
32260	Reclame bord opbrengst	-	-	134	(134)
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
60024211	Centrale Inkoop	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
60024220	Personeel en Organisatie	-	119,000	119,363	(363)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	45,000	39,170	5,830
31011	Brandstof	-	1,000	331	669
33110	Kosten van Structuurplannen	-	15,000	-	15,000
33327	Aankoop/vervanging automatiseringsapparatuur	-	-	47,642	(47,642)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	6,000	485	5,515
34318	Controlekosten	-	25,000	27,715	(2,715)
34321	Advertentiekosten	-	15,000	4,021	10,979
34325	Portikosten	-	1,000	-	1,000
34341	Abonnementskosten	-	2,000	-	2,000
34355	Premie autoverzekering	-	3,000	-	3,000
34370	Advieskosten rechtskundig	-	6,000	-	6,000
60024230	Automatisering	-	171,000	261,618	(90,618)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	94,000	95,409	(1,409)
30110	Contractanten	-	45,000	79,839	(34,839)
33101	Hardware	-	-	11,431	(11,431)
34348	Internetkosten	-	31,000	74,939	(43,939)
34370	Advieskosten rechtskundig	-	1,000	-	1,000
60024300	Klantenloket	-	246,000	410,429	(164,429)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	227,000	230,993	(3,993)
30000	Personeel van derden	-	-	124,972	(124,972)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	2,000	-	2,000
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	2,000	421	1,579
34306	Afd leges reisdocumenten/rijbewijzen/naturalisatie	-	13,000	19,117	(6,117)
34325	Portikosten	-	1,000	-	1,000
34341	Abonnementskosten	-	1,000	-	1,000
34351	(Technisch) beveiligingskosten	-	-	34,926	(34,926)



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60024220	Personeel en Organisatie	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60024400	Financien	-	405,000	409,705	(4,705)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	300,000	253,904	46,096
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	5,000	-	5,000
33327	Aankoop/vervanging automatiseringsapparatuur	-	-	-	-
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	3,000	3,146	(146)
30110	Contractanten	-	-	1,009	(1,009)
42011	Financiering diverse projecten	-	-	63,617	(63,617)
34318	Controlekosten	-	70,000	72,805	(2,805)
34325	Portikosten	-	3,000	2,773	227
34341	Abonnementskosten	-	1,000	651	349
34344	Provisie en andere bankdiensten	-	20,000	11,801	8,199
34370	Advieskosten rechtskundig	-	3,000	-	3,000
60025100	Secretariaat E&I	-	179,200	164,312	14,888
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	54,000	37,039	16,961
30110	Contractanten	-	-	331	(331)
34313	vergoed van reis en verblijfkstn van het ambt app	-	107,700	108,216	(516)
34315	Representatiekosten	-	15,000	16,425	(1,425)
34341	Abonnementskosten	-	1,500	2,126	(626)
34341	Abonnementskosten	-	1,000	175	825
60025200	Beleid E&I	-	64,000	117,949	(53,949)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	62,000	106,483	(44,483)
30120	Consultant	-	-	11,446	(11,446)
34370	Advieskosten rechtskundig	-	2,000	20	1,980
60026000	Directie Maatschappij en welzijn	-	272,800	338,896	(66,096)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	203,300	267,312	(64,012)
33110	Kosten van Structuurplannen	-	52,000	51,284	716
34313	vergoed van reis en verblijfkstn van het ambt app	-	15,000	18,475	(3,475)
34315	Representatiekosten	-	1,500	1,825	(325)
34341	Abonnementskosten	-	1,000	-	1,000



## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60026200	Beleid M&W	-	-	-	-
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	-	-	-
60026300	Cultureel maatschappelijke ondersteuning	-	-	-	-
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	-	-	-
				3,482,961	
60029999	MVA Bestuursapparaat	-	-	211,663	(211,663)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	211,663	(211,663)
	Totaal functie 002	2,520,798	2,702,000	3,452,961	(750,961)
				30,000	
60034310	Burgerzaken	-	14,000	24,766	(10,766)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	10,000	-	10,000
33110	Kosten van Structuurplannen	-	-	21,221	(21,221)
34150	Representatiekosten	-	-	485	(485)
34301	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleeding	-	4,000	3,060	940
					-
					-
60034311	Verkiezingen	-	23,200	24,540	(1,340)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	23,200	24,540	(1,340)
60034312	Referendum	-	120,000	67,181	52,819
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	120,000	67,181	52,819
				-	
	Totaal functie 003	-	157,200	116,486	40,714

## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60026200	Beleid M&W	-	-	-	-
60026300	Cultureel maatschappelijke ondersteuning	-	-	-	-
60029999	MVA Bestuursapparaat	-	-	-	-
Totaal functie 002		84,753	-	134	(134)
60034310	Burgerzaken	-	93,700	111,980	(18,280)
34040					
	Leges Burgerlijke stand	-	7,000	6,463	537
34041	Leges Reisdocumenten	-	38,700	56,593	(17,893)
34042	Leges Rijbewijzen	-	20,000	25,108	(5,108)
34043					
	Leges verstrekken GBA gegevens	-	17,000	15,304	1,696
34046	Leges Identiteitskaart	-	11,000	7,688	3,312
34086	Leges algemeen	-	-	824	(824)
60034311	Verkiezingen	-	-	-	-
60034312	Referendum	-	-	-	-
Totaal functie 003		-	93,700	111,980	(18,280)

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
60201000	Domeinbeheer	67,158	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	6,267	-	-	-
10011	Bezoldigingen	34,415	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	2,549	-	-	-
10020					
	Toelagen	4,202			
10025	Kinder toelage	338	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		4,493	-	-	-
30000	Personeel van derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	961	-	-	-
31100	Brandstof	62	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	32	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	2,677	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	958	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	34	-	-	-
34421	Advertentiekostem	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	245	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	1,470	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	127	-	-	-
34540	Verzekeringen	1,193	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	7,135	-	-	-
60205510	Domeinbeheer	-	120,500	479	120,021
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	55,000	174	54,826
31011	Brandstof	-	-	305	(305)
34450	Telefoon/internet/communicatie	-	65,500	-	65,500
					-
60209999	MVA Domeinbeheer	-	-	24,497	(24,497)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	24,497	(24,497)
Totaal functie 020		67,158	120,500	24,976	95,524
Totaal hoofdfunctie 0, uitgaven		4,950,878	4,993,600	5,690,187	(696,587)
Totaal hoofdfunctie 0, inkomsten		231,915	225,900	254,189	(28,289)
Nadelig saldo hoofdfunctie 0		4,718,963	4,767,700	5,435,999	(668,299)



**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
HOOFDFUNCTIE 1					
OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID					
61200000	Brandweer	9,254	8,000	-	8,000
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	8,000	-	8,000
31000	Electriciteit	314	-	-	-
34540	Verzekeringen	5,587	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	3,352	-	-	-
Totaal functie 120		9,254	8,000	-	8,000
61300000	Rampenbestrijding	23,187	136,000	156,558	(20,558)
33110	Kosten van Structuurplannen	-	136,000	156,558	(20,558)
31000	Electriciteit	100	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	23,087	-	-	-
Totaal functie 130		23,187	136,000	156,558	(20,558)
Totaal hoofdfunctie 1, uitgaven		32,441	144,000	156,558	(12,558)
Totaal hoofdfunctie 1, inkomsten		-	-	-	-
Nadelig saldo hoofdfunctie 1		32,441	144,000	156,558	(12,558)



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
HOOFDFUNCTIE 1					
OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID					
61200000	Brandweer	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
	Totaal functie 120	-	-	-	-
61300000	Rampenbestrijding	-	-	-	-
					-
					-
					-
	Totaal functie 130	-	-	-	-
	Totaal hoofdfunctie 1, inkomsten	-	-	-	-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 2					
VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT					
62000000	Algemeen beheer DROB	1,860,261	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	208,643	-	-	-
10011	Bezoldigingen	1,074,471	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	84,530	-	-	-
10020	Toelagen	60,458	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	103,335	-	-	-
10025	Kinder toelage	4,337	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		62,481	-	-	-
10033	Algemene premie	25,134	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	62,203	-	-	-
31000	Electriciteit	7,413	-	-	-
31100	Brandstof	24,966	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	7,798	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	18,102	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	57,410	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekostem	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	3,431	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	819	-	-	-
34540	Verzekeringen	12,758	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	21,711	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	20,259	-	-	-

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 2					
VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT					
62000000	Algemeen beheer DROB	211,632	-	-	-
	34300 Diverse opbrengsten/inkomsten	211,632	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
62005710	Algemeen beheer DROB	-	1,805,000	1,702,475	102,525
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	1,678,000	1,608,074	69,926
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	27,000	-	27,000
31011	Brandstof	-	23,000	24,646	(1,646)
34301	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleding	-	11,000	3,600	7,400
34325	Portikosten	-	2,000	213	1,787
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	46,000	50,993	(4,993)
34341	Abonnementkosten	-	1,000	-	1,000
34302	Aankoop/vervanging van gereedschappen	-	17,000	14,949	2,051
Totaal functie 200		1,860,261	1,805,000	1,702,475	102,525
62100000	Wegen, straten en pleinen	132,656	-	-	-
31000	Electriciteit	87,525	-	-	-
34330	Onderhoud van woonruimten en bedrijfsgebouwen	20,255	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	383	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	5,504	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	18,989	-	-	-
62105720	Wegen, Straten, pleinen algemeen	-	266,000	5,277	260,723
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	16,000	-	16,000
34333	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	-	250,000	5,277	244,723
62100001	Bijdrage Stichting Wegenfonds	126,404	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	126,404	-	-	-
62109999	MVA Wegen, straten en pleinen	-	-	36,616	(36,616)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	36,616	(36,616)
Totaal functie 210		259,060	266,000	41,893	224,107
62110000	Verkeersmaatregelen te land	5,866	-	-	-
10020	Toelagen	3,212	-	-	-
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	2,654	-	-	-

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Funcitie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
62005710	Algemeen beheer DROB	-	228,300	98,411	129,889
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
33600	Doorboeken Investerings naar de Balans (Activa)	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
34230	Bouwleges	-	-	-	-
34086	Leges algemeen	-	228,300	98,411	129,889
					-
					-

Totaal functie 200

211,632	228,300	98,411	129,889
---------	---------	--------	---------

62100000	Wegen, straten en pleinen	-	-	-	-
					-
					-
					-

62105720	Wegen, Straten, pleinen algemeen	-	-	-	-
33000	Verkoop gebouwen en terreinen	-	-	-	-
33600	Doorboeken Investerings naar de Balans (Activa)	-	-	-	-

62100001	Bijdrage Stichting Wegenfonds	-	-	-	-
					-

62109999	MVA Wegen, straten en pleinen	-	-	-	-
					-

Totaal functie 210

-	-	-	-
---	---	---	---

62110000	Verkeersmaatregelen te land	-	-	-	-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
62115730	Verkeersmaatregelen te land	-	(2,100)	6,424	(8,524)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	1,000	-	1,000
33324	Aankoop/vervanging grond weg en waterbouw werken	-	(3,100)	-	(3,100)
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	-	6,424	(6,424)
Totaal functie 211		5,866	(2,100)	6,424	(8,524)

62200000	Exploitatiebijdragen mbt zeehavens	900,863	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	69,225	-	-	-
10011	Bezoldigingen	402,748	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	21,035	-	-	-
10020	Toelagen	14,025	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	8,932	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	33,985	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
30000	Personeel van derden	377	-	-	-
31000	Electriciteit	35,497	-	-	-
31100	Brandstof	57,762	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	475	-	-	-
34130	Reis en verblijfskosten	29,956	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	6,648	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	25,036	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	4,767	-	-	-
34330	Onderhoud van woonruimten en bedrijfsgebouwen	96,749	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekostem	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	5,951	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	462	-	-	-
34540	Verzekeringen	8,701	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	841	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	1,713	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	75,979	-	-	-



## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
62205300	Zeehaven	-	688,500	652,080	36,420
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	485,000	539,903	(54,903)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	34,000	-	34,000
30110	Contractanten	-	1,000	-	1,000
31011	Brandstof	-	14,000	18,892	(4,892)
34301	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleeding	-	5,000	-	5,000
34302	Aankoop/vervanging van gereedschappen	-	12,000	7,058	4,942
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	4,000	1,033	2,967
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	3,000	1,968	1,032
34333	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	-	110,500	77,157	33,343
34341	Abonnementskosten	-	1,000	1,845	(845)
34354	Premie brandschadeverzekering	-	19,000	4,224	14,776
62205310	Waterman algemeen beheer	-	78,200	75,357	2,843
31011	Brandstof	-	30,000	30,993	(993)
34313	vergoed van reis en verblijfkstn van het ambt app	-	16,000	13,549	2,451
34333	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	-	32,200	30,815	1,385
62209999	MVA Zeehaven	-	-	72,056	(72,056)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	72,056	(72,056)
Totaal functie 220		900,863	766,700	799,493	(32,792)



## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
62205300	Zeehaven	-	704,000	735,693	(31,693)
32230	Staan- en liggelden van woonwagens en schepen	-	525,000	534,038	(9,038)
34020	Loodsgelden	-	92,000	92,769	(769)
34021	Zeehavengelden	-	87,000	108,886	(21,886)
34141	Overige havengelden	-	-	-	-
34142	Anker gelden	-	-	-	-
34143	Loodsgelden	-	-	-	-
40040	Logeergastenbelasting	-	-	-	-
					-
					-
					-
62205310	Waterman algemeen beheer	-	52,000	85,755	(33,755)
34077	Opbrengst Waterman	-	52,000	85,755	(33,755)
					-
					-
62209999	MVA Zeehaven	-	-	-	-
					-
					-
	Totaal functie 220	969,598	756,000	821,448	(65,448)

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
62300000	Luchthaven	1,021,078	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	103,743	-	-	-
10011	Bezoldigingen	585,622	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	41,119	-	-	-
10020	Toelagen	49,616	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	13,375	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	52,239	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
30000	Personeel van derden	15,419	-	-	-
31000	Electriciteit	5,413	-	-	-
31100	Brandstof	4,585	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	6,887	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	55,835	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	17,441	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	5,068	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekostem	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	1,114	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	7,178	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	1,883	-	-	-
34540	Verzekeringen	15,767	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	2,862	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	7,087	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	11,262	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	17,564	-	-	-
62305400	Luchthaven	-	885,000	890,728	(5,728)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	813,000	845,784	(32,784)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	20,000	-	20,000
30110	Contractanten	-	15,000	15,419	(419)
34301	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleeding	-	5,000	4,763	237
34302	Aankoop/vervanging van gereedschappen	-	2,000	747	1,253
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	6,000	7,441	(1,441)
34325	Portikosten	-	2,000	444	1,556
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	3,000	1,862	1,138
34354	Premie brandschadeverzekering	-	14,000	10,465	3,535
31011	Brandstof	-	5,000	3,804	1,196

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Funcie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
62300000	Luchthaven	481,600	-	-	-
32030	Verhuur gebouwen	3,352	-	-	-
34160	Landingsgelden	59,497	-	-	-
34161	Parkeergelden	8,790	-	-	-
34162	Luchthavenbelasting	358,487	-	-	-
34163	Beveiliging	45,751	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten/inkomsten	5,723	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

62305400	Luchthaven	-	396,500	440,464	(43,964)
32100	Verhuur van gebouwen	-	3,000	3,352	(352)
32240	Luchthaven gelden	-	122,000	115,854	6,146
34073	vergoeding passagiers accommodatie(airporttax)	-	264,000	305,871	(41,871)
34074	Parkeergelden	-	7,500	2,776	4,724
34086	Leges algemeen	-	-	12,611	(12,611)
34163	Beveiliging	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
					-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
62309999	MVA Luchthaven	-	-	18,423	(18,423)
	20500 Rente en Afschrijvingen	-	-	18,423	(18,423)
Totaal functie 230		1,021,078	885,000	909,151	(24,151)
62400000	Waterkering, afwatering en landaanwinning	2,587	-	-	-
	34350 Onderhoud riolering en beerputten	1,202	-	-	-
	31000 Electriciteit	1,385	-	-	-
Totaal functie 240		2,587	-	-	-
Totaal hoofdfunctie 2, uitgaven		4,049,715	3,720,600	3,459,436	261,164
Totaal hoofdfunctie 2, inkomsten		1,662,830	1,380,800	1,360,323	20,477
Nadelig saldo hoofdstuk 2		2,386,885	2,339,800	2,099,113	240,687

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
62309999	MVA Luchthaven	-	-	-	-
					-
	Totaal functie 230	481,600	396,500	440,464	(43,964)
62400000	Waterkering, afwatering en landaanwinning	-	-	-	-
					-
					-
	Totaal functie 240	-	-	-	-
	Totaal hoofdfunctie 2, inkomsten	1,662,830	1,380,800	1,360,323	20,477

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 3					
ECONOMISCHE ZAKEN					
63000000	Economische zaken	108,442	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	8,072	-	-	-
10011	Bezoldigingen	46,499	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	3,298	-	-	-
10020	Toelagen	2,900	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	1,006	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		7,960	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	-	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	705	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	-	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	101	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	569	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	3,466	-	-	-
34952	Kosten prijscontrole	1,294	-	-	-
34953	Bijdragen en vergoedingen SESNA	30,168	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	2,406	-	-	-
63005530	Economische zaken	-	116,400	302,760	(186,360)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	86,400	273,340	(186,940)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	-	76	(76)
34318	Controlekosten	-	-	(860)	860
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	30,000	30,204	(204)



## GEWONE DIENST UITGAVEN

Funcie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
Totaal functie 300		108,442	116,400	302,760	(186,360)
63100000	Handel en industrie	-	-	-	-
Totaal functie 310		-	-	-	-
63410000	Agrarische zaken algemeen beheer	454,551	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	24,976	-	-	-
10011	Bezoldigingen	144,278	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	8,395	-	-	-
10020	Toelagen	4,925	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	-	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	19,128	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	9,472	-	-	-
31100	Brandstof	7,552	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	133	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	4,645	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	2,527	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	7,084	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	-	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	1,253	-	-	-
34540	Verzekeringen	3,604	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	4,431	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	205,961	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	566	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	5,620	-	-	-





**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
63415610	Agrarische zaken algemeen beheer	-	698,400	564,074	134,326
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	149,000	182,092	(33,092)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	12,000	-	12,000
31011	Brandstof	-	4,000	6,844	(2,844)
33110	Kosten van Structuurplannen	-	528,400	368,093	160,307
34301	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleding	-	2,000	3,626	(1,626)
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	3,000	3,419	(419)
63419999	MVA Landbouw, Veeteelt en Visserij	-	-	9,519	(9,519)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	9,519	(9,519)
Totaal functie 341		<b>454,551</b>	<b>698,400</b>	<b>573,593</b>	<b>134,326</b>
Totaal hoofdfunctie 3, uitgaven		562,992	814,800	876,353	(61,553)
Totaal hoofdfunctie 3, inkomsten		946,684	203,500	173,343	30,157
Nadelig saldo hoofdfunctie 3		<b>(383,692)</b>	<b>611,300</b>	<b>703,010</b>	<b>(91,710)</b>

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
63415610	Agrarische zaken algemeen beheer	-	94,700	58,666	36,034
34086	Leges algemeen	-	26,000	72,762	(46,762)
34087	Opbrengst revolving Fund	-	68,700	(14,096)	82,796
					-
					-
					-
					-
63419999	MVA Landbouw, Veeteelt en Visserij	-	-	-	-
					-
Totaal functie 341		<b>70,747</b>	<b>94,700</b>	<b>58,666</b>	<b>36,034</b>
Totaal hoofdfunctie 3, inkomsten		<b>946,684</b>	<b>203,500</b>	<b>173,343</b>	<b>30,157</b>

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Funcitie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 4					
ONDERWIJS.					
64000000	Onderwijs algemeen beheer	270,432	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	9,554	-	-	-
10011	Bezoldigingen	53,661	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	8,167	-	-	-
10020	Toelagen	1,300	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	1,115	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		6,220	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	24,821	-	-	-
31000	Electriciteit	6,726	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	-	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	2,388	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	-	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	-	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	66,780	-	-	-
42100					
	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	23,880	-	-	-
42200					
	Salariskosten stichtingen en verenigingen	7,099	-	-	-
42276					
	Verzekeringen schoolgebouwen	7,548	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	51,174	-	-	-
64006510	Onderwijs algemeen beheer	-	147,000	61,729	85,271
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	8,000	12,872	(4,872)
34319	Onderhoud van schoolgebouwen	-	90,000	-	90,000
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	49,000	48,857	143



**GEWONE DIENST UITGAVEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
64006520	Leerplicht	-	91,500	82,157	9,343
	11011 Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	81,000	80,036	964
	34303 Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	10,500	2,121	8,379
			-		
64009999	MVA Onderwijs	-	-	16,681	(16,681)
	20500 Rente en Afschrijvingen	-	-	16,681	(16,681)
			238,500		
	Totaal functie 400	270,432	238,500	160,567	77,933
64106230	Governor de Graaff School	-	746,100	17,299	728,801
	33110 Kosten van Structuurplannen	-	29,000	16,697	12,303
	42510 Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	717,100	602	716,498
64109999	MVA Openbare Onderwijs	-	-	39,983	(39,983)
	20500 Rente en Afschrijvingen	-	-	39,983	(39,983)
			-		
	Totaal functie 410	-	746,100	57,282	688,818
64800003	Studiefondsen en studiebeursen	23,364	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	4,935	-	-	-
	42011 Financiering diverse projecten	12,938	-	-	-
	61000 Rente- en afschrijvingskosten	5,491	-	-	-
64806530	Studiefondsen en studiebeursen	-	61,000	7,931	53,069
	23010 Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	6,000	-	6,000
	42520 Verstreking van studiebeurzen en toelagen	-	55,000	7,931	47,069
	Totaal functie 480	23,364	61,000	7,931	53,069
	Totaal hoofdfunctie 4, uitgaven	293,796	1,045,600	225,781	819,819
	Totaal hoofdfunctie 4, ontvangsten	45,959	796,200	32,000	764,200
	Nadelig saldo hoofdfunctie 4.	247,837	249,400	193,781	55,619

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
64006520	Leerplicht	-	-	-	-
	62000 Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
	41001 Bijzondere uitkering	-	-	-	-
64009999	MVA Onderwijs	-	-	-	-
		-	-	-	-
Totaal functie 400		45,959	33,300	32,000	1,300
64106230	Governor de Graaff School	-	762,900	-	762,900
	41110 Doeluitkering van het rijk	-	762,900	-	762,900
	62000 Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
64109999	MVA Openbare Onderwijs	-	-	-	-
		-	-	-	-
Totaal functie 421		-	762,900	-	762,900
64800003	Studiefondsen en studiebeursen	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
64806530	Studiefondsen en studiebeursen	-	-	-	-
	34300	-	-	-	-
	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
	62000 Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
Totaal functie 480		-	-	-	-
Totaal hoofdfunctie 4, inkomsten		45,959	796,200	32,000	764,200

