



Bedrijfsvoering & Ondersteuning

Griffie ER Bonaire	
Ingek.:	NOV 14 2019
Volgnummer:	2019012010
Griffier:	Uitv.:

Aan:
Leden van de Eilandsraad van het
openbaar lichaam Bonaire

Uw brief van: P&A/2019000610
Ons nummer:
Datum: 14 NOV 2019
Betreft: Aanbieding 3^{de} UR 2019

Geachte Leden,

Graag vragen wij uw aandacht voor het volgende,

Het Openbaar Lichaam Bonaire biedt u ter kennisneming de derde uitvoeringsrapportage 2019.

De derde uitvoeringsrapportage van het dienstjaar 2019 bestaat uit Baten & Lasten, Toelichting behorende bij de baten en lasten, Verplichtingen, Personeel, Plan van aanpak verbeterpunten financieel beheer, Reserves & Voorzieningen, Investerings, Bijzondere Uitkering, Balanspositie per 30 september 2019, Kasstroomoverzicht en Liquiditeitspositie.

In de bijlagen treft u het reactiebrief van het College van financieel toezicht aan. Met de derde uitvoeringsrapportage 2019 waren geen voorstellen tot wijziging van de begroting meegenomen. Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire,
de gezaghebber, de eilandsecretaris, *and*

Bijlagen: Reactiebrief Cft d.d. 12 november 2019
Formats 3^{de} uitvoeringsrapportage 2019
Cc: Gedeputeerde en afdeling van Financiën

Correspondentieadres

Kaya Grandi 51 | Kralendijk, Bonaire C.N.
Tel. (+599) 717-5330 | Fax. (+599) 717-8416
www.bonairegov.com



Aan
De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire

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

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

Adres kantoor Aruba
L.G. Smith Boulevard 68
La Piccola Marina
Oranjestad, Aruba
Telefoon (+297) 5832800

Contactpersoon
Lisette de Wind
Datum
12 november 2019
Ons kenmerk
Cft 201900148
Pagina
1/5
Onderwerp

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

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

Bijlage

Reactie derde uitvoeringsrapportage 2019 openbaar lichaam Bonaire

Geachte heer Rijna,

Het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) heeft op 25 oktober jl. de derde uitvoeringsrapportage (UR) over het begrotingsjaar 2019 van het openbaar lichaam Bonaire (OLB) ontvangen. Conform de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet FinBES) dient de derde UR uiterlijk 31 oktober ingediend te worden, de UR is dus tijdig bij het Cft aangeleverd.

Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft op de derde UR, die niet is voorzien van een begrotingswijziging (BW). Op 31 oktober jl. heeft het Cft apart een derde BW 2019 ontvangen. Deze derde BW is echter gebaseerd op de realisatie tot en met het tweede kwartaal van 2019. In een separate brief zal het Cft een advies uitbrengen op deze derde BW 2019.

Begrotingsuitvoering

De derde UR toont USD 72,5 miljoen aan baten en USD 53,6 miljoen aan lasten. Dit zorgt voor een overschot van USD 18,9 miljoen over de eerste drie kwartalen. Het OLB heeft in het derde kwartaal 2019 USD 14,5 miljoen aan baten uit hoofde van de vrije uitkering verantwoord, terwijl dit betrekking heeft op het derde en het vierde kwartaal 2019. Aangezien het stelsel van baten en lasten van toepassing is had slechts USD 7,25 miljoen¹ aan baten van de vrije uitkering verantwoord moeten worden in het derde kwartaal. Doordat de baten daardoor met USD 7,25 miljoen naar beneden kunnen worden bijgesteld zal het overschot USD 11,65 miljoen bedragen.

¹ Brief van staatssecretaris Knops d.d. 30 augustus 2019 met kenmerk 2019-0000381292.

Het Cft constateert ten aanzien van de lasten een aantal onderschrijdingen ten opzichte van de begroting. Het OLB heeft in de derde UR aangegeven dat de indiening van een BW in het laatste kwartaal niet effectief is, omdat het dan niet meer haalbaar is om de BW tot uitvoer te brengen in de resterende maanden van het jaar.

Het Cft adviseert het OLB om het verwachte surplus voor 2019 in een begrotingswijziging te verwerken. Dit is een technische aanpassing en is tevens conform artikel 22 van de Wet FinBES, dat voorschrijft wanneer een BW vereist is.

Het Cft wijst opnieuw op het belang van het tijdig uitvoeren van de in de begroting vastgelegde beleidsvoornemens of - indien dit onverhoopt niet mogelijk is- tijdig alternatieve aanwending van de beschikbare middelen te overwegen.

In onderstaand overzicht zijn de overschotten 2018 en 2019 in beeld gebracht (in miljoenen USD).

	Eerste UR	Tweede UR	Derde UR	Vierde UR	Jaarrekening
2018	9,7	10,1	8,5	12,1	12,7
2019	11,3	11,2	11,65 ²	n.n.b.	n.n.b.

Sinds medio 2018 uit het Cft zijn zorgen aan het OLB over het achterblijven van de uitgaven, doordat beleidsvoornemens onvoldoende worden gerealiseerd. Voor een beter beheer van de begroting, zou de kwaliteit van de begrotings- en verantwoordingscyclus moet worden verbeterd. Het jaar 2018 is afgesloten met een overschot van USD 12,7 miljoen en op basis van deze UR wordt verwacht dat ook het jaar 2019 met een vergelijkbaar overschot wordt afgesloten. Gegeven de achterstanden die op vele beleidsterreinen bestaan is een overschot van deze omvang onverdedigbaar en onwenselijk.

Baten

De derde UR toont dat de gerealiseerde baten van USD 72,5 miljoen bestaan uit vrije uitkering (USD 28,5 miljoen), bijzondere uitkeringen (USD 18,9 miljoen), belastingopbrengsten (USD 11,5 miljoen), reserveringen³ (USD 6,3 miljoen), overige goederen en diensten (USD 4,3 miljoen) en huren en pachten (USD 3,0 miljoen). Het Cft zal in overleg treden met u over de manier waarop de post reserveringen in de administratie wordt opgenomen met als doel om de verwerking van de bijzondere uitkeringen in de uitvoeringsrapportages overzichtelijker te maken.

De lokale opbrengsten zijn ten opzichte van 2018 (met 23%) gestegen, mede als gevolg van belastingaanslagen die in het eerste kwartaal 2019 zijn opgelegd. Het Cft vraagt uw aandacht om het verloop van de lokale ontvangsten te blijven monitoren.

² Na correctie van de baten met de reeds geboekte vrije uitkering vierde kwartaal.

³ Tegenboeking voor de aanwending van de bijzondere uitkeringen (lasten).

Lasten

De gerealiseerde lasten tot en met het derde kwartaal van USD 53,6 miljoen betreffen voornamelijk reserveringen⁴ (USD 18,1 miljoen), salarissen en sociale lasten (USD 13,0 miljoen), overige goederen en diensten (USD 12,4 miljoen) en subsidies (USD 6,2 miljoen). De totale begroting (inclusief de derde BW, hoewel die nog niet is goedgekeurd) bedraagt USD 73,6 miljoen. Het OLB heeft (uitgaande van goedkeuring van de derde BW) nog USD 20 miljoen te besteden in 2019.

Begroting en realisatie per directie

In onderstaand overzicht is per directie⁵ inzichtelijk gemaakt welke bedragen zijn begroot voor geheel 2019 en wat de realisatie is (bedragen in USD miljoen).

	Begroting	Realisatie t/m 3de kwartaal	Verplicht	Restant begroting inclusief verplichtingen	Nog te besteden in percentage begroting
Directie Bedrijfsvoering en Ondersteuning	10,6	5,3	0,8	4,5	42%
Bureau Eilandsecretaris	0,7	0,4	0,04	0,3	43%
Bureau Gedeputeerden	2,0	1,1	0,1	0,8	40%
Bureau Griffier	1,0	0,6	0,07	0,3	30%
Directie Ruimte en Ontwikkeling	12,1	7,5	0,9	3,7	31%
Kabinet Gezaghebber	0,9	0,5	0,1	0,3	33%
Directie Toezicht en Handhaving	5,2	3,7	0,04	1,5	29%
Directie Samenleving en Zorg	12,9	8,3	1,1	3,5	27%
TOTAAL	45,4	27,4	3,2	14,8	33%

Uit dit overzicht blijkt dat een aantal directies nog meer dan een derde van hun jaarbegroting te besteden hebben in het vierde kwartaal. Het is onwaarschijnlijk dat dit zal geschieden. Het Cft adviseert het bestuurscollege om per directie strakker te sturen op realisatie van de beleidsvoornemens en de daarvoor begrote gelden. Indien gedurende het jaar blijkt dat er sprake is van onderbesteding dient eerder te worden overwogen de gelden alternatief aan te wenden en dient hiervoor een begrotingswijziging te worden opgesteld.

Personeelskosten

Uit het verstrekte overzicht van personeel blijkt dat per ultimo september 2019 er 332 fte en 18 ingehuurd externen in dienst zijn van het OLB. Het OLB verwacht in het vierde kwartaal 20 vacatures in te vullen waardoor het totaal aantal fte 352 zal bedragen. De begroting 2019 gaat echter uit van 343 fte.

⁴ Tegenboeking voor de ontvangen bijzondere uitkeringen (baten).

⁵ Dit overzicht van lasten is exclusief de bijzondere uitkeringen.

De UR toont tot en met het derde kwartaal USD 12,3 miljoen aan personeelslasten (exclusief lasten voor externe inhuur). Het begrote bedrag voor het invullen van de 20 vacatures in het vierde kwartaal bedraagt circa USD 0,8 miljoen. De reguliere personeelslasten in het vierde kwartaal bedragen circa USD 5 miljoen waardoor de totale realisatie uitkomt op circa USD 18,1 miljoen. Na verwerking van de derde BW toont de begroting 2019 USD 18,6 miljoen aan personeelslasten. Deze begrotingspost zal naar verwachting een onderschrijding van circa USD 0,5 miljoen laten zien.

Voor externe inhuur is oorspronkelijk USD 1,7 miljoen begroot. Na wijzigingen (inclusief de derde BW) is deze verlaagd naar USD 1,5 miljoen. Slechts USD 0,4 miljoen (27% van de begroting) is tot en met het derde kwartaal gerealiseerd. Ook deze begrotingspost zal naar verwachting een onderschrijding kennen.

Bijzondere uitkeringen

Het OLB is 2019 gestart met USD 7,3 miljoen aan ontvangen, maar nog niet bestede, bijzondere uitkeringen van diverse ministeries. Tot en met september heeft het OLB USD 18,9 miljoen ontvangen, waardoor het totaal ter beschikking zijnde bedrag USD 26,2 miljoen bedroeg. Hiervan heeft het OLB tot 1 oktober slechts USD 6,2 miljoen besteed. Het Cft constateert dat bij een aantal projecten de ontvangen middelen al enige jaren niet zijn aangewend. Het Cft adviseert uitvoering te geven aan de beleidsafspraken die zijn gemaakt met de ministeries die de uitkeringen hebben verstrekt. Graag ontvangt het Cft bij de eerstvolgende UR een toelichting bij alle bijzondere uitkeringen die sinds 2018 geen bestedingen kennen en hoe daarmee om te gaan.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie van het OLB bedraagt conform het Geïntegreerd Middelenbeheer (GMB) ultimo september 2019 USD 37,3 miljoen. Hiervan is USD 18,9 miljoen geormerkt en USD 18,4 miljoen vrij besteedbaar. De vrij besteedbare liquide middelen zijn ten opzichte van juni 2019 met USD 10,4 miljoen toegenomen. De stijging van de liquiditeiten in het derde kwartaal is mede vanwege de ontvangst van USD 9,5 miljoen van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (bijzondere uitkering).

De totale vorderingen op de balans van het OLB zijn toegenomen met circa USD 3,7 miljoen ten opzichte van juni 2019 en bedragen USD 21,5 miljoen per ultimo september 2019. Het Cft herhaalt zijn advies om te komen tot een goed debiteurenbeheer en het incasseren van de openstaande vorderingen.

Financieel beheer

Met de UR is een voortgangsrapportage over het verbeterplan financieel beheer 2.0 aangeleverd. Dit verbeterplan komt voort uit een afspraak dat het BC in oktober 2018 met het Cft heeft gemaakt om te waarborgen dat het OLB een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021 behaalt. Deze afspraak is ook in het bestuursakkoord opgenomen.

Kenmerk
Cft 201900148
Blad
5/5

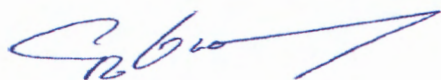
Dit verbeterplan is in september jl. door het BC geaccordeerd en bestaat uit de volgende zes onderdelen:

- Het implementeren van een mandaatregeling voor het ambtelijk apparaat.
- Het volledig inrichten van de planning- en control cyclus van het OLB.
- Het jaarlijks indienen van een toereikende begroting.
- Het verbeteren van het lokale belastingstelsel.
- Het op orde stellen van de belastingadministratie.
- Het waarborgen van een tijdige indiening van jaarrekeningen van overheidsvennootschappen.

Uit de toelichting bij de UR blijkt dat de deelplannen volgens planning verlopen. De helft van de bevindingen van de accountant bij de jaarrekening 2018 heeft betrekking op het proces rondom de belastinginning. Doordat de meeste overige bevindingen onderdeel zijn van het plan, hoopt het OLB met dit verbeterplan invulling te kunnen geven aan de met het Cft in oktober 2018 gemaakte, en in het bestuursakkoord vastgelegde, afspraak voor een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021. Er zijn echter ook nog enkele lopende deelprojecten stammende uit het verbeterplan 1.0, zoals projecten ten aanzien van de registratie van erfpacht en het op orde stellen van de inkoop- en projecten systemen, waarbij de toelichting over de voortgang van deze projecten ontbreekt. U wordt verzocht om bij de indiening van de vierde UR 2019 ook over deze projecten te rapporteren.

In de verwachting u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

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



Prof. dr. R.H.J.M. Gradus

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:
De eilandsraad van het openbaar lichaam Bonaire
Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire
Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Bonaire

9 2019 Dienstjaar

Toelichting Lasten	Realisatie	Begroting	Verplichting	Vershil in lasten	Status
001 Bestuursorganen	1.403.630	2.189.453	121.729	69,67%	Gebruikt binnen raming
002 Bestuursapparaat	8.533.062	13.538.482	1.049.750	70,78%	Gebruikt binnen raming
003 Burgerzaken	844.258	1.011.681	21.695	85,60%	Meer gebruikt dan geraamd
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	717.583	1.223.991	16.532	59,98%	Minder gebruikt dan geraamd
130 Rampenbestrijding	66.584	116.650	68.363	115,69%	Meer gebruikt dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	770.656	967.186	2.343	79,92%	Meer gebruikt dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	2.174.461	2.809.781	152.849	82,83%	Meer gebruikt dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	116.048	155.395	-	74,68%	Gebruikt binnen raming
222 Verkeersmaatregelen te water	1.359.823	1.565.820	26.986	88,57%	Meer gebruikt dan geraamd
300 Economische zaken	676.471	948.154	17.577	73,20%	Gebruikt binnen raming
310 Handel en industrie	2.783	131.545	-	2,12%	Minder gebruikt dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	600.399	875.229	30.221	72,05%	Gebruikt binnen raming
400 Algemeen Beheer	585.108	813.584	43.214	77,23%	Meer gebruikt dan geraamd
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	710.816	1.036.974	170.275	84,97%	Meer gebruikt dan geraamd
482 Volwasseneducatie	494.476	695.301	200.825	100,00%	Meer gebruikt dan geraamd
510 openbaar Bibliotheekwerk	312.478	415.909	14.079	78,52%	Meer gebruikt dan geraamd
530 Sport	970.690	1.496.088	168.106	76,12%	Meer gebruikt dan geraamd
540 Kunst	623.486	925.964	125.334	80,87%	Meer gebruikt dan geraamd
541 Oudheidkunde/musea	2.284	6.990	-	32,67%	Minder gebruikt dan geraamd
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1.472.417	2.167.185	444.087	88,43%	Meer gebruikt dan geraamd
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	623.352	1.183.330	298.670	77,92%	Meer gebruikt dan geraamd
611 Werkgelegenheid	217.619	0	136.858	100,00%	Meer gebruikt dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	3.518.207	2.841.221	2.151.992	199,57%	Meer gebruikt dan geraamd
640 Bejaardenzorg	36.290	45.590	-	79,60%	Meer gebruikt dan geraamd
650 kinderopvang	301.443	319.281	427.411	228,28%	Meer gebruikt dan geraamd
651 Dagopvang gehandicapten	116.175	45.994	95.271	459,73%	Meer gebruikt dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	693.213	1.107.021	141.572	75,41%	Meer gebruikt dan geraamd
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	489.081	263.794	78.164	215,03%	Meer gebruikt dan geraamd
720 Slachthuizen	8.647	10.100	-	85,61%	Meer gebruikt dan geraamd
721 Reiniging	2.176.500	2.759.300	379.000	92,61%	Meer gebruikt dan geraamd
722 Riolering en waterzuivering	0	0	-		Geen raming en realisatie
723 Milieu en natuurbeheer	3.149.735	78.861	87.732	4105,28%	Meer gebruikt dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	300.365	543.162	24.647	59,84%	Minder gebruikt dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	9.965	738.148	-	1,35%	Minder gebruikt dan geraamd
910 Reserveringen	1.000	1.000.142	10.119	1,11%	Minder gebruikt dan geraamd
913 Dividenden	0	0	-		Geen raming en realisatie
920 Belastingen	49.344	242.000	73.364	50,71%	Minder gebruikt dan geraamd
921 Vrije uitkering	0	0	-		Geen raming en realisatie
922 Algemene uitgaven en inkomsten	19.485.759	3.435.314	60.585	568,98%	Meer gebruikt dan geraamd
990 Saldi Kostenplaatsen	0	0	-		
992 Saldo gewone dienst	0	0	-		
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0	-		



Toelichting Lasten per functie

3de Uitvoeringsrapportage 2019

Gehanteerde criteria:

- Alle onderbestedingen groter dan \$ 10.000
- Alle overschrijdingen groter dan \$ 1.000

