



Eilandsraad

Onderwerp: Tweede uitvoeringsrapportage 2015 inclusief eerste begrotingswijziging 2015.

Registratienummer: 002/16 ER

De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius;

gelezen op het voorstel van het bestuurscollege d.d. 22 december 2015 kenmerk 528/15;

gehoord het advies van de Centrale Commissie d.d. 5 januari 2016 ;

b e s l u i t :

de tweede uitvoeringsrapportage 2015 inclusief de eerste wijziging van de begroting voor het dienstjaar 2015 vast te stellen overeenkomstig de bij dit besluit behorende en als zodanig gewaarmekte bijlagen:

bijlage a. aanbiedingsbrief bestuurscollege d.d. 22 december 2015 kenmerk 528/15

bijlage b. besluit van het bestuurscollege d.d. 1 december 2015 no. 05

bijlage c. brief van het bestuurscollege d.d. 1 december 2015 Ref. #528/15 aan het College Financieel Toezicht (CFT)

bijlage d. brief van het CFT d.d. 15 december 2015 kenmerk Cft 201500313

bijlage e. toelichting 2e uitvoeringsrapportage en begrotingswijziging 2015

Vastgesteld in de openbare vergadering van de eilandsraad 7 januari 2016.

De voorzitter,

De eilandgriffier,


de heer G. Berkel.


de heer L.F. van Ameijden Zandstra.



Bijlage a



ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND

BEHOORT BIJ 002/16ER
EILANDSRAADBESLUIT
D.D.: 7 januari 2016

Aan het secretariaat van de Eilandsraad
Alhier

St. Eustatius, 22 december 2015

Kenmerk: 528/15

Betreft: aanbiedingsbrief 2^e UR 2015

Geachte leden van de Eilandsraad,

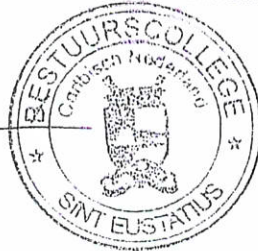
Hierbij bieden wij u namens het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius aan de 2^e uitvoeringsrapportage voor 2015, inclusief de 1^e begrotingswijziging 2015. Bijgesloten wordt u aangeboden de positief oordeelsvorming en advisering van het College Financieel Toezicht op deze rapportage voor vaststelling.

Hopende u voldoende te hebben geïnformeerd, verblijf ik,

Hoogachtend,

Het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De gezaghebber,



De eilandsecretaris,



**HET BESTUURSCOLLEGE VAN HET OPENBAAR LICHAAM
SINT EUSTATIUS**

**BESLUIT VAN 01 DECEMBER 2015
NO. 05**

- Betreft : Aanbieding 2^{de} UR inclusief 1^{ste} BW
Gezien : Het advies van de unit financiën
Overwegende : Dat de 2^{de} uitvoeringsrapportage inclusief de 1^{ste} begrotingswijziging gereed is
Gelet op : Dat voormelde documenten zo spoedig mogelijk aangeboden dient te worden aan het CFT

HEEFT BESLOTEN

in haar vergadering bijeen op 1 december 2015,

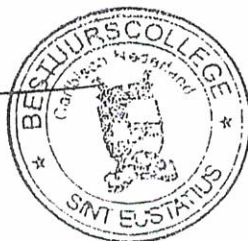
de hierbij toegevoegde brief gericht aan het CFT goed te keuren

en

de Gezaghebber hierbij verzoeken om het besluit zo spoedig mogelijk te tekenen.

Namens deze,

De Gezaghebber,



De Eilandsecretaris,

Bijlage c



ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND

BEHOORT BIJ 002/16 ER
EILANDSRAADBESLUIT
D.D.: 7 januari 2016

College Financieel Toezicht
De Rouvilleweg 39
Otrobanda
Curacao

St. Eustatius, 1 december 2015

Ref.: #528/15

Betreft: 2de uitvoeringsrapportage en 1ste begrotingswijziging 2015

Geachte College,

Bijgaand bieden wij u aan de 2de uitvoeringsrapportage inclusief de 1ste begrotingswijziging 2015.

Hopend u voldoende te hebben ingelicht,

Het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Gezaghebber,



De Eilandsecretaris,



College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba

Aan

De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Sint Eustatius

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

Adres kantoor Sint Maarten
Frontstreet 26
Convent Building
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331
Telefax (+1721) 5430379

Contactpersoon

Koen Willems

Datum

15 december 2015

Ons kenmerk

Cft 201500313

Pagina

1/2

Telefoonnummer

+5999 4619081

E-mail

info@cft.cw

Uw kenmerk

Bijlagen

Adres kantoor Aruba
L.G. Smith Boulevard 68
La Piccola Marina
Oranjestad, Aruba

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

Onderwerp

Advies herziene eerste begrotingswijziging 2015 openbaar lichaam Sint Eustatius

Geachte heer Berkel,

Op 1 december 2015 ontving het secretariaat van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) van uw bestuurscollege de tweede uitvoeringsrapportage (UR) en de herziene eerste begrotingswijziging (BW) over het begrotingsjaar 2015. Hierbij ontvangt u het advies van het Cft op de herziene eerste begrotingswijziging. Een reactie op de uitvoeringsrapportage ontvangt u middels een separate brief.

Advies

Het Cft ziet geen grond op basis waarvan goedkeuring zou moeten worden onthouden aan de door u in de BW voorgestelde wijzigingen. U stelt een bedrag van USD 1.956.000 aan wijzigingen voor. Dit bedrag is samengesteld uit USD 1.221.000 aan budgetneutrale wijzigingen die geen invloed hebben op het begrotingstotaal en anderzijds uit een baten-lasten neutrale wijziging van USD 735.000 in verband met de bijdrage voor de Governor de Graaff school. Met deze mutaties neemt het begrotingstotaal af van USD 14.290.000 naar USD 13.555.000.

Toelichting

De nu bijgestelde wijzigingen zijn alle budgetneutraal. Ten aanzien van de wijziging van de bijdrage voor de Governor de Graaff school het volgende. Met ingang van 2015 wordt deze bijdrage niet meer door tussenkomst van het openbaar lichaam beschikbaar gesteld aan de school maar rechtstreeks vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Om die reden dient de bijdrage niet in de begroting te worden opgenomen.

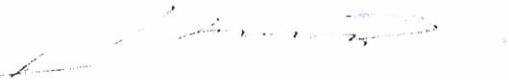
Kenmerk
Cft 201500313
Blad
2/2

Deze correctie is noodzakelijk aangezien anders ten onrechte USD 735.000 als verplichtingenruimte wordt opgenomen. Het betreft een neerwaartse bijstelling van het begrotingskader van USD 735.000 aan zowel de baten- als de lastenkant. Het begrotingstotaal neemt als gevolg van deze wijziging af van USD 14.290.000 naar USD 13.555.000.