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
HOOFDFUNCTIE 5					
CULTUUR EN RECREATIE					
65100000	Bibliotherken en leeszalen	148,996	-	-	-
42100	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	20,571	-	-	-
42200	Salariskosten stichtingen en verenigingen	126,294	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	2,130	-	-	-
65106310	Bibliotheeken en leeszalen	-	166,100	166,225	(125)
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	2,100	-	2,100
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	164,000	166,225	(2,225)
65109999	MVA Bibliotheekwerken	-	-	2,130	(2,130)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	2,130	(2,130)
Totaal functie 510		148,996	166,100	168,355	(2,255)



## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
HOOFDFUNCTIE 5					
CULTUUR EN RECREATIE					
65100000	Bibliotherken en leesalen	-	-	-	-
					-
					-
					-
65106310	Bibliotheeken en leesalen	-	-	-	-
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
65109999	MVA Bibliotheekwerken	-	-	-	-
		-	-	-	-
Totaal functie 510		-	-	-	-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Funcitie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
65300000	Sport algemeen beheer	357,149	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	13,682	-	-	-
10011	Bezoldigingen	80,826	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	7,381	-	-	-
10020	Toelagen	1,700	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	-	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	-	-	-	-
		9,239	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	16,306	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	-	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	-	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekostem	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	-	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	-	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	7,111	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
42100					
	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	169,056	-	-	-
42103	Subsidie/bijdr.aan SSWWO	21,453	-	-	-
42276					
	Verzekeringen schoolgebouwen	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	30,396	-	-	-
65306320	Sport algemeen beheer	-	350,000	327,605	22,395
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	113,000	85,044	27,956
34303					
	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	3,000	1,296	1,704
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	234,000	241,265	(7,265)



## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
65309999	MVA Sportzaken	-	-	30,396	(30,396)
	20500 Rente en Afschrijvingen	-	-	30,396	(30,396)
	Totaal functie 530	357,149	350,000	358,001	(8,001)
65410000	Oudeheidkunde/musea	202,623	-	-	-
	42100 Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	150,350	-	-	-
	42200 Salariskosten stichtingen en verenigingen	52,273	-	-	-
65416370	Oudheidkunde/musea	-	255,000	225,073	29,927
	42510 Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	255,000	225,073	29,927
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
	Totaal functie 541	202,623	255,000	225,073	29,927
65600000	Bevordering toerisme	468,282	-	-	-
	42100 Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	205,991	-	-	-
	42200 Salariskosten stichtingen en verenigingen	262,291	-	-	-
65605210	St.Eustatius Tourism Development Foundation	-	407,000	416,074	(9,074)
	42510 Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	407,000	416,074	(9,074)
	<i>Note: in Rekening in Totalen staat begroot bedrag van STDF opgenomen onder subfunctie 580</i>				
65600001	Openbaar Groen	467,598	-	-	-
	34330 Onderhoud van woonruimten en bedrijfsgebouwen	341,900	-	-	-
	42102 Subsidie/bijdr.aan STENAPA	125,698	-	-	-
65605220	St.Eustatius National Parks	-	412,000	125,004	286,996
	42510 Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	412,000	125,004	286,996
	34330 Onderhoud van woonruimten en bedrijfsgebouwen	-	-	-	-
65605750	Openbaar Groen	-	345,000	341,900	3,100
	34333 Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	-	345,000	341,900	3,100

## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
65309999	MVA Sportzaken	-	-	-	-
		-	-	-	-
	Totaal functie 530	-	-	-	-
65410000	Oudeheidkunde/musea	-	-	-	-
					-
					-
65416370	Oudheidkunde/musea	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
	Totaal functie 541	-	-	-	-
65600000	Bevordering toerisme	-	-	-	-
					-
					-
65605210	St.Eustatius Tourism Development Foundation	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
65600001	Openbaar Groen	-	-	-	-
					-
					-
65605220	St.Eustatius National Parks	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
65605750	Openbaar Groen	-	-	-	-
					-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
65600002	Volksfeesten	131,272	7,700	-	7,700
	42102 Subsidie/bijdr.aan volksfeesten	131,272	7,700	-	7,700
65606330	Volksfeesten	-	100,000	89,081	10,919
	42110 Bijdrage aan organisatoren van een evenement	-	100,000	89,081	10,919
Totaal functie 560		1,067,152	1,271,700	972,059	299,641
65800000	Overige culturele aangelegenheden	178,670	-	-	-
	10000 Premie ziektekosten	15,363	-	-	-
	10011 Bezoldigingen	89,068	-	-	-
	10012 Vakantie uitkering	9,143	-	-	-
	10020 Toelagen	3,423	-	-	-
	10024 Standplaatstoelagen	-	-	-	-
	10025 Kinder toelage	1,039	-	-	-
	10032 Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		10,780	-	-	-
	10033 Algemene premie	-	-	-	-
	10999 Doorbelasting salariskosten aan derden	29,127	-	-	-
	31000 Electriciteit	4,745	-	-	-
	31100 Brandstof	151	-	-	-
	33101 Hardware	-	-	-	-
	34100 Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
	34200 Water	-	-	-	-
	34202 Restitutie leges	-	-	-	-
	34210 Paspoorten	-	-	-	-
	34300 Onderhoud gebouwen	607	-	-	-
	34310 Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	2,874	-	-	-
	34320 Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
	34410 Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
	34421 Advertentiekostem	-	-	-	-
	34430 Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
	34450 Telefoon/internet/communicatie	296	-	-	-
	34500 Huur gebouwen	9,000	-	-	-
	34520 Schoonmaakkosten	631	-	-	-
	34540 Verzekeringen	-	-	-	-
	34900 Aanschaf materialen	-	-	-	-
	34910 Overige goeren en diensten	-	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	2,424	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
	42011 Financiering diverse projecten	-	-	-	-
	42100 Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
	42200 Salariskosten stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
	42276 Verzekeringen schoolgebouwen	-	-	-	-
	61000 Rente- en afschrijvingskosten	-	-	-	-



**GEWONE DIENST UITGAVEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
65806340	Overige Culturele aangelegenheden	-	274,000	250,927	23,073
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	271,000	248,244	22,756
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	3,000	2,683	317
10012	Vakantie uitkering	-	-	-	-

*Note: in Rekening in Totalen staat begroot bedrag van STDF opgenomen onder subfunctie 580*

Totaal functie 580	178,670	274,000	250,927	23,073
Totaal hoofdfunctie 5, uitgaven	1,954,590	2,316,800	1,974,416	342,384
Totaal hoofdfunctie 5, inkomsten	72,219	57,600	58,199	(599)
Totaal hoofdfunctie 5	1,882,371	2,259,200	1,916,216	342,984



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
65806340	Overige Culturele aangelegenheden	-	57,600	58,199	(599)
34086	Leges algemeen	-	57,600	58,199	(599)
34300					
	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
Totaal functie 580		72,219	57,600	58,199	(599)
Totaal hoofdfunctie 5 inkomsten		72,219	57,600	58,199	(599)

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 6.					
SOCIALE VOORZIENINGEN EN MAATSCHAPPELIJK WERK					
66000000	Sociale zaken	623	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	-	-	-	-
10011	Bezoldigingen	-	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	-	-	-	-
10020	Toelagen	480	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	-	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	-	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	143	-	-	-
Totaal functie 600		623	-	-	-
66100000	Onderstand/noodvoorzieningen behoeften	24,161	-	-	-
42002	Uitkering bij wijze van pensioen	21,268	-	-	-
42003	Uitkering begrafeniskosten onvermogenen	2,893	-	-	-
Totaal functie 610		24,161	-	-	-



## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
66110000	Arbeidszaken	112,214	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	9,231	-	-	-
10011	Bezoldigingen	53,914	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	3,989	-	-	-
10020	Toelagen	1,700	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	1,710	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		6,435	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	6,609	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	2,000	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	-	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	3,711	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	-	-	-	-
34500	Huur gebouwen	20,258	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	217	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goederen en diensten	2,441	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
42100					
	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
42200					
	Salariskosten stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
42276					
	Verzekeringen schoolgebouwen	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	-	-	-	-



**GEWONE DIENST UITGAVEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
66116350	Arbeidszaken	-	92,000	81,503	10,497
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	88,000	80,923	7,077
31011	Brandstof	-	1,000	-	1,000
34301	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleeding	-	2,000	-	2,000
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	1,000	580	420

Totaal functie 611

112,214	92,000	81,503	10,497
---------	--------	--------	--------

66200000	Maatschappelijke zaken	143,349	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	11,350	-	-	-
10011	Bezoldigingen	66,331	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	6,239	-	-	-
10020	Toelagen	6,170	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	398	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	8,789	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
10999	Doorbelasting salariskosten aan derden	-	-	-	-
31000	Electriciteit	70	-	-	-
31100	Brandstof	-	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	-	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	4,034	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekostem	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	180	-	-	-
34500	Huur gebouwen	6,033	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	-	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
34954	Overige diensten maatschappelijk werk	18,421	-	-	-
34956	Overige diensten vakantiebanen scholieren	7,880	-	-	-
34957	Overige diensten vrouwenzaken	6,920	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	-	-	-	-
42100	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
42200	Salariskosten stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
42276	Verzekeringen schoolgebouwen	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	533	-	-	-



**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
66206300	Maatschappelijke zaken	-	-	-	-
66206360	Maatschappelijke zaken	-	155,000	151,040	3,960
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	99,000	109,830	(10,830)
11040	Beloning van een stagiare	-	8,000	8,593	(593)
33110	Kosten van Structuurplannen	-	48,000	32,618	15,382
Totaal functie 620		143,349	155,000	151,040	3,960
66300000	Jeugd en jongerenwerk	368,594	-	-	-
34500	Huur gebouwen	26,145	-	-	-
42100	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	109,072	-	-	-
42200	Salariskosten stichtingen en verenigingen	233,377	-	-	-
66306210	New Challenge Foundation	-	396,500	399,783	(3,283)
33110	Kosten van Structuurplannen	-	247,500	250,863	(3,363)
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	149,000	148,920	80
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
Totaal functies 630		368,594	396,500	399,783	(3,283)
66500000	Jeugd en jongerenwerk	340,917	-	-	-
42200	Salariskosten stichtingen en verenigingen	340,917	-	-	-
66506200	Youthcare Foundation	-	300,000	300,000	-
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	300,000	300,000	-
Totaal functies 650		340,917	300,000	300,000	-
Totaal hoofdfunctie 6, uitgaven		989,858	943,500	932,327	11,173
Totaal hoofdfunctie 6, inkomsten		354,669	353,100	354,151	(1,051)
Nadelig saldo hoofdstuk 6		635,189	590,400	578,176	12,224



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
66206300	Maatschappelijke zaken	-	-	-	-
41110	Doeluitkering van het rijk	-	-	-	-
66206360	Maatschappelijke zaken	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
Totaal functie 620		-	-	-	-
66300000	Jeugd en jongerenwerk	352,018	-	-	-
41001	Bijzondere uitkering	352,018	-	-	-
66306210	New Challenge Foundation	-	352,500	352,475	25
41110	Doeluitkering van het rijk	-	352,500	352,475	25
Totaal functies 630		352,018	352,500	352,475	25
66110000	Arbeidszaken	-	-	-	-
66506200	Youthcare Foundation	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
Totaal functies 650		-	-	-	-
Totaal hoofdfunctie 6, inkomsten		354,669	353,100	354,151	(1,051)

