



Aan:
Leden van de Eilandsraad van het
openbaar lichaam Bonaire.

Uw brief van:
Ons nummer: *P&A2021004562*
Datum: **01 SEP 2021**
Betreft: Aanbieding 1^{ste} Tussentijdse
rapportage (2^{de} UR) 2021 en 2^{de}
BW 2021

Geachte Leden,

Graag vragen wij uw aandacht voor het volgende:

Ter uitvoering van artikel 8 lid 1 en 5 van de Eilandsverordening financieel beheer Bonaire sturen wij u de eerste tussentijdse rapportage over de periode januari tot en met juni 2021 aan ter vaststelling.

Deze rapportage is gelijk aan de tweede uitvoeringsrapportage (UR) 2021 die wij naar het College financieel toezicht (Cft) op 30 juli jl. hebben gestuurd. Verder bieden wij u ook de tweede begrotingswijziging (BW) van het dienstjaar 2021 ter vaststelling inclusief een Nota van wijziging.

Het Cft heeft haar reactie op het tweede UR en advies op de tweede BW op 13 augustus 2021 naar het Bestuurscollege (BC) gestuurd (bijlage 1: 13 augustus 2021-Cft 202100085). Het BC zal in deze brief puntsgewijs het oordeel/advies van het Cft de revue laten passeren en aangeven wij het advies zullen opvolgen.

Oordeel

Doordat wij de tweede UR samen met de tweede BW hebben ingediend, heeft het Cft haar reactie op de UR en het advies bij de BW in de brief van 13 augustus jl. opgenomen. Op basis van de door ons beschikbaar gestelde informatie heeft het Cft haar oordeel gevormd en het volgende met ons gedeeld:

Het OLB heeft wederom een lagere realisatie van de lasten ten opzichte van de begroting, waardoor het OLB een voorlopig positief resultaat van USD 6,4 miljoen heeft geboekt eind juni. Als het OLB zijn uitvoeringskracht niet verhoogd in de tweede helft van dit jaar kunnen we niet voorkomen dat we weer een begrotingsoverschot hebben aan het eind van het jaar.

Doordat het Cft uit zijn analyse van het resultaat van het eerste half jaar verwacht dat het OLB een begrotingsoverschot zal boeken eind 2021, adviseert het Cft ons om de nodige voorzorgmaatregelen te treffen om verstandig om te gaan met het toenemende bedrag van de algemene reserve (AR) van het OLB. Zo verzoekt het Cft ons om in de derde UR een bestedingsplan op te nemen waarin het OLB zal aangeven hoe zowel de beschikbare begrotingsmiddelen als de ruimte binnen de verschillende financiële reserves ten goede zullen komen aan voorzieningen voor de burgers. Het bestuurscollege zal dit advies opvolgen.



Het Cft heeft verder vastgesteld dat de vordering van projecten die gaan over de optimalisatie van **het financieel beheer** onvoldoende voortgang laat zien. Het Cft heeft nog een keer moeten constateren dat het OLB de deadline van 1 juli 2021 voor het aanleveren van de cijfers van de **collectieve sector** voor de jaren 2019 en 2020 niet heeft gehaald. Ook de voorbereidingswerkzaamheden rondom het vastleggen van **het grondbeleid** loopt niet conform plan. Daarom verzoekt het Cft het OLB nadrukkelijk om op korte termijn te zorgen dat het grondbeleid wordt vastgesteld.

Overheidsentiteiten en de collectieve sector

Het is het OLB niet gelukt om binnen de deadline de voorlopige cijfers aan te leveren bij de het Cft, omdat we nog niet alle stukken hebben ontvangen van de publieke sector voor het jaar 2019 en 2020. In de bijlagen treft u een overzicht van de Stand van zaken van Deelnemingen per juni 2021.

Ondanks het feit dat niet alle deadlines zijn gehaald, heeft de Kwartiermaker Deelnemingen een belangrijke basis gelegd in het afgelopen jaar waarop het OLB verder kan bouwen. In de tweede helft van dit jaar zal de Kwartiermaker deelneming haar werkzaamheden afronden en overhevelen naar de stuurgroep deelneming en/ of de nieuwe afdeling Deelneming. Zodra dit besluit goedgekeurd is kan de afdeling verder worden vormgegeven en medewerkers geworven.

Het voornemen is dat de nieuwe afdeling Deelnemingen geleid zal worden door een (strategisch) adviseur deelnemingen en ondersteunt door een medewerker deelneming. De adviseur deelneming zal o.a. verantwoordelijk zijn voor het actief aandeelhouderschap van het Openbaar Lichaam Bonaire in haar deelnemingen. Actief aandeelhouderschap gaat over een juiste benadering vanuit de aandeelhouder ten opzichte van de deelnemingen die publieke taken uitvoeren. Vaak gaat dit gemoeid met juridische en financiële vraagstukken. Tevens zal de adviseur deelneming een actieve rol gaan spelen in het toepassen van de nieuwe standaarden van corporate governance.

Financieel Beheer

Het Cft acht het noodzakelijk dat het OLB stappen gaat zetten richting de verbetering van het financieel beheer en het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring over het jaar 2022. Het OLB heeft op haar beurt in april van dit jaar samen met het Change Team het traject geëvalueerd en besloot om het traject te gaan versnellen door per keer te focussen op een beperkt aantal Management Letter (ML) punten, om snellere resultaten te kunnen boeken in de komende periode. De eerste vijf ML punten die we hebben geselecteerd om 'Quick Wins' te boeken zijn het volgende: Project Administratie, Erfpacht & Grondbelastingen, Bezwaren, Subsidies en IT bevindingen. Deze projecten dienen uitgevoerd te worden onder aansturing van een medewerker vanuit OLB. Met deze nieuwe aanpak streeft het OLB om in de uitvoering (meer) vrijgestelde capaciteit te vinden om aan het verbetertraject te kunnen werken.

Bij sommige punten gaat het niet lukken om intern extra capaciteit vrij te maken. Daarom heeft het OLB aan Ernst & Young (EY) gevraagd om waar het nodig is het OLB te ondersteunen bij het verhogen van de uitvoeringskracht. Op deze manier verwacht het OLB meer tastbare verbetering te realiseren in het Financieel Beheer. Naar verwachting zullen de achterstanden in bezwaren voor een groot deel worden weggewerkt in het derde kwartaal. De stuurgroepen Erfpacht & Grondbelastingen en IT bevindingen vergaderen periodiek om op een 'hands on' manier de afspraken die zijn vastgelegd in hun plan van aanpak uit te voeren.



Algemene Reserve

Het Cft geeft aan dat als gevolg van een onvolledige begrotingsuitvoering het OLB boekte de afgelopen jaren begrotingsoverschotten, waardoor de algemene reserve flink is toegenomen. Het OLB heeft een analyse van de afgelopen jaren gemaakt van het verloop van de algemene reserve 2018 t/m 2020;

		Omschrijving	Totaal voordelig resultaat	Bestemmings-reserve	Algemene reserve	Saldo
1	2017	Eindbalans				27.723.505
2	2018	Voordelig resultaat	12.659.160	7.083.000	5.576.160	5.576.160
3	2019	Voordelig resultaat	8.160.469	7.200.868	959.601	959.601
4	2020	Onttrekking wegens COVID-19				-1.000.000
5	2020	Voordelig resultaat	<u>3.390.164</u>	<u>3.126.164</u>	<u>264.000</u>	<u>264.000</u>
		Totalen	24.209.793	17.410.032	6.799.761	33.523.266

Van de totale voorlopig resultaten 2018 t/m 2020 van USD 24,2 miljoen heeft het OLB 28%, zijnde USD 7 miljoen aan de Algemene reserves toegevoegd.

Vanwege de volgende twee redenen gaan we het advies van het Cft opvolgen. We willen onze risico's beter in kaart brengen om in de nabije toekomst een slagvaardige weerstandsvermogen te kunnen berekenen. Tijdens de voorbereiding van de begroting 2022, kwamen we erachter dat het risicoprofiel van het OLB geactualiseerd dient te worden. We verwachten zelf dat uit deze exercitie een hogere risicoprofiel zal uitkomen dan de huidige USD 2,8 miljoen. Het BC heeft het voornemens om dit project medio september te starten en binnen drie maanden af te ronden.

Hierdoor zal het BC een adviseur in handen nemen om op zeer korte termijn een '**nota risicomanagement en weerstandsvermogen**' op te stellen. In deze nota zal het OLB, op basis van een actuele risico-inventarisatie, in kaart brengen wat de minimale omvang van de AR zou moeten zijn die het OLB moet aanhouden als buffer om een gezonde financiële positie te kunnen handhaven.

Naast de eerste nota zullen we ook de '**nota reserves & voorziening**' opstellen. In deze nota wordt enerzijds in kaart gebracht welk gedeelte van de AR zich leent om ingezet te worden voor andere doeleinden en anderzijds concreet bepaald welk deel van de AR kan worden ingezet ter financiering van andere beleidsvoornemens. Zodra we meer duidelijkheid hebben gecreëerd rondom het laatstgenoemde, zullen we in de tweede helft van dit jaar met betrouwbare informatie het voorgestelde bestedingsplan gaan opstellen.



Grondbeleid

In de laatste vaste commissie vergadering van de eilandsraad werd geconcludeerd dat er niet genoeg aandacht is besteed aan hun op- en aanmerkingen en dat de gestelde vragen niet voldoende waren beantwoord. Hierop heeft de gedeputeerde van Ruimte en Ontwikkeling ambtelijke bijstand aan de commissie beloofd v.w.b. het onderwerp "Kadernota grondbeleid" om zodoende uit de impasse te ontsnappen. De sessies met de diverse ambtenaren hebben reeds plaatsgevonden. Op het ogenblik wil men gebruik maken van de expertise van bedrijven en/ of personen die op dit terrein gespecialiseerd zijn, zodat zowel het bestuurscollege als de eilandsraad een gedegen, gebalanceerde en verantwoordelijke beslissing kan nemen. De eerste gesprekken hierover hebben reeds plaatsgevonden. Naar het zich laat aanzien zal in het vierde kwartaal 2021 een concept advies worden aangeboden.

Begrotingswijziging

Het Openbaar Lichaam Bonaire wenst gebruik te maken van een tweede begrotingswijziging van het dienstjaar 2021 om een aantal noodzakelijke aanpassingen te kunnen verrichten zodat op de diverse functies voldoende middelen beschikbaar zijn voor de uitvoering van de geplande activiteiten.

De tweede begrotingswijziging 2021, leidt tot een verhoging van de uitgaven en inkomsten van USD 34,0 miljoen, bestaande uit USD 2,5 miljoen aan beleidsaanpassingen en USD 31,5 miljoen aan technische aanpassingen om de diverse budgetten van de bijzondere uitkeringsprojecten in 2021 te kunnen formaliseren.

Verder wenst het bestuurscollege een aanvullend bedrag van USD 0,4 miljoen te investeren in automatisering.

Het ministerie BZK heeft op 29 juli 2021, bijgevoegde brief aan het OLB verstuurd waarin wordt aangegeven dat de consumentenprijsindex (CPI) voor 2021 negatief is. In verband met de negatieve CPI zou de loon- en prijsbijstelling van de vrije uitkering 2021 ook negatief zijn. In principe zou BZK bij negatieve CPI de vrije uitkering moeten inkorten. In overleg met de minister van Financiën heeft BZK besloten om een bedrag van USD 264.677 toch als loon – en prijsbijstelling van de vrije uitkering voor 2021 toe te kennen. Dit bedrag heeft een structureel karakter. Verder heeft het ministerie van (SZW) een totaal bedrag van USD 313.500 ter beschikking gesteld voor de aanvullende beleidsmaatregelen voor het derde kwartaal van 2021 te kunnen financieren.

Het bestuurscollege wenst het bedrag van USD 264.677 alsnog in de 2^{de} BW 2021 op te voeren en te reserveren om later in het jaar te worden ingezet voor het verhogen van uitvoeringskracht, daar de BZK brief en aanbiedingsbrief aan het Cft tegelijk naar elkaar onderweg zijn geweest.

Het bestuurscollege kiest ervoor om de SZW middelen pas in de derde begrotingswijziging te verwerken.

Met het verwerken van het totaal bedrag van USD 264.677 bij de 2^{de} begrotingswijziging voorstellen wordt de totale 2^{de} begrotingswijziging voorstellen USD 34.268.630 afgerond USD 34,3 miljoen.



In de adviesbrief van Cft wordt naar de eerdere aangeboden cijfers vermeld. Op 26 augustus 2021 is contact per mail met het Secretariaat van het Cft genomen. Met hun is overeengekomen dat de uitwerking van de BZK brief voor wat betreft het bedrag van USD 264.677 geen nieuwe adviesronde van het Cft behoeft.

Om de aansluiting tussen de Cft brief met de cijfers opgenomen in de Memorie van toelichting te behouden is gekozen om een Nota van wijziging aan te bieden.

Tot slot

Gelezen het bovenstaande bieden wij u de eerste tussentijdse rapportage over de periode januari tot en met juni 2021 en tweede begrotingswijziging 2021 ter vaststelling aan.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Het Bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire,
de Gezaghebber,

Eilandsecretaris,

Bijlagen:

- 1: Adviesbrief Cft 13 augustus 2021 (Cft 202100085)
- 2: Overzicht Stand van zaken Deelnemingen per juni 2021
- 3: Formats 2^{de} uitvoeringsrapportage 2021
- 4: BZK brief van 30 april 2021 (2021-0000128687)
- 5: BZK brief van 29 juli 2021 (2021-0000345930)
- 6: Concept verordening 2^{de} begrotingswijziging 2021

Cc: College Financieel Toezicht, Gedeputeerde van Financiën, Directeur BO, Bureau ES en afdeling Financiën



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

Datum

13 augustus 2021

Ons kenmerk

Cft 202100085

Pagina

1/6

Onderwerp

Reactie op de tweede uitvoeringsrapportage en advies bij de tweede begrotingswijziging van het openbaar lichaam Bonaire

Uw kenmerk

E-mail info@cft.cw

Internet www.cft.cw

Bijlage

-

Geachte heer Rijna,

Op 30 juli jl. ontving het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) de tweede uitvoeringsrapportage (UR) en de tweede begrotingswijziging (BW) van het begrotingsjaar 2021 van het openbaar lichaam Bonaire (OLB). Met dit schrijven ontvangt u op basis van artikel 22 van de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet FinBES) de reactie van het Cft op de tweede UR en de tweede BW 2021.

De UR en de BW zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. De ontwikkelingen die in de UR worden gerapporteerd, resulteren rechtstreeks in de voorgestelde BW. Het Cft heeft daarom de reactie op de UR en het advies bij de BW in één brief verwerkt.

Oordeel

Het OLB presenteert tot en met het tweede kwartaal een voorlopig positief resultaat van USD 6,5 miljoen. De goedgekeurde begroting gaat uit van een nihil saldo over het gehele jaar. Het positieve resultaat tot en met het tweede kwartaal wordt veroorzaakt door een lagere realisatie van de lasten ten opzichte van de begroting. Het Cft vraagt u nogmaals zorg te dragen dat de door de Eilandsraad vastgestelde begroting wordt uitgevoerd en waarmee een begrotingsoverschot aan het einde van het jaar wordt voorkomen. De afgelopen jaren realiseerde Bonaire begrotingsoverschotten waardoor de algemene reserve fors is toegenomen. Het Cft verzoekt u om in de derde UR een bestedingsplan op te nemen zodat zowel de beschikbare begrotingsmiddelen als de ruimte binnen de financiële reserves ten goede kunnen komen aan voorzieningen voor de inwoners.

Het Cft constateert nog altijd onvoldoende voortgang op het gebied van financieel beheer. Bonaire heeft de deadline van 1 juli 2021 voor het aanleveren van de cijfers van de collectieve sector voor de jaren 2019 en 2020 niet gehaald. Ook vraagt het Cft u nogmaals om ervoor te zorgen dat op korte termijn een grondbeleid wordt vastgesteld.

Het Cft adviseert positief bij de door u voorgestelde wijzigingen in de tweede BW 2021, onder de voorwaarde dat u de volledige aanvulling op de vrije uitkering van USD 4,1 miljoen uit het steun- en herstelpakket 4.0¹ opneemt in de BW. De voorgestelde BW bevat alleen de compensatie voor de inkomstenderving van het openbaar lichaam van USD 2,0 miljoen. Het Cft verzoekt u om ook de extra middelen vanuit het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW), de middelen voor de culturele en creatieve sector en de compensatie voor de organisatie van de Tweede Kamer verkiezingen op te nemen in de tweede BW.

Toelichting

Bonaire realiseert tot en met het tweede kwartaal USD 27,6 miljoen aan baten en USD 21,1 miljoen aan lasten. Het resultaat over het eerste halfjaar van 2021 is hiermee USD 6,5 miljoen positief. Tabel 1 geeft de onderverdeling van de baten en lasten weer. De laatste kolom toont de realisatie tot en met het tweede kwartaal ten opzichte van de begroting voor 2021.

Baten

Bonaire realiseerde tot en met het tweede kwartaal 52 procent van de begrote baten uit lokale heffingen. Ondanks dat de begroting uit gaat van lagere baten uit lokale heffingen als gevolg van de coronacrisis, blijft dit percentage achter ten opzichte van vorig jaar (2020: 63 procent). De reden hiervan is dat het toerisme op Bonaire langzamer herstelt dan verwacht. Dit heeft als gevolg dat de baten uit de autoverhuurbelasting, logeergastenbelasting, cruise-opbrengsten en havengelden lager uitvallen dan begroot. In totaal zijn de baten uit lokale heffingen in het eerste halfjaar van 2021 USD 1,7 miljoen lager dan begroot.

In de reactie op de eerste UR adviseerde het Cft u om bij ontwikkelingen rondom de coronacrisis, onmiddellijk de gevolgen voor de begroting in kaart te brengen en de begroting hier indien nodig door middel van een BW op aan te passen. Ondanks dat de lokale heffingen in het eerste half jaar achterbleven ten opzichte van de begroting, zijn de lokale heffingen niet neerwaarts bijgesteld in de tweede BW. Wanneer de baten uit lokale heffingen na afloop van het derde kwartaal nog steeds achter lopen ten opzichte van de begroting adviseert het Cft u om deze naar beneden bij te stellen door middel van een derde BW.

¹ BZK, kenmerk 2021-0000128687. Aanvulling vrije uitkering 2021.

Lasten

De gerealiseerde lasten tot en met het tweede kwartaal blijven achter ten opzichte van de begroting. In de tweede UR geeft het OLB aan dat de lage realisatie van de lasten tot en met het tweede kwartaal komt doordat het OLB een aantal lasten pas in het tweede halfjaar realiseert, zoals de uitbetaling van effecten van getekende cao's en de uitbetaling van de bijdrage van het OLB aan het project volkshuisvesting Bonaire.

	Realisatie 2020	Begroot 2021	Realisatie tot en met juni 2021	% realisatie t.o.v. begroting
Lokale heffingen	17,4	18,2	9,4	51,5%
<i>Erfpachten en huren</i>	2,8	3,2	1,9	59,9%
<i>Leges en retributies</i>	5,3	4,9	2,0	40,8%
<i>Belastingen</i>	9,3	10,1	5,5	54,2%
Vrije uitkering	32,3	29,2	16,9	57,9%
Overige	0	3,7	1,3	35,2%
Totaal baten	49,7	51,1	27,6	54,0%
Personeelslasten	20,8	24,2	10,3	42,6%
Goederen en diensten	10,3	12,9	5,0	38,7%
Inhuur externen	1,4	1,4	0,6	45,1%
Subsidies	8,4	9,8	4,2	43,1%
Overige	1,9	2,9	0,9	31,7%
Totaal lasten	42,8	51,1	21,1	41,2%
Saldo	6,9	(0,0)	6,5	

Tabel 1: baten en lasten (in USD miljoenen)

Personeel

Het aantal bezette formatieplaatsen (fte) bij het OLB loopt achter ten opzichte van de prognose uit de eerste UR. Aan het begin van het jaar waren 368 fte bezet. Gedurende het eerste kwartaal liep het aantal fte op naar 371 en verwachtte het OLB aan het einde van het tweede kwartaal een bezetting van 381 fte. Gedurende het tweede kwartaal is het aantal fte echter niet toegenomen en bleef het steken op 371. De tweede UR stelt de verwachting voor het aantal fte aan het einde van het vierde kwartaal naar beneden bij van 402,9 naar 391. De ontwikkeling van het aantal fte gedurende het eerste halfjaar van 2021 laat zien dat Bonaire moeite heeft met het verhogen van de personeelsbezetting bij het OLB.

De vacaturestand bij het OLB toont een soortgelijke ontwikkeling. Aan het begin van het jaar bedroeg de vacaturestand 31,9 fte en verwachtte het OLB dat deze gedurende 2021 zou dalen naar 11,9 fte aan het einde van het vierde kwartaal.

Aan het einde van het tweede kwartaal bedroeg de vacaturestand 30,9 fte. Het aantal vacatures is daarmee slechts met één vacature gedaald gedurende het eerste halfjaar. In de tweede UR verwacht het OLB dat deze stand in het tweede halfjaar daalt van 30,9 fte naar 15,9 fte. De tweede BW stelt voor om de personeelsbegroting met USD 0,5 miljoen naar beneden bij te stellen, mede als gevolg van het grote aantal vacatures die de afgelopen maanden niet zijn ingevuld. Het Cft adviseert instemmend bij deze neerwaartse bijstelling.

Bijzondere uitkeringen

Tot en met het tweede kwartaal ontving het OLB in totaal USD 14,0 miljoen aan bijzondere uitkeringen en gaf het OLB USD 17,6 miljoen aan bijzondere uitkeringen uit. Het saldo van bijzondere uitkeringen bedraagt per eind juni 2021 USD 27,8 miljoen.

In de eerste UR constateerde het Cft dat een toenemende som van ontvangen bijzondere uitkeringen niet besteed werd, en vroeg het Cft uw aandacht voor het uitvoeren van de beoogde projecten. Het Cft acht het positief dat de besteding van middelen uit bijzondere uitkeringen is toegenomen in het tweede kwartaal en dat het saldo van niet bestede bijzondere uitkeringen is gedaald. Het Cft gaat ervanuit dat het OLB deze lijn in het tweede halfjaar van 2021 doorzet.

Liquiditeiten

De liquiditeitspositie van het OLB conform het geïntegreerd middelenbeheer bedraagt ultimo juni USD 39,0 miljoen. Hiervan is USD 27,8 miljoen bestemd voor projecten gefinancierd met bijzondere uitkeringen, is USD 8,3 miljoen gereserveerd voor de bestemmingsreserves en resteert derhalve USD 2,9 miljoen aan vrij besteedbare middelen.

Overheidsentiteiten en de collectieve sector

Op basis van artikel 9 lid 9 van de Wet FinBES dient het bestuurscollege jaarlijks uiterlijk op 30 juni de jaarrekeningen van de overheidsdeelnemingen ter beschikking te stellen aan het Cft. Daarnaast werd u in de brief van 18 december 2020 van de staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) verzocht ervoor te zorgen dat u uiterlijk 1 juli 2021 beschikt over de (voorlopige) cijfers 2019 van de collectieve sector. Deze deadlines zijn inmiddels verstreken. Voor 2019 beschikt het Cft alleen over de jaarrekeningen van Bonaire International Airport (BIA) en Fundashon Cas Bonairiano (FCB). Voor 2020 beschikt het Cft alleen over de jaarrekening van FCB. Het Cft is teleurgesteld dat u er niet in bent geslaagd de beschikking te krijgen over de cijfers 2019 van de collectieve sector en dat de aanlevering van de jaarrekeningen 2019 en 2020 van de overheidsdeelnemingen achterstand heeft opgelopen.

Financieel beheer

Bonaire boekt onvoldoende voortgang op het gebied van financieel beheer. De accountant kwam bij de jaarrekening van 2020 tot een oordeelonthouding. Door vertragingen in de verbeteringen van het financieel beheer lijkt een goedkeurende accountantsverklaring voor 2021 niet meer haalbaar.

Het is van groot belang dat Bonaire de noodzakelijke stappen zet in de verbetering van het financieel beheer en er nu wel in gaat slagen een goedkeurende accountantsverklaring over het jaar 2022 te verkrijgen.

De rapportage over het financieel beheer bestaat uit een overzicht van de stand van zaken van de aanbevelingen die de accountant bij de jaarrekening geeft. Het Cft neemt een beperkte afname waar van het aantal aanbevelingen bij de jaarrekening 2020 ten opzichte van 2019. Hieruit blijkt dat de einddatum van het verbetertraject van 30 juni 2021 niet is gehaald. Er zal ambtelijk contact worden opgenomen met als doel om tot een herziend overzicht te komen.

Algemene reserve

Als gevolg van een onvolledige begrotingsuitvoering boekte het OLB de afgelopen jaren begrotingsoverschotten, waardoor de algemene reserve flink is toegenomen (USD 32,2 miljoen). Op 29 juni jl. sprak het Cft met uw bestuurscollege en stelde het Cft u de vraag waarom een deel van de algemene reserve niet wordt ingezet ter financiering van beleidsvoornemens. Het Cft sprak met u af hiertoe een bestedingsplan op te nemen in de tweede UR 2021. Dit is niet gebeurd. Het Cft verzoekt u dit bestedingsplan op te nemen in de derde UR 2021.

Grondbeleid

Bij de goedkeuring van de begroting 2021 stelde de minister van BZK onder meer als voorwaarde dat het OLB snel het grondbeleid vaststelt. De kadernota voor het grondbeleid ligt echter al geruime tijd bij de Eilandsraad. De deadlines van 31 december 2020, respectievelijk 30 april 2021, voor het vaststellen van dit beleid zijn inmiddels verstreken. Het Cft vraagt u dringend om stappen te maken in het formaliseren van het grondbeleid en voor 1 september a.s. dit af te ronden. Indien dit niet het geval is, is het Cft genoodzaakt om de staatssecretaris van BZK daarover te informeren.

Begrotingswijziging

In de tweede BW stelt u voor de baten en de lasten te verhogen met USD 34,0 miljoen tot een bedrag van USD 85,1 miljoen. Bonaire gaat daarmee nog altijd uit van een nulresultaat. Een bedrag van USD 31,5 miljoen is bedoeld ter besteding van bijzondere uitkeringen. Met de resterende USD 2,5 miljoen verhoogt het OLB de baten en de lasten in de reguliere begroting.

