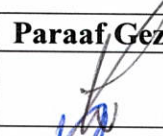

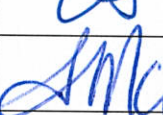
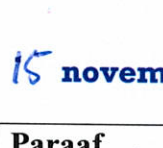





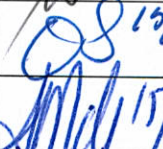
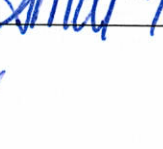
OPENBAAR LICHAAM SINT EUSTATIUS
BESTUURSCOLLEGE

Reg.nr: 478/16 dd: 14/11/2016	Behandeling in BC vergadering van:
Voorstel van Gedeputeerde: Mw. A. Mckenzie-Tatem	Datum: 15 november 2016
Afkomstig van: Eilandsraad O.L. St.Eustatius	Niet Openbaar

Onderwerp voorstel:
Vaststelling Begroting 2017 O.L. St.Eustatius.

Vorbereiding BC vergadering	Paraaf Gezien / Datum	Opmerking
Gezaghebber	 15-11-16	
Eilandsecretaris	 15-11-2016	
Gedeputeerde Simmons	 15/11/16	
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	 15/11/16	

Besluit Bestuurscollege d.d.: **15 november 2016** No: **5.11**

Besluit	Paraaf akkoord	Paraaf NIET akkoord	Paraaf onthouding
Gezaghebber	 15-11-16		
Gedeputeerde Simmons	 15/11/16		
Gedeputeerde McKenzie-Tatem	 15/11/16		

Inhoud besluit: *akkoord*

BC Besluit verwerkt op:	Door:
Afschrift naar:	Datum:
Bijzonderheden:	



HET BESTUURSCOLLEGE VAN HET OPENBAAR LICHAAM SINT EUSTATIUS

BESLUIT VAN 15 november 2016 NO. 5.11

Betreft : Begroting 2017
Gezien : Artikel 17 lid 1 wet FinBES
Overwegende : Artikel 17 lid 3 wet FinBES
Gelet op : Artikel 17 lid 4 wet FinBES

HEEFT BESLOTEN

in zijn vergadering bijeen op 15 november 2016,

de Begroting 2017 op 14 november 2016 goedgekeurd door de Eilandsraad met aanbiedingsbrief door te sturen naar het College Financieel Toezicht,

en

de Gezaghebber hierbij te verzoeken om het besluit en de aanbiedingsbrief te tekenen.

Namens het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Gezaghebber,

Dhr. J.C.A. Woodley



De Eilandsecretaris,

Dhr. K. A. Kerkhoff



**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

College Financieel Toezicht
T.a.v. De heer Manus Twisk
Convent Building, Frontstreet 26
Philipsburg, St. Maarten

St. Eustatius, 15 november 2016

Ref.: 478/16

Betreft: **aanbiedingsbrief begroting 2017**

Geachte heer Twisk,

Hierbij bieden wij u namens het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius de door de Eilandsraad op 14 november 2016 goedgekeurde begroting 2017 aan.

Hopende u genoeg te hebben geïnformeerd, verblijven wij,

Hoogachtend,

Het Bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius,

De Wnd. Gezaghebber,

Dhr. J.C.A. Woodley

De Eilandsecretaris,

Dhr. K.A. Kerkhoff





**ST. EUSTATIUS
CARIBISCH NEDERLAND**

Eilandsraad

Onderwerp: Vaststelling ontwerp begroting 2017

Registratienummer: 193|16 ER

De eilandsraad van het openbaar lichaam Sint Eustatius;

Gelezen de ontwerpbegroting 2017 van het bestuurscollege toegezonden aan de griffie en doorgezonden aan de leden van de eilandsraad d.d. 06 november 2016 en zijn bekendmaking op 07 november 2016;

Gelezen het advies van het college financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba van 11 november 2016 kenmerk Cft 201600235;

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

Mede gelet op de wet financiën openbare lichamen Bonaire, sint Eustatius en Saba en het Besluit begroting en verantwoording openbare lichamen BES;

B e s l u i t:

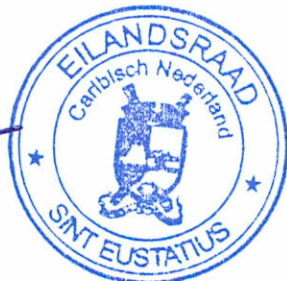
Vast te stellen de begroting 2017 van het openbaar lichaam Sint Eustatius overeenkomstig het bij dit besluit behorende bijlagen te weten:

1. de ontwerp-begroting 2017 d.d. 07 november 2016;
2. het advies van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba van 11 november 2016 kenmerk Cft 201600235

vastgesteld in de openbare vergadering van de eilandsraad d.d. 14 november 2016 .

De wnd. voorzitter,


de heer J. C. A. Woodley



De plv. eilandgriffier,


mw. M. C. Connell - Maduro



KANTOOR VAN DE EILANDGRIFFIER

Onderwerp: Concept – Begroting 2017

Registratie nummer: 193|16 ER

Voorstel Raadsleden Merkman, Leerdam en Van Putten:

Behandeling van de concept begroting vóór de in artikel 18.1 vastgestelde bekendmaking, namelijk 2 weken, maar dat de bekendmaking wel op 7 november plaatsvond, rekening houdend met het gebeurde dat daartoe heeft geleid, en gezien dat voldaan is aan de in de wet voorgestelde verplichtingen in artikel 19 tweede lid van de FinBES voldaan zijn.

Onderbouwing:

- Gelet op het feit dat, de begroting op 17 oktober 2017 naar de CFT verstuurd is door het Bestuurscollege;
- Gelet op het feit dat op advies van de CFT verzocht dat de begroting voorzien zou zijn van policies om de cijfers te ondersteunen, hetwelk door het bestuurscollege is gedaan op 28 oktober 2016;
- Gelezen het advies van de CFT op de ontwerpbegroting 2017 d.d. 09 november 2016 met kenmerk cft 201600235;
- Gelezen het voorgestelde in artikel 19 van de FinBES, vooral het gestelde in artikel 19 tweede lid;
- Gelezen het voorgestelde in artikel 19 derde lid van de FinBES;
- Aangezien het feit dat op 28 oktober het Bestuurscollege de begroting niet kon verstuurd worden aan de raadsleden aangezien er geen Griffier aanwezig was (ziekte van de Griffier en afwezigheid voor stage plv. Griffier in Nederland);
- Gezien de concept-begroting 2017 doorgestuurd is naar de Raadsleden op 06 November 2016 en de bekendmaking plaatsgevonden heeft op 7 november 2016
- Gelet op de uitgebreide beeldend vormende - en oordeel vormende centrale commissie vergadering is geweest op vrijdag, 11 november 2016;
- Aangezien om in overeenstemming te zijn met artikel 18.1 van de FinBES betekent dit dat de concept begroting 2017 zou worden behandeld op maandag, 21 november 2016. Dit zal betekenen dat er niet voldaan wordt aan de sluitingstermijn van 15 november 2016 voor indiening van de concept begroting 2017;
- Gezien het feit dat het niet nakomen van de sluitingstermijn van 15 november 2016 brengt op tafel artikel 20 van de FinBES. Daarin staat dat indien de CFT vóór 15 november, er geen door de eilandsraad goedgekeurde begroting ontvangen is, dat de CFT de Minister hierover moet berichten en een door het College opgesteld ontwerp voor de begroting, naar het oordeel van het college vastgesteld zou moeten worden. Als Onze Minister een week na 15 november zijnde 21 november 2016 nog geen begroting heeft ontvangen stelt hij zelf de begroting vast;
- Gezien het schrijven van BZK dat geen uitstel wordt gegeven om de in de wet vastgelegde datum van 15 november te overschrijden;
- Gezien het schrijven van de Rijksvertegenwoordiger kenmerk RV/2016u/126 waar hij aangeeft dat er belangrijke besluitvormingsmomenten gaan spelen die geen uitstel dulden;



KANTOOR VAN DE EILANDGRIFFIER

Voorstel plv. Griffier aan de Voorzitter van de Eilandsraad:

- Rekening houdend met artikel 20, en rekening houdend dat de concept-begroting voorzien is van een positief advies van de CFT (College Financieel Toezicht) overeenkomstig artikel 18 tweede lid van de FinBES;
- en gezien het feit dat the begroting toch een week is bekendgemaakt, hoewel dit niet overeenkomstig de in artikel 18 eerste lid van de Financiën Bonaire Sint Eustatius en Saba gestelde termijn;
- Gezien artikel 10 tweede lid van de RVO Sint Eustatius;

Gelezen het boven vermelde en rekening houdend met artikel 10, tweede lid van de reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de eilandsraad van openbaar lichaam Sint Eustatius, adviseer ik dat de concept begroting 2017 behandeld wordt in de eilandsraadsvergadering van maandag, 14 november 2016 en verzonden wordt overeenkomstig artikel 19 vierde lid van de wet Financiën Bonaire Sint Eustatius en Saba aan de CFT en overgelaten wordt overeenkomstig artikel 19 vijfde lid van de wet financiën Bonaire, Sint Eustatius en Saba aan de bevoegdheid van de minister voor zijn besluit.

Ter inzage liggen de stukken:

- Wet Financiën Bonaire, Sint Eustatius en Saba
- Concept – begroting 2017
- Reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de eilandsraad van openbaar lichaam Sint Eustatius
- Schrijven Rijksvertegenwoordiger kenmerk: RV/2016u/126
- Bekendmaking concept-begroting 2017
- Advies CFT kenmerk: 201600235

Hoogachtend,
Kantoor van de Griffier van de Eilandsraad


Mw. M. Connell – Maduro
Plv. Griffier

Sint Eustatius, 14 november 2016

- Ontwerpbegroting 2017 -

Openbaar Lichaam Sint Eustatius

Bijlage 1

**BEHOORT BIJ pnt # 15
EILANDSRAADBESLUIT
D.D. : 14 Nov. 2016**

Datum : 17-10-2016
Versie : 2.01
Status : Definitief

Inhoudsopgave

Inleiding	3
A. Beleidsbegroting	4
1. Hoofdfunctie 0. Algemeen bestuur	4
2. Hoofdfunctie 1. Openbare orde en veiligheid	5
3. Hoofdfunctie 2. Verkeer, vervoer en waterstaat	5
4. Hoofdfunctie 3. Economische zaken	6
5. Hoofdfunctie 4. Onderwijs	7
6. Hoofdfunctie 5. Cultuur en recreatie	7
7. Hoofdfunctie 6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	8
8. Hoofdfunctie 7. Volksgezondheid en milieu	9
9. Hoofdfunctie 8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	9
10. Hoofdfunctie 9. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	9
B. De Paragrafen	10
1. Lokale heffingen	10
2. Weerstandsvermogen	11
3. Onderhoud kapitaalgoederen	13
4. Bedrijfsvoering	14
5. Deelnemingen	14
6. Grondbeleid	16
7. Collectieve sector	17
C. Financiële begroting	19
Begroting per baten- en kostensoort	20
1. Staat van baten en lasten OLSE	20
2. Verdiepende onderbouwing baten	22
3. Verdiepende onderbouwing lasten	27
Begroting per functie	36
4. Begrotingscijfers 2017-2020	36
5. Hoofdfunctie 0: Algemeen Bestuur	37
6. Hoofdfunctie 1: Openbare orde en veiligheid	38
	2

7.	Hoofdfunctie 2: Verkeer, vervoer en waterstaat	39
8.	Hoofdfunctie 3: Economische zaken	40
9.	Hoofdfunctie 4: Onderwijs	41
10.	Hoofdfunctie 5: Cultuur en recreatie	42
11.	Hoofdfunctie 6: Sociaal voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	43
12.	Hoofdfunctie 7: Volksgezondheid en milieu	44
13.	Hoofdfunctie 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	45
14.	Hoofdfunctie 9: Financiering en algemeen dekkingsmiddelen	46

Bijlagen

A.	Baten en lasten per hoofdfunctie begroting 2017	48
B.	Overzicht van de vrije en bijzondere uitkeringen	49
C.	Overzicht personeel	50
D.	Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	51
E.	Overzicht voorgenomen investeringen	52
F.	Overzicht subsidies en inkomensoverdrachten	53
G.	Overzicht van reserves en voorzieningen	54
H.	Deelnemingen	55

Inleiding

Voor u ligt de beleidsbegroting en financiële begroting 2017 inclusief meerjarenperspectief 2018-2020 van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius, hierna ook OLSE genoemd.

De begroting is een 0-begroting waarbij baten en lasten op elkaar aansluiten (resultaat neutraal), hierin wordt de taakstellende ruimte niet overschreden. In de situatie van het OLSE, een Openbaar Lichaam in opbouw, betekent dit dat noodzakelijke activiteiten, waarvoor in het taakstellende budget geen ruimte bestaat, niet kunnen worden uitgevoerd.

Voorliggende begroting is geen getrouwe reflectie van de opgave waar het OLSE voor staat. Om hier inzicht in te bieden zijn de activiteiten die door het OLSE in deze begroting niet zijn begroot (\$ 0), wel separaat benoemd. Hieruit kan worden afgeleid dat binnen de schaarse geldelijke middelen ter beschikking van het Openbaar Lichaam niet veel ruimte overblijft voor het implementeren van beleidsplannen. Het is derhalve van cruciaal belang dat de rapporten Ideeversa II en het Spies rapport opnieuw met onze Haagse partners ter discussie worden gesteld.

De begroting 2017 is in een kort tijdsbestek tot stand gebracht. Alle departementen en diensten zijn voor zover mogelijk betrokken. De departementen hebben input gegeven voor de baten en lasten nodig voor het uitvoeren van hun specifieke taken. Hierin heeft het OLSE gekozen om de financieel meest materiële posten en/of posten waar het OLSE invloed op uit kan oefenen de meeste aandacht te geven. Deze aanpak borgt dat voorliggende begroting binnen de gestelde randvoorwaarden de, op dit moment meest reële weergave van de exploitatie biedt.

De begroting is beleidsarm. Tegelijkertijd geldt dat het meerjarenplan op 1 februari 2016 is ondertekend en zal leiden tot meerdere projecten die tot stand zullen komen vooral op het gebied van Armoedebestrijding, Kinderrechten en het sociaal-economische domein.

Op financieel gebied is in 2016 door ondersteuning van externe adviseurs in korte tijd veel werk verricht waardoor het beter onder controle krijgen van de financiën van het Openbaar Lichaam meer inzichtelijk wordt. Dit sluit aan bij het Plan van Aanpak Rijksvertegenwoordiger (hierna: PvA RV) dat door het Bestuurscollege in 2015 is aangenomen en in 2017 verder uitgevoerd zal worden. Het PvA RV leidt tot een groot beroep op de organisatie, een organisatie die op meerdere onderdelen inziet dat het aantrekken van (externe) expertise en capaciteit noodzakelijk is om dit plan tot een goed einde te brengen.

De begroting is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (de BBV-BES). Het OLSE zal de begrotingswijziging in maart 2017 aangrijpen om waar nodig extra scherpere toe te voegen, met name door beleidskeuzes te articuleren.

Kortom, er worden belangrijke stappen gezet en tegelijkertijd is er is nog veel te doen, maar de politieke wil is er om positief resultaat te behalen en om uiteindelijk een goedkeurende accountantsverklaring te krijgen.

A. Beleidsbegroting

In voorliggend beleidsplan beschrijft het OLSE de doelstellingen van het beleid, de activiteiten die in 2017 ontplooit worden om de doelstellingen te realiseren en de hiermee samenhangende kosten. Waar beleid meerjarig afwijkt, zal dit separaat benoemd worden. Het OLSE zal de begrotingswijziging in maart 2017 aangrijpen om waar nodig extra scherpste toe te voegen, met name door beleidskeuzes te articuleren. Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017.

1. Hoofdfunctie 0. Algemeen bestuur

Hoofdfunctie Algemeen Bestuur bestaat uit subfuncties 001 Bestuursorganen, 002 Bestuursapparaat, 003 Burgerzaken en 020 Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd. Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ Bestuursorganen

- Het jaar 2017 zal het zevende jaar zijn sinds de invoering van dualisme. De Nationale Ombudsman heeft reeds diverse ombudszaken behandeld en heeft aan bekendheid gewonnen zowel binnen als buiten het ambtelijke apparaat. De burger begint langzamerhand maar zeker gebruik te maken van de ombudsfunctie om gehoor te krijgen. Het Openbaar Lichaam bereidt een klachtenprocedure voor dat zal zorgdragen voor een betere klachtenbehandeling in 2017.