Ten aanzien van de overige voorgestelde wijzigingen het volgende. Ook deze wijzigingen zijn budgetneutraal, er is hierdoor geen sprake van een wijziging in het resultaat 2015. Daarnaast is het het jaar 2015 nagenoeg ten einde en is een verdere herziening van de 1e BW niet opportuun. Wel plaatst het Cft de kanttekening dat het Cft, wegens gebrek aan rapportages gedurende 2015 en het ontbreken van inzicht in de financiële situatie van het openbaar lichaam de nu voorgestelde wijzigingen slechts beperkt heeft kunnen toetsen. Daarnaast heeft het Cft, wegens de huidige stand van zaken van het financieel beheer, onvoldoende zekerheid betreffende de cijfers zoals deze worden gepresenteerd in de uitvoeringsrapportage. Wel stelt het Cft dat de mutaties zoals deze nu in deze herziene 1e BW worden voorgesteld, nadrukkelijk in de jaarrekening 2015 dienen te worden toegelicht.

Het Cft heeft verder geconstateerd dat in de uitvoeringsrapportage rekening wordt gehouden met het tekort over 2014 van USD 312.792. Aanvankelijk diende het tekort over 2014, dat door het Cft is becijferd op USD 505.792, gecompenseerd te worden in 2015 en 2016. Wegens het uitblijven van rapportages en het ontbreken van inzicht in de financiële situatie van het openbaar lichaam is het Cft van mening dat compensatie gedurende 2015 praktisch niet haalbaar is. Daarom heeft het Cft aangegeven dat het volledige tekort van USD 505.792 in de begroting 2016 gecompenseerd moet worden. De geamendeerde begroting 2016 waarin voor dit tekort wordt gecompenseerd is op 8 december door de eilandsraad vastgesteld. Dit houdt in dat tekortcompensatie niet noodzakelijk ook in 2015 plaats hoeft te vinden. Gelet op de onduidelijkheid over de financiële situatie van het openbaar lichaam en wegens het ontbreken van inzicht in een potentieel tekort over 2015 adviseert het Cft het openbaar lichaam om hier toch ook in de begroting 2015 rekening mee te houden.

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



prof. dr. A.F.P. Bakker

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:
De gedeputeerde van Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Sint Eustatius
De voorzitter van de eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius



**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

Sint Eustatius, 24 november 2015



CONCEPT

Onderwerp: toelichting 2de uitvoeringsrapportage / 1ste begrotingswijziging 2015

Inleiding

Dit rapport (uitvoeringsrapportage) geeft inzicht in de uitvoering van de begroting 2015 tot en met het derde kwartaal, inclusief een prognose van de baten en lasten over het vierde kwartaal. Bij dit rapport is ook een eerste begrotingswijziging opgenomen. In het 4de kwartaal verwacht het openbaar lichaam positieve ontwikkelingen voor wat betreft meer opbrengsten van de Zeehaven, maar deze opbrengsten zijn niet meegenomen in dit rapportage op advies van het Cft; omdat er een rechtszaak loopt omtrent de implementatie van de havenverordening.

In dit rapport is wel rekening gehouden met een verhoging van de vrije uitkering over 2014 met slechts USD 18.480. De 2de UR eindstand van de begroting komt neer op een total lastenplaatje van USD 13,5 miljoen ten opzichte van baten van USD 13,5 miljoen. De begroting 2015 inclusief de eerste begrotingswijziging is dus in evenwicht.

Personeel

In de overzicht personeel detailed, wordt informatie verstrekt omtrent de opbouw van de personeellasten. Met een realisatie van USD 6.5 miljoen op een prognose van USD 7.1 miljoen, zien we een onderschijding op het personele budget van ruim USD 0.6 miljoen. Een aantal vacatures zijn in 2015 niet vervuld, vandaar de forse onderschijding in de personeellasten.

In de begrotingswijziging is er tevens rekening gehouden met meer personeellasten ter dekking van de correctie minimumloon; invullen overige beleidsfuncties ten behoeve van de gedeputeerden; de instroom van vier medewerkers uit het Wegenfonds; stijging van de pensioenpremie met 2.6%; en eindejaars bonus (Zie overzicht personeel detailed). In dit rapport is in tegenstelling tot de 1ste UR 2015 geen rekening gehouden met een aanpassing van de correctie tredes van ambtenaren van circa USD 521.000 i.v.m functiewaardering. Dit wordt uitgesteld tot **volgend jaar**.

Hieronder worden de overige relevante veranderingen puntsgewijs toegelicht:

- Jaarrekening 2014: uit de concept jaarrekening 2014 blijkt dat het verwachte tekort ongeveer USD 312.792. USD 312.792 is meegenomen in het derde kwartaal, onder functie 922.
- Renteloze lening: aflossing renteloz lening OCW en Financiële Afhandeling BES ad. \$ 307.000
- Harmonisatie ambtenarensalarissen: in de eerste uitvoeringsrapportage is een bedrag van circa USD 2 miljoen aangegeven i.h.k.v de gelijktrekking van ambtenarensalarissen met de CAO 2013-2014 Rijksdienst Caribisch Nederland. Ondanks het verwachte begrotingsoverschot aan het einde van het jaar, is de harmonisatie van de ambtenarensalarissen in dit rapport buiten beschouwing gelaten. Dit wordt uitgesteld tot op zijn vroegst, het eerste kwartaal 2016. Het openbaar lichaam streeft er nu naar om eerst de financiële situatie van het OL naar een gezonder niveau te brengen voordat zulke structurele verplichtingen worden aangegaan.
- Verbeterplan financieel beheer: in samenwerking met het Cft en Bzk wordt in de zg. Expertgroep een plan van aanpak opgesteld ter verbetering van het financieel beheer van het openbaar lichaam. Onder functie 922, in het 4de kwartaal, is USD 20.000 opgenomen ter uitvoering van dit verbeterplan.
- Onvoorziene uitgaven: USD 10.000 is in het 4de kwartaal meegenomen, onder functie 922, indien zich onvoorziene omstandigheden voordoen.
- Ophoging van de vrije uitkering (VU): Nederland heeft toegezegd de VU jaarlijks structureel te verhogen. In de primaire begroting 2015 is geen rekening hiermee gehouden. In het 4de kwartaal is USD 18.480 aan inkomsten uit VU meegenomen voor het jaar 2014.

Toelichting over- en overschrijdingen baten en lasten

Baten

- **Functie 002 Bestuursapparaat: overschrijding ad. 22K (100%).** Opbrengst boekingen voor leges, erfpacht en vergunningsrechten. Op dit post was geen opbrengsten geraamd.
- **Functie 020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd: overschrijding ad. 43k (36%).** Meer opbrengst i.v.m erfpacht voor gebruik voor grond, verhuur grond.
- **Functie 200 Algemeen beheer drob: overschrijding ad. 32k (100%).** Meer opbrengst leges.