De verhoging van de baten in de reguliere begroting van USD 2,5 miljoen bestaat voor USD 2,0 miljoen uit ontvangen gelden van het Rijk inzake inkomstenderving van het openbaar lichaam. Het OLB ontving deze middelen in het tweede kwartaal in de vorm van een verhoging van de vrije uitkering. De totale verhoging van de vrije uitkering in het tweede kwartaal bedroeg echter USD 4,1 miljoen. Het Cft verzoekt u om ook de extra middelen vanuit het ministerie van SZW, de middelen voor de culturele en creatieve sector en de compensatie voor de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen op te nemen in de tweede BW. In totaal gaat dit om een verhoging van USD 2,1 miljoen ten opzichte van de voorgestelde BW.

Het OLB stelt daarnaast voor om de baten uit vastgoedbelasting (VGB) in de begroting te verhogen met USD 0,5 miljoen. Bonaire verwacht voor 2021 een meeropbrengst van opcenten en VGB doordat het percentage opcenten over de hoofdsom van de VGB is verhoogd van 15 procent naar 30 procent.

Het OLB stelt voor om de USD 2,5 miljoen verhoging van de baten te gebruiken ter financiering van onder andere infrastructurele onderhoudswerkzaamheden, een project voor de aanleg van twee kunstgrasvelden en onderhoud van het Fort Oranje gebouw.

De tweede BW stelt daarnaast voor om de baten en lasten ten behoeve van bijzondere uitkeringen met USD 31,5 miljoen te verhogen. Om een onnodige ophoging van de begroting te voorkomen neemt het OLB een schatting van de besteding van bijzondere uitkeringen op in de begrotingswijzigingen. Tot en met de tweede kwartaal 2021 gaf het OLB een totaal bedrag van USD 17,6 miljoen uit aan bijzondere uitkeringen, en is het voornemens om een bedrag van USD 13,9 miljoen te besteden gedurende de tweede helft van 2021.

Tot slot ontving u op 29 juli jl. een brief van de staatssecretaris van BZK over het steun- en herstelpakket 5.0.² In deze brief staat dat Bonaire in het derde kwartaal met een verhoging van de vrije uitkering gecompenseerd wordt voor de loon- en prijsontwikkelingen en extra middelen ontvangt vanuit het ministerie van SZW vanwege de coronacrisis. In totaal wordt de vrije uitkering met USD 0,6 miljoen verhoogd. Het Cft adviseert u om deze middelen na afloop van het derde kwartaal op te nemen in een BW.

Ik verwacht 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

De directeur Bedrijfsvoering en Ondersteuning van het openbaar lichaam Bonaire

Het hoofd Financiën van het openbaar lichaam Bonaire

² BZK, 2021-0000345930. Aanvulling vrije uitkering 2021 (LPO en middelen Q3 aanvullend eilandelijk beleid)

Stand van zaken Deelnemingen Juni 2021

Vennootschappen			
Naam	Vestigings- plaats	Beleidsveld	Status jaarrekening
Bonaire Holding Maatschappij	Bonaire	Algemene middelen	2015 (in afwachting van de dochter NV's-na afronding van de jaarrekeningen van de dochters)
Bonaire Overheidsgebouwen N.V.	Bonaire	Algemene middelen	2016-2017 in afronding 2018-2020 zijn in controle fase
Tourism Corporation Bonaire N.V. (TCB)	Bonaire	Algemene middelen	2016, 2017 bij AvA voor stemrecht 2018-2019 in afronding 2020 in afronding - Streefdatum afronding: augustus 2021
Bonaire Laboratorium N.V. (BonLab)	Bonaire	Volksgesondheid	2016-2017 in afronding 2018-2020 in controle fase - Streefdatum afronding: laatste kwartaal 2021
Servicio di Limpiesa Bonairiano N.V. (Selibon)	Bonaire	Afvalstoffenketenbeheer	2016-2017 bij AvA voor stemrecht 2018-2020 in controle fase - Streefdatum afronding: augustus 2021
Telefonia Bonairiano N.V. (Telbo)	Bonaire	Telecommunicatiediensten	2016, 2017 bij Ava voor stemrecht 2018-2019 afronding in juni 2021 2020 afronding in augustus
Ontwikkelingsbank Nederlandse Antillen	Curaçao	Economische ontwikkeling	2020 in afronding in augustus 2021
Bonaire International Airport N.V. (BIA)	Bonaire	Algemene middelen	2020 eind juni 2021aferond

Vennootschappen			
Naam	Vestigings-plaats	Beleidsveld	Status jaarrekening
Oil Trading Bonaire N.V. (OTB)	Bonaire	Algemene middelen	• 2019 afgerond • 2020 in augustus afgerond
Water en Energiebedrijf Bonaire N.V. (WEB)	Bonaire	Nutsvoorziening	• 2020 in AvA op 18 juni a.s zal worden vastgesteld
Bonaire Wagenpark N.V.	Bonaire	Openbaar vervoer	• niet actief
Bonaire Management Group N.V. (BMG)	Bonaire	Algemene middelen	• niet actief

Stichtingen			
Naam	Vestigings-plaats	Beleidsveld	Status jaarrekening
Fundashon Cas Bonairiano	Bonaire	Volkshuisvesting	2020
Fundashon Wega di Number	Bonaire	Loterij Sport, cultuur, charitatief werk en onderwijs	2020
Stichting Openbaar Onderwijs Bonaire	Bonaire	Onderwijs	2020 in afrondingsfase
Stichting Beheer Kompleho Deportivo Bonaire	Bonaire	Sport	2020 in controle fase
Stichting Kadaster en Openbare Registers Bonaire	Bonaire	Openbare registers	Niet actief
Stichting Monumentenfonds Bonaire	Bonaire	Gebouwen	Niet actief
Stichting Beheer en Exploitatie Sportterreinen	Bonaire	Sport	Niet actief
Fundashon Sedrebo	Bonaire	Sport	Niet actief
Fundashon Marcultura	Bonaire	Visserij	Niet actief
Fundashon Fondo pa Kaminda Boneiru	Bonaire	Infrastructuur	Niet actief
Stichting Diatel Bonaire	Bonaire	Volksgezondheid	Niet actief

Kapitaaldienst																		
001 Bestuursorganen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
002 Bestuursapparaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
020 Eigend niet voor de openb. dienst bestemd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
022 Interne dienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
210 Wegen, straten en pleinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
222 Verkeersmaatregelen lc water	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
341 Overige agrarische zaken, jacht en vissenij	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
530 Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
91 I Geldeningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
922 Algemene uitgaven en inkomsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
990 Saldi Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
993 Saldi kapitaaldienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Kapitaaldienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verdeeldienst																		
01 I Rente en afschrijving	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
022 Interne dienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
033 Vervoemiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
044 Huisvesting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Verdeeldienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	21.140.509	12.143.708	85.125.067	51.840.850	3.218.165	4.611.148	1.791.653	14.195.391	6.685.977	-9.361.826	9.620.967	11.519.543	51.121.114	0	51.121.114	34.003.953	85.125.067	0 34.003.953

1A. Algemene toelichting op format Lasten – 2^{de} UR 2021

De 2^{de} uitvoeringsrapportage 2021 geeft een beeld van de realisatie cijfers die tot en met periode 6 in de financiële administratie zijn verwerkt. De 2^{de} uitvoeringsrapportage 2021 heeft een voorlopig resultaat van USD 6,4 miljoen. In het 2^{de} kwartaal 2021 is aan baten afgerond USD 27,6 miljoen en lasten afgerond USD 21,1 miljoen gerealiseerd.

Lasten/Baten	Primaire begroting 2021 inclusief 2de wijziging	Target 50% Primaire begroting 2021 inclusief 2de wijziging (I)	Realisatie (II)	Verschil (I – II)
Baten	85.125.067	42.562.534	27.580.754	14.981.780
Lasten	85.125.067	42.562.534	21.140.509	21.422.025
	0	0	6.440.245	-6.440.245

*De begroting van USD 85,1 miljoen is inclusief een totaal bedrag van USD 33,9 miljoen waarvan USD 2,4 miljoen reeds opgenomen in de primaire begroting 2021 en USD 31,5 miljoen in de 2^{de} BW ten behoeve van de bijzondere uitkering projecten.

Een andere benadering is het vergelijken van de realisatie cijfers met 50% van de primaire begroting 2021 inclusief de 2^{de} begrotingswijziging. In het 2^{de} kwartaal 2021 is USD 21,4 miljoen minder uitgegeven en USD 15,0 miljoen minder ontvangen ten opzichte van de naar ratio geraamde budgetten inclusief de 2^{de} begrotingswijziging 2021. Dit verschil is als volgt te verklaren.

ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's - Lasten	Target 50 % Begroting 2021 inclusief de 2de wijziging (I)	Realisatie (II)	Verschil (I-II)
00	Onvoorzien	473.390	0	473.390
10	Personeelskosten	11.901.719	10.928.003	973.716
30	Inhuur consultants	860.422	615.442	244.979
31	Elektriciteit en brandstof	457.228	404.976	52.252
34	Operationele kosten w.o. BU's	23.355.057	21.642.901	1.712.156
40	Belastingen	6.200	8.614	-2.414
42	Subsidies/bijdragen w.o. NV's	4.560.065	4.214.468	345.597
60	Correctie op de uitgegeven BU's	0	-17.574.097	17.574.097
61	Afschrijvingskosten	948.454	900.202	48.251
	Totaal	42.562.534	21.140.509	21.422.024

00-Niet in te delen uitgaven - Onvoorzien

Het OLB reserveert een jaarlijks bedrag van USD 250.000 op het reguliere budget Onvoorzien. In de primaire begroting 2021 heeft het OLB een additioneel bedrag van USD 705.000 gereserveerd voor het bevorderen van sport, onderwijs, cultuur en LVV. Deze bedragen zijn tijdelijk bij 00100- Stelposten geparkeerd in afwachting van de door de directies S&Z en R&O aan te dragen projecten.

In het eerste kwartaal heeft het OLB een totaal bedrag van USD 125.000 uit de reguliere onvoorziene budget gebruikt voor het uitbetalen van de 1^{ste} tranche van een totaal bedrag van USD 250.000 dat het OLB ter beschikking heeft gesteld aan BOPEC om het terrein van BOPEC niet onbeheerd achter te laten. Het bedrag is bestemd voor o.a. het beveiligen en monitoren van de installaties. De curator van BOPEC heeft in de maand mei aangegeven dat de boedel van BOPEC in staat is om de boedelbijdrage van het OLB terug te betalen. Het bedrag van USD 125.000 is in het tweede kwartaal aan het OLB overgemaakt.

Van het totaal geraamd bedrag van USD 705.000 heeft de directie Samenleving & Zorg een totaal bedrag USD 48.500 aan projecten in het tweede kwartaal ingediend. Wanneer de verzoeken worden gehonoreerd worden de budgetten van de kostensoort 00000: Stelposten naar de juiste kostensoort binnen de functie overgeheveld. De nodige voorbereidingen van de projecten zoals Wall of Fame, Ban kore San Juan, Huntu nos lo vence, vinden plaats.

10 Salarissen en sociale lasten - Personeelskosten

In de primaire begroting is een totaal bedrag van USD 24.545.414 gereserveerd voor het uitbetalen van de salariskosten en sociale lasten van het bestuurlijk- en ambtelijk apparaat. Het bedrag is door de coördinerende afdeling belast met personeelsbegroting onderverdeeld in drie delen namelijk USD 20.110.537 aan Huidig & voormalig personeel; USD 3.035.362 aan Vacatures en stelposten en USD 1.399.515 aan Bijzondere uitkeringen projecten.

Het OLB heeft zoals aangegeven in brief van Staatssecretaris d.d. 18 december 2020 de personeelsbegroting in een eerste begrotingswijziging 2021 herzien. Per saldo is een totaal bedrag van USD 357.881 van de primaire begroting verminderd. Het verminderd bedrag bestaat uit een negatieve mutatie van USD 516.546 van de salariskosten van het OLB en een positieve mutatie van USD 158.665 bij de salariskosten gefinancierd met bijzondere uitkering gelden. Met het verwerken van de eerste begrotingswijziging wordt de herziende versie van de personeelsbegroting: USD 24.187.526.

Samen met de tweede uitvoeringsrapportage 2021 zal het OLB een tweede begrotingswijziging indienen w.o. een herziende versie van de huidige personeelsbegroting. Met het verwerken van de voorgestelde wijzigingen zal de totale personeelsbegroting, USD 23.803.438 bedragen en wordt onderverdeeld als volgt;

ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's	Primaire Begroting 2021 inclusief 2de wijziging	Target 50% Primaire Begroting 2021 inclusief 2de wijziging (I)	Realisatie (II)	Vershil (I-II)
10	Openbaar lichaam Bonaire	22.013.488	11.006.744	10.276.255	730.489
10	Bijzondere uitkeringen	<u>1.789.950</u>	<u>894.975</u>	<u>651.749</u>	<u>243.226</u>
	Totaal	23.803.438	11.901.719	10.928.003	973.716

Het merendeels van het onbenut bedrag van USD 0,7 ton in het tweede kwartaal bij de personeelskosten van het OLB is te wijten aan het gereserveerd bedrag van USD 0,6 miljoen in de personeelsbegroting om de effecten van de getekende cao te kunnen uitbetalen.

Voor de toelichting van de format Personeel, Stand van zaken vacatures en In- en uit dienst per 30 juni 2021, wordt u verwezen naar bijlagen 7A, 7B en 7C.

30 Personeel van derden – Inhuur consultants

Het merendeels van de onderbesteding van bijna USD 2 ton in het tweede kwartaal is te wijten aan het nog niet uitbetalen van de detacherings-overeenkomst tussen gemeente Alkmaar en het OLB. Verder is van de uitzendbureau facturen van de 2^{de} helft van de maand juni nog niet ingediend/verwerkt.

31 Energie – Elektriciteit en brandstof

De economische categorie 31-Energie bestaat uit de kosten van elektriciteit en brandstof. In verband met Covid-19 zijn er minder activiteiten geweest waardoor er minder brandstof is verbruikt voor de dienstwagens en vaartuig Velos. Verder betreft de onderbesteding de subsidie op de vastrecht van elektra aansluitingen voor de periode sinds mei 2020 conform de corona toeslag vanuit het ministerie van Economische Zaken en Klimaat.

In het tweede kwartaal 2021 heeft de afdeling Facilitaire Zaken een verzoek ingediend om een totaal bedrag van USD 246.000 van economische categorie 31 naar 34 binnen hetzelfde functie 002 te verschuiven. Er is behoefte was om extra budgetten te creëren om het uitvoeren van o.a. het onderhoudsplan airco, ontsmetten van kantoren i.v.m. COVID-19, All risk verzekeringen ten behoeve van nieuwe dienstwagens, aanschaffen van air purifier machines voor diverse kantoorruimtes beveiligingskosten te kunnen bekostigen.

Het totaal begroting van de economische categorie 31- Energie wordt USD 0,9 miljoen. Ten opzichte van het gereserveerd bedrag van afgerond USD 457.000 is tot en met periode 6, USD 52.000 niet gebruikt.

34 Overige goederen en diensten – Operationele kosten w.o. BU's

Op de economische categorie 34 worden de operationele kosten van het OLB en het merendeel van de kosten van de bijzondere uitkering projecten verantwoordt. Hieronder volgt een verdeling:

ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's	Primaire Begroting 2021 inclusief 2de wijziging	Target 50% Primaire Begroting 2021 inclusief 2de wijziging (I)	Realisatie (II)	Verschil (I-II)
34	Openbaar lichaam Bonaire	14.976.629	7.488.315	5.013.535	2.474.780
34	Bijzondere uitkeringen	31.733.485	15.866.743	16.629.367	-762.624
	Totaal	46.710.114	23.355.057	21.642.901	1.712.156

Van het totaal gereserveerd bedrag van USD 46,7 miljoen is USD 15,0 miljoen opgevoerd voor het dekken van de operationele kosten van het OLB en USD 31,7 miljoen voor de bijzondere uitkeringen.

In het tweede kwartaal 2021 heeft het OLB een totaal bedrag van USD 2,4 miljoen niet gebruikt ten opzichte van 50% geraamde budget. In het tweede begrotingswijziging zijn bedragen opgenomen bij economische categorie 34- Overige Goederen en diensten voor o.a. het bekostigen van de kunstgrasvelden project Bonaire voor een bedrag USD 0,6 miljoen; operationele kosten bij de directie Ruimte & Ontwikkeling van USD 0,3 miljoen. Verder heeft het OLB ook een bedrag van USD 0,5 miljoen in de tweede begrotingswijziging gereserveerd om bij te kunnen dragen in het programma BES(t)4Kids. Deze bedragen zijn nog niet uitgevoerd en vormen deel van de onderbesteding.

Zoals aangegeven in de eerste uitvoeringsrapportage is in het tweede kwartaal de uitbetaling van de bijdrage van het OLB Volkshuisvesting Bonaire nog niet gedaan.

Voor wat betreft Bijzondere uitkeringen is in het tweede kwartaal de exercitie gedaan om een inschatting te maken van de budgetten bij projecten voor 2021. Tot en met het tweede kwartaal heeft het OLB een totaal bedrag van USD 17,5 miljoen aan bijzondere uitkeringen (inclusief de categorieën 10 Salarissen/sociale lasten en 42- Overige inkomensoverdrachten) uitgegeven. Uit de exercitie blijkt dat naar alle waarschijnlijkheid een bedrag van USD 13,9 miljoen voor de tweede helft van het dienstjaar zal worden besteed.

Verder moet vermeld worden dat in het tweede kwartaal 2021 een totaal bedrag van bijna USD 10,5 miljoen volledig voor het uitvoeren van de projecten Afvalbeheer Bonaire, Natuurparken en Onderwijs huisvestingsplan aan de diverse stichtingen/overheids NV zijn overgemaakt. Dit leidt tot een negatief saldo van USD 0,8 miljoen die een scheve verhouding toont tussen de realisatie met de 50% geraamde budget.

De projecten van de bijzondere uitkeringen worden verantwoord in het format Bijzondere uitkeringen bij bijlage 8. Verder kunt u bijlage 8A raadplegen voor een voortgang van elk project per bureau c.q. directie.

40 Belastingen

Het OLB heeft jaarlijks een bedrag van USD 12.400 gereserveerd voor het betalen van de vastgoedbelasting (VGB) van de panden van het OLB. In het tweede kwartaal heeft het OLB een bedrag van afgerond USD 8.600 uitbetaald aan vastgoedbelasting 2020.

42 Overige inkomensoverdrachten – Subsidies/bijdragen NV's

Ten opzichte van het gereserveerd bedrag van USD 4,6 miljoen is in het tweede kwartaal een bedrag van USD 0,3 miljoen niet uitgegeven aan subsidies. Het betreft het nog niet overmaken van de opbrengsten van de loterij conform artikel 4 lid 4 van de Loterijverordening Bonaire aan Bonaire Overheidsgebouwen NV (BOG) voor het uitvoeren van renovatie, verbetering, uitbreiding en onderhoud van sportfaciliteiten.

Verder zijn in het tweede kwartaal nog geen subsidies toegekend aan de stichting Professionele Kinderopvang Bonaire en voor het uitvoeren van Integraal Kind Centrum (IKC). Met het vaststellen van de tijdelijke regeling Tijdelijke subsidieregeling voor de financiering van kinderopvang in Caribisch Nederland door het ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW), kunnen alle kinderopvang organisaties in aanmerking komen voor een kostprijs verlagende subsidie. Het doel hiervan is om de financiële toegankelijkheid van de kinderopvang en buitenschoolse opvang te verbeteren en tegelijkertijd de kwaliteit van de opvang te verbeteren. Dit betekent dat het gereserveerde bedrag op de begroting voor de gesubsidieerde instelling voor andere doeleinden kan worden her bestemd.

60 Reserveringen – Correctie op uitgegeven BU's

Ten opzichte van voorgaande jaren hebben we van de “kruiselings” methodiek afgezien bij het corrigeren van het feefct van de bijzondere uitkeringen in onze financiële administratie. Vanaf 2020 worden de baten en lasten van de bijzondere uitkeringen op dezelfde kant verminderd. Het bedrag van negatief USD 17.574.097 betekent dat in de administratie een totaal bedrag van USD 17,5miljoen tot en met het eerste kwartaal is uitgegeven aan projecten, die met bijzondere uitkeringen zijn gefinancierd. Voor meer informatie kunt u het format 8- Bijzondere uitkeringen raadplegen.

61 Afschrijvingskosten

Het bedrag is bestemd voor het verwerken van de afschrijvingskosten van de geactiveerde kapitaaluitgaven. Ten opzichte van het gereserveerde bedrag van afgerond USD 948.500 is een bedrag van USD 900.200 verantwoord. Het in de primaire begroting opgevoerde bedrag voor automatisering is op basis van een verwachte investeringsbedrag van USD 3 ton. Door samenloop van diverse omstandigheden was de afdeling ICT in staat om alleen USD 160.000 in het dienstjaar aan automatisering te investeren.

Openbaar Lichaam Bonaire

Realisatie dienstjaar 2021

2 Baten

Periode6▼

Dienstjaar2021▼

Begroting 2021

CUMULATIEF OVERZICHT				Begroting 2021										Begroting wijzigingen 2021					
				Kwartaal 1		Kwartaal 2													
Realisatie	Verplichting	Begroting	Verschil	1	2	3	4	5	6	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Begroting excl. wijz.	Begr. wijzigingen	Begr. + Wijzigingen	Begr. wijzigingen	Begr. + Wijzigingen	Iste Wijziging	2de Wijziging	
Lasten	21.140.509	12.143.708	85.125.067	51.840.850	3.218.165	4.611.148	1.791.653	14.195.391	6.685.977	-9.361.826	9.620.967	11.519.543	51.121.114	0	51.121.114	34.003.953	85.125.067	0	34.003.953
Baten	27.580.754		85.125.067	-57.544.313	1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.018.059	9.081.832	-3.143.472	12.624.335	14.956.419	51.121.114	0	51.121.114	34.003.953	85.125.067	0	34.003.953
Resultaat	6.440.244		0	-5.703.464	-1.788.861	2.584.902	2.207.327	-5.177.332	2.395.854	6.218.354	3.003.368	3.436.876							
001 Bestuursorganen	6.126		229.300	-223.174	1.021	1.021	1.021	1.021	1.021	3.063	3.063	10.800	0	10.800	218.500	229.300	0	218.500	
002 Bestuursapparaat	260.728		4.140.289	-3.879.561	69.183	62.200	49.770	13.805	21.413	44.357	181.153	79.576	1.033.889	0	1.033.889	3.106.400	4.140.289	0	3.106.400
003 Burgerzaken	160.860		322.000	-161.140	18.526	20.796	19.101	15.092	49.638	37.707	58.423	102.437	322.000	0	322.000	0	322.000	0	0
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	1.913.160		3.054.500	-1.141.340	5.542	-15.816	5.016	2.192.896	-122.311	-152.167	-5.258	1.918.418	3.054.500	0	3.054.500	0	3.054.500	0	0
130 Rampenbestrijding	145.280		228.468	-83.188	24.980	120.300	0	0	0	0	145.280	0	118.468	0	118.468	110.000	228.468	0	110.000
140 Overige beschermende maatregelen	0		60.000	-60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	60.000	0	60.000	0	60.000	0	0
210 Wegen straten en pleinen	0		3.128.500	-3.128.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.128.500	3.128.500	0	3.128.500
211 Verkeersmaatregelen te land	48.001		117.000	-68.999	10.860	10.056	7.039	3.109	7.383	9.553	27.956	20.045	117.000	0	117.000	0	117.000	0	0
222 Verkeersmaatregelen te water	155.732		1.368.800	-1.213.068	475	40.458	27.040	23.196	36.177	28.386	67.973	87.759	613.600	0	613.600	755.200	1.368.800	0	755.200
300 Economische zaken	47.934		100.000	-52.066	9.069	10.362	6.369	4.518	7.991	9.625	25.800	22.134	100.000	0	100.000	0	100.000	0	0
310 Handel en industrie	1.327		147.500	-146.173	38.710	12.453	12.453	-87.262	12.486	12.486	63.617	-62.290	140.000	0	140.000	7.500	147.500	0	7.500
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	14.128		1.123.400	-1.109.272	602	944	1.141	1.061	5.884	4.498	2.686	11.442	6.900	0	6.900	1.116.500	1.123.400	0	1.116.500
400 Algemeen Beheer	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	5.599.165		5.645.000	-45.835	411	204	5.598.362	30	54	104	5.598.977	188	11.700	0	11.700	5.633.300	5.645.000	0	5.633.300
482 Volwasseneducatie	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
510 openbaar Bibliotheekwerk	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
530 Sport	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
540 Kunst	194.700		145.400	49.300	0	0	0	0	194.700	0	0	194.700	0	0	0	145.400	145.400	0	145.400
541 Oudheidkunde/musea	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	0		1.100	-1.100	0	0	0	0	0	0	0	0	1.100	0	1.100	0	1.100	0	0
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	2.180.980		1.541.200	639.780	0	0	0	0	1.881.000	299.980	0	2.180.980	73.371	0	73.371	1.467.829	1.541.200	0	1.467.829
611 Werkgelegenheid	0		490.200	-490.200	0	0	0	0	0	0	0	0	103.101	0	103.101	387.099	490.200	0	387.099
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	4.541.878		3.554.326	987.552	0	0	1.973.859	2.568.019	0	0	1.973.859	2.568.019	1.161.118	0	1.161.118	2.393.208	3.554.326	0	2.393.208
640 Bejaardenzorg	74.980		74.980	0	0	0	0	0	0	74.980	0	74.980	0	0	0	74.980	74.980	0	74.980
650 Kinderopvang	0		2.677.730	-2.677.730	0	0	0	0	0	0	0	0	70.330	0	70.330	2.607.400	2.677.730	0	2.607.400
651 Dagopvang gehandicapten	0		621.242	-621.242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	621.242	621.242	0	621.242
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	349.893		1.804.128	-1.454.235	146.334	0	57.225	0	146.334	0	203.559	146.334	90.432	0	90.432	1.713.696	1.804.128	0	1.713.696
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	199.980		211.380	-11.400	0	199.980	0	0	0	0	199.980	0	0	0	0	211.380	211.380	0	211.380
720 Slachthuizen	103.868		141.000	-37.132	2.414	31.162	26.675	5.195	2.785	35.636	60.252	43.616	141.000	0	141.000	0	141.000	0	0
721 Reiniging	693.000		1.400.000	-707.000	115.500	115.500	115.500	115.500	115.500	115.500	346.500	346.500	1.400.000	0	1.400.000	0	1.400.000	0	0
722 Riolering en waterzuivering	0		450.000	-450.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450.000	450.000	0	450.000
723 Milieu en natuurbeheer	7.126		4.880.953	-4.873.827	0	0	0	0	0	7.126	0	7.126	0	0	0	4.880.953	4.880.953	0	4.880.953
725 Overige openbare hygiene	90		0	90	4	0	0	0	0	87	4	87	0	0	0	0	0	0	0
822 Overige volkshuisvesting	847.180		2.575.475	-1.728.295	11.152	19.652	19.119	59.036	692.452	45.768	49.924	797.256	720.000	0	720.000	1.855.475	2.575.475	0	1.855.475
910 Reserveringen	0		69.411	-69.411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69.411	69.411	0	69.411
913 Dividenden	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
920 Belastingen	5.696.871		11.505.000	-5.808.129	-1.109.251	4.388.266	-753.003	1.659.158	1.257.519	254.181	2.526.012	3.170.858	11.005.000	0	11.005.000	500.000	11.505.000	0	500.000
921 Vrije uitkering	16.889.191		31.190.913	-14.301.722	2.083.772	2.083.772	3.423.853	2.432.598	4.988.530	1.876.666	7.591.397	9.297.794	28.624.032	566.881	29.190.913	2.000.000	31.190.913	566.881	2.000.000
922 Algemene uitgaven en inkomsten	-13.857.316		819.980	-14.677.296	0	94.739	-7.897.452	11.088	-216.724	-5.848.966	-7.802.713	-6.054.603	270.000	0	270.000	549.980	819.980	0	549.980
990 Saldi Kostenplaatsen	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
992 Saldo gewone dienst	1.305.892		1.305.892	0	0	0	1.305.892	0	0	0	1.305.892	0	1.872.773	-566.881	1.305.892	0	1.305.892	-566.881	0
993 Saldo Kapitaaldienst	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Gewonedienst	27.580.754	0	85.125.067	-57.544.313	1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.018.059	9.081.832	-3.143.472	12.624.335	14.956.419	51.121.114	0	51.121.114	34.003.953	85.125.067	0	34.003.953

Kapitaaldienst																						
001 Bestuursorganen	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
002 Bestuursapparaat	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
020 Eigend niet voor de openb. dienst bestemd	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
022 Interne dienst	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
210 Wegen, straten en pleinen	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
222 Verkeersmaatregelen lc water	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
341 Overige agrarische zaken, jacht en vissensij	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
530 Sport	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
911 Geldleningen	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
912	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
922 Algemene uitgaven en inkomsten	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
990 Saldi Kostenplaatsen	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
993 Saldi kapitaaldienst	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Subtotaal Kapitaaldienst				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Verdeeldienst																						
011 Rente en afschrijving	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
022 Interne dienst	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
033 Vervoermiddelen	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
044 Huisvesting	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Subtotaal Verdeeldienst				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
				27.580.754	85.125.067	-57.544.313	1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.018.059	9.081.832	-3.143.472	12.624.335	14.956.419	51.121.114	0	51.121.114	34.003.953	85.125.067	0	34.003.953	

2A. Algemene toelichting op format Baten – 2^{de} UR 2021

In het 2^{de} kwartaal 2021 is een bedrag van USD 15,0 miljoen minder ontvangen ten opzichte van de geraamde budgetten inclusief de begrotingswijzigingen. Dit verschil is als volgt te verklaren.

ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's - Baten	Target 50% Begroting 2021 inclusief de 2de wijziging (I)	Realisatie (II)	Vershil (I-II)
32	Erfpachten en huren	1.602.650	1.920.613	-317.963
34	Leges en retributies	2.472.350	2.014.944	457.406
40	Belastingen	5.280.000	5.450.115	-170.115
41	Vrije uitkering en Bu's	32.554.588	30.885.960	1.668.627
60	Correctie op de ontvangen BU's en Saldo Gewone dienst	652.946	-12.690.878	13.343.824
	Totaal	42.562.534	27.580.754	14.981.780

32 Huren en pachten – Erfpachten en huren

De erfpachtnota's 2021 zijn in maand april 2021 verstuurd. Het totaal massaal bedrag aan erfpachtnota's bedraagt USD 2,1 miljoen. In het tweede kwartaal zijn verminderingen van 1997 t/m 2018 ongeveer USD 0,2 miljoen verwerkt die leidden tot een saldo van USD 1,9 miljoen.

34 Overige goederen en diensten – Leges en retributies

Op deze economische categorie worden de leges en retributies verantwoord. Ten opzichte van het gereserveerd bedrag van USD 2,5 miljoen is een bedrag van USD 2,0 miljoen gerealiseerd. Tijdens het opstellen van de begroting 2021 heeft het OLB de toerisme gerelateerde inkomsten naar beneden bijgesteld vanwege de weinig te verwachten activiteiten die invloed zouden hebben op de havengelden en cruisepax als gevolg van de corona pandemie. Ondanks de bijstelling van de ramingen is er een lagere baat van afgerond USD 150.000 bij havengelden en USD 250.000 bij cruisepax gerealiseerd.

Cruise pax is tijdens het opstellen van de begroting 2021 ingeschat op USD 500.000. Dit bedrag was ambitieus geraamd daar de veronderstelling was dat de cruiseschepen in november 2020 weer zouden gaan varen. Er is sinds maart 2020, wegens Covid-19 tot heden nog geen cruise toerisme. Vandaar dat het gerealiseerd bedrag in het tweede kwartaal 2021 nihil is.

Ten opzichte van de ramingen moet worden vermeld dat voor keur- en slachtloon een hogere opbrengst van afgerond USD 30.000 verantwoord, daar de leveranciers hun nota's van de maand december 2020 in januari 2021 hebben betaald.

40 Belastingen

Betreft de belastingen motorrijtuigen-, logeergasten-, autoverhuur-, grond- en vastgoedbelasting (opcenten). Ten opzichte van het gereserveerd bedrag in het eerste kwartaal van USD 5,3 miljoen is USD 5,5 miljoen gerealiseerd. De MRB aanslag 2021 is in het eerste kwartaal verstuurd en bedraagt USD 4,5 miljoen. De aanslagen van grondbelasting zijn in het tweede kwartaal nog niet verstuurd. U wordt verder verwezen naar bijlage 14. Overzicht inkomstenderving voor nadere toelichting en berekening van de middelen logeergasten-, autoverhuur- en vastgoedbelasting.

41 Overdrachten van het Rijk – Vrije uitkering en BU's

Op de economische categorie Overdrachten van het Rijk worden de vrije uitkering en stortingen vanuit de diverse ministeries voor de projecten bijzondere uitkeringen verantwoord. Tot en met het tweede kwartaal heeft het OLB een totaal van USD 30,9 miljoen verantwoord waarvan USD 16,9 miljoen als vrije uitkering en USD 14,0 aan bijzondere uitkering projecten. Voor meerdere informatie omtrent de stortingen per project wordt u doorverwezen naar de format 8 van de Bijzondere uitkeringen.

60 Reserveringen – Correctie op de ontvangen BU's en Saldo Gewone dienst

Tijdens het opstellen van de begroting 2021 heeft het Cft, Eilandraad en BZK akkoord gegeven om begrotingstekort van USD 1.872.773 met algemene reserve te mogen financieren. Dit bedrag is bij de functie 992- Saldo Gewone dienst geraamd. Bij de goedkeuring van de begroting 2021 heeft BZK meteen aangegeven om bij de eerste begrotingswijziging de structurele verhoging van vrije uitkering 2020 van USD 566.881 te gebruiken om het opgevoerde bedrag van USD 1.9 miljoen te verminderen. Het bedrag bij functie 992 wordt USD 1.305.892.

Ten opzichte van voorgaande jaren hebben we van de “kruiselings” methodiek afgezien bij het corrigeren van het effect van de bijzondere uitkeringen in onze financiële administratie. Voortaan worden de baten en lasten van de bijzondere uitkeringen op dezelfde kant verminderd. Het negatief bedrag van USD 13.996.770 betekent dat in de administratie een totaal bedrag van USD 14,0 miljoen tot en met het tweede kwartaal is ontvangen aan projecten vanuit de diverse ministeries. Dit bedrag wordt verantwoord bij functie 922- Algemene uitgaven/inkomsten. De saldo op de economische categorie 60-Reserveringen wordt een negatief bedrag van USD 12.690.878.

Openbaar Lichaam Bonaire

Periode6▼

Dienstjaar2021▼

3A Toelichting Lasten	Realisatie	Begroting	Verplichting	Verschil in lasten	Status
001 Bestuursorganen	933.914	2.236.932	175.453	49,59%	Gebruikt binnen raming
002 Bestuursapparaat	9.097.638	21.341.986	2.904.614	56,24%	Meer gebruikt dan geraamd
003 Burgerzaken	367.093	871.644	959	42,23%	Minder gebruikt dan geraamd
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	454.601	1.055.559	3.409	43,39%	Minder gebruikt dan geraamd
130 Rampenbestrijding	21.357	228.468	37.479	25,75%	Minder gebruikt dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	336.668	590.101	6.735	58,19%	Meer gebruikt dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	1.832.328	7.076.272	1.893.683	52,65%	Meer gebruikt dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	67.952	169.437	-	40,10%	Minder gebruikt dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	1.407.441	2.242.188	254.713	74,13%	Meer gebruikt dan geraamd
300 Economische zaken	381.729	762.653	28.356	53,77%	Meer gebruikt dan geraamd
310 Handel en industrie	63.917	140.334	53.264	83,50%	Meer gebruikt dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	641.684	1.973.104	350.623	50,29%	Meer gebruikt dan geraamd
400 Algemeen Beheer	436.251	708.270	43.314	67,71%	Meer gebruikt dan geraamd
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	6.259.182	6.968.309	254.416	93,47%	Meer gebruikt dan geraamd
482 Volwasseneducatie	329.651	659.301	274.709	91,67%	Meer gebruikt dan geraamd
510 openbaar Bibliotheekwerk	158.558	337.474	3.096	47,90%	Gebruikt binnen raming
530 Sport	444.972	2.338.288	126.417	24,44%	Minder gebruikt dan geraamd
540 Kunst	409.637	1.179.487	167.065	48,89%	Gebruikt binnen raming
541 Oudheidkunde/musea	0	2.283	-	0,00%	Minder gebruikt dan geraamd
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1.046.284	2.164.443	876.529	88,84%	Meer gebruikt dan geraamd
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	1.161.467	2.584.809	567.038	66,87%	Meer gebruikt dan geraamd
611 Werkgelegenheid	292.261	490.200	264.291	113,54%	Meer gebruikt dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	1.720.852	5.621.225	2.026.605	66,67%	Meer gebruikt dan geraamd
640 Bejaardenzorg	36.290	111.270	-	32,61%	Minder gebruikt dan geraamd
650 kinderopvang	907.845	3.327.387	195.357	33,16%	Minder gebruikt dan geraamd
651 Dagopvang gehandicapten	332.261	648.742	6.670	52,24%	Meer gebruikt dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	1.379.951	2.663.046	565.443	73,05%	Meer gebruikt dan geraamd
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	202.179	323.147	16.054	67,53%	Meer gebruikt dan geraamd
720 Slachthuizen	0	0	-		Geen raming en realisatie
721 Reiniging	1.466.160	2.946.320	644.300	71,63%	Meer gebruikt dan geraamd
722 Riolering en waterzuivering	450.000	450.000	-	100,00%	Meer gebruikt dan geraamd
723 Milieu en natuurbeheer	4.874.667	4.953.094	71.307	99,86%	Meer gebruikt dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	145.009	276.702	360	52,54%	Meer gebruikt dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	46.616	3.398.736	2.244	1,44%	Minder gebruikt dan geraamd
910 Reserveringen	0	69.411	-	0,00%	Minder gebruikt dan geraamd
913 Dividenden	0	0	-		Geen raming en realisatie
920 Belastingen	25.507	177.500	22.361	26,97%	Minder gebruikt dan geraamd
921 Vrije uitkering	0	0	-		Geen raming en realisatie
922 Algemene uitgaven en inkomsten	-16.591.414	4.036.945	306.844	-403,39%	Minder gebruikt dan geraamd
990 Saldi Kostenplaatsen	0	0	-		
992 Saldo gewone dienst	0	0	-		
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0	-		

Periode

6

Dienstjaar

2021

3B Toelichting Baten	Realisatie	Begroting	Verschil in Baten	Status
001 Bestuursorganen	6.126	229.300	2,67%	Minder ontvangen dan geraamd
002 Bestuursapparaat	260.728	4.140.289	6,30%	Minder ontvangen dan geraamd
003 Burgerzaken	160.860	322.000	49,96%	Ontvangen binnen raming
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	1.913.160	3.054.500	62,63%	Meer ontvangen dan geraamd
130 Rampenbestrijding	145.280	228.468	63,59%	Meer ontvangen dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	0	60.000	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	0	3.128.500	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	48.001	117.000	41,03%	Minder ontvangen dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	155.732	1.368.800	11,38%	Minder ontvangen dan geraamd
300 Economische zaken	47.934	100.000	47,93%	Ontvangen binnen raming
310 Handel en industrie	1.327	147.500	0,90%	Minder ontvangen dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	14.128	1.123.400	1,26%	Minder ontvangen dan geraamd
400 Algemeen Beheer	0	0		Geen raming en ontvangsten
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	5.599.165	5.645.000	99,19%	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	194.700	145.400	133,91%	Meer ontvangen dan geraamd
541 Oudheidkunde/musea	0	0		Geen raming en ontvangsten
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	0	1.100	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	2.180.980	1.541.200	141,51%	Meer ontvangen dan geraamd
611 Werkgelegenheid	0	490.200	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	4.541.878	3.554.326	127,78%	Meer ontvangen dan geraamd
640 Bejaardenzorg	74.980	74.980	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
650 Kinderopvang	0	2.677.730	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
651 Dagopvang gehandicapten	0	621.242	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	349.893	1.804.128	19,39%	Ontvangen binnen raming
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	199.980	211.380	94,61%	Meer ontvangen dan geraamd
720 Slachthuizen	103.868	141.000	73,66%	Meer ontvangen dan geraamd
721 Reiniging	693.000	1.400.000	49,50%	Ontvangen binnen raming
722 Riolering en waterzuivering	0	450.000	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
723 Milieu en natuurbeheer	7.126	4.880.953	0,15%	Minder ontvangen dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	90	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	847.180	2.575.475	32,89%	Minder ontvangen dan geraamd
913 Dividenden	0	0		Geen raming en ontvangsten
920 Belastingen	5.696.871	11.505.000	49,52%	Ontvangen binnen raming
921 Vrije uitkering	16.889.191	31.190.913	54,15%	Ontvangen binnen raming
922 Algemene uitgaven en inkomsten	-13.857.316	819.980	-1689,96%	Minder ontvangen dan geraamd
992 Saldo gewone dienst	1.305.892	1.305.892	100,00%	
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0		



4 Verplichtingen

Periode 6 ▼

Dienstjaar 2021 ▼

	Realisatie last cumulatief t/m kwartaal	Aangegane verplichtingen (nog geen last)	Realisatie last + aangegane verplichtingen ultimo 2020	Actuele begrotingsstand (incl BW's)	Ruimte per functie: verschil lasten minus verplichtingen	% Realisatie last + aangegane verplichtingen / begrotingsstand
001 Bestuursorganen	933.914	175.453	1.109.367	2.236.932	1.127.565	50%
002 Bestuursapparaat	9.097.638	2.904.614	12.002.251	21.341.986	9.339.735	56%
003 Burgerzaken	367.093	959	368.052	871.644	503.592	42%
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	454.601	3.409	458.011	1.055.559	597.548	43%
130 Rampenbestrijding	21.357	37.479	58.836	228.468	169.632	26%
140 Overige beschermende maatregelen	336.668	6.735	343.403	590.101	246.698	58%
210 Wegen straten en pleinen	1.832.328	1.893.683	3.726.011	7.076.272	3.350.261	53%
211 Verkeersmaatregelen te land	67.952	-	67.952	169.437	101.485	40%
222 Verkeersmaatregelen te water	1.407.441	254.713	1.662.154	2.242.188	580.034	74%
300 Economische zaken	381.729	28.356	410.085	762.653	352.568	54%
310 Handel en industrie	63.917	53.264	117.181	140.334	23.153	84%
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	641.684	350.623	992.307	1.973.104	980.797	50%
400 Algemeen Beheer	436.251	43.314	479.565	708.270	228.705	68%
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	6.259.182	254.416	6.513.598	6.968.309	454.711	93%
482 Volwasseneducatie	329.651	274.709	604.359	659.301	54.942	92%
510 openbaar Bibliotheekwerk	158.558	3.096	161.654	337.474	175.820	48%
530 Sport	444.972	126.417	571.389	2.338.288	1.766.899	24%
540 Kunst	409.637	167.065	576.703	1.179.487	602.784	49%
541 Oudheidkunde/musea	-	-	-	2.283	2.283	0%
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	1.046.284	876.529	1.922.813	2.164.443	241.630	89%
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	1.161.467	567.038	1.728.505	2.584.809	856.304	67%
611 Werkgelegenheid	292.261	264.291	556.552	490.200	-66.352	114%
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	1.720.852	2.026.605	3.747.458	5.621.225	1.873.767	67%
640 Bejaardenzorg	36.290	-	36.290	111.270	74.980	33%
650 Kinderopvang	907.845	195.357	1.103.202	3.327.387	2.224.185	33%
651 Dagopvang gehandicapten	332.261	6.670	338.931	648.742	309.811	52%
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	1.379.951	565.443	1.945.394	2.663.046	717.652	73%
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	202.179	16.054	218.234	323.147	104.913	68%
720 Slachthuizen	-	-	-	0	0	0%
721 Reiniging	1.466.160	644.300	2.110.460	2.946.320	835.860	72%
722 Riolering en waterzuivering	450.000	-	450.000	450.000	0	100%
723 Milieu en natuurbeheer	4.874.667	71.307	4.945.974	4.953.094	7.120	100%
725 Overige openbare hygiëne	145.009	360	145.369	276.702	131.333	53%
822 Overige volkshuisvesting	46.616	2.244	48.860	3.398.736	3.349.876	1%
910 Reserveringen	-	-	-	69.411	69.411	0%
913 Dividenden	-	-	-	0	0	0%
920 Belastingen	25.507	22.361	47.868	177.500	129.632	27%
921 Vrije uitkering	-	-	-	0	0	0%
922 Algemene uitgaven en inkomsten	-16.591.414	306.844	-16.284.570	4.036.945	20.321.515	-403%
990 Saldi Kostenplaatsen	-	-	-	0	0	0%
992 Saldo gewone dienst	-	-	-	0	0	0%
993 Saldo Kapitaaldienst	-	-	-	0	0	0%
Verplicht gewonedienst totaal	21.140.509	12.143.708	33.284.217	85.125.067	51.840.850	

Toelichting

Artikel 17 BBV BES bepaalt dat er een overzicht van voorgenomen investeringen (plus wijze van financiering) in de begroting dient te worden opgenomen.

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/afschrijvingslast).

De indiening van de factuur vanwege geleverde prestaties is daarbij leidend.

Balans-post	Investeringen	Investerings-bedrag	1e BW	Nieuwe stand 1e BW	2e BW	Nieuwe stand 2e BW	Geinvesteerd in 1e kwartaal	Geinvesteerd in 2e kwartaal	Totale investering	Vrije ruimte	Verplichting	Wijze van financiering
-------------	---------------	---------------------	-------	--------------------	-------	--------------------	-----------------------------	-----------------------------	--------------------	--------------	--------------	------------------------

Geldleningen

565	Aflossing Renteloze lening Onderwijs	1.005.263	-	1.005.263	-	1.005.263	251.316	251.316	502.632	502.631	-	Vrije uitkering
-----	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---------	---------	---------	---------	---	-----------------

TOTAAL	1.005.263	-	1.005.263	-	1.005.263	251.316	251.316	502.632	502.631		
---------------	------------------	----------	------------------	----------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

Voorgenomen investeringen

140	Automatisering	400.000	-	400.000	-	400.000	-	-	-	400.000	-	Overschot begr. GD
-----	----------------	---------	---	---------	---	---------	---	---	---	---------	---	-----------------------

TOTAAL	400.000	-	400.000	-	400.000	-	-	-	400.000		
---------------	----------------	----------	----------------	----------	----------------	----------	----------	----------	----------------	--	--

5A. Toelichting op format Investerings – 2^{de} UR 2021

Balanspost 565 - Geldleningen

In de begroting wordt jaarlijks een bedrag van USD 1.005.263 op de investeringsbegroting opgevoerd voor het aflossen van renteloze lening Onderwijshuisvestingsplan. Dit betreft een technische boeking van de renteloze lening omdat het bedrag verrekend wordt met de bruto vrije uitkering. Het openbaar lichaam Bonaire verwerkt deze administratieve boeking per kwartaal. Aan de renteloze lening onderwijs-huisvestingsplan is tot en met het 2^e kwartaal 2021 een totaal bedrag van USD 502.632 verwerkt.

Balanspost 140 - Automatisering

Project: Uitvoering beleidsplan automatisering en implementatie software

Voor de vervanging servers is de offerte gedaan en het advies voor aanschaf in omloop gebracht. Voor de projecten vernieuwing switches en firewall is in het 2^e kwartaal 2021 onderzoek gedaan met de leveranciers, in het 3^e kwartaal 2021 kunnen de offertes voor de aanschaf worden aangevraagd.

Project: Vervangen audiovisueel systeem bij de Eilandsraad vergaderzaal

Het bedrag van USD 1 ton dat bedoeld is voor het aanschaffen van het audiovisueel systeem voor de vergaderzaal van de Passangrahan is vooralsnog niet gebruikt. Het proces voor het aanschaffen is wel al gestart maar zal meer tijd in beslag nemen helaas. Op dit moment buigt de commissie Werkgever & huishoudelijke aangelegenheden zich over de functionele eisenlijst waaraan het aanbestedingstraject zich dient te voldoen. Pas na selectie van de geschikte leverancier zal het gereserveerde bedrag gebruikt worden om het audiovisueel systeem te vervangen. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid in het 3^e/4^e kwartaal plaatsvinden.

Bonaire 2021**2de Uitvoeringsrapportage: Overzicht reserves en voorzieningen****Bijlage 6****Toelichting**

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

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

Staat van reserves	Stand 1 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 2020)	36.649.430	-1.305.892	-3.126.164	0	0	32.217.374
300 - Voorlopig resultaat 2021	0	3.003.368	3.436.876	0	0	6.440.244

TOTAAL Algemene reserves	36.649.430	1.697.476	310.712	0	0	38.657.618
---------------------------------	-------------------	------------------	----------------	----------	----------	-------------------

Bestemmingreserves

310 - Bestemmingsreserve	162.769	0	600.000	0	0	762.769
311 - Bestemmingsreserve Advies, Controle & Onderzoek	1.075.241	-142.526	-188.141	0	0	744.574
312 - Bestemmingsreserve Agrarische Zaken	136.685	-28.778	-50.684	0	0	57.223
315 - Bestemmingsreserve Havenfaciliteiten	102.466	0	0	0	0	102.466
320 - Bestemmingsreserve Huisvesting	327.220	-3.515	-3.578	0	0	320.127
321 - Bestemmingsreserve ICT	743.310	-50.692	-50.027	0	0	642.591
330 - Bestemmingsreserve Riolering	0	0	0	0	0	0
332 - Bestemmingsreserve Social Woningbouw	47.263	-10.968	-24.860	0	0	11.435
333 - Bestemmingsreserve Sport	430.000	0	0	0	0	430.000
350 - Bestemmingsreserve Huisvesting Scholen	1.000.000	-13.245	378.016	0	0	1.364.771
355 - Bestemming reserve Toerisme	300.000	0	-4.028	0	0	295.972
363 - Bestemmingsreserve Versterking Ambtelijk Apparaat	443.224	0	-102.349	0	0	340.874
365 - Bestemmingsreserve Vervoermiddelen	29.034	0	-26.000	0	0	3.034
372 - Bestemmingsreserve Wegen & straten	1.897.081	-91.183	1.447.442	0	0	3.253.340
380 - Energievoorziening	0	0	0	0	0	0

TOTAAL Bestemmingreserves	6.694.294	-340.907	1.975.791	0	0	8.329.178
----------------------------------	------------------	-----------------	------------------	----------	----------	------------------

Voorzieningen

400 - Voorziening meerjarig onderhoud wegen	203.172	135.672	0	0	0	338.844
420 - Voorziening debiteuren (aangepast t/m jaarrekening 2020)	7.287.681	0	0	0	0	7.287.681
425 - Voorziening overige debiteuren	0	0	0	0	0	0
430 - Voorziening pensioen gezagdragers (aangepast t/m jaarrekening 2020)	3.757.247	-20.139	-14.873	0	0	3.722.234
435 - Voorziening pensioen werklieden Bonaire	2.758.246	-38.183	-41.863	0	0	2.678.200
440 - Voorziening naheffing werkgeverslasten	0	0	0	0	0	0

TOTAAL Voorzieningen	14.006.346	77.350	-56.736	0	0	14.026.960
-----------------------------	-------------------	---------------	----------------	----------	----------	-------------------

6A. Toelichting op format Reserves & Voorzieningen – 2^{de} UR 2021**Bestemmingsreserves**

Het openbaar lichaam Bonaire heeft bestemmingsreserves gecreëerd als gevolg van de voorlopige resultaten in 2016, 2017, 2018, 2019 en 2020. 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 hun voortgang in het tweede kwartaal 2021.

Jaarrekening 2016

320 – Huisvesting	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Renovatie J.A.Abraham Blvd 27	73.704,44	-3.577,50	70.126,94
Totaal	73.704,44	-3.577,50	70.126,94

Jaarrekening 2017

365- Vervoermiddelen	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Renovatie wagenpark	29.034,00	-26.000,00	3.034,00
Totaal	29.034,00	-26.000,00	3.034,00

Toelichting directie BO:

Renovatie wagenpark: (af rondingstermijn: project is afgerond)

Het project Renovatie Wagenpark is afgerond. Het restant bedrag USD 3.034,00 kan herbestemd worden.

372- Wegen & Straten	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Diverse projecten	6.586.51	0,00	6.586.51
Totaal	6.586.51	0,00	6.586.51

Toelichting directie RO:

Diverse projecten: (afsluitingstermijn eind 3^{de} kwartaal 2021)

In het 2^{de} kwartaal zijn er geen uitgaven gedaan op het project Diverse projecten.

380- Energie voorziening	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Bijdrage Bonaire in energievoorziening	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	0,00	0,00	0,00

De bestemmingsreserve 380 – Bijdrage Bonaire energievoorziening is volledig onttrokken.