▪ Bestuursapparaat

- Het jaar 2017 zal in het teken staan om de (interne) organisatie te versterken. Hiervoor zal o.a. uitvoering worden gegeven aan Het Plan van Aanpak van de Rijksvertegenwoordiger en zullen stappen gezet gaan worden om de kwaliteit van dienstverlening van de afdeling financiën te versterken.

▪ Burgerzaken

- Kwaliteit registers. Het OLSE houdt de registers van de burgerlijke stand bij. Het geautomatiseerde systeem voor de bevolkingsadministratie heet PIVA. Dit is als systeem vergelijkbaar met de GBA: Gemeentelijke basisadministratie. Op het gebied van de PIVA zal er in 2017, net als in voorgaande jaren, zeer nauw samengewerkt tussen de voormalige Antillen en de overige BES eilanden. De inzet van de GBA-specialisten is hierbij cruciaal. Niet alleen om de fouten op te sporen en corrigeren maar om de medewerkers de tools te geven om zelf fouten te corrigeren en zelf minder fouten te laten maken door intensieve on the job training. Om het systeem te vullen met de juiste data zijn eenduidige straatnamen en huisnummers van belang, omdat het op de persoonslijsten verwerken van de bestuurlijk vastgestelde straatnamen en huisnummers een vergroting van de eenduidigheid van persoonsgegevens betekent. Eerder geconstateerde discrepanties tussen digitale lijst en feitelijke situatie in fysieke ruimte zijn in kaart gebracht. In 2017 zullen stappen ondernomen worden om discrepanties op te lossen en op juiste te verwerken in systemen en/of fysieke ruimte.
- Verhuizing Burgerzaken. De unit burgerzaken verhuist in 2017 naar de nieuwe locatie in het gebouw waar unit financiën gehuisvest is.
- Tarieven reisdocumenten en identificatiepapieren. Het OLSE verstrekt reisdocumenten, Het OLSE hanteert in 2017 de wettelijk toegestane tarieven voor reisdocumenten. Het tarief dat burgers voor

een sédula betalen is dusdanig dat het geen drempel vormt voor het aanvragen. Dit omdat het belangrijk is dat burgers de ingezetenekaart ook daadwerkelijk hebben.

- Overige waaronder verkiezingen en referenda. In 2017 zullen 2e kamer verkiezingen plaats vinden. Hiervoor zal ook op het eiland e.e.a. voorbereid moeten worden. In de begroting is hiermee rekening gehouden. Deze post is verwerkt onder overige baten en lasten (pag. 35)
- **Eigendommen niet voor de Openbare Dienst bestemd**
- Het OSLE zal in 2017 een start maken met het trapsgewijs indexeren van tarieven voor erfpacht, hiermee beoogd het OLSE haar inkomsten te vergroten

2. Hoofdfunctie 1. Openbare orde en veiligheid

Hoofdfunctie Openbare orde en veiligheid bestaat uit subfuncties 120 Brandweer en rampenbestrijding, 130 Rampenbestrijding, 140 Overige Beschermende Maatregelen. Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

- **Rampenbestrijding**
- Het OLSE heeft net als voorgaande jaren ook in 2017 een belangrijke coördinerende en uitvoerende rol in rampenbestrijding. Hierin verandert inhoudelijk niets. Tegelijkertijd zullen kosten rampenbestrijding vanaf 2017 toe nemen ten opzichte van voorgaande jaren, omdat de lasten personeelslid belast met rampenbestrijding niet langer vanuit een doeluitkering zullen worden betaald, maar door het OLSE zelf in de exploitatie gedragen moeten worden.

3. Hoofdfunctie 2. Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoofdfunctie Verkeer, vervoer en waterstaat bestaat uit subfuncties 200 Algemeen beheer DROB, 210 Wegen, straten en pleinen, 211 Verkeersmaatregelen, 220 Zeehavens, 222 Verkeersmaatregelen te water, 230 Luchtvaart. Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

- **Algemeen beheer DROB**
- In het kader van ruimtelijke ontwikkeling geeft OLSE geeft bouwvergunningen uit. Afnamehoeveelheden nemen jaar op jaar af. Huidige tarifiering lijkt beperkend te werken. In 2017 zal het OLSE beoordelen in hoeverre beleidsaanpassingen nodig zijn om ruimtelijke ontwikkeling verder te stimuleren.
- **Wegen, straten en pleinen**
- In 2013 is door Royal Haskoning een Masterplan Infrastructuur St. Eustatius opgesteld. De totale kosten voor het verbeteren van en uitbreidingen op het wegennet inclusief kabels en leidingen zijn geraamd op ruim \$ 50 mln. waarvan de helft als prioriteit “hoog” is aangeduid.
- Er is op dit moment nog veel achterstallig onderhoud. Daarnaast beïnvloedt de erosie de kwaliteit van de wegen. Erosie kan worden tegengegaan door het aanleggen van dammen en het opvangen van regenwater in natuurlijke reservoirs, die weer voor de landbouw gebruikt kunnen worden. Het OLSE verwacht in 2017 een start te kunnen maken met (grootschalig) vervanging van wegdek. In de investeringen is geen rekening gehouden met het aanleggen van nieuw asfalt omdat dit op termijn

ten laste zal gaan van de te ontvangen doelsubsidie van \$ 6 mln. (naar verwachting te ontvangen 2^e helft 2017). Deze post is in de financiële begroting benoemd maar leidt, wegens de vorm als doelfinanciering, niet tot een hogere bate in 2017. (pag. 29)

▪ **Zeehavens**

- De haven is qua bruto tonnage op Rotterdam na de grootste haven van Nederland. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door olieoverslag voor de Amerikaanse markt door Nustar. In 2017 wordt gestreefd nieuwe contractering concessierechten terminal af te sluiten. Hiermee beoogd het OLSE inkomsten uit de Zeehaven te vergroten. Deze baten zijn als behouden stelpost opgenomen in de financiële begroting. (pag. 24)
- In 2017 wordt een nieuwe havenverordening van kracht. Hiermee beoogd het OLSE inkomsten uit de Zeehaven te vergroten.
- Het is noodzakelijk onderhoud uit te voeren in de Zeehaven. Dit betreft onderhoud publieke kades (pier en ro-ro), onderhoud hekwerk en regulier onderhoud waterman. Het OLSE heeft de wens dit onderhoud in 2017 uit te voeren. Omdat op dit moment geen dekking voor deze uitgaven bestaat is dit niet begroot. Het OLSE zal tijdens eerste begrotingswijziging opnieuw beoordelen of het meest kritieke onderhoud alsnog plaats kan vinden in 2017 en waar nodig de dialoog met de Haagse partners aangaan. Het genoemde onderhoud zal onderdeel uit maken van het in het begrotingsjaar op te stellen onderhoudsplan. (pag. 13)

▪ **Luchtvaart**

- Het is noodzakelijk onderhoud te plegen op het terminal gebouw en de toren. Een weer- en windbestendige AFISO (Aircraft Flight Information Service Officers) ruimte is van groot belang voor de operationele betrouwbaarheid, ook onder slechte weersomstandigheden. Het OLSE heeft net als voorgaande jaren de wens de noodzakelijke onderhoud / renovatie werkzaamheden in 2017 uit te voeren. Omdat op dit moment geen dekking voor deze uitgaven bestaat is dit niet begroot. Het OLSE zal tijdens eerste begrotingswijziging opnieuw beoordelen of het meest kritieke onderhoud alsnog plaats kan vinden in 2017 en waar nodig de dialoog met de Haagse partners aangaan. Het genoemde onderhoud zal onderdeel uit maken van het in het begrotingsjaar op te stellen onderhoudsplan. (pag. 13)

4. Hoofdfunctie 3. Economische zaken

Hoofdfunctie Economische zaken bestaat uit subfuncties 300 Economische Zaken, 310 Handel en Industrie, 340 Agrarische productie en ontginning, 341 Overige agrarische zaken, jacht en visserij. Het OLSE continueert staand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ **Economische zaken**

- In 2017 wordt de nieuwe eilandverordening van kracht. Hierdoor zijn tarieven voor vestigingsvergunningen bedrijf en director licht gestegen t.o.v. van vergunningswet BES. Hiermee beoogt het OSLE haar inkomsten te vergroten.
- Het aantal aansluitingen van het drinkwaternet groeit gestaag. De verwachting is dat er nog wel enige tijd overheen zal gaan voordat alle potentiële aansluitingen ook daadwerkelijk klant van het waterbedrijf worden i.v.m. huidige tarifiering. In 2017 zal het OLSE met haar Haagse partners verder

spreken over mogelijkheden om tarieven omlaag te brengen door subsidiering of andere vormen van bijdragen uit Nederland.

5. Hoofdfunctie 4. Onderwijs

Hoofdfunctie Onderwijs bestaat uit subfuncties 400 Algemeen Beheer, 409 Algem. beheer bijzondere scholen, 410 Openbaar Funderend Onderwijs, 411 Bijzonder Funderend onderwijs, 430 Openbaar buitengewoon onderwijs, 461 Bijzondere scholengemeenschappen voor meer dan een van voorgaande functies, 480 Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs, 482 Volwasseneneducatie.

Vanaf 2016 worden alle kosten binnen onderwijs gerubriceerd naar functie 480 Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs. Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ **Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs**

- Op Statia zijn 4 basisscholen en 1 middelbare school waar PRO, VMBO-bb, vmbo-kb, VMBO-gl/tl, havo en MBO worden aangeboden. Op 1 openbare basisschool na worden alle scholen bestuurd door een stichting. Er is een leerplichtambtenaar, er is een kantoor van RCN/OCW, er is een experticeentrum voor onderwijs (ECE), de New Challenges Foundation die Sociale Kantrajecten (SKJ) organiseert.
- De zorg voor onderwijshuisvesting voor alle scholen van het basisonderwijs, het voortgezet onderwijs en het MBO is een taak van het OLSE. De taak onderwijshuisvesting betreft groot onderhoud, uitbreiding, aanpassingen, nieuwbouw, herstel van schade en dergelijke. Het OLSE heeft de wens regulier onderhoud in 2017 uit te voeren. Omdat op dit moment geen dekking voor deze uitgaven bestaat is dit niet begroot. Het OLSE zal tijdens eerste begrotingswijziging opnieuw beoordelen of het meest kritieke onderhoud alsnog plaats kan vinden in 2017 en waar nodig de dialoog met de Haagse partners aangaan. Het genoemde onderhoud zal onderdeel uit maken van het in het begrotingsjaar op te stellen onderhoudsplan. (pag. 13)

6. Hoofdfunctie 5. Cultuur en recreatie

Hoofdfunctie Cultuur en recreatie bestaat uit subfuncties 510 Openbaar bibliotheekwerk, 530 Sport, 540 Kunst, 541 Oudheidskunde/musea, 560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtreactie, 580 Overige cultuur en recreatie.

Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ **Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtreactie en Overige cultuur en recreatie.**

- Het OLSE heeft voor 2017 opnieuw kritisch moeten kijken naar subsidieverstrekkings om tot een sluitende begroting te komen. Stand beleid uit 2016 blijft grotendeels bestaan, maar tussen instellingen onderling is geschoven in beschikbare subsidies. Zie hiervoor ook bijlage F.

7. Hoofdfunctie 6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Hoofdfunctie Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening bestaat uit 600 Algemeen beheer, 610 Onderstandverlening, 611 Werkgelegenheid, 620 Maatschappelijke begeleiding en advies, 630 Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk, 640 Bejaardenzorg, 650 Kinderopvang, 651 Dagopvang gehandicapten.

Het OLSE continueert staand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ **Maatschappelijke begeleiding en advies**

- Het OLSE heeft een project opgestart dat in 2017 als doel heeft een duurzame verbetering in de leefsituatie van degenen die aangegeven hebben hulp nodig te hebben en/of daarvoor ook aangemeld zijn door de verschillende partijen te bewerkstelligen. Deze doelstelling wordt bereikt als hulpbehoevende na afloop van het hulpverleningstraject beter in staat is om de problemen het hoofd te kunnen bieden. Om activiteiten binnen dit beleidsgebied te financieren maakt het OLSE deels gebruik van doeluitkeringen om taken in te vullen. Hiervoor zullen in 2017 lifecoaches en een teamleider worden aangetrokken. (pag. 27 & 28)

▪ **Bejaardenzorg**

- Op Sint Eustatius neemt jaarlijks het aantal ouderen toe. Door de vergrijzing worden steeds meer mensen vroeg of laat afhankelijk van zorg. GGD Sint Eustatius, in opdracht van het OLSE, wil de kwaliteit van de zorg voor ouderen in 2017 verder verbeteren. Zo kunnen ouderen langer zelfstandig blijven wonen met een hogere kwaliteit van leven. Om activiteiten binnen dit beleidsgebied te financieren maakt het OLSE deels gebruik van doeluitkeringen om taken in te vullen. Hiervoor zullen alfahulpverleners, teamleider en praktijkondersteuner ouderenzorg om taken op dit beleidsterrein in te vullen in 2017 worden aangetrokken. (pag. 27 & 28)

▪ **Kinderopvang**

- Het OLSE is verantwoordelijk voor de kwaliteit van de kinderopvang op Statia. Sommige kinderopvang hebben een flinke achterstand op het gebied van veiligheid, hygiëne, en de verhouding tussen beschikbare plaatsen en het aantal geplaatste kinderen. Het Openbare Lichaam is met een project gestart om de kwaliteit binnen de kinderopvang een impuls te geven. Het OLSE stelt in 2017 meer geld beschikbaar voor kinderopvang. Tegelijkertijd zullen ten laste van doeluitkeringen. (bijlage F)

▪ **Overige**

- Het OLSE heeft in 2017 tot doel de tot haar beschikking gestelde doeluitkeringen te benutten ten behoeve van sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening. In dit kader zullen additionele medewerkers in 2017 worden aangetrokken. Hierbij valt denken aan een coördinator huiselijk geweld en kinderrechten. (pag. 27 & 28)

8. Hoofdfunctie 7. Volksgezondheid en milieu

Hoofdfunctie Volksgezondheid en milieu bestaat uit 700 Algemeen beheer volksgezondheid, 710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg, 711 Ambulancevervoer, 712 Verpleeginrichtingen, 720 Slachthuizen, 721 Reiniging, 722 Riolering en waterzuivering, 723 Milieu en natuurbeheer, 724 Lijkbezorging, 725 Overige openbare hygiëne, 730 Overige volksgezondheid.

Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ **Reiniging**

- Momenteel wordt afval nog ongescheiden en ongesorteerd op de stortplaats (landfill) gedumpt. Er is een project opgestart om te komen tot een duurzame oplossing van de afvalverwerking. De opzet is dat het vuil gescheiden in recyclebare en non-recyclebare fracties wordt ingezameld en naar een verwerkingsfaciliteit wordt vervoerd waar de recyclebels verder worden gesorteerd, in balen geperst en opgeslagen voor afvoer van het eiland. Het residu wordt in een oven verbrandt. Het OLSE verwacht dat nieuwe – reeds gerealiseerde maar niet operationele – wasteplant 2e helft 2017 in gebruik genomen gaat worden. Het OLSE is op dit moment bezig met het tenderproces om de operatie uit te besteden.

9. Hoofdfunctie 8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Hoofdfunctie Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting bestaat uit 800 Ruimtelijke ordening, 820 Woningbouwexploitatie/woningbouw, 822 Overige volkshuisvesting.

Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ **Woningbouwexploitatie / woningbouw**

- De taak van sociale huisvesting wordt in 2017 net als in voorgaande jaren namens het OLSE uitgevoerd door de Sint Eustatius Housing Foundation.

10. Hoofdfunctie 9. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Hoofdfunctie Financiering en algemene dekkingsmiddelen bestaat uit 910 Reserves en voorzieningen, 912 Vrijgekomen middelen, 913 Beleggingen, 920 Belastingen, 921 Vrije uitkeringen, 922 Algemene uitgaven en inkomsten.

Het OLSE continueert stand beleid 2016 in 2017. Hieronder zijn de voornaamste beleidsinitiatieven voor 2017 genoemd.

▪ **Belastingen**

- Het OLSE is voornemens belastinginkomsten roomtax te vergroten door te beoordelen of belastingplichtigen conform wettelijke kaders belasting aan OLSE afdragen. Tarieven in 2017 zijn gelijk aan 2016.