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 7					
VOLKSGEZONDHEID					
67200000	Slachthuizen	194,742	-	-	-
10000	Premie ziektekosten	3,729	-	-	-
10011	Bezoldigingen	19,852	-	-	-
10012	Vakantie uitkering	3,420	-	-	-
10020	Toelagen	900	-	-	-
10024	Standplaatstoelagen	-	-	-	-
10025	Kinder toelage	369	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES				
		1,805	-	-	-
10033	Algemene premie	-	-	-	-
30000	Personeel van derden	14,925	-	-	-
31000	Electriciteit	19,005	-	-	-
33000	Duurzame bedrijfsmiddelen	6,796	-	-	-
33101	Hardware	-	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
34200	Water	-	-	-	-
34202	Restitutie leges	-	-	-	-
34210	Paspoorten	-	-	-	-
34300	Onderhoud gebouwen	1,888	-	-	-
34310	Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	-	-	-	-
34320	Onderhoud vervoermiddelen	-	-	-	-
34410	Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
34421	Advertentiekosten	-	-	-	-
34430	Invoerrechten/vracht en porti kosten	-	-	-	-
34450	Telefoon/internet/communicatie	-	-	-	-
34500	Huur gebouwen	-	-	-	-
34520	Schoonmaakkosten	1,736	-	-	-
34540	Verzekeringen	-	-	-	-
34900	Aanschaf materialen	-	-	-	-
34910	Overige goeren en diensten	6,927	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	45,914	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	67,477	-	-	-
42100					
	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
42200					
	Salariskosten stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
42276					
	Verzekeringen schoolgebouwen	-	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	-	-	-	-

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verskil
HOOFDFUNCTIE 7					
VOLKSGEZONDHEID					
67200000	Slachthuizen	24,934	-	-	-
	34300 Diverse opbrengsten/inkomsten	24,934	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
67205620	Slachthuizen	-	63,000	82,417	(19,417)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	48,000	73,066	(25,066)
30110	Contractanten	-	10,000	7,759	2,241
34302	Aankoop/vervanging van gereedschappen	-	5,000	1,592	3,408
Totaal functie 720		194,742	63,000	82,417	(19,417)
67210000	Reiniging	106,659	-	-	-
34330	Onderhoud van woonruimten en bedrijfsgebouwen	102,000	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	4,659	-	-	-
67215760	Reiniging	-	1,083,700	116,452	967,248
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	4,700	-	4,700
33110	Kosten van Structuurplannen	-	977,000	10,223	966,777
34333	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	-	102,000	106,229	(4,229)
67219999	MVA Reiniging	-	-	24,919	(24,919)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	24,919	(24,919)
Totaal functie 721		106,659	1,083,700	141,370	942,330
67220000	Rioleringen en waterzuiveringen	60,113	-	-	-
31000	Electriciteit	661	-	-	-
34350	Onderhoud riolering en beerputten	365	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	56,983	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	2,104	-	-	-
67225630	Rioleringen en waterzuiveringen	-	84,000	60,248	23,752
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	2,000	-	2,000
34309	Levering van water	-	82,000	60,248	21,752
67229999	MVA Rioleringen en Waterzuiveringen	-	-	2,104	(2,104)
20500	Rente en Afschrijvingen	-	-	2,104	(2,104)
Totaal functie 722		60,113	84,000	62,352	21,648

**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Funcitie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
67205620	Slachthuizen	-	-	-	-
	63363 Batig saldo kostenplaats 363	-	-	-	-
	34300 Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
	#N/B	-	-	-	-
Totaal functie 720		24,934	-	-	-
67210000	Reiniging	-	-	-	-
					-
					-
67215760	Reiniging	-	-	-	-
	34300 Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
	62000 Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
					-
67219999	MVA Reiniging	-	-	-	-
		-	-	-	-
Totaal functie 721		-	-	-	-
67220000	Rioleringen en waterzuiveringen	-	-	-	-
					-
					-
					-
67225630	Rioleringen en waterzuiveringen	-	-	-	-
					-
					-
67229999	MVA Rioleringen en Waterzuiveringen	-	-	-	-
		-	-	-	-
Totaal functie 722		-	-	-	-

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
67240000	Begraafplaats	9,109	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	9,109	-	-	-
67245770	Begraafplaats	-	2,800	614	2,186
	34303 Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	2,800	614	2,186
Totaal functie 724		9,109	2,800	614	2,186
67250000	Openbare hygiene	398,953	-	-	-
	10000 Premie ziektekosten	28,697	-	-	-
	10011 Bezoldigingen	166,794	-	-	-
	10012 Vakantie uitkering	13,864	-	-	-
	10020 Toelagen	7,628	-	-	-
	10024 Standplaatstoelagen	-	-	-	-
	10025 Kinder toelage	3,612	-	-	-
	10032 Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	17,926	-	-	-
	10033 Algemene premie	-	-	-	-
	30000 Personeel van derden	70,427	-	-	-
	31000 Electriciteit	22,383	-	-	-
	31100 Brandstof	1,907	-	-	-
	33101 Hardware	-	-	-	-
	34100 Belasting op onroerende zaken	3,311	-	-	-
	34200 Water	-	-	-	-
	34202 Restitutie leges	-	-	-	-
	34210 Paspoorten	-	-	-	-
	34300 Onderhoud gebouwen	3,691	-	-	-
	34310 Vergoeding herinrichtingskosten tbv nieuwe aanstelling	3,733	-	-	-
	34320 Onderhoud vervoermiddelen	2,534	-	-	-
	34410 Abonnementen en lidmaatschappen	-	-	-	-
	34421 Advertentiekostem	-	-	-	-
	34430 Invoerrechten/vracht en porti kosten	1,187	-	-	-
	34450 Telefoon/internet/communicatie	2,295	-	-	-
	34500 Huur gebouwen	-	-	-	-
	34520 Schoonmaakkosten	769	-	-	-
	34540 Verzekeringen	806	-	-	-
	34900 Aanschaf materialen	13,777	-	-	-
	34910 Overige goeren en diensten	-	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	20,566	-	-	-
	34950 Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
	42011 Financiering diverse projecten	7,266	-	-	-
	42100 Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
	42200 Salariskosten stichtingen en verenigingen	-	-	-	-
	42276 Verzekeringen schoolgebouwen	-	-	-	-
	61000 Rente- en afschrijvingskosten	5,778	-	-	-



**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
67256400	Openbare Gezondheid	-	505,500	21,327	484,173
30110	Contractanten	-	71,000	-	71,000
31011	Brandstof	-	2,000	2,550	(550)
33110	Kosten van Structuurplannen	-	402,500	-	402,500
34301	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleeding	-	3,000	3,949	(949)
34303	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	-	9,000	7,351	1,649
34308	Reinigingsmiddelen	-	11,000	5,772	5,228
34325	Portiekosten	-	3,000	1,048	1,952
34332	Onderhoud van vervoermiddelen	-	3,000	657	2,343
34341	Abonnementkosten	-	1,000	-	1,000
67256410	Preventieve Gezondheidszorg	-	150,000	137,987	12,013
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	144,000	137,987	6,013
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	6,000	-	6,000
67256550	Hygienische Dienst	-	127,000	71,947	55,053
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	127,000	1,519	125,481
30000	Personeel van derden	-	-	70,428	(70,428)
Totaal functie 725		398,953	782,500	231,261	551,239
Totaal hoofdfunctie 7, uitgaven		769,575	2,016,000	518,014	1,497,986
Totaal hoofdfunctie 7, inkomsten		48,619	25,000	26,056	(1,056)
Nadelig saldo hoofdfunctie 7.		720,956	1,991,000	491,958	1,499,042



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
67256400	Openbare Gezondheid	-	-	-	-
33600	Doorboeken Investerings naar de Balans (Activa)	-	-	-	-
34130	Reis- en verblijfskosten	-	-	-	-
34300	Diverse opbrengsten / inkomsten	-	-	-	-
62000	Doorberekening kostenplaatsen	-	-	-	-
42011	Restitutie ivm financiering div.projecten	-	-	-	-
					-
					-
					-
					-
					-
67256410	Preventieve Gezondheidszorg	-	25,000	26,056	(1,056)
34086	Leges algemeen	-	25,000	26,056	(1,056)
					-
67256550	Hygienische Dienst	-	-	-	-
					-
					-
Totaal functie 725		23,686	25,000	26,056	(1,056)
Totaal hoofdfuncie 7, inkomsten		48,619	25,000	26,056	(1,056)

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
HOOFDFUNCTIE 8.					
RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING					
68200000	Woningexploitatie/woningbouw	213,884	-	-	-
42100	Subsidie/bijdr.aan stichtingen en verenigingen	202,700	-	-	-
42200	Salariskosten stichtingen en verenigingen	992	-	-	-
61000	Rente- en afschrijvingskosten	10,193	-	-	-
68205740	Woningbouwexploitatie/woning	-	275,000	265,019	9,981
23010	Afschrijvingen op geactiveerde kapitaaluitgaven	-	10,000	-	10,000
42510	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	265,000	265,019	(19)
Totaal functie 820		213,884	275,000	265,019	9,981
68220000	Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	-	-	-	-
Totaal functie 822		-	-	-	-
Totaal hoofdfunctie 8, uitgaven.		213,884	275,000	265,019	9,981
Totaal hoofdfunctie 8, inkomsten		69,094	43,800	54,969	(11,169)
		144,789	231,200	210,051	21,149

## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Vershil
HOOFDFUNCTIE 8.					
RUIMTELIJKE ORDENING EN VOLKSHUISVESTING					
68200000	Woningexploitatie/woningbouw	8,943	-	-	-
	32030 Verhuur gebouwen	8,943	-	-	-
					-
					-
68205740	Woningbouwexploitatie/woning	-	43,800	54,969	(11,169)
	32100 Verhuur van gebouwen	-	10,000	6,638	3,362
	34011 Bouwleges	-	33,800	48,331	(14,531)
	Totaal functie 820	8,943	43,800	54,969	(11,169)
68220000	Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer	60,151	-	-	-
	34230 Bouwleges	60,151	-	-	-
	Totaal functie 822	60,151	-	-	-
	Totaal hoofdfunctie 8, inkomsten	69,094	43,800	54,969	(11,169)

## GEWONE DIENST UITGAVEN

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 9.					
FINANCIERING EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN					
69100000	Reserveringen/voorzieningen	-	-	354,318	(354,318)
60000	Storting in reserves en voorzieningen	-	-	354,318	(354,318)
Totaal functie 910		-	-	354,318	(354,318)
69110000	Overige mbt geldleningen en kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal functie 911		-	-	-	-
69130000	Dividend	-	-	-	-
Totaal functie 913		-	-	-	-
69200000	Belastingen	6,807	85,000	137,222	(52,222)
34201	Restitutie Motorrijtuigenbelasting	363	-	-	-
34911	Nummerplaten en stickers	6,444	-	-	-
34100	Belasting op onroerende zaken	-	85,000	137,222	(52,222)
Totaal functie 920		6,807	85,000	137,222	(52,222)
69210000	Uitkering Land ingevolge de WoIBES	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	-	-	-	-
Totaal functie 921		-	-	-	-