Jaarrekening 2018

310 - Algemeen	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Aanschaf containers t.b.v. vectorcontrole	633,20	0,00	633,20
Gedenkplaat Surnan Roosendaal	<u>2.136,25</u>	<u>0,00</u>	<u>2.136,25</u>
Totaal	2.769,45	0,00	2.769,45

Toelichting directie SZ-PG:

Aanschaf containers t.b.v. vectorcontrole: (afsluitingstermijn: project is afgerond)

Containers Vector Controle zijn afgeleverd. Twee van de containers worden door de COVID-19 Team gebruikt voor opslagruimte van beschermingsmiddelen en preventiemateriaal en de andere wordt voor het Prikcentrum en ook voor opslagruimte gebruikt. De derde container wordt gebruikt voor berging van Vectorcontrole.

Toelichting directie RO:

Gedenkplaat Surnan Roosendaal: (afsluitingstermijn: project is afgerond)

Project Gedenkplaat “Surnan di Roosendaal” is afgerond in 2020.

311 - Advies, Controle & Onderzoek	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Natuur projecten	4.186,80	0,00	4.186,80
Cultuur projecten	9.329,50	0,00	9.329,50
Strategisch economisch plan	<u>-11.907,29</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.907,29</u>
Totaal	1.609,01	0,00	1.609,01

Toelichting directie RO:

Natuurprojecten: (afsluitingstermijn: project is afgerond in het 2^{de} kwartaal 2021)
Betreft betaling ten behoeve van schoonmaak Sargassum.

Strategisch economisch plan:
Reserve volledig onttrokken in het 2^{de} kwartaal van 2021.

Toelichting directie SZ:

Cultuur projecten: (afsluitingstermijn: 31 december 2021)
Diverse cultuur projecten zijn in voorbereiding.

315 - Havenfaciliteiten	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Zuidpier verlenging	2.466,40	0,00	2.466,40
Camera bij Haven	<u>100.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>
Totaal	102.466,60	0,00	102.466,60

Toelichting directie TH:

Zuidpier verlenging: (afsluitingstermijn: verwachte opleverdatum is 1 september 2021)
Kleine reparaties aan Zuidpier zullen met het restantbedrag betaald worden.

Camera bij Haven: (afsluitingstermijn: verwachte opleverdatum is 1 september 2021)
Het gunningstraject is afgerond. Project wordt in het 3^{de} kwartaal 2021 afgerond met installatie en in gebruik name van de beveiligingscamera's.

321- ICT	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Decos Join	260.132,89	-47.877,15	212.255,74
Key2 DDS/Key 2 Bag	84.400,00	0,00	84.400,00
Key 2 aankoop en implementatie	16.000,00	0,00	16.000,00
Vervanging computers	47,00	0,00	47,00
Vervanging printers	44.259,25	000	44.259,25
Failover - Desaster recovery	160.000,00	0,00	160.000,00
Totaal	564.839,14	-47.877,15	516.961,99

Toelichting directie BO:Decos Join: (af rondingstermijn: afronding in 2022)

De werkgroep Digitalisering is bezig met het opstellen van een planning.

Key2 DDS/Key 2 Bag: (af rondingstermijn: 4^{de} kwartaal van 2021/begin 2022)

Voor de implementatie van Key2DDS is het noodzakelijk dat het OLB geëmigreerd is naar een domein. Deze werkzaamheden worden in het 3^{de} kwartaal afgerond. Tevens zal de uitrol van Key2DDS een joint effort worden met de werkgroep Digitalisering. Afronding is ook afhankelijk van de beschikbaarheid van de leverancier.

Key 2 aankoop en implementatie: (af rondingstermijn: 4^{de} van 2021/begin 2022)

Ook voor de verdere uitrol van Key2 modules is het noodzakelijk dat de migratie naar een domein is afgerond, dit wordt in het 3^{de} kwartaal afgerond. Afronding is ook afhankelijk van de beschikbaarheid van de leverancier.

Vervanging computers: (af rondingstermijn: project is afgerond)Vervanging printers: (af rondingstermijn: afronding in 2022)

De follow-me-printing en het printen met behulp van (toegangs-)pasjes die nog geïmplementeerd moet worden is afhankelijk van de migratie naar een domein.

Failover - Desaster recovery: (af rondingstermijn: 4^{de} van 2021/begin 2022)

De server benodigd voor de uitwijk zal in het 4^{de} kwartaal vervangen worden en daarmee beschikbaar komen. De vervangende hardware hiervoor is in bestelling en levering wordt verwacht in het 3^{de} kwartaal.

330- Riolering	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Herstel werkzaamheden rioleringsproject	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	0,00	0,00	0,00

Toelichting directie RO:

De bestemmingsreserve 330 –Herstel rioleringsproject is volledig onttrokken.

332- Sociaal Woningbouw	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Opknappen sociale woningen	<u>36.294,76</u>	<u>-24.859,66</u>	<u>11.435,10</u>
Totaal	36.294,76	-24.859,66	11.435,10

Toelichting directie SZ:

Opknappen sociale woningen: (afroondingstermijn: 31 december 2021)

Er dienen nog twee huizen te worden gerenoveerd.

333- Sport	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Little league Rincon	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	0,00	0,00	0,00

Toelichting directie SZ:

De bestemmingsreserveproject 333 – Little League Rincon is volledig onttrokken.

350 – Huisvesting Scholen	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Papa Cornes Renovatie	0,00	0,00	0,00
Nieuwbouw Forma	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	0,00	0,00	0,00

Toelichting directie SZ:

De bestemmingsreserve 350 –Huisvesting scholen is volledig onttrokken.

363 - Versterking Ambtelijk Apparaat	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Bedrijfsvoering Bestuursakkoord	95.829,96	-23.138,52	72.691,44
Intensivering Afdeling Communicatie	54.411,77	0,00	54.411,77
Cofinanciering Integriteitsprogramma "Betrouwbaar Openbaar Bestuur Bonaire"	<u>50.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>50.000,00</u>
Totaal	200.241,73	-23.138,52	177.103,21

Toelichting directie BO:Bedrijfsvoering Bestuursakkoord: (afsluitingstermijn:)

Het Bestuursakkoord 2018-2022 is nog in volle gang. Het geld zal in de loop van het jaar en het komend jaar besteed worden aan het professionaliseren van het ambtelijk apparaat. Diverse programma's in het kader van het revitaliseringstraject zullen hiermee bekostigd worden

Intensivering Afdeling Communicatie: (afsluitingstermijn: 2^{de} kwartaal van het jaar 2022)

Het openbaar lichaam Bonaire wil een open en transparante organisatie zijn. Hiervoor is investering in de capaciteit van afdeling Communicatie en Protocol noodzakelijk. Versterking van de afdeling is nodig. Er moet worden geïnvesteerd in apparatuur, kennis, programma's en mankracht. Dat is gebleken tijdens de COVID-19 pandemie.

Er wordt naar gestreefd om hiermee een begin te maken in het 3^{de} kwartaal van het jaar 2021 en het proces af te ronden in het 2^e kwartaal van het jaar 2022. Met de realisatie hiervan kan de betere samenwerking binnen het OLB en met andere overheidsentiteiten eindelijk van de grond komen.

Toelichting Kabinet gezaghebber:Cofinanciering Integriteitsprogramma: (afsluitingstermijn: 1^{ste} kwartaal 2022)

Vanaf 1 januari 2021 start de integriteitscoördinatoren bij het Kabinet van Gezaghebber. In december 2020 heeft het Bestuurscollege een verlenging van het Integriteitsprogramma aangevraagd bij het ministerie BZK. Op dit verzoek is positief gereageerd. De tweede integriteitscoördinator is uitgevallen in het 1^{ste} kwartaal van 2021, waardoor het OLB opnieuw gestart is met de werving en selectie voor een nieuwe integriteitscoördinator. Zodra beide integriteitscoördinatoren kunnen starten, worden deze middelen ingezet. Verwachting is dat in het 3^{de} kwartaal van 2021 de helft van de middelen zijn ingezet. Het integriteitsprogramma kent een meerjarenbegroting.

372 - Wegen & Straten	Beginstand 2^e kwartaal 2021	Mutaties 2^e kwartaal	Eindstand 2^e kwartaal 2021
Hekken rondom parken	14.469,10	0,00	14.469,10
Speeltuin Rincon	79.311,00	-689,00	78.622,00
Son Montuno	910,96	0,00	910,96
Mamparia Kutu	-181,49	0,00	-181,49
Infrastructuur	1.151.039,50	-4.155,20	1.146.884,30
Wegbewijzing - wegwijzers	20.000,00	0,00	20.000,00
Totaal	1.265.549,07	-4.844,20	1.260.673,27

Toelichting directie RO:

Hekken rondom parken:

Er is een offerte ontvangen om een park in Antriol af te ronden.

Speeltuin Rincon: (afronddingstermijn: 4^{de} kwartaal 2021)

Ontwerp is goedgekeurd; bezig met tweede fase van het project; keuze aannemer en directievoering.

Son Montuno: (afronddingstermijn: afgerond in 2020.

Mamparia Kutu: (afronddingstermijn: afgerond in 2020.

Infrastructuur: (afronddingstermijn: afrondding 4^{de} kwartaal)

USD 295.000,00 is gereserveerd voor afwateringsplan nieuwbouw MBO school SGB. De rest van het geld mag herbestemd worden.

Wegbewijzing – wegwijzers: (afronddingstermijn: 3^{de} kwartaal 2021)

Inventarisatie van nieuwe wegbewijzing is gaande, in 3^{de} kwartaal zullen borden besteld en geplaatst worden.

Jaarrekening 2019

310 - Algemeen	Beginstand 2^e kwartaal 2021	Mutaties 2^e kwartaal	Eindstand 2^e kwartaal 2021
Frictie - en risico kosten	100.000,00	0,00	100.000,00
Implementatie gehandicapten parkeerkaarten	<u>60.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>60.000,00</u>
Totaal	160.000,00	0,00	160.000,00

Toelichting directie BO:

Frictie - en risico kosten: (afrondding termijn: in 2022 en de komende jaren zichtbaar zijn)
De organisatie is bezig met de ontwikkeling van diverse P&O instrumenten zoals een Mobiliteitsbeleid en Loopbaanbeleid. De juiste medewerker op de juiste plek krijgen is een proces dat goed uitgezet moet worden en zeker de nodige tijd zal vergen.

Toelichting directie SZ:

Implementatie gehandicapten parkeerkaarten: (afrondding termijn: 30 juni 2022)
In verband met de COVID-19 pandemie konden de werkzaamheden voor wat betreft de kaarten niet continueren. De basis arts bij de afdeling publieke gezondheid pakt dit op.

311 - Advies, Controle & Onderzoek	Beginstand 2^e kwartaal 2021	Mutaties 2^e kwartaal	Eindstand 2^e kwartaal 2021
Marketing fonds	0,00	0,00	0,00
Economische projecten wederopbouw	706.106,02	-188.141,21	517.964,81
Qredits bijdrage covid-19 overbruggingskrediet	0,00	0,00	0,00
Implementatie van het Masterplan 2030	200.000,00	0,00	200.000,00
Uitvoerings onderzoek verkiezingen/ bevordering democratische rechten	<u>25.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>25.000,00</u>
Totaal	931.106,02	-188.141,21	742.964,81

Toelichting directie RO:

Marketing fonds:
Volledig onttrokken.

Economische projecten wederopbouw:

In het 2^{de} kwartaal van 2021 heeft de betaling van de eerste tranche van het project 'burg pa oportunidad' aan Selibon N.V. plaatsgevonden. De totale kosten van het project bedragen USD 500.000. Ook in 2^{de} kwartaal zijn kosten gemaakt voor het project 'simia pa produkto'. In het 3^{de} zal de 2^{de} tranche aan Selibon worden uitbetaald.

Qredits bijdrage covid-19 overbruggings-krediet:

Volledig onttrokken.

Implementatie van het Masterplan 2030:

Als gevolg van COVID-19 is er vertraging opgetreden bij de uitvoering van dit project. Voor het 2^{de} en het 4^{de} kwartaal van 2021 staan er verschillende activiteiten gepland. Naar verwachting zal het Masterplan en de implementatie daarvan doorlopen in 2022.

Uitvoerings onderzoek verkiezingen/bevordering democratische rechten

In het tweede kwartaal van 2021 heeft het Kabinet van Gezaghebber zich niet meer ingezet op bevorderen van de democratische rechten in welk geval voorbereidingen getroffen voor het soepeler laten verlopen van de verkiezingen. Dit wordt in het verloop van kalenderjaar 2021 opgepakt. Gepland staat dat per 30 november 2021 voldoende is ingezet in voorlichting en aanschaf van materialen.

312 – Agrarische Zaken	Beginstand 2^e kwartaal 2021	Mutaties 2^e kwartaal	Eindstand 2^e kwartaal 2021
Implementatie inrichtingsplan LVV	<u>107.907,41</u>	<u>-50.683,92</u>	<u>57.223,49</u>
Totaal	107.907,41	-50.683,92	57.223,49

Toelichting directie RO:

Implementatie inrichtingsplan LVV: (af rondingstermijn: voortzetting tot 4^{de} kwartaal 2021)

Op 7 juli 2021, resteert hiervan rond de USD 50.000. Deze gelden zullen gebruikt worden voor de voortzetting van het contract met een landbouwconsulent tot eind december 2021. Het landbouwconsulent bedrijf BAAB NV is belast met het traject professionalisering geitenhouderij. Dit traject wordt tot 31 juli 2021 bekostigd vanuit BU RO 63410005. Na december zal dit traject overgenomen dienen te worden door een gereorganiseerde afdeling LVV.

320 – Huisvesting	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Onderhoud gebouwen	50.000,00	0,00	50.000,00
Bijdrage monumentenfonds	<u>200.000,00</u>	0,00	<u>200.000,00</u>
Totaal	250.000,00	0,00	250.000,00

Toelichting directie RO:

Onderhoud gebouwen: (afrondding termijn: 3^{de} kwartaal 2021)

Dit betreft het vissershuis te Playa Frans. Restauratie en verbouwing is in volle gang. Planning voor afronding in 3^{de} kwartaal 2021.

321 – ICT	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal
Aanschaf nieuwe computers en smartphones	<u>127.779,00</u>	<u>-2.150,00</u>	<u>125.629,00</u>
Totaal	127.779,00	-2.1250,00	125.629,00

Toelichting directie BO:

Aanschaf nieuwe computers en smartphones: (afrondding termijn: 4^{de} kwartaal 2021)

Grootste gedeelte is afgerond. Restant begroting zal nog gebruikt worden.

333- Sport	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal
Sportfaciliteiten - BOG 2020	<u>430.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>430.000,00</u>
Totaal	430.000,00	0,00	430.000,00

Toelichting directie SZ:

Sportfaciliteiten - BOG 2020: (afrondding termijn: 31 december 2021)

Rapport staat van onderhoud lichtmasten is opgeleverd. Vervanging lichtmasten/led lichten stadion.

350 – Huisvesting Scholen	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal
Bouw van Family Justice Center	986.755,30	-21.984,40	964.770,90
Financiering onderwijshuisvesting SGB - 2019	0,00	0,00	0,00
Financiering onderwijshuisvesting SGB - 2020	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	986.755,30	-21.984,40	964.770,90

Algemene Toelichting:

In de Eilandsraadvergadering van 22 april 2021 is de raad akkoord gegaan om een totaal bedrag van USD 536.000 tijdelijk te gebruiken van het project Family Justice Center om het brandveiligheid project bij de luchthaven (bestemmingsreserve 380-Energievoorziening) te kunnen financieren. Er is overeengekomen om dit bedrag terug te zetten bij de behandeling van de jaarrekening 2020. Het bedrag van USD 536.000 is in 2021 (ER- vergadering van 8 juni 2021) teruggezet aan het project door gebruik te maken van het voorlopig resultaat 2020.

Toelichting directie SZ:

Bouw van Family Justice Center: (afronding termijn: 30 juni 2022)

Opdracht voor de bouw en ontwikkeling van een Family Justice Center is extern uitgezet en in uitvoering.

355- Toerisme	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal
Implementatie van Tourism Recovery Plan	<u>300.000,00</u>	<u>-4.028,00</u>	<u>295.972,00</u>
Totaal	300.000,00	-4.028,00	295.972,00

Toelichting directie RO:

Implementatie van Tourism Recovery Plan: (afronding termijn: 4^{de} kwartaal 2021)

Bachelor Beach renovatie. Project wordt uitgevoerd in het 3^{de} kwartaal van 2021 en zal in het 4^{de} kwartaal van 2021 worden afgerond. De volledig reserve zal ten behoeve hiervan worden onttrokken.

363 - Versterking Ambtelijk Apparaat	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal
Aanvullende operationele kosten Kabinet Gezaghebber	20.000,00	0,00	20.000,00
Voorlichtingscampagnes/communicatie (o.a. wegenverkeerswet verordening)	80.000,00	-79.208,75	791,25
Expertise implementatie grondzaken	65.288,28	0,00	65.288,28
Versterking ambtelijk apparaat	<u>77.693,500</u>	<u>0,00</u>	<u>77.693,500</u>
Totaal	242.981,78	-79.208,75	163.773,03

Toelichting Kabinet gezaghebber:Aanvullende operationele kosten Kabinet Gezaghebber:

Vanwege inzet voor crisisbestrijding en –beheersing heeft het Kabinet niet volledig aan toegekomen om de middelen in te zetten. Het Kabinet zal in het 3^{de} en 4^{de} kwartaal deze middelen inzetten. Per 30 november 2021 zullen de middelen ingezet zijn.

Toelichting directie BO:Voorlichtingscampagnes/communicatie (o.a. wegenverkeerswet verordening):

De voorlichtingscampagne rondom de nieuwe verkeerswet is door de coronapandemie tijdelijk opgeschort. De beschikbare budget is nadien gebruikt voor de voorlichtingscampagnes rondom COVID-19 en het Vaccinatieprogramma. Op een later tijdstip wordt bepaald hoe de campagne weer wordt opgestart.

372 - Wegen & Straten	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal
Bestek voor Kaminda Broertje Janga	50.000,00	0,00	50.000,00
Onderhoud infrastructuur	338.358,11	-137.878,03	200.480,08
Aanleg infrastructuur t.b.v. de start van de bouwwerkzaamheden uitbreiding SGB	0,00	0,00	0,00
Aansluiting WEB verkavelingsplannen	<u>145.404,84</u>	<u>0,00</u>	<u>145.404,84</u>
Totaal	533.762,95	-137.878,03	395.884,92

Toelichting directie RO:

Bestek voor Kaminda Broertje Janga: (afronning termijn: 4^{de} kwartaal)

Bedrag voorbereiding Kaminda Broertje Janga. TOR is in de maak samen met een adviesbureau.

Onderhoud infrastructuur: (afronning termijn: 4^{de} kwartaal)

Diverse infrastructurele werkzaamheden zoals het onderhouden zandwegen te Hato Zuid en kapploegwerkzaamheden te Sabadeco zijn in uitvoer.

Aanleg infrastructuur t.b.v. de start van de bouwwerkzaamheden uitbreiding SGB; (afronning termijn: project is afgerond)

Aansluiting WEB verkavelingsplannen: (afronning termijn: project is afgerond)

Betreft financiering aanleg infrastructuur WEB voor Kaya Karina te Antriol. Opdracht is al verleend aan WEB NV.

380- Energie voorziening	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal
Veiligheidsmaatregelen installaties op de luchthaven	<u>536.000,00</u>	<u>-536.000,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	536.000,00	-536.000,00	0,00

Toelichting directie RO:

Veiligheidsmaatregelen installaties op de luchthaven:

De bestemmingsreserve 380 – Veiligheidsmaatregelen luchthaven is volledig onttrokken.

Jaarrekening 2020

310 – COVID-19 kosten	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Frictie - en risicokosten	0,00	400.000,00	400.000,00
COVID -19 kosten	<u>0,00</u>	<u>200.000,00</u>	<u>200.000,00</u>
Totaal	0,00	600.000,00	600.000,00

Toelichting:

Frictie - en risicokosten; (afronding termijn:lopend)

Het doel van de beschikbare budget is om de kosten tussen het OLB en eisers te dekken om tot minnelijke regelingen te kunnen komen conform de vastgestelde jaarrekening 2020 op 8 juni 2020.

COVID -19 kosten (afronding termijn: 31 december 2021):

Het budget is beschikbaar voor de kosten rondom de COVID-19 te dekken, onder andere: het uitvoeren van testen; het vaccinatie programma om de COVID-19 te bestrijden.

350 Huisvesting Scholen	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Onderwijs huisvesting	0,00	400.000,00	400.000,00
Bouw van Family Justice Center	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totaal	0,00	400.000,00	400.000,00

Toelichting directie SZ:

Onderwijs huisvesting; (afronding termijn:lopend)

Na het schrijven van het Bestuurscollege en daaropvolgend een herberekening, is komen vast te staan dat het totale budget voor het Convenant Onderwijsvesting Bonaire met USD 1 miljoen te laag is vastgesteld. Het OLB heeft toegezegd een de daarmee resterende overschrijding van USD 0,4 miljoen op te vangen in de bestemmingsreserve 2020.

372 - Wegen & Straten	Beginstand 2^{de} kwartaal 2021	Mutaties 2^{de} kwartaal	Eindstand 2^{de} kwartaal 2021
Opknappen Kaya Grandi	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Infrastructuur	<u>0,00</u>	<u>590.164,00</u>	<u>590.164,00</u>
Totaal	0,00	1.590.164,00	1.590.164,00

Toelichting directie RO:Opknappen Kaya Grandi; (afrondding termijn: 4^{de} kwartaal 2022)

In het 3de en 4de kwartaal van 2021 zullen in het teken staan van de voorbereidingswerkzaamheden van het project om te komen tot een aanbesteding. Uitvoering van het project staat gepland voor februari 2022. De post is naar verwachting in het 4de kwartaal van 2022 volledig onttrokken.

Infrastructuur; (afrondding termijn: lopend)

Uitvoer van diverse infrastructuurle werken, gaten in de wegen, onderhoud, reparatie en achterstanden in de actuele wegdek.

Voorzieningen**400- Voorziening meerjarig onderhoud wegen**

Een van de afspraken gemaakt in het kader van de Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire is dat het Openbaar lichaam Bonaire jaarlijks een bedrag van USD 135.672 zal inbrengen voor het laten plegen van klein en groot onderhoud. Het eindsaldo na het tweede kwartaal van de balanspost 400- Voorziening meerjarig onderhoud wegen wordt USD 338.844. Er zijn geen mutaties in het 2^{de} kwartaal geboekt. Met de directie R&O is overeengekomen dat deze administratieve eenmalige boeking voortaan vanaf het 1^{ste} kwartaal zal plaatsvinden dan bij het samenstellen van de jaarrekening.

420- Voorziening debiteuren

De voorziening debiteuren heeft een voorlopig beginsaldo in 2021 van USD 7.287.681. Het voorlopig beginsaldo 2021 wijkt af van de eindsaldo die bij de 4^{de} uitvoeringsrapportage 2020 is verantwoordt. Tijdens het samenstellen van de concept jaarrekening 2020 was het noodzakelijk om naast de reguliere herziening van de balanspost om uit voorzichtigheidsprincipe een extra bedrag van afgerond USD 934.000 aan de voorziening toe te voegen vanwege de ontwikkelingen rondom de pandemie. Er is rekening gehouden dat de betalingsgedrag van de burgers en bedrijven afgelopen jaar is verslechterd, door o.a. toerisme direct gerelateerde ontslagen c.q. faillissementen van de bedrijven als gevolg van de coronavirus. Tot en met het 2^{de} kwartaal zijn er geen mutaties geboekt.

430- Voorziening pensioen gezagdragers

Betreft de uitbetaling van de facturen ter uitvoering van de protocol Pensioenregeling Politieke Gezagdragers BES. Deze voorziening heeft een voorlopig saldo van USD 3.757.247. en in het 2^{de} kwartaal is een bedrag van USD 14.873 aan facturen ten behoeve van de Algemene Pensioenfonds Curaçao (APC) uitbetaald en leidt tot een saldo van USD 3.722.234.

435- Voorziening werklieden Bonaire

Het OLB heeft de portefeuille pensioen werklieden per 1 januari 2019 overgenomen. De voorziening heeft een voorlopig beginsaldo van USD 2.758.246. Deze voorziening is ook aangepast aan de actuariële berekeningen van de actuaris bij het samenstellen van de jaarrekening 2020. In het 2^{de} kwartaal is een totaal bedrag van USD 41.863 uitbetaald. Het betreft de facturen van de werklieden die werkzaam waren bij Selibon NV en overige overheidsinstanties. Het eindsaldo bedraagt USD 2.678.200.



Bonaire 2021

2de Uitvoeringsrapportage: Overzicht Personeel

Bijlage 7

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 2021		In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal 2021			In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal		In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal
368	368			371		371			382,5		391

Personeelsbudget huidige personeel inclusief Stelposten 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
23.254.504	22.818.064	4.573.349	22.482.471	5.786.338	10.359.687	22.482.471	-	10.359.687	22.482.471	-	10.359.687

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
1.290.903	1.369.462	249.749	1.320.967	318.567	568.316	1.320.967	-	568.316	1.320.967	-	568.316

Personeelsbudget huidige- voormalig personeel inclusief Stelposten 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
24.545.407	24.187.526	4.823.098	23.803.438	6.104.905	10.928.003	23.803.438	-	10.928.003	23.803.438	-	10.928.003

7A. Toelichting op format Personeel – 2^{de} UR 2021

Personeelskosten Huidig personeel inclusief Stelposten van het openbaar lichaam

Bij Huidig personeel is tot en met juni 2021 is een totaal bedrag van USD 10.359.687 aan personeelskosten uitgegeven. Van dit bedrag wordt USD 651.749 gefinancierd met door het Rijk toegekende bijzondere uitkeringen gelden en USD 9.707.938 vanuit eigen middelen.

Personeelskosten 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 568.316 tot en met het 2de kwartaal aan voormalig personeel in dienst van het openbaar lichaam Bonaire uitgegeven.

Totale personeelskosten Huidig- & Voormalig personeel van het openbaar lichaam

Het totaal bedrag uitgegeven aan personeelskosten bedraagt tot en met het 2de kwartaal 2021; USD 10.928.003 en blijft binnen de 50% van de primaire begroting inclusief de 2e begrotingswijziging van USD 11.901.719.

In- en uitdienst personeel

Bij de eerste uitvoeringsrapportage 2021 was de eindsaldo van het overzicht “In en uit dienst” **371 personen** in dienst. In het tweede kwartaal van 2021 zijn conform het overzicht “in- en uitdienst ambt per 30 juni 2021” 10 personen in dienst getreden en 10 personen hebben de dienst verlaten. Dus de eindsaldo van personeel in dienst per 30 juni 2021 is gelijk aan het eerste kwartaal 371.

Vacatures

Conform de lijst “stand van zaken vacatures per 30 juni 2021” waren er 30,9 in te vullen vacatures. U wordt verwezen naar bijlage Stand van zaken vacatures.