B. De Paragrafen

1. Lokale heffingen

In deze paragraaf geeft het OLSE een overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen en de geraamde inkomsten hieruit en het onderliggende beleid. Waar geen toelichting gegeven zal beleid 2016 gecontinueerd worden. Voornaamste aandachtspunten;

- Het OLSE zal in 2017 expliciete aandacht hebben voor inning en invordering op de van toepassing zijnde heffingen. Op dit moment bestaat het gerede vermoeden dat niet alle leges consequent worden geïnd door een niet voldoende functionerend systeem. Het OLSE heeft op dit moment geen actief kwijtscheldingsbeleid.
- Het OLSE heeft op dit moment geen aanduiding van de lokale lastendruk.
- Het OLSE heeft diverse heffingen. Deze zijn per categorie en type heffing als volgt begroot voor 2017. Onderliggend beleid is waar nodig opgenomen aan de hand van referentieletters;

Overzicht leges per onderwerp			Totaal
A	Belastingen	Motorrijtuigenbelasting	238.000
	Belastingen	Room tax 7%	72.000
B	Onroerendgoed exploitatie	Erfpacht voor gebruik van grond	207.000
	Onroerendgoed exploitatie	Verhuur gebouwen	39.000
	Onroerendgoed exploitatie	Verhuur grond	18.000
	Onroerendgoed exploitatie	Inzage en kopies kadaster	48.000
	Luchthaven	Airport departure tax	311.000
	Luchthaven	Landing fees	64.000
	Luchthaven	Parking fees vliegtuigen	9.000
	Luchthaven	Airport security charges	42.000
	Zeehaven	Pil/Wh/CI	165.000
C	Zeehaven	Cargo fees and pier dues	230.000
	Zeehaven	Entry and yacht fees	18.000
C	Zeehaven	Concessierechten terminal	257.000
	Zeehaven	Hinderverordening	28.000
	Leges (burgerzaken)	Burgerlijke stand	5.000
	Leges (burgerzaken)	Basisadministratie persoonsgegevens	31.000
D	Leges (burgerzaken)	Reisdocumenten	38.000
	Leges (burgerzaken)	Verkeer en vervoer (rijbewijzen etc)	14.000
	Leges (burgerzaken)	Overige leges	-
	Vergunningen	Ruimtelijke ontwikkeling	31.000
	Vergunningen	Algemeen politiekeur	4.000
E	Vergunningen	Vestiging bedrijven incl. arbeid	122.000
	Vergunningen	Export vergunningen	4.000
	Vergunningen	Overige vergunningen	4.000

- A. Motorrijtuigenbelastingen. In 2017 worden nieuwe nummerplaten uitgegeven. Deze zullen additionele baten genereren. Additionele baten niet gekwantificeerd in begroting 2017. Begroting is minimum positie.
- B. Erfpacht. Het OLSE is voornemens de tarieven te indexeren in 2017. Voorstel dient in 2017 behandeld te worden door BC en Eilandsraad.
- C. Zeehaven. In 2017 zullen nieuw af te sluiten contract concessierechten terminal en nieuwe havenverordening leiden tot hogere baten in vergelijking tot 2016, omdat verwachting is dat tarieven zullen stijgen.
- D. Reisdocumenten. Tarieven zijn gelijk gebleven aan 2016. Uitzondering zijn reisdocumenten. Tarieven Reisdocumenten lagen in 2016 deels boven wettelijk maximum. Het OLSE zal in 2017 tarieven hierop aanpassen.
- E. Vestigingsvergunningen. De nieuwe eilandverordening operationele vergunningen is van kracht per 2017. Dit heeft opwaarts effect op de baten doordat tarieven gestegen zijn.

2. Weerstandsvermogen

In deze paragraaf beschrijft het OLSE de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het Openbaar Lichaam beschikt of kan beschikken om niet voorziene en onverwachte lasten te dekken en een overzicht van geïdentificeerde risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie, evenals een beschrijving van het beleid rondom dit thema.

▪ Weerstandscapaciteit

OLSE definieert de weerstandscapaciteit als zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het OLSE beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Hierbij maakt OLSE onderscheid tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit, waarbij onder de incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan het vermogen om onverwachte incidentele tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- de algemene reserve en de reserves waaraan de raad een bestemming heeft gegeven die kan worden gewijzigd (bestemmingsreserves);
- de in de begroting opgenomen ramingen voor onvoorziene uitgaven voor zover hier nog geen bestemming aan is gegeven;
- de stille reserves, voor zover deze op korte termijn materieel te maken zijn (reserves waarvan de omvang en/of het bestaan niet uit de balans blijkt, voortkomend uit de onderwaardering van activa of overwaardering van schulden bij het volgen van normale waarderingsmethoden).

De structurele weerstandscapaciteit heeft betrekking op het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- de resterende (onbenutte) belastingcapaciteit;
- bezuinigingsmogelijkheden (voor zover nog niet meegenomen in de begroting en meerjarenramingen);
- cumulatief geraamde onvoorziene uitgaven.

Reserves maken deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit. De algemene reserve is vrij aanwendbaar voor nieuw beleid (of het opvangen van tegenvallers in het jaarresultaat). Bestemmingsreserves zijn daarentegen reserves waar de Eilandsraad een bepaalde bestemming aan heeft gegeven. Bij een bestemmingsreserve is weliswaar sprake van een vastgelegde toekomstige onttrekking, maar er bestaat op dat moment nog geen verplichting. De Eilandsraad heeft dan ook alle mogelijkheid om de bestemming van deze reserves te wijzigen.

De totale beschikbare weerstandscapaciteit bestaat derhalve uit de opsomming van alle voornoemde elementen van de incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

▪ Voorzieningen

Een bijzondere categorie vormen de zogenoemde voorzieningen. Voorzieningen zijn afgezonderde vermogensbestanddelen die gevormd worden wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs is in te schatten;
- risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs is in te schatten en daarmee een hoge mate van waarschijnlijkheid kennen;
- fluctuaties in kosten op te vangen (gelijkmatige verdeling van kosten).

Deze definitie impliceert dat voorzieningen geen deel uitmaken van de beschikbare weerstandscapaciteit, omdat er sprake is van reeds aangegane verplichtingen, dan wel van risico's met een hoge mate van waarschijnlijkheid.

▪ Omvang weerstandscapaciteit

- In de voorliggende begroting is er vanwege de krapte in de beschikbaarheid van middelen geen mogelijkheid gevonden om te sturen op een begrotingsoverschot welke vervolgens aangewend kan worden voor het verder opbouwen van weerstandsvermogen.
- Hopelijk kan vanaf begrotingsjaar 2018 en verder wel een planmatige opbouw van het weerstandsvermogen plaatsvinden, indien tegen die tijd mogelijk meer middelen beschikbaar staan.
- Indien de voorgenomen aanpassingen voor de havengelden daadwerkelijk gerealiseerd gaan worden, zou hieruit wel afdoende reserve kunnen ontstaan.
- Een overzicht van het vrije vermogen en de voorziening kan gevonden worden in bijlage G.

▪ Risicomanagement beleid en inventarisatie

Het OLSE onderkent het belang van risicomanagement. Het beleid rondom risicomanagement is nog impliciet en niet in een beleidsstuk vastgelegd. Risico-inventarisatie en uitkomsten inventarisatie dienen tevens nog plaats te vinden. Het begrotingsjaar 2017 zal gebruikt worden om te onderzoeken op welke wijze en in welk tijdsbestek hier het beste invulling aan gegeven kan worden.

3. Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf beschrijft het OLSE het beleidskader, hiermee samenhangende financiële consequenties en de vertaling van de financiële consequenties in de voorliggende begroting per categorie kapitaalgoederen; wegen, riolering, water, groen, gebouwen.

Volgens de plannen is dit de onderhoudsvoornemens van de kapitaalgoederen van het openbaar Lichaam Sint Eustatius beschreven. Daarbij behoren de vastgestelde beleidsplannen en/of beheersplannen leidend te zijn. Ook bestaat daarbij aandacht voor de financiële consequenties die uit deze plannen voortkomen. Bovendien wordt er per kapitaalgoed ingegaan op de ontwikkelingen binnen het beleidsterrein en de verwachtingen voor komende jaren. Hierbij behoort in het bijzonder aandacht geschonken te worden aan de speerpunten / prioriteiten van het betreffende begrotingsjaar.

▪ Definitie van de kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen betreffen vaste middelen die het Openbaar Lichaam ter beschikking staan ter uitvoering van diens wettelijke taken. De middelen van OLSE vallen uiteen in de volgende categorieën:

- Wegen. Onder deze categorie Wegen vallen alle publieke wegen van Sint Eustatius.
- Riolering. Onder deze categorie Riolering valt de publieke riolering en afvalverwerking
- Water. Onder Water wordt verstaan de havens, kademuren, riolering en waterinstallaties
- Groen. Onder het kapitaalgoed Groen valt al het openbare groen, de begraafplaatsen, sportvelden en speelvelden.
- Gebouwen. De Gebouwen betreffen het zestiental publieke gebouwen in eigendom en van de acht gehuurde panden wordt het onderhoud van vier verzorgd als huurpenning in natura.

▪ Beleidskader onderhoud op kapitaalgoederen en financiële consequenties

OLSE stelt zich ten doel het beleid rond het beschikbaar hebben van een actueel onderhoudsplan in te vullen. Tot op heden heeft dit niet tot een compleet onderhoudsplan geleid. Inmiddels heeft het Openbaar Lichaam beschikking over een inventarisatie van alle kapitaalgoederen welke in het begrotingsjaar tot een actueel onderhoudsplan zal leiden. Tussentijds zal de Eilandsraad en de Minister van BZK worden geïnformeerd over de voortgang van de inventarisatie en de financiële gevolgen.

Deze financiële gevolgen hebben geen direct effect op de begroting voor 2017, gezien de huidige situatie het Openbaar Lichaam noopt zich allereerst te focussen op de verbetering van de interne organisatie. Wel zullen aanvullende inventarisaties en het onderhoudsplan zoals hierboven beschreven worden opgesteld maar zullen die nog niet leiden tot uitvoering in het begrotingsjaar.

4. Bedrijfsvoering

In deze paragraaf beschrijft het OLSE de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering in deze paragraaf heeft als reikwijdte besturing van de organisatie van het OLSE, niet alleen de ambtelijke organisatie, maar ook de “bestuurlijke” organisatie. In weze worden hiermee de PIOFACH functies bedoeld.

De burger en het Rijk verwachten van het OLSE dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden en dat het OLSE een betrouwbare partner voor de burgers is en transparant is. Deze verwachtingen zijn tevens criteria voor de invulling en werking van bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoering ondersteunt de uitvoering van de programma’s. Het welslagen van de programma’s is zodoende in belangrijke mate afhankelijk van de kwaliteit van de bedrijfsvoering.

▪ **De stand van zaken en de beleidsvoornemens van het OLSE ten aanzien van de bedrijfsvoering**

- De bedrijfsvoering van het Openbaar Lichaam dient versterkt te worden. Op diverse beleidsonderwerpen is het noodzakelijk in 2017 te investeren in de werking van bedrijfsvoering. Dit vindt zijn weerslag in het plan van aanpak van de Rijksvertegenwoordiger. Onder andere zijn hier initiatieven opgenomen om Financiën te versterken, maar ook andere bedrijfsvoeringsfuncties worden geraakt.
- 2017 zal gezien deze stand van zaken vooral in het teken staan van de verbetering van de interne organisatie alvorens verdere investeringen en bestedingen te doen. Dit heeft directe implicaties op de begroting zoals ook in het hoofdstuk van de financiële begroting duidelijk naar voren komt.

5. Deelnemingen

In deze paragraaf beschrijft het OLSE de lijst van deelnemingen en de visie op deelnemingen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van het beleid die zijn opgenomen in de begroting. Hierbij is per deelneming beschreven 1) de naam en de vestigingsplaats; 2) de rechtsvorm; 3) c. het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt; 4) d. het belang dat het Openbaar Lichaam in de deelneming heeft en 4) de beleidsvoornemens omtrent de deelneming.

▪ **Visie op de deelnemingen in relatie tot de doelstellingen**

- Het Openbaar Lichaam is bestuurlijk en financieel betrokken bij vele partijen, de zogenaamde verbonden partijen. Onder verbonden partijen wordt verstaan deelnemingen in vennootschappen, gemeenschappelijke regelingen en stichtingen waarin het Openbaar Lichaam een bestuurlijk en/of financieel belang heeft. De visie van het Openbaar Lichaam is daar direct betrokken te zijn en een bijdrage te leveren waar een directe relatie is met de lokale gemeenschap vanuit de taken van het Openbaar Lichaam gezien. In vele gevallen voeren deze partijen taken uit voor het Openbaar Lichaam.
- Onderstaand volgt een overzicht van de deelnemingen waarin het Openbaar Lichaam een financieel belang heeft, alsmede deelnemingen in de private sector (zogenaamde overheid nv’s) en tenslotte een overzicht van de deelnemingen aan maatschappelijke instellingen waaraan subsidie wordt verstrekt.

▪ **Overzicht van de deelnemingen:**

Deelnemingen, nominaal en gestort kapitaal	Aandeel in %	Verkrijgingsprijs \$
St. Eustatius telephone Company (Eutel) N.V.	100,00%	55.865
Saba Bank Resources N.V.	21,67%	12.104
Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen	2,83%	279.330
Sint Eustatius Utility Company (STUCO) N.V.	100,00%	PM
Totaal deelnemingen		347.299

▪ **Deelnemingswaarde**

- Uit voorgaande tabel blijkt dat door het Openbaar Lichaam alleen de verkrijgingsprijs wordt geadmistreerd. In het kader van de verbetering van de interne organisatie zal in het begrotingsjaar PWC een onderzoek doen naar de actuele deelnemingswaarde. Dit zal leiden tot resultaten welke een effect zullen hebben op de jaarbegroting. Deze is vooralsnog op PM gesteld. Zie hiervoor bijlage H.

Informatie over de deelnemingen

▪ **Sint Eustatius telephone Company (Eutel) N.V.**

- Vestigingsplaats. Oranjestad St. Eustatius
- Openbaar belang. Waarborgt de bereikbaarheid en communicatie infrastructuur op het eiland. De toegevoegde waarde van het onderdeel zijn van het Openbaar Lichaam is in het ontbreken van een werkende markt voor het product, terwijl bereikbaarheid voor het eiland van cruciaal belang is.
- Beleidsvoornemens. Ten aanzien van deze deelneming is het beleid van OLSE het prolongeren van het bestaande belang

▪ **Saba Bank Resources N.V.**

- Vestigingsplaats. Saba
- Openbaar belang. Saba Bank vervult de aan de vennootschap bij de Petroleumlandsverordening aan Saba Bank opgedragen taken, en draagt zorg voor het doen opslaan, het transporteren en doen transporteren, het verwerken en doen verwerken, het verhandelen en doen verhandelen van Petroleum zoals gedefinieerd in de Petroleumlandsverordening.
- Beleidsvoornemens. Ten aanzien van deze deelneming is het beleid van OLSE het prolongeren van het bestaande belang

▪ **Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen N.V.**

- Vestigingsplaats. Curaçao, Willemstad
- Openbaar belang. In 2017 bij de verbetering van de interne organisatie zal het Openbaar Lichaam deze deelneming beoordelen op het openbaar belang.