Toelichting | 2de Uitvoeringsrapportage en Begrotingswijziging 2015

- **Functie 230 Luchthaven: onderschrijding ad. 78k (17%).** De verwachte opbrengst vergoeding passagiers accommodatie niet behaald.
- **Functie 300 Economische Zaken: onderschrijding ad. 64k (85%).** Minder opbrengsten i.v.m vergunningsrechten.
- **Functie 341 Overige agrarische zaken, jacht en visserij: overschrijding ad. 31k (100%).** Meer opbrengsten i.v.m export, verkoop vlees.
- **Functie 410 Openbaar Funderend Onderwijs, onderschrijding ad. 735k (100%).** Vanaf 2015 wordt de administratie zelf bijgehouden door de Stichting van de Governor de Graaf School.
- **Functie 725 Overige openbare hygiene: overschrijding ad. 7k (28%).** Meer opbrengsten bij uitvoering controle openbare hygiene bijv. derating schepen.
- **Functie 820 Woningbouwexploitatie/woningbouw: overschrijding ad. 5k (100%).** Opbrengst i.v.m huur gebouwen, appartementen.
- **Functie 822 Bouw- en woningtoezicht algemeen beheer: onderschrijding ad. 23k (58%).** Minder opbrengst voor bouwleges.

Lasten

- **Functie 001 Bestuursorganen: onderschrijding ad. 234k (14%).** Onderschrijding in personeellasten
- **Functie 020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd: overschrijding ad. 6k (15%).** Meer uitgaven i.v.m Lonen en sociale lasten.
- **Functie 130 Rampenbestrijding: onderschrijding ad. 15k (11%).** Kostenstructuurplannen (project) i.v.m rampenbestrijding.
- **Functie 200 Algemeen Beheer DROB: onderschrijding ad. 141k(10%)**Onderschrijding in de personeellasten
- **Functie 210 Wegen, straten en pleinen: onderschrijding ad. 284k (60%).** Besparing i.v.m onderhoud van grond, weg, water bouwkundige werken.
- **Functie 211 Verkeersmaatregelen te land: onderschrijding ad. 10k (50%).** Besparing subsidie aan vereniging i.v.m verkeersmaatregelen te land.
- **Functie 220 Zeehaven: overschrijding ad. 118k (22%).** Meer uitgaven voor personeelslasten USD 131.227 en afschrijvingskosten.
- **Functie 230 Luchthaven: overschrijding ad. 146k (21%).** Personeelslasten i.v.m overtime van USD 126.000 en afschrijvingskostengebouwen.
- **Functie 300 Economische zaken: onderschrijding ad. 13k (12%).** Overbesteding op

Toelichting | 2de Uitvoeringsrapportage en Begrotingswijziging 2015

personeelslasten van +/- 20k, en een overbesteding op controle kosten en verbruiks/gebruiksgoederen.

- **Functie 341** Overige agrarische zaken, jacht en visserij: overschrijding ad. 50k (20%). Meer uitgaven i.v.m kostenstructuurplannen zowel als afschrijvingskosten
- **Functie 400** Algemeen beheer onderwijs: onderschrijding ad. 233k (78%). Minder uitgaven i.v.m onderhoud van schoolgebouwen.
- **Functie 410** Openbaar Funderend Onderwijs: onderschrijding ad. 735k (100%) De doeluitkering voor de Governor de Graaf School wordt rechtstreeks betaald aan de Stichting. Dit komt vanaf 2015 niet meer via het openbaar lichaam.
- **Functie 480** Gemeenschappelijke uitgaven van het onderwijs: onderschrijding ad. 47k (85%). Besparing i.v.m verstrekken van studiebeurzen en toelagen.
- **Functie 530** Sport: onderschrijding ad. 44k (13%). Afschrijvingskosten gebouwen en afschrijvingskosten overige materiele vaste activa.
- **Functie 560** Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie: overschrijding ad. 48k (10%). Minder uitgaven aan organisatoren en culturele evenementen.
- **Functie 580** Overige cultuur en recreatie: onderschrijding ad. 151k (26%) besparing op personeelslasten
- **Functie 611** Werkgelegenheid: overschrijding ad. 15k (23%). Meer uitgaven i.v.m personeelslasten van +/- 21k, en een besparing op verbruiks- en gebruiksgoederen van ruim 5k.
- **Functie 620** Maatschappelijke begeleiding en advies: overschrijding ad. 64k (49%). Overschrijding in de personeels lasten van ruim 70k.
- **Functie 720** Slachthuizen: overschrijding ad. 122k (305%). Lonen en socialelasten zijn overschreden met +/- 135.000 i.v.m uitgevoerde projecten.
- **Functie 721** Reiniging: overschrijding ad. 163k (163%). Er was niets begroot voor lonen en socialelasten. Dit post is ovschreden met +/- 165k. en afschrijvingskosten met +/-25 k.
- **Functie 722** Riolering en waterzuivering: onderschrijding ad. 40k (53%). Besparing op de levering van water aan de diverse diensten.
- **Functie 922** Algemene uitgaven en inkomsten: overschrijding ad. 184k (30%). Meer uitgaven voornamelijk voor bijdrage in de geaccumuleerde verliezen voor USD 312.792 i.v.m tekort JR 2014; USD 332.000 voor pensioen en sociale lasten gezagdragers/ uitkeringen voormalige ambtenaren; USD 10.000 voor onvoorziene uitgaven en USD 20.000 ter uitvoering van de plan van aanpak verbetering financieel beheer; renteloze leningen USD 307.000.

Sint Eustatius 2015
Uitvoeringsrapportage baten

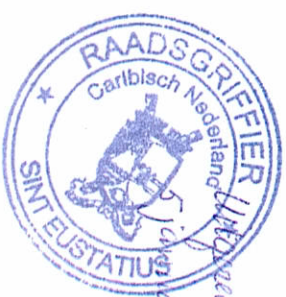
Toelichting
Wet Indis artikel 13, lid 1 bepaalt dat de begroting over een reeks van baten en baten dient ingesplitst te worden. Dit wordt ondersteund door BBV BES, artikel 2 en 16. Omdat baten worden verstaan, alle opbrengsten toegerekend aan een periode die in de loop van het jaar liezen tot een toename van het eigen vermogen van een niet-commerciële organisatie. Koop is betreft een raming van de totale realisatie aan het einde van het jaar.
Alle inkomsten (eindejaarlijkse belastingen/heffingen en gelden vanuit NU) worden volgens het toerekeningsbeginsel aan betreffend kwartaal toegerekend waarop de prestatie betrekking heeft.