Vacatures	Toelichting
31,9	Beginstand bij 1 ^{ste} uitvoeringsrapportage 2021
-14	Af 2de PBW (per 30 juni 2021)
<u>+13</u>	Bij/nieuw 2de PBW (per 30 juni 2021)
30,9	Saldo

In totaal waren conform de lijst “stand van zaken vacatures per 31 maart 2021” bij de 1^{ste} uitvoeringsrapportage 31,9 in te vullen vacatures in 2021. Per 30 juni 2021 zijn er 13 vacatures bijgekomen (nieuw en vervanging) Er zijn 14 vacatures van de lijst afgehaald (ingevuld en of wordt niet meer ingevuld). Het saldo van op dit moment nog in te vullen vacatures bedraagt 30,9. Invulling van de 30,9 vacatures in 2021 is als volgt:

Realisatie	1 ^{ste} PBW	Saldo	Realisatie	2 ^{de} PBW	Saldo	Prognose	Prognose
Af	Bij		Af	Bij			
1 ^{ste} kw 2021	1 ^{ste} kw 2021	1 ^{ste} kw 2021	2 ^{de} kw 2021	2 ^{de} kw 2021	2 ^{de} kw 2021	3 ^{de} kw 2021	4 ^{de} kw 2021
6	6	31,9	14	13	30,9	15	15,9

Opmerking

*Het overzicht “In- en Uitdienst” en het overzicht “stand van zaken vacatures” staan los van elkaar. Het overzicht “In - en Uitdienst” geeft telkens de saldo aan van het aantal personen (inclusief gezagdragers) die per een bepaald tijdstip in dienst zijn van het OLB. Het geeft ook aan het aantal personen die in afgelopen periode in dienst zijn gekomen en uit dienst zijn gegaan.

Het overzicht “stand van zaken vacatures” geeft aan welke vacatures het OLB in een bepaalde periode wil invullen. Vacatures die bij komen: vacatures die zijn ontstaan omdat medewerkers OLB hebben verlaten, of een nieuwe vacature die men in de komende periode wil invullen. Vacatures die van de lijst afgehaald worden zijn vacatures die in de afgelopen periode zijn ingevuld en of vacatures waarbij men besloten heeft in de afgelopen periode niet meer in te vullen.

De verschillen tussen deze twee overzichten zijn o.a. het volgende:

- Een medewerker die in dienst komt is ter vervulling van een vacature die wel of niet op de vacaturelijst staat;
- De vacature van een medewerker die de dienst verlaat, wordt niet per se opgevoerd op de vacaturelijst;
- Vacatures die door interne mobiliteit worden ingevuld komen op het overzicht “In- en Uit dienst” niet voor.

7B. Bijlage Personeel - Stand van vacatures per 30 juni 2021

Functionenaam In PIMS systeem	FTE	P.P.	Opmerking
<u>B 1 Staat van personeel: obv personeelsbegroting 2020</u>			
<u>002.10.09 BUREAU EILANDSSECRETARIS</u>			
<u>Vacatures</u>			
Concern Controller			Wordt per 1 november 2021 ingevuld.
	1,0	0,0	
Adjunct Secretaris	1,0	0,0	Is per 1 juli 2021 ingevuld.
	2,0	0,0	
<u>002.10.11 Economie, Toerisme en Innovatie</u>			
Kwartiermaker Financieel-economische Strategie	1,0	0,0	Nog niet opengesteld.
	1,0	0,0	
<u>Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning</u>			
<u>002.10.01 FINANCIEN</u>			
<u>Vacatures</u>			
Financieel Medewerker B	1,0	0,0	In selectie fase.
Financieel Medewerker C	1,0	0,0	Wordt ingevuld per 1 augustus.
Financieel Medewerker B	1,0	0,0	In selectie fase.
Junior Controller	1,0	0,0	Wordt ingevuld per 1 augustus.
	4,0	0,0	
<u>Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning</u>			
<u>002.10.03 COMMUNICATIE</u>			
<u>Vacatures</u>			
Communicatie Adviseur	1,0	0,0	In selectie fase.
	1,0	0,0	
<u>Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning</u>			
<u>002.10.05 JURIDISCHE EN ALGEMENE ZAKEN</u>			
Bestuurlijk Juridisch Adviseur B	1,0	0,0	Moet opnieuw opengesteld worden.
	1,0	0,0	
<u>Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning</u>			
<u>002.10.06 PERSONEEL EN ORGANISATIE</u>			
<u>Vacatures</u>			
Hoofdmedewerker personeelsbegroting-Opleidingsbudgetten	1,0	0,0	Wordt per 1 augustus 2021 ingevuld.
	1,0	0,0	
<u>Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning</u>			
<u>002.10.02 FACILITAIRE ZAKEN</u>			
<u>Vacatures</u>			
Medewerker Facilitaire Dienst B	1,0	0,0	Moet opgesteld worden.
	1,0	0,0	
Totaal Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning	8,0	0,0	

Directie Toezicht en Handhaving

Directie Toezicht en Handhaving

300.00.05 HANDHAVING RUIMTE & ONTWIKKELING

Vacatures

0,0 0,0

Totaal Directie Toezicht en Handhaving

0,0 0,0

Directie Ruimte en Ontwikkeling

Directie Ruimte & Ontwikkeling

002.10.17 DIRECTIE EN STAF RUIMTE EN ONTWIKKELING

Vergunning verlener

1,0 0,0

Secretarieel Administratief Medewerker B

1,0 0,0

2,0 0,0

Ingevuld per 1 augustus.

Totaal Directie Ruimte & Ontwikkeling

2,0 0,0

Directie Samenleving en Zorg

Directie Samenleving & Zorg

600.10.10 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING EN ARBEIDAANGELEGENHEDEN

Vacatures

Afdelingshoofd C/Maatschappelijke Dienstverlening

1,0 0,0

Beleidsadviseur B/Maatschappelijke Dienstverlening (tijdelijk)

1,0 0,0

2,0 0,0

In selectie fase.

Moet opengesteld worden.

Directie Samenleving & Zorg

400.10.00 EDUCATIE EN WELZIJN

Vacatures

Afdelingshoofd C/Educatie en Welzijn

1,0 0,0

Leerplichtambtenaar

1,0 0,0

2,00 0,0

In selectie fase.

Ingevuld per 19 juli.

Directie Samenleving & Zorg

530.00.01 SPORT / INDEBON

vacature

Interim Afdelingshoofd/ Indebon

1,0 0,0

Sportleider

0,4 0,0

1,4 0,0

In selectie fase.

Wordt niet opengesteld.

Directie Samenleving & Zorg

700.10.00 PUBLIEKE GEZONDHEIDSZORG

Vacatures

Beleidsadviseur C/Arts Publieke Gezondheid

0,5 0,0

0,5 0,0

Is opengesteld.

Directie Samenleving & Zorg

003.00.01 BURGERZAKEN

Vacatures

Coordinator Burgerzaken FU

1,0 0,0

Afdelingshoofd B / Burgerzaken

1,0 0,0

2,0 0,0

Moet opnieuw opengesteld worden.

Is opengesteld.

Directie Samenleving & Zorg

540.00.01 SERVICIO DI KULTURA, ARTE I LITERATURA

Vacatures

Onderafdelingshoofd Cultuur

1,0 0,0

Medewerker Culturele Ontwikkeling

1,0 0,0

2,0 0,0

Niet opgesteld.

Niet opgesteld.

Totaal Directie Samenleving & Zorg

9,9 0,0

Nieuwe op te zetten Bureau's

0,0	0,0
0,0	0,0

	FTE	PP
TOTAAL GENERAAL (incl. vacatures, pers. payroll,TBS, bedrag invallers)	22,9	0,0
Waarvan:		
Staf bestuursorganen	3,0	0,0
Directie B&O	8,0	0,0
Directie T&H	0,0	0,0
Directie R&O	2,0	0,0
Directie S&Z	9,9	0,0
Nieuw op te zetten bureau's	0,0	0,0

Stand van vacatures BU per 30 juni 2021

Functienaam In PIMS systeem	FTE	P.P.
--------------------------------	-----	------

B1 Staat van personeel BU: obv personeelsbegroting 2021

PROJECTEN GEFINANCIERD MET BIJZONDERE UITKERINGEN

Directie Ruimte & Ontwikkeling

002.20.18-DEELNEMINGEN TCB ECONOMIE & TOERISME

Med. Masterplan & Blue destination	1,0	0,0
	1,0	0,0

Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning

002.20.25 -DOORONTWIKKELING INTEGRITEITSBELEID

Integriteitscoördinator-VACATURE	0,5	0,0
	0,5	0,0

Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning

002.20.26 COMMUNICATIE

Medewerker Communicatie & Protocol (FU, tijdelijk)	1,0	0,0
	1,0	0,0

611.00.20-ARBEIDS RE-INTEGRATIE TWINNING, PLENCHI TRABOU -3

Medewerker Arbeidsmarkt Projecten (Tijdelijk- extern gefin.)	1,0	0,0	Wordt binnenkort opengesteld.
Medewerker Arbeid (Tijdelijk-extern gefin.)	1,0	0,0	
	2,0	0,0	

Directie Samenleving & Zorg

6.630.00.31-IWO

Vacature

Financieel Medewerker	0,5	0,0	Wordt binnenkort opengesteld.
Opbouwwerker Wijkontwikkeling	1,0	0,0	Wordt binnenkort opengesteld.
Programma Coördinator Wijkontwikkeling (Tijdelijk- extern Gefin.)	1,0	0,0	Wordt binnenkort opengesteld.
	2,5	0,0	

Directie Samenleving & Zorg

700.00.05-PUBLIEKE GEZONDHEID

Vacatures

Beleidsadviseur C/ G.G. D. Bonaire (tijdelijk - fin van VWS -	1,0	0,0	Is opengesteld.
	1,0	0,0	

**TOTAAL PROJECTEN GEFINANCIERD MET BIJZONDERE
UITKERINGEN**

8,0	0,0
------------	------------

TOTALEN

30,9	0,0
-------------	------------

Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2021

2de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijlage 8

Bijzondere uitkeringen 2021

Grootboeknummer	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo
60019005	Eilandelijke Platform criminaliteitsbeheersing EPC	5.539	0	0		5.539
60019010	Integraal Veiligheidsplan Bonaire	1.107	0	0		1.107
60019015	Impuls weerbaar bestuur – Integriteitsprogramma	1.174	0	978		196
60019020	Integriteitsprogramma BOBB	210.815	0	68.410		142.405
60022005	Doeluitkering	22.749	0	0		22.749
60022006	B&O Implementatie WOLBES/FinBES	47.724	0	1.865		45.859
60022008	Ontwikkelplannen	29.326	0	0		29.326
60022009	Verbetertraject Financieel Beheer	74	0	0		74
60022014	Personele cap. Milieu en Natuur Bonaire	272.112	0	98.561		173.550
60022015	Versterking financieel beheer Bestuursakkoord	41.575	0	0		41.575
60022016	Opzetten afdeling Deelnemingen	200.769	0	68.870		131.899
60022017	Nieuwe visie en herinrichting organisatie	0	0	0		0
60022018	Deelneming TCB economie & Toerisme	293.552	0	84.418		209.134
60022019	Revitalisatie directie Samenleving & Zorg	424.967	0	25.383		399.584
60022020	Invulling hoofd Burgerzaken	197.856	0	0		197.856
60022021	Versterken financieel beheer Bestuursakkoord 2	11.028	0	6.652		4.375
60022022	Doorontwikkeling ICT - systemen	253.493	0	0		253.493
60022023	Mobiliteit medewerkers ambtelijk apparaat	219.840	0	79.824		140.016
60022024	Ondersteuning kabinet Gezaghebber	95.560	0	15.476		80.084
60022025	Doorontwikkeling integriteitsbeleid	193.554	0	31.818		161.736
60022026	Versterking communicatiefunctie	307.565	0	83.561		224.005
60022027	Doorontwikkelen van begrotingscyclus	218.784	0	58.198		160.586
60022028	Trainen van beleidsafdelingen	161.295	0	0		161.295
60022029	Juridische ondersteuning	2.770	0	0		2.770
60022030	Opzet en ontwikkeling rekenkamer OLB	86.024	0	0		86.024
60022031	Onderzoek subsidieverantwoording	41.437	0	10.600		30.837
60022032	Verbetering financieel beheer 2021	362.971	0	77.422		285.550
60022033	Verbetering financieel beheer 2021-Subsidievaststelling en	100.012	0	0		100.012
60030003	Straatnamen	15.052	0	0		15.052
60030004	Verstrekking paspoorten t/m 12 jarigen	18.659	0	0		18.659
60030005	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.529	0	0		54.529
60030006	Communicatieplan – Voorkomen identiteitsfraude	113	0	0		113
60030007	Digitalisering akten Burgerzaken	912	0	0		912
60030008	Tweede Kamer verkiezingen 2021	21.000	0	0		21.000
60030009	Tweede Kamerverkiezing 2021 deel 2		20.520	0		20.520
61300005	Rampenbestrijding	181.174	120.300	21.357		280.117
61300010	Geneeskundige Hulpverlening Rampen & Crisis CN	99.940	24.980	0		124.920
62100008	Passangrahan	0	0	0		0
62100011	Opslag vuurwerk Bonaire	179.081	0	57.175		121.906
62100012	Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire	5.124.076	0	395.596		4.728.480
62100013	Eenmalig impuls wegen	389.281	0	0		389.281
62220005	Proffesionalisering en upgrading havenbedrijf Bonaire	13.805	0	6.367		7.438
62220006	Verlenging Zuidpier Kralendijk	741.457	0	663.132		78.326
63100005	Economische Ontwikkeling Bonaire	0	0	0		0
63100006	Oprichting Trade en Investment Board	18.422	0	0		18.422
63100007	Actualisering Visie & Ambitie Bonaire	0	0	0		0
63100008	Opstellen Strategisch Toerisme Plan	0	0	0		0
63100009	Duurzaamheidsgraadmeter	0	0	0		0
63100010	Opzet en uitbouw Bonaire	60.000	0	0		60.000
63100011	Bereikbaarheid	131.271	0	0		131.271
63100012	Qredits	0	0	0		0
63100013	Project Management EOB	402	0	0		402
63100014	Cost of doing Business	7.580	0	0		7.580
63410005	Landbouw ontwikkeling incl slachthuis	1.512.465	0	370.141		1.142.325
64800009	Verharding terrein Brede school Papa Cornes	0	0	0		0
64800010	Bijdrage OCW Onderwijshuisvesting Bonaire	0	5.598.362	5.598.362		0
64800011	Bijdrage CO 2 scan scholen	35.000	0	35.000		0
65100005	Herinrichting Bibliotheek	0	0	0		0
65300005	Buurtsportcoach	0	0	0		0
65300006	Sport- en speelsvoorzieningen	4.645	0	0		4.645
65400004	COVID-19 Culturele en creatieve sector	0	194.700	16.026		178.674
66001012	Noodopvang en -begeleiding	0	0	0		0
66001013	Schuldhulpverlening	10.720	0	0		10.720
66001014	Aanleg waterinfrastructuur	0	0	0		0
66001015	Project Pagabon	9.311	0	2.290		7.021
66001016	Schuldhulpverlening 2	86.844	0	2.989		83.855
66001017	Verlenging Schuldhulpverlening 2	0	0	0		0
66001018	Noodwoning	81.452	0	77.310		4.142
66001019	TEDx - Sociale innovatie	0	0	0		0

Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2021

2de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijlage 8

Bijzondere uitkeringen 2021

Grootboeknummer	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo
66001020	Schuldhelpverlening 3	115.965	0	23.339		92.626
66001021	Voedselhulp - Covid	20.607	0	17.500		3.107
66001022	Kansen voor allen - Covid noodpakket 2.0	743.897	0	167.858		576.040
66001023	Loonkostensubsidie BBL	222.000	0	0		222.000
66001024	Woonlasten kwetsbare inwoners - Covid noodpakket 1.0	77.790	0	77.690		100
66001025	Aanvullend noodpakket 1.0 en 2.0 Covid	274.000	0	247.530		26.470
66001026	TONK CN - Noodpakket 4.0	0	1.881.000	785		1.880.215
66001027	Bijdrage Huurlasten in de particuliere sector	0	299.980	0		299.980
66110005	Job programma Horeca/Toerisme	0	0	0		0
66110007	Job programma Bouwsector	0	0	0		0
66110008	Job programma Landbouw Veeteelt	0	0	0		0
66110009	Woningverbetering kansarme gezinnen 2	0	0	0		0
66110010	Toeleiding jongeren naar werk 2	0	0	0		0
66110011	Veiligheidsinstituut	0	0	0		0
66110012	Job programma Naschoolse opvang	0	0	0		0
66110013	Jobprogramma Algemeen	0	0	0		0
66110014	Woningverbetering Particulieren	3.702	0	0		3.702
66110015	Jobprogram Tuinbouw 2	0	0	0		0
66110016	Project Eleva	9.353	0	0		9.353
66110017	Arbeids re- intgeratie Twinning, Plenchi Trabou	0	0	25.203		-25.203
66110018	Arbeids re- intgeratie Twinning, Plenchi Trabou 2	0	0	251		-252
66110019	Arbeidstoeleiding 25 plussers	10.278	0	0		10.278
66110020	Arbeids re-integratie twinning, Plenchi Trabou 3	158.206	0	122.778		35.427
66110021	Pilot Carwash project	61.558	0	39.200		22.358
66110022	Krachten bundelen	283.250	0	93.922		189.328
66110023	Job programs	98.549	0	10.906		87.643
66300003	Sociale Kanstraject Jongeren	323.314	638.899	353.858		608.354
66300004	Integrale Wijkaanpak 2	41.402	0	25.423		15.978
66300005	Leer Woon Werkcentrum Jong Bonaire	7.285	0	0		7.285
66300006	Integrale Wijkaanpak 3	0	0	0		0
66300007	Integrale Wijkaanpak 4	0	0	0		0
66300008	ICT in de Wijken	0	0	0		0
66300009	Begeleiding Risicogroepen	0	0	0		0
66300010	SHARK	0	0	0		0
66300011	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	96.549	0	0		96.549
66300012	Groot onderhoud buurthuis Ambiona	0	0	-12.919		12.919
66300013	Media van en door jongeren Bonaire	0	0	0		0
66300014	Werkplan geweld in afhankelijkrelaties	431	0	0		431
66300015	Integrale Wijkaanpak 5	0	0	0		0
66300016	SHARK 2	0	0	0		0
66300017	Integrale wijkaanpak 6	0	0	1.257		-1.257
66300018	BES(t)4Kids	24.788	0	0		24.788
66300019	Opknappen van de 4 buurthuizen	507.692	0	211.356		296.337
66300020	Buurtwerk personeelskosten	149.272	0	0		149.272
66300021	Conferentie Jeugdbeleid	0	0	0		0
66300022	ICT in de wijken 2	0	0	0		0
66300023	Nationale Informatiecampagne	81.637	0	0		81.637
66300024	BES(t)4Kids 2	55.019	0	25.283		29.736
66300025	Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling	9.497	0	4.958		4.540
66300026	Sociaal Wijkwerker	55.000	0	0		55.000
66300027	BES(t)4Kids- Jong Bonaire	0	0	0		0
66300028	Eerste lijn Jeugd & Gezinszorg	0	0	0		0
66300029	Werkbezoek family Justice Center Conference	2.276	0	0		2.276
66300030	Aanvulling Werkplan HGKM 2018-2019	85.815	0	4.487		81.328
66300031	Integraal wijkontwikkeling	255.015	579.980	224.372		610.623
66300032	Naschoolse activiteiten voor kinderen	74.162	0	0		74.162
66300033	Onderhoud buurthuizen	84.129	0	0		84.129
66300034	Aanpak digitale achterstand	50.000	0	0		50.000
66300035	Speeltuin Rincon	80.000	0	0		80.000
66300036	Inter (eilandelijke) opvang slachtoffers	357.168	754.980	118.774		993.374
66300037	Kinderrechten Filmfestival UNICEF	0	0	0		0
66300038	Opknappen Parke Senkuria	9.259	0	5.555		3.704
66300039	Koko Kibra	1.334	0	0		1.334
66300040	Youth Policy Programme - EU		2.568.019	0		2.568.019
66400004	Flexpool FCB- Ontwikkelen aanleunwoningen	0	74.980	0		74.980
66400005	Zelfmanagement 60+ en MIVA	0	0	0		0
66500005	Kinderopvang technische bijstand	0	0	0		0
66500006	Versterking Kinderopvang	0	0	0		0
66500007	Kinderopvang Papa Cornes	0	0	0		0

Bonaire 2021

2de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijlage 8

Bijzondere uitkeringen 2021

Grootboeknummer	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo
66500008	Extra impuls kinderopvang Bonaire	0	0	0		0
66500009	Vervoltraject renovatie San Luis Beltran	0	0	0		0
66500010	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	0	0	0		0
66500012	BES(t)4Kids- programmaplan	4.008.055	0	877.145		3.130.909
66500013	Maatwerksubsidies BES(t) 4 Kids		0	0		0
66510005	VN Verdrag Handicap Bonaire	28.929	0	0		28.929
66510006	Krusada en Ergotherapie	0	0	0		0
66510007	Beschut werk "Warda -Mi-Rin"	294.553	0	268.800		25.753
66510008	Implementatie VN Verdrag Handicap	200.000	0	8.711		191.289
66510009	Beschutwerk Selibon	139.933	0	53.250		86.683
67000005	Publieke gezondheidszorg	550.749	292.668	317.800		525.617
67000006	Preventiemedewerker PG	140.000	0	54.086		85.914
67000007	PG- Covid	500.000	0	406.391		93.609
67000008	PG- Communicatie Covid	150.000	0	149.883		117
67000009	PG- Zorgbonus	0	57.225	55.316		1.909
67100011	Preventie genotmiddelen gebruik	5.000	0	0		5.000
67100012	We can Young	69.336	0	0		69.336
67100013	Health Study BES	3.936	0	708		3.228
67100014	Greenhouse voor PO &VO	16.447	0	0		16.447
67100015	Krusada Inloophuis & Centrum Walk In	0	199.980	200.000		-20
67100016	Krusada Dagbesteding	0	0	0		0
67220005	Riolering en Watervoorziening	357.059	0	0		357.059
67220006	Afronding riool waterzuiveringsinstallatie	0	0	0		0
67221005	Water & sanitation reform-EU	450.000	0	450.000		0
67230004	Goat eradiction and control	0	0	0		0
67230005	Duurzame landbouw en Plattelandsontw	0	0	0		0
67230006	World Heritage nomination	0	0	0		0
67230007	Verbranden bio-medisch en infectueus afval	6	0	0		6
67230008	Feral pig control project plan	0	7.126	0		7.126
67230009	Reforestation project plan	20	0	0		20
67230010	Koraalrestauratie- restoring marine life	0	0	0		0
67230011	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kustgebied	-175	0	0		-175
67230012	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	-1	0	0		-1
67230013	Koepelcampagne Leefomgeving & Natuur	0	0	0		0
67230014	Bonaire Cave & karst Nature Reserve	0	0	0		0
67230016	Afvalbeheer Bonaire	3.255.847	0	3.255.847		0
67230017	Opruimactie zwerfasbest	33.692	0	0		33.692
67230018	Aanpak Plastics	89.498	0	0		89.498
67230019	Natuurparken	1.504.980	0	1.504.980		0
67230020	Gecombineerde Mllieuprojecten	453.600	0	110.000		343.600
67231005	Algae park Bonaire	634	0	0		634
67250006	Bijdrage Drinkwater WEB	0	0	0		0
68221005	Verhuurdersubsidie	698.304	321.352	0		1.019.656
68221006	Regio envelop infra- convenant volkshuisvesting	804.100	361.719	0		1.165.819
69100005	Nader te bepalen SZ- BU	69.411	0	0		69.411
69100010	Nader te bepalen RO – BU	0	0	0		0
69220020	Covid -19 ten behoeve van 2021	549.980	0	114.033		435.947
Totaal		31.404.953	13.996.770	17.574.097	0	27.827.626



Voortgang Bijzondere uitkeringen per directie

2de Uitvoeringsrapportage 2021

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

1

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans
----------	-----------	--------------	--------------

[illegible]

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	E
----------	-----------	--------------	---

[illegible]

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

4

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
RO	60022014	Personele cap. Milieu en Natuur Bonaire	272.111,62		98.561,00	173.550,62	Project loopt af in 2022	Saldo BU wordt gebruik voor betaling 2fte beleidsadviseurs Milieu
RO	62100008	Passangrahan	-			0,00	Project afgerond.	Geen
RO	62100011	Opslag vuurwerk Bonaire	179.081,00		57.175,43	121.905,57	Het Kruithuis wordt in het eerste kwartaal van 2021 opgeleverd.	Contract met de aannemer bouw Kruithuis geschoten in het 4de kwartaal 2020, bestelling materialen geplaatst. Transport wk 44-48, bouwtijd 10 weken. Na de levering van de materialen heeft de aannemer conform overeenkomst 80 werkbare dagen om de bouw te voltooien. Naar verwachting is het Kruithuis in het vierde kwartaal klaar (bruikbaar) en wordt het in het eerste kwartaal van 2022 opgeleverd aan OLB.
RO	62100012	Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire	5.124.075,76		395.596,00	4.728.479,76	Het totale project wordt in het vierde kwartaal van 2021 opgeleverd.	Er zijn diverse wegen in dit project zoals Kaya Commerce, Kaya Hermandad, Kaya Berlin, Kaya Roma, Kaya Bruselas, aansluiting Mampariakutu met bario Nieuw Amsterdam en Kaya Neerlandia. Begonnen met Kaya Commerce in Rincon en dit wordt aan het einde van het 2de kwartaal 2021 afgerond.
RO	62100013	Eenmalig impuls wegen	389.281,04			389.281,04	Onbekend	Het project is stilgelegd in verband met het onderzoek van het rotonde.
RO	63100005	Economische Ontwikkeling Bonaire	-			0,00	Project afgerond	Project afgerond
RO	63100006	Oprichting Trade en Investment Board	18.422,00			18.422,00	In het derde kwartaal van 2021 opgeleverd.	Wordt gebruikt om een Beleggingsgids (Investment Guide) op te stellen. Het concept is klaar voor het tweede kwartaal en opgeleverd in het derde kwartaal van 2021.
RO	63100007	Actualisering Visie & Ambitie Bonaire	-			0,00		Project afgerond
RO	63100008	Opstellen Strategisch Toerisme Plan	-			0,00		Project afgerond
RO	63100009	Duurzaamheidsgraadmeter	-			0,00		Project afgerond
RO	63100010	Opzet en uitbouw Bonaire	59.999,86			59.999,86	Project loopt af het tweede kwartaal van 2022.	De voorbereidingen voor het opzetten van Incubator zijn gestart en de start van Incubator in het derde kwartaal van 2021.
RO	63100011	Bereikbaarheid	131.271,06			131.271,06	Oplevering gepland in het derde kwartaal van 2022	Er is een functieprofiel opgesteld (economische ontwikkeling, toerisme, luchtvaartmaatschappijen, cruisemaatschappijen).