Functie 001 - Bestuursorganen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60012500 Gezaghebber	34410 Abonnementen en lidmaatschappen	Overschrijding als gevolg van tijdelijk fysiek abonnement op AD en Amigoe. Deze is inmiddels medio 2019 opgezegd (online abonnement)
60012500 Gezaghebber	34450 Telefoon/internet/communicatie	Onderbesteding zal met inhuur ten behoeve van communicatie worden teniet gedaan
60012500 Gezaghebber	34630 Geleverde diensten	Onderbesteding zal met betaling inhuur ICUC (onderzoek verkiezingen) teniet worden gedaan.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021001 Afdeling Financiën	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Onderbesteding is veroorzaakt doordat functie financieel medewerker A en Beleidsadviseur C - Fiscale zaken nog niet zijn ingevuld.
60021001 Afdeling Financiën	30000 Personeel van derden	Onderbesteding is veroorzaakt gezien dat wij meer uren zouden gaan inkopen bij Gouw-It i.v.m. applicatiebeheerder werkzaamheden voor het nieuw belasting systeem, maar voor dit jaar is uitgesteld. Overshot werd geschoven naar kosten soort 34910 i.v.m. bestelling additionele nieuwe kentekenplaten.
60021001 Afdeling Financiën	34445 Koers- kas- en betalingsverschillen	Onderbesteding doordat er minder verschillen waren gerealseerd gedurende het uitvoeren van transacties en registratie van kastransacties.
60021001 Afdeling Financiën	34460 Druk- en kopieerwerk	Overbesteding veroorzaakt doordat de budgetverschuiving nog moet worden definitief gesteld in K2F.
60021001 Afdeling Financiën	34910 Nummerplaten en stickers	Onderbesteding veroorzaakt gezien dat BC pas het advies voor het bestellen van nieuwe serie nummers heeft goedgekeurd. Verplichting moet nog worden geboekt.
60021003 Communicatie	10020 Toelagen	Gratificatie voor medewerker Communicatie
60021003 Communicatie	34420 Voorlichting en promotie	Nieuwe Verkeerswet, dekking van 50.000 met interne verschuiving van Post en Archief (Personeel van derden), De rest van de dekking met winstuitkering of interne verschuiving
60021004 Post en Archief	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Onderbesteding i.v.m. ontslag Baliemedewerker per 1 juli Begroot bedrag is inclusief eindejaarsuitkering, deze wordt eind november uitbetaald
60021004 Post en Archief	10030 Sociale lasten	Onderbesteding: begroot bedrag is inclusief eindejaarsuitkering, deze wordt eind november uitbetaald

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021004 Post en Archief	30000 Personeel van derden	Onderbesteding i.v.m. aantal verplichtingen die nog verwerkt moeten worden: - tijdelijke kracht via Tempo, uitbreiding formatie en openstellen vacature Medewerker Semi Statisch (budget verschuiving naar "Jaarwedden
60021006 Personeel en Organisatie	10010 Jaarwedden en uitkeringen	In het begroot bedrag zit ook het gedeelte van eindejaarsuitkering, terwijl dit pas in november wordt uitbetaald. Daarnaast was de functie van beleidadviseur C P&O een aantal maanden vacant.
60021006 Personeel en Organisatie	34110 Kosten uit- en terugzending	Tot nu toe hebben wij minder besteed dan begroot. Indien het nog te besteden bedrag het begroot bedrag overschrijdt, dan zullen deze meerkosten via een formulier van "interne verschuiving" worden geregeld.
60021006 Personeel en Organisatie	34120 Wervings-, selectie- en aanstellingskosten	In 2019 is aantal gevallen van werving en selectie groter dan vorige jaren.
60021006 Personeel en Organisatie	34140 Kosten opleiding/cursussen	Tot nu toe hebben wij minder besteed dan begroot. Indien het nog te besteden bedrag het begroot bedrag overschrijdt, dan zullen deze meerkosten via een formulier van "interne verschuiving" worden geregeld.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021006 Personeel en Organisatie	34720 Advies en controle kosten	Dit jaar zijn deze kosten hoger dan normaal omdat nu ook kosten van "interne onderzoeken" hieronder worden geplaatst. Indien het nog te besteden bedrag het begroot bedrag overschrijdt, dan zullen deze meerkosten via een formulier van "interne verschuiving" worden geregeld.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	10010 Jaarweden en uitkeringen	Overschrijding van de helft van de begroting in verband met vakantieuitkering, verhoging van salaris per 1-1-2019 en verhoging salarissen naar aanleiding van beoordelingen.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	10020 Toelagen	Op de kostensoort 10020 is meer uitbetaald dan begroot. Dit heeft te maken met de uitbetaling van tredes naar aanleiding van de beoordelingen van de medewerkers van de afdeling ICT.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	34480 Automatiseringskosten	Een budgetverschuiving is niet doorgegaan. Het budget kan en zal nu besteedt gaan worden aan automatiseringskosten.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	34485 Licentiekosten	Licentiekosten kunnen niet evenredig verdeeld worden over het boekjaar de meeste licentis moeten aan het begin van het jaar betaald worden waardoor er in het begin van het jaar altijd meer dan eenvierde wordt betaald.
60021009 Bureau ES	10010 Jaarweden en uitkering	2de adjunct eilandsecretaris is nog niet meegenomen in de uitgaven, is nog niet formeel rond dus kosten zitten nog bij Toezicht en Handhaving. De adjunct zat al wel in de begroting.
60021009 Bureau ES	10030 Sociale lasten	2de adjunct eilandsecretaris is nog niet meegenomen in de uitgaven, is nog niet formeel rond dus kosten zitten nog bij Toezicht en Handhaving. De adjunct zat al wel in de begroting.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021009 Bureau ES	30000 Personeel van derden	Facturen moeten nog binnenkomen, Wolfs Company had een contract tot half april. Op 5 april 2019 is door het bestuurscollege besloten een nieuwe overeenkomst van opdracht af te sluiten voor de periode van 1 jaar (15 april 2019-15 april 2020) en voor goedkeuring verstuurd naar de Rijksvertegenwoordiger. Pas op 19 september is de Rijksvertegenwoordiger akkoord gegaan met een nieuw jaarcontract. Derhalve konden er geen opdrachten worden verstrekt aan Wolfs Company in de periode april t/m augustus.
60021009 Bureau ES	34450 Telefoon/internet/communicatie	Dit heeft te maken met een aantal facturen van 2017 en 2018 die dit jaar zijn betaald.
60022011 Verbetertraject Financieel Beheer	34630 Geleverde diensten	Verplichting moet nog worden afgeboekt op basis van reeds geboekte facturen.
60021013 Kabinet Gezaghebber	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Verhoging salarissen conform CAO (tredes) en aannemen nieuwe functionaris die hoger is ingeschaald dan de vorige.
60021013 Kabinet Gezaghebber	30000 Personeel van derden	Bedrag zal worden aangewend voor inhuur personeel via de VNG ten behoeve van beleidsopdracht en het actualiseren van de APK/APV.
60021017 Directie Ruimte Staf en Ontwikkeling	10020 Toelagen	Overschrijding als gevolg van toekenning gratificatie voor één van de medewerkers van de directie.
60021017 Directie Ruimte Staf en Ontwikkeling	30000 Personeel aan derden	Overschrijding als gevolg van aangegane verplichtingen ten behoeve van contract directeur directie R&O.
60021018 Beleid en projecten Ruimte en Ontwikkeling	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Onderschrijding wegens niet invullen van aantal vacatures ondanks herhaalde pogingen om tot invulling te komen.
60021018 Beleid en projecten Ruimte en Ontwikkeling	10030 Sociale lasten	Zie hierboven
60021018 Beleid en projecten Ruimte en Ontwikkeling	30000 Personeel van derden	Onderschrijding zal in Q4 2019 worden opgeheven middels het aangaan van verplichtingen.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021018	Beleid en projecten Ruimte en Ontwikkeling 34420 Voorlichting en promotie	Onderschrijding door lager aantal vergunningaanvragen. Deze post is verhoogd wegens overschrijding in 2018.
60021019	Directie en Staf Samenleving en Zorg 10020 Jaarweden en uitkeringen en 10030 Sociale lasten	5,15% salarisverhoging • Vakantieuitkering • Bashi premie • Loontredesverhoging n.a.v. beoordeling 2018
60021020	Beleid en Projecten Samenleving en Zorg 10010 Toelagen	Enmalige toelage via stelpost; in december recht te trekken
60021020	Beleid en Projecten Samenleving en Zorg 30000 Personeel van derden	OvO /opdrachtbrief t.b.v. werkzaamheden EDF 11 en beschrijving werkprocessen
60021020	Beleid en Projecten Samenleving en Zorg 34130 Reis- en verblijfskosten	Er staat nog een openstaande ticket van dienstreis SXM die nu gebruikt gaat worden voor dienstreis Saba in 4e kwartaal
60022007	Sociaal / Nationaal dialoog 34630 Geleverde diensten	Onderuitputting i.v.m. niet kunnen vinden van lokale voorzitter. In Sociaal dialoog 8 en 10 oktober worden middelen herbestemd. Voorstel is om kosten van de huidige vice voorzitter in december te vergoeden door het geven van nieuwe opdracht i.v.m. afloop huidige contract
60021021	Directie en Staf Toezicht en Handhaving 30000 Personeel van derden	Gereserveerd bij ondersteuning schrijven van handhavingsprogramma
60021022	Beleid en Advies Toezicht en Handhaving 34420 Voorlichting en promotie	Aanschaf van internationale rijbewijzen
60022007	Sociaal / Nationaal dialoog 34630 Geleverde diensten	Onderuitputting i.v.m. niet kunnen vinden van lokale voorzitter. In Sociaal dialoog 8 en 10 oktober worden middelen herbestemd. Voorstel is om kosten van de huidige vice voorzitter in december te vergoeden door het geven van nieuwe opdracht i.v.m. afloop huidige contract

Functie 003 -Burgerzaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6003000 Burgerzaken	10010 Jaarwedden en uitkeringen 10020 Toelagen	5,15% salarisverhoging • Vakantiewetuitkering • Bashi premie • Loontredesverhoging nav beoordeling 2018
6003000 Burgerzaken	34460 Druk- en kopieerwerk	Dit begrotingspost is te laag begroot voor de aanschaf van trouwboekjes voor 2019
6003000 Burgerzaken	34810 Rijksleges	Er is een overbesteding bij het betalen van rijksleges, aangezien het paspoorttarief de afgelopen jaren niet aangepast is, terwijl de rijksleges jaarlijks aangepast worden
6003000 Burgerzaken	34900 Aanschaf materialen	Het begrote bedrag is te laag voor de noodzakelijke aanschaf van materialen

Functie 020 -Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60201010 Realisatie unit Grondzaken	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Onderschrijding wegens niet invullen van aantal vacatures ondanks herhaalde pogingen om tot invulling te komen. Het betreft de vacature voor planeconoom, 2 bouwvergunningverleners en een natuurvergunningverlener.
60201010 Realisatie unit Grondzaken	10030 Sociale lasten	Zie hierboven
60201010 Realisatie unit Grondzaken	34310 Onderhoud machines	Overschrijding als gevolg van uitgevoerd onderhoud aan meetapparatuur/GPS. Overschrijding wordt in Q4 teniet gedaan.
60201010 Realisatie unit Grondzaken	34630 -Geleverde diensten	Onderschrijding wegens nog niet gemaakte kosten voor het GIS systeem. Deze kosten worden in Q4 verwacht.
60201010 Realisatie unit Grondzaken	34730 - Metingskosten	Onderbesteding als gevolg van minder nieuwe kavels waardoor minder meetwerkzaamheden zijn uitgevoerd dan begroot.

Functie 022 -Kostenplaatsen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
50220000 Facilitaire Zaken	10020 Toelagen	Deze overschrijding is i.v.m. uitbetaalde 3 mnd. stagevergoeding en is afhankelijk van de jaarwedden.
50220000 Facilitaire Zaken	10003 Sociale lasten	Kosten zijn afhankelijk van de jaarwedden. (ambtsjubileum, gratificaties)
50220000 Facilitaire Zaken	34400 Kantoorbenodigdheden	Bestellingen zijn geplaatst echter de levering en facturering is nog niet geschied. Dit wordt bij de 4e kw. Rapportage verwerkt.
50220000 Facilitaire Zaken	34450 Telefoon, internet, communicatie	Facturen over maand september waren laat ingediend. Dit wordt in de 4e kw. Rapportage verwerkt.
50220000 Facilitaire Zaken	34900 Aanschaf materialen	Het meubilair van de directie R&O afd. Grondzaken is vernieuwd i.v.m. het verbeteren van werkplekken.

Functie 130 -Rampenbestrijding

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
61300005 Rampenbestrijding	34630 Geleverde diensten	Openstaande rekening m.b.t. trainingsweek in augustus (op 1 oktober betaald en zit niet in deze lijst) Eind oktober vinden nog oefeningen plaats (ca \$ 35,000). Ook worden nog rekeningen verwacht van IFocus. De overeenkomst van opdracht liep af in mei . Een nieuwe OvO met IFocus zal worden aangegaan. Overwogen wordt om materiaal aan te schaffen ten behoeve van rampenbestrijding (inschatting van de kosten moet nog gemaakt worden).

Functie 140 -Overige beschermende maatregelen.

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
61401000 Handhavingsprojecten en Taskforces	34100 Dienstkleding	Offerte is binnen en ligt bij de afdeling FZ

Functie 210 -Wegen, straten en pleinen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
62100002 Dotatiefondsen	34300 Onderhoud gebouwen	Onderbesteding als gevolg van minder uitgevoerd werk. Deze onderbesteding wordt in het 4e kwartaal gecompenseerd.
62100002 Dotatiefondsen	34330 Onderhoud infrastructuur	Hoewel er in het 3e kwartaal 2019 een overschijding heeft plaatsgevonden, zal dit in het 4e kwartaal worden vereffend door in het 4e kwartaal de winstbestemming van 2018 aan te spreken.
62100009 Monumentenzorg	34130 Reis- en verblijfskosten	Overschot als gevolg van het niet bijeenkomen van de Monumentenraad in 2019 waardoor geen reis- en verblijfskosten betaald hoefden te worden.
62100010 Cie naamgeving en nummering	10040 Overige vergoedingen niet via payroll	Overschot als gevolg van het niet bijeenkomen van deze commissie.
62101000 Beheer OW onderhoud OW	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Onderbesteding als gevolg van vacatures.
62101000 Beheer OW onderhoud OW	34100 Dienstkleding	De kosten voor dienstkleding voor Beheer OW zullen in het 4e kwartaal worden gemaakt.
62101000 Beheer OW onderhoud OW	34530 Leasekosten	Overschrijding als gevolg van te lage inschatting van de kosten voor de radio's.

Functie 211 - Verkeersmaatregelen te land

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 222 - Verkeersmaatregelen te water

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6222000 Haven en loodswezen algemeen beheer	10010 Jaarwedden en uitkeringen	
6222000 Haven en loodswezen algemeen beheer	10020 Toelagen	Vervangingstoelage gereserveerd voor Loods over periode 2019
6222000 Haven en loodswezen algemeen beheer	10030 Sociale lasten	
6222000 Haven en loodswezen algemeen beheer	30000 Personeel van derden	Cruise dispatcher kosten zijn seizoengebonden.
6222000 Haven en loodswezen algemeen beheer	34130 Reis en verblijfkosten	Dienstreizen gedaan in het voorjaar Seatrade Miami en Maritieme overleg Aruba en nu dienstreis naar Puerto Rico.

Functie 300 - Economische Zaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
63001000 Unit economie	42100 Subsidies/bijdragen	Betreft bijgedrage aan Fundashon Tienda di Konsumido. Maandelijkse betaling verloopt volgens planning, eind 2019 zal het volledige bedrag zijn uitgekeerd.
63000005 Handhaving Ruimte en Ontwikkeling	34130 Reis- en verblijfskosten	Het begrote bedrag zal dit jaar niet meer benut worden op deze post en is daardoor verschoven naar begrotingspost reis en verblijfskosten Toezicht en Handhaving ter dekking van training Ijkwet in Nederland.

Functie 310 - Handel en industrie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
63100000 Handel en Industrie	42100 Subsidies/bijdragen	Betreft subsidie Stichting Beheer Bedrijfsfondsen Bonaire, deze is nog niet verplicht. Aanvraag voor subsidie voor het jaar 2019 is in behandelingsfase. Zodra evaluatie van de aanvraag is afgerond zal voorgesteld worden om een zorgcontract op te stellen indien advies positief is. Lasten per kwartaal: \$31,958.50. Evaluatie bevindt zich in de afrondingsfase

Functie 341 - Agrarische Zaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
63410002 Bevordering LVV	34900 Aanschaf materialen	Overschrijding veroorzaakt door aangegane verplichting, geen overschrijding van totale budget 2019.
63410003 Dierenzorg	42100 Subsidies en bijdragen	Overschrijding omdat het begrote bedrag is verplicht ten behoeve van alle uitgaven tot en met december 2019.

Functie 400 - Algemeen beheer Onderwijs

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
64001000 Educatie en Welzijn	10010 Jaarweden en uitkeringen	Vacature Beleidsadviseur Educatie; is per 1 augustus 2019 begonnen met haar werkzaamheden bij afdeling E&W
64001000 Educatie en Welzijn	42100 Subsidies/bijdragen	Verplicht t/m december 2019 voor subsidie stichting Voeding op school

Functie 480 - Geenschappelijke uitgaven/inkomsten van het onderwijs

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
64800001 Schooltransport	34960 Vervoerskosten	Bedrag verplicht t/m december 2019 In de maanden juli en augustus schoolvakantieperiode
64800008 Overige Onderwijs Aangelegenheden	34300 Onderhoud gebouwen	Functieverschuiving naar subsidies/bijdragen aangevraagd in september 2019 voor betaling huur lokalen SGB. In het laatste kwartaal zal gebruik gemaakt worden van het bedrag
64800008 Overige Onderwijs Aangelegenheden	42100 Subsidies/Bijdragen	Van dit bedrag dienen de facturen voor huur EOZ nog betaald te worden

Functie 482 - Volwasseneducatie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
64820010 Volwassen Educatie	42100 Subsidies/Bijdragen	Het bedrag is verplicht voor Forma in het kader van de subsidie 2019 (Zorgcontract tussen OLB en Forma)

Functie 510 - Bibliotheek en leeszalen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
65100000 Bibliotheek	34420 Voorlichting en promotie	Verplicht voor kinderboekenweek in 4e kwartaal

Functie 530 - Sport

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
65300001 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Er is een vacature voor sportleider die nog ingevuld moet worden
65300001 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34130 Reis- en verblijfskosten	Via interne verschuiving zijn kosten gedekt
65300001 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34420 Voorlichting en promotie	Activiteiten: Consude en Streanan Deportivo verplicht voor december 2019
65300001 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34960 Vervoerskosten	Verplichting tot eind december 2019
65300002 Buitensportaccomodaties	34330 Onderhoud infrastructuur	Offertes zijn al opgevraagd voor nog te verrichten werkzaamheden aan de sportfaciliteiten Chio Semeleer en Little League Ballpark te Amboina. Werkzaamheden zullen in het laatste kwartaal van 2019 geschieden,
65300004 Overige sport aangelegenheden	42100 Subsidies/Bijdragen	Facturen van de organisaties die een bijdrage van het OLB hebben ontvangen dienen nog afgeboekt te worden.