- Beleidsvoornemens. In 2017 bij de verbetering van de interne organisatie zal het Openbaar Lichaam deze deelneming beoordelen op het openbaar belang.
- **Sint Eustatius Utility Company (STUCO) N.V.**
 - Vestigingsplaats. Oranjestad St. Eustatius
 - Openbaar belang. Deze deelneming vervult de behoefte voor de distributie van elektriciteit en water
 - Beleidsvoornemens. Ten aanzien van deze deelneming is het beleid van OLSE het prolongeren van het bestaande belang

6. Grondbeleid

In deze paragraaf beschrijft het OLSE een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van het beleid die zijn opgenomen in de begroting; een aanduiding van de wijze waarop het Openbaar Lichaam het grondbeleid uitvoert; een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie; een onderbouwing van de geraamde winstneming; de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

- **Visie op grondbeleid**
 - Er dient een keuze gemaakt om er naar te streven de exploitatie ten behoeve van de functieverandering of herontwikkeling van gronden al dan niet zoveel mogelijk in eigen hand te houden. Daarmee zou de verwerving van gronden en de nodige bewerkingen door en onder regie van het Openbaar Lichaam uitgevoerd kunnen worden, waarna de gronden bouwrijp voor een marktconforme prijs kunnen worden verkocht.
 - Een nota grondbeleid zou moeten aangeven welke voordelen een actief grondbeleid heeft, hoe tot uitvoering van het actieve grondbeleid kan worden gekomen, hoe het Openbaar Lichaam omgaat met gronduitgifte en grondprijsbeleid en op welke wijze planologische en planeconomische sturing plaatsvindt. Uiteraard wordt in een dergelijke nota ook het financieel kader van het grondbedrijf van het Openbaar Lichaam beschreven.
 - Het grondbeleid van het Openbaar lichaam is geen doel op zich maar dient dienstbaar te zijn aan algemene en specifieke beleidsdoelstellingen van het openbaar Lichaam Sint Eustatius. Een belangrijke leidraad daarbij vormt uiteraard het in 2011 vastgesteld ontwikkelplan ruimtelijke ordening Sint Eustatius (S.D.P.). Andere belangrijke uitgangspunten daarbij zijn de Sociale Woningbouw, Economische Ontwikkeling en Stimulatie daarvan (aantrekken investeerders en ontwikkeling toerisme), Jeugd en Onderwijs (zowel schoolgebouwen als sportterreinen), Maatschappelijke participatie en Zorg (woon- zorgcomplexen, kinderopvang, ziekenhuis).
 - Bovendien heeft een actief grondbeleid als voordeel dat gerealiseerde winsten op grondexploitaties ingezet kunnen worden als dekkingsmiddel voor andere publieke doeleinden. Dit laatste uiteraard als zij niet meer nodig zijn voor de afdekking van risico's in de grondexploitatie.
- **Grondbeleid door St. Eustatius**

- In het kader van de verbetering van de interne organisatie zal in 2017 het grondbeleid nadere invulling krijgen. Ten tijde van het opstellen van dit stuk was er geen formeel grondbeleid.
- **Te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie**
- Zie hiervoor hoofdfunctie 0 in de financiële begroting
- **Onderbouwing van de winstneming**
- Zie hiervoor hoofdfunctie 0 in de financiële begroting
- **Beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken**
- Het beleid rond de reserves voor grondzaken zal in 2017 nader worden vastgelegd, in het kader van de verbetering van de interne organisatie. Zie tevens de paragraaf inzake het weerstandsvermogen.

7. Collectieve sector

In deze paragraaf beschrijft het OLSE een overzicht van de rechtspersonen die samen de collectieve sector vormen; een beschrijving van de betrokkenheid van het Openbaar Lichaam in elk van de rechtspersonen die deel uitmaken van de collectieve sector, niet zijnde het Openbaar Lichaam zelf; een overzicht van de uitgaven-, inkomsten- tekort- en schuld cijfers van elk van de rechtspersonen die deel uitmaken van de collectieve sector over de drie jaren voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt ingediend; een overzicht van de schulden aan het begin van het begrotingsjaar en van de voorziene nieuwe schulden die in het begrotingsjaar worden aangegaan, en voor zover van toepassing de rentebetalingen op elk van die schulden, per rechtspersoon die deel uitmaakt van de collectieve sector; een aanduiding van het financieringsbeleid van de collectieve sector dat het Openbaar Lichaam voorstaat en van de wijze waarop het dat wil realiseren.

De collectieve sector van St. Eustatius waarbij het OLSE betrokken is bestaat uit:

- Stichting Wegenfonds
- St. Eustatius Tourisme Development Foundation

Organisaties welke vanuit het Openbaar Lichaam een subsidie ontvangen:

- St. Eustatius Sport & Welfare Work Organization
- St. Eustatius Housing Foundation
- Gertrude Judson Library
- St. Eustatius Sport Facilities Foundation
- Sesna-Small Enterprises Stimulation Program
- Foundation Youth Care
- St. Eustatius Monument Foundation
- St. Eustatius Historical Foundation
- St. Eustatius Center for Archeology

Inzicht en beleid op de collectieve sector

- Er is geen inzicht in de financiële posities van de collectieve sector. Het Openbaar Lichaam zal het verkrijgen van dit inzicht en het vormen van beleid hierop onderwerp maken van de verbetering van de interne organisatie in het begrotingsjaar en daarin mee laten wegen in de prioriteitsstelling.

C. Financiële begroting

In de financiële begroting treft u in compacte vorm alle financiële informatie aan met betrekking tot de taken en verantwoordelijkheidsgebieden van het OLSE. Deze financiële informatie - inclusief de toelichting erbij - vormt de financiële begroting.

Uitgangspunten begroting 2017

1. De begroting is beleidsarm. Het OLSE zal de begrotingswijziging in maart 2017 aangrijpen om waar nodig de begroting te verrijken met name door beleidskeuzes te articuleren.
2. In deze begroting heeft het OLSE alleen rekening gehouden met onvermijdelijke (nieuwe) uitgaven en autonome ontwikkelingen. Het gaat dan om uitgaven en ontwikkelingen waar het OLSE geen invloed op heeft. Dit betekent dat het voor het OLSE steeds een uitdaging blijft om de begroting sluitend te houden. Het OLSE is voornemens alle mogelijkheden uit te putten voor het genereren van extra baten en deze ook te realiseren en tegelijkertijd de lasten te beperken.
3. De meerjarenbegroting 2018-2020 is opgesteld overeenkomstig de begroting 2017 en zal slechts op enkele functies afwijken door incidentele baten en lasten die alleen gelden voor begrotingsjaar 2017. Effecten van noodzakelijke beleidskeuzes in relatie tot de meerjarenbegroting zullen zo spoedig als deze bekend zijn een weerslag vinden in de meerjarenbegroting.
4. De begroting is resultaat neutraal opgesteld en als gevolg van de beperkte baten biedt geen begrotingsruimte voor zaken als educatie van ambtenaren en (groot)onderhoud aan bijvoorbeeld gebouwen en de zeehaven.
5. De geraamde baten en lasten voor 2017 zijn enerzijds gebaseerd op het niveau van de werkelijk verantwoorde bedragen (realisatie) in de perioden januari t/m augustus 2016 (hierna: realisatie 2016 P8). Hierbij zijn de kosten op enkele plaatsen geëxtrapoleerd naar een heel jaar (dit betekent dus een vermenigvuldiging met 1,5). Anderzijds zijn de geraamde baten en lasten voor 2017 gebaseerd op een P*Q systematiek, waarbij wordt gekeken naar de hoeveelheden die worden verwacht, afgezet tegen het bijbehorende prijscomponent. Per onderwerp is in de toelichting aangegeven welke begrotingswijze is gehanteerd. Er is geen rekening gehouden met eventuele koerseffecten.
6. Voor enkele posten zijn de prijzen geïndexeerd ten opzichte van het niveau van 2016. Daarnaast zijn er voor de jaren 2017 en verder CAO verhogingen begroot.
7. De begroting is een enkelvoudige begroting, waarbij organisaties die 100% eigendom zijn van het OLSE niet zijn opgenomen, waaronder STUCO en Eutel.
8. De begroting is beperkt tot de baten en lasten die tot de verantwoordelijkheden behoren van het OLSE. Baten en lasten met betrekking tot het ziekenhuis, politie en andere onderdelen worden gedragen door onze Haagse partner en zijn derhalve niet in deze begroting opgenomen.
9. De 0-begroting is inclusief verrekening van het volledige verlies over het jaar 2015 à \$ 631.000, inclusief verrekening van de incidentele lasten zoals ten laste gebracht van het desbetreffende jaar, waaronder reservering vakantiegeld, dotatie salarisperiodieken en afkoop medewerker.

Begroting per baten- en kostensoort

1. Staat van baten en lasten OLSE

Hierna volgt de begrote exploitatie per batensoort en lastensoort. Dit is een aanvulling op de exploitatie naar functies zoals gepresenteerd vanaf hoofdstuk 4. De gepresenteerde doorsneden in dit hoofdstuk hebben o.a. tot doel inzicht te verschaffen in onderlinge samenhang tussen lastensoorten en de baten

die hier tegenover staan. Zodoende wordt bijvoorbeeld zichtbaar dat beleidsruimte beperkt is, doordat personeelskosten een groot deel van de vrije uitkering beslaan. Onderstaande staat presenteert een 0-begroting. Een toelichting op individuele posten is opgenomen in de tabellen verder in dit hoofdstuk.

Staat van baten en lasten	
Baten	2017 in \$
Vrije uitkering	10.796.000
Belastingen	310.000
Onroerend goed exploitatie	312.000
Luchthaven	426.000
Zeehaven	698.000
Leges	88.000
Vergunningen	165.000
Doeluitkeringen (baten)	2.238.000
Overige opbrengsten	913.000
<i>o.a. Plan van Aanpak RV</i>	<i>696.000</i>
Totaal baten	15.946.000
Lasten	
Personeelskosten	7.707.000
Huisvestingskosten	536.000
Exploitatiekosten	892.000
Kantoorkosten	454.000
Representatie en communicatiekosten	134.000
Kosten vervoermiddelen	57.000
Afschrijvingskosten	738.000
Doeluitkeringen (lasten)	2.238.000
Algemene kosten	1.718.000
<i>o.a. Plan van Aanpak RV</i>	<i>696.000</i>
<i>o.a. exploitatie tekort 2015</i>	<i>631.000</i>
Subsidies en financiële bijdragen	1.430.000
Overige (financiële) baten en lasten	42.000
Totaal lasten	15.946.000
Resultaat	-

Deze begroting absorbeert o.a. het exploitatie tekort uit 2015 van \$ 631k. Andere incidentele lasten opgenomen in de begroting zijn o.a. kosten voor het PvA RV (\$ 696k), , dotatie periodieken (\$ 400k), reservering voor ABB verlegd (\$ 30k). Ten aanzien van het PvA zal de uitvoering pas plaatsvinden indien de dekking gegarandeerd is. Dit is onderwerp van gesprek met onze Haagse partners. Indien bij het uitvoeren van de begroting nog onvoldoende duidelijkheid is verkregen over de dekking voor het plan van aanpak zal de begroting gedurende 2017 conform gewijzigd worden. Aangezien niet met de uitvoering van het PvA wordt gestart totdat in financiering is voorzien vormt het opnemen in de begroting van de bijbehorende baten en lasten geen risico.

Het OLSE ziet zich genoodzaakt een aantal posten niet te op te nemen in deze begroting die wel noodzakelijk worden geacht. Deze zijn in volgende tabel kort toegelicht:

Niet begroot, wel noodzakelijk		
Personeelskosten		
A	Vervulling kritieke vacatures (incl. genoemd in PvA)	\$ 803.000
B	Training en opleiding excl. initiatieven PvA RV	\$ 336.000
C	Voorziening ontslagprocedure	\$ 300.000
Huisvestingskosten		
D	Onderhoud gebouwen	\$ 720.000
E	Dotaties voorziening gr. onderhoud (huisvesting)	PM
Exploitatiekosten		
F	Onderhoud zeehaven en maritiem	\$ 100.000
G	Onderhoud terminal vliegveld	PM
H	Regulier onderhoud schoolgebouwen	PM
I	Dotatie voorziening gr. onderhoud (zeehaven, vliegveld, etc.)	PM
Representatie en communicatiekosten		
J	Reis en verblijf (deel)	\$ 60.000
Totaal niet begroot, wel noodzakelijk (excl. PM)		\$ 2.319.000

Bovenstaande posten zijn niet begroot, omdat het OLSE een taakstellende 0-begroting presenteert en hier geen financiële ruimte voor bestaat. In de situatie van het OLSE, een Openbaar Lichaam in opbouw, betekent dit dat noodzakelijke activiteiten, waarvoor in het taakstellende budget geen ruimte bestaat, niet worden uitgevoerd. Een toelichting op bovengenoemde posten is opgenomen in de verdiepende onderbouwingen van baten en lasten (zie referentie a.d.h.v. letters).

Ultimo 2016 heeft het OLSE de beschikking over een aantal doeluitkeringen die nog niet zijn uitgeput. In 2017 zal een programmabureau worden opgezet wat zal leiden tot een betere prioritering binnen het Openbaar Lichaam. In maart bij de begrotingswijziging zal hierdoor een beter beeld bestaan van de doeluitkeringen en de uitputting hiervan. In deze begroting zijn alleen lasten van de belangrijkste programma's in mindering gebracht op de doeluitkeringen.

2. Verdiepende onderbouwing baten

Vrije uitkering	
Rekening: 80000	
\$ 10.796.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Vrije uitkering verstrekt door het Rijk.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Vrije uitkering is gelijk gesteld aan de vrije uitkering zoals toegekend voor 2016 en is exclusief eventuele indexatie. ▪ Vrije uitkering is gealloceerd aan subfunctie 921 Vrije uitkering.
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

Belastingen	
Rekening: 81100, 81800	
\$ 310.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Belastingen bestaan uit motorrijtuigenbelasting en roomtax. ▪ Baten zijn via verschillende verdeelsleutels gealloceerd aan subfuncties.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Baten motorrijtuigenbelastingen zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 t/m p8. ▪ Baten roomtax zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 t/m p8. Uit de boekingsgangen zijn twee hotels te herleiden. Aanvullend is \$ 20k begroot als roomtax voor de overige hotels op het eiland. Tarieven zijn gelijk gebleven aan 2016. ▪ Baten motorrijtuigenbelasting zijn gealloceerd aan 210 Wegen, straten en pleinen. Baten roomtax zijn gealloceerd aan 920 Belastingen
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ In 2017 worden nieuwe nummerplaten uitgegeven. Deze zullen additionele baten genereren.

Onroerend Goed Exploitatie	
Rekening: 82000, 82100, 82300, 82800,	
\$ 312.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Onroerend Goed Exploitatie bestaat uit erfpacht, verhuur gronden, verhuur gebouwen en baten inzake inzage en kopies Kadaster. ▪ Baten Onroerend Goed Exploitatie zijn 1-op-1 verdeeld naar subfuncties subfunctie 020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd, met uitzondering van verhuur gebouwen (naar 820 Woningexploitatie/woningbouw).
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<p><u>Erfpacht</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Huidige tarieven erfpacht: Erfpacht voor gebruik grond bestaat uit verhuur van landbouw/veeground à \$ 55,86 per acre, erfpacht woning à \$ 0,11 per m2, erfpacht zaak à \$ 0,22 per m2 en huur grond industriewijk à \$ 2,00 per m2. Tarieven zijn ruim 30 jaar niet geïndexeerd. P*Q effect is \$ 57k. ▪ Voorstel nieuwe tarieven erfpacht: Voorstel voor tariefverhoging van de erfpacht door unit Domeinen is respectievelijk: huur landbouw/vee grond à \$ 500 per acre, erfpacht woning à \$ 1,00 per m2, erfpacht zaak à \$ 2,00 per m2 en huur grond industriewijk à \$ 400 per m2. P*Q voorstel is \$ 520k. Voorstel is nog niet behandeld door BC en Eilandsraad. ▪ Op basis van het voorstel zijn baten erfpacht is conservatief begroot op \$ 150k (ten opzichte van voorstel \$520k). <p><u>Overige baten</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Verhuur gronden en gebouwen is extrapolatie realisatie 2016 P8 en resulteert in \$ 57k. ▪ Inzage kadaster is extrapolatie van realisatie P8 2016 en resulteert in \$ 48k. Hierbij dient wel als aandachtspunt dat het OLSE op dit moment in gesprek is met Kadaster waarin o.a. wordt gesproken hoe baten in 2017 ten gunste komen van OLSE.
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Volledige Indexering tarieven erfpacht, zie hierboven voor het financieel effect.

Luchthaven	
Rekening: 83000, 83100, 83500, 83900	
\$ 426.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Baten luchthaven bestaan uit departure tax, landing fees, parking fees en security charges. ▪ Baten luchthaven zijn gealloceerd aan subfunctie 230 Luchtvaart.

Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> Baten zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8.
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> N.v.t.

Zeehaven	
Rekening: 84000, 84100, 84300, 84800, 84950	\$ 698.000
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> Zeehaven bestaat uit concessierechten, cargo fees, entry fees etc. Baten Zeehaven zijn gealloceerd aan subfunctie 220 Zeehavens.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> Vermeende onregelmatigheden bij de zeehaven leiden tot onduidelijk over werkelijk gerealiseerde baten. De verwachting is dat de nieuwe havenverordening zal leiden tot hogere baten, omdat tarieven gemiddeld hoger zijn in vergelijking met de voorgaande verordening. Contract concessierechten terminal is verlopen. Verwachting is dat nieuwe contractering in 2017 zal leiden tot hogere baten in vergelijking met 2016. Op basis van bovengenoemde zijn baten geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2017 en is additioneel \$ 299k begroot als stelpost (additionele baten door nieuwe verordening en nieuw contract concessierechten).
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> N.v.t.