## GEWONE DIENST INKOMSTEN

Funcitie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
HOOFDFUNCTIE 9.					
FINANCIERING EN ALGEMENE DEKINGSMIDDELEN					
69100000	Reserveringen/voorzieningen	-	-	-	-
		-	-	-	-
Totaal functie 910		-	-	-	-
69110000	Overige mbt geldleningen en kapitaallasten	-	-	-	-
21020	Rente van deposito's	-	-	-	-
Totaal functie 911		-	-	-	-
69130000	Dividend	(98,266)	700	(1,726)	2,426
21010	Dividenden van aandelen	-	700	(1,726)	2,426
20010	Rente fin. Middelen	(98,266)	-	-	-
Totaal functie 913		(98,266)	700	(1,726)	2,426
69200000	Belastingen	342,759	296,000	316,702	(20,702)
34100	Vergunningsrechten	15,129	-	-	-
34101	Directeurs vergunningen	2,979	-	-	-
34102	Vestigingsvergunningen	6,658	-	-	-
40100	Toeristenbelasting	-	37,000	55,440	(18,440)
34075	Motorrijtuigenbelasting	-	259,000	261,262	(2,262)
40020	Loonbelasting	-	-	-	-
40030	Motorrijtuigenbelasting	255,457	-	-	-
40040	Logeergastenbelasting	55,666	-	-	-
40050	Autoverhuurbelasting	6,869	-	-	-
Totaal functie 920		342,759	296,000	316,702	(20,702)
69210000	Uitkering Land ingevolge de WoLBES	11,713,911	13,429,060	12,675,591	753,469
41000	Vrij uitkering	10,528,030	1,000	-	1,000
41100	Vrij uitkering	-	10,578,000	10,579,697	(1,697)
41110	Doeluitkering van het rijk	-	2,850,060	2,095,895	754,165
41001	Bijzondere uitkering	1,185,881	-	-	-
Totaal functie 921		11,713,911	13,429,060	12,675,591	753,469

**GEWONE DIENST UITGAVEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Vershil</b>
69220000	Algemene uitgaven/inkomsten	696,002	427,800	1,817,688	(1,389,888)
10000	Premie ziektekosten	4,887	-	-	-
10011	Bezoldigingen	22,304	-	-	-
10013	Gratificaties	34,864	-	-	-
10020	Toelagen	9,050	-	-	-
10032	Werkgeversbijdrage pensioenfonds BES	1,904	-	-	-
10033		698	-	-	-
33300	Infrastructuur	(100,000)	-	-	-
33400	Gebouwen	(91,278)	-	-	-
34720	Advies en controle kosten	-	-	-	-
34950	Ov.Lev.goederen en diensten	136,429	-	175,206	(175,206)
41020	Loonbelasting	9,177	-	-	-
42002	Uitkering bij wijze van pensioen	239,742	-	-	-
42011	Financiering diverse projecten	396,381	-	491,999	(491,999)
11011	Lonen en sociale lasten Ambtenaren	-	(300,000)	406,885	(706,885)
12010	Pens en andere uitker voormalige ambt en soc last	-	471,800	363,660	108,140
34333	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	-	53,000	215,835	(162,835)
43210	Bijdrage in geaccumuleerde verliezen	-	200,000	-	200,000
33110	Kosten van Structuurplannen	-	-	427	(427)
33323	Aankoop/vervanging bedrijfgebouwen	-	(190,000)	160,949	(350,949)
34100	Belasting op onroerende zaken	-	150,000	-	150,000
34316	Vergoeding en presentiegelden aan commissieleden	-	39,000	2,727	36,273
34318	Controlekosten	-	4,000	-	4,000
60000	Storting in reserves en voorzieningen	31,844	-	-	-
69220001	Stelposten	470,000	320,000	-	320,000
00000	Stelposten	-	60,000	-	60,000
00010	Onvoorzien uitgaven	470,000	100,000	-	100,000
00021	Stelposten auto verwijderingsplan	-	60,000	-	60,000
00028	Stelposten implementatieplan Financieel beheer	-	100,000	-	100,000
Totaal functie 922		1,166,002	747,800	1,817,688	(1,069,888)
69920000	Saldo gewone dienst	-	-	-	-
Totaal functie 992		-	-	-	-
Totaal hoofdfunctie 9, uitgaven		1,172,809	832,800	2,309,228	(1,476,428)



**GEWONE DIENST UITGAVEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
---------	--------------	---------------	----------------	---------------	----------

**RECAPITULATIE GEWONE DIENST UITGAVEN**

Functie	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Verschil
0	Algemeen bestuur	4,950,878	4,993,600	5,690,187	(696,587)
1	Openbare orde en veiligheid	32,441	144,000	156,558	(12,558)
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	4,049,715	3,720,600	3,459,436	261,164
3	Economische zaken	562,992	814,800	876,353	(61,553)
4	Onderwijs	293,796	1,045,600	225,781	819,819
5	Cultuur en recreatie	1,954,590	2,316,800	1,974,416	342,384
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	989,858	943,500	932,327	11,173
7	Volksgezondheid	769,575	2,016,000	518,014	1,497,986
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	213,884	275,000	265,019	9,981
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	1,172,809	832,800	2,309,228	(1,476,428)
	Batig saldo				
		14,990,537	17,102,700	16,407,318	695,382



**GEWONE DIENST INKOMSTEN**

<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
<b>RECAPITULATIE GEWONE DIENST INKOMSTEN</b>					
<b>Functie</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Begroting 2014</b>	<b>Rekening 2014</b>	<b>Verschil</b>
0	Algemeen bestuur	231,915	225,900	254,189	(28,289)
1	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1,662,830	1,380,800	1,360,323	20,477
3	Economische zaken	946,684	203,500	173,343	30,157
4	Onderwijs	45,959	796,200	32,000	764,200
5	Cultuur en recreatie	72,219	57,600	58,199	(599)
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	354,669	353,100	354,151	(1,051)
7	Volksgezondheid	48,619	25,000	26,056	(1,056)
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	69,094	43,800	54,969	(11,169)
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	11,871,506	14,149,760	13,781,298	368,462
	Nadelig saldo				
		15,303,495	17,235,660	16,094,526	1,141,134

## 4.2 Personeelstaat

### *Personele lasten Openbaar Lichaam:*

Fun.	Omschrijving	formatie FTE* per 1-1-2014	Personeelsbudget				
			Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijzigingen	formatie FTE** per 31-12-2014	Personele lasten over 2014	Personele lasten over 2013
001	Bestuursorganen	15	1,024,000	1,548,800	21	1,419,941	1,141,844
002	Bestuursapparaat	40	1,854,000	1,446,000	30	1,436,275	1,664,162
003	Burgerzaken	3	131,000	-	0	-	-
020	Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd	2	89,000	55,000	1	53,207	52,264
200	Algemeen beheer DROB	53	1,170,000	1,578,000	66	1,555,041	1,685,832
220	Zeehavens	14	464,000	465,000	13	539,903	549,950
230	Luchtvaart	25	758,000	761,000	24	843,368	846,214
300	Economische zaken	1	44,000	118,000	2	273,340	69,734
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	4	185,000	149,000	4	182,092	201,703
400	Onderwijs algemeen beheer	0	-	81,000	3	80,036	111,936
530	Sport	3	113,000	113,000	2	85,044	112,827
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1	18,000	-	0	-	-
580	Overige cultuur en recreatie	3	83,000	271,000	4	234,115	157,944
611	Werkgelegenheid	2	78,000	78,000	2	80,923	76,978
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	2	96,000	103,000	3	118,423	99,277
720	Slachthuizen	0	-	28,000	1	73,066	30,074
725	Overige openbare hygiene	6	219,000	271,000	9	139,506	238,521
<b>Totaal personeelslasten</b>		<b>174</b>	<b>6,326,000</b>	<b>7,065,800</b>	<b>185</b>	<b>7,114,280</b>	<b>7,039,260</b>

\* exclusief over te nemen FTE's

\*\* inclusief over te nemen FTE's

## 4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten - indeling naar categorie

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf-waarde 1-1-2014	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	activosoort	Aanschaf- waarde 31-12-2014	Bijdragen van derden	Levens- duur	Afschrijving 1-1-2014	Boekwaarde 1-1-2014	Afschrijving-en 2014	Boekwaarde 31-12-2014	Realisatie kapitaal-lasten
1	3	4	5	6	7		8	9	11	10	12	13
<b>Gronden en terreinen</b>				100								
*2012 Grond uitgegeven in erfpacht	31,474	-	-	100	31,474		-	-	31,474	-	31,474	-
*2012 Grond uitgegeven in verhuur	9,103,972	-	-	100	9,103,972		-	-	9,103,972	-	9,103,972	-
*2012 Grond voor landbouw en veeteelt	1,031,985	-	-	100	1,031,985		-	-	1,031,985	-	1,031,985	-
*2012 Diverse gronden/terreinen (nog geen bestemming)	1	-	-	100	1		-	-	1	-	1	-
*2012 Nationale Parken	2	-	-	100	2		-	-	2	-	2	-
1996 Terrein	-	-	-	100	-		-	-	-	-	-	-
1996 Terrein Charlie's Bar	-	-	-	100	-		-	-	-	-	-	-
<b>Gronden en terreinen</b>	<b>10,167,434</b>	-	-		<b>10,167,434</b>		-	-	<b>10,167,434</b>	-	<b>10,167,434</b>	-
<b>Woonruimten en bedrijfsgebouwen</b>				110								
* 2012 12x units Lodi	407,700		-	110	407,700		40	10,193	397,508	10,193	387,315	10,193
* 2012 1x Duplex Golden Rock	25,440		-	110	25,440			-	25,440	-	25,440	-
* 2012 3x Homes Kennip Road	50,640		-	110	50,640			-	50,640	-	50,640	-
* 2012 Sandbow Bakery	20,280		-	110	20,280			-	20,280	-	20,280	-
* 2012 WITC1	17,640		-	110	17,640			-	17,640	-	17,640	-
* 2012 WITC2	15,240		-	110	15,240			-	15,240	-	15,240	-
*2012 Antillian View (apt)	28,980		-	110	28,980			-	28,980	-	28,980	-
*2012 Antillian View (old hotel)	5,460		-	110	5,460			-	5,460	-	5,460	-
*2012 Ball field	70,470		-	110	70,470	70,470		-	70,470	-	70,470	-
*2012 Brandweer	58,101		-	110	58,101		20	2,905	55,196	2,905	52,291	2,905
*2012 Brandweer (oud gebouw)	8,939		-	110	8,939		20	447	8,492	447	8,045	447
*2012 Building	5,700		-	110	5,700			-	5,700	-	5,700	-
*2012 Catchment Golden Rock	6,420		-	110	6,420			-	6,420	-	6,420	-
*2012 Charlie's	13,500		-	110	13,500			-	13,500	-	13,500	-
*2012 Covered area GvP School	108,333		-	110	108,333	108,333	40	2,708	105,625	2,708	102,917	2,708
*2012 Cruyff Court	141,270		-	110	141,270	141,270	20	7,064	134,207	7,064	127,143	7,064
*2012 Doctor's woning	16,760		-	110	16,760		20	838	15,922	838	15,084	838
*2012 Finance	33,390		-	110	33,390			-	33,390	-	33,390	-
*2012 Gebouw Landfill	16,760		-	110	16,760		20	838	15,922	838	15,084	838
*2012 Gift Shop Historical Foundation	8,280		-	110	8,280			-	8,280	-	8,280	-
*2012 Governor de Graaff School	411,000		-	110	411,000		40	10,275	400,725	10,275	390,450	10,275
*2012 Harbour gebouw	8,380		-	110	8,380		20	419	7,961	419	7,542	419
*2012 Holding tank 1000 m3	32,640		-	110	32,640			-	32,640	-	32,640	-
*2012 Holding tank 250 m3	15,960		-	110	15,960			-	15,960	-	15,960	-
*2012 Library	42,610		-	110	42,610		20	2,130	40,479	2,130	38,349	2,130
*2012 LVV kantoor	9,540		-	110	9,540			-	9,540	-	9,540	-
*2012 Multi-purpose Classroom GvP School	112,413		-	110	112,413	112,413	40	2,810	109,603	2,810	106,793	2,810
*2012 Nieuwbouw Gov de Graafschoon	1,080,000		-	110	1,080,000	1,080,000	40	27,000	1,053,000	27,000	1,026,000	27,000
*2012 Pier (buidlings only)	97,200		-	110	97,200	97,200	40	2,430	94,770	2,430	92,340	2,430