Funct	Omschrijving	Realisatie baten per kwartaal / Prognose baten						Begrotingswijzigingen 2015		
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	Prognose 4e kwartaal	prognose totaal	goedgekeurde begroting jaar 2015	Verschil	1e BW	Nieuwe stand incl 1e BW
001	Bestuursorganen	1.885	2.843	1.591	2.700	9.019	10.000	-1.000	-1.000	9.000
002	Bestuursapparaat	62	1.624	20.495	0	22.181	0	22.000	22.000	22.000
003	Burgerzaken	27.068	81.292	19.610	19.000	90.571	85.000	6.000	6.000	91.000
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	81.009	28.258	924	0	163.201	120.000	43.000	43.000	163.000
200	Algemeen beheer DROB	3.953	28.305	125	0	32.286	0	32.000	32.000	32.000
220	Zeehavens	370.127	220.090	30.187	278.549	898.893	880.000	19.000	19.000	899.000
300	Luchthavens	107.432	106.293	38.342	120.000	372.067	450.000	-78.000	-78.000	372.000
310	Verkoop gebouwen en terreinen	3.608	3.122	4.658	0	11.388	75.000	-64.000	-64.000	11.000
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	66	428	8.157	1.032	1.526	0	2.000	2.000	2.000
410	Openbaar funderend Ondervijvis	0	0	7.305	10.300	30.891	0	31.000	31.000	31.000
611	Werkzaamheid	559	0	419	0	978	735.000	-735.000	-735.000	1.000
725	Overige openbare hygiëne	8.174	4.913	13.081	5.600	31.768	25.000	7.000	7.000	32.000
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	0	4.501	739	0	5.246	0	5.000	5.000	5.000
832	Bouw- en woonvoorzicht algemeen beheer	789	2.894	650	13.100	17.433	40.000	-23.000	-23.000	17.000
920	Belastingen	169.115	75.614	43.882	0	288.712	300.000	-11.000	-11.000	289.000
921	Wijde uitkering	2.567.560	2.567.455	2.567.415	2.843.850	10.546.280	10.577.800	18.000	18.000	10.545.800
921	Bijzondere uitkering: Sociale Kruis Traject	353.215	0	0	0	353.215	352.400	1.000	1.000	353.400
921	Bijzondere uitkering: Orange Fonds	9.135	0	0	0	9.135	0	9.000	9.000	9.000
921	Bijzondere uitkering: Openbaar gezondheid	0	219.321	219.321	0	438.642	438.800	0	0	438.800
921	Bijzondere uitkering: Rampenbestrijding	0	0	0	0	0	119.680	-119.680	-119.680	120.000
922	Algemene uitgaven en inkomsten	28.089	28.089	28.089	28.089	112.356	115.000	-3.000	-3.000	112.000
	TOTAAL BATEN	3.236.825	3.379.743	2.997.976	3.440.868	13.555.562	13.290.000	-235.000	-235.000	13.555.000
	TOTAAL LASTEN	2.680.653	3.204.478	3.655.144	4.074.000	13.554.276	14.290.000	-735.000	-735.000	13.555.000
	SALDO GD	1.106.322	135.265	-657.168	-583.132	1.286	0	0	0	0

Sint Eustatius 2015
Uitvoeringsrapportage: lasten

Toelichting
De wet FinBS artikel 13 lid 1 bepaalt dat de begroting obv een stelsel van baten en lasten dient ingericht te worden. Dit wordt ondersteund door BBV BES, artikel 2 en 16. Onder lasten wordt opgenomen de kosten van het beleid zoals in het beleidsplan opgenomen. Dit betreft het totaal aan exploitatiekosten toegerekend aan een bepaalde periode. Kolom G betreft een raming van de totale realisatie aan het einde van het jaar.
Lasten zijn volgens het toerekeningsbeginsel opgenomen en worden -ongeacht of betaling heeft plaatsgevonden- toegerekend aan het kwartaal waarin activiteiten plaatsvinden.

Functie	Omschrijving	Realisatie lasten per kwartaal / prognose lasten				Goedgekeurde begroting jaar 2015	Verschil prognose met oorspronkelijke begroting	Begrotingswijzigingen 2015	
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	prognose 4e kwartaal			prognose totaal	1 ste BW
001	Bestuursorganen	337.723	423.535	349.654	375.000	1.485.892	-234.000	-234.000	1.486.000
002	Bestuursapparaat	703.563	860.417	856.644	940.000	3.360.624	276.000	276.000	3.361.000
003	Burgertaken	24.667	3.141	1.117	3.000	31.925	-3.000	-3.000	32.000
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	4.392	14.916	14.096	13.000	46.404	6.000	6.000	46.000
130	Rampenbestrijding	25.110	33.546	24.024	37.000	119.680	-15.000	-15.000	120.000
200	Algemene beheer DNOB	256.155	302.641	320.417	330.000	1.209.213	-141.000	-141.000	1.209.000
210	Wegen straten en pleinen	0	5.248	600	180.000	185.848	-284.000	-284.000	186.000
211	Verkeersmaatregelen te land	1.336	1.397	1.336	6.000	10.469	-10.000	-10.000	10.000
220	Zeehavens	16.1350	162.127	174.404	160.000	657.881	118.000	118.000	658.000
230	Luchtvaart	182.179	205.915	217.652	220.000	825.746	146.000	146.000	826.000
300	Economische Zaken	7.551	21.559	29.470	33.000	91.980	-13.000	-13.000	92.000
310	Verkoop gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	54.941	74.492	80.626	95.000	305.059	50.000	50.000	305.000
400	Algemene Beheer Onderwijs	18.881	13.996	13.996	20.000	66.873	-233.000	-233.000	67.000
410	Openbaar Funderend Onderwijs	0	0	0	0	0	-735.000	-735.000	0
480	Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	0	2.000	2.947	3.000	7.947	-47.000	-47.000	8.000
510	Openbaar Bibliotheekwerk	40.326	40.326	40.326	40.000	160.978	1.000	1.000	161.000
530	Sport	56.751	80.000	79.393	90.000	306.144	-44.000	-44.000	306.000
541	Oudheidkundig/musea	57.186	55.953	55.953	58.000	227.092	-3.000	-3.000	227.000
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtreactie	33.949	168.526	165.101	170.000	537.576	48.000	48.000	538.000
580	Overige cultuur en recreatie	125.798	25.607	26.832	250.000	429.237	-151.000	-151.000	429.000
611	Wetgeving	18.642	20.465	20.465	20.000	79.572	15.000	15.000	80.000
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	40.819	39.500	67.754	46.000	194.073	64.000	64.000	194.000
630	Sociaal cultureel werk, jeugd- en jongerenwerk	58.669	104.000	104.000	107.000	373.669	4.000	4.000	374.000
650	Kinderopvang	75.000	75.000	75.000	75.000	300.000	0	0	300.000
720	Slachthuizen	36.707	39.803	39.840	46.000	162.350	122.000	122.000	163.000
721	Reiniging	62.795	62.795	62.795	75.000	269.385	169.000	169.000	269.000
722	Riolering en Waterzuivering	1.030	14.246	0	20.000	35.276	-40.000	-40.000	35.000
724	Begraafplaats	545	0	458	1.000	2.003	-3.000	-3.000	2.000
725	Overige openbare hygiëne	82.942	244.569	242.049	250.000	819.560	15.000	15.000	820.000
755	Bijzondere uitkeringen/Granje fonds	0	9.135	0	0	9.135	9.000	9.000	9.000
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	66.252	66.252	66.252	66.000	264.756	0	0	265.000
920	Belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
931	Vrije uitkering	0	0	0	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven en inkomsten	95.184	71.971	521.763	95.000	783.928	184.000	184.000	784.000
992	Saldo baten/lasten (bijg saldo)	0	0	0	200.000	200.000	0	0	200.000
TOTAAL LASTEN		2.630.653	3.244.478	3.655.144	4.024.000	13.554.226	-14.290.000	-14.290.000	13.555.000
TOTAAL BATEN		3.736.975	3.379.743	2.997.976	3.440.868	13.555.562	-735.000	-735.000	13.555.000
SALDO GD		1.106.322	135.265	-657.168	-583.132	1.286	0	0	0