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
RO	63100012	Qredits	-0,14			-0,14	Project afgerond	Project afgerond
RO	63100013	Project Management EOB	401,84			401,84	Project afgerond	Project afgerond
RO	63100014	Cost of doing Business	7.579,62			7.579,62		In het 1ste kwartaal van 2021 is een opdracht geformuleerd om een maatschappelijke kosten-batenanalyse (MKBA) uit te laten voeren voor het bouwen van de nieuwe containerhaven. Opdrachtverlening in het 3de kwartaal 2021.
RO	63410005	Landbouw ontwikkeling incl slachthuis	1.512.465,48		370.140,62	1.142.324,86	De gelden zullen tussen nu en eind januari 2022, gebruikt worden. De onderliggende projecten worden voortgezet door en in samenwerking met R&O afd. LVV.	Landbouwonwikkeling: Voor de landbouwonwikkeling Bonaire (Professionalisering geitenhouderij) is er een initieel bedrag beschikbaar gesteld a USD 670.000 (600.000 euro). Hiervan is reeds USD 450.000 op rekening van het OLB onder BU RO 63410005. Het resterende deel a USD 220.000 (200.000 euro) wordt momenteel opgevraagd conform de beschikking. Van het budget is reeds USD 370.140 gebruikt.
							De start van de verbouwing staat gepland per aug/sept 2021 met een geschatte bouwtermijn van 10 maanden. De beschikbare middelen zullen aangewend worden voor dit project conform de begroting van het project. Het project wordt voortgezet door directie R&O.	Slachthuis: Voor het renoveren van het slachthuis is een totaal bedrag begroot van USD 1,6 miljoen. Hiervan is reeds USD 1,1 miljoen op rekening van het OLB onder BU RO 63410005. Bij de aanbesteding is gebleken dat de realisatiekosten USD 500.000 hoger zullen uitvallen dan nu begroot. Het OLB heeft aan het begrotingstekort voor de verbouwing van het slachthuis een bedrag extra bijgedragen a USD 100.000. Het restant a USD 400.000 zal door het Ministerie bijgedragen worden later van dit jaar.
RO	67220005	Riolering en Watervoorziening	357.059,00			357.059,00	Project afgerond	Project afgerond
RO	67220006	Afronding riool waterzuiveringsinstallatie	-			0,00	Project afgerond	Project afgerond
RO	67221005	Water & sanitation reform-EU	450.000,00		450.000,00	0,00	9e EDF afgeronden in het 2de kwartaal van 2021, 10e EDF aanvang in het tweede kwartaal van 2021 en project gereed in het 2de kwartaal van 2023.	De aanbesteding voor de werken voor het 10e EDF vond plaats in het 2de kwartaal.

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
RO	67230004	Goat eradiction and control	-			0,00	Project afgerond	geen
RO	67230005	Duurzame landbouw en Plattelandsontw	-			0,00	Project afgerond	geen
RO	67230006	World Heritage nomination	-0,45			-0,45	Project afgerond	geen
RO	67230007	Verbranden bio-medisch en infectueus afval	5,62			5,62	Project afgerond	geen
RO	67230008	Feral pig control project plan	-	7.126,00		7.126,00	Project afgerond	geen
RO	67230009	Reforestation project plan	20,00			20,00	Project afgerond	geen
RO	67230010	Koraalrestauratie- restoring marine life	-			0,00	Project afgerond	geen
RO	67230011	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kustgebied	-174,58			-174,58	Project afgerond	geen
RO	67230012	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	-0,92			-0,92	Project afgerond	geen
RO	67230013	Koepelcampagne Leefomgeving & Natuur	0,32			0,32	Project afgerond	geen
RO	67230014	Bonaire Cave & karst Nature Reserve	-			0,00	Project afgerond	geen
RO	67230016	Afvalbeheer Bonaire	3.255.847,00		3.255.847,00	0,00	Programma loopt van 2020-2023, zie bijgevoegde beschikking.	Bijdrage is in het 2de kwartaal uitbetaald aan Selibon N.V. conform de beschikking.
RO	67230017	Opruimactie zwerfasbest	33.691,61		-	33.691,61	Budget wordt ingezet bij incidenten met betrekking tot asbestsanering (ad hoc, geen planning).	In het 2de kwartaal van 2021 waren er geen incidenten met asbest.
RO	67230018	Aanpak Plastics	89.497,60			89.497,60	Verordening Verbod op Single Use Plastics" is in het eerste kwartaal van 2021 afgerond, in het tweede kwartaal vastgesteld door BC en besluitvorming ER in het 3de kwartaal van 2021. Na goedkeuring zullen de bewustmakingscampagnes waarvoor deze BU is bedoeld, beginnen. Looptijd tot 2023.	In het 2de kwartaal zijn de voorbereidingen voor de bewustwordingscampagne voortgezet. Deze campagne moet direct na vaststelling van de verordening starten (in het 3de kwartaal).

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
RO	67230019	Natuurparken	1.504.980,00		1.504.980,00	0,00	Project afgerond	Het bijdrage is aan Stinapa betaald in het 2de kwartaal conform de beschikking.
RO	67230020	Gecombineerde Milieuprojecten	453.600,00		110.000,00	343.600,00	Looptijd BU tot december 2021.	Besteding in het derde kwartaal en het 4de kwartaal conform beschikking
RO	67231005	Algae park Bonaire	633,68			633,68	Project afgerond	Geen
RO	68221005	Verhuurderssubsidie 2019-2020	698.304,00	321.352,00		1.019.656,00	Bijdrage BZK aan Conventant VHV (valt onder bestuursakkoord).	Bijdrage dient betaald te worden aan FCB. Dit zal in het 3de kwartaal 2021 plaatsvinden.
RO	68221006	Regio envelop infra- convenant volkshuisvesting	804.100,00	361.719,00	-	1.165.819,00	Looptijd tot en met 2022.	Bijdrage dient betaald te worden aan FCB. Dit zal in het 3de kwartaal 2021 plaatsvinden.
RO	69100010	Nader te bepalen RO – BU				0,00		
		Totaal	15.342.252,02	690.197,00	6.242.300,05	9.790.148,97		

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
SZ	60022019	Revitalisatie directie Samenleving & Zorg	424.966,85		25.383,00		399.583,85	Project wordt december 2021 Afgerond.	Er zijn middelen gebruikt tbv uitdienststreden van medewerkers en de transitie naar AKSESO te versterken.
SZ	60030003	Straatnamen	15.051,94				15.051,94	Project is Afgerond.	Het gedeelte van Burgerzaken is afgerond, de rest van het project wordt door R&O afgerond
SZ	60030004	Verstreking paspoorten t/m 12 jarigen	18.658,80				18.658,80	Het project is in december 2015 Afgerond	Project is geheel Afgerond;
SZ	60030005	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.528,90				54.528,90	Project loopt af in half 2023.	Project nog niet afgerond, in verband met COVID-19 kan er geen huis aan huis bezoeken gedaan worden.
SZ	60030006	Communicatieplan – Voorkomen identiteitsfraude	112,73				112,73	Het project is in het jaar 2017 Afgerond.	Project is geheel afgerond;
SZ	60030007	Digitalisering akten Burgerzaken	912,00				912,00	Het project is op 20 februari 2018 Afgerond	Project is geheel afgerond, een gedeelte van het geld is gebruikt om controlemiddelen zijn aangeschaft;
SZ	60030008	Tweede kamerverkiezing	21.000,00				21.000,00	Het project is op 1-7-2021 afgelopen.	Op 17 maart 2021 werden verkiezingen gehouden en er zijn nog openstaande rekeningen die betaald moeten worden.
SZ	60030009	Tweede kamerverkiezing 2021 deel 2		20.520,00			20.520,00		Reserveren voor voorbereiding komende verkiezingen
SZ	61300010	Geneeskundige Hulpverlening Rampen & Crisis CN	99.940,00	24.980,00			124.920,00		
SZ	64800009	Verharding terrein Brede school Papa Cornes	-				0,00	Afgerond	Project is geheel afgerond;
SZ	64800010	Bijdrage OCW onderwijshuisvesting Bonaire	-	5.598.362,00	5.598.362,00		0,00	In september 2021 wordt de eindrapportage aan Min OCW verstuurd.	Bedrag is overheveld naar fundashon propiedat immobil.
SZ	64800011	Bijdrage Co 2 scan scholen	35.000,00		35.000,00		0,00	Project wordt in december 2021 Afgerond.	Project is geheel afgerond;
SZ	65100005	Herinrichting Bibliotheek	0,31				0,31	Het project is op in december 2018 afgrond.	Project is geheel afgerond;
SZ	65300005	Buurtsportcoach	-				0,00	Het project is op in december 2018 afgrond.	Project is geheel afgerond;
SZ	65300006	Sport- en speelvoorzieningen	4.645,33				4.645,33	Het project is op in december 2018 afgrond.	Afsluiten en herbestemmen.
SZ	65400004	Covid-19 Culturele en creatieve sector		194.700,00	16.026,00		178.674,00	Het project is op in december 2018 afgrond.	Er wordt een verzoek naar Ministerie verstuurd om de Afgeronde projecten vast te stellen.
SZ	66001012	Noodopvang en -begeleiding	-				0,00	Het project is op in december 2018 afgrond.	Project is geheel afgerond;
SZ	66001013	Schuldhelpverlening	10.720,38				10.720,38	Eindrapportage januari 2022. personeel gaat per 1 januari 2022 naar clustering.	Afsluitend en herbestemming
SZ	66001014	Aanleg waterinfrastructuur	-				0,00	Het project is op in december 2018 afgrond.	Afsluitend
SZ	66001015	Project Pagabon	9.310,90		2.289,60		7.021,30	Project wordt in het eind rapport van juni 2021 opgeleverd.	8 Gascilinders door Curol geplaatst.
SZ	66001016	Schuldhelpverlening 2	86.844,47		2.989,20		83.855,27	Eindrapportage januari 2022. personeel gaat per 1 januari 2022 naar clustering	De aangestelde lifecoaches zijn per abus op een verkeerde begrotingspost geboekt waardoor de middelen niet zijn afgeschreven. Correctie dient nog plaats te vinden.

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
SZ	66001017	Verlenging Schuldhulpverlening 2	-				0,00	Het project is Afgerond maar administratief niet vastgesteld.	Er wordt een verzoek naar Ministerie gestuurd om de Afgeronde projecten vast te stellen.
SZ	66001018	Noodwoning	81.452,48		77.310,08		4.142,40	Het project wordt in maart 2021 Afgerond.	Verlenging contract noodwoningen Antriol en Amboina voor 1 jaar.
SZ	66001019	TEDx - Sociale innovatie	-				0,00	Afgelast ivm Covid19	
SZ	66001020	Schuldhulpverlening 3	115.965,37		23.339,07		92.626,30	Project wordt december van 2021 Afgerond.	Inhuur ovo coordinator schuldhulpverlening die het team schuldhulpverlening aanstuurt. Inhuur van een externe consultant met taken op het gebied van kredietregistratie en wetgeving. De operationele kosten in het kader van de klantcontacten met betrekking tot schuldhulpverlening.
SZ	66001021	Voedselhulp Bonaire	20.607,00		17.500,00		3.107,00	Afronding mei 2021 middels brief naar Ministerie.	Originele beschikking liep tot december 2020. Verlenging aangevraagd om middelen te besteden in 2021 en de middelen beschikbaar gesteld aan voedselbank ADRA voor extra pakket in januari 2021. Resterende bedrag wordt toegekend aan voedselbank.
SZ	66001022	Kansen voor allen	743.897,06		167.857,52		576.039,54	Het project wordt in december van 2022 Afgerond.	Diverse lopende projecten fruitbevordering Jongeren, voorziening internetkosten minderbedeelden, extra financiële steun voedselbank ADRA en Stichting voeding op school., re activatie ouderen. Nieuwe projecten zijn opgestart, huiswerkbegeleiding minderbedeelde jongeren, hygiëne pakketten minderbedeelden, mifi internet MBO studenten, campagne mantelzorg.
SZ	66001023	Loonkostensubsidie BBL	222.000,00				222.000,00	Het project wordt december van 2023 Afgerond.	Conform beschikkingsvoorwaarden concept ebham opgesteld in samenwerking met JAZ & plenchi di trabou. Verwachting start uitvoering schooljaar 2021-2022.
SZ	66001024	Woonlasten kwetsbare inwoners- Covid 19	77.789,56		77.690,00		99,56	Het project wordt in januari van 2022 Afgerond.	Betaling kosten van gestrande ingezetenen in 2020 gedurende sluiting luchtruim.
SZ	66001025	Aanvullend noodpakket 1,0 en 2,0 covid	274.000,00		247.530,00		26.470,00	Het project wordt in januari van 2022 Afgerond.	Betaling van de kosten in het kader van de burgers die hun inkomen hadden verloren in verband met COVID-19 en die een aanvraag indienden via de helpdesk "Yudami".
SZ	66001026	TONK CN- noodpakket		1.881.000,00	785,00		1.880.215,00	Het project wordt in december van 2022 Afgerond.	Tonk regeling: noodzakelijke kosten door terugval in hun inkomen van huishoudens en werkgevers cq klein bedrijven in uitvoering (regeling Alivio).
SZ	66001027	Bijdrage Huurlasten in de particuliere sector		299.980,00			299.980,00	Het project wordt in december van 2022 Afgerond.	Project particuliere verhuursubsidie is voorbereid; implementatie fase moet nog beginnen.
SZ	66110005	Job programma Horeca/Toerisme	-				0,00	Het project is op in december 2018 afgerond.	Afsluiten
SZ	66110007	Job programma Bouwsector	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66110008	Job programma Landbouw Veeteelt	-				0,00	Afgerond	Afsluiten

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
SZ	66110009	Woningverbetering kansarme gezinnen 2	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66110010	Toeleiding jongeren naar werk 2	-				0,00	Het project is op in december 2018 afgerond.	Afsluiten
SZ	66110011	Veiligheidsinstituut	-				0,00	Het project is op in december 2018 afgerond.	Afsluiten
SZ	66110012	Job programma Naschoolse opvang	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66110013	Jobprogramma Algemeen	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66110014	Woningverbetering Particulieren	3.702,33				3.702,33	Afgerond in mei 2019. Project heeft in andere vorm verlenging gekregen.	Afsluiten
SZ	66110015	Jobprogram Tuinbouw 2	-				0,00	Administratieve Het project loopt af in januari 2022	Afsluiten
SZ	66110016	Project Eleva	9.353,00				9.353,00	Afgerond ivm volledig gebruikte middelen.	Afsluiten
SZ	66110017	Arbeids re- integratie Twinning, Plenchi Trabou	0,37		25.203,00		-25.202,63	Administratieve afronding januari 2022. Verlenging reeds in andere vorm	
SZ	66110018	Arbeids re- integratie Twinning, Plenchi Trabou 2	-0,38		251,43		-251,81	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Loonkostensubsidieverstrekking aan werkgevers, inzet van externe jobcoaches en betaling uitzendkrachten plenchi di trabou.
SZ	66110019	Arbeidstoeleiding 25 plussers	10.278,00				10.278,00	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Werktraject met 5 cliënten met een justitieverleden die maandelijks loon ontvangen.Eerste kwartaal doorstroom van 2 cliënten.
SZ	66110020	Arbeids re-integratie twinning, Plenchi Trabou 3	158.205,94		122.778,00		35.427,94	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Project is een verlenging van voormalig project eleva en arbeidstoeleiding 25+. Projecten zijn samengevoegd en verlengd. Betaling verlopen per kwartaal op basis van declaratie.
SZ	66110021	Pilot Carwash project	61.558,00		39.200,00		22.358,00	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Nieuwe middelen voor organisatie van jobprograms. Jobprograms beveiliging en constructie zijn verplicht maar uitvoering vindt later plaats in verband met COVID-19 maatregelen.
SZ	66110022	Krachten bundelen	283.250,00		93.922,00		189.328,00	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Toelage SKJ deelnemers en uitvoering projectbureau SKJ. Kinderopvangkosten verlopen via B4Kids programma waardoor onderbesteding van middelen lijkt. Restant middelen zullen , na goedkeuring verzoek, worden aangewend om leerplicht registratiesysteem aan te schaffen.
SZ	66110023	Jobprogramma	98.549,00		10.906,06		87.642,94	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Betreft inhuren van externen voor het programma tuinbouw op school en in de wijk. In het eerste kwartaal worden scholen ondersteund bij het gebruik en onderhoud van de "Green House".
SZ	66300003	Sociale Kanstraject Jongeren	323.313,54	638.899,00	353.858,00		608.354,54	Project in uitvoering	In uitvoering
SZ	66300004	Integrale Wijkaanpak 2	41.401,79		25.423,25		15.978,54	Afgerond	Afsluiten
SZ	66300005	Leer Woon Werkcentrum Jong Bonaire	7.284,72				7.284,72	Afgerond	Afsluiten

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
SZ	66300006	Integrale Wijkaanpak 3	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66300007	Integrale Wijkaanpak 4	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66300008	ICT in de Wijken	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66300009	Begeleiding Risicogroepen	-				0,00	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Afsluiten
SZ	66300010	SHARK	-				0,00	Afgerond	Afsluiten
SZ	66300011	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	96.549,15				96.549,15	Afgerond	In uitvoering
SZ	66300012	Groot onderhoud buurthuis Ambiona	-		-12.919,00		12.919,00	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Opknappen verborgen gebreken en herinrichtingskosten
SZ	66300013	Media van en door jongeren Bonaire	-				0,00	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Afsluiten
SZ	66300014	Werkplan geweld in afhankelijkrelaties	430,59				430,59	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Afsluiten
SZ	66300015	Integrale Wijkaanpak 5	-				0,00	Het project wordt in januari van 2022 afgerond.	Afsluiten
SZ	66300016	SHARK 2	0,00				0,00	Het project wordt in december 2023 afgerond.	Er wordt een verzoek naar Ministerie gestuurd om de Afgeronde projecten vast te stellen.
SZ	66300017	Integrale wijkaanpak 6	0,23		1.257,15		-1.256,92	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Moet gecorrigeerd worden bij Jaarrekening 2020 - salariskosten zijn ook meegeteld.
SZ	66300018	BES(t)4Kids	24.788,00				24.788,00	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Overhevelen naar 2021
SZ	66300019	Opknappen van de 4 buurthuizen	507.692,29		211.356,00		296.336,29	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	In uitvoering
SZ	66300020	Buurtwerk personeelskosten	149.271,62				149.271,62	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Personeelskosten wijkwerker Nikiboko; werkbezoek Nederland opbouw- en wijkwerkers
SZ	66300021	Conferentie Jeugdbeleid	-0,19				-0,19	Afgerond	
SZ	66300022	ICT in de wijken 2	-				0,00		Afsluiten
SZ	66300023	Nationale Informatiecampagne	81.637,32				81.637,32	Afronding in december 2022	Kosten website en informatiecampagne
SZ	66300024	BES(t)4Kids 2	55.018,96		25.283,00		29.735,96	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Overhevelen naar 2021
SZ	66300025	Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling	9.497,36		4.957,50		4.539,86	Afgerond in 2019	Afsluiten en herbestemmen
SZ	66300026	Sociaal Wijkwerker	55.000,00				55.000,00	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Correctie personeelbegroting
SZ	66300027	BES(t)4Kids- Jong Bonaire	-				0,00	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Afsluiten
SZ	66300028	Eerste lijn Jeugd & Gezinszorg	-				0,00	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Afsluiten
SZ	66300029	Werkbezoek family Justice Center Conference	2.276,29				2.276,29	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Afsluiten en herbestemmen
SZ	66300030	Aanvulling Werkplan HGKM 2018-2019	85.815,16		4.487,00		81.328,16	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	In uitvoering; kosten HGKM
SZ	66300031	Integraal wijkontwikkeling	255.014,59	579.980,00	224.372,00		610.622,59	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	In uitvoering operationele kosten
SZ	66300032	Naschoolse activiteiten voor kinderen	74.162,33				74.162,33	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Verlenging tot december 2022

Bijzondere uitkeringen 2021
2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Concrete tijdslijn afronding van project	Voortgang - januari t/m juni 2021
SZ	66300033	Onderhoud buurthuizen	84.129,00				84.129,00	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Verlenging tot december 2022
SZ	66300034	Aanpak digitale achterstand	50.000,00				50.000,00	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Afsluiten en herbestemmen
SZ	66300035	Speeltuin Rincon	80.000,00				80.000,00	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Verlenging tot december 2022
SZ	66300036	Inter (eilandelijke) opvang slachtoffers	357.168,07	754.980,00	118.774,00		993.374,07	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Voorbereiding infrastructurele werkzaamheden EDF Youth Policy Programme
SZ	66300037	Kinderrechten Filmfestival UNICEF	-				0,00	Afsluiten	Business case is afgerond; voorbereiding implementatie fase, verbouwing van gebouw tot FJC, multifunctionele centrum, rampen en crisis shelter
SZ	66300038	Opknappen Parke Senkuria	9.259,40		5.555,40		3.704,00	Afgerond december 2018	Afsluiten en herbestemmen
SZ	66300039	Koko Kibra	1.334,44				1.334,44	Afsluiten	Afsluiten
SZ	66300040	Youth Policy Programme EU		2.568.019,00			2.568.019,00	Het project wordt in december 2023 afgerond.	Voorbereiding infrastructurele werkzaamheden EDF Youth Policy Programme
SZ	66400004	Flex FCB-Ontwikkelen aanleunwoning		74.980,00			74.980,00		Ter uitvoering door FCB
SZ	66400005	Zelfmanagement 60+ en MIVA	-				0,00	Afsluiten	Afsluiten
SZ	66500005	Kinderopvang technische bijstand	-				0,00	Afsluiten	Afsluiten
SZ	66500006	Versterking Kinderopvang	-0,22				-0,22	Afsluiten	Afsluiten
SZ	66500007	Kinderopvang Papa Comes	-				0,00	Afsluiten	Uitvoering programma B4kids, betaling projectleider en frontoffice medewerkers. Kosten loonverlet. Middelen ter beschikking gesteld voor nieuwbouw IKC Pelikaan.
SZ	66500008	Extra impuls kinderopvang Bonaire	-				0,00	Afsluiten	Project reeds in uitvoering; voor de afronding van de wachtlijst wordt een tijd. externe coördinator aangesteld
SZ	66500009	Vervoltraject renovatie San Luis Beltran	-				0,00	Afsluiten	
SZ	66500010	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	-				0,00	Afsluiten	Verlenging beschutte werkplekken voor 12 deelnemers bij Krusada.
SZ	66500012	BES(t)4Kids- programmaplan	4.008.054,88		877.145,00		3.130.909,88	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Project in uitvoering conform programmaplan en jaarlijkse bestedingsplan
SZ	66500013	Maatwerksubsidies BES(t)4Kids-		-	-		0,00		
SZ	66510005	VN Verdrag Handicap Bonaire	28.928,65				28.928,65	Het project wordt in januari 2022 afgerond.	Project reeds in uitvoering; voor de afronding uitvoering van de werkzaamheden mbt de wachtlijst wordt een tijdelijke externe coördinator aangesteld
SZ	66510006	Krusada en Ergotherapie	-				0,00	Het project wordt in december 2021 afgerond.	Afsluiten
SZ	66510007	Beschut werk "Warda -Mi-Rin"	294.553,03		268.800,00		25.753,03	Het project wordt in december 2021 afgerond.	In uitvoering; Krusada
SZ	66510008	Implementatie VN Verdrag Handicap	200.000,00		8.710,00		191.290,00	Het project wordt in december 2021 afgerond.	In uitvoering
SZ	66510009	Beschutwerk Selibon	139.933,25		53.250,00		86.683,25		Afsluiten en herbestemmen

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

14

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

2e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	
----------	-----------	--------------	--------------	--

[illegible]

Bijzondere uitkeringen 2021**2de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB**

Directie	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo
Kabinet Gezaghebber	218.635	-	69.388		149.247
Bureau ES	181.174	120.300	21.357		280.117
Deelnemingen	200.769	-	68.870		131.899
Bedrijfsvoerings & Ondersteuning	2.687.188	-	449.835		2.237.353
Ruimte & Ontwikkeling	15.342.252	690.197	6.242.300		9.790.149
Samenleving & Zorg	12.019.673	13.186.273	10.052.848	-	15.153.098
Toezicht & Handhaving	755.262	-	669.498		85.764
Totalen	31.404.953	13.996.770	17.574.096	-	27.827.627

BALANS

 Periode 6  Dienstjaar 2021 

Realisatie huidig jaar (per maand)

CUMULATIEF OVERZICHT

Balans

ACTIVA

Vaste Activa

Gronzen en terreinen	932.813	932.813	-	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	10.069.920	10.224.834	-154.913	10.199.015	10.173.196	10.147.377	10.121.558	10.095.739	10.069.920
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	120.077	147.750	-27.673	143.138	138.526	133.914	129.302	124.689	120.077
Vervoermiddelen	445.178	464.206	-19.028	461.034	457.863	454.692	451.520	448.349	445.178
Automatiseringsmiddelen	590.600	714.442	-123.842	693.801	673.161	652.521	631.881	611.240	590.600
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.500.049	11.929.017	-428.969	11.857.523	11.786.028	11.714.533	11.643.038	11.571.544	11.500.049
Sportaccommodaties	2.166.549	2.312.327	-145.778	2.288.030	2.263.734	2.239.438	2.215.142	2.190.845	2.166.549
Activa in bestelling	14.313.476	14.313.476	0	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476
Materiële vaste activa	40.138.662	41.038.864	-900.202	40.888.830	40.738.796	40.588.763	40.438.729	40.288.695	40.138.662

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
Leningen aan deelnemingen	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

Vaste Activa	46.898.997	47.799.199	-900.202	47.649.165	47.499.132	47.349.098	47.199.064	47.049.031	46.898.997
---------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Vlottende activa

Voorraden	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	15.117.384	14.563.018	554.365	15.029.957	19.739.070	14.205.572	17.314.913	17.743.820	15.117.384
Liquide middelen	39.023.147	46.078.506	-7.055.359	41.040.002	36.990.827	47.215.435	37.561.443	40.477.489	39.023.147
Tussenrekeningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	54.140.531	60.641.525	-6.500.994	56.069.959	56.729.896	61.421.007	54.876.356	58.221.309	54.140.531