*2012 Restant Mall (parking only)	13,320		-	110	13,320				13,320	-	13,320	-
*2012 School complex (GvP)	335,196		-	110	335,196	335,196	40	8,380	326,816	8,380	318,436	8,380
*2012 Smoke Alley	35,370		-	110	35,370				35,370	-	35,370	-
*2012 Terminal building (Airport)	67,039		-	110	67,039		20	3,352	63,687	3,352	60,335	3,352
*2012 Slachthuis	64,200		-	110	64,200				64,200	-	64,200	-
*2012 The Mall	47,580		-	110	47,580				47,580	-	47,580	-
*2012 Visserij gebouw	21,150		-	110	21,150				21,150	-	21,150	-
*2012 Water plant	84,165		-	110	84,165		40	2,104	82,061	2,104	79,957	2,104
2004 Opslaghuis	46,194	-	-	110	46,194		10	46,224	(30)	-	(30)	-
2005 Renovatie wegen - 2006	35,318	-	-	110	35,318		10	31,492	3,827	3,532	295	3,532
2006 Face lift Government Guesthouse	31,682	-	-	110	31,682		10	25,351	6,332	3,168	3,163	3,168
2007 Pijpen tbv renovatie wegen	40,223	-	-	110	40,223		10	28,156	12,067	4,022	8,045	4,022
2011 Realocatie woning nav masterplan luchthaven	228,816	-	-	110	228,816		40	11,441	217,375	5,720	211,654	5,720
2011 Renovatie Gezag woning / BC kantoor realocatie	27,700	-	-	110	27,700		20	2,770	24,930	1,385	23,545	1,385
2011 Uitbreiding luchthaven (onderhanden werk)	123,670	-	-	110	123,670		20	6,184	117,487	6,184	111,303	6,184
2012 Fun Shop (Centrale Inkoop magazijn)	91,117	-	-	110	91,117		20	-	91,117	4,556	86,562	4,556
2013 Bestuurskantoor (onderhanden werk)	160,949	-	160,949	110	-	160,949	40	-	160,949	-	-	-
2013 Reallocatie Directies & Units (onderhanden werk)	16,764.67	102,148	-	110	118,912	102,148	20	-	16,765	-	118,912	-
2013 Bijdrage OL in verbetering huisvesting schoolgebouwen (onderhanden werk)	2,065,471.00	-	-		2,065,471		20	-	2,065,471	-	2,065,471	-
2014 Recycle plant (onderhanden werk)	-	371,727	-	110	371,727	371,727	40	-	-	-	371,727	-
<b>Woonruimten en bedrijfsgebouwen</b>	<b>6,404,970</b>	<b>473,875</b>	<b>160,949</b>		<b>6,717,896</b>	<b>2,579,705</b>		<b>235,510</b>	<b>6,169,461</b>	<b>112,460</b>	<b>6,369,926</b>	<b>112,460</b>
<b>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</b>				150								
2002 Netwerk Sandy Road	19,344	-	-	150	19,344		10	19,344	-	-	-	-
2003 Waterassets (reverse osmosis water system + opslagtanks met persleiding <sup>1)</sup>	PM			150	PM		PM	PM	PM	PM	PM	PM
2009 verbetering Lynch road	195,531	-	-	150	195,531		20	24,441	171,089	9,777	161,313	9,777
2010 Renovatie wegen brandweer	16,584	-	-	150	16,584		10	4,975	11,609	1,658	9,950	1,658
*2012 Harbour development	2,131,416	-	-	150	2,131,416	2,131,416	50	42,628	2,088,788	42,628	2,046,159	42,628
2013 Afzet palen "Amsterdammertjes"	6,037.50	-	-	150	6,038		10	-	6,038	604	5,434	604
2013 Resurface Lodi Road	136,374.85	-	-	150	136,375		20	-	136,375	6,819	129,556	6,819
2013 Resurface Queen Beatrix Road (onderhanden werk)	204,083.31	-	-	150	204,083		20	-	204,083	10,204	193,879	10,204
2013 Facelift Wilhelmina Park	10,055.76	-	-	150	10,056		10	-	10,056	1,006	9,050	1,006
2013 Water Supply Network <sup>1)</sup>	PM			150	PM		PM	PM	PM	PM	PM	PM
2013 Resurface Kerk/Everts/Breedeweg (onderhanden werk)	107,150.00	273,918	-	150	381,068		20	-	107,150	-	381,068	-
2014 Resurface Fort Oranje straat	-	32,300	-	150	32,300		20	-	-	-	32,300	-
2014 Resurface Bay Brow	-	70,694	-	150	70,694		20	-	-	-	70,694	-
2014 Resurface Lynch (onderhanden werk)	-	5,346	-	150	5,346		20	-	-	-	5,346	-
2014 Resurface White Hook (onderhanden werk)	-	88,445	-	150	88,445		20	-	-	-	88,445	-
<b>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken</b>	<b>2,826,576</b>	<b>470,703</b>	<b>-</b>		<b>3,297,279</b>	<b>2,131,416</b>		<b>91,388</b>	<b>2,735,187</b>	<b>72,696</b>	<b>3,133,195</b>	<b>72,696</b>

<b>Overige duurzame bedrijfsmiddelen</b>				120				-				
2010 Camcorder	15,778	-	-	120	15,778		5	9,467	6,311	3,156	3,156	3,156
2010 GPS	15,444	-	-	120	15,444		5	9,266	6,177	3,089	3,089	3,089
2010 Video editing apparatuur	6,385	-	-	120	6,385		5	3,831	2,554	1,277	1,277	1,277
2011 GIS Videosysteem	9,518	-	-	120	9,518		5	3,807	5,711	1,904	3,807	1,904
2011 Veiligheidsvoorzieningen Bevolking	14,710	-	-	120	14,710		10	2,942	11,768	1,471	10,297	1,471
2013 Oil storage tanks	3,800.00	-	-	120	3,800		10	-	3,800	380	3,420	380
<b>Overige duurzame bedrijfsmiddelen</b>	<b>65,635</b>	-	-		<b>65,635</b>	-		<b>29,313</b>	<b>36,322</b>	<b>11,276</b>	<b>25,046</b>	<b>11,276</b>
<b>Vervoersmiddelen</b>				130				-				
2002 Reparatie/onderhoud "Waterman"	103,627	-	-	130	103,627		10	103,627	-	-	-	-
2008 Tractor voor	8,100	-	-	130	8,100		5	8,100	-	-	-	-
2008 Truck voor openbare werken	16,655	-	-	130	16,655		5	16,655	-	-	-	-
2008 Vuilniswagen	20,068	-	-	130	20,068		5	20,068	-	-	-	-
2009 Dienstauto (Pick-up truck)	20,234	-	-	130	20,234		5	16,187	4,047	4,047	0	4,047
2009 Schoolbus	54,905	-	-	130	54,905		10	21,962	32,943	5,491	27,453	5,491
2010 Dienstauto (Pick-up truck)	19,106	-	-	130	19,106		5	11,464	7,642	3,821	3,821	3,821
2010 Vuilniswagen	101,297	-	-	130	101,297		5	60,778	40,519	20,259	20,259	20,259
2011 Reparatie/onderhoud "Waterman"	55,792	-	-	130	55,792		10	11,158	44,634	5,579	39,054	5,579
2012 Dienstauto (Pickup truck)	28,100	-	-	130	28,100		5	5,620	22,480	5,620	16,860	5,620
2012 Dienstauto (Pick-up truck)	29,930	-	-	130	29,930		5	5,986	23,944	5,986	17,958	5,986
2012 Dienstauto (Pick-up truck)	28,890	-	-	130	28,890		5	5,778	23,112	5,778	17,334	5,778
2012 Dienstauto (SUV)	48,638	-	-	130	48,638		5	9,728	38,911	9,728	29,183	9,728
2012 Reparatie/onderhoud "Waterman"	176,508	-	-	130	176,508		10	17,651	158,857	17,651	141,207	17,651
2013 Dienstauto (Pick-up truck)	19,495.00	-	-	130	19,495		5	-	19,495	3,899	15,596	3,899
2013 Dienstauto (Van)	17,500.00	-	-	130	17,500		5	-	17,500	3,500	14,000	3,500
2014 Onderdelen diverse vervoermiddelen	-	6,694	-	130	6,694		5	-	-	-	6,694	-
<b>Vervoersmiddelen</b>	<b>748,845</b>	<b>6,694</b>	-		<b>755,540</b>	-		<b>314,762</b>	<b>434,083</b>	<b>91,358</b>	<b>349,419</b>	<b>91,358</b>
<b>Machines, apparaten en installaties</b>				180								
2011 Bevolking Kopieermachine	6,154	-	-	180	6,154		5	2,462	3,692	1,231	2,462	1,231
2012 Copy machine	1,024	-	-	180	1,024		5	205	819	205	614	205
2012 Cutting machine	3,121	-	-	180	3,121		5	624	2,497	624	1,873	624
2012 Aanschaf en installatie transceiver	8,420	-	-	180	8,420		5	1,684	6,736	1,684	5,052	1,684
2012 Technische installatie (groepen kast)	4,200	-	-	180	4,200		10	420	3,780	420	3,360	420
2013 CAS Systeem	6,780	-	-	180	6,780		5	-	6,780	1,356	5,424	1,356
2013 Marine Power Supply	12,776	-	-	180	12,776		5	-	12,776	2,555	10,221	2,555
2013 APC Heavy Duty Battery Backup	4,295	-	-	180	4,295		5	-	4,295	859	3,436	859
2013 Engine Turbines "Waterman"	2,066	-	-	180	2,066		5	-	2,066	413	1,653	413
2013 A/C units	13,648.73	-	-	180	13,649		5	-	13,649	2,730	10,919	2,730
2014 A/C units	-	20,816	-	180	20,816	3,639	5	-	-	-	20,816	-
2014 Aviation signal light gun	-	9,965	-	180	9,965		5	-	-	-	9,965	-
2014 Exhaust fan	-	1,010	-	180	1,010		5	-	-	-	1,010	-
2014 Freezer container	-	20,500	-	180	20,500	20,500	5	-	-	-	20,500	-
2014 Generator	-	1,790	-	180	1,790		5	-	-	-	1,790	-
2014 Navigation equipment	-	474	-	180	474		5	-	-	-	474	-
2014 Transmitter	-	1,441	-	180	1,441		5	-	-	-	1,441	-