Handwritten signature and date:
16 december 2016
CC vergadering

Sint Eustatius 2015
Uitvoeringsrapportage: baten

Toelichting:
Vwv finBES artikel 13, lid 1 bepaalt dat de begroting obv een streke van baten en lasten dient ingericht te worden. Dit wordt ondersteund door BBV BES, artikel 2 en 16. Onder baten worden verstaan: alle opbrengsten toegekend aan een periode die in de loop van het jaar leiden tot een toename van het eigen vermogen van een niet-commerciële organisatie. Kolom G betreft een raming van de totale realisatie aan het einde van het jaar.
Alle inkomsten (daaruidelijke belastingen/heffingen en giften vanuit NL) worden volgens het boekhoudingsbeginsel aan betreffend kwartaal toegerekend waarop de prestatie betrekking heeft.

Functie	Omschrijving	Realisatie baten per kwartaal / prognose baten						Begrotingswijzigingen 2015		
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	Prognose 4e kwartaal	prognose totaal	goedkeuring-de begroting jaar 2015	Vershill	1e BV	Nieuwe stand ind 1e BV
001	Bestuursorganen	1.585	1.843	1.551	2.703	8.015	10.000	-1.000	-1.000	9.000
002	Bestuursapparatuur	67	1.624	20.455	0	22.181	0	22.000	22.000	22.000
003	Burgerzaken	27.058	24.893	19.610	19.000	90.571	85.000	6.000	6.000	91.000
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	81.009	81.258	934	0	183.201	120.000	43.000	43.000	169.000
200	Algemeen beheer DRGB	3.853	28.308	125	0	32.366	0	32.000	32.000	32.000
220	Zeehavens	370.127	220.030	30.187	278.549	898.893	880.000	19.000	19.000	899.000
230	Luchthavens	107.432	106.299	38.342	120.000	372.067	450.000	-78.000	-78.000	372.000
300	Economische zaken	3.608	3.122	4.658	0	11.388	75.000	-64.000	-64.000	11.000
310	Verkoop gebouwen en terreinen	66	426	1.032	0	1.526	0	2.000	2.000	2.000
341	Overige agrarische zaken, jacht en vissery	5.129	8.157	7.305	10.300	30.891	0	31.000	31.000	31.000
410	Openbaar Funderend Onderwijs	0	0	0	0	0	0	735.000	-735.000	0
611	Werkloosheids	559	0	419	0	978	0	1.000	1.000	1.000
725	Overige openbare hygiëne	8.174	4.913	13.081	5.600	31.768	25.000	7.000	7.000	32.000
820	Woningbouwplattelands/woningbouw	0	4.501	739	0	5.240	0	5.000	5.000	5.000
822	Bouw- en woningtoeristisch algemeen beheer	789	2.894	650	13.100	17.433	40.000	-23.000	-23.000	17.000
920	Belastingen	1.69.115	75.614	43.983	0	288.712	300.000	-11.000	-11.000	289.000
921	Vrije uitkering	2.587.560	2.567.455	2.567.415	2.843.850	10.546.280	10.537.800	18.000	18.000	10.545.800
921	Bijzondere uitkering: Sociale kans Tractiet	353.215	0	0	0	353.215	352.400	1.000	1.000	353.400
921	Bijzondere uitkering: Oranje fondus	9.135	0	0	0	9.135	0	9.000	9.000	9.000
921	Bijzondere uitkering: Openbaar Recreatie	0	219.321	219.321	0	438.642	438.800	0	0	438.800
921	Bijzondere uitkering: Rampenbestrijding	0	0	0	119.680	119.680	136.000	-16.000	-16.000	120.000
922	Algemeen uitgaven en inkomsten	28.089	28.089	28.089	0	28.089	115.000	-3.000	-3.000	112.000
TOTAAL BATEN		2.135.875	3.272.743	2.997.978	3.440.858	13.555.561	14.290.000	-735.000	-735.000	13.555.000
TOTAAL LASTEN		2.630.653	3.244.478	3.655.144	4.024.000	13.554.276	14.290.000	-735.000	-735.000	13.555.000
SALDO GD		1.106.522	135.265	-657.166	-583.132	1.286	0	0	0	0

Sint Eustatius 2015
Uitvoeringsrapportage: verplichtingen

In dit overzicht worden in kolom D de nog openstaande verplichtingen aangegeven, die uiteindelijk zullen leiden tot lasten in de exploitatierekening. Een verplichting wordt geëfficiëerd als een reeds geautoriseerd bestelling, waarvan de prestatie nog niet is geleverd (lees: toekomstige last). In kolom G wordt de vrije ruimte, inzichtelijk gemaakt. De vrije ruimte wordt berekend door de actuele begrotingsstand te verminderen met geëfficiëerde lasten en nog openstaande verplichtingen.