Functie 540 - Kunst

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 560 - Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
65600002 Bevordering Toerisme	42110 Subsidies/bijdragen aan overheid NV's	Het betreft extra subsidie aan TCB: de verplichting en uitbetaling van deze extra bijdrage ten behoeve van toeristische promotie moet nog worden verwerkt.

Functie 600 - Alg. Beheer Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66001010 MOA	10010 Jaarweden en uitkeringen 10020 Toelagen en 10030 Sociale lasten	Periode tussen vertrek maatschappelijk werker en aanname nieuw maatschappelijk werker
66001010 MOA	34420 Voorlichting en Promotie	Kosten voor gadgets i.v.m. conferenties die in november plaatsvinden
66001010 MOA	34460 Druk- en kopieerwerk	Schoolbenodigdheden (piekmoment drukwerk) periode is afgerond. Interne verschuiving is nog niet verwerkt
66001010 MOA	34630 Geleverde diensten	Lopende loonkostensubsidie, inhaalslag gemaakt om leveranciers op te roepen facturen tijdig in te dienen, veel achterstallige facturen betaald
66001011 Armoedebestrijding	42000 Onderstand en steun behoeftigen	Piekperiode schoolbenodigdheden in afrondingsfase en sinds kort extra middelen i.v.m. begrotingswijziging
66001011 Armoedebestrijding	42100 Subsidies / bijdragen	Subsidie ADRA/ verplichting tot december 2019

Functie 611 - Werkgelegenheid

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66110017 Arbeidsre-integratie Twinning, Plenchi di trabou	10010 Jaarwedden en uitkeringen 10030 Sociale lasten	Betreffen personeelskosten conform goedgekeurde activiteitenformulier/ beschikking
66110018 Arbeidsre-integratie Twinning, Plenchi di trabou 2 (BU)	10010 Jaarwedden en uitkeringen 10030 Sociale lasten	Betreffen personeelskosten conform goedgekeurde activiteitenformulier/ beschikking

Functie 630 - Sociaal cultureel werk jeugd- en jongeren werk

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66300018 BES(t)4kids (BU)	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Verplicht tot en met 31 december t.b.v. salaris projectleider
66300018 BES(t)4kids (BU)	10030 Sociale lasten	Verplicht tot en met 31 december t.b.v. salaris projectleider

Functie 640 - Bejaardenzorg

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 650 - Kinderopvang

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 651 - Dagopvang gehandicapten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66511000 Mindervaliden & pers. met lich/geestelijke beperking	421000 Subsidies/bijdragen	Gehele bedrag (\$27500) is verplicht voor stichting Zorg & Welzijn Groep op basis van zorgcontract 2019

Functie 700 - Alg. Beheer Volksgezondheid

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
67000000 Publieke Gezondheidszorg	10010 Jaarweden en uitkeringen	<ul style="list-style-type: none"> • 5,15% salarisverhoging • Vakantieuitkering • Bashi premie • Loontredesverhoging n.a.v. beoordeling 2018
67001000 Publieke Gezondheidszorg	10030 Sociale lasten	<ul style="list-style-type: none"> • Pensioen premie • Zorgverzekering
67001000 Publieke Gezondheidszorg	30000 Personeel van derden	<p>Deze post wordt gebruikt voor de schouwartsen en genotindustrie.</p> <p>Overschrijding is de oorzaak van te laat indienen van facturen/ declaraties van de schouwartsen, waardoor de declaraties aan bulk worden ingediend en verwerkt Dit wordt in het vervolg beter gemonitord. Tevens is er een declaratie van het jaar 2018 pas in januari 2019 ingediend</p>
67001000 Publieke Gezondheidszorg	34420 Voorlichting en promotie	De activiteiten zijn al verplicht , maar zullen in het vierde kwartaal plaatsvinden
67001000 Publieke Gezondheidszorg	34630 Geleverde diensten	De laboratoriumkosten in het kader van genotindustriebeleid vallen hoger dan voorgaande jaren. Er is een onderzoek gaande naar de reden hiervoor. Vragen hierbij zijn: Komt dit door stijging van de kosten of door stijging van aantal laboratorium testen

Functie 710 - Preventieve en curatieve gezondheidszorg

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
67100005 Infectieziektenbestrijding	34420 Voorlichting en promotie	Verplichte activiteiten vinden plaats in het vierde kwartaal Noot: \$ 10000 van geleverde diensten is verschoven naar voorlichting en Promotie om bedrag aan te vullen
67101006 Gezondheidsbevordering en ziektepreventie	42100 Subsidies/Bijdragen	In de afgelopen jaren is steeds gekort op deze begrotingspost. Op dit moment blijkt dat er meer geld nodig is dan begroot. Bedrag is verplicht voor project zwemmen. Er heeft een interne verschuiving plaatsgevonden van voorlichting en promotie naar subsidies/ bijdragen \$6450

Functie 721 -Reiniging

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
67210000 Reinging	34800 Reinigingsrechten	Betreft een technische boeking die pas aan het eind van het jaar wordt verwerkt.
67210000 Reinging	42110 Subsidies/bijdragen aan overheid NV's	Overschrijding als gevolg van aangegane verplichting. Betaling verloopt volgens schema en binnen budget.

Functie 723 -Natuur & Mileu

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 725 -Overige openbare hygiene

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
67250005 Handhaving Zorg en Samenleving	34900 Aanschaf materialen	Men is bezig met het kopen van de producten
67251000 Vector Controle	34900 Aanschaf materialen	Dit bedrag is bedoeld voor bestelling biociden. Biociden worden vlak voor het regenseizoen besteld. Rond augustus. Wegens de droogte zijn er voldoende biociden nodig. Wegens de dreiging van dengue in de regio is het nodig om onze preventie campagne te intensiveren en de gelden van de post aanschaf materialen te verschuiven naar voorlichting en promotie \$20.000. Advies is uitgegaan.

Functie 822 -Overige huisvesting

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
68220011 - Huurcommissie	10010 Overige vergoedingen niet via payroll	Deze onderbesteding wordt veroorzaakt doordat betaling van de huurcommissieleden (op basis van hun aanwezigheid) aan het einde van 2019 zal plaatsvinden.
6822 1000 Unit bouwvergunningen	42100 Subsidies/bijdrage	Deze onderbesteding is inmiddels komen te vervallen wegens betaling van de subsidiebijdrage aan FCB. Saldo is 0.

Functie 920 -Belastingen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
69200000 Belastingen	34430 Invoerrechten/ vracht en porti kosten	Onderbesteding veroorzaakt doordat de vrachtkosten en ABB in de totale prijs van de bestelling van de nieuwe nummerplaten was begrepen. Verschuiving moet nog worden definitief vastgesteld in K2F.
69200000 Belastingen	34460 Druk- en kopieerwerk	Verschuiving moet nog worden definitief vastgesteld in K2F.
69200000 Belastingen	34630 Geleverde diensten	Verschuiving moet nog worden definitief vastgesteld in K2F.
69200000 Belastingen	34730 Metingskosten	Onderbesteding veroorzaakt doordat wij dit jaar nog weinig opdrachten hebben gegeven om onroerende zaken te laten her-taxeren i.v.m. grondbelasting. Dit aspect wordt nu door Marnix van Rij en BCN behandeld i.h.k.v. gebruiken maken van CBS cijfers ter bepalen va de jaarlijkse indexering van de huizen.

Functie 922 -Algemene Uitgaven en Inkomsten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
69220014 Saldo Bijzondere Uitkeringen	60300 Activering Bijzondere uitkeringen - inkomsten	Betreft de boeking voor het vereffenen van het effect van de bijzondere uitkeringen uit het resultaat. Tot en met de derde kwartaal is \$ 18,944,605 aan bijzondere uitkeringen door NL gestort. Dit bedrag wordt aan de lastenkant als realisatie verwerkt.

Functie 922 -Algemene Uitgaven en Inkomsten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
69900000 Saldi kostenplaatsen	62000 Dooreberekening kostenplaatsen t/m 62300 Doorberekening huisteing TH	Betreft saldo van de aanpassingen op de ramingen van de Verdeeldienst (Doorberekening Facilitaire Zaken, Vervoermiddelen en Huisvesting).

Functie 992 - Saldo gewone dienst

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
69920000 Saldo gewone dienst	60010 Voordelig saldo Gewone dienst	Betreft saldo van de mutaties op de investeringen die door vrijval van de middelen op de gewone dienst worden gefinancierd.

9

2019

Dienstjaar

Toelichting Baten	Realisatie	Begroting	Verschil in Baten	Status
001 Bestuursorganen	12.093	37.182	32,52%	Minder ontvangen dan geraamd
002 Bestuursapparaat	985.177	486.500	202,50%	Meer ontvangen dan geraamd
003 Burgerzaken	257.315	392.000	65,64%	Minder ontvangen dan geraamd
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	2.793.681	2.739.300	101,99%	Meer ontvangen dan geraamd
130 Rampenbestrijding	110.854	115.150	96,27%	Meer ontvangen dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	0	32.000	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	9.589.191	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	95.838	87.000	110,16%	Meer ontvangen dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	625.798	1.525.300	41,03%	Minder ontvangen dan geraamd
300 Economische zaken	84.407	75.000	112,54%	Meer ontvangen dan geraamd
310 Handel en industrie	186.423	313.000	59,56%	Minder ontvangen dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	4.757	6.200	76,72%	Meer ontvangen dan geraamd
400 Algemeen Beheer	0	0		Geen raming en ontvangsten
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	10.563	7.800	135,42%	Meer ontvangen dan geraamd
482 Volwasseneducatie	0	0		Geen raming en ontvangsten
510 openbaar Bibliotheekwerk	0	0		Geen raming en ontvangsten
530 Sport	0	0		Geen raming en ontvangsten
540 Kunst	0	0		Geen raming en ontvangsten
541 Oudheidkunde/musea	0	0		Geen raming en ontvangsten
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1.060	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatsch dien	0	0		Geen raming en ontvangsten
611 Werkgelegenheid	285.972	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.186.034	565.100	386,84%	Meer ontvangen dan geraamd
640 Bejaardenzorg	0	0		Geen raming en ontvangsten
650 Kinderopvang	665.654	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
651 Dagopvang gehandicapten	474.740	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	292.668	292.700	99,99%	Ontvangen binnen raming
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	381.800	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
720 Slachthuizen	126.160	15.000	841,06%	Meer ontvangen dan geraamd
721 Reiniging	1.039.500	1.243.300	83,61%	Meer ontvangen dan geraamd
722 Riolering en waterzuivering	2.186.545	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
723 Milieu en natuurbeheer	2.623.955	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	1.112	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	294.948	350.000	84,27%	Meer ontvangen dan geraamd
913 Dividenden	0	0		Geen raming en ontvangsten
920 Belastingen	12.535.140	10.960.000	114,37%	Meer ontvangen dan geraamd
921 Vrije uitkering	28.469.034	28.062.088	101,45%	Ontvangen binnen raming
922 Algemene uitgaven en inkomsten	6.189.075	400.000	1547,27%	Meer ontvangen dan geraamd
992 Saldo gewone dienst	0	0		
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0		



Toelichting Baten per functie

3de Uitvoeringsrapportage 2019

Gehanteerde criteria:

- Alle onderbestedingen groter dan \$ 10.000
- Alle overschrijdingen groter dan \$ 1.000

Functie 001 - Bestuursorganen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
60021001 Afdeling Financiën	34100 Vergunningsrechten	Inkomsten hoger dan verwacht doordat de verwachte opbrengsten vanuit Fundashon Wegs di Number hoger zijn uitgekomen dan verwacht op basis van een hogere verkoopnummers.
60021001 Afdeling Financiën	34320 Rente- en vervolgingskosten	Inkomsten hoger dan verwacht doordat wij een inhaalslag hebben gedaan voor wat betreft de taxatieve aanslagen toeristenbelasting, waarbij ook de kosten en boete in rekening is gedaan bij de belastingplichtigen die geen aangifte hebben gedaan.
60021001 Afdeling Financiën	34430 Verkoop nummerplaten/ stickers	Inkomsten hoger dan verwacht gezien dat de uitgifte van nieuwe nummers sterker dan verwacht zijn gestegen.
60021001 Afdeling Financiën	34445 Koers-, kas- en betalingsverschillen	Incidentele voordelige verschillen vanuit uitgevoerde transacties waren minder dan verwacht.

Functie 003 -Burgerzaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
60030001 Burgerzaken	34200 Dienstverlening basisadministratie	De inkomsten zijn hoger dan begroot omdat meer diensten een kopie van uitreksels vragen van burgers
60030001 Burgerzaken	34210 Paspoorten	Er is minder aan leges geind voor paspoorten omdat de paspoortgelden de afgelopen jaren niet aangepast zijn, terwijl de geldigheidsduur van huidige paspoorten 10 jaar is
60030001 Burgerzaken	34240 Identiteitsbewijzen	De inkomsten zijn hoger dan begroot omdat de immigratie ook hoger is op Bonaire
60030001 Burgerzaken	34260 Rijksleges	Er is minder geind aan rijksleges omdat de paspoortgelden de afgelopen jaren niet aangepast zijn, terwijl de rijksleges jaarlijks aangepast worden

Functie 020 -Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
60201010 Realisatie	32000 Erfpachten en huurgronden	Beide overschrijdingen in de verwachte inkomsten zijn het gevolg van efficiëntere inning van de verschuldigde erfpachten/huren. Hierdoor zijn de inkomsten hoger dan begroot.
60201010 Realisatie	33000 Verkoop gebouwen en terreinen	Verkoop van een perceel dat niet was begroot.
60202000 Steenbrekerij	32040 Exploitatievergoeding	Inkomsten uit concessieovereenkomst die niet was begroot.

Functie 130 - Rampenbestrijding

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 140 - Overige beschermende maatregelen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 210 -Wegen, straten en pleinen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 211 -Verkeersmaatregelen te land

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
62111000 Bureau Rijbewijzen	34720-Overige Leges	Overschrijding van overige leges heeft te maken met onvoorziene toename in de omzet van het productgroep rijbewijs.

Functie 222 -Verkeersmaatregelen te water

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
62220001 Haven en loodswezen algemeen beheer	34140 Lig-, loods- en meergelden	Het derde kwartaal van het jaar is de laag seizoen van de haven. In de maanden juli, aug en sept zijn er 6 cruiseschepen per maand. Bopec is volledig stil. Zonder de dienst van Bopec zijn de loods gelden stuk minder.
62220002 Kaden, pieren, boeien en vaartuigen	34122 Waterlevering schepen	2de en 3de kwartaal van het jaar is de haven rustiger dan de 1ste en 4de kwartaal. De schepen die in deze periode naar Bonaire komen vragen niet voor water. Schepen die momenteel voor water vragen gaan naar het Zuid Pier (cargo en 300meters schepen).
62220002 Kaden, pieren, boeien en vaartuigen	34127 Registratie, Vergunning & Certificering Vaartuigen	Door actief toezicht van de kustwacht neemt niemand risico meer. Van tevoren komen ze hun vergunning aanvragen. Begin januari 2020 moet iedereen een certificaat bijlage 6 hebben. Alle schepen zijn actief bezig en veel boten hebben hun papieren in orde voor de komende

Functie 300 -Economische Zaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 310 -Handel en industrie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 480- Gemenschappelijke uitgaven/ inkomsten onderwijs

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
64800001 Schooltransport	34270 Overige leges	De verkoop van buskaarten voor het nieuwe schooljaar 2019 - 2020 is in de maand augustus begonnen

Functie 530 - Sport

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 720 - Slachthuizen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
67200000 Slachthuizen	34270 - overige leges	Overschrijding als gevolg van extra geinde invoerkeurgelden.

Functie 822 -Overige volkshuisvesting

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
68221000 Unit Bouwvergunningen	34270 Overige leges	Deze overschrijding wordt veroorzaakt door hogere inkomsten aan leges dan begroot. De verwachting is dat het totaalbedrag aan leges het begrote bedrag zal overschrijden.

Functie 910 -Reserveringen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 920 -Belastingen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
69200000 Belastingen	40030 Motorrijtuigenbelasting	Opbrengst was hoger dan verwacht gezien de enorme stijging van de aantal motorrijtuigen op Bonaire.
69200000 Belastingen	40040 Logeergastenbelasting	Opbrengst was hoger dan verwacht gezien de inhaalslag van taxatieve aanslagen tot en met 2013.
69200000 Belastingen	40050 Autoverhuurbelasting	Opbrengst was lager dan verwacht gezien de geboekte vermindering i.v.m. taxatieve aanslagen van 2018, waarvoor de bezwaren in 2019 werden afgehandeld.
69200000 Belastingen	40060 Grondebelasting	Opbrengst was hoger dan verwacht gezien de inhaalslag van het verwerken van notariële aktes van 2018.
69200000 Belastingen	40080 Opcenten	Opbrengst was lager dan verwacht omdat de opbrengsten over de maand september 2019 nog moet worden geboekt.

Functie 921 -Vrije uitkering

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
69211000 Vrije uitkering	41120 Overige ontvangsten van Nederland	De totale vrije uitkeringen incl. 4de kwartaal is in de 3de kwartaal ontvangen en verwerkt. Het betreft een totaal bedrag van USD 6.683.736.

Functie 922 -Algemene uitgaven en inkomsten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
69220014 Saldo Bijzondere Uitkeringen	60310 Activering Bijzondere uitkeringen - uitgaven	Betreft de boeking voor het vereffenen van het effect van de bijzondere uitkeringen uit het resultaat. Tot en met de derde kwartaal is USD 6,249,583 aan bijzondere uitkeringen door de directies uitgegeven. Dit bedrag wordt aan de batenkant als realisatie verwerkt.