TOTALE ACTIVA	101.039.528	108.440.724	-7.401.196	103.719.124	104.229.028	108.770.105	102.075.420	105.270.340	101.039.528
----------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve	32.217.374	33.259.266	(1.041.892,22)	36.649.430	36.649.430	35.343.538	35.343.538	35.343.538	32.217.374
Bestemmingsreserve	8.329.178	6.694.294	1.634.884	6.642.325	6.521.581	6.353.387	6.263.142	5.554.749	8.329.178
Rekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lopend jaar	6.440.244	3.390.164	3.050.081	-1.788.861	796.041	3.003.368	-2.173.964	221.890	6.440.244
Eigen vermogen	46.986.796	43.343.724	3.643.072	41.502.894	43.967.052	44.700.293	39.432.716	41.120.177	46.986.796

Langlopende schulden

Waarborgsommen	574.489	582.310	-7.821	582.310	577.282	575.606	574.489	574.489	574.489
Lening masterplan onderwijshuisvesting	14.444.738	14.947.370	-502.632	14.863.598	14.779.826	14.696.054	14.612.282	14.528.510	14.444.738
Terug te betalen doelsaldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Langlopende schulden	15.019.227	15.529.680	-510.453	15.445.908	15.357.108	15.271.661	15.186.771	15.102.999	15.019.227

Voorzieningen	6.739.278	6.718.665	20.614	6.717.496	6.841.862	6.796.014	6.807.521	6.777.079	6.739.278
----------------------	------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Kortlopende schulden

publiekrechtelijke lichamen	2.328.189	2.328.189	0	2.328.189	2.328.189	2.326.269	2.328.189	2.314.807	2.328.189
Overige kortlopende schulden	2.138.411	9.115.513	-6.977.102	6.319.684	4.329.864	3.664.073	2.308.428	3.943.482	2.138.411
Overlopende passiva	27.827.626	31.404.953	-3.577.327	31.404.953	31.404.953	36.011.796	36.011.796	36.011.796	27.827.626
Kortlopende schulden	32.294.226	42.848.655	-10.554.429	40.052.826	38.063.006	42.002.138	40.648.413	42.270.084	32.294.226

TOTALE PASSIVA	101.039.528	108.440.724	-7.401.196	103.719.124	104.229.028	108.770.105	102.075.420	105.270.340	101.039.528
-----------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

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



Periode

6

Dienstjaar

2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

Liquiditeiten 2021

UITGAVEN

00	Onvoorzien
10	salarissen en sociale lasten
20	Rente en afschrijving
30	Personeel van Derden
31	Energie
33	Duurzame goederen
34	Overige goederen en diensten
40	Belastingen
42	Subsidies en bijdragen
5	Langlopende schulden
60	Reserveringen
61	Afschrijvingen

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
-	-	125.000	-	-125.000	-
1.647.058	1.593.483	1.582.557	1.760.357	2.624.233	1.720.316
-	-	-	-	-	-
37.465	60.605	45.042	215.007	137.907	119.416
1.107	67.461	109.215	13.737	68.300	145.156
-	-	-	-	-	-
907.384	2.244.623	2.299.699	11.165.707	3.121.923	1.903.566
-1.928	-	1.928	8.614	-	-
477.047	494.942	992.375	881.935	708.582	659.586
-	-	-	-	-	-
-	-	-3.514.197	-	-	-14.059.900
150.034	150.034	150.034	150.034	150.034	150.034
3.218.165	4.611.148	1.791.653	14.195.391	6.685.977	-9.361.826

100	Terreinen
110	Gebouwen
112	Investering huisvesting scholen
113	Bijdrage OCW
120	Overige duurzame bedrijfsmiddelen
130	Vervoermiddelen
140	Automatisering
150	Infrastructuur
160	Sportaccommodaties
195	Activa in bestelling(ntr pand onderwijsinstelling)

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

Afschrijvingen - correctie

111	Afschrijving gebouwen
114	Afschrijving huisvesting scholen
121	Afschrijving overige duurzame bedrijfsmiddelen
131	Afschrijving vervoermiddelen
141	Afschrijving Automatisering
151	Afschrijving infrastructuur
161	Afschrijving sport accommodatie

Totaal afschrijvingen

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
-3.555	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555
-22.264	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264
-4.612	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612
-3.171	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171
-20.640	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640
-71.495	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495
-24.296	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296
-150.034	-150.034	-150.034	-150.034	-150.034	-150.034

300	Algemene reserve
310	Bestemmingsreserve
311	Bestemmingsreserve Advies, Controle & Onderzoek

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
-	-	1.305.892	-	-	3.126.164
-	-	-	-	-	-600.000
32.000	2.162	108.364	3.935	10.218	173.988

Periode 6 Dienstjaar 2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

312	Bestemmingsreserve Agrarische zaken	19.969	8.809	-	4.664	7.762	38.258
315	Bestemmingsreserve Havenfaciliteiten	-	-	-	-	-	-
320	Bestemmingsreserve huisvesting	-	1.406	2.109	-	1.988	1.590
321	Bestemmingsreserve ICT	-	28.471	22.221	22.800	21.997	5.230
330	Bestemmingsreserve Riolering	-	-	-	-	-	-
332	Bestemmingsreserve Social Woningbouw	-	-	10.968	9.229	6.011	9.620
333	Bestemmingsreserve Sport	-	-	-	-	-	-
350	Bestemmingsreserve Huisvesting Scholen	-	13.245	-	13.605	536.000	-927.621
355	Bestemmingsreserve Toerisme	-	-	-	-	-	4.028
363	Bestemmingsreserve Versterking Ambtelijk Apparaat	-	-	-	-	96.878	5.472
365	Bestemmingsreserve vervoermiddelen	-	-	-	-	-	26.000
372	Bestemmingsreserve wegen en straten	-	66.650	24.533	36.012	27.540	-1.510.994
380	Bestemmingsreserve energievoorziening	-	-	-	-	-	-
400	Voorziening meerjarig onderhoud wegen	-11.306	-124.366	-	-	-	-
430	Voorziening pensioenen gezagdragers	-	-	20.139	-13.426	17.262	11.037
435	Voorziening pensioenen werklieden	12.475	-	25.708	1.920	13.179	26.764
525	Doelsaldo Langlopend	-	-	-	-	-	-
565	Lening onderhoud scholen	83.772	83.772	83.772	83.772	83.772	83.772
590	Waarborgsommen	-	5.028	1.676	1.117	-	-
591	Waarborgsommen Overige	-	-	-	279	-	-448
12100	Apna	-	-	-	-	-	-
12110	APNA werkliedenpensioen	-	-	1.920	-1.920	13.382	-13.382
12120	APNA VUT-uitkering	-	-	-	-	-	-
12125	Doeluitkering kortlopend (terug te betalen)	-	-	-	-	-	-
12260	Schulden aan Nederland	-	-	-	-	-	-
12280	Schuld solidariteitsfonds	-	-	-	-	-	-
11145	Kortlopend deel lening OWH	-	-	-	-	-	-
11150	Vooruit betaalde bedragen	-	-	-	-53.197	-	447
11160	Nog te betalen bedragen	-	-	-268.750	268.750	-	-162.083
11161	Nog te betalen pensioenen FUWA	-	-	-	-	-	-
11180	BHM werkvoorschot	-	-	-	-	-	-
12000	Crediteuren	3.078.503	2.007.571	941.542	813.818	-1.632.074	1.988.629
14060	Bonaire Holding Mij r/c	-	-	-	-	-	-
11165	Nog te besteden bijzondere uitkeringen	-	-	-4.606.843	-	-	8.184.170
200000	Nettolonen	-	-	-	-	-	-
200010	Ingehouden loonbelasting	-	-	-	-	-	-
200040	Af te dragen pensioenpremie	-292.052	-12.465	-11.786	271.781	-3.734	-25.314
200080	Inhoudingen beslag v derden	-1.099	1.403	-3.602	-1.099	-2.198	9.893
200090	inhoudingen vorderingen Ontvanger	9.650	-5.240	5.240	-1.353	1.353	-
200100	Inhoudingen tbv derden	-	-	-	-	-	-
200110	Ingehouden alimentatie	-	-300	600	-300	-	-600
200130	inhouding voorschot salarissen	6.683	3.993	19.363	-23.274	4.739	-34.659
200140	Inhouding premie zorgverzekering	-	-230	230	-	-	-
200150	inhouding ambtswoning	-	-	-	-	-	-
200160	Af te dragen ABB	1.433	-747	3.070	5.236	-749	-749
210000	Kruisposten kas/bank	3.486	115	-2.480	2.306	-3.530	2.524
210010	kruisposten maestro	-746	-1.505	-135	221	2.132	-20
210020	kruisposten bank/bank	-	-	-	-	-	-
210060	kruisposten overige	-	-	-	-	-	-

Periode

6

Dienstjaar

2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

210070	Sweep cft	238.730	-238.730	-	191.053	-191.053	-
220010	bounced cheques	-	-	-	-	-	-

Totaal passiva mutaties - balansposten	3.181.497	1.839.042	-2.316.248	1.635.928	-989.126	10.421.715
--	-----------	-----------	------------	-----------	----------	------------

TOTAAL UITGAVEN	6.249.629	6.300.156	-674.629	15.681.285	5.546.817	909.856
-----------------	-----------	-----------	----------	------------	-----------	---------

INKOMSTEN

		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
20*	20	Rente en afschrijving	-	-	-	-	-
32*	32	Erfpacht	45.273	-2.342	18.490	2.106.655	-138.659
33*	33	verkoop gebouwen	-	-	-	-	-
34*	34	Overige goederen en diensten	238.196	489.715	525.181	300.271	86.729
40*	40	Belastingen	-1.109.251	4.304.625	-782.842	1.610.517	1.209.470
41*	41	Overige ontvangsten	2.255.086	2.404.052	11.053.299	5.000.617	7.894.436
42*	42	Bijdragen	-	-	-	-	-
60*	60	Reserveringen	-	-	-6.815.148	-	-
61*	61	Afschrijvingen	-	-	-	-	-

Totaal Inkomsten	1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.018.059	9.081.832	-3.143.472
------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------

		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
mutaties activa - balansposten							
220	Web N.V.	-	-	-	-	-	-
230	Oil Trading Bonaire	-	-	-	-	-	-
240	Bonaire Holding Mij	-	-	-	-	-	-
260	Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen	-	-	-	-	-	-
300000	Voorraad magazijn interne dienst	-	-	-	-	-	-
420	Voorziening debiteuren	-	-	-	-	-	-
11100	Debiteuren	-	-	21.550	-1.676	559	-511
11101	Debiteuren BCN	-	-2.512.265	686.234	737.953	-1.707.245	725.797
11120	Voorschotten	-	-	-	-	-	-

Periode6

Dienstjaar2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

11130	Vooruitontvangen bedragen	14.374	8.390	-18.239	8.773	7.383	-1.627
11140	Nog te ontvangen bedragen	629.046	-509.986	-260.739	-2.219.057	1.760.255	452.617
11141	Nog te ontvangen vrije uitkering	-2.000.000	-2.000.000	4.000.000	-348.826	-904.758	1.253.584
11170	FINEB	-	-	-	-	-	-
11190	Vooruit ontvangen op factuur	-	-	-	-	-	-
11315	Nog te ontvangen Vastgoedbelasting	1.137.796	68.621	1.121.440	-1.169.119	227.187	164.421
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	-	-	-	-	-	-
11515	Nog te ontvangen Grondbelasting 2015	-	-	-	-	-	-
11516	Nog te ontvangen Grondbelasting 2016	-	-	-	-	-	-
11517	Nog te ontvangen Grondbelasting 2017	-	-	-	-	-	-
11518	Nog te ontvangen Grondbelasting 2018	-	-	-	-	-	-
11600	Nog te ontvangen erfpacht oudere jaren	-	-	-	-	-	-
11613	nog te ontvangen erfpacht 2013	-	-	-	-	-	-
11614	nog te ontvangen erfpacht 2014	-	-	-	-	-	-
11615	nog te ontvangen erfpacht 2015	-	-	-	-	-	-
11616	nog te ontvangen erfpacht 2016	-	-	-	-	-	-
11617	nog te ontvangen erfpacht 2017	-	-	-	-	-	-
11618	nog te ontvangen erfpacht 2018	-	-	-	-	-	-
11320	Nog te ontvangen Logeergastenbelasting	-	-	-	-	-	-
11330	Nog te ontvangen autoverhuurbedasting	-	-	-	-	-	-
13010	Tussenrekening PM posten	-	-	-	-	-	-
13040	Tussenrekening Belastingdienst Caribisch Nederland	605	172	754	1.186	-2.349	4.705

Totaal mutaties activa - balansposten

-218.180-4.945.0695.550.999-2.990.766-618.9682.598.985

TOTAAL ONTVANGSTEN

1.211.1242.250.9819.549.9806.027.2938.462.863-544.486

NETTO MUTATIES

-5.038.505-4.049.17510.224.608-9.653.9922.916.046-1.454.342

SALDO LIQUIDITEIT

41.040.00236.990.82747.215.43537.561.44340.477.48939.023.147

LIQUIDITEIT MUTATIE		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
10150	Kas Burgerzaken	-	-	-	-	-	-
10200	MCB ontvangsten	-	-	-	-	-	-
10210	MCB uitgaven	-	-500.000	-	-	-	-
10215	MCB Credit Card	-	-	-	-	-	-
10225	MCB CFT SWEEP	-4.488.358	-3.669.412	9.908.711	-9.648.746	-3.185.159	1.715.766
10260	ABN AMRO	-	-	-	-	-	-
10280	MCB Bonaire	-	-	-	-	-	-
10290	BNG EURO	-167	-6	22.351	-5.189	5.112	-16

Periode

6

Dienstjaar

2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

I0600	CFT DEPOSITO	-549.980	I20.243	293.546	-58	6.096.093	-3.170.092
LIQUIDITEIT SALDI							
I0150	Kas Burgerzaken	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010
I0200	MCB ontvangsten	-	-	-	-	-	-
I0210	MCB uitgaven	I.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
I0215	MCB Credit Card	-	-	-	-	-	-
I0225	MCB CFT SWEEP	38.719.221	35.049.809	44.958.520	35.309.774	32.124.616	33.840.382
I0260	ABN AMRO	-	-	-	-	-	-
I0280	MCB bonaire	-	-	-	-	-	-
I0290	BNG EURO	I.251.630	I.251.624	I.273.976	I.268.787	I.273.899	I.273.883
I0600	CFT DEPOSITO	67.141	I87.383	480.929	480.872	6.576.964	3.406.872
		41.040.002	36.990.827	47.215.435	37.561.443	40.477.489	39.023.147
Controle		-	-	-	-	-	-

Kasstroomoverzicht per 31-12-2021

Periode

6

Dienstjaar

2021

I Kasstroom uit operationele activiteiten	Periode t/m kwartaal I 2021	Periode t/m kwartaal 2 2021	Periode t/m kwartaal 3 2021	Periode t/m kwartaal 4 2021
Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	3.003.368	6.440.244	2.135.212	2.135.212
Aanpassen voor:				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	450.101	900.202	2.250.505	3.600.808
- Vrijval (bestemmings)reserves				
- Dotaties aan voorzieningen				
- Onttrekkingen aan voorzieningen				
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Vorderingen/vlottende activa	357.446	-554.365	1.711.403	1.711.403
- Schulden op korte termijn	-846.518	-10.554.429	-5.833.400	-5.833.400
Aanpassing overig:				
Ontvangen interest				
Betaalde interest				
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	2.964.397	-3.768.348	263.719	1.614.022
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	0	0	-1.350.303	-2.700.606
Desinvesteringen in materiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0	-1.350.303	-2.700.606
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	-251.316	-502.632	-502.632	-502.632
Mutatie waarborgsommen	-6.704	-7.821	-7.872	-7.872
Mutatie algemenereserve	-1.305.892	-4.432.056	-4.432.056	-4.432.056
Mutatie bestemmingsreserve	-340.907	1.634.884	1.349.784	1.349.784
Mutatie voorzieningen gezagsdragers	77.350	20.614	21.439	21.439
Aflossing van langlopende schulden				
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.827.469	-3.287.011	-3.571.335	-3.571.335
Netto mutatie liquide middelen	1.136.928	-7.055.359	-4.657.919	-4.657.919
Liquide middelen einde periode	47.215.435	39.023.147	41.420.587	41.420.587
Liquide middelen begin periode	46.078.506	46.078.506	46.078.506	46.078.506
Mutatie liquide middelen GMB	1.136.928	-7.055.359	-4.657.919	-4.657.919

12. Update verbeter traject Financieel Beheer 2^{de} UR 2021

Inleiding

Met ingang van juni was het door de verbeterde COVID situatie op Bonaire voor het change team weer mogelijk fysiek aanwezig te zijn. Tevens is besloten elke week 2-3 keer op het eiland te zijn om op die manier versnelling en intensivering te bewerkstelligen in het uitvoeren van het verbetertraject bij het OLB. De focus ligt de komende tijd op de 6 projecten: (projectadministratie, erfpacht en grondbelasting, afhandeling bezwaar, subsidies, ICT bevindingen, afronding verbeterpunten haven).

De managementletter van SOAB bij de jaarrekening 2020 is in middels afgerond. Hierin is te zien of en zo ja welke nieuwe tekortkomingen zijn geconstateerd en welke punten mogelijk zijn afgevallen of erbij zijn gekomen. Tussen 2019 en 2020 zijn er slechts drie punten (Bevoegdheden van functionarissen op de handtekening en paragraaf , Integriteit van het GGOG, Vaartuigenregistratie) afgevallen. Bekend is reeds, dat er een nieuwe materiële tekortkoming is geconstateerd. Het gaat om de verwerving van materiële vaste activa waarvoor eerder een bestemmingsreserve was gevormd. Tussen 2016 en 2020 is dit niet volgens regelgeving verlopen, die schrijft voor dat materiële vaste activa dienen te worden geactiveerd op de balans. Dit werd pas opgemerkt bij de controle van de jaarrekening 2020, er zijn sinds 2016 vele miljoenen op deze manier onjuist verwerkt. In samenwerking met de afdeling Financiën en de accountant uit het Change Team (CT) wordt in kaart gebracht hoe de correctieboeking er uit zou moeten zien, zodat deze kan worden verwerkt in de jaarrekening van 2021.

Er is inmiddels gestart met de voorbereidingen om project controllers als 'liason officers' in te zetten tussen de afdeling Financiën en de verschillende directies. De belangrijkste taak van deze functionaris zal zijn om het verbeterproces aan te jagen, de voortgang bewaken en indien nodig bij te sturen. In de praktijk gaat de projectcontrollers nauw samenwerken met de afdelingshoofden en de projectleider/ managers en is ook verantwoordelijk voor het bijwerken van de projectenadministratie en helpt de projectleider/ manager om de projecten uit te voeren, afsluiten of in goed overleg met de eindverantwoordelijke de projecten te verlengen of herbestemmen.

Het nieuwe afdelingshoofd Financiën heeft samen met het hele team van Financiën de afgelopen drie maanden hard gewerkt aan P&C producten en de algehele optimalisatie van het Financieel Beheer. Om dit te bewerkstelligen hebben ze een intensieve sollicitatie ronde gehad bij de onderafdeling Financiën om de juiste mensen op de juiste stoel te krijgen. Om de productiviteit en de uitvoeringskracht te verhogen hebben ze drie teams met ieder een specialisme gemaakt; debiteuren, crediteuren en een mix team. Deze verandering heeft o.a. ervoor gezorgd dat er minder achterstand ontstaat in de betalingen van de facturen. In het 3^{de} kwartaal zal er verder gefocust worden op optimalisatie van de interne processen door het aannemen van drie financiële medewerkers A ter vervanging van twee medewerkers die zijn doorgestroomd naar niveau B en een medewerker die heeft gekwalificeerd om de functie van junior controller op afdeling Financiën te bekleden Met als volgend doel op het oog het aantal management letter punten te verlagen, blijft Financiën zich inzetten en samenwerken met het CT in de komende periode.

Openbaar lichaam Bonaire

Daarnaast wordt veel tijd en effort door de afdeling Financiën besteed om de meerjarenbegroting 2022 – 2025 tijdig gereed te maken, zodat deze op tijd door Cft van advies kan worden voorzien en daarna ter vaststelling aan de Eilandsraad kan worden aangeboden. Ook wordt dit jaar getracht de begroting meer te laten aansluiten bij het Bestuursprogramma van het BC.

Op de volgende pagina's zal elk managementletterpunt individueel worden besproken

STAVAZA ML punten 2020

Punt 2.1 De interne beheersing

Training en opleiding hebben plaatsgevonden door een functionaris van K2f in maart 2020. De geplande vervoltraining die in juni 2020 moest plaatsvinden, werd geannuleerd wegens de Covid-19 pandemie. In dit najaar wordt een nieuwe datum voor de training i.v.m. de vaste activa en projecten module bepaald.

Na de invoering van de inkoopmodule voor de goedkeuring van verplichtingen vorig jaar, is in het tweede kwartaal de enquête formulier geformatteerd om de evaluatie te laten plaatsvinden in het najaar. Op basis van de feedback van de verschillende gebruikers zal er bepaald worden wat er allemaal gedaan moet worden om de eerste fase van de implementatie van de inkoopmodule af te ronden. Met het resultaat van de gehouden enquête zal de nodige knelpunten bekend worden, zodat deze opgepakt en verbeterd kunnen worden. Als de situatie rondom Covid-19 gestabiliseerd blijft, zullen vervolg trainingen in dit najaar georganiseerd worden om de verschillende geïnventariseerde knelpunten gezamenlijk te bespreken en/ of oplossen..'

Verder is het ook van belang om te benoemen dat het OLB volop bezig is met digitalisering. Zo worden de voorbereidingen gedaan om de oude server te migreren naar een nieuwe server, zodat iedereen binnen het apparaat snel weer optimaal kan functioneren met een nieuwe server. Met behulp van het juiste ICT-platform zullen bepaalde projecten zoals het opstellen en goedkeuren van adviezen in het inkoopmodule eindelijk meer vorm gaan krijgen.

Het is voor de hand liggend dat de interne beheersing voor met name. de afdeling Financiën onze aandacht heeft, daar we met het behalen van een optimale interne beheersing ook de beoogde doelen en resultaten van de afdeling Financiën zullen worden behaald.

Met de invoering van verschillende interne controle beheersmaatregelen zullen we in het najaar meer grip krijgen op de administratieve processen.

Punt 2.2 Handboek administratieve organisatie

Deloitte heeft per 15 juli 2020 het eindrapport opgeleverd inzake inventarisatie van de AO/IC omgeving van het OLB in relatie tot de knelpunten uit de verschillende Management letters van de controlerende accountant. Per 20 juli is EY begonnen met het vervolg van de inventarisatie door Deloitte om het OLB te helpen met het proces om te komen tot een goedkeurende accountantsverklaring.

Het team van EY heeft via een videoverbinding op 19 augustus 2020 een presentatie voor het Bestuurscollege gehouden van hun plan van aanpak dat zal moeten leiden tot structurele verbeteringen in de organisatie en informatiestroom, om te komen tot een adequaat financieel beheer en uiteindelijk tot een goedkeurende accountantsverklaring.

Het Bestuurscollege is akkoord gegaan met de voorgestelde aanpak. Tijdens een gesprek met de staatssecretaris van BZK op 31 augustus (2020) is de urgentie besproken om dit plan op korte termijn uit te voeren. Verder is verzocht om een bijdrage aan de bekostiging in uitvoering van het plan. In het vierde kwartaal heeft BZK een bijzondere uitkering voor een totaal bedrag USD 482.509 toegekend waarvan USD 382.477 voor o.a. EY om het plan uit te voeren. De EY team (Change Team) heeft in het vierde kwartaal 2020 met o.a. Havengelden en Subsidies gestart. Dit is een continu proces dat in de tweede helft van 2021 meer vorm gaat krijgen.

Na de bovenvermelde initiatie- en analyse fase is het Change Team aan de slag gegaan met de fase van hands on begeleiding op verschillende projecten binnen het OLB. Op 28 mei jl. heeft CT het plan 'Traject Financieel Beheer – OLB; Voorstel Versnelling' gepresenteerd aan de ES (zie bijlage 12 A). De goedkeuring van deze scope wijziging houdt in dat de alle andere verbeterplannen moeten worden ingetrokken en het OLB samen met CT het Traject Financieel Beheer d.d. 28-05-2021 gaan uitwerken. Voor de komende periode zullen vijf projecten worden uitgevoerd door een projectleider van het OLB en een begeleider van het Change Team. Tevens worden de ML punten (# 13, 14, 15) die betrekking hebben op de haven gemonitord op afronding.

De volgende vijf projecten worden als eerst opgepakt:

- Inrichting Projectadministratie;
- Volledigheid erfpacht en grondbelasting;
- Procedure afhandeling bezwaren;
- Verstrekken en vaststellen subsidies;
- Inrichten beheer van IT-systeem en data,

Pas als deze vijf projecten succesvol zijn afgerond en/ of voldoende voortgang in het proces is gekomen, zullen nieuwe verbeterpunten worden opgepakt. Met deze nieuwe plan van aanpak verwacht het OLB de uitvoeringskracht te verhogen om een aantal verbeterpunten voor het eind van het jaar af te tikken.

Het concept handboek voor de afdeling Financiën is sinds 2017 geactualiseerd en zal verder in het proces van verbetertraject financieel beheer opnieuw geactualiseerd worden.

Punt 2.3 Het juist en volledig op elkaar aansluiten van informatie

De eerste stap is gelegd door het aantrekken van SOAB om de afdeling Financiën te ondersteunen met het implementeren van het handboek AO/IC en het verbeteren van de basisadministratie van de belastingen en erfpachten. Een kick-off meeting heeft plaatsgevonden met het team en de planning is samengesteld samen met een monitoring tool van uit te voeren werkzaamheden door de desbetreffende medewerkers.

De werkzaamheden van SOAB met betrekking tot optimalisatie informatie van en naar de Debiteurenadministratie OLB afdeling Financiën loopt in de afronding van de eerste fase. U kunt de voortgangsrapportage over de periode maart tot en met oktober 2020 in de bijlagen raadplegen. Verder is in het eerste kwartaal 2021 één enkele besprekingen geweest, die opgevolgd moeten worden na het afronden van de jaarrekening 2020. De verwachting is dat SOAB de implementatie en inbedden van de monitoring tool zal hervatten.