Functie	Omschrijving	Realisatie exclusief contracten		Contracten uitlasten 600	Personeel uitgaven	Realisatie last	Personeel lasten Q4	Overige	Endejaarsbonus	Overige verplichtingen	Correctie uitlooms	Aangelegene verplichtingen
		collocaat, en	Realisatie Q1									
001	Bestuurszaken	61,048	0	0	0	337,223	0	0	0	0	0	937,224
002	Bestuurszaken	216,095	0	71,895	415,573	705,563	831,146	0	0	0	0	1,899,394
003	Burgersaken	24,667	0	0	4,392	24,667	0	0	0	0	0	0
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	0	0	0	0	4,392	0	0	0	0	0	0
130	Rampenbestrijding	25,110	0	0	0	25,110	0	0	0	0	0	15,332
200	Algemeen beheer DSOB	19,098	0	0	237,057	256,155	0	0	0	0	0	0
210	Wegen, straten en pleinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
211	Verkeersmaatregelen te land	1,336	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
220	Zeehaven	37,888	0	7,380	115,982	161,350	0	0	0	0	0	0
230	Luchtvaart	2,854	0	0	179,325	182,179	0	0	0	0	0	0
300	Algemeen Beheer	7,551	0	0	7,551	7,551	0	0	0	0	0	417,743
341	Overige Agrarische Zaken, Jaacht en Visserij	28,212	0	0	26,729	54,941	0	0	0	0	0	613,666
400	Algemeen Beheer Onderwijs	400	0	0	18,481	18,881	0	0	0	0	0	24,037
410	Openbaar Fundeerd Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,249
480	Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71,558
510	openbaar Bibliothekewerk	40,326	0	0	40,326	40,326	0	0	0	0	0	0
530	Sport	56,751	0	0	56,751	56,751	0	0	0	0	0	120,978
541	Oudheidkunde/musea	57,186	0	0	57,186	57,186	0	0	0	0	0	171,637
550	Maatschappelijke leefsituatie en openlucht recreatie	33,849	0	0	33,849	33,849	0	0	0	0	0	167,859
580	Overige cultuur en recreatie	101,428	0	0	24,370	125,798	0	0	0	0	0	350,178
611	Wetgeving	0	0	0	18,642	18,642	0	0	0	0	0	396,162
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	18,091	0	0	40,819	58,910	0	0	0	0	0	68,524
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	58,659	0	0	58,659	58,659	0	0	0	0	0	77,869
650	Kinderopvang	75,000	0	0	75,000	75,000	0	0	0	0	0	0
720	Slachthuizen	247	0	0	36,460	36,707	0	0	0	0	0	225,000
721	Reiniging	0	0	25,500	37,295	62,795	0	0	0	0	0	116,377
722	Roering en Waterzuivering	1,030	0	0	1,030	1,030	0	0	0	0	0	205,661
724	Lijfbescherming	545	0	0	545	545	0	0	0	0	0	0
725	Overige openbare hygiëne	17,116	0	0	82,942	100,058	0	0	0	0	0	0
820	Woningbouwsubsidies/koninkgebou	56,252	0	0	56,252	56,252	0	0	0	0	0	226,349
922	Algemene uitgaven en inkomsten	19,298	0	0	75,266	94,564	0	0	0	0	0	198,756
992	Saldo baten/lasten (bijlg saldo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250,887
	TOTAAL	971,067	0	105,375	1,554,211	2,630,653	3,108,422	22,812	235,623	272,706	86,000	7,571,882
		-104,550	0	105,375	1,554,211	2,630,653	3,108,422	22,812	235,623	272,706	86,000	7,571,882
		58,669	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	105,375	1,554,211	2,630,653	3,108,422	22,812	235,623	272,706	86,000	7,571,882

925,186,49
1,295,941,00
-370,755

Besteedsbaar	Realisatie bij + waardevermindering	Actuele balansstand 2015	Ruimte per functie, verschild balansstand 2015
211,003	1,486,000	1,486,000	0
758,043	3,361,000	3,361,000	0
7,333	32,000	32,000	0
26,276	46,000	46,000	0
94,890	120,000	120,000	0
34,443	1,209,000	1,209,000	0
186,000	186,000	186,000	0
8,464	10,000	10,000	0
78,907	658,000	658,000	0
30,155	826,000	826,000	0
60,412	92,000	92,000	0
156,810	305,000	305,000	0
-23,439	67,000	67,000	0
0	0	0	0
8,000	8,000	8,000	0
-304	161,000	161,000	0
77,612	306,000	306,000	0
1,955	227,000	227,000	0
153,873	538,000	538,000	0
-92,960	429,000	429,000	0
-2,166	80,000	80,000	0
75,312	194,000	194,000	0
315,331	374,000	374,000	0
0	300,000	300,000	0
-1,084	162,000	162,000	0
-5,456	263,000	263,000	0
39,970	35,000	35,000	0
1,455	2,000	2,000	0
510,718	820,000	820,000	0
-8	265,000	265,000	0
437,919	784,000	784,000	0
200,000	200,000	200,000	0
3,343,455	13,546,000	13,546,000	0

Sint Eustatius 2015
Jitvoeringsrapportage: financieel beheer

Toelichting

Artikel 33 van de wet finBES geeft aan dat het Cft met het bestuurscollege van een openbaar lichaam afspraken kan maken ter verbetering van het financieel beheer. Onderstaande lijst met prioriteiten voor 2015 zijn door Sint Eustatius in samenspraak met het Cft voor 2015 vastgesteld.

Onderwerp/project	Oplossingsrichting probleem (Plan van Aanpak)	Deadline	Stand van zaken 1e kw
Met het bestuurscollege is in december 2014 afgesproken dat er een plan van aanpak verbeterpunten financieel beheer wordt opgesteld.			
Dit plan van aanpak kan in de plaats komen van dit overzicht en wordt opgesteld door de zgn Expertgroep.			
Korte termijn maatregelen			
	Verbeter de inrichting v/d administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB)	eind 2015	
	Stel een nieuwe, correcte boedel balans op, inclusief geactiveerde kapitaal dienst	eind 2015	
	Registreer de niet uit de balans blijvende rechten en plichten		
	Stel een handrekening en parafenlijst op	eind 2015	
	Dekking vinden voor financiële problematiek 2013 en tekort uit 2014	eind 2015	
	Heropen financiële administratie in Key2 Fin en verwerk alle boekingen vanaf 1-1-2015	eind 2015	
	Stel kosten-bate analyse overstap AFAS naar Key2Fin, inclusief additionele functionaliteiten	eind 2015	
	Stel een Interim Unit Manager Financien aan.	eind 2015	
	Verhoog de arbeidsproductiviteit v/d huidige medewerkers bij de unit financiën door trainingen/opleidingen, uitwisseling en begeleiding	eind 2015	
Middellange termijn maatregelen			
	Coördineer de werkzaamheden bij het opstellen van de rapportages om te voldoen aan de kwaliteit en gestelde termijn conform de Wet FINBES	1 mei 2016	

Controlemaatregelen creëren om de opbrengsten- verantwoording te waarborgen	1 mei 2016
Procedures om de payroll functie te monitoren	1 mei 2016
Functioniesheding inbouwen bij interne procedures	1 mei 2016
Zet procedures voor alle bedrijfsprocessen en breng deze onder de aandacht van de betrokken werknemers	1 mei 2016
Stel procedures op voor de tijdige en juiste archivering van administratieve bescheiden	1 mei 2016
Analyseren van de bijdrage per heden van het OL in de totale investering ten aanzien van de renteloze lening aangaande de in de jaarrekening 2013	1 mei 2016
Stel financiële strategie op voor de komende 4 jaar	1 mei 2016

Lange termijn maatregelen

Stel een nota grondbeleid op.	1 mei 2017
Stel het onderhoudsplan kapitaalgoederen op.	1 mei 2017
Stel dividendbeleid op.	1 mei 2017
Stel procedures op inzake het verbeteren van de ICT omgeving v/h OL	1 mei 2017
Stel het normen- en beheersingskader op.	1 mei 2017

Sint-Lambertus 2015
Uitvoeringsrapportage overzicht wijk en bijzondere uitkeringen

2015-2020
De informatie op deze pagina is gebaseerd op de informatie die u heeft overgenomen uit de rapportage van de bestuurscommissie van de wijk Sint-Lambertus 2015-2020. De informatie op deze pagina is gebaseerd op de informatie die u heeft overgenomen uit de rapportage van de bestuurscommissie van de wijk Sint-Lambertus 2015-2020. De informatie op deze pagina is gebaseerd op de informatie die u heeft overgenomen uit de rapportage van de bestuurscommissie van de wijk Sint-Lambertus 2015-2020.