Functie 992 -Saldo gewone dienst

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Verplichtingen

9

2019

Dienstjaar

	Realisatie last cumulatief t/m kwartaal	Aangegane verplichtingen (nog geen last)	Realisatie last + aangegane verplichtingen ultimo 2019	Actuele begrotingsstand (incl BW's)	Ruimte per functie: verschil lasten minus verplichtingen	% Realisatie last + aangegane verplichtingen / begrotingsstand
001 Bestuursorganen	1.403.630	121.729	1.525.359	2.340.841	815.482	65%
002 Bestuursapparaat	8.533.062	1.049.750	9.582.813	14.259.045	4.676.232	67%
003 Burgerzaken	844.258	21.695	865.953	1.234.025	368.072	70%
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	717.583	16.532	734.115	1.181.929	447.814	62%
130 Rampenbestrijding	66.584	68.363	134.948	254.052	119.104	53%
140 Overige beschermende maatregelen	770.656	2.343	772.999	957.613	184.614	81%
210 Wegen straten en pleinen	2.174.461	152.849	2.327.310	3.314.590	987.280	70%
211 Verkeersmaatregelen te land	116.048	-	116.048	196.904	80.856	59%
222 Verkeersmaatregelen te water	1.359.823	26.986	1.386.809	1.857.874	471.065	75%
300 Economische zaken	676.471	17.577	694.048	973.783	279.735	71%
310 Handel en industrie	2.783	-	2.783	375.085	372.302	1%
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	600.399	30.221	630.620	896.018	265.398	70%
400 Algemeen Beheer	585.108	43.214	628.322	862.396	234.074	73%
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwils	710.816	170.275	881.091	1.061.974	180.883	83%
482 Volwasseneducatie	494.476	200.825	695.301	695.301	0	100%
510 openbaar Bibliotheekwerk	312.478	14.079	326.557	442.434	115.877	74%
530 Sport	970.690	168.106	1.138.795	1.513.867	375.072	75%
540 Kunst	623.486	125.334	748.820	915.555	166.735	82%
541 Oudheidkunde/musea	2.284	-	2.284	6.990	4.706	33%
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1.472.417	444.087	1.916.504	2.167.185	250.681	88%
600 Algemeen Beheer Soc Voorzleningen en maatschappelijk dienstverlening	623.352	298.670	922.023	1.885.972	963.949	49%
611 Werkzelenheid	217.619	136.858	354.477	543.492	189.015	65%
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	3.518.207	2.151.992	5.670.200	6.017.262	347.062	94%
640 Bejaardenzorg	36.290	-	36.290	59.339	23.049	61%
650 Kinderopvang	301.443	427.411	728.854	427.081	-301.773	171%
651 Dagopvang gehandicapten	116.175	95.271	211.446	493.658	282.212	43%
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	693.213	141.572	834.786	2.481.448	1.646.662	34%
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	489.081	78.164	567.246	411.163	-156.083	138%
720 Slachthuizen	8.647	-	8.647	10.100	1.453	86%
721 Reiniging	2.176.500	379.000	2.555.500	2.759.300	203.800	93%
722 Riolering en waterzuivering	-	-	-	357.059	357.059	0%
723 Milieu en natuurbeheer	3.149.735	87.732	3.237.466	3.065.832	-171.634	106%
725 Overige openbare hygiene	300.365	24.647	325.012	552.023	227.011	59%
822 Overige volkshuisvesting	9.965	-	9.965	738.148	728.183	1%
910 Reserveringen	1.000	10.119	11.119	333.207	322.088	3%
913 Dividenden	-	-	-	0	0	0%
920 Belastingen	49.344	73.364	122.708	242.000	119.292	51%
921 Vrije uitkering	-	-	-	0	0	0%
922 Algemene uitgaven en inkomsten	19.485.759	60.585	19.546.344	3.049.363	-16.496.981	641%
990 Saldi Kostenplaatsen	-	-	-	61.054	61.054	0%
992 Saldo gewone dienst	-	-	-	0	0	0%
993 Saldo Kapitaaldienst	-	-	-	0	0	0%
Verplicht eewonedienst totaal	53.614.209	6.639.351	60.253.560	58.994.962	-1.258.598	

Bonaire 2019
3de Uitvoeringsrapportage: Overzicht van investeringen



Toelichting

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

Functie	Investeringen	Investerings- bedrag	1e BW	Nieuwe stand 1e BW	2e BW	Nieuwe stand 2e BW	Geïnvesteed in 1e kwartaal	Geïnvesteed in 2e kwartaal	Geïnvesteed in 3e kwartaal	Geïnvesteed in 4e kwartaal	Totale investering	Vrije ruimte	Verplichting	Wijze van financiering
<u>Geldleningen</u>														
911	Aflossing Renteloze lening Onderwijs	1.195.263	-	1.195.263	-	1.195.263	-	502.632	251.316	-	753.947	441.316	-	Overschot begr. GD
TOTAAL		1.195.263	-	1.195.263	-	1.195.263	-	502.632	251.316	-	753.947	441.316		
<u>Voorgenomen investeringen</u>														
001	Automatisering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
002	Automatisering	300.000	-100.000	200.000	-	200.000	39.695	20.179	49.664	-	109.538	90.462	63.800	Overschot begr. GD
TOTAAL		300.000	-100.000	200.000	-	200.000	39.695	20.179	49.664	-	109.538	90.462		

Toelichting op format Investerings – 3de uitvoeringsrapportage 2019

Functie 002 - Automatisering : Uitvoering beleidsplan automatisering en implementatie software.

In de primaire begroting 2019 is een bedrag van USD 3 ton gereserveerd voor het verder uitvoeren van het beleidsplan automatisering en implementatie van de drie systemen Belastingen, Document Management System (DMS) en applicatie software bij directies SZ. Dit bedrag is tijdens de 1^{ste} begrotingswijziging verlaagd tot USD 2 ton. Tot en met de 3^{de} kwartaal is een bedrag van USD 109.538 aan automatisering uitgegeven. Een totaal bedrag USD 63.800 is verplicht waarvan facturen nog moeten worden ingediend.

A) Systeem Belastingen (Gouw It)

Verdergaande maatwerk software aanpassingen zijn in het systeem doorgevoerd om de werking van het systeem conform onze processen te laten verlopen. De data uit het grondbelasting systeem is geconverteerd naar de test omgeving en is met succes getest. In het 4^e kwartaal zal de conversie in de productie omgeving gedaan worden.

B) Zaaksysteem voor het OLB (Decos)

De inrichting van het systeem voor de afdeling Post & Archief is afgerond onder begeleiding van Decos Caribbean. De afdeling Post & Archief gaan op 1 oktober 2019 het nieuwe systeem gebruiken voor nieuwe registraties, lopende zaken worden in het oude systeem afgehandeld.

C) Systeem afdeling MOA- Maatschappelijk Ondersteuning Arbeid (PinkRocade)

Implementatie is afgerond in de 1^{ste} kwartaal 2019.

D) Vervanging centrale printers

De door de eilandsraad toegekende bestemmingsreserve (jaarrekening 2018) is niet voldoende om alle printers te vervangen. Daarom wordt een deel van de investering hieraan besteedt. Er zijn 10 centrale printers besteld in het derde kwartaal. In de 3^{de} kwartaal is een bedrag van USD 40.00 uitgegeven aan printers van het totaal bedrag van ca. USD 100.000.

Functie 911 – Geldleningen

In de begroting wordt een bedrag opgevoerd voor het aflossen van renteloze leningen Onderwijshuisvestingsplan en FAO BES. Dit betreft een technische boeking van de renteloze leningen omdat het bedrag wordt verrekend met de bruto vrije uitkering. Het openbaar lichaam Bonaire verwerkt deze boekingen per kwartaal. Aan de renteloze lening onderwijshuisvestingsplan is tot en met de 3^{de} kwartaal 2019 een totaal bedrag van USD 753.948 verwerkt.

Bonaire 2019

3de Uitvoeringsrapportage: Overzicht reserves en voorzieningen

Doelichting

Artikel 18 van de BBV BES bepaalt dat er een overzicht reserves en voorzieningen in de begroting van een openbaar lichaam dient te worden opgenomen.

Dit overzicht maakt het nodig dat gedurende het jaar de mutaties in de reserves en voorzieningen worden gevolgd.

	Staat van reserves	Stand 1 januari	Mutaties als gevolg van 1e wijziging / kwartaal	Mutaties als gevolg van 2e wijziging / kwartaal	Mutaties als gevolg van 3e wijziging / kwartaal	Mutaties als gevolg van 4e wijziging / kwartaal	Stand 31 december
--	--------------------	--------------------	--	--	--	---	----------------------

Algemene reserves

300 - Algemene reserve (t/m laatst vastgestelde jaarrekening 2018)		40.382.665	0	0	-7.232.340	0	33.150.325
300 - Voorlopig resultaat 2019		0	11.281.535	-98.501	7.712.251	0	18.895.285
TOTAAL Algemene reserves		40.382.665	11.281.535	-98.501	479.911	0	52.045.610

Bestemmingreserves

310 - Bestemmingsreserve		0	0	0	30.000	0	30.000
311 - Bestemmingsreserve Advies, Controle & Onderzoek		0	0	0	335.000	0	335.000
315 - Bestemmingsreserve Havenfaciliteiten		0	0	0	754.000	0	754.000
320 - Bestemmingsreserve Huisvesting		97.719	0	-348	-6.449	0	90.921
321 - Bestemmingsreserve ICT		0	0	0	825.000	0	825.000
330 - Bestemmingsreserve Riolering		0	0	0	650.000	0	650.000
332 - Bestemmingsreserve Social Woningbouw		0	0	0	150.000	0	150.000
333 - Bestemmingsreserve Sport		0	0	0	19.500	0	19.500
350 - Bestemmingsreserve Huisvesting Scholen		0	0	0	1.650.000	0	1.650.000
363 - Bestemmingsreserve Versterking Ambtelijk Apparaat		0	0	0	260.000	0	260.000
365 - Vervoermiddelen		500.000	0	0	0	0	500.000
372 - Wegen & straten		488.288	0	0	2.011.472	0	2.499.760
380 - Energievoorziening		1.500.000	-450.000	0	0	0	1.050.000
TOTAAL Bestemmingreserves		2.586.007	-450.000	-348	6.678.523	0	8.814.182

Voorzieningen

420 - Voorziening debiteuren (aangepast t/m jaarrekening 2018)		4.448.273	-64	-13	0	0	4.448.196
430 - Voorziening pensioen gezagdragers (aangepast t/m jaarrekening 2018)		3.323.938	-20.338	-17.849	-18.809	0	3.266.942
440 - Voorziening naheffing werkgeverslasten		0	0	0	0	0	0
TOTAAL Voorzieningen		7.772.211	-20.402	-17.862	-18.809	0	7.715.138

Toelichting op format Reserves & Voorzieningen – 3de UR 2019

300 - Algemene Reserves

Het openbaar lichaam Bonaire heeft in de 3^{de} kwartaal de door de Eilandsraad gecreëerde bestemmingsreserves op de verschillende balansposten beschikbaar gesteld door het bedrag van USD 7.083.000 van de algemene reserve te onttrekken. Verder is een bedrag van USD 149.340 voor de bijzondere uitkering Versterking financieel beheer Bestuursakkoord gecorrigeerd. Totaal is een bedrag van USD 7.232.340 van de algemene reserve onttrokken.

300 - Voorlopig resultaat

De verhoging van het voorlopig resultaat is merendeel te wijten aan de verwerking van de vrije uitkering van oktober tot en met december in de 3^{de} kwartaal 2019. Het betreft een totaal bedrag van USD 6.683.736.

Bestemmingsreserves

Het openbaar lichaam Bonaire heeft bestemmingsreserves gecreëerd als gevolg van de voorlopige resultaten in 2016, 2017 en 2018. De verplichtingen die voortvloeien uit bestemmingsreserves worden via de balans en niet in de exploitatiebegroting afgewikkeld. De eilandsraad wordt door middel van de staat reserves en voorzieningen bij de begroting, uitvoeringsrapportages en de jaarrekening op de hoogte gehouden over de voortgang en stand van zaken.

Hieronder volgt een overzicht van de projecten en voortgang die onder de verschillende bestemmingsreserves vallen.

Jaarrekening 2016

320 - Huisvesting	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Renovatie J.A.Abraham Blvd 27	97.370,45	6.449,04-	90.921,41
Totaal	97.370,45	6.449,04-	90.921,41

De bestemmingsreserve betreft de kosten in verband met de renovatie aan kaya J.A. Abraham Blvd 27; het oude LTS gebouw waar de afdelingen Financiën, ICT, Communicatie en Facilitaire Zaken zijn gevestigd. In de 3^{de} kwartaal is een totaal bedrag van USD 6.449.04 uitgegeven aan elektrische werkzaamheden ten behoeve van de serverruimte en keuring.

Jaarrekening 2017

365- Vervoermiddelen	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Renovatie wagenpark	500.000,00	-	500.000,00
Totaal	500.000,00	-	500.000,00

De afdeling Facilitaire Zaken belast met de wagenpark van het openbaar lichaam Bonaire heeft offertes bij verschillende bedrijven opgevraagd, geanalyseerd en een advies geconcipeerd die nu bij het bestuurscollege ligt ter besluitneming.

372- Wegen & Straten	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Diverse projecten	488.288,00	87.778,60-	400.509,40
Totaal	488.288,00	87.778,60-	400.509,40

In de 3^{de} kwartaal heeft het openbaar lichaam Bonaire een aanbesteding uitbetaald voor een totaal bedrag van USD 87.788,60 ten behoeve van de volgende projecten; het repareren asfalt bij kaya Macario St. Jago; het asfalteren van kaya Antonia; het aanbrengen van wegenverf markeringen; het plaatsen van asfaltdrempels bij waf piskado en zuidpier en het aanbrengen c.q. onderhouden van kokosbomen langs de Zeepromenade.

380- Energievoorziening	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Reparaties tbv voorziening te luchthaven	1.050.000,00	-	1.050.000,00
Totaal	1.050.000,00	-	1.050.000,00

De eilandsraad heeft tijdens het vaststellen van de jaarrekening 2017 een totaal bedrag van USD 1.5 miljoen ter beschikking gesteld voor het repareren van de energievoorziening bij de luchthaven. In de 1^{ste} kwartaal 2019 is een bedrag van USD 450.000 uitbetaald aan Oil Trading Bonaire voor het spoedig repareren van de kerosine Jetty pijpleiding bij de luchthaven.

Jaarrekening 2018

310 - Algemeen	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Aanschaf containers tbv vectorcontrole	25.000,00		25.000,00
Gedenkplaat Surnan Roosendaal	5.000,00		5.000,00
Totaal	30.000,00	0,00	30.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

311 - Advies, Controle & Onderzoek	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Natuur projecten	50.000,00	0,00	50.000,00
Cultuur projecten	50.000,00	0,00	50.000,00
Strategisch economisch plan	160.000,00	0,00	160.000,00
Totaal	260.000,00	0,00	260.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

315 - Havenfaciliteiten	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Zuidpier verlenging	654.000,00		654.000,00
Camera bij Haven	100.000,00		100.000,00
Totaal	754.000,00	0,00	754.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

321- ICT	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Decos Join	320.000,00		320.000,00
Key2 DDS/Key 2 Bag	90.000,00		90.000,00
Key 2 aankoop en implementatie	50.000,00		50.000,00
Vervanging computers	35.000,00		35.000,00
Vervanging printers	170.000,00		170.000,00
Failover - Desaster recovery	160.000,00		160.000,00
Totaal	825.000,00	0,00	825.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

Openbaar lichaam Bonaire

330- Riolering	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Herstel werkzaamheden rioleringsproject	650.000,00		650.000,00
Totaal	650.000,00	0,00	650.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

332- Sociaal Woningbouw	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Opknappen sociale woningen	150.000,00		150.000,00
Totaal	150.000,00	0,00	150.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

333- Sport	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Little league Rincon	65.000,00	-45.500,00	19.500,00
Totaal	65.000,00	-45.500,00	19.500,00

In het 3^{de} kwartaal is een aanbetaling betaald van USD 45.500 voor het project installeren van gloeilampen met behorende armaturen bij het Little League honkbalveld te Rincon.

350 - Huisvesting scholen	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Papa Cornes Renovatie	450.000,00		450.000,00
Nieuwbouw Forma	1.200.000,00		1.200.000,00
Totaal	1.650.000,00	0,00	1.650.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

Begroting	Huidig personeel	Voormalig personeel
Vakantiegeld	1.081.445	-
Eindejaarsurkering	492.137	72.000
Totaal	1.573.582	72.000

Bonaire 2019
3de Uitvoeringsrapportage: Overzicht Personeel

Aantal personeel in dienst van het openbaar lichaam (loonlijst)

In goedgekeurde begroting	na 1ste BW	na 2de BW	na 3de BW	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal 2019	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal 2019	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal
343				334	333	332	352

Personeelsbudget huidig personeel inclusief Steelposten van het openbaar lichaam

In meest recente begroting	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} / 2 ^{de} / 3 ^{de} / 4 ^{de} kwartaal
20.125.278	20.125.278	3.980.756	20.273.349	4.909.260	8.890.015	20.273.349	3.382.620	12.272.635	20.273.349	-	12.272.635

Personeelsbudget voormalig personeel van het openbaar lichaam

In meest recente begroting	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} / 2 ^{de} / 3 ^{de} / 4 ^{de} kwartaal
1.190.804	1.190.804	250.330	1.287.885	238.052	488.382	1.287.885	250.031	738.412	1.287.885	-	738.412

Aantal rechtspersoon / externe inhuur

In goedgekeurde begroting	na 1ste BW	na 2de BW	na 3de BW	Aantal contracten op de laatste dag van het 1e kwartaal	(1e kw)	Aantal contracten op de laatste dag van het 2e kwartaal	(2e kw)	Aantal contracten op de laatste dag van het 3e kwartaal	(3e kw)	Aantal contracten op de laatste dag van het 4e kwartaal
				15		14		18		22

Salarislasten externe inhuur

In meest recente begroting	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} / 2 ^{de} / 3 ^{de} / 4 ^{de} kwartaal
1.663.618	1.630.078	172.157	1.450.078	63.037	235.194	1.450.078	162.837	398.031	1.450.078	-	398.031

Openbaar lichaam Bonaire

363 - Versterking Ambtelijk Apparaat	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Bedrijfsvoering Bestuursakkoord	150.000,00		150.000,00
Intensivering Afdeling Communicatie	60.000,00		60.000,00
Cofinanciering Integriteitsprogramma "Betrouwbaar Openbaar Bestuur Bonaire"	50.000,00		50.000,00
Totaal	260.000,00	0,00	260.000,00

Nog geen activiteiten in de 3^{de} kwartaal 2019

372 - Wegen & Straten	Beginstand 3de kwartaal	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
Hekken rondom parken	55.000,00	-16.786,75	38.213,25
Speeltuin Rincon	80.000,00		80.000,00
Son Montuno	317.000,00	-189.653,42	127.346,58
Mamparia Kutu	97.000,00	-58.308,89	38.691,11
Infrastructuur	1.795.000,00		1.795.000,00
Wegbewijzering - wegwijzers	20.000,00		20.000,00
Totaal	2.364.000,00	-264.749,06	2.099.250,94

In het 3^{de} kwartaal heeft het openbaar lichaam Bonaire aanbetalingen ter waarde van USD 264.749,06 uitbetaald aan het aanleggen van duurzame gegalvaniseerde hekken voor de drie publieke parken in woonwijk Antriol en het aanleggen van elektra en watervoorzieningen ten behoeve van de verkavelingsplannen Son Montuno en Mamparia Kutu.