2014 Recycle plant (diverse)	-	829,597	-	180	829,597	829,178	10	-	-	-	829,597	-
2014 Water heater	-	799	-	180	799	799	5	-	-	-	799	-
2014 Onderdelen Grader	-	2,897	-	180	2,897		5	-	-	-	2,897	-
<b>Machines, apparaten en installaties</b>	<b>62,484</b>	<b>889,289</b>	<b>-</b>		<b>951,774</b>	<b>854,116</b>		<b>5,395</b>	<b>57,090</b>	<b>12,077</b>	<b>934,302</b>	<b>12,077</b>
<b>Automatiseringsmiddelen</b>				140				-				
2008 Software voor financiën	65,256	-	-	140	65,256		5	65,256	-	-	-	-
2010 Computer	6,433	-	-	140	6,433		3	4,718	1,715	1,715	0	1,715
2011 Vervanging IT Hardware en installatie Netwerk	7,957	-	-	140	7,957		3	4,244	3,713	2,652	1,061	2,652
2011 Sec.Eiland. BC thinpads en comp.	6,219	-	-	140	6,219		3	3,317	2,902	2,073	829	2,073
2011 Bevolking Server computer	15,000	-	-	140	15,000		5	6,000	9,000	3,000	6,000	3,000
2012 Computer	799	-	-	140	799		3	266	533	266	266	266
2012 Computer	799	-	-	140	799		3	266	533	266	266	266
2012 Computer	1,500	-	-	140	1,500		3	500	1,000	500	500	500
2012 Computer	1,125	-	-	140	1,125		3	375	750	375	375	375
2012 Computer	3,670	-	-	140	3,670		3	1,223	2,447	1,223	1,223	1,223
2012 Computer	1,600	-	-	140	1,600		3	533	1,067	533	533	533
2012 Computer & printer (Eilandsecretaris kantoor)	3,225	-	-	140	3,225		3	1,075	2,150	1,075	1,075	1,075
2012 Computer (Eilandsecretaris kantoor)	969	-	-	140	969		3	323	646	323	323	323
2012 Computer (Gedeputeerden kantoor)	2,997	-	-	140	2,997		3	999	1,998	999	999	999
2012 Computer (Gezaghebbers kantoor)	5,615	-	-	140	5,615		3	1,872	3,743	1,872	1,872	1,872
2012 Computer (Leerplicht kantoor)	1,210	-	-	140	1,210		3	403	807	403	403	403
2012 Server	575	-	-	140	575		3	192	383	192	192	192
2012 Printer	1,055	-	-	140	1,055		3	352	703	352	352	352
2012 Printer (Gedeputeerden kantoor)	1,045	-	-	140	1,045		3	348	697	348	348	348
2012 Software	4,500	-	-	140	4,500		5	900	3,600	900	2,700	900
2013 Hardware	106,716.45	-	-	140	106,716		5	-	106,716	21,343	85,373	21,343
2013 P&O Systeem: AFAS	56,489.02	-	-	140	56,489	56,489	5	-	56,489	11,298	45,191	11,298
2014 Antivirus	-	-	-	140	-		3	-	-	-	-	-
2014 Cash register	-	421	-	140	421		3	-	-	-	421	-
2014 Desktop	-	27,753	-	140	27,753		3	-	-	-	27,753	-
2014 Display	-	-	-	140	-		3	-	-	-	-	-
2014 Handy cam	-	250	-	140	250		3	-	-	-	250	-
2014 Hard drive	-	305	-	140	305		3	-	-	-	305	-
2014 I-phones	-	4,060	-	140	4,060		3	-	-	-	4,060	-
2014 IT-accessoires	-	584	-	140	584		3	-	-	-	584	-
2014 Laptops	-	17,882	-	140	17,882		3	-	-	-	17,882	-
2014 Network camera	-	3,695	-	140	3,695		3	-	-	-	3,695	-
2014 Printers	-	3,497	-	140	3,497		3	-	-	-	3,497	-
2014 Projectors	-	1,178	-	140	1,178		3	-	-	-	1,178	-
2014 Router	-	946	-	140	946		3	-	-	-	946	-
2014 Samsung galaxy phones	-	4,060	-	140	4,060		3	-	-	-	4,060	-
2014 Servers	-	14,225	-	140	14,225		3	-	-	-	14,225	-
2014 Software	-	6,034	-	140	6,034		5	-	-	-	6,034	-
2014 Upgrade website (onderhanden werk)	-	7,311	-	140	7,311	7,205	5	-	-	-	7,311	-
2014 AFAS ERP Bundel (onderhanden werk)	-	46,920	-	140	46,920	46,920	5	-	-	-	46,920	-

Automatiseringsmiddelen	294,755	139,119	-	-	433,874	110,613	-	93,163	201,592	51,710	289,002	51,710
<b>Overige Materiele Vaste Activa:</b>												
<i>Overige MVA - 1.Sports facilities</i>				190								
*2012 Sport Hall	933,316	-	-	190	933,316	933,316	40	23,333	909,983	23,333	886,650	23,333
*2012 Zwembad	49,680	-	-	190	49,680	49,680	-	-	49,680	-	49,680	-
<b>Overige MVA - 1.Sports facilities</b>	<b>982,996</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>982,996</b>	<b>982,996</b>	<b>-</b>	<b>23,333</b>	<b>959,663</b>	<b>23,333</b>	<b>936,330</b>	<b>23,333</b>
<i>Overige MVA - 2.Organisatie Verbetering</i>				170								
2011 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius	132,200	-	-	170	132,200	132,200	5	-	132,200	26,440	105,760	26,440
2012 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius	198,103	-	-	170	198,103	198,103	5	-	198,103	39,621	158,482	39,621
2013 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius	214,215	-	-	170	214,215	198,769	5	-	214,215	42,843	171,372	42,843
2014 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius (onderhanden werk)	-	79,320	-	170	79,320	-	5	-	-	-	79,320	-
<b>Overige MVA - 2.Organisatie Verbetering</b>	<b>544,518</b>	<b>79,320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>623,838</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>544,518</b>	<b>108,904</b>	<b>514,935</b>	<b>108,904</b>
<i>Overige MVA - 3. Inventaris</i>				191								
2011 Meubilaire tbv BC kantoor	9,023	-	-	191	9,023		5	3,609	5,414	1,805	3,609	1,805
2012 Furniture	4,888	-	-	191	4,888		5	978	3,910	978	2,933	978
2012 Meubilair	6,081	-	-	191	6,081		5	1,216	4,865	1,216	3,649	1,216
2012 Meubilair	5,879	-	-	191	5,879		5	1,176	4,703	1,176	3,527	1,176
2014 Diverse	-	18,117	-	191	18,117		5	-	-	-	18,117	-
<b>Overige MVA - 3. Inventaris</b>	<b>25,871</b>	<b>18,117</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43,988</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,979</b>	<b>18,892</b>	<b>5,174</b>	<b>31,835</b>	<b>5,174</b>
<b>Overige Materiele Vaste Activa</b>	<b>1,553,385</b>	<b>97,437</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,650,822</b>	<b>982,996</b>	<b>-</b>	<b>30,312</b>	<b>1,523,074</b>	<b>137,411</b>	<b>1,483,100</b>	<b>137,411</b>
<b>Grandtotal</b>	<b>22,124,086</b>	<b>2,077,118</b>	<b>160,949</b>	<b>-</b>	<b>24,040,255</b>	<b>6,658,846</b>	<b>-</b>	<b>799,842</b>	<b>21,324,243</b>	<b>488,987</b>	<b>22,751,425</b>	<b>488,987.35</b>

**4.4 Staat van reserves**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per begin periode	16,935,032	18,556,602
Overige mutaties op reserve*	(313,000)	(1,934,529)
Onttrekkingen ten behoeve van weerstandsvermogen	(200,000)	-
Onttrekkingen ten behoeve van bestemmingsreserves	(564,633)	-
Saldo rekening van baten en lasten lopend jaar	(312,792)	312,958
Stand algemene reserve aan einde periode	<u>15,544,606</u>	<u>16,935,032</u>

\* Zie toelichting bij balans 3.3.5 ten aanzien van directe mutaties op reserves.

**Weerstandsvermogen gesepareerd van Algemene reserve**

Stand per begin periode	-	-
Dotatie aan weerstandsvermogen	200,000	-
Onttrekking van weerstandsvermogen	-	-
Stand weerstandsvermogen aan einde periode	<u>200,000</u>	<u>-</u>

**Bestemmingsreserves gesepareerd van Algemene reserve*****Bestemmingsreserve voor Economische ontwikkeling***

Stand per begin periode	2,072,039	-
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	2,072,039
Onttrekking van bestemmingsreserve	(326,000)	-
Stand einde periode	<u>1,746,039</u>	<u>2,072,039</u>

***Bestemmingsreserve voor Uitbreiding luchthaven***

Stand per begin periode	35,568	-
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	35,568
Onttrekking van bestemmingsreserve	-	-
Stand einde periode	<u>35,568</u>	<u>35,568</u>

***Bestemmingsreserve voor Vissersfonds***

Stand per begin periode	14,051	-
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	14,051
Onttrekking van bestemmingsreserve	-	-
Stand einde periode	<u>14,051</u>	<u>14,051</u>

***Bestemmingsreserve voor Tennisbaan***

Stand per begin periode	83,799	-
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	83,799
Onttrekking van bestemmingsreserve	-	-
Stand einde periode	<u>83,799</u>	<u>83,799</u>

***Bestemmingsreserve voor Administratiekantoor***

Stand per begin periode	-	-
Dotatie aan bestemmingsreserve	564,633	-
Onttrekking van bestemmingsreserve	-	-
Stand einde periode	<u>564,633</u>	<u>-</u>

Cumulatieve stand van de bestemmingsreserves	<u>2,444,091</u>	<u>2,205,458</u>
--	------------------	------------------

Totaal van alle reserves aan einde periode	<u>18,188,697</u>	<u>19,140,489</u>
--	-------------------	-------------------



**4.5 Staat van voorzieningen**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
<b>Environment Fund</b>		
Stand per begin periode	254,749	222,905
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	31,844	31,844
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) van voorziening	-	-
Stand einde periode	<u>286,594</u>	<u>254,749</u>
<b>Organisatie verbetering: huisvesting</b>		
Stand per begin periode	1,730	92,650
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	-	-
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) van voorziening	<u>(1,730)</u>	<u>(90,920)</u>
Stand einde periode	-	1,730
<b>Infrastructurele verbetering wegennet &amp; signalering</b>		
Stand per begin periode	-	100,000
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	-	-
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) van voorziening	-	<u>(100,000)</u>
Stand einde periode	-	-
<b>Subsidie-beleid: ondersteuning implementatie</b>		
Stand per begin periode	-	30,000
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	-	-
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) van voorziening	-	<u>(30,000)</u>
Stand einde periode	-	-
<b>Opvang lening faciliteit Stichting Wegenfonds</b>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	322,474	-
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) van voorziening	-	-
Stand einde periode	<u>322,474</u>	-
Totaal voorzieningen	<u><u>609,067</u></u>	<u><u>256,480</u></u>

## 4.6 Staat van deelnemingen

		2014	2013
		USD	USD
<b>St. Eustatius Telephone Company (Eutel) N.V.</b>			
	<b>Aandeel in %</b>		
Stand per begin periode	100.00%	55,865	55,865
aankoop nieuwe aandelen	0%		
afstoot van aandelen	0%		
Stand einde periode	100.00%	55,865	55,865
<b>Saba Bank Resources N.V.</b>			
Stand per begin periode	21.67%	12,104	12,104
aankoop nieuwe aandelen	0%	-	-
afstoot van aandelen	0%	-	-
Stand einde periode	21.67%	12,104	12,104
<b>Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen</b>			
Stand per begin periode	2.83%	279,330	279,330
aankoop nieuwe aandelen	0%	-	-
afstoot van aandelen	0%	-	-
Stand einde periode	2.83%	279,330	279,330
<b>St. Eustatius Utility Company (STUCO)*/**</b>			
Stand per begin periode	PM	-	PM
aankoop nieuwe aandelen	0%		-
afstoot van aandelen	0%	-	-
Stand einde periode	PM	PM	-
Totaal deelnemingen		347,299	347,299

\*Voorheen:

Gemeenschappelijk Elektriciteitsbedrijf Bovenwindse Eilanden (G.E.B.E.)

### \*\* Ten aanzien van waardering Stuco

De water assets uit de **Staat van geactiveerde kapitaallasten** hadden per 1 januari 2014 formeel in eigendom overgedragen moeten worden aan Stuco. Het openbaar lichaam heeft verzuimd dit te doen. De overdracht is gepland geformaliseerd te worden medio 2015. De overdracht zal plaatsvinden om niet waarmee de waardering van de betreffende activa nu dan ook als PM post opgenomen wordt in de administratie van het openbaar lichaam.