Wijk uitkering 2015 (per midsomst)

De informatie op deze pagina is gebaseerd op de informatie die u heeft overgenomen uit de rapportage van de bestuurscommissie van de wijk Sint-Lambertus 2015-2020.

Basis 2014	10.728.800
Grondgebouwen subsidie 2014	10.728.800
Overige subsidies 2014	21.460
Totaal basis 2014	10.750.260
Overige subsidies 2015	10.029.340
Totaal basis 2015	20.779.600
Erkendings 2015	-200.000
Erkendings 2015	-106.919
Saldit uitkering in Basis 15	10.572.681

Bijzondere uitkeringen 2015

Functie	Doeluitkering	Begin balans		Ontvangsten		Investerings-		Uitgaven		Totaal		Eindpositie	
		2015	1.822.154	2015	1.003.221	uitgaven	exploitatie	uitgaven	exploitatie	2015	2015	Toelichting	
	Rampbestrijding	136.000		353.215			119.680		-119.680	1.6.320			
	Sociale kantrajecten	352.400		438.800			-705.615		-705.615	0			
	Publieke gezondheidszorg	438.800					-438.642		-438.642	438.800			
	Armoedebestrijding en Jeugdwerkloosheid												
	Versterking kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten												
	Empowerment van tienermeisjes												
	Schoolonblijf												
	Startbijeenkomst brede school												
	Jobprogramma	209.100		0			-208.550		-208.550	0		550	
	Jobprogramma Kuster	176.000		0						176.000		0	
	Maatschappelijk werker												
	Dialysespreken												
	Versterking kinderopvang												
	Buurtspoorcoach												
	Fysieke voorzieningen hulpbehoevenden												
	Ondersteuning traject economische ontwikkeling	225.000								0		225.000	
	We can young gelden (2015)	26.400								0		26.400	
	Transport drinkwater	254.100								0		254.100	
	Incidentie bijdrage V&J paspoortleege kinderen	4.354								0		4.354	
	Stata doet	0		10.505			-10.505		-10.505	0		0	
	Oranje fonds	0		9.135			-7.795		-7.795	0		1.340	
	Infrastructuur & Milieu	0		191.724						0		191.724	
	Roaming animals	0								0		0	

<i>Advertentiekosten</i>										
Levering van water	4,700	4,700	4,700	4,700	4,700	4,700	4,700	57,577		
Onderhoudskosten	45,800	45,800	45,800	45,800	45,800	45,800	45,800	464,686		
<i>Onderhoud van grond, weg, water bouwkundige werken</i>	39,500	39,500	39,500	39,500	39,500	39,500	39,500	394,990		
<i>Onderhoud van Machines en apparaten</i>	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	54,186		
<i>Onderhoud van woonruimten en bedrijfsgebouwen</i>	800	800	800	800	800	800	800	15,510		
<i>Verzekeringskosten</i>										
<i>Premie autoverzekering</i>	5,900	5,900	5,900	5,900	5,900	5,900	5,900	59,267		
<i>Premie brandschadeverzekering</i>	1,800	1,800	1,800	1,800	1,800	1,800	1,800	18,247		
<i>Bewakingskosten</i>	4,100	4,100	4,100	4,100	4,100	4,100	4,100	41,021		
<i>Kostenstructuurplannen</i>										
<i>Belastingen B/CN</i>	-	-	-	-	-	-	-	204,955		
<i>Subsidies</i>	132,500	132,500	132,500	132,500	132,500	132,500	132,500	1,663,504		
<i>Evenementen</i>	-	-	-	40,000	-	40,000	-	46,151		
<i>Overige kosten</i>	-	-	-	300,000	-	300,000	560,000	904,513		
<i>Uitstaande verplichten Januari tot en met september 2015</i>	-	-	-	300,000	-	300,000	560,000	899,976		
<i>Schoonmaakmiddelen</i>										
<i>Portkosten</i>	-	-	-	-	-	-	-	136		
<i>Provisie en andere bankdiensten</i>	-	-	-	-	-	-	-	4,398		
<i>Reisdocumenten</i>	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totaal Kosten = Uitgaven										
	870,000	870,000	1,210,000	1,613,000	10,055,379	-	-	-		
Uitgaven niet zijnde kosten										
Afbetaling van aflossing										
Investeringen										
<i>Woonruimten en bedrijfsgebouwen</i>	-	-	-	-	-	-	307,000	307,000		
<i>Grond-, weg en waterbouwkundige werken</i>	-	-	-	-	-	-	-	23,643		
<i>Overige duurzame bedrijfsmiddelen</i>	-	-	-	-	-	-	-	-		
<i>Vervoermiddelen</i>	-	-	-	-	-	-	-	-		
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	-	-	-	-	-	-	-	23,643		
<i>Automatiseringsmiddelen</i>	-	-	-	-	-	-	-	-		
<i>Inventaris</i>	-	-	-	-	-	-	-	-		
<i>Betaling tegoed aan Governor de Graaf school</i>	-	-	-	-	-	-	-	500,000		

Uit balans blijvende verplichtingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal uitgaven niet zijnde kosten	77,267	77,267	77,267	384,267	3,795,004	-	-	-
<u>Aangegane (overlopende) verplichtingen</u>								
Verplichtingen nog begrotingswijziging	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige	-	-	-	342,792	342,792	-	-	-
Sluitpost	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal verplichtingen tot betaling te brengen	-	-	-	342,792	342,792	-	-	-
Totaal Vrije Uitgaven	947,267	947,267	1,287,267	2,340,059	14,193,174	14,193,174	14,090,000	103,174
Beginsaldo Vrij beschikbaar deel van GMB	3,621,722	3,558,073	3,911,494	3,759,227	3,053,163	-	-	25,793.57
Saldo tussen Vrije Uitgaven vs Vrije Inkomsten	(63,650)	353,421	(152,267)	(1,220,278)	(514,213)	-	-	-
Vrij beschikbaar deel liquiditeit	3,558,073	3,911,494	3,759,227	2,538,950	2,538,950	-	-	-
<u>Geoormerkte Inkomsten (=Baten)</u>								
Bijzondere uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-
Oranje fonds	-	-	-	-	-	-	-	1,166,161
Job program	-	-	-	-	-	-	-	19,640 niet begroot
Publieke gezondheidszorg	-	-	-	-	-	-	-	219,321 niet begroot
Rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-	-	438,800 niet begroot?
SKJ	-	-	-	-	-	-	-	136,000 niet begroot?
Governor de Graaf school	-	-	-	-	-	-	-	352,400 niet begroot?
Totaal Geoormerkte Inkomsten	-	-	-	-	-	-	-	1,166,161
<u>Geoormerkte Uitgaven (=Kosten)</u>								
Bijzondere uitkeringen (Geoormerkte uitgaven)	77,267	77,267	77,267	77,267	2,964,361	-	-	-
Bijzondere uitkeringen: afwikkeling lopende projecten	-	-	-	-	2,000,000	-	-	-
Mega D Youth Foundation	-	-	-	-	7,000	-	-	niet begroot
Daughters of the King	-	-	-	-	23,000	-	-	niet begroot
Jobprogram	-	-	-	-	219,321	-	-	niet begroot
Oranje fonds	-	-	-	-	19,640	-	-	niet begroot