Een recapitulatie van de bestemmingsreserve 372 volgt;

372- Wegen & Straten	Beginstand 1 januari	Toevoeging 2018	Mutaties als gevolg van 3de kwartaal	Eindstand 3de kwartaal
2017 en 2018	488.288,00	2.364.000,00	352.527,66-	2.499.760,34
Totaal	488.288,00	2.364.000,00	352.527,66-	2.499.760,34

Voorzoningen

420 – Voorziening debiteuren

De voorziening debiteuren is in 2018 aangepast tot USD 4.448.273. Tot en met de 3^{de} kwartaal is een bedrag van USD 77,00 voor de door de Belastingdienst Caribisch Nederland (BCN) aangegeven oninbare cliënten verwerkt. In de 3^{de} kwartaal waren er geen mutaties.

430 – Voorziening gezagdragers

Betreft de uitbetaling van de facturen ter uitvoering van de protocol Pensioenregeling Politieke Gezagdragers BES. Tot en met de 3^{de} kwartaal is een totaal bedrag van USD 82.795,68 aan de Algemene Pensioenfonds Curaçao (APC) uitbetaald waarvan USD 18.808,87 aan 3^{de} kwartaal mutaties.

Toelichting op format Personeel – 3de uitvoeringsrapportage 2019

Aantal personeel in dienst van het openbaar lichaam (loonlijst)

Op de payroll van september is 332 personeel uitbetaald. De aanstelling van zeven medewerkers werkzaam bij bureau Gedeputeerden is nu formeel afgehandeld en wordt bij de 4^{de} kwartaal 2019 op de payroll opgevoerd. Er wordt verwacht dat er in de 4^{de} kwartaal 13 vacatures zal worden ingevuld. Een gedetailleerde versie treft u in de bijlagen. In totaal wordt verwacht dat er 352 personeel in dienst zal zijn op 31 december 2019.

Personeelsbudget huidig personeel inclusief Stelposten van het openbaar lichaam

In de 2de wijziging 2019 wordt een totaal bedrag van USD 245,152 voorgesteld waarvan USD 148,071 in het huidig personeel en USD 97,081 voormalig personeel. Het traject voor het opstellen van de 3de wijziging 2019 is afgerond en ligt bij het Cft ter advisering. De personeelskosten zijn herzien en is voorgesteld voor een totaal bedrag van USD 1.6 miljoen af te romen. Dit bedrag is nog niet verwerkt in het format Personeel. Tot en met de 3^{de} kwartaal is een totaal bedrag van USD 12.272.635 aan personeelskosten uitgegeven.

Personeelsbudget voormalig personeel van het openbaar lichaam

In het onderdeel voormalig personeel wordt rekening gehouden met de personeelskosten van Uitkering Gezagdragers, Wachtgelders en OBWVP/UBWVP. Er is een totaal bedrag van USD 738.412 tot en met september 2019 aan voormalig personeel in dienst van het openbaar lichaam Bonaire uitgegeven.

Aantal rechtspersoon /externe inhuur

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een gemiddeld bedrag van USD 99.500 per rechtspersoon met uitzondering van reeds gesloten overeenkomsten en ondersteuning van fractiekamers. Het aantal rechtspersoon vermeld in het overzicht is exclusief het aantal natuurlijke- personen die ondersteuning geven aan de fracties.

De ondersteuning van fractiekamers wordt geregeld in artikel 9 lid 2 van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Eilandsraad Bonaire. De bedragen bestaan uit een basisvergoeding en een vergoeding per raadszetel. Het bedrag opgevoerd in 2019 was gebaseerd op vijf fractiekamers geraamd. De reële kosten zijn voor drie fracties als gevolg van de laatst gehouden eilandsraadverkiezing. Recente ontwikkelingen blijkt dat het noodzakelijk is om een interim griffier aan te trekken. Er zal een gedeelte van beschikbare middelen hiervoor worden aangewend.

Openbaar lichaam Bonaire

Uit gesprekken met de directies blijkt dat er een aantal contracten in de maak zijn en nog in de 4^{de} kwartaal 2019 zullen worden gesloten.

Salarislasten externe inhuur

In de primaire begroting 2019 van inhuur personeel is ongeveer \$ 400,000 vrij besteedbaar die de directies en bureaus nog geen overeenkomst hebben gesloten. Tot en met de 3de kwartaal 2019 is een totaal bedrag van USD 398.031 uitgegeven en USD 378.043 verplicht aan inhuur consultants ten opzichte van een gewijzigde begroting (2de BW 2019) van totaal USD 1,450,078.

Alle resterende bedragen van Inhuur personeel zijn met alle directies/bureaus herzien tijdens de exercitie voor het opstellen van de 3de begrotingswijziging 2019. Uit deze exercitie en gesprekken gevoerd door de afdeling Financiën blijkt dat een totaal bedrag van USD 42.400 kan worden afgeroomd en dat de directies/bureaus hun beschikbare bedragen zullen opmaken voor 2019.

Vacaturelijst 2019	Aantal mndn	Aantal Fte's	Totaal	Opmerking Status	In te vullen in 4de kwartaal 2019
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.16 DIRECTIE EN STAF B&O					
Vacatures					
Officemanager	1	1,0	4868	nog niet ingevuld/opnieuw openstellen	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.01 FINANCIEN					
Vacatures					
Financieel Medewerker A	1	1,0	3627	Ingevuld per 1 oktober 2019	1
Financieel Medewerker A	1	1,0	3627	wordt ingevuld 1 november 2019	1
Financieel Medewerker C	2	1,0	11316	Ingevuld per 1 november 2019	1
Beleidsadviseur C/Financiën/ Fiscale Zaken	1	1,0	7366	selectie klaar, adv uiterlijk 18 okt ->BC	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.03 COMMUNICATIE					
Vacatures					
Afdelingshoofd B/Communicatie	1	1,0	9548	nog niet ingevuld/ vacature opgesteld per	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.04 POST & ARCHIEF					
Vacatures					
Medewerker Post	2	1,0	6263	Ingevuld per 1 november 2019	1
Hoofdmedewerker Semi- Statisch Archief	3	1,0	16975	selectie plaatsgevonden/ interne kandidaat	1
Medewerker Archief - FU - Semi Statisch Archief	1	1,0	3627	opengesteld/ selectieprocedure volgt	1
Medewerker Post	2	1,0	6263	Ingevuld per 1 november 2019	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.05 JURIDISCHE EN ALGEMENE ZAKEN					
Vacatures					
Bestuurlijk Juridisch Adviseur B	2	1,0	14731	opengesteld/ headhunting : weinig resultaat	0
Bestuurlijk Juridisch Adviseur B	2	1,0	14731	opengesteld/ headhunting : weinig resultaat	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.07 INFORMATIE COMMUNICATIE TECHNOLOGIE					
Vacatures					
Medewerker Gegevens- en Applicatiebeheer (van Fin.)	1	1,0	4138	invuld per 1 december 19	1
Directie Toezicht en Handhaving					
725.00.05 HANDHAVING SAMENLEVING & ZORG					
Vacature					
Afdelingshoofd A/Handhaving Samenleving en Zorg	2	1,0	16770	advies wacht op goedkeuring MBC	1
Directie Toezicht & Handhaving					
222.00.01 HAVEN- EN LOODSWEZEN					
Vacatures					
Financieel- Administratief Medewerker Haven en loodswez	2	1,0	8277	Wordt Ingevuld / adv moet naar RV	1
Senior Loods	1	1,0	9949	niet ingevuld/ wordt opnieuw opengesteld	0
Directie Ruimte en Ontwikkeling					
Directie Ruimte & Ontwikkeling					
002 Afdelingshoofd					
Vacature					
Afdelingshoofd C/Beleid en Projecten	2	1,0	21766	opengesteld/ bezig met selectie	0

Vacaturelijst 2019	Aantal mndn	Aantal Fte's	Totaal	Opmerking Status	In te vullen in 4de kwartaal 2019
210 Unit Bouw & Civiele Werken					
vacature					
Beleidsadviseur C/Bouw	1	1,0	7366	nog niet ingevuld/opnieuw openstellen	
Beleidsadviseur B/Civiele Werken	1	1,0	6461	adv naar RV/ ingevuld per 1 dec 2019	1
822 Unit Bouwvergunningen					
Vacatures					
Vergunningverlener	1	1,0	4589	Wordt opnieuw opengesteld.	0
Directie Ruimte & Ontwikkeling					
210.10.00 BEHEER OPENBARE WERKEN -ONDERHOUD OPENBARE WERKEN					
Vacatures					
Medewerker Uitvoering	2	1,0	5304	adv naar BC	0
Directie Samenleving en Zorg					
Directie Samenleving & Zorg					
002.10.20 BELEID EN PROJECTEN SAMENLEVING EN ZORG					
Beleidsadviseur C/Beleid en Projecten	1	1,0	7366	vacature opengesteld	0
Directie Samenleving & Zorg					
600.10.10 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING EN ARBEIDAANGELEGENHEDEN					
Vacatures					
Maatschappelijk Werker B	4	1,0	22633	ingevuld per 1 oktober 2019	1
Directie Samenleving & Zorg					
530.00.01 SPORT / INDEBON					
vacature					
Sportleider	1	1,0	3131	nog niet ingevuld/deze mnd opengesteld	0
Directie Samenleving & Zorg					
700.10.00 PUBLIEKE GEZONDHEIDSZORG					
Vacatures					
Beleidsadviseur A / Preventie en Promotie	3	1,0	16975	ingevuld per 09-12-2019	1
Directie Samenleving & Zorg					
003.00.01 BURGERZAKEN					
Vacatures					
Afdelingshoofd B / Burgerzaken	4	1,0	38191	nog niet ingevuld	0
BIJZONDERE UITKERINGEN					
Directie Samenleving & Zorg					
700.00.05 BIJZONDERE UITKERING PUBLIEKE GEZONDHEIDSZORG					
Vacatures					
Beleidsadviseur C/ G.G. D. Bonaire (tijdelijk - fin van VWS)	3	1,0	22097	ingevuld per 1 oktober 2019	1
TOTAAL GENERAAL		27	297954		13
Waarvan:					
Directie B&O		13	107081		
Directie T&H		3	34996		
Directie R&O		5	45486		
Directie S&Z		6	110392		

Toelichting op format Personeel – 3de uitvoeringsrapportage 2019

Aantal personeel in dienst van het openbaar lichaam (loonlijst)

Op de payroll van september is 332 personeel uitbetaald. De aanstelling van zeven medewerkers werkzaam bij bureau Gedeputeerden is nu formeel afgehandeld en wordt bij de 4^{de} kwartaal 2019 op de payroll opgevoerd. Er wordt verwacht dat er in de 4^{de} kwartaal 13 vacatures zal worden ingevuld. Een gedetailleerde versie treft u in de bijlagen. In totaal wordt verwacht dat er 352 personeel in dienst zal zijn op 31 december 2019.

Personeelsbudget huidig personeel inclusief Stelposten van het openbaar lichaam

In de 2de wijziging 2019 wordt een totaal bedrag van USD 245,152 voorgesteld waarvan USD 148,071 in het huidig personeel en USD 97,081 voormalig personeel. Het traject voor het opstellen van de 3de wijziging 2019 is afgerond en ligt bij het Cft ter advisering. De personeelskosten zijn herzien en is voorgesteld voor een totaal bedrag van USD 1.6 miljoen af te romen. Dit bedrag is nog niet verwerkt in het format Personeel. Tot en met de 3^{de} kwartaal is een totaal bedrag van USD 12.272.635 aan personeelskosten uitgegeven.

Personeelsbudget voormalig personeel van het openbaar lichaam

In het onderdeel voormalig personeel wordt rekening gehouden met de personeelskosten van Uitkering Gezagdragers, Wachtgelders en OBWVP/UBWVP. Er is een totaal bedrag van USD 738.412 tot en met september 2019 aan voormalig personeel in dienst van het openbaar lichaam Bonaire uitgegeven.

Aantal rechtspersoon /externe inhuur

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een gemiddeld bedrag van USD 99.500 per rechtspersoon met uitzondering van reeds gesloten overeenkomsten en ondersteuning van fractiekamers. Het aantal rechtspersoon vermeld in het overzicht is exclusief het aantal natuurlijke- personen die ondersteuning geven aan de fracties.

De ondersteuning van fractiekamers wordt geregeld in artikel 9 lid 2 van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Eilandsraad Bonaire. De bedragen bestaan uit een basisvergoeding en een vergoeding per raadszetel. Het bedrag opgevoerd in 2019 was gebaseerd op vijf fractiekamers geraamd. De reële kosten zijn voor drie fracties als gevolg van de laatst gehouden eilandsraadverkiezing. Recente ontwikkelingen blijkt dat het noodzakelijk is om een interim griffier aan te trekken. Er zal een gedeelte van beschikbare middelen hiervoor worden aangewend.

Openbaar lichaam Bonaire

Uit gesprekken met de directies blijkt dat er een aantal contracten in de maak zijn en nog in de 4^{de} kwartaal 2019 zullen worden gesloten.

Salarislasten externe inhuur

In de primaire begroting 2019 van inhuur personeel is ongeveer \$ 400,000 vrij besteedbaar die de directies en bureaus nog geen overeenkomst hebben gesloten. Tot en met de 3de kwartaal 2019 is een totaal bedrag van USD 398.031 uitgegeven en USD 378.043 verplicht aan inhuur consultants ten opzichte van een gewijzigde begroting (2de BW 2019) van totaal USD 1,450,078.

Alle resterende bedragen van Inhuur personeel zijn met alle directies/bureaus herzien tijdens de exercitie voor het opstellen van de 3de begrotingswijziging 2019. Uit deze exercitie en gesprekken gevoerd door de afdeling Financiën blijkt dat een totaal bedrag van USD 42.400 kan worden afgeroomd en dat de directies/bureaus hun beschikbare bedragen zullen opmaken voor 2019.

Vacaturelijst 2019	Aantal mndn	Aantal Fte's	Totaal	Opmerking Status	In te vullen in 4de kwartaal 2019
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.16 DIRECTIE EN STAF B&O					
Vacatures					
Officemanager	1	1,0	4868	nog niet ingevuld/opnieuw openstellen	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.01 FINANCIEN					
Vacatures					
Financieel Medewerker A	1	1,0	3627	Ingevuld per 1 oktober 2019	1
Financieel Medewerker A	1	1,0	3627	wordt ingevuld 1 november 2019	1
Financieel Medewerker C	2	1,0	11316	Ingevuld per 1 november 2019	1
Beleidsadviseur C/Financien/ Fiscale Zaken	1	1,0	7366	selectie klaar, adv uiterlijk 18 okt ->BC	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.03 COMMUNICATIE					
Vacatures					
Afdelingshoofd B/Communicatie	1	1,0	9548	nog niet ingevuld/ vacature opgesteld per	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.04 POST & ARCHIEF					
Vacatures					
Medewerker Post	2	1,0	6263	Ingevuld per 1 november 2019	1
Hoofdmedewerker Semi- Statisch Archief	3	1,0	16975	selectie plaatsgevonden/ interne kandidaat	1
Medewerker Archief - FU - Semi Statisch Archief	1	1,0	3627	opengesteld/ selectieprocedure volgt	1
Medewerker Post	2	1,0	6263	Ingevuld per 1 november 2019	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.05 JURIDISCHE EN ALGEMENE ZAKEN					
Vacatures					
Bestuurlijk Juridisch Adviseur B	2	1,0	14731	opengesteld/ headhunting : weinig resultaat	0
Bestuurlijk Juridisch Adviseur B	2	1,0	14731	opengesteld/ headhunting : weinig resultaat	0
Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning					
002.10.07 INFORMATIE COMMUNICATIE TECHNOLOGIE					
Vacatures					
Medewerker Gegevens- en Applicatiebeheer (van Fin.)	1	1,0	4138	invuld per 1 december 19	1
Directie Toezicht en Handhaving					
725.00.05 HANDHAVING SAMENLEVING & ZORG					
Vacature					
Afdelingshoofd A/Handhaving Samenleving en Zorg	2	1,0	16770	advies wacht op goedkeuring MBC	1
Directie Toezicht & Handhaving					
722.00.01 HAVEN- EN LOODSWEZEN					
Vacatures					
Financieel- Administratief Medewerker Haven en loodswezen	2	1,0	8277	Wordt ingevuld / adv moet naar RV	1
Senior Loods	1	1,0	9949	niet ingevuld/ wordt opnieuw opengesteld	0
Directie Ruimte en Ontwikkeling					
Directie Ruimte & Ontwikkeling					
002 Afdelingshoofd					
Vacature					
Afdelingshoofd C/Beleid en Projecten	2	1,0	21766	opengesteld/ bezig met selectie	0