Leges	
Rekening: 85104, 85105, 85108, 85110, 85999	
\$ 88.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Leges bestaan uit producten bureau Census. Dit betreffen de producten van de burgerlijke stand, basisadministratie persoonsgegevens, reisdocumenten en verkeer en vervoer (rijbewijzen). ▪ Baten Leges zijn 1-op-1 verdeeld naar subfunctie 003 Burgerzaken.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Totaal afzet producten gezamenlijk is ingeschat op 4.181 eenheden (3.140 stuks basisadministratie persoonsgegevens, 540 stuks reisdocumenten, 106 stuks burgerlijke stand en 395 stuks verkeer en vervoer). ▪ Tarieven zijn gelijk gebleven aan 2016. Uitzondering zijn reisdocumenten. Tarieven Reisdocumenten lagen in 2016 boven wettelijk maximum (zoals vastgelegd in artikel 6), hier is voor gecorrigeerd in 2017 (- \$ 3k).
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

Vergunningen	
Rekening: 86109, 86111, 86112, 86126, 86199	
\$ 165.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Vergunningen bevatten de baten uit ruimtelijke ontwikkeling, politiekeur, vestiging bedrijven, directeur vergunningen, export vergunningen en overig vergunningen. ▪ Baten zijn afhankelijk van type vergunning 1-op-1 verdeeld naar subfuncties 200 Algemeen beheer DROB, 580 Overige cultuur en recreatie, 300 Economische zaken en 310 Handel en Industrie, afhankelijk van aard van activiteiten.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Voornaamste baten zijn vergunningen voor Vestiging Bedrijven en Directeur Vergunningen (\$ 122k). Deze zijn op basis van P*Q per productcategorie geprognosticeerd. De nieuwe eilandverordening operationele vergunningen is van kracht per 2017. Deze tarieven zijn verwerkt in de begroting. Tarieven zijn licht hoger dan voorgaande vergunningswet BES. ▪ Baten voor ruimtelijke ontwikkeling (\$ 31k) zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Deze baten worden gezien als maximum positie. Huidige tarifiering werkt beperkend, per 10-10-10 leidt dit ertoe dat volume jaar-op-jaar afneemt. ▪ De bedragen voor politiekeur, export vergunningen en overig vergunningen zijn op basis van extrapolatie realisatie 2016 P8 begroot.
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

Doeluitkeringen (baten)	
Rekening: 87000	
\$ 2.238.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De baten doeluitkeringen betreffen de lasten die ten gunste zijn gebracht van de doeluitkeringen op de balans. ▪ Deze baten zijn gealloceerd aan subfunctie 922 Algemene uitgaven en inkomsten. De doeluitkeringen zijn separaat toegelicht per type uitkering in hoofdstuk 14.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Zie tabel "Doeluitkeringen (lasten)" bij de toelichting op de lasten.
Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

Overige Opbrengsten	
Rekening: 89120, 89125, 89800, 89900	
\$ 913.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Overige Opbrengsten bestaan uit baten voortvloeiend uit verkoop van vlees, vis en agricultuur, hygiënedienst, verkoop zand en overigen. Deze post overigen bevat \$ 696k aan baten voortvloeiend uit PvA RV, waarover ten tijde van het opstellen van deze begroting nog geen zekerheid is verkregen. Bij de begrotingswijziging zal beoordeeld worden in hoeverre hiervoor een beschikking is vertrekt en zal deze post indien nodig nader worden bijgesteld. De uitvoering van het plan zal aanvangen wanneer er duidelijkheid is omtrent de dekking. In de begroting zijn de geschatte opbrengsten gelijk gesteld aan de verwachte kosten. ▪ Baten van deze categorie zijn middels verdeelsleutels, passend bij de activiteit, 1-op-1 gealloceerd aan de betreffende subfuncties 720 Slachthuizen, 725 Overige openbare hygiëne, 210 Wegen, straten en pleinen en 002 Bestuursapparaat.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Baten verkoop vlees, vis en agricultuur (\$ 179k) zijn op basis van $P \cdot Q$ per productcategorie geschat. $P =$ unit selling price, $Q =$ quantity sold. In voorgaande jaren bestonden baten van deze activiteiten slechts uit de brutomarge van de activiteiten. Verkoop - en aankoopbedragen werden niet begroot en geadmineistreerd. Dit verklaart de toename in de baten ten opzichte van 2016.

P (prijs) en Q (kwantiteit).	
<p>Additionele baten niet opgenomen in de begroting. Haalbaarheid niet vastgesteld.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

3. Verdiepende onderbouwing lasten

Personeelskosten (incl. o.a. derden)	
Rekening: 40100, 40104, 40105, 40106, 40108, 40110, 40135, 40150, 40303, 40304, 40400, 40450, 40500, 40700, 40750, 40900, 40990	\$ 7.707.000
<p>Toelichting</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Lonen (salarissen, vakantiegeld, sociale lasten, pensioenen en eindejaarsuitkering) bedragen \$ 6.795k op basis van 168 FTE. ▪ De overige personeelskosten hebben betrekking op de dotatie aan pensioenvoorziening, salaris periodieken, inhuur derden (o.a. arbodienstverlening) en cursussen en trainingen. ▪ Voor de bijstandsgerechtigden (subfunctie 610 Onderstandsverlening) worden kosten verwacht van \$ 272k, daarnaast zijn kosten voor pensioen en bijstand voormalig ambtenaren à \$ 135k opgenomen. ▪ Personeelskosten zijn op basis van gewogen salaris verdeeld naar subfuncties, tenzij hieronder anders vermeld.
<p>Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).</p>	<p><u>Prijs (kosten)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Verhoging brutoloon met 1,5%. CAO verhogingen zijn sinds 2004 niet doorgevoerd. Geen aanpassing in brutoloon op subfunctie 610 Onderhandsverlening. ▪ Verhoging eindejaarsuitkering van \$ 1.000 naar \$ 1.250. ▪ Verhoging vakantiegeld van 8% naar 8,33%. ▪ Geëxtrapoleerde rekeningen zijn vermeerderd met indiensttreders tweede helft 2016. ▪ Dotatie salaris periodieken \$ 400k. Situatie ongewijzigd t.o.v. 2015. Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 922 Algemene uitgaven en inkomsten. ▪ Eenmalige dotatie pensioenvoorziening \$ 50k als stelpost, omdat de omvang voorziening in 2016 nog vastgesteld gaat worden. Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 610 Onderstandsverlening. Dit geldt ook voor kosten voor pensioen en bijstand voormalige ambtenaren (\$ 135k). <p><u>Kwantiteit (aantallen)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 168 FTE bezetting op basis van huidige bezetting. ▪ Contracten en Inhuur derden (\$ 87k) zijn gealloceerd aan specifieke subfuncties die hier gebruik van maken. Verdeelsleutel is op basis van realisatie 2016. ▪ Personeelskosten is excl. 14 FTE vacatures die worden gefinancierd uit doeluitkeringen (en dus voor dit doel zullen worden aangenomen): <ul style="list-style-type: none"> ▪ 2 FTE publieke gezondheidszorg ten laste van doeluitkering #3. ▪ 4 FTE lifecoaches en teamleider ten laste van doeluitkering #11.

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 8 FTE alfa hulps, teamleider en praktijkondersteuner ouderenzorg ten laste van doeluitkering #40. ▪ 1 FTE coördinator huiselijk geweld en kinderrechten ten laste van doeluitkering #45. ▪ 1 FTE implementatie manager PvA RV ten laste van doeluitkering #25.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<p>A. 13 FTE vacatures (niet vanuit doeluitkering) op basis van inschatting HRM en cruciale vacatures PvA RV zoals directeur Publiekszaken en Ondersteuning (P&O), HRM adviseur, administratief medewerker Eilandsraad, beleidsmedewerker gedeputeerden. Kosten ad \$ 753k hebben betrekking op volledige jaar van 2017 (aanname indiensttreding per 1/1/17). Onlosmakelijk verbonden met de invulling van deze vacatures zijn de verhuiskosten onder de overige personeelskosten ad \$ 50k. Totale kosten niet begroot zijn \$ 803k.</p> <p>B. Training en opleiding excl. initiatieven PvA RV: 42 FTE, o.a. eilandsecretaris, unit managers, beleidsmedewerker, griffier, directie en bestuursondersteunend) tegen gemiddeld 8 trainingsdagen (2 per kwartaal) is totaal 336 dgn. x \$ 1.000 (gemiddeld tarief). Totale kosten niet begroot is \$ 336k.</p> <p>C. Het OLSE ziet zich geconfronteerd met een juridisch procedure gerelateerd aan het mogelijk niet volgen van de ontslagprocedure. Uitkomst is nog onzeker, totale voorziening is niet begroot, maar voorzichtigheidshalve hier wel opgenomen à \$ 300k.</p>

Huisvestingskosten	
Rekening: 41100, 41200, 41300, 41310, 41400, 41500, 41700	
\$ 536.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Huisvestingskosten bestaan uit huur, verzekeringen, onderhoud, schoonmaak, nuts belasting op roerende zaken en beveiliging. ▪ Huisvestingskosten zijn met name op basis van m2 in gebruik gealloceerd aan subfuncties, afwijkingen zijn hieronder vermeld.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Huur gebouwen, Premie brandschade verzekering, Schoonmaak, NUTS, Belasting zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. ▪ Er is onderscheid gemaakt in de volgende verdeelsleutels: op basis van m2 huurpanden, m2 totaal panden, m2 waar OLSE onderhoudsplichtig is. Uitzonderingen zijn kosten voor elektriciteit en water, omdat het hier ook straatverlichting betreft (hier is een aangepaste sleutel toegepast die voorziet dat kosten zijn gealloceerd aan 210 Wegen, straten en pleinen) en Bewakingskosten ad \$ 37k. Laatstgenoemde komen volledig ten laste van 003 Burgerzaken.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<p>D. Gezien forse onderhoudsachterstand op gebouwen en het ontbreken van een onderhoudsplan is voor onderhoud van gebouwen een stelpost van \$ 30k per gebouw geprognosticeerd. Totaal aantal gebouwen is 24 gebouwen. Totale kosten niet begroot zijn \$ 720k.</p> <p>E. Er zijn geen dotaties aan voorzieningen voor groot onderhoud, omdat voorziening onderhoud huisvesting nader bepaalt dient te worden. Totale kosten niet begroot zijn \$ PM.</p>

Exploitatiekosten	
Rekening: 42003, 42190, 42220, 42230, 42300, 42301, 42700, 42720, 42721, 42950	
\$ 892.000	

Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Exploitatiekosten bestaan uit rekeningen die direct met het primaire proces te maken hebben, denk aan onderhoud luchthaven, reinigingskosten, aankoop van ID documenten, etc. ▪ Exploitatiekosten zijn op basis van verdeelsleutels gealloceerd aan de betreffende subfunctie. ▪ Aandachtspunt: grootschalig onderhoud aan wegen is niet opgenomen in deze begroting. Hiervoor wordt lopende 2017 een doelsubsidie à \$ 6 mln. beschikbaar gesteld en een project opgestart.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 42003 Inkopen ID-documenten en naturalisatiekosten: \$ 30k, deels extrapolatie op basis van realisatie 2016 P8 aangevuld met eenmalige bulkaankopen (aktepapier, trouwboekjes, etc). Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 003 – Burgerzaken. ▪ 42190 Aankoop/vervanging van gereedschappen: \$ 15k, wordt voor 75% gealloceerd aan subfunctie 200 Algemeen beheer DROB en voor 25% aan subfunctie 220 Zeehavens. ▪ 42230 Onderhoud vliegveld en landingsbaan: \$ 6k, kosten hebben betrekking op klein onderhoud op het vliegveld (hekwerk, bijhouden gras, etc.). Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 230 – Luchtvaart. ▪ 42300 Onderhoud grond, water, weg en bouwkundige werken: \$ 376k, kosten zijn met name toe te wijzen aan landschaping op basis van contracten (+/- \$ 30k p/mnd). Overige kosten (\$ 88k) komt ten laste van kleine (nood)reparaties wegdek. Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 721 Reiniging. ▪ 42301 Levering van Water: \$ 19k, geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 722 Riolering en waterzuivering. ▪ 42700 Behandelen en Onderzoekskosten Gezondheidszorg: \$ 144k, kosten met name voor doeluitkeringen maatschappelijk werker (\$ 45k) en maaltijdservice ouderenzorg (\$ 60k). In opgave doeluitkering is vastgelegd dat deze kosten ten laste komen van OLSE. Kosten zijn gealloceerd aan diverse subfuncties, samenhangend met opgave doeluitkering. ▪ 42720 Inkoop/aankoop vee en vis (voor slacht): \$ 117k, kosten zijn met name inkoopkosten LVV. Deze kosten (en samenhangende baten) werden voorheen niet geadmistreerd. Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 720 Slachthuizen. ▪ 42721 Onderhoud landfill: \$ 102k, kosten geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Verwachting is dat nieuwe wasteplant 2* helft 2017 in gebruik genomen gaat worden. Het OLSE is op dit moment bezig met het tenderproces om de operatie uit te besteden. Hierdoor is een inschatting van kosten (en baten) nieuwe wasteplant niet eenduidig vast te stellen. Kosten zijn gealloceerd aan subfunctie 721 Reiniging. ▪ 42950 Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen): \$ 25k, kosten zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Kosten zijn gealloceerd op basis van aantal FTE per subfunctie.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<p>F. 42220 Onderhoud Zeehaven en Maritiem: Onderhoud publieke kades (pier en roro), onderhoud hekwerk, waterman regulier onderhoud. Totale kosten niet begroot zijn \$ 100k.</p> <p>G. 42220 Noodzakelijk onderhoud / renovatie terminalgebouw. Totale kosten niet begroot \$ PM.</p> <p>H. 42400 Onderhoudskosten voor schoolgebouwen. Conform afspraken masterplan maart 2011 valt achterstallig onderhoud schoolgebouwen ten laste van het Rijk en regulier onderhoud ten laste van het OLSE. Totale kosten regulier onderhoud niet begroot is \$ PM.</p> <p>I. Er zijn geen dotaties aan voorzieningen voor groot onderhoud (denk aan zeehaven, landingsbaan), omdat voorziening onderhoud nader bepaald dient te worden. Totale kosten niet begroot zijn \$ PM.</p>

Kantoorkosten	
Rekening: 43100, 43200, 43300, 43400, 43800	\$ 454.000
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kantoorkosten bestaan uit kantoorbenodigdheden, telefoon en internet, kosten automatisering, onderhoud machines, porti- en transportkosten.

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kantoorkosten zijn grotendeels op basis van FTE's gealloceerd aan de verschillende subfuncties.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Voornaamste kostensoorten zijn telefoon en internet (\$ 219k), onderhoud machines en apparaten (\$ 80k en kosten automatisering en license fees (\$ 86k). ▪ Kantoorkosten zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 met uitzondering van onderstaande: ▪ Onderhoud Machines en Apparaten: extrapolatie op basis van realisatie 2016 P8 + \$ 24 k (onderhoudscontract). ▪ Kosten Automatisering en License Fees: license fee AFAS \$ 7.200 p/m x 12. ▪ Allocatie naar subfuncties op basis van FTE's. Uitzondering is genoemd onderhoudscontract. Hier is een verdeelsleutel toegepast die erin voorziet dat subfunctie 020 deze kosten voor krijgt toegewezen. Andere uitzondering zijn de license fees. Deze zijn, aansluitend bij gebruik, gealloceerd aan 002 Bestuursapparaat (Financiën). Er is bij de allocatie van telefoon en internet rekening gehouden met het aantal telefoons en internet verbindingen per subfunctie.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

Representatie en communicatiekosten	
Rekening: 44000, 44100, 44110, 44200, 44300	
\$ 134.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Representatie en communicatiekosten bestaan uit advertentiekosten, relatiegeschenken etc. Voornaamste kosten zijn reis- en verblijfskosten. ▪ Representatie en communicatie kosten zijn middels verschillende verdeelsleutels gealloceerd aan subfuncties.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kosten zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Uitzondering zijn reis- en verblijfskosten, deze zijn als stelpost teruggebracht naar \$ 76k. ▪ Reis en verblijfskosten zijn voor 80% gealloceerd aan 001 – Bestuursorganen en voor 20% naar 002 – Bestuursapparaat. Deze verdeelsleutel is afgeleid van realisatie 2016 t/m P8.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<p>J. Reis- en verblijfskosten. Extrapolatie reis- en verblijfskosten op basis van realisatie 2016 P8 leidt tot totale kosten van \$ 136k. In verband met noodzaak voor neutrale begroting is 56% hiervan begroot. Totale kosten niet begroot zijn \$ 60k.</p>

Kosten vervoersmiddelen

Rekening: 45100, 45200, 45300, 45900		\$ 57.000
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kosten vervoersmiddelen bevatten kosten voor onderhoud, brandstof, premie verzekeringen en belastingen. ▪ Kosten vervoersmiddelen zijn gealloceerd op basis van een verdeelsleutel. 	
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Brandstofkosten (\$ 23k) en onderhoud (\$ 24k) zijn de voornaamste kostensoorten. Brandstofkosten zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Onderhoudskosten zijn op basis van een gemiddeld onderhoudstarief (P) en het aantal voertuigen in gebruik (Q) geschat. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen grote voertuigen (trucks en bussen) en kleine voertuigen (personenauto's). ▪ Kosten vervoersmiddelen zijn op basis van het aantal vervoersmiddelen in gebruik gealloceerd naar subfunctie. 	
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t. 	