Publieke gezondheidszorg	36,567	36,567	36,567	36,567	36,567	329,100	niet begroot?
Rampenbestrijding	11,333	11,333	11,333	11,333	11,333	102,000	niet begroot?
SKJ	29,367	29,367	29,367	29,367	29,367	264,300	niet begroot?
Governor de Graaf school	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Geoormerkte Uitgaven	77,267	77,267	77,267	77,267	77,267	2,964,361	

Beginsaldo Geoormerkt deel van GMB	510,867	433,600	356,333	279,067	2,000,000
Saldo tussen Geoormerkte Uitgaven vs Inkomsten	(77,267)	(77,267)	(77,267)	(77,267)	(1,798,200)
Geoormerkt deel Liquiditeitsbehoefte maand	433,600	356,333	279,067	201,800	201,800

Beginsaldo GMB (incl. Projectgelden/BU)	4,132,589	3,991,673	4,267,827	4,038,294	5,053,163
Mutatie op liquiditeit vanuit vrije bestedingen	-	63,650	353,421	-	1,220,278
Mutatie op liquiditeit vanuit geoormerkte bestedingen	-	77,267	77,267	77,267	77,267
Liquiditeit eind maand	3,991,673	4,267,827	4,038,294	2,740,750	2,740,750

Sint Eustatius 2015
Uitvoeringsrapportage: Kasstroomoverzicht

Toelichting

Het kasstroomoverzicht betreft de verklaring van het verschil in resultaat tussen baten/lasten en de mutaties in liquide middelen in dezelfde periode.

Kasstroomoverzicht per 31-03-2015	Periode t/m 3e kwartaal 2015	Periode t/m 4e kwartaal 2015	
I Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	-520,168	-707,812	Resultaat periode (aanlevering OL in rapporta
<i>Aanpassen voor:</i>		247,590	
- Afschrijvingen materiële vaste activa			
- Vrijval (bestemmings)reserves	0		0 Aanwenden bestemmingsreserve voor invest
- Dotaties aan voorziening (weerstandsvermogen)			0 Dotatie voorziening (=last, geen uitgave)
- Onttrekkingen aan voorzieningen	0		0
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>			
- Vorderingen	562,000		562,000 Toename (per saldo) debiteuren (=baat, geen
- Schulden op korte termijn	860,000		860,000 Toename crediteuren (nog niet vervallen facti
<i>Aanpassing overig:</i>			
Ontvangen interest	0		0 Ontvangen interest betrekking hebbende op v
Betaalde interest	0		0 Vooruitbetaalde interest (=uitgave, geen last)
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	901,832	961,778	
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	0		0 Investerings in MVA (=uitgave, geen last)
Desinvesterings in materiële vaste activa	0		0 Verkoop MVA (boekwaarde) (=ontvangst, gee

<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		0		0
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden		0		0
Aflossing van langlopende schulden		0	326,000	0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		0	326,000	
Mutatatie liquide middelen: I+II+III				
Liquide middelen einde periode		3,997,874	700,000	Vaststelling dmv GMB
Liquide middelen begin periode		3,804,624	3,997,874	Vaststelling dmv GMB
Mutatatie liquide middelen GMB				
		193,250	-3,297,874	Vaststelling Cft dmv GMB

Toelichting:

USD 326000; aflossing lening OBNA USD 126000 en USD 200000 investering onderwijs huisvesting. Beide leningen worden aan het eind van het jaar USD 247590 is de begrote afschrijvingslasten voor 2015. Dit bedrag is opgenomen in de 4de kwartaal van dit jaar.

Sint Eustatius 2015
Uitvoeringsrapportage: overzicht reserves en voorzieningen

Toelichting

Artikel 18 van de BBV BES bepaalt dat er een overzicht reserves en voorzieningen in de begroting van een openbaar lichaam dient te worden opgenomen. Dit overzicht maakt het nodig dat gedurende het jaar de mutaties in de reserves en voorzieningen worden gevolgd.

Staat van reserves	Stand 1-1-2015	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2015
<i>Algemene reserve (AR)</i>						
Algemene reserve	15,544,606					15,544,606
Vervangingsinvesteringen	0					0
TOTAAL	15,544,606	0	0	0	0	15,544,606
<i>Bestemmingsreserves</i>						
Economische ontwikkeling	1,746,039					1,746,039
Uitbreiding Luchthaven	35,568					35,568
Visserfonds	14,051					14,051
Tennisbaan	83,799					83,799
Dotatie bestemming reserve Administratie kantoor	564,633				0	564,633
TOTAAL	2,444,090	0	0	0	0	2,444,090
<i>Voorzieningen</i>						
Weerstandsvermogen gesepareerd van AR	200,000					200,000
Organisatie verbetering huisvesting	0					0
TOTAAL	200,000					200,000
	18,188,696					

Toelichting op eventuele mutaties:

Begin stand januari 2015 is gebaseerd op de concept jaarrekening 2014 die gereed zijn gekomen oktober 2015.

Sint Eustatius 2015
Uitvoeringsrapportage: overzicht van investeringen

Toelichting
 Artikel 17 BBV BES bepaalt dat er een overzicht van voorgenomen investeringen (plus wijze van financiering) in de Onderstaand overzicht maakt het mogelijk dat gedurende het jaar per kwartaal het verloop van nieuw voorgenomen en reeds lopende investeringen kunnen worden Per kwartaal worden de bestedingen weergegeven die op dat kwartaal betrekking hebben (niet zijnde de met de De indiening van de factuur vanwege geleverde prestaties is daarbij leidend.

Functie	Investeringen	Investeringsbedrag	Wijze van financiering	Geïnvesteerd 3e kwartaal	Geïnvesteerd 4e kwartaal	Totale investering 2015
	<i>In het verleden geplande investeringen:</i>					
	- Onderwijsinvesting	3,800,000	Renteloze lening	0	200,000	200,000
					
					
	TOTAAL	3,800,000		0	200,000	200,000
	<i>Voorgenomen investeringen begroting 2015:</i>					
	- Grond- weg- waterbouwkundige werken	323,590	Eigen middelen	0	0	0
	- Vervoermiddelen	157,140	Eigen middelen	0	0	0
	TOTAAL	480,730		0	0	0

Toelichting:

- Voor wat betreft de onderwijsinvesting geldt dat OCW de investeringen pleegt, het openbaar lichaam is alleen betrokken door de renteloze lening
- Voor wat betreft voorgenomen investeringen gepland in 2015 zijn geen bestedingen gedaan die op Q1 tot met Q3 betrekking hebben.
-