Vacaturelijst 2019	Aantal mndn	Aantal Fte's	Totaal	Opmerking Status	In te vullen in 4de kwartaal 2019
210 Unit Bouw & Civiele Werken					
vacature					
Beleidsadviseur C/Bouw	1	1,0	7366	nog niet ingevuld/opnieuw openstellen	
Beleidsadviseur B/Civiele Werken	1	1,0	6461	adv naar RV/ ingevuld per 1 dec 2019	1
822 Unit Bouwvergunningen					
Vacatures					
Vergunningverlener	1	1,0	4589	Wordt opnieuw opengesteld.	0
Directie Ruimte & Ontwikkeling					
210.10.00 BEHEER OPENBARE WERKEN -ONDERHOUD OPENBARE WERKEN					
Vacatures					
Medewerker Uitvoering	2	1,0	5304	adv naar BC	0
Directie Samenleving en Zorg					
Directie Samenleving & Zorg					
002.10.20 BELEID EN PROJECTEN SAMENLEVING EN ZORG					
Beleidsadviseur C/Beleid en Projecten	1	1,0	7366	vacature opengesteld	0
Directie Samenleving & Zorg					
800.10.10 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING EN ARBEIDAANGELEGENHEDEN					
Vacatures					
Maatschappelijk Werker B	4	1,0	22633	ingevuld per 1 oktober 2019	1
Directie Samenleving & Zorg					
530.00.01 SPORT / INDEBON					
vacature					
Sportleider	1	1,0	3131	nog niet ingevuld/deze mnd opengesteld	0
Directie Samenleving & Zorg					
700.10.00 PUBLIEKE GEZONDHEIDSZORG					
Vacatures					
Beleidsadviseur A / Preventie en Promotie	3	1,0	16975	ingevuld per 09-12-2019	1
Directie Samenleving & Zorg					
003.00.01 BURGERZAKEN					
Vacatures					
Afdelingshoofd B / Burgerzaken	4	1,0	38191	nog niet ingevuld	0
BIJZONDERE UITKERINGEN					
Directie Samenleving & Zorg					
700.00.05 BIJZONDERE UITKERING PUBLIEKE GEZONDHEIDSZORG					
Vacatures					
Beleidsadviseur C/ G.G. D. Bonaire (tijdelijk - fin van VWS)	3	1,0	22097	ingevuld per 1 oktober 2019	1
TOTAAL GENERAAL					
Waarvan:		27	297954		13
Directie B&O		13	107081		
Directie T&H		3	34996		
Directie R&O		5	45486		
Directie S&Z		6	110392		



Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2019

3de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijzondere uitkeringen 2019

		Begin Balans 2019	Baten	Lasten	Eind Saldo
6.001.90.05	Eilandelijke Platform criminaliteitsbeheersing EPC	18.788	0	0	18.788
6.001.90.10	Integraal Veiligheidsplan Bonaire	1.107	0	0	1.107
6.001.90.15	Impuls weerbaar bestuur – Integriteitsprogramma	72.156	0	28.908	43.248
6.002.20.05	Doeluitkering	39.749	0	17.000	22.749
6.002.20.06	B&O Implementatie WOLBES/FinBES	98.243	0	0	98.243
6.002.20.08	Ontwikkelpunten	29.326	0	0	29.326
6.002.20.09	Verbetertraject Financieel Beheer	74	0	0	74
6.002.20.14	Personele cap. Milieu en Natuur Bonaire	159.216	0	0	159.216
6.002.20.15	Versterking financieel beheer Bestuursakkoord	0	149.340	4.678	144.662
6.003.00.03	Straatnamen	15.052	0	0	15.052
6.003.00.04	Verstrekking paspoorten t/m 12 jarigen	18.659	0	0	18.659
6.003.00.05	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.529	0	0	54.529
6.003.00.06	Communicatieplan – Voorkomen identiteitsfraude	845	0	0	845
6.003.00.07	Digitalisering akten Burgerzaken	7.498	0	0	7.498
6.130.00.05	Rampenbestrijding	137.402	110.854	66.584	181.672
6.210.00.08	Passangrahan		0	0	0
6.210.00.11	Opslag vuurwerk Bonaire	113.670	113.670	0	227.340
6.210.00.12	Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire	0	6.115.430	0	6.115.430
6.210.00.13	Enmalig impuls wegen	0	3.359.380	0	3.359.380
6.222.00.05	Professionalisering en upgradng havenbedrijf Bonaire*	13.805	0	0	13.805
6.310.00.05	Economische Ontwikkeling Bonaire		0	0	0
6.310.00.06	Oprichting Trade en Investment Board	18.422	0	0	18.422
6.310.00.07	Actualisering Visie & Ambitie Bonaire		0	0	0
6.310.00.08	Opstellen Strategisch Toerisme Plan		0	0	0
6.310.00.09	Duurzaamheidsgraadmeter		0	0	0
6.310.00.10	Opzet en uitbouw Bonaire	60.000	0	0	60.000
6.310.00.11	Bereikbaarheid	134.186	0	0	134.186
6.310.00.12	Qredits	22.950	0	0	22.950
6.310.00.13	Project Management EOB	402	0	0	402
6.310.00.14	Cost of doing Business	7.580	0	0	7.580
6.480.00.09	Verharding terrein Brede school Papa Cornes	0	0	73.696	-73.696
6.510.00.05	Herinrichting Bibliotheek	7.913	0	6.843	1.070
6.530.00.05	Buurtsportcoach	14.556	0	0	14.556
6.530.00.06	Sport- en speelsvoorzieningen	50.000	0	0	50.000
6.600.10.12	Noodopvang en -begeleiding	120.694	0	0	120.694
6.600.10.13	Schuldhelpverlening	10.720	0	0	10.720
6.600.10.14	Aanleg waterinfrastructuur	6.546	0	0	6.546
6.600.10.15	Project Pagabon	226.676	0	18.389	208.286
6.600.10.16	Schuldhelpverlening 2	160.000	0	2.308	157.692
6.611.00.05	Job programma Horeca/Toerisme		0	0	0
6.611.00.07	Job programma Bouwsector		0	0	0
6.611.00.08	Job programma Landbouw Veeteelt	16.124	0	0	16.124
6.611.00.09	Woningverbetering kansarme gezinnen 2		0	0	0
6.611.00.10	Toeleiding jongeren naar werk 2		0	0	0
6.611.00.11	Veiligheidsinstituut		0	0	0
6.611.00.12	Job programma Naschoolse opvang		0	0	0
6.611.00.13	Jobprogramma Algemeen	130.463	0	0	130.463
6.611.00.14	Woningverbetering Particulieren	3.702	0	0	3.702
6.611.00.15	Jobprogram Tuinbouw 2	10.538	0	0	10.538
6.611.00.16	Project Eleva	70.665	0	33.768	36.897
6.611.00.17	Arbeids re- intergeratie Twinning, Plenchi Trabou	72.000	0	23.986	48.014
6.611.00.18	Arbeids re- intergeratie Twinning, Plenchi Trabou 2	240.000	0	91.771	148.229
6.611.00.19	Arbeidstoeleiding 25 plussers		285.972	68.093	217.879
6.630.00.03	Sociale Kantraject Jongeren	161.817	603.989	435.706	330.100
6.630.00.04	Integrale Wijkaanpak 2	65.907	0	0	65.907
6.630.00.05	Leer Woon Werkcentrum Jong Bonaire	7.285	0	0	7.285
6.630.00.06	Integrale Wijkaanpak 3		0	0	0
6.630.00.07	Integrale Wijkaanpak 4		0	0	0
6.630.00.08	ICT in de Wijken	84.379	0	0	84.379
6.630.00.09	Beleidsplan Bonaire	80.189	0	0	80.189

Bonaire 2019**3de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen****Bijzondere uitkeringen 2019**

		Begin Balans 2019	Baten	Lasten	End Saldo
6.630.00.10	SHARK		0	0	0
6.630.00.11	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	126.716	0	1.317	125.398
6.630.00.12	Groot onderhoud buurthuis Ambiona		0	0	0
6.630.00.13	Media van en door jongeren Bonaire		0	0	0
6.630.00.14	Werkplan geweld in afhankelijkheidsrelaties	176.381	0	94.626	81.755
6.630.00.15	Integrale Wijkaanpak 5	309.698	0	135.002	174.696
6.630.00.16	SHARK 2		0	0	0
6.630.00.17	Integrale wijkaanpak 6	579.000	0	224.050	354.950
6.630.00.18	BES(t)4Kids	100.000	0	19.973	80.027
6.630.00.19	Opknappen van de 4 buurthuizen	400.000	0	59.332	340.668
6.630.00.20	Buurtwerk personeelskosten	150.000	0	0	150.000
6.630.00.21	Conferentie Jeugdbeleid	17.500	0	0	17.500
6.630.00.22	ICT in de wijken 2		0	0	0
6.630.00.23	Nationale Informatiecampagne	100.000	0	0	100.000
6.630.00.24	BES(t)4Kids 2	0	490.200	180.119	310.081
6.630.00.25	Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling		354.000	95.165	258.835
6.630.00.26	Sociaal Wijkwerker		55.000	0	55.000
6.630.00.27	BES(t)4Kids- Jong Bonaire		509.650	509.650	0
6.630.00.28	Eerste lijn Jeugd & Gezinszorg		172.500	172.500	0
6.640.00.05	Zelfmanagement 60+ en MIVA	13.749	0	0	13.749
6.650.00.05	Kinderopvang technische bijstand	0	0	0	0
6.650.00.06	Versterking Kinderopvang	0	0	0	0
6.650.00.07	Kinderopvang Papa Cornes	0	0	0	0
6.650.00.08	Extra impuls kinderopvang Bonaire	54.980	0	55.000	-20
6.650.00.09	Vervoltraject renovatie San Luis Beltran	0	0	0	0
6.650.00.10	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	52.820	0	6.211	46.609
6.650.00.12	BES(t)4Kids- programmaplan	0	664.911	128.950	535.961
6.651.00.05	VN Verdrag Handicap Bonaire	56.261	0	9.067	47.193
6.651.00.06	Krusada en Ergotherapie	10.021	0	0	10.021
6.651.00.07	Beschut werk "Warda -Mi-Rin"	-93.358	274.740	99.000	82.382
6.651.00.08	Implementatie VN Verdrag Handicap		200.000	0	200.000
6.700.00.05	Publieke gezondheidszorg	1.168.672	292.668	44.614	1.416.726
6.710.00.11	Preventie genotmiddelen gebruik	5.000	0	0	5.000
6.710.00.12	We can Young	69.336	0	0	69.336
6.710.00.13	Health Study BES	3.936	0	0	3.936
6.710.00.14	Greenhouse voor PO & VO	83.417	0	58.639	24.778
6.710.00.15	Krusada Inloophuis & Centrum Walk In		181.800	181.820	-20
6.710.00.16	Krusada Dagbesteding		200.000	200.000	0
6.722.00.05	Riolering en Watervoorziening	357.059	0	0	357.059
6.722.10.05	Water & sanitation reform-EU	0	2.186.545	0	2.186.545
6.723.00.04	Goat eradication and control	0	59.580	0	59.580
6.723.00.05	Duurzame landbouw en Plattelandsontw	0	104.810	104.810	0
6.723.00.06	World Heritage nomination	77.300	0	0	77.300
6.723.00.07	Verbranden bio-medisch en infectueus afval	6	0	0	6
6.723.00.08	Feral pig control project plan	0	0	0	0
6.723.00.09	Reforestation project plan	0	0	0	0
6.723.00.10	Koraalrestauratie- restoring marine life	0	0	0	0
6.723.00.11	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kustgebied	223.178	105.440	421.071	-92.453
6.723.00.12	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	226.364	0	177.301	49.062
6.723.00.13	Koepelcampagne Leefomgeving & Natuur	8.264	24.960	15.106	18.118
6.723.00.14	Bonaire Cave & karst Nature Reserve	0	7.920	7.920	0
6.723.00.16	Afvalbeheer Bonaire		2.321.245	2.321.245	0
6.723.00.17	Opruimactie zwerfasbest	99.980	0	54.363	45.617
6.723.10.05	Algae park Bonaire	634	0	0	634
6.725.00.06	Bijdrage Drinkwater WEB	0	0	0	0
6.910.00.05	Nader te bepalen SZ- BU	331.580	0	1.000	330.580
6.910.00.10	Nader te bepalen RO - BU		0	0	0
Totaal		7.272.322	18.944.605	6.249.583	19.967.345



BALANS

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie	9		Realisatie huidig jaar (per maand)								2019	Dienstjaar
	31-12- 2018	Mutatie	31 Jan 2019	28 Feb 2019	31 Maart 2019	30 April 2019	31 Mei 2019	30 Juni 2019	31 Juli 2019	31 Aug 2019		
Balans												
ACTIVA												
Vaste Activa												
Gronden en terreinen	932.813	932.813	-	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	10.653.557	10.929.119	-275.561	10.929.119	10.929.119	10.837.265	10.837.265	10.776.029	10.745.411	10.745.411	10.745.411	10.653.557
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	232.090	278.160	-46.070	278.160	278.160	262.804	262.804	252.566	247.447	247.447	247.447	232.090
Vervoermiddelen	553.975	636.928	-82.952	636.928	636.928	609.277	609.277	590.843	581.626	581.626	581.626	553.975
Automatiseringsmiddelen	741.998	944.957	-202.959	980.764	984.361	880.487	900.666	831.222	796.500	796.500	796.500	741.998
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.938.256	13.581.709	-643.453	13.581.709	13.581.709	13.367.225	13.367.225	13.224.235	13.152.740	13.152.740	13.152.740	12.938.256
Sportaccommodaties	2.768.849	2.987.516	-218.666	2.987.516	2.987.516	2.914.627	2.914.627	2.866.034	2.841.738	2.841.738	2.841.738	2.768.849
Activa in bestelling	14.272.353	14.272.353	0	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353
Materiële vaste activa	43.093.892	44.563.554	-1.469.662	44.599.361	44.602.958	44.076.849	44.097.028	43.746.095	43.570.628	43.570.628	43.570.628	43.093.892
Deelnemingen	6.251.397	6.251.397	-	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397
Leningen aan deelnemingen	508.939	508.939	-	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939
Financiële vaste activa	6.760.335	6.760.335	-	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335
Vaste Activa	49.854.227	51.323.890	-1.469.662	51.359.697	51.363.294	50.837.184	50.857.364	50.506.430	50.330.964	50.330.964	50.330.964	49.854.227
Viottende activa												
Voorraden	72.268	57.693	14.575	57.693	57.693	57.693	57.693	57.693	57.693	72.268	72.268	72.268
Vorderingen	21.528.560	12.716.257	8.812.303	16.862.497	20.291.438	28.886.988	28.522.900	24.289.992	17.863.122	16.554.233	15.661.575	21.528.560
Liquide middelen	37.281.312	18.708.692	18.572.620	16.805.947	14.056.341	13.644.043	21.459.061	15.532.996	26.873.212	27.479.132	26.876.209	37.281.312
Tussenrekeningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Viottende activa	58.882.140	31.482.642	27.399.498	33.726.136	34.405.472	42.588.724	50.039.653	39.880.680	44.794.026	44.105.632	42.610.051	58.882.140
TOTALE ACTIVA	108.736.367	82.806.531	25.929.836	85.085.833	85.768.766	93.425.908	100.897.017	90.387.111	95.124.990	94.436.595	92.941.015	108.736.367
PASSIVA												
Eigen vermogen												
Algemene reserve	33.150.325	27.723.505	5.426.819,92	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.233.325	33.150.325	33.150.325	33.150.325
Bestemmingsreserve	8.814.182	2.586.007	6.228.175	2.586.007	2.136.007	2.136.007	2.136.007	2.135.658	2.135.658	2.132.987	8.947.460	8.814.182
Rekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lopend jaar	18.895.285	12.659.160	6.236.125	4.198.175	5.903.827	11.281.535	11.358.521	7.058.255	11.183.034	10.037.959	10.669.615	18.895.285
Eigen vermogen	60.859.791	42.968.672	17.891.120	47.166.847	48.422.498	53.800.206	53.877.192	49.576.578	53.701.357	52.404.271	52.767.400	60.859.791
Langlopende schulden												
Waarborgsommen	594.089	563.575	30.514	572.527	573.477	576.271	580.181	581.857	582.975	586.620	591.296	594.089
Lening masterplan onderwijshuisvesting	16.203.949	16.957.896	-753.947	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.455.265	16.455.265	16.455.265	16.203.949
Terug te betalen doelsaldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Langlopende schulden	16.798.038	17.521.471	-723.434	17.530.423	17.531.373	17.534.167	17.538.077	17.539.753	17.038.239	17.041.884	17.046.560	16.798.038
Voorzieningen	3.266.942	3.323.938	-56.996	3.323.938	3.317.488	3.303.600	3.297.468	3.291.609	3.285.751	3.279.893	3.268.373	3.266.942
Kortlopende schulden												
publiekrechtelijke lichamen	5.496.537	5.496.537	0	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537
Overige kortlopende schulden	2.347.715	6.223.592	-3.875.877	4.295.766	3.728.547	4.276.305	11.672.650	5.467.541	3.485.173	4.096.078	2.244.213	2.347.715
Overlopende passiva	19.967.344	7.272.322	12.695.022	7.272.322	7.272.322	9.015.093	9.015.093	9.015.093	12.117.933	12.117.933	12.117.933	19.967.344
Kortlopende schulden	27.811.596	18.992.450	8.819.146	17.064.625	16.497.406	18.787.935	26.184.280	19.979.170	21.099.643	21.710.548	19.858.682	27.811.596
TOTALE PASSIVA	108.736.367	82.806.531	25.929.836	85.085.833	85.768.766	93.425.908	100.897.017	90.387.111	95.124.990	94.436.595	92.941.015	108.736.367
Controle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2019

3de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijzondere uitkeringen 2019