Afschrijvingskosten		
Rekening: 47209, 47309, 47409, 47509, 47609, 47709		\$ 738.000
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Afschrijvingskosten worden verdeeld over de activarubrieken Automatiseringsmiddelen, Grond-, weg- en waterbouwkundige werken, Bedrijfsgebouwen, Vervoersmiddelen, Machines, apparaten en installaties en Overige materiële vaste activa. ▪ Deze kosten worden middels de rubriceringen in de activastaat gealloceerd aan de verschillende subfuncties. 	
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De afschrijvingskosten zijn vastgesteld aan de hand van de afschrijvingsstaat. ▪ Activa die in een boekjaar worden aangeschaft, worden in het jaar erop afgeschreven. ▪ In de bepaling van de afschrijvingskosten wordt geen rekening gehouden met activa die ten laste van de doeluitkeringen zijn gebracht. ▪ Er is geen investeringsplan aanwezig. Als afgeleide uit de ontvangen informatie blijkt dat er \$ 560k noodzakelijk is aan investeringen in 2017. Deze investeringen hebben onder andere betrekking op de verhuizing van het klantenloket (Census) naar het gebouw van Finance en investeringen Zeehaven. ▪ Voor de jaren 2018 - 2020 is deze inschatting niet gemaakt. ▪ De investeringen voor de beveiliging van het klantenloket zijn hier niet in opgenomen omdat volledige omvang nog onvoldoende duidelijk is (o.a. door ontbreken opgave alarmcentrale etc.). ▪ In de investeringen is geen rekening gehouden met het aanleggen van nieuw asfalt omdat dit op termijn ten laste zal gaan van de te ontvangen subsidie (\$ 6 mln). ▪ De verhuizing van Census is in de begroting 2017 niet ten laste van de bestemmingsreserve 'Administratiekantoor' gebracht. ▪ Op enkele activa waar in het verleden een incidentele bate voor is ontvangen, wordt niet afgeschreven conform de systematiek die hiervoor in het verleden is gekozen. ▪ In het PvA RV wordt ook gesproken over een aantal aanschaffingen. Deze zijn niet geactiveerd maar worden ten laste gebracht van de eenmalige subsidie voor dit PvA RV. 	

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Er is voor gekozen om de afschrijvingskosten in de jaren 2018 - 2020 per subfunctie gelijk te houden aan 2017. Dit betekent dat deze afschrijvingskosten niet aansluiten met de kosten in het overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven (bijlage D). De kosten in dit overzicht sluiten wel aan met de doorgerekende activastaat. ▪ In de bepaling van de afschrijvingskosten wordt geen rekening gehouden met desinvesteringen.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

Doeluitkeringen (lasten)	
Rekening: 48000	
\$ 2.238.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De uitgaven doeluitkeringen betreffen de kosten die ten laste worden gebracht van de doeluitkeringen op de balans. ▪ Deze lasten zijn gealloceerd aan subfunctie 922 – Algemene uitgaven en inkomsten. De doeluitkeringen zijn separaat toegelicht per type uitkering in hoofdstuk 14.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Als de bestemming van een doeluitkering nog niet is bepaald, resteert er een saldo per einde van het jaar. In 2017 zal een programmabureau worden opgezet wat zal leiden tot een betere prioritering binnen het Openbaar Lichaam. In maart bij de begrotingswijziging zal hierdoor een beter beeld bestaan van de doeluitkeringen en de uitputting hiervan. Op dit moment zijn alleen lasten van de belangrijkste programma's in mindering gebracht op de doeluitkeringen. ▪ De FTE die in 2016 ten laste van de doeluitkering voor Rampenbestrijding is gebracht, wordt vanaf 2017 van de eigen middelen van het Openbaar Lichaam betaald. Deze middelen zullen voor andere kosten worden aangewend. ▪ De doeluitkering voor de Roaming Animals is niet opgenomen in de baten en lasten van de doeluitkeringen omdat er onvoldoende inzicht bestaat in de stromen die gepaard gaan met deze doeluitkering. ▪ Kosten voor initiatieven rondom microkrediet à 90k zijn ten laste gebracht van doeluitkering #16. ▪ De FTE's die ten laste van de doeluitkering zullen worden gebracht, zullen komend jaar door het OLSE worden aangenomen. Afhankelijk van de uitgevoerde taken zal beoordeeld worden of deze medewerkers aan het einde van de looptijd van de doeluitkering in dienst zullen blijven en ten laste van de eigen middelen worden gebracht of dat deze medewerkers zullen afvloeien. ▪ In de situatie dat uitkeringen niet worden ontvangen in de jaren waarop ze betrekking hebben, wordt de bijbehorende lasten ook in de opvolgende jaren verantwoord. ▪ De saldi op de doeluitkeringen Donnergelden en Implementatie FINBES en WOLBES worden aangewend voor de verbeteringen van de financiële huishouding. Ondanks dat er geen concrete getekende opdracht is, zijn er wel initiatieven ten aanzien van de verbetering van de financiële huishouding, zoals ondersteuning bij de maandafsluiting, review en optimalisatie bedrijfsprocessen, inrichting AO/IC en opzetten en implementeren programmabureau. Daarom is het de verwachting dat deze doeluitkeringen volledig zullen worden uitgeput gedurende 2017. Daarnaast worden deze doeluitkeringen aangewend voor initiatieven die voortvloeien uit het PVA RV die niet worden gefinancierd door het BZK.
Niet opgenomen in ontwerp	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

begroting, wel noodzakelijk	
-----------------------------	--

Algemene kosten	
Rekening: 49100, 49400, 49510, 49900, 49950, 49998	\$ 1.718.000
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Algemene kosten bestaan uit een diversiteit aan kostensoorten, zoals accountantskosten, dotatie oninbare debiteuren, abonnementen en algemene kosten. De kostensoorten groter dan \$ 10k zijn hieronder toegelicht. ▪ In de algemene kosten is het volledige verlies van 2015 als kosten begroot en is het PvA RV opgenomen. ▪ Algemene kosten zijn middels verschillende verdeelsleutels gealloceerd aan de subfuncties.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 49400 Accountantskosten: \$ 150k, dit is een beoogde besparing van \$ 92k ten opzichte van 2016 P8 geëxtrapoleerd. ▪ 49510 Advieskosten rechtkundig: \$ 62.000, geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Geen wijzigingen verwacht. ▪ 49900 Dotatie/vrijval voorziening oninbare debiteuren: \$ 60.000. Geen aanpassing van dotatie. Gelijk gehouden aan dotatie 2016. Dotatie heeft betrekking op nieuwe debiteuren die in 2017 worden gefactureerd. ▪ 49950 Dotatie/vrijval voorziening Environment Fund: \$ 32.000. Geen aanpassing van dotatie. Gelijk gehouden aan dotatie 2016. Geen indicatie dat voorziening aangewend gaat worden in de komende jaren. ▪ 49998 Algemene kosten: \$ 1.387k. Voornaamste kosten in algemene kosten zijn \$ 696k t.b.v. PvA RV (zoals aangegeven op pag. 27 zijn deze afhankelijk van de dekking), \$ 631k ter absorbering van exploitatietekort uit 2015, \$ 30k ABB verlegd voor buitenlandse inkopen wat niet in rekening gebracht kan worden bij de inwoners, \$ 20k t.b.v. onderzoeken Eilandsraad artikel 160 WOLBES en het restant als post onvoorzijene kosten. ▪ Kosten zijn gealloceerd aan verschillende subfuncties afhankelijk van aard kosten. Zo zijn bijv. kosten PvA gealloceerd aan 002 Bestuursapparaat, is het exploitatietekort toegewezen aan 922 Algemene Uitgaven en Inkomsten, etc.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	N.v.t.
Verdiepende toelichting PvA RV als onderdeel van algemene kosten	\$ 696.000
<p>Uitputting op het PvA RV heeft in 2016 vrijwel niet plaats gevonden. Het OLSE brengt voor 2017 het verschil tussen de initiële begroting (28-6-2016) en de bijgewerkte begroting (7-10-2016) \$ 98,5k ten laste van doeluitkering "Donnergelden Achterstallig Onderhoud". Zie hieronder voor onderbouwing:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Dekking voor de initiële begroting van 28-6-2016 van \$ 696k t/m eerste helft 2017 (1e helft 2016: \$ 95k, 2e helft 2016: \$ 319k, 1e helft 2017: \$ 282k) is ten tijde van het opstellen van dit document onderwerp van gesprek met onze Haagse partners. ▪ De bijgewerkte begroting van 7-10-2016 van \$ 794,5k (1e helft 2016: \$ 88k, 2e helft 2016: \$96k, 1e helft 2017: \$ 611k) is 	

<p>nog onderhanden.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Het verschil tussen de initieel vastgestelde begroting en de onderhanden begroting à \$ 98,5k komt ten laste van doeluitkering. ▪ Begrote bedragen zijn schattingen t/m eerste helft 2017. ▪ Aanschaffingen en investeringen (in mensen en middelen) die niet genoemd zijn in PvA, maar wel randvoorwaardelijk zijn om het PvA te verwezenlijken zijn niet begroot. <p>De dekking hiervoor is gelijk ingeschat aan de omvang van de kosten, waarover ten tijde van het opstellen van deze begroting nog geen zekerheid is verkregen. Bij de begrotingswijziging zal beoordeeld worden in hoeverre hiervoor een beschikking is vertrekt en zal deze post indien nodig nader worden bijgesteld. De uitvoering van het plan van aanpak zal aanvangen wanneer er duidelijkheid is omtrent die dekking.</p>	
Verdiepende toelichting exploitatie tekort 2015	\$631.000
<p>Het OLSE heeft het volledige verlies uit 2015 uit de concept jaarrekening 2015 geabsorbeerd in de begroting 2017. Dit is inclusief incidentele lasten 2015, zoals reservering vakantiegeld, dotatie salarisperiodieken en afkoop medewerker.</p>	

Subsidies en financiële bijdragen	
Rekening: 70000, 70100, 70200	
\$ 1.430.000	
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Subsidies en financiële bijdragen worden versterkt aan stichtingen en verenigingen of betreffen bijdragen aan evenementen en/of verstrekkingen studiebeurzen en toelagen. ▪ Subsidies en financiële bijdragen zijn middels verschillende verdeelsleutels gealloceerd aan subfuncties.
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Subsidies en financiële bijdragen worden verstrekt aan volgende instanties: Small Enterprises Stimulation Programm, Stichting Openbare Bibliotheek, Sint Eustatius Sport Facilities Foundation, Sint Eustatius Monument Foundation, Monumentenraad, Sint Eustatius Historical Foundation, Sint Eustatius Archeology Center, Sint Eustatius National Parks, Sint Eustatius Tourism Development Foundation, Overige diverse evenementen, Sint Eustatius Youth Care Foundation en Sint Eustatius Housing Foundation. ▪ Kosten zijn grotendeels geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8, voornaamste uitzondering zijn de Housing Foundation + \$ 37k, Youth Care Foundation + \$ 20k) en Social and Welfare Work Organization -/- \$ 20k). ▪ Kosten zijn gealloceerd aan subfuncties waar betrokken instantie betrekking op heeft.
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t.

Overige financiële baten en lasten

Rekening: 90100, 90200, 90300, 90400, 99900		\$ 42.000 (L)
Toelichting	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Overige financiële baten en lasten bestaan uit provisie- en bankkosten, koersverschillen, interest baten- en lasten en overige bijzondere baten en lasten. ▪ Financiële baten en lasten zijn door middel van verschillende verdeelsleutels gealloceerd aan subfuncties. 	
Onderbouwing bedrag van voornaamste schattingen en afwegingen voor P (prijs) en Q (kwantiteit).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rekeningen zijn geëxtrapoleerd op basis van realisatie 2016 P8. Geen verschillen verwacht t.o.v. 2016. ▪ Overige bijzondere baten en lasten bevatten geprognosticeerde lasten voor 2e kamer verkiezingen (\$ 16k). ▪ Rekeningen komen ten laste van subfunctie 922 Algemene uitgaven en inkomsten, met uitzondering van provisie- en bankkosten. Laatstgenoemde zijn gealloceerd aan 002 Bestuursapparaat. 	
Niet opgenomen in ontwerp begroting, wel noodzakelijk.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ N.v.t. 	

Begroting per functie

4. Begrotingscijfers 2017-2020

Hierna volgt de begrote exploitatie per functie, zoals voorgeschreven in BBV BES. Bijzondere ontwikkelingen zijn direct volgend op de begroting per functie uiteengezet. In de bijlage A is een overzicht opgenomen hoe de eerder toegelichte begroting per kostensoort zich verhoudt tot de hierna uitgewerkte begroting per functie.

Begrotingscijfers 2017-2020						
	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
0 Algemeen bestuur	-4.966.589	-4.232.000	-3.787.992	-3.787.992	-3.787.992	-3.787.992
1 Openbare orde en veiligheid	-52.419	-21.500	-90.485	-90.485	-90.485	-90.485
2 Verkeer, Vervoer en waterstaat	-1.622.488	-1.745.000	-1.625.482	-1.625.482	-1.625.482	-1.625.482
3 Economische Zaken	-167.033	-659.000	-565.211	-565.211	-565.211	-565.211
4 Onderwijs	-217.574	-228.000	-216.198	-216.198	-216.198	-216.198
5 Cultuur en Recreatie	-1.878.055	-904.000	-880.662	-880.662	-880.662	-880.662
6 Sociaal voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-638.556	-964.000	-1.052.738	-1.052.738	-1.052.738	-1.052.738
7 Volksgezondheid en milieu	-895.975	-1.218.000	-1.344.291	-1.344.291	-1.344.291	-1.344.291
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-165.103	-87.000	-122.940	-122.940	-122.940	-122.940
9 Financiering en algemene dekkingsmiddelen Onvoorzien	9.972.553	10.058.664	9.686.000	10.317.000	10.317.000	10.317.000
Saldo begroting	-631.239	164	-	631.000	631.000	631.000

Toelichting

- Het positieve resultaat wat wordt behaald in de jaren 2018 – 2020 betreft de verliescompensatie van 2015 die in de jaren volgend op 2017 niet begroot wordt, waardoor er een positief saldo ontstaat. Dit scenario is echter niet aannemelijk, omdat in de begroting 2017 veel noodzakelijke lasten niet zijn opgenomen en de achterstanden op tal van terreinen groot zijn. Dit zal invloed hebben op 2018 en verder.

5. Hoofdfunctie 0: Algemeen Bestuur

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 0. Algemeen bestuur						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
00 Bestuursorganen	8.435	-	-	-	-	-
1						
00 Bestuursapparaat	37.083	575.000	696.000	-	-	-
2						
00 Burgerzaken	98.918	120.000	88.000	88.000	88.000	88.000
3						
02 Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd	93.729	101.000	273.000	273.000	273.000	273.000
0						
Totale baten	238.166	796.000	1.057.000	361.000	361.000	361.000
Lasten						
00 Bestuursorganen	1.717.229	844.000	893.610	893.610	893.610	893.610
1						
00 Bestuursapparaat	3.371.844	3.935.000	3.662.605	2.966.605	2.966.605	2.966.605
2						
00 Burgerzaken	53.337	182.000	204.334	204.334	204.334	204.334
3						
02 Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd	62.344	67.000	84.443	84.443	84.443	84.443
0						
Totale lasten	5.204.754	5.028.000	4.844.992	4.148.992	4.148.992	4.148.992
Benodigde algemene middelen	-4.966.589	-4.232.000	-3.787.992	-3.787.992	-3.787.992	-3.787.992

Toelichting

▪ Bestuursapparaat

- Zowel de lasten als de baten worden beïnvloed door het PvA RV wat zorgt voor een stijging van de bedragen ten opzichte van de realisatie 2015. Begroot bedrag aan de baten- en lastenkant betreft vastgestelde begroting PvA RV (28-6-2016) à \$ 696k, dit zijn schattingen t/m eerste helft 2017. Zie voor verdere toelichting tabel "Algemene Kosten" in hoofdstuk 2.