De vervaardigingswaarde van deze assets is overigens wel bekend en bedraagt:

USD 989,673 (2003: reverse osmosis system opslagtanks)

USD 5,827,698 (2013: water supply network)

De geschatte boekwaarde per ultimo 2014 bedraagt voor deze activa in totaal USD 6,483,090

## 4.7 Staat van inkomensoverdrachten

Fun:	Functieomschrijving	Omschrijving subsid	Subsidie 2013 **	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijzigingen	Realisatie subsidie 2014	Organisatie
211	Verkeermaatregelen te land	Overige subsidies	5,866	8,000	8,000	6,424	Vrijwilligers Korps Sint Eustatius
300	Economische zaken	Overige subsidies	30,168	30,000	30,000	30,204	Small Enterprises Stimulation Program
400	Onderwijs algemeen beheer	Subsidies t.b.v. salariskosten	695,880	60,000	-	-	Expertise Center St. Eustatius
400	Onderwijs algemeen beheer	Subsidie t.b.v. huurkosten	20,571	-	30,000	30,000	Expertise Center St. Eustatius
420	Governor de Graaff school	Overige subsidies	126,294	696,000	735,000	694,936	Governor de Graaff school
510	Openbaar Bibliotheekwerk	Overige subsidies	169,056	150,000	166,000	166,225	Stichting Openbare Bibliotheek
530	Sport	Overige subsidies	21,453	178,000	207,000	227,003	Sint Eustatius Sport Facilities Foundation
530	Sport	Overige subsidies	82,055	20,000	20,000	20,004	Sint Eustattius Social en Welfare Work Organisation
541	Oudheidkunde Musea	Overige subsidies	-	115,000	119,000	55,104	Sint Eustatius Historical Foundation, St. Eustatius Monument Foundation & St. Eustatius Center for Archeology Research
541	Oudheidkunde Musea	Subsidie t.b.v. huurkosten	120,568	88,000	-	57,108	Sint Eustatius Monument Foundation
541	Oudheidkunde Musea	Subsidies t.b.v. salariskosten	-	52,000	115,000	102,338	Sint Eustatius Historical Foundation
541	Oudheidkunde Musea	Overige subsidies	125,698	-	-	9,262	Sint Eustatius Historical Foundation
541	Oudheidkunde Musea	Overige subsidies	205,991	-	-	1,261	Monumentenraad
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	Overige subsidies	262,291	125,000	125,000	125,004	Sint Eustatius National Parks
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	Subsidies t.b.v. volksfeesten	131,272	53,000	90,000	89,081	Overige diverse evenementen
580	Overige cultuur en recreatie	Overige subsidies	135,217	407,000	434,000	416,074	Sint Eustatius Tourism Development Foundation
630	Sociaal cultureel werk	Overige subsidies	233,377	380,000	370,000	369,544	Edu Partners / Sociale Vormingsplicht
650	Kinderopvang	Subsidies t.b.v. salariskosten	340,917	300,000	300,000	300,000	Sint Eustatius Youth Care Foundation
820	Woningbouwexploitatie/wonin gbouw	Overige subsidies	992	265,000	265,000	265,019	Sint Euststius. Housing Foundation
<b>Totaal</b>		<b>(all amounts in USD)</b>	<b>2,707,665</b>	<b>2,927,000</b>	<b>3,014,000</b>	<b>2,964,591</b>	

**4.8 Staat van bijzondere uitkeringen en subsidies**

	2014	2013
	USD	USD
<b>A - Bijzondere uitkeringen van rijksoverheid</b>		
<u>Ondersteuning gezaaghebber</u>		
Stand per begin periode	92,193	59,272
Dotatie bijzondere uitkering	-	79,736
Onttrekking bijzondere uitkering	92,193-	46,815-
Stand einde periode	-	92,193
<u>Doeluitkering reorganisatie</u>		
Stand per begin periode	-	96,644
Dotatie bijzondere uitkering	-	102,625
Onttrekking bijzondere uitkering	-	199,269-
Stand einde periode	-	0-
<u>Doeluitkering P&amp;O registratiesysteem *</u>		
Stand per begin periode	11,729	68,218
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	10,848-	56,489-
Stand einde periode *	881	11,729
<u>Implementatiegelden FinBES en WolBES *</u>		
Stand per begin periode	486,575	472,135
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	10,942-	14,440
Stand einde periode *	475,633	486,575
<u>Hoofd economische zaken</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	-	-
<u>Donnergelden: Het versterken van de bestuurlijke en financiële administratie</u>		
Stand per begin periode	67,420	190,278
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	67,420-	122,858-
Stand einde periode	-	67,420
<u>Donnergelden: Achterstallig onderhoud</u>		
Stand per begin periode	539,051	700,000
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	160,949-
Stand einde periode	539,051	539,051
<u>Ondersteunen opbouw van het bibliotheekwerk</u>		
Stand per begin periode	-	208,500
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	208,500-
Stand einde periode	-	-
<u>Sociale Kanstraject Jongeren</u>		
Stand per begin periode	25,737	42,313
Dotatie bijzondere uitkering	352,475	352,018
Onttrekking bijzondere uitkering	378,212-	368,594-
Stand einde periode	-	25,737

**4.8 Staat van bijzondere uitkeringen en subsidies**

	2014	2013
	USD	USD
<u>Restant gelden GBA specialist</u>		
Stand per begin periode	13	13
Dotatie bijzondere uitkering		-
Onttrekking bijzondere uitkering		-
Stand einde periode	13	13
<u>Straatnamen en huisnummer</u>		
Stand per begin periode	6,612	25,864
Dotatie bijzondere uitkering		-
Onttrekking bijzondere uitkering		19,252-
Stand einde periode	6,612	6,612
<u>Slachthuis/veearts</u>		
Stand per begin periode	74,076	-
Dotatie bijzondere uitkering		140,000
Onttrekking bijzondere uitkering	74,076-	65,924-
Stand einde periode	-	74,076
<u>Versterking kinderopvang</u>		
Stand per begin periode	310,800	-
Dotatie bijzondere uitkering		314,700
Onttrekking bijzondere uitkering	34,531-	3,900-
Stand einde periode	276,269	310,800
<u>Herpositionering EDU partners</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering		64,148
Onttrekking bijzondere uitkering	-	70,000-
Stand einde periode	-	5,852-
<u>Rampenbestrijding</u>		
Stand per begin periode	112,813	-
Dotatie bijzondere uitkering	136,000	136,000
Onttrekking bijzondere uitkering	73,938-	23,187-
Stand einde periode	174,875	112,813
<u>Upgrading website</u>		
Stand per begin periode	27,927	-
Dotatie bijzondere uitkering	-	27,927
Onttrekking bijzondere uitkering	7,686-	-
Stand einde periode	20,241	27,927
<u>Vertaler website</u>		
Stand per begin periode	40,000	-
Dotatie bijzondere uitkering		40,000
Onttrekking bijzondere uitkering		-
Stand einde periode	40,000	40,000
<u>Huiswerkbegeleiding en naschoolse opvang</u>		
Stand per begin periode	44,520	-
Dotatie bijzondere uitkering		66,780
Onttrekking bijzondere uitkering	44,520-	22,260-
Stand einde periode	-	44,520

**4.8 Staat van bijzondere uitkeringen en subsidies**

	2014	2013
	USD	USD
<u><i>Diabetes preventie</i></u>		
Stand per begin periode	121,504	-
Dotatie bijzondere uitkering	-	124,870
Onttrekking bijzondere uitkering	75,934-	3,366-
Stand einde periode	45,570	121,504
<u><i>Maatschappelijk werk</i></u>		
Stand per begin periode	124,910	-
Dotatie bijzondere uitkering		124,910
Onttrekking bijzondere uitkering	25,375-	-
Stand einde periode	99,535	124,910
<u><i>Jobprograms</i></u>		
Stand per begin periode	75,000	-
Dotatie bijzondere uitkering	209,100	75,000
Onttrekking bijzondere uitkering	77,378-	-
Stand einde periode	206,723	75,000
<u><i>Innovatie gelden</i></u>		
Stand per begin periode	20,053	-
Dotatie bijzondere uitkering		20,053
Onttrekking bijzondere uitkering	7,204-	-
Stand einde periode	12,848	20,053
<u><i>Doeluitkering SZW en VWS</i></u>		
Stand per begin periode	173,000	-
Dotatie bijzondere uitkering	-	173,000
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	173,000	173,000
<u><i>Ondersteuning ontwikkelplannen</i></u>		
Stand per begin periode	163,000	-
Dotatie bijzondere uitkering		163,000
Onttrekking bijzondere uitkering		
Stand einde periode	163,000	163,000
<u><i>Roaming animals</i></u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	562,715	-
Onttrekking bijzondere uitkering	384,636-	-
Stand einde periode	178,079	-
<u><i>Strengthening nature management</i></u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	287,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	287,000	-
<u><i>Publieksgezondheid</i></u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	438,822	-
Onttrekking bijzondere uitkering	13,136-	-
Stand einde periode	425,686	-

**4.8 Staat van bijzondere uitkeringen en subsidies**

	2014	2013
	USD	USD
<u>Waste management</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	1,800,000	-
Nog te ontvangen deel dotatie	288,924-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	1,211,128-	-
Stand einde periode	299,948	-
<u>WE CAN Young</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	26,400	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	26,400	-
<u>Schoolontbijt Governor de Graaf school</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	28,564	-
Onttrekking bijzondere uitkering	17,299-	-
Stand einde periode	11,265	-
<u>Uitvoeren huisbezoekers 2014</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	12,514	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	12,514	-
<u>Sportcoach</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	31,024	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	31,024	-
<u>Brede school</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	37,220	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	37,220	-
<u>Mega D Youth Foundation</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	7,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	7,000-	-
Stand einde periode	-	-
<u>Daughters of the King</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	23,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	23,000	-
<u>Nustar</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	176,317	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	176,317	-

**4.8 Staat van bijzondere uitkeringen en subsidies**

	2014	2013
	USD	USD
<u>Fysieke voorzieningen woning hulp</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	18,685	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	18,685	-
Sluitpost diverse kleine onttrekkingen overall:	66,674-	
<b>A - Totaal stand van bijzondere uitkeringen rijksoverheid</b>	<b>3,694,715</b>	<b>2,511,080</b>
<b>B - Overige bijzondere subsidies (niet rijksoverheid)</b>		
<u>Bommelberaad - Boudestijn</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	64,600	-
Onttrekking bijzondere uitkering	64,600-	-
Stand einde periode	-	-
<u>Bommelberaad - Oasis games</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	30,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	14,551-	-
Stand einde periode	15,449	-
<u>PAHO project</u>		
Stand per begin periode	-	9,322
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	9,322-
Stand einde periode	-	-
<sup>1</sup> PAHO = PanAmerican Health Organization		
<b>B - Totaal overige bijzondere subsidies (niet rijksoverheid)</b>	<b>15,449</b>	<b>-</b>
<b>Totaal generaal A + B</b>	<b>3,710,164</b>	<b>2,511,080</b>

\* Abuisievelijk niet gepresenteerd in jaarrekening 2013

Totaal aan nieuwe dotaties op bijzondere uitkeringen en subsidies:	3,952,512	zie ook 3.5.2.
Totaal aan onttrekkingen ter realisatie op Bijzondere uitkeringen en subsidies:	2,759,280-	zie ook 3.5.2.



## 4.9 Staat van uitgaven onvoorzien

Toelichting: art 25b van het Besluit Begroting en Verantwoording BES (BBV-BES) schrijft voor dat de uitgaven op de begrotingspost Onvoorzien dient te worden gespecificeerd. Onderstaand treft u de desgevraagde informatie aan.

### Overzicht van uitgaven gedaan op post Onvoorzien

	<b>Functie</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
		<b>USD</b>	<b>USD</b>
Primaire begroting	922	100,000	100,000
Aanwending	922	100,000	100,000
Reststand op post 922		-	-