		Begin Balans 2019	Baten	Lasten	Eind Saldo
6.001.90.05	Eilandelijke Platform criminaliteitsbeheersing EPC	18.788	0	0	18.788
6.001.90.10	Integraal Veiligheidsplan Bonaire	1.107	0	0	1.107
6.001.90.15	Impuls weerbaar bestuur – Integriteitsprogramma	72.156	0	28.908	43.248
6.002.20.05	Doeluitkering	39.749	0	17.000	22.749
6.002.20.06	B&O Implementatie WOLBES/FinBES	98.243	0	0	98.243
6.002.20.08	Ontwikkelplannen	29.326	0	0	29.326
6.002.20.09	Verbetertraject Financieel Beheer	74	0	0	74
6.002.20.14	Personele cap. Milieu en Natuur Bonaire	159.216	0	0	159.216
6.002.20.15	Versterking financieel beheer Bestuursakkoord	0	149.340	4.678	144.662
6.003.00.03	Straatnamen	15.052	0	0	15.052
6.003.00.04	Verstrekking paspoorten t/m 12 jarigen	18.659	0	0	18.659
6.003.00.05	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.529	0	0	54.529
6.003.00.06	Communicatieplan – Voorkomen identiteitsfraude	845	0	0	845
6.003.00.07	Digitalisering akten Burgerzaken	7.498	0	0	7.498
6.130.00.05	Rampenbestrijding	137.402	110.854	66.584	181.672
6.210.00.08	Passangrahan		0	0	0
6.210.00.11	Opslag vuurwerk Bonaire	113.670	113.670	0	227.340
6.210.00.12	Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire	0	6.115.430	0	6.115.430
6.210.00.13	Eenmalig impuls wegen	0	3.359.380	0	3.359.380
6.222.00.05	Professionalisering en upgrading havenbedrijf Bonaire*	13.805	0	0	13.805
6.310.00.05	Economische Ontwikkeling Bonaire		0	0	0
6.310.00.06	Oprichting Trade en Investment Board	18.422	0	0	18.422
6.310.00.07	Actualisering Visie & Ambitie Bonaire		0	0	0
6.310.00.08	Opstellen Strategisch Toerisme Plan		0	0	0
6.310.00.09	Duurzaamheidsgraadmeter		0	0	0
6.310.00.10	Opzet en uitbouw Bonaire	60.000	0	0	60.000
6.310.00.11	Bereikbaarheid	134.186	0	0	134.186
6.310.00.12	Qredits	22.950	0	0	22.950
6.310.00.13	Project Management EOB	402	0	0	402
6.310.00.14	Cost of doing Business	7.580	0	0	7.580
6.480.00.09	Verharding terrein Brede school Papa Cornes	0	0	73.696	-73.696
6.510.00.05	Herinrichting Bibliotheek	7.913	0	6.843	1.070
6.530.00.05	Buurtsportcoach	14.556	0	0	14.556
6.530.00.06	Sport- en speelvoorzieningen	50.000	0	0	50.000
6.600.10.12	Noodopvang en -begeleiding	120.694	0	0	120.694
6.600.10.13	Schuldhelpverlening	10.720	0	0	10.720
6.600.10.14	Aanleg waterinfrastructuur	6.546	0	0	6.546
6.600.10.15	Project Pagabon	226.676	0	18.389	208.286
6.600.10.16	Schuldhelpverlening 2	160.000	0	2.308	157.692
6.611.00.05	Job programma Horeca/Toerisme		0	0	0
6.611.00.07	Job programma Bouwsector		0	0	0
6.611.00.08	Job programma Landbouw Veeteelt	16.124	0	0	16.124
6.611.00.09	Woningverbetering kansarme gezinnen 2		0	0	0
6.611.00.10	Toeleiding jongeren naar werk 2		0	0	0
6.611.00.11	Veiligheidsinstituut		0	0	0
6.611.00.12	Job programma Naschoolse opvang		0	0	0
6.611.00.13	Jobprogramma Algemeen	130.463	0	0	130.463
6.611.00.14	Woningverbetering Particulieren	3.702	0	0	3.702
6.611.00.15	Jobprogram Tuinbouw 2	10.538	0	0	10.538
6.611.00.16	Project Eleva	70.665	0	33.768	36.897
6.611.00.17	Arbeids re- integratie Twinning, Plenchi Trabou	72.000	0	23.986	48.014
6.611.00.18	Arbeids re- integratie Twinning, Plenchi Trabou 2	240.000	0	91.771	148.229
6.611.00.19	Arbeidstoeliding 25 plussers		285.972	68.093	217.879
6.630.00.03	Sociale Kanstraject Jongeren	161.817	603.989	435.706	330.100
6.630.00.04	Integrale Wijkaanpak 2	65.907	0	0	65.907
6.630.00.05	Leer Woon Werkcentrum Jong Bonaire	7.285	0	0	7.285
6.630.00.06	Integrale Wijkaanpak 3		0	0	0
6.630.00.07	Integrale Wijkaanpak 4		0	0	0
6.630.00.08	ICT in de Wijken	84.379	0	0	84.379
6.630.00.09	Begeleiding Binstegroepen	80.189	0	0	80.189

Bonaire 2019

3de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijzondere uitkeringen 2019

		Begin Balans 2019	Baten	Lasten	Eind Saldo
6.630.00.10	SHARK		0	0	0
6.630.00.11	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	126.716	0	1.317	125.398
6.630.00.12	Groot onderhoud buurthuis Ambiona		0	0	0
6.630.00.13	Media van en door jongeren Bonaire		0	0	0
6.630.00.14	Werkplan geweld in afhankelijkrelaties	176.381	0	94.626	81.755
6.630.00.15	Integrale Wijkaanpak 5	309.698	0	135.002	174.696
6.630.00.16	SHARK 2		0	0	0
6.630.00.17	Integrale wijkaanpak 6	579.000	0	224.050	354.950
6.630.00.18	BES(t)4Kids	100.000	0	19.973	80.027
6.630.00.19	Opknappen van de 4 buurthuizen	400.000	0	59.332	340.668
6.630.00.20	Buurtwerk personeelskosten	150.000	0	0	150.000
6.630.00.21	Conferentie Jeugdbeleid	17.500	0	0	17.500
6.630.00.22	ICT in de wijken 2		0	0	0
6.630.00.23	Nationale Informatiecampagne	100.000	0	0	100.000
6.630.00.24	BES(t)4Kids 2	0	490.200	180.119	310.081
6.630.00.25	Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling		354.000	95.165	258.835
6.630.00.26	Sociaal Wijkwerker		55.000	0	55.000
6.630.00.27	BES(t)4Kids- Jong Bonaire		509.650	509.650	0
6.630.00.28	Eerste lijn Jeugd & Gezinszorg		172.500	172.500	0
6.640.00.05	Zelfmanagement 60+ en MIVA	13.749	0	0	13.749
6.650.00.05	Kinderopvang technische bijstand	0	0	0	0
6.650.00.06	Versterking Kinderopvang	0	0	0	0
6.650.00.07	Kinderopvang Papa Cornes	0	0	0	0
6.650.00.08	Extra impuls kinderopvang Bonaire	54.980	0	55.000	-20
6.650.00.09	Vervoltraject renovatie San Luis Beltran	0	0	0	0
6.650.00.10	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	52.820	0	6.211	46.609
6.650.00.12	BES(t)4Kids- programmaplan	0	664.911	128.950	535.961
6.651.00.05	VN Verdrag Handicap Bonaire	56.261	0	9.067	47.193
6.651.00.06	Krusada en Ergotherapie	10.021	0	0	10.021
6.651.00.07	Beschut werk "Warda -Mi-Rin"	-93.358	274.740	99.000	82.382
6.651.00.08	Implementatie VN Verdrag Handicap		200.000	0	200.000
6.700.00.05	Publieke gezondheidszorg	1.168.672	292.668	44.614	1.416.726
6.710.00.11	Preventie genotmiddelen gebruik	5.000	0	0	5.000
6.710.00.12	We can Young	69.336	0	0	69.336
6.710.00.13	Health Study BES	3.936	0	0	3.936
6.710.00.14	Greenhouse voor PO &VO	83.417	0	58.639	24.778
6.710.00.15	Krusada Inloophuis & Centrum Walk In		181.800	181.820	-20
6.710.00.16	Krusada Dagbesteding		200.000	200.000	0
6.722.00.05	Riolering en Watervoorziening	357.059	0	0	357.059
6.722.10.05	Water & sanitation reform-EU	0	2.186.545	0	2.186.545
6.723.00.04	Goat eradication and control	0	59.580	0	59.580
6.723.00.05	Duurzame landbouw en Plattelandsontw	0	104.810	104.810	0
6.723.00.06	World Heritage nomination	77.300	0	0	77.300
6.723.00.07	Verbranden bio-medisch en infectueus afval	6	0	0	6
6.723.00.08	Feral pig control project plan	0	0	0	0
6.723.00.09	Reforestation project plan	0	0	0	0
6.723.00.10	Koraalrestauratie- restoring marine life	0	0	0	0
6.723.00.11	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kustgebied	223.178	105.440	421.071	-92.453
6.723.00.12	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	226.364	0	177.301	49.062
6.723.00.13	Koepelcampagne Leefomgeving & Natuur	8.264	24.960	15.106	18.118
6.723.00.14	Bonaire Cave & karst Nature Reserve	0	7.920	7.920	0
6.723.00.16	Afvalbeheer Bonaire		2.321.245	2.321.245	0
6.723.00.17	Opruimactie zwerfasbest	99.980	0	54.363	45.617
6.723.10.05	Algae park Bonaire	634	0	0	634
6.725.00.06	Bijdrage Drinkwater WEB	0	0	0	0
6.910.00.05	Nader te bepalen SZ- BU	331.580	0	1.000	330.580
6.910.00.10	Nader te bepalen RO - BU		0	0	0
Totaal		7.272.322	18.944.605	6.249.583	19.967.345



BALANS

CUMULATIEF OVERZICHT

9 9 Realisatie huidig jaar (per maand) 2019 Dienstjaar

Balans

ACTIVA

Vaste Activa

Realisatie	31-12-2018	Mutatie	31 Jan 2019	28 Feb 2019	31 Maart 2019	30 April 2019	31 Mei 2019	30 Juni 2019	31 Juli 2019	31 Aug 2019	30 Sep 2019
Gronen en terreinen	932.813	932.813	-	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	10.653.557	10.929.119	-275.561	10.929.119	10.929.119	10.837.265	10.776.029	10.745.411	10.745.411	10.745.411	10.653.557
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	232.090	278.160	-46.070	278.160	278.160	262.804	252.566	247.447	247.447	247.447	232.090
Vervoermiddelen	553.975	636.928	-82.952	636.928	636.928	609.277	590.843	581.626	581.626	581.626	553.975
Automatiseringsmiddelen	741.998	944.957	-202.959	980.764	984.361	880.487	900.666	831.222	796.500	796.500	741.998
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.938.256	13.581.709	-643.453	13.581.709	13.581.709	13.367.225	13.367.225	13.224.235	13.152.740	13.152.740	12.938.256
Sportaccommodaties	2.768.849	2.987.516	-218.666	2.987.516	2.987.516	2.914.627	2.866.034	2.841.738	2.841.738	2.841.738	2.768.849
Activa in bestelling	14.272.353	14.272.353	0	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353
Materiële vaste activa	43.093.892	44.563.554	-1.469.662	44.599.361	44.602.958	44.076.849	44.097.028	43.746.095	43.570.628	43.570.628	43.093.892
Deelnemingen	6.251.397	6.251.397	-	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397
Leningen aan deelnemingen	508.939	508.939	-	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939
Financiële vaste activa	6.760.335	6.760.335	-	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335
Vaste Activa	49.854.227	51.323.890	-1.469.662	51.359.697	51.363.294	50.837.184	50.857.364	50.506.430	50.330.964	50.330.964	49.854.227

Viottende activa

Voorraden	72.268	57.693	14.575	57.693	57.693	57.693	57.693	57.693	72.268	72.268	72.268
Vorderingen	21.528.560	12.716.257	8.812.303	16.862.497	20.291.438	28.886.988	28.522.900	24.289.992	17.863.122	16.554.233	21.528.560
Liquide middelen	37.281.312	18.708.692	18.572.620	16.805.947	14.056.341	13.644.043	21.459.061	15.532.996	26.873.212	27.479.132	26.876.209
Tussenrekeningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Viottende activa	58.882.140	31.481.642	27.399.498	33.724.136	34.405.472	42.588.724	50.039.653	39.880.680	44.794.026	44.105.632	58.882.140

TOTALE ACTIVA

TOTALE ACTIVA	108.736.367	82.806.531	25.929.836	85.085.833	85.768.766	93.425.908	100.897.017	90.387.111	95.124.990	94.436.595	108.736.367
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve	33.150.325	27.723.505	5.426.819,92	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.233.325	33.150.325	33.150.325
Bestemmingsreserve	8.814.182	2.586.007	6.228.175	2.586.007	2.136.007	2.136.007	2.136.007	2.135.658	2.132.987	8.947.460	8.814.182
Rekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lopend jaar	18.895.285	12.659.160	6.236.125	4.198.175	5.903.827	11.281.535	11.358.521	7.058.255	11.183.034	10.669.615	18.895.285
Eigen vermogen	60.859.791	42.968.672	17.891.120	47.166.847	48.422.498	53.800.206	53.877.192	49.576.578	53.701.357	52.404.271	60.859.791

Langlopende schulden

Waarborgsommen	594.089	563.575	30.514	572.527	573.477	576.271	580.181	581.857	582.975	586.620	594.089
Lening masterplan onderwijshuisvesting	16.203.949	16.957.896	-753.947	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.455.265	16.455.265	16.203.949
Terug te betalen doelsaldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Langlopende schulden	16.798.038	17.521.471	-723.434	17.530.423	17.531.373	17.534.167	17.538.077	17.539.753	17.038.239	17.041.884	16.798.038

Voorzieningen

Voorzieningen	3.266.942	3.323.938	-56.996	3.323.938	3.317.488	3.303.600	3.297.468	3.291.609	3.285.751	3.279.893	3.268.373
---------------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Kortlopende schulden

publiekrechtelijke lichamen	5.496.537	5.496.537	0	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537
Overige kortlopende schulden	2.347.715	6.223.592	-3.875.877	4.295.766	3.728.547	4.276.305	11.672.650	5.467.541	3.485.173	4.096.078	2.347.715
Overlopende passiva	19.967.344	7.272.322	12.695.022	7.272.322	7.272.322	9.015.093	9.015.093	9.015.093	12.117.933	12.117.933	19.967.344
Kortlopende schulden	27.811.596	18.992.450	8.819.146	17.064.625	16.497.406	18.787.935	26.184.280	19.979.170	21.099.643	21.710.548	19.858.682

TOTALE PASSIVA

TOTALE PASSIVA	108.736.367	82.806.531	25.929.836	85.085.833	85.768.766	93.425.908	100.897.017	90.387.111	95.124.990	94.436.595	108.736.367
-----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Controle

Controle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Openbaar Lichaam Bonaire

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

9

Periode

2019

Dienstjaar

Liquiditeiten 2019	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December
UITGAVEN												
00 Onvoorzien	-	-	13.520	62	38.710	-	5.290	-	-57.582	44.651	44.651	44.651
10 salarissen en sociale lasten	1.410.792	1.400.134	1.420.160	1.426.633	2.277.740	1.442.938	1.401.469	836.127	1.395.055	2.121.320	2.121.320	2.121.320
20 Rente en afschrijving	-	-	526.400	-	350.933	175.467	-	-	526.400	60.413	60.413	60.413
30 Personeel van Derden	24.668	60.962	86.527	-6.404	42.805	26.635	27.929	64.577	70.330	159.339	159.339	159.339
31 Energie	95.921	93.916	95.798	4.545	187.303	50.799	142.076	4.749	143.734	45.726	45.726	45.726
33 Duurzame goederen	35.807	3.597	291	20.179	-	-	12.554	800	36.310	80	80	80
34 Overige goederen en diensten	2.774.453	814.550	1.154.259	1.477.068	1.398.383	677.250	1.993.175	546.451	1.608.326	1.406.341	1.406.341	1.406.341
40 belastingen	-	-	-	-	-	-	-	234.842	8.685	868	868	868
42 Subsidies en bijdragen	377.577	578.655	1.046.093	635.639	730.627	604.535	747.478	697.760	756.679	68.500	68.500	68.500
5 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	502.632	-	-	251.316	110.329	110.329	110.329
6 Doorbelastingen en afschrijvingen	588.789	588.789	5.084.780	430.626	781.559	4.951.568	-	-	11.890.091	-4.210.297	-4.210.297	-4.210.297
	5.308.008	3.540.603	9.427.828	3.988.348	5.808.061	8.431.823	4.329.971	2.385.306	16.629.345	-192.730	-192.730	-192.730

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December
100 Terreinen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110 Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
112 Investering huisvesting scholen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4.283.652	-4.283.652	-4.283.652
113 Bijdrage OCW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.855.768	2.855.768	2.855.768
120 Overige duurzame bedrijfsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3.021	-3.021	-3.021
130 Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5.088	-5.088	-5.088
140 Automatisering	35.807	3.597	291	20.179	-	-	-	-	49.664	-1.68.498	-1.68.498	-1.68.498
150 Infrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-302.793	-302.793	-302.793
160 Sportaccommodaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
195 Activa in bestelling(nrv pand onderwijsinstelling)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.627.884	1.627.884	1.627.884
	35.807	3.597	291	20.179	-	-	-	-	49.664	-279.400	-279.400	-279.400

Afschrijvingen - correctie	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December
111 Afschrijving gebouwen	0	-	-91.854	-	-61.236	-30.618	-	-	-91.854	-275.561	-275.561	-275.561
114 Afschrijving huisvesting scholen	0	-	-	-	-10.238	-5.119	-	-	-15.357	-46.070	-46.070	-46.070
121 Afschrijving overige duurzame bedrijfsmiddelen	0	-	-15.357	-	-18.434	-9.217	-	-	-27.651	-82.952	-82.952	-82.952
131 Afschrijving vervoermiddelen	0	-	-27.651	-	-69.444	-34.722	-	-	-104.165	-312.496	-312.496	-312.496
141 Afschrijving Automatisering	0	-	-104.165	-	-142.990	-71.495	-	-	-214.484	-643.453	-643.453	-643.453
151 Afschrijving Infrastructuur	0	-	-214.484	-	-48.593	-24.296	-	-	-72.889	-218.666	-218.666	-218.666
161 Afschrijving sport accommodatie	0	-	-72.889	-	-350.933	-175.467	-	-	-526.400	-1.579.200	-1.579.200	-1.579.200
	0	-	-526.400	-	-350.933	-175.467	-	-	-526.400	-1.579.200	-1.579.200	-1.579.200