▪ Burgerzaken

- De afname in baten wordt veroorzaakt doordat wettelijk tarief lager ligt dan gehanteerd in 2016 en volumes naar verwachting lager uit zullen vallen.

▪ Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd

- De baten nemen toe als gevolg van trapsgewijze implementatie van de indexatie van tarieven voor erfpacht.

6. Hoofdfunctie 1: Openbare orde en veiligheid

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 1. Openbare orde en Veiligheid						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
12 0 Brandweer en rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-
13 0 Rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-
14 0 Overige Beschermende Maatregelen	-	-	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-	-	-
Lasten						
12 0 Brandweer en rampenbestrijding	3.352	3.500	3.299	3.299	3.299	3.299
13 0 Rampenbestrijding	49.067	18.000	87.186	87.186	87.186	87.186
14 0 Overige Beschermende Maatregelen	-	-	-	-	-	-
Totale lasten	52.419	21.500	90.485	90.485	90.485	90.485
Benodigde algemene middelen	-52.419	-21.500	-90.485	-90.485	-90.485	-90.485

Toelichting

- **Rampenbestrijding**

- Kosten rampenbestrijding nemen toe, omdat lasten personeelslid niet meer ten laste komt van de doeluitkering.

7. Hoofdfunctie 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 2. Verkeer, vervoer en waterstaat						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
20 Algemeen beheer DROB 0	31.401	32.000	31.000	31.000	31.000	31.000
21 Wegen, straten en pleinen 0	4.895	238.000	239.000	239.000	239.000	239.000
21 Verkeersmaatregelen te land 1	-	-	-	-	-	-
22 Zeehavens 0	1.004.300	533.000	698.000	698.000	698.000	698.000
22 Verkeersmaatregelen te water	-	-	-	-	-	-
23 Luchtvaart 0	320.118	427.000	426.000	426.000	426.000	426.000
Totale baten	1.360.713	1.230.000	1.394.000	1.394.000	1.394.000	1.394.000
Lasten						
20 Algemeen beheer DROB 0	1.291.980	1.159.000	1.260.551	1.260.551	1.260.551	1.260.551
21 Wegen, straten en pleinen 0	135.268	159.000	153.661	153.661	153.661	153.661
21 Verkeersmaatregelen te land 1	5.865	10.000	2.067	2.067	2.067	2.067
22 Zeehavens 0	695.681	753.000	693.065	693.065	693.065	693.065
22 Verkeersmaatregelen te water	-	-	-	-	-	-
23 Luchtvaart 0	854.407	894.000	910.138	910.138	910.138	910.138
Totale lasten	2.983.202	2.975.000	3.019.482	3.019.482	3.019.482	3.019.482
Benodigde algemene middelen	-1.622.488	-1.745.000	-1.625.482	-1.625.482	-1.625.482	-1.625.482

Toelichting

- **Wegen, straten en pleinen**

- De baten voortvloeiend uit het heffen van motorrijtuigenbelasting wordt vanaf 2016 anders gerubriceerd om baten en lasten in dezelfde rubriek te verantwoorden. Voorheen werden baten motorrijtuigenbelasting gerubriceerd naar 920 Belastingen.

- **Zeehavens**

- De baten in 2017 (en verder) zijn verhoogd i.v.m. een nieuwe havenverordening. Op basis van de geldende regelgeving wordt ernaar gestreefd de inkomsten te verhogen.

8. Hoofdfunctie 3: Economische zaken

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 3. Economische zaken						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
30 Economische zaken	221.261	101.000	126.000	126.000	126.000	126.000
0						
31 Handel en Industrie	1.569	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
0						
34 Agrarische productie en ontginning	-	-	-	-	-	-
0						
34 Overige agrarische zaken, jacht en visserij	25.099	-	-	-	-	-
1						
Totale baten	247.929	105.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Lasten						
30 Economische zaken	123.128	128.000	128.952	128.952	128.952	128.952
0						
31 Handel en Industrie	-	255.000	248.580	248.580	248.580	248.580
0						
34 Agrarische productie en ontginning	-	-	-	-	-	-
0						
34 Overige agrarische zaken, jacht en visserij	291.834	381.000	317.679	317.679	317.679	317.679
1						
Totale lasten	414.962	764.000	695.211	695.211	695.211	695.211
Benodigde algemene middelen	-167.033	-659.000	-565.211	-565.211	-565.211	-565.211

Toelichting

▪ Economische Zaken

- De toename in baten wordt deels veroorzaakt door nieuwe eilandverordening waren tarieven voor vergunning vestiging bedrijven en directeur vergunningen licht zijn gestegen t.o.v. van vergunningswet BES.

9. Hoofdfunctie 4: Onderwijs

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 4. Onderwijs						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
40 0 Algemeen Beheer	-	-	-	-	-	-
40 9 Algem. beheer bijzondere scholen	-	-	-	-	-	-
41 0 Openbaar Funderend Onderwijs	-	-	-	-	-	-
41 1 Bijzonder Funderend onderwijs	-	-	-	-	-	-
43 0 Openbaar buitengewoon onderwijs	-	-	-	-	-	-
46 1 Bijzondere scholengemeenschappen voor meer dan een van voorgaande functies	-	-	-	-	-	-
48 0 Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs	-	-	-	-	-	-
48 2 Volwasseneneducatie	-	-	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-	-	-
Lasten						
40 0 Algemeen Beheer	198.940	-	-	-	-	-
40 9 Algem. beheer bijzondere scholen	-	-	-	-	-	-
41 0 Openbaar Funderend Onderwijs	1.998	-	-	-	-	-
41 1 Bijzonder Funderend onderwijs	-	-	-	-	-	-
43 0 Openbaar buitengewoon onderwijs	-	-	-	-	-	-

46 1	Bijzondere scholengemeenschappen voor meer dan een van voorgaande functies	-	-	-	-	-	-
48 0	Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs	16.636	228.000	216.198	216.198	216.198	216.198
48 2	Volwasseneneducatie	-	-	-	-	-	-
Totale lasten		217.574	228.000	216.198	216.198	216.198	216.198
Benodigde algemene middelen		-217.574	-228.000	-216.198	-216.198	-216.198	-216.198

Toelichting

- Vanaf 2016 worden alle kosten binnen hoofdgroep 4 Onderwijs gerubriceerd naar 480 Gemeenschappelijke baten en lasten van het onderwijs.

10. Hoofdfunctie 5: Cultuur en recreatie

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 5. Cultuur en Recreatie						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
51 0	Openbaar bibliotheekwerk	-	-	-	-	-
53 0	Sport	-	-	-	-	-
54 0	Kunst	-	-	-	-	-
54 1	Oudheidkunde/musea	-	-	-	-	-
56 0	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	-	-	-	-	-
58 0	Overige cultuur en recreatie	-	4.000	4.000	4.000	4.000
Totale baten		-	4.000	4.000	4.000	4.000
Lasten						
51 0	Openbaar bibliotheekwerk	164.328	136.000	140.197	140.197	140.197
53 0	Sport	351.807	283.000	278.493	278.493	278.493
54 0	Kunst	-	-	-	-	-
54 1	Oudheidkunde/musea	230.045	175.000	179.530	179.530	179.530
56	Maatschappelijke	526.881	202.000	210.255	210.255	210.255

0	leefbaarheid en openluchtrecreatie						
58 0	Overige cultuur en recreatie	604.994	112.000	76.187	76.187	76.187	76.187
Totale lasten		1.878.055	908.000	884.662	884.662	884.662	884.662
Benodigde algemene middelen		-1.878.055	-904.000	-880.662	-880.662	-880.662	-880.662

Toelichting

▪ **Overige cultuur en recreatie**

- Het verschil lasten wordt deels verklaard doordat subsidie aan Social en Welfare Work Organization in 2017 niet is begroot.

11. Hoofdfunctie 6: Sociaal voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 6. Sociaal voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
60 0	Algemeen beheer	-	-	-	-	-
61 0	Onderstandsverlening	-	-	-	-	-
61 1	Werkgelegenheid	978	-	-	-	-
62 0	Maatschappelijke begeleiding en advies	-	-	-	-	-
63 0	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	-	-	-	-	-
64 0	Bejaardenzorg	-	-	-	-	-
65 0	Kinderopvang	-	-	-	-	-
65	Dagopvang gehandicapten	-	-	-	-	-

1						
Totale baten		978	-	-	-	-
Lasten						
60	Algemeen beheer	-	-	-	-	-
0						
61	Onderstandsverlening	-	516.000	458.663	458.663	458.663
0						
61	Werkgelegenheid	87.811	99.000	90.855	90.855	90.855
1						
62	Maatschappelijke begeleiding en advies	223.533	119.000	181.925	181.925	181.925
0						
63	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	17.789	-	-	-	-
0						
64	Bejaardenzorg	-	-	72.715	72.715	72.715
0						
65	Kinderopvang	310.401	230.000	248.580	248.580	248.580
0						
65	Dagopvang gehandicapten	-	-	-	-	-
1						
Totale lasten		639.534	964.000	1.052.738	1.052.738	1.052.738
Benodigde algemene middelen		-638.556	-964.000	-1.052.738	-1.052.738	-1.052.738

Toelichting

▪ Onderstandsverlening

- Het verschil in de lasten bij de onderstandsverlening wordt veroorzaakt als gevolg van herallocatie van bijstands- en pensioen uitkeringen welke initieel werden geboekt op Functie 922 (nu op 610).

▪ Bejaardenzorg

- De lasten die bij de bejaardenzorg zijn opgenomen hebben betrekking op een doeluitkering. In de opgave van de doeluitkering is vastgelegd dat begrote kosten (o.a. maaltijdservice) ten laste komen van het OLSE.

12. Hoofdfunctie 7: Volksgezondheid en milieu

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 7. Volksgezondheid en milieu						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
70 Algemeen beheer volksgezondheid	-	-	-	-	-	-
0						
71 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	-	-	-	-	-	-
0						
71 Ambulancevervoer	-	-	-	-	-	-
1						

71	Verpleeginrichtingen	-	-	-	-	-	-
2							
72	Slachthuizen	34.377	42.000	179.000	179.000	179.000	179.000
0							
72	Reiniging	-	2.000	-	-	-	-
1							
72	Riolering en waterzuivering	-	-	-	-	-	-
2							
72	Milieu en natuurbeheer	-	-	-	-	-	-
3							
72	Lijkbezorging	-	-	-	-	-	-
4							
72	Overige openbare hygiëne	43.412	34.000	37.000	37.000	37.000	37.000
5							
73	Overige volksgezondheid	-	-	-	-	-	-
0							
Totale baten		77.788	78.000	216.000	216.000	216.000	216.000
Lasten							
70	Algemeen beheer	5.101	142.000	185.929	185.929	185.929	185.929
0	volksgezondheid						
71	Preventieve en curatieve	838	68.000	65.920	65.920	65.920	65.920
0	gezondheidszorg						
71	Ambulancevervoer	-	-	-	-	-	-
1							
71	Verpleeginrichtingen	-	-	-	-	-	-
2							
72	Slachthuizen	165.571	185.000	321.426	321.426	321.426	321.426
0							
72	Reiniging	413.195	700.000	824.015	824.015	824.015	824.015
1							
72	Riolering en waterzuivering	24.084	28.000	21.071	21.071	21.071	21.071
2							
72	Milieu en natuurbeheer	-	-	-	-	-	-
3							
72	Lijkbezorging	1.753	2.000	-	-	-	-
4							
72	Overige openbare hygiëne	363.222	171.000	141.931	141.931	141.931	141.931
5							
73	Overige volksgezondheid	-	-	-	-	-	-
0							
Totale lasten		973.763	1.296.000	1.560.291	1.560.291	1.560.291	1.560.291
Benodigde algemene middelen		-895.975	-1.218.000	-1.344.291	-1.344.291	-1.344.291	-1.344.291

Toelichting

▪ Slachthuizen

- In voorgaande jaren bestonden baten van deze activiteiten slechts uit de brutomarge van de activiteiten. Netto verkoop- en aankoopbedragen werden niet begroot en geadministreerd. Dit wordt nu wel begroot, dit verklaart de toename in de baten en de lasten ten opzichte van 2015.

13. Hoofdfunctie 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
81 0 Ruimtelijke ordening	-		-	-	-	-
82 0 Woningbouwexploitatie/woningbouw	42.361	40.000	39.000	39.000	39.000	39.000
82 2 Overige volkshuisvesting	67.736	-	-	-	-	-
Totale baten	110.097	40.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Lasten						
81 0 Ruimtelijke ordening	-		-	-	-	-
82 0 Woningbouwexploitatie/woningbouw	275.200	127.000	161.940	161.940	161.940	161.940
82 2 Overige volkshuisvesting	-	-	-	-	-	-
Totale lasten	275.200	127.000	161.940	161.940	161.940	161.940
Benodigde algemene middelen	-165.103	-87.000	-122.940	-122.940	-122.940	-122.940

Toelichting

- **Woningbouwexploitatie/woningbouw**

- Verschil in lasten ten opzichte van 2016 wordt met name veroorzaakt door toename subsidie aan Housing Foundation.

14. Hoofdfunctie 9: Financiering en algemeen dekkingsmiddelen

Overzicht baten en lasten: Hoofdfunctie 9. Financiering en algemene dekkingsmiddelen						
Omschrijving	Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
Baten						
91 Reserves en voorzieningen 0	-	-	-	-	-	-
91 Vrijgekomen middelen 2	-	-	-	-	-	-
91 Beleggingen 3	-	-	-	-	-	-
92 Belastingen 0	321.730	55.000	72.000	72.000	72.000	72.000
92 Vrije uitkeringen 1	10.764.459	10.764.456	10.796.000	10.796.000	10.796.000	10.796.000
92 Algemene uitgaven en 2 inkomsten Onvoorzien	2.184.589	2.277.000	2.238.000	1.116.326	759.926	680.092
	-	-	-	-	-	-
Totale baten	13.270.778	13.096.456	13.106.000	11.984.326	11.627.926	11.548.092
Lasten						
91 Reserves en voorzieningen 0	-	-	-	-	-	-
91 Vrijgekomen middelen 2	-	-	-	-	-	-
91 Beleggingen 3	-	-	-	-	-	-
92 Belastingen 0	83.871	-	-	-	-	-
92 Vrije uitkeringen 1	13.277	-	-	-	-	-
92 Algemene uitgaven en 2 inkomsten Onvoorzien	3.201.077	3.037.792	3.390.000	1.637.326	1.280.926	1.201.092
	-	-	30.000	30.000	30.000	30.000
Totale lasten	3.298.225	3.037.792	3.420.000	1.667.326	1.310.926	1.231.092
Bijdrage aan algemene middelen	9.972.553	10.058.664	9.686.000	10.317.000	10.317.000	10.317.000

Toelichting

- **Algemene uitgaven en inkomsten**

- Onder deze subfunctie zijn de baten en lasten opgenomen die samenhangen met de bijzondere uitkeringen. In deze subfunctie wordt tevens het exploitatietekort geabsorbeerd uit 2015 van \$ 631k, zoals ook is weergegeven in de tabellen op pag. 4 en 29.

- **Belastingen**

- De baten voortvloeiend uit het heffen van motorrijtuigenbelasting wordt vanaf 2016 anders gerubriceerd om baten en lasten in dezelfde rubriek te verantwoorden. Voorheen werden baten motorrijtuigenbelasting gerubriceerd naar 920 Belastingen, nu naar 210 Wegen, straten en Pleinen.

▪ **Bijzondere uitkeringen**

- Het Openbaar Lichaam ontvangt in de komende jaren onder andere een drietal structurele bijzondere uitkeringen:
 - Rampenbestrijding (\$ 136k).
 - Sociale kanstraject jongeren (\$ 370k).
 - Publieke gezondheidszorg (\$ 438k t/m 2020).

Het OLSE ontvangt daarnaast een aantal incidentele uitkeringen. De projecten gefinancierd met incidentele bijzondere uitkeringen worden geacht door te lopen na uitputting van de bijzondere uitkering. De financiering van deze projecten horen dan door het Openbaar Lichaam zelf te worden gefinancierd. Echter zijn er onvoldoende middelen om dit te garanderen.

Bijzondere uitkeringen (als onderdeel van Algemene uitgaven en inkomsten)							
Omschrijving		Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	MJB 2018	MJB 2019	MJB 2020
1	Rampenbestrijding	132.865	180.000	95.000	95.000	95.000	95.000
2	Sociale kanstrajecten	353.215	353.000	353.000	353.000	353.000	353.000
3	Publieke gezondheidszorg	441.732	427.000	232.000	232.092	232.092	232.092
9	Jobprograms	206.723	-	-	-	-	-
10	Jobprogram Nustar	176.000	-	-	-	-	-
11	Maatschappelijk werker	83.271	186.000	275.000	115.200	-	-
12	Diabetespreventie	27.814	17.000	-	-	-	-
13	Versterking kinderopvang	19.175	168.000	53.000	-	-	-
14	Buurtsportcoach	31.024	31.000	31.000	-	-	-
15	Fysieke voorzieningen woning hulp	-	10.000	-	-	-	-
16	Ondersteuning traject economische ontwikkelingen	-	300.000	90.000	-	-	-
17	We can young gelden (2015)	3.794	7.000	-	-	-	-
18	Transport drinkwater	-	201.000	-	-	-	-
21	Oranje fonds	7.795	-	-	-	-	-
22	Roaming animals	178.079	-	-	-	-	-
24	Implementatie FINBES en WOLBES	153.427	160.000	162.000	-	-	-
25	Donnergelden achterstallig onderhoud	-	-	539.000	-	-	-
34	Waste management	305.214	-	-	-	-	-
35	Daughters of the King	23.000	-	-	-	-	-
40	Thuiszorg bijdrage 2015	-	164.000	290.000	241.200	-	-
41	Bijdrage schoolzwemmen	-	38.000	38.000	-	-	-
42	Project Obesitas prevention	-	20.000	-	-	-	-
44	Nature awareness	-	15.000	-	-	-	-

45	Huiselijk geweld en kinderrechten	-	-	80.000	79.833	79.833	-
	Overig	32.097	-	-	-	-	-
Totale doeluitkeringen		2.175.225	2.277.000	2.238.000	1.116.326	759.926	680.092

Noot: Bovenstaande tabel bevat de toelichting op de uitputting van de doeluitkeringen in betreffende jaar. Deze bedragen zijn opgenomen onder subfunctie 922.

Bijlagen

A. Baten en lasten per hoofdfuncctie begroting 2017

Begroting 2017 per hoofdfuncctie	0 – Algemeen bestuur	1 – Openbare orde en veiligheid	2 – Verkeer, vervoer en waterstaat	3 – Economische zaken	4 – Onderwijs	5 – Cultuur en recreatie	6 – Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	7 – Volksgezondheid	8 – Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	9 – Financiering en algemene dekkingsmiddelen
Baten										
Vrije uitkering	-	-	0	0	-	0	-	-	-	10.796.000
Belastingen	-	-	238.000	0	-	0	-	-	-	72.000
Onroerend goed exploitatie	273.000	-	0	0	-	0	-	-	39.000	0
Luchthaven	-	-	426.000	0	-	0	-	-	-	0
Zeehaven	-	-	698.000	0	-	0	-	-	-	0
Leges	88.000	-	0	0	-	0	-	-	-	0
Vergunningen	-	-	31.000	130.000	-	4.000	-	-	-	0
Doelutkeringen (baten)	-	-	0	0	-	0	-	-	-	2.238.000
Overige opbrengsten	696.000	-	1.000	0	-	0	-	-	-	0
<i>o.a. Plan van Aanpak RV</i>										
Totaal baten	1.057.000	-	1.394.000	130.000	-	4.000	-	216.000	39.000	13.106.000
Laten										
Personeelskosten	2.993.551	83.308	2.417.759	382.575	44.592	100.604	650.931	633.680	-	400.000
Huisvestingskosten	248.100	-	201.736	4.357	4.296	0	3.682	73.829	-	-
Exploitatiekosten	37.868	127	31.279	1.142	127	381	107.543	713.533	-	-
Kantoorkosten	217.341	1.789	144.943	16.105	1.789	5.368	30.876	35.788	-	-
Representatie en communicatiekosten	134.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosten vervoermiddelen	8.906	1.781	30.281	-	-	-	8.906	7.125	-	-
Afschrijvingskosten	259.225	3.479	161.484	14.832	157.395	32.999	2.219	96.336	10.030	-
Doelutkeringen (lasten)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.238.000
Algemene kosten	935.000	-	32.000	-	-	-	-	-	-	751.000
<i>o.a. Plan van Aanpak RV</i>	696.000									
<i>o.a. Exploitatie tekort 2015</i>										
Subsidies en financiële bijdragen	-	-	-	276.200	8.000	745.310	248.580	-	151.910	631.000
Overige (financiële) baten en lasten	11.000	-	-	-	-	-	-	-	-	31.000
Totaal lasten	4.844.992	90.485	3.019.482	695.211	216.198	884.662	1.052.738	1.560.291	161.940	3.420.000

Ontwerpbegroting Openbaar Lichaam Sint Eustatius | 2017

Resultaat	-3.787.992	-90.485	-1.625.482	-565.211	-216.198	-880.662	-1.052.738	-1.344.291	-122.940	9.686.000
-----------	------------	---------	------------	----------	----------	----------	------------	------------	----------	-----------

B. Overzicht van de vrije en bijzondere uitkeringen

Uitkeringen Nederland						
	Realisatie	Begroting	Begroting	MJB	MJB	MJB
	2015	2016	2016	2018	2019	2020
Vrije uitkering (baten)	10.764.460	10.764.456	10.796.000	10.796.000	10.796.000	10.796.000
Minus: aflossingen leningen BZK/OCW	306.959	306.960	306.961	306.962	306.963	306.964
Totaal ontvangst vrije uitkering	10.457.501	10.457.496	10.489.039	10.489.038	10.489.037	10.489.036

Bijzondere uitkeringen						
	Realisatie	Begroting	Begroting	MJB	MJB	MJB
	2.015	2.016	2.016	2.018	2.019	2.020
Voorschot aanleunwoningen		88.403	49.377			
We CAN Young Project			20.000	20.000		
Sociale Kanstraject Jongeren	353.215	354.617	354.617	354.617	354.617	354.617
Nature awareness		79.870	161.870	72.450		
Publieke gezondheidszorg	438.642	438.742	438.742	438.742	438.742	438.742
Project Obesitas prevention		74.980	75.000			
Sportcoach	31.004		31.024			
Bijdrage schoolzwemmen		38.468	38.488			
Thuiszorg bijdrage 2015		347.670	347.700			
Maatschappelijk werker		287.835	287.895			
Rampenbestrijding	107.879		100.000	100.000	100.000	100.000
Versterking kinderopvang		157.320	62.940			
Ondersteuning traject economische ontwikkelingen	225.000	224.980				
Transport drinkwater	216.160					
Statia doet	10.505					
Oranje fonds	9.135	13.090				
Huiselijk geweld en kinderrechten		239.500				
Waste management	5.266					
Totale bijzondere uitkeringen	1.396.806	2.345.475	1.967.653	985.809	893.359	893.359
Totaal generaal uitkeringen NL	11.854.307	12.802.971	12.456.692	11.474.847	11.382.396	11.382.395

Noot: Bovenstaande tabellen bevatten de bedragen die naar verwachting ontvangen zullen worden. Voor de uitputting van de bijzondere uitkeringen wordt verwezen naar de tabel in hoofdstuk 14 op pagina 28.

C. Overzicht personeel

Overzicht personeel			
Directie	Unit	Bezetting FTE	Personeelslasten bezetting
Bestuurscollege	Gedeputeerden	2	81.000
	Eilandsecretaris	1	40.000
	Concerncontroller		
	Gezaghebber	1	40.000
	Secretarieel		
	Bestuursadviseur		
Bureau Bestuursondersteuning	Directie Bureau		
	Bestuursondersteuning		
	Communicatie	5	203.000
	Juridisch	1	40.000
	Rampenbestrijding	1	40.000
	Secretarieel	7	283.000
Directie Economie en Infrastructuur	Directie Economie en Infrastructuur	1	40.000
	Beleid en Ondersteuning	3	121.000
	Inspectie en uitvoering	13	526.000
	Vergunningen Economie en Infrastructuur	3	121.000
	Werkplaats en onderhoud	50	2.022.000
	Luchthaven	22	890.000
	Zeehaven	14	566.000
Directie Maatschappij en Welzijn	Directie Maatschappij en Welzijn	1	40.000
	Beleid en ondersteuning	1	40.000
	Cultuur Maatschappelijke Ontwikkeling	7	283.000
	Inspectie Maatschappij en Welzijn	5	203.000
	Openbare Gezondheid	5	203.000
Directie Publiekszaken en Ondersteuning	Directie Publiekszaken en Ondersteuning		
	Beleid en ondersteuning	1	40.000
	Secretariaat Publiekszaken en ondersteuning	1	40.000
	Financiën	9	365.000
	Klantenloket	5	203.000
	Organisatie Ontwikkeling en Beheer	4	162.000
Gezaghebber	Kabinet van de Gezaghebber	3	122.000
Eilandraad	Griffier	2	81.000
Totaal		168	6.795.000

Noot: De personeelslasten zijn verdeeld over de verschillende units op basis van het aantal FTE's.

D. Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven

Overzicht geactiveerde kapitaaluitgaven	Aanschaf- waarde	Aanschaf- waarde	Afschrijv- ingen	Boekwaarde	Boekwaarde	Kapitaal- lasten	Kapitaal- lasten	Kapitaal- lasten
	1-1-2017	31-12-2017	2017	1-1-2017	31-12-2017	2018	2019	2020
Gronden en terreinen	10.167.434	10.167.434	-	10.167.434	10.167.434	-	-	-
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	6.733.343	6.753.343	215.077	5.944.517	5.749.440	216.077	216.077	216.077
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.333.075	3.333.075	104.428	2.962.979	2.858.551	104.428	104.428	104.428
Vervoermiddelen	755.539	955.539	64.570	196.200	331.630	77.458	70.059	63.230
Machines, apparaten en installaties	1.126.904	1.226.904	120.646	808.159	787.513	134.763	126.850	111.288
Automatiseringsmiddelen	489.049	689.049	85.141	176.107	290.966	97.956	65.315	47.694
Overige MVA	1.606.834	1.646.834	148.101	1.155.064	1.046.963	156.101	47.197	31.333
Totaal	24.212.178	24.772.178	737.962	21.410.459	21.232.497	786.783		574.050

E. Overzicht voorgenomen investeringen

Overzicht van voorgenomen investeringen							
	Kapitaal- dienst 2017	Afschrijving kapitaal dienst 2017	Afschrijving kapitaal dienst 2018	Afschrijving kapitaal dienst 2019	Afschrijving kapitaal dienst 2020	Laatste begrotingsj aar waarin lasten gedekt moeten worden	Onderhouds- lasten per kapitaaldienst
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	20.000		1.000	1.000	1.000	2.037	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken							
Vervoersmiddelen	200.000		40.000	40.000	40.000	2.022	
Machines, apparaten en installaties	100.000		20.000	20.000	20.000	2.022	
Automatiseringsmiddelen	200.000		40.000	40.000	40.000	2.022	
Overige MVA	40.000		8.000	8.000	8.000	2.022	
Totaal	560.000		109.000	109.000	109.000	10.125	

F. Overzicht subsidies en inkomensoverdrachten

Overzicht subsidies en inkomensoverdrachten			Realisatie	Begroting	Begroting	MJB	MJB	MJB
Hoofdfunctie	Type subsidie	Organisatie	2015	2016	2017	2018	2019	2020
2. Verkeer, vervoer en waterstaat	Subsidie algemeen	Vrijwilligers korps Sint Eustatius	5.865	8.000	-	-	-	-
3. Economische zaken	Subsidie algemeen	Small Enterprises Stimulation Programm	30.174	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5. Cultuur en recreatie	Subsidie algemeen	Stichting Openbare Bibliotheek	162.198	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000
	Subsidie algemeen	Sint Eustatius Sport Facilities Foundation	271.689	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
	Subsidie algemeen	Sint Eustatius Social en Welfare Work Organisation	20.004	20.000	-	-	-	-
	Subsidies/bijdr. aan stichtingen en verenigingen	Sint Eustatius Monument Foundation	58.341	57.108	50.000	50.000	50.000	50.000
	Subsidie algemeen	Monumentenraad	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Subsidies/bijdr. aan stichtingen en verenigingen	Sint Eustatius Historical Foundation	111.600	62.000	80.000	80.000	80.000	80.000
	Subsidie salarislasten	Sint Eustatius Archeology Center	55.104	55.104	50.000	50.000	50.000	50.000
	Sub/bijdr. aan Stenapa	Sint Eustatius National Parks	155.263	100.000	135.000	251.000	251.000	251.000
	Subsidie algemeen	Sint Eustatius Tourism Development Foundation	448.741	234.000	251.000	135.000	135.000	135.000
		Subs/bijdr. aan volksfeesten e.d.	Overige diverse evenementen	-	100.000	-	-	-
6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	Subsidie algemeen	Edu Partners / Sociale Vormingsplicht	-	370.000	-	-	-	-
	Subsidie algemeen	Sint Eustatius Youth Care Foundation	300.000	230.000	250.000	250.000	250.000	250.000
8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	Subsidie algemeen	Sint Eustatius Housing Foundation	265.008	115.000	152.000	152.000	152.000	152.000
Totaal			1.888.988	1.764.212	1.381.000	1.381.000	1.381.000	1.381.000

G. Overzicht van reserves en voorzieningen

Overzicht van reserves en voorzieningen			
	Reserves	Voorzieningen	Totaal
Geraamd per 1-1-2017	17.559.884	484.453	18.044.337
Toevoegingen	-	31.844	31.844
Onttrekkingen	-	-124.404	-124.404
Resultaatbestemming	-	-	-
Stand per 31-12-2017	17.559.884	391.893	17.951.777
Toevoegingen	-	31.844	31.844
Onttrekkingen	-	-9.768	-9.768
Resultaatbestemming	-	-	-
Stand per 31-12-2018	17.559.884	413.969	17.973.853
Toevoegingen	-	31.844	31.844
Onttrekkingen	-	-	-
Resultaatbestemming	631.000	-	631.000
Stand per 31-12-2019	18.190.884	445.813	18.636.697
Toevoegingen	-	31.844	31.844
Onttrekkingen	-	-	-
Resultaatbestemming	631.000	-	631.000
Stand per 31-12-2020	18.821.884	477.657	19.299.541

Noot: De pensioenvoorziening is niet opgenomen in bovenstaand overzicht omdat de omvang van voorziening in 2016 nog vastgesteld moet worden.

H. Deelnemingen

Het Openbaar Lichaam is bestuurlijk en financieel betrokken bij vele partijen, de zogenaamde verbonden partijen. Onder verbonden partijen wordt verstaan deelnemingen in vennootschappen, gemeenschappelijke regelingen en stichtingen waarin het Openbaar Lichaam een bestuurlijk en/of financieel belang heeft. In de meeste gevallen voeren deze partijen taken uit voor het Openbaar Lichaam.

Onderstaand treft u een overzicht van de deelnemingen waarin het Openbaar Lichaam een financieel belang heeft, alsmede deelnemingen in de private sector (zogenaamde overheids nv's).

Organisaties waarin Openbaar Lichaam een financieel belang heeft:

- Sint Eustatius telephone Company (Eutel) N.V.
- Saba Bank Resources N.V.
- Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen
- Sint Eustatius Utility Company (STUCO) N.V.

Deelnemingen, nominaal en gestort kapitaal	Aandeel in %	Verkrijgingsprijs \$
St. Eustatius telephone Company (Eutel) N.V.	100,00%	55.865
Saba Bank Resources N.V.	21,67%	12.104
Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen	2,83%	279.330
Sint Eustatius Utility Company (STUCO) N.V.	100,00%	PM
Totaal deelnemingen		347.299

Toelichting

Actuele deelnemerswaarde en/of resultaat deelnemingen is niet bekend. Derhalve zijn er geen wijzigingen in bovenstaand overzicht t.o.v. begroting 2016. Resultaat deelnemingen is niet begroot in deze begroting en zijn als PM impliciet meegenomen in de begroting 2017.