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December
300 Algemene reserve	-	-	-	-	-	-	149.340	7.083.000	-	811	811	811
310 Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-30.000	-	10.000	10.000	10.000
311 Bestemmingsreserve Advies, Controle & Onderzoek	-	-	-	-	-	-	-	-335.000	-	111.667	111.667	111.667
315 Bestemmingsreserve Havenfaciliteiten	-	-	-	-	-	-	-	-754.000	-	251.333	251.333	251.333
320 Bestemmingsreserve huisvesting	-	-	-	-	348	-	2.671	3.778	-	30.307	30.307	30.307
321 Bestemmingsreserve ICT	-	-	-	-	-	-	-	-825.000	-	275.000	275.000	275.000
330 Bestemmingsreserve Riolering	-	-	-	-	-	-	-	-650.000	-	216.667	216.667	216.667
332 Bestemmingsreserve Social Woningbouw	-	-	-	-	-	-	-	-150.000	-	50.000	50.000	50.000
333 Bestemmingsreserve Sport	-	-	-	-	-	-	-	-65.000	45.500	6.500	6.500	6.500
350 Bestemmingsreserve Huisvesting Scholen	-	-	-	-	-	-	-	-1.650.000	-	550.000	550.000	550.000
363 Bestemmingsreserve Versterking Ambtelijk Apparaat	-	-	-	-	-	-	-	-260.000	-	86.667	86.667	86.667
365 Bestemmingsreserve vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166.667	166.667	166.667
372 Bestemmingsreserve wegen en straten	-	-	-	-	-	-	-	-2.099.251	87.779	833.253	833.253	833.253
380 Bestemmingsreserve energievoorziening	-	-	450.000	-	-	-	-	-	-	350.000	350.000	350.000
430 Voorziening pensioenen gezagdragers	-	-	6.450	-	-	-	-	-	-	672.314	672.314	672.314
	-	-	6.450	6.133	5.858	5.858	5.858	11.520	1.431	672.314	672.314	672.314

CUMULATIEF OVERZICHT	Realisatie huidig jaar (per maand)		2019												
	9		Periode			Dienstaar									
525 Doelsaldo Langlopend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
565 Lening onderhoud scholen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
590 Waarborgsommen	-8.952	-950	-2.793	-3.911	-1.676	502.632	-1.117	-3.645	-4.676	251.316	-2.793	-451.316	-451.316	14.696	14.696
12100 Apna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.551	69.551	-	-
12110 APNA werkliddepensioen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12120 APNA VLT uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.133	22.133	-	-
12125 Doeluitkering kortlopend (verug te betalen)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12260 Schulden aan Nederland	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
12280 Schuld solidariteitsfonds	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11145 Kortlopend deel lening OWH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11150 Vooruit betaalde bedragen	-26.257	-1.258	19.832	-48.056	-	-	-	10.602	7.179	2.625	-13.584	-13.584	-13.584	-	-
11160 Nog te betalen bedragen	1.085.640	22.849	12.900	44.521	-	-	-	574	535.880	-62.979	-245.277	-245.277	-245.277	-	-
11161 Nog te betalen pensioenen FUWA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11180 BHM werkvoorschot	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12000 Creditreuen	856.671	549.808	-552.952	573.326	438.610	362.676	-1.205.577	-	1.324.625	-32.570	-169.646	-169.646	-169.646	-	-
14060 Bonaire Holding Mij r/c	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11165 Nog te betalen bijzondere uitkeringen	-	-	-1.742.771	-	-	-3.102.840	-	-	-	-7.849.412	-1.822	4.489.115	4.489.115	-	-
200000 Nettolonen	-	-1.801	7.979	-7.828	31.903	-30.253	-382	1.98.049	1.822	-1.822	-	-	-	-	-
200010 Ingehouden loonbelasting	-	-	-	-	-	-1.98.049	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200040 Af te dragen pensioenpremie	-8.609	-8.609	-8.609	-8.381	-237.160	-242.157	452.445	-9.097	-8.954	-8.954	288.409	288.409	288.409	-	-
200080 Inhoudingen bestag v derden	-3.959	3.959	-	-	751	-3.827	3.076	-	-	-	-	-	-	-	-
200090 Inhoudingen vorderingen Ontvanger	-	-	-	-	1.000	-2.030	2.030	-	-	-2.667	-2.667	-2.833	-2.833	-	-
200100 Inhoudingen tlv derden	-	-	-	-	-	-1.7995	17.995	-	-	-	-	-833	-833	-	-
200110 Ingehouden alimentatie	-300	300	-300	300	-	-1.305	1.605	-700	-	100	100	100	100	-	-
200130 inhouding voorschot salarissen	972	5.566	-1.165	13.428	-15.756	22.818	11.432	12.608	19.445	-28.523	-28.523	-28.523	-28.523	-	-
200140 Inhouding premie zorgverzekering	-	-	-	-	-	-113.633	113.513	-897	1.794	1.794	-	-6.658	-6.658	-	-
200150 inhouding ambtswoning	-888	-888	1.736	-984	-810	1.794	-897	-	-	-	0	0	0	-	-
200160 Af te dragen ABB	-748	-748	-5	-2.263	-733	-733	1.450	-732	4.511	-8.333	-8.333	-8.333	-8.333	-	-
210000 Kruisposten kas/bank	4.956	-1.686	-1.906	278	542	-1.166	756	-951	223	-351	-351	-351	-351	-	-
210010 Kruisposten maestro	115	-4	-203	148	5	-56	51	-	-	-	0	0	0	-	-
210020 Kruisposten bank/bank	-	528	-528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210060 Kruisposten overige	-	-	-	-	4	1.999.885	-4	-	-	-	-	-	-	-	-
210070 Sweep c/c	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220010 bounced cheques	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal passiva mutaties - balansposten	1.898.660	1.023.537	-2.254.898	-7.432.830	6.222.541	-819.502	-239.055	2.147.893	-7.546.474	6.212.703	6.212.703	6.212.703	6.212.703	6.212.703	6.212.703
TOTAAL UITGAVEN	7.242.475	4.567.737	6.646.821	-3.474.303	11.679.669	7.436.854	4.090.916	4.533.199	8.606.135	4.161.374	4.161.374	4.161.374	4.161.374	4.161.374	4.161.374

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

9

▼

Periode

2019

▼

Dienstjaar

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December
20 Rente en afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	455.214	455.214	455.214
32 Erfpacht	22.055	15.943	3.049.068	43.617	16.533	18.622	44.743	14.706	-248.533	20.907	20.907	20.907
33 Verkoop gebouwen	-	-	-	-	-	226	700	-	10.500	-2.856	-2.856	-2.856
34 Overige goederen en diensten	376.505	943.921	568.946	370.507	355.227	428.790	220.551	354.297	658.927	362.632	362.632	362.632
40 Belastingen	4.729.172	3.547.671	306.226	1.047.732	354.475	484.327	395.316	309.192	404.207	-354.579	-354.579	-354.579
41 Overige ontvangsten	3.753.855	146.334	7.538.995	2.152.673	-	9.273.279	2.523.586	2.338.766	19.688.254	-1.917.517	-1.917.517	-1.917.517
42 Bijdragen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.177	50.177	50.177
6* Doorbelastingen en afschrijvingen	624.596	592.386	3.342.300	450.805	781.559	2.351.359	-	-	4.341.659	-1.333.811	-1.333.811	-1.333.811
Totaal Inkomsten	9.506.183	5.246.254	14.805.536	4.065.334	1.507.795	12.556.602	3.184.896	3.016.961	24.855.015	-2.719.835	-2.719.835	-2.719.835

mutaties activa - balansposten

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December
220 Web N.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
230 Oll Trading Bonaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
240 Bonaire Holding Mij	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
260 Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen	-	-	-	-	-	-	-14.575	-	-	35.627	35.627	35.627
300000 Voorraad magazijn interne dienst	-	-	-	-	-	-	-	-	-	949.423	949.423	949.423
420 Voorziening debiteuren	-	-	-64	-13	-	-	-	-	-	35.627	35.627	35.627
11100 Debiteuren	8.208	-744	7.235	-31.225	41.138	25	-839	-1.723	-1.117	-7.447	-7.447	-7.447
11101 Debiteuren BCN	-4.032.035	-4.244.438	-1.853.398	2.805.668	1.076.389	1.217.810	769.577	510.074	674.743	-2.886.294	-2.886.294	-2.886.294
11120 Voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.333	8.333	8.333
11130 Vooruitontvangen bedragen	62	-62	-	3.476	2.186.736	-2.186.391	1.224	-1.224	-3.630	63	63	63
11140 Nog te ontvangen bedragen	-172.272	934.621	-6.688.017	-2.583.958	780.773	7.067.418	693.857	405.804	297.151	-921.338	-921.338	-921.338
11141 Nog te ontvangen vrije uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-6.683.736	2.227.912	2.227.912	2.227.912
11170 FINERB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13.629	-13.629	-13.629
11190 Vooruit ontvangten op factuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-335.120	-335.120	-335.120
11315 Nog te ontvangen Vastgoedbelasting	29.583	-1.17.500	-36.769	128.109	164.571	121.298	65.578	385	-129.925	166.667	166.667	166.667
11316 Nog te ontvangen opcenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11400 Nog te ontvangen Motorrijtuigbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11500 Nog te ontvangen Grondbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11513 Nog te ontvangen Grondbelasting 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11514 Nog te ontvangen Grondbelasting 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.333	8.333	8.333
11515 Nog te ontvangen Grondbelasting 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	50.000	50.000
11516 Nog te ontvangen Grondbelasting 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83.333	83.333	83.333
11517 Nog te ontvangen Grondbelasting 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166.667	166.667	166.667
11518 Nog te ontvangen Grondbelasting 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11600 Nog te ontvangen erfpacht oudere jaren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.667	116.667	116.667
11613 nog te ontvangen erfpacht 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.667	116.667	116.667
11614 nog te ontvangen erfpacht 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116.667	116.667	116.667
11615 nog te ontvangen erfpacht 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000	150.000	150.000
11616 nog te ontvangen erfpacht 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000	150.000	150.000
11617 nog te ontvangen erfpacht 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150.000	150.000	150.000
11618 nog te ontvangen erfpacht 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000	200.000	200.000
11320 Nog te ontvangen Logeergastenbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11330 Nog te ontvangen autoverhuurbedraging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13010 Tussenrekening PM posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	103	103
13040 Tussenrekening Belastingdienst Caribisch Nederland	-	-	-	3.333	-3.797	309	-2.882	-	2.738	103	103	103
Totaal mutaties activa - balansposten	-4.166.454	-3.428.124	-8.571.012	325.380	4.245.809	6.220.469	1.511.940	913.315	-5.843.777	415.840	415.840	415.840
TOTAAL ONTVANGSTEN	5.339.730	1.818.131	6.234.523	4.390.715	5.753.604	18.777.070	4.696.836	3.930.276	19.011.238	-2.303.995	-2.303.995	-2.303.995
NETTO MUTATIES	-1.902.745	-2.749.606	-412.297	7.815.017	-5.926.065	11.340.216	605.920	-602.922	10.405.103	-6.465.369	-6.465.369	-6.465.369
SALDO LIQUIDITEIT	16.805.947	14.056.341	13.644.043	21.459.061	15.532.996	26.873.212	27.479.132	26.876.209	37.281.312	30.815.943	24.350.574	17.885.204

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)


9

Periode

2019

Dienstjaar

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December
LIQUIDITEIT MUTATIE												
10150 Kas Burgerzaken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	670	670	670
10200 MCB ontvangsten	-	4	-	-	-	-	4	-	-	-13	-13	-13
10210 MCB uitgaven	-500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	499.990	499.990	499.990
10215 MCB Credit Card	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10225 MCB CFT SWEEP	-1.402.745	-2.749.610	-412.297	7.815.017	2.073.939	3.489.886	374.437	-835.791	9.964.829	-6.771.631	-6.771.631	-6.771.631
10260 ABN AMRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10280 MCB Bonaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600 CFT DEPOSITO	-	-	-	-	-8.000.000	7.850.330	231.478	232.868	440.274	-194.386	-194.386	-194.386
LIQUIDITEIT SALDI												
10150 Kas Burgerzaken	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.680	3.350	4.020
10200 MCB ontvangsten	-34	-30	-30	-30	-34	-34	-30	-30	-30	-43	-55	-68
10210 MCB uitgaven	499.970	499.970	499.970	499.970	499.970	499.970	499.970	499.970	499.970	999.960	1.499.950	1.999.940
10215 MCB Credit Card	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10225 MCB CFT SWEEP	16.132.208	13.382.598	12.970.301	20.785.318	22.859.257	26.349.143	26.723.580	25.887.790	35.852.619	29.080.988	22.309.358	15.537.727
10260 ABN AMRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10280 MCB Bonaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10600 CFT DEPOSITO	171.793	171.793	171.793	171.793	(7.828.207)	22.123	253.601	486.469	926.743	732.357	537.971	343.585
	16.805.947	14.056.341	13.644.043	21.459.061	15.532.996	26.873.212	27.479.132	26.876.209	37.281.312	30.815.943	24.350.574	17.885.204


Openbaar Lichaam Bonaire

Kasstroomoverzicht per 31-12-2019

Periode 9

2019

I Kasstroom uit operationele activiteiten	Periode t/m kwartaal I 2019	Periode t/m kwartaal 2 2019	Periode t/m kwartaal 3 2019	Periode t/m kwartaal 4 2019
Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	11.281.535	11.183.034	18.895.285	17.295.712
Aanpassen voor:				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	526.400	1.052.800	1.579.200	6.316.800
- Vrijval (bestemmings)reserves				
- Dotaties aan voorzieningen				
- Onttrekkingen aan voorzieningen				
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Vorderingen/vlottende activa	-16.170.731	-5.146.865	-8.826.878	-8.831.611
- Schulden op korte termijn	-204.515	2.107.192	8.819.146	11.204.023
Aanpassing overig:				
Ontvangen interest				
Betalde interest				
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	-4.567.312	9.196.161	20.466.752	25.984.924
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-39.695	-59.874	-109.538	-4.847.138
Desinvesteringen in materiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-39.695	-59.874	-109.538	-4.847.138
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	-	-502.632	-753.947	-753.947
Mutatie waarborgsommen	12.695	19.399	30.514	34.072
Mutatie algemenereserve	0	0	-7.232.340	-7.232.340
Mutatie bestemmingsreserve	-450.000	-450.348	6.228.175	5.444.045
Mutatie voorzieningen gezagsdragers	-20.338	-38.187	-56.996	-56.996
Aflossing van langlopende schulden				
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-457.642	-971.768	-1.784.594	-2.565.166
Netto mutatie liquide middelen	-5.064.649	8.164.520	18.572.620	18.572.620
Liquide middelen einde periode	13.644.043	26.873.212	37.281.312	37.281.312
Liquide middelen begin periode	18.708.692	18.708.692	18.708.692	18.708.692
Mutatie liquide middelen GMB	-5.064.649	8.164.520	18.572.620	18.572.620

Planning Plan van aanpak verbeteren financieel beheer

nr	omschrijving	1e fase plan	2e en 3e fase definitie / ontwerp	4 ^e en 5 ^e fase voorbereiding / uitvoering
1	Mandaatregeling	Fase 1, definitieve besluitvorming	eind november 2019	maart 2020
2	P&C cyclus is volledig ingericht		eind september 2019	maart 2021
3	Toereikende budgetten		eind maart 2020	september 2022
4	Verbetering lokale belastingstelsel Bonaire		eind maart 2020	december 2020
5	Belastingadministratie op orde		eind oktober 2019	april 2022
6	Deelnemingen en andere openbare lichamen sturen tijdig hun jaarrekening in *)		eind september 2019	juni 2021

**) Vanwege het rapport onderzoek overheidsbedrijven Bonaire (18 september 2019) en de daaruit volgende acties, dit punt uit het verbeterplan financieel beheer schrappen.*



Stand van zaken verbeteren financieel beheer 2.0

22 oktober 2019

Planning







nr	omschrijving	1e fase plan	2e en 3e fase Definitie / ontwerp	4 en 5e fase voorbereiding en uitvoering
1	Mandaatregeling	Fase 1, de finitieve besluitvorming september 2019	eind november 2019	maart 2020
2	P&C cyclus is volledig ingericht		eind september 2019	maart 2021
3	Toereikende budgetten		eind maart 2020	september 2022
4	Verbeteren lokale belastingstelsel		eind maart 2020	december 2020
5	Belastingadministratie op orde		eind oktober 2019	april 2022
6	Deelnemingen en andere openbare lichamen sturen tijdig hun jaarrekening in *)		eind september 2019	juni 2021



Mandaatregeling

- * Principebesluit door BC genomen op 27 september 2019
- * Behandeling uitwerking & consequenties in DT op 24 oktober 2019

Vier concrete acties naar uitvoerbaar resultaat

			
ACTIE 1 Principebesluit	ACTIE 2 Uitwerking & consequenties	ACTIE 3 Mandateringsregeling opstellen	ACTIE 4 Uitvoering & Randvoorwaarden
Waarom mandateren? Tijdsduur: 1 maand	Wat mandateren? Tijdsduur: 1 maand	Hoe mandateren? Tijdsduur: 1 maand	Implementatie van de mandatering. Tijdsduur: 2 maanden
PRODUCT: Principebesluit mandatering	PRODUCT: Analyserapportage mandateringsmodel	PRODUCT: Mandateringsregeling	PRODUCT: Machtigingsbesluiten
Besluitvorming Bestuurscollege	Besluitvorming Directieteam	Besluitvorming Bestuurscollege	Besluitvorming Directieteam



P&C cyclus en toereikende budgetten

= onderdeel reguliere P&C cyclus afdeling Financiën en valt onder regulier toezichtskader.



Verbeteren lokale belastingstelsel

Deelproject van de heer Marnix van Rij.

Quick scan lokale belastingen-en heffingen is afgerond.
De scan is gebaseerd op de onderdelen van het
Bestuursakkoord en Beleidsprogramma.

29 oktober toelichting in het BC.

Voorstel hele korte termijn: stapsgewijze verhoging
opcenten op de vastgoedbelasting van 15% naar 45%.



Belastingadministratie op orde

- * Achterstanden ingelopen.
- * Project omwisselen kentekenplaten in afrondende fase, 30 november 2019 laatste dag. Eind oktober is ca 85% van de kentekens omgewisseld.
- * Implementatie papierloos werken met digitale workflows nog dit jaar.
- * Fundament is gelegd, nu het huis bouwen.



Deelnemelingen en andere openbare lichamen sturen tijdig hun jaarrekening in

Op 18 september 2019 heeft de presentatie van het onderzoek overheidsbedrijven Bonaire plaatsgevonden. Uit de analyse en aanbevelingen blijkt dat er nadere stappen nodig zijn, die door het openbaar lichaam worden opgepakt.