Punt 2.4 Beheer van materiële vaste activa

Het conceptbeleid materiële vaste activa is opgesteld en wordt nu beoordeeld alvorens deze bij het BC kan worden ingediend ter goedkeuring. De module vaste activa van K2f stond gepland om in juni 2020 te worden ingericht. Door de Covid-19 pandemie kon de leverancier niet reizen naar Bonaire waardoor de implementatie werd uitgesteld. Een nieuwe datum is nog niet bepaald. In het jaar 2020 zijn er investeringen gedaan die niet zijn geactiveerd als materiële vaste activa. Het gaat hierbij om een getrouwheidsfout in de jaarrekening 2020 van in totaal USD 653.306.

Punt 2.5 Beheer van overheidsvennootschappen

Het proces om alle vacante functies van directeuren en commissarissen in te vullen loopt vooralsnog gelijktijdig met het proces om de inhaalslag te maken van alle achterstallige jaarrekeningen.

De nieuwe hoofd Financiën heeft een kennismaking gesprek met de Kwartiermaker gehad in het voorjaar om de volgende twee punten te bespreken: status van de oude jaarrekeningen en het versturen van de brieven naar de overheidsvennootschappen.

Tijdens het jaarwerk heeft SOAB een gesprek gevoerd met hoofd Financiën en aangeven dat ze wederom niet genoeg jaarrekening hadden ontvangen van de Kwartiermaker. Uit de bevindingen van vorig jaar is gebleken dat de overheidsvennootschappen niet tijdig hun jaarrekening bij het OLB indienen conform artikel 9 lid 9 van Wet FinBES. Op basis hiervan blijft het ML punt deelneming staan voor het jaarwerk 2020, daar zij geen jaarrekening hebben ontvangen om hun toetsing te doen.

Punt 2.6 Registratie van uitgaven voor kleine en grote projecten

Implementatie van de projectenmodule in K2f stond gepland voor juni 2020, maar werd uitgesteld door de Covid-19 pandemie, omdat de leverancier van het systeem niet naar Bonaire kon reizen. Een nieuwe datum is nog niet bepaald. De digitalisering van de processen financiële administratie krijgt prioriteit, daar men weer gaan afspreken met de adviseurs van Centric.

De interim controller zal tevens in het najaar de 2^{de} fase verbetering en implementatie van projectadministratie oppakken. Het is de bedoeling dat er gekeken wordt of we de projectadministratie van het OLB gaat ontwikkelen in stand alone Excel of K2f module.

Punt 2.7 Planning en control cyclus belasting

Tijdens het gesprek met Changeteam is geconstateerd dat er een verwarring is met het ML punt titel en de inhoud. Het betreft een planning en control cyclus van belastingen en geen planning van het gehele financiële cyclus van het apparaat. Met het Changeteam is overeengekomen dat de afdeling Financiën in overleg zal gaan met de externe accountant om hieromtrent meer informatie te kunnen ontvangen. De accountant heeft bevestigd dat de titel aangepast moet worden aan de inhoud.

Punt 2.8 Het proces van genereren, inlezen en verantwoorden van kohieren

Vanaf 2020 wordt een planning gehanteerd en uitgevoerd voor het genereren, controleren van kohieren en vervolgens om de aanslagbiljetten te versturen naar de belastingplichtigen. Alle kohieren worden gecontroleerd op juistheid van bedragen, aantallen en volledigheid van de informatie. Vervolgens wordt de status van de gegenereerde kohieren bijgehouden in een Excel bestand door de medewerker belast met de kohierenuitdraai. Daarnaast is vanaf januari 2020 een proces vastgesteld voor het inlezen van de kohieren binnen Key2financiën. Hierdoor worden alle transacties van de desbetreffende periode geboekt en vervolgens ook gecontroleerd via verbandscontrole van informatie verkregen van BCN door de financieel medewerker C. Verder is samen met de ondersteuning van SOAB extra interne beheersingsmaatregelen IB opgezet. Wij verwijzen u naar de voortgangs- rapportage van SOAB eind oktober 2020 voor meer informatie.

In praktijk heeft de onderafdeling de diverse planningen gemaakt omtrent het draaien van massale aanslagen, kohieren en verminderingen. Deze is verstuurd om te worden getoetst zodat dit punt van het ML punt lijst te halen.

Punt 2.9 Afstemming tussen ontvangsten en openstaande (belasting) vorderingen conform de financiële administratie

Idem punt 2.8.

Punt 2.10 Verantwoording belastingvorderingen in de financiële administratie

Idem punt 2.8.

Punt 2.11 Incassoprocedure openstaande (belasting)vorderingen

Dit is een openstaande punt en zal opgepakt worden in een project samen met het changeteam. Het covenant tussen BCN en het OLB moet ook herzien worden. In de tweede week van augustus komen de Externe Accountants van BCN en het OLB samen de Accountants van CT bij elkaar op dit punt uitgereid te bespreken.

Punt 2.12 Procedure afhandeling bezwaren

Per 28 augustus 2020 is met behulp van de ondersteuning van SOAB een schriftelijke procedure gepresenteerd en geïmplementeerd met de nodige maatregelen. In het tweede kwartaal heeft CT een nieuwe plan van aanpak opgesteld om samen met het OLB de achterstanden weg te werken. Aan de hand van een meer praktisch benadering verwachten we meer winst te boeken op dit punt. Dit projecten wordt uitgevoerd onder aansturing van een medewerker vanuit OLB en CT-EY zal zorgdragen voor de benodigde begeleiding en coaching.

Punt 2.13 De registratie van inkomsten uit loods-, meer- en liggelden

Vanaf mei 2020 is de vacature voor de administratieve medewerker ingevuld, waardoor de facturering regulier wordt verricht en verantwoord in Key2Financien. De focus ligt momenteel op het implementeren van een nieuwe applicatie ter verbetering van de interne controle maatregelen en verbetering van de facturatie termijnen. In augustus worden er diverse gesprekken gevoerd over de samenwerking tussen Financien en de directie en de verdere aanscherping van de Interne maatregel. In principe is op basis van het voorafgaand de ML punt gehaald.

Punt 2.14 Facturatie uit hoofde van loods-, meer- en liggelden

Idem punt 2.14. ML punt is gehaald.

Punt 2.15 Geen documentatie t.b.v. toetsing bestaan vaartuigregistratieproces

Idem punt 2.14. ML punt is gehaald.

Punt 2.16 De indiening van subsidieaanvragen

Voor dit onderdeel is er een werkgroep Subsidieverordening 2000/Subsidiebeleid ingesteld. De werkgroep bestaat uit vertegenwoordigers van JAZ, afdeling Financiën, directie R&O en directie S&Z. De werkgroep heeft als opdracht om een beleidsnota te produceren, die de Subsidieverordening 2000 en het subsidiebeleid herzien, zodat de subsidiecyclus beter is gestroomlijnd. Vanwege de opgelopen achterstand voor het verwerken van dossiers is de nota nog niet aan het bestuurscollege aangeboden. De nota is nog een concept en zal hopelijk in het najaar 2021 aan het Bestuurscollege worden aangeboden.

Punt 2.17 Het vaststellen van de rechtmatige besteding van subsidiegelden 2020

Voor dit onderdeel is een consultant, Matribu BV, ingehuurd. De bevindingen worden door de werkgroep Subsidieverordening 2000/Subsidiebeleid doorgespit en geïntegreerd in de herziende Subsidieverordening 2000 en het Subsidiebeleid. De 1e fase van de opdracht, het onderzoek van subsidieverstrekking en het aandragen van aanbevelingen ter verbetering hiervan, is afgerond. De 2^e fase van de opdracht, focust zich op financiële controle van de besteedde subsidiegelden. Dit dient nog te geschieden en afgerond te worden. Deze opdracht zou in november 2020 starten. Vanwege de opgelopen achterstand voor het verwerken van dossiers is de start van het project verschoven.

Punt 2.18 Registratie van belastingplichtigen voor de logeergastenbelasting en verhuurbelasting motorrijtuigen in het logeergasten- en verhuurbelasting motorrijtuigen bestand

Tussen februari en maart 2021 hebben alle belastingplichtigen die in ons register zijn een blanco aangifte gekregen en vervolgens worden alle binnengekomen aangiftes en eventueel belastingplichtigen hierin bijgehouden. Wij verwijzen u naar de voortgangs- rapportage van SOAB eind oktober 2020 voor meer informatie. Verder zijn we bezig om een registratie binnen het applicatiesysteem te implementeren.

Punt 2.19 Het verwerken van mutaties inzake logeergasten- en verhuurbelasting motorrijtuigen in GouwBelastingen

Mutaties worden conform interne werkverdeling geregistreerd in een registratie bestand en gescand in een digitaal archief. Daarna wordt het in de applicatiesysteem geboekt en vervolgens gecontroleerd door een controle medewerker. De onderlinge verbanden worden ook gelegd. Wij verwijzen u naar de voortgangs- rapportage van SOAB eind oktober 2020 voor meer informatie.

Punt 2.20 Het proces opsporen van belastingplichtigen

Dit is een openstaande punt en zal opgepakt worden.

Punt 2.21 Berekening van het belastbare bedrag

Idem punt 2.20 en het punt is opgelost met een vaste bedrag

Punt 2.22 De ontvangst en registratie van de bij BCN betaalde aangiften logeergasten- en verhuurbelasting motorrijtuigen

Idem punt 2.20.

Punt 2.23 Het ambtshalve opleggen van naheffingsaanslagen en bijbehorende boetes

Het opleggen van taxatieve aanslagen is uitgesteld door de maatregelen van Covid-19 en gevolgen daarvan. Het doel dat gesteld werd voor het verbeteringstraject van het afgelopen kwartaal was gericht op de processen van MRB, vorderingen en bezwaren. Wij verwijzen u naar de voortgangs- rapportage van SOAB eind oktober 2020 voor meer informatie. Verder gaat Financiën na of de uitstel verlengt wordt

Punt 2.24 Registratie van belastingplichtigen die grondbelasting verschuldigd zijn alsook de basisgegevens van deze belastingplichtigen in het systeem GGOG

Per juli 2019 is de applicatie niet meer in gebruik genomen voor mutatie. De conversie van de data van GGOG-systeem naar GouwBelasting heeft plaats gehad in 2019. Na controle blijkt dat er nog aanpassingen moeten worden gedaan door GouwIT. Na aanpassingen in 2020 zijn de applicatiebeheerder samen met de medewerkers van financiën bezig met de nodige controles/analyses om na te gaan of alle gegevens in het GOUW IT-systeem zijn overgenomen. Hierdoor zijn de werkzaamheden van grondbelasting uitgesteld. Per september heeft afdeling Financiën toegang tot de applicatie van Kadaster, waardoor de aktes verkrijgbaar zijn. Met behulp van de rapportage van de conversie zal de ondersteunende team van SOAB de conversie beoordelen en indien nodig aanpassingen inbrengen. De conversie naar GOUW is in de afrondingsfase. Er zal een plan van aanpak opgesteld worden om in de tweede kwartaal en eventueel derde kwartaal 2021 de data van erfpacht en grondbelasting aan te sluiten met Kadaster en eventueel met vastgoedbelasting van BCN.

Wij verwezen u naar de voortgangs- rapportage van SOAB eind oktober 2020 voor meer informatie. De conversie is eind juni gestart.

Punt 2.25 Het vaststellen van de juiste bedragen voor de aanslagen en verminderingen grondbelasting

Idem punt 2.24.

Punt 2.26 De aanslagen voor grondbelasting van alle daarvoor in aanmerking komende belastingplichtigen

Idem punt 2.24.

Punt 2.27 Het verwerken van aanslagen grondbelasting in het inningssysteem (MCS) van BCN

Idem punt 2.24.

Punt 2.28 Integriteit van het GGOG-systeem

Per juli 2019 is de applicatie niet meer in gebruik genomen voor mutatie. Begin 2020 is de applicatie gebruikt om de massale aanslagen te versturen op basis van de informatie die op dat moment beschikbaar was. De conversie van de data van het GGOG-systeem naar GouwBelasting heeft plaats gevonden in 2019. Na controle dienen er nog aanpassingen gedaan te worden door GouwIT. Na aanpassingen In 2020 zijn de applicatiebeheerder samen met de medewerkers van financiën bezig met de nodige controles/analyses om na te gaan of alle gegevens in het GOUW IT-systeem zijn overgenomen. Met behulp van de rapportage van de conversie zal de ondersteunende team van SOAB de conversie beoordelen en indien nodig aanpassingen inbrengen. Verder zal het GGOG-systeem ook buiten gebruik gesteld worden, waardoor de integriteit hiervan niet relevant zal zijn voor de toekomstige data.

ML is opgelost, daar in de periode maart-juni 2020 heeft de conversie van GGOG naar Gouwbelastingen in de productie omgeving van het OLB plaatsgevonden,

Punt 2.29 Registratie van belastingplichtigen die erfpacht verschuldigd zijn alsook van de basisgegevens van deze belastingplichtigen

Registratie van belastingplichtigen heeft plaatsgevonden aan de hand van informatie verkregen uit bezwaarschriften. Per september heeft afdeling Financiën toegang tot de applicatie van Kadaster, waardoor de aktes verkrijgbaar zijn. Daarnaast biedt de toegang tot de applicatie van kadaster de mogelijkheid om aansluiting te maken tussen de kadastrale registratie en GouwBelasting. Aan de hand van een concrete plan van aanpak (zie bijlage 12B. Plan van aanpak project Data opschoning EP & GB) is in het tweede kwartaal de dataopschoning project van erfpacht zodat het aan sluit met Kadaster voortgezet. De aansluit met Kadaster werkt goed; ongeveer 700 percelen zijn extra.

Punt 2.30 Het versturen van een erfpachtnota aan alle daarvoor in aanmerking komende belastingplichtigen

Voor 2020 is een planning gehanteerd en uitgevoerd voor het genereren, controleren van kohieren en vervolgens om de aanslagbiljetten te versturen naar de belastingplichtigen. Registratie van belastingplichtigen heeft plaatsgevonden aan de hand van informatie verkregen uit bezwaarschriften. Er komt versnelling op dit punt valt onder project Bezwaren dat het OLB aan het uitwerken is met CT,

Punt 2.31 Het vaststellen van erfpachtheffingen en verminderingen voor de juiste bedragen

Alle ingevoerde registraties worden getoetst op juistheid door een controlerende medewerker. Daarnaast bij alle kohieren worden de grondslagen gecontroleerd op basis van de calculatie van grootte vermenigvuldigd met de canon. Voordat de aanslagen (per 20 november 2020) de deur uitgingen, werden ze eerst voorzien van een bewijs van controle. Hierdoor wordt de juistheid van de informatie op de aanslagen gewaarborgd. Er komt versnelling op dit punt en het valt onder project Erfpacht & Grondbelasting dat het OLB aan het uitwerken is met CT,

Punt 2.32 Registratie van belastingplichtigen die MRB verschuldigd zijn alsook van de basisgegevens van deze belastingplichtigen

Alle mutaties worden op dezelfde dag of de dag daarna geregistreerd in de applicatie van GouwBelasting en de documenten worden vervolgens gescand in het digitale archief. Vervolgens worden alle mutaties binnen het systeem gecontroleerd op juistheid van informatie. Er komt versnelling op dit punt en het valt onder project Bezwaren dat het OLB aan het uitwerken is met CT,

Punt 2.33 Voorraadbeheer

Vanaf januari 2020 zijn er werkinstructies voor het beheer van de voorraad van de kentekenplaten. Ook zijn er instructies voor de uitgifte van kentekenplaten/nummers aan de (motorrijtuigen) verzekeraars en aan individuen. Daarnaast zijn twee medewerkers aangewezen als beheerders van de grote magazijn en balievoorraad. In april 2020 heeft een nul-meeting plaats gevonden en vervolgens in juli 2020 en november 2020 een inventarisatie conform voorgeschreven instructies van SOAB. Er heeft afstemming plaatsgevonden tussen de fysieke voorraad en de voorraadadministratie. Er is gepland om in mei 2021 de eerste van de drie inventarisatie plaatst te vinden.

Punt 2.34 Afstemming tussen de fysieke voorraad en de voorraadadministratie kentekenplaten

Idem punt 2.33.

Punt 2.35 Het versturen van een MRB-aanslag aan alle daarvoor in aanmerking komende belastingplichtigen

Vanaf 2020 is een planning gehanteerd en uitgevoerd voor het genereren, controleren van kohieren en vervolgens om de aanslagbiljetten te versturen naar de belastingplichtigen. Alle kohieren worden gecontroleerd op juistheid van bedragen, aantallen en volledigheid van de informatie.

Punt 2.36 Juistheid van de gehanteerde tarieven

Alle ingevoerde registraties worden getoetst op juistheid. Daarnaast bij alle kohieren worden de gehanteerde grondslagen gecontroleerd op basis van de matrix van type kentekenplaat en brandstof type (bijvoorbeeld B-nummer + benzine = Grondslag MRB). Tijdens de controle wordt ook de juistheid van de aanslag gecontroleerd op basis van de periode waarbij de belastingplichtige de kentekenplaat in bezit had. Per eind september 2020 dient alle aanslagregels een bewijs van controle te hebben voordat deze definitief worden gemaakt om te versturen voor het waarborgen van de juistheid van de aanslag informatie.

Traject Financieel Beheer – OLB

Voorstel versnelling EY

28 mei 2021





▶ Inleiding	p. 3
▶ Projecten	p. 4
▶ Project Aanpak & Team	p. 5
▶ Inzet EY	p. 6
▶ Vervolg projecten	p. 7
▶ Risico's & Randvoorwaarden	p. 8
▶ Afspraken	p. 9



- ▶ De managementletter van de accountant bij de OLB jaarrekening 2019 kende een groot aantal (37 algemeen en 15 ICT) bevindingen en verbeterpunten.
- ▶ Het oplossen van deze punten ligt al langere tijd bij verschillende actoren, uiteindelijk is eind 2020 in samenspraak met het Nederlandse Ministerie voor Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) het Change Team aangesteld onder leiding van Piet Gerritsen ter ondersteuning.
- ▶ In overleg is besloten om de komende tijd de nadruk te leggen op een beperkt aantal punten, om resultaten te kunnen boeken en de opgelopen vertragingen o.a. vanwege de verschillende lockdowns weg te werken. De projecten dienen uitgevoerd te worden onder aansturing van een medewerker vanuit OLB.
- ▶ Essentieel bij de uitvoering is het vinden van (meer) vrijgestelde capaciteit om aan de verbeterpunten te kunnen werken.

EY is gevraagd om extra capaciteit te leveren en zich volledig in te zetten, ten einde tastbare verbeteringen te realiseren in het Financieel Beheer.

Geselecteerde Projecten



In de stuurgroep van 7 mei zijn de volgende projecten vastgesteld:

1. Project Administratie

Opzetten Project Administratie t.b.v. registratie uitgaven kleine en grote projecten

2. Erfpacht & Grond- belastingen

De aanlevering van informatie betreffende de uitgegeven gronden (huurgrond en erfpacht) en wijzigingen in eigendom tijdig en volledig verwerken in het systeem van Finance.

3. Bezwaren

De achterstand in de bezwaren wegwerken.

4. Subsidies

Volledigheid aanvragen garanderen en bewijzen rechtmatigheid subsidies.

5. IT bevindingen

Risico's beheersen met betrekking tot de borging van continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

6. Haven

De ML punten die betrekking hebben op de haven (ML #14, 15, 16) monitoren op afronding.



Voorstel Project aanpak

- ▶ De projecten worden uitgevoerd onder aansturing van een medewerker vanuit OLB. EY zal zorgdragen voor de benodigde begeleiding en coaching.
- ▶ Essentieel is het vinden van meer vrijgestelde capaciteit binnen OLB om aan de verbeterpunten te kunnen werken. EY zal additionele uitvoeringscapaciteit leveren.
- ▶ Verbeteringen worden direct doorgevoerd, zodat er in korte iteraties direct resultaat geboekt kan worden.
- ▶ Wanneer 1 van deze punten succesvol is afgerond, dan wel dat er voldoende voortgang in het proces is gekomen, zal in overleg worden besloten welk volgend verbeterpunt zal worden opgepakt.
- ▶ In de stuurgroep (waarin Jason Nisbet plaats zal nemen) wordt tweewekelijks gerapporteerd, escalatie vindt plaats bij onvoldoende voortgang.



Team EY

- **Engagement Partner:** Jason Nisbet
- **Project Manager:** Axel de Vries
- **Uitvoeringsteam:**
 - Agida Biervliet
 - Varsha Bindraban
 - Liza van den Bergh
 - Justin Ogenia
 - Aangevuld met Ivo Groennou - externe consultant

Inzet EY op geselecteerde projecten



Algemene aansturing vindt plaats door Axel de Vries - Project Manager en is de primaire aanspreekpunt.

1. Project Administratie	Begeleiding bij het opzetten van de project administratie	Inzet Ivo
2. Erfpacht & Grondbelastingen	Ondersteuning EY bij de uitvoering van de 4 gedefinieerde werkstromen	Axel & Justin
3. Bezwaren	Uitvoeringscapaciteit voor het opzetten van registraties, processen, procedures en het verwerken van bezwaren	Liza (aansturing Axel/Agida)
4. Subsidies	Begeleiding projectleiderschap door EY. Met name ondersteuning benodigd bij R&O.	Agida
5. IT bevindingen	Coaching Manager en projectleiders, extra ondersteuning opstellen beleid, procedures en processen	Varsha
6. Haven	De ML punten die betrekking hebben op de haven (ML #14, 15, 16) worden gemonitord op afronding.	Inzet Ivo

Vervolg projecten



Vervolg projecten

- ▶ Ondersteuning bij verantwoording en afstemming Belastingvorderingen in financiële administratie, inclusief openstaande (belasting) vorderingen
- ▶ Ondersteuning incassoactiviteiten ter inning van Openstaande (belasting) vorderingen
- ▶ Verbeteren aansluiten info van en naar afdeling financiën
- ▶ Opzetten Materiele Vaste Activa Administratie

Lange termijn projecten

- ▶ Interne Beheersing
- ▶ Planning & Control
- ▶ Handboek AO

Risico's & Randvoorwaarden voor succes



- ▶ Alle belanghebbenden dienen vroegtijdig te worden geïnformeerd en betrokken met als doel het creëren van draagvlak.
- ▶ Voor wat betreft planning, dienen de Directies te zorgen dat alle betrokkenen beschikbaar zijn voor geplande afspraken en voldoende tijd beschikbaar stellen om hun bijdrage te leveren.
- ▶ Verantwoordelijke Directeuren dienen zorg te dragen dat de betrokken partijen actief in het project participeren en bereid zijn opkomende activiteiten tijdig uit te voeren, conform het vastgestelde plan van aanpak.
- ▶ Essentieel is het vinden van meer vrijgestelde capaciteit om aan de verbeterpunten te kunnen werken.
- ▶ De algehele coördinatie van de projecten ligt bij de stuurgroep, EY heeft een actieve deelname aan de projectgroepen in het kader van voortgang en kennisoverdracht.
- ▶ Het management team van het Directies dienen volledig gecommitteerd te zijn aan de doelstellingen.
- ▶ Er dient voldoende budget beschikbaar te worden gesteld om de projecten tot uitvoering te kunnen brengen.
- ▶ Benodigde documenten dienen beschikbaar te zijn en zullen aan het PMO/projectteam ter beschikking worden gesteld, zoals alle op schrift gesteld beleid en procedures.
- ▶ Een tijdige respons en input van medewerkers van de Directies op verzoeken van de projectleiders of externe consultants is van belang.
- ▶ Bij de implementatie van de benodigde verbeteringen zal veel aandacht besteed moeten worden aan communicatie, zodat alle relevante stakeholders uit verschillende onderdelen van de organisatie betrokken worden bij het project.

Bij de start van elk project dient een risicoanalyse met de bijbehorende beheersmaatregelen te worden opgesteld.



- ▶ De per 10 november 2020 getekende SOW bevat ondersteuning voor 1570-1800 uur, hiervan is inmiddels zo'n 450 uur ingezet. Het resterende budget (~1250 uur) zal maximaal benut worden en kort-cyclisch gemonitord worden in de stuurgroep.
- ▶ De inzet van de EY medewerkers vindt zoveel mogelijk op locatie plaats.
- ▶ Wekelijks wordt de voortgang besproken tussen de OLB projectleiders en EY.
- ▶ In de stuurgroep zullen de voorstellen (o.a. proces wijzigingen, procedures, go/no go momenten, etc) ter goedkeuring ingediend worden.
- ▶ Stuurgroep draagt zorg voor de goedkeuring door management voor aanpak.
- ▶ Na de periode juni t/m augustus 2021 vindt er een evaluatie plaats over het vervolg en het daarvoor benodigde budget.

An aerial photograph of a coastal town, likely in the Maldives, featuring turquoise water, numerous buildings, and a few small boats. The image is overlaid with a semi-transparent blue gradient.

Einde

Plan van aanpak project data opschoning EP & GB		Datum opgesteld: 20-04-21
Naam Leidinggevende	Nadeisha Sint Jago	Voor akkoord:
Contactgegevens	Nadeisha.sintjago@bonairegov.com	Datum:
Naam projectleider	Waleska Martinez Acosta	
Contactgegevens	Waleska.martinezacosta@bonairegov.com	



Inhoudsopgave

1. Inleiding
2. Vraagstelling en achtergrond
3. Aanleiding voor de start van het project
4. Doelstelling
5. Op te leveren resultaat/resultaten
6. Risicoanalyse
7. Randvoorwaarden voor de uitvoering van het project
8. Fasering en planning van tussenresultaten
9. Projectbeheersing
10. Evaluatie

1. Inleiding

De bedoeling is om de data/bestanden van Erfpacht en grondbelasting zo nodig opschonen dat het min of meer gelijk zijn aan de gegevens van kadaster.

Een opgeschoonde data waardoor de administratie van de gronden overzichtelijker actueel en betrouwbaar zijn.

2. Vraagstelling en achtergrond

De vraag is of wij alle percelen die een akte hebben gepasseerd daadwerkelijk hebben aangeslagen. Het problematiek is dat door onze tekortkomingen van latere tijden ongeacht oorzaak niet alle (\$) in de kassa hebben geïnd. En wensen om van alle percelen die in gebruikt desbetreffende belastingen heffen.

Nu is er een enorm verschil tussen ons bestanden, en die van het kadaster. En we willen graag dat het zoveel mogelijk gelijk kunnen trekken. En dat het in de toekomst telkens bij uitgifte een terugkoppeling zien tussen kadaster, dir R&O en afd. Financiën.

Dit verschil brengt ook met zich mee dat wij geld op straat hebben die niet konden innen vanwege gebrek aan informatie.

Vandaar dat er geïnvesteerd werd om een inkijk functie in het programma van het kadaster.

Nu hebben we het gemak om gelijk zien wie eigenaar/erfpachter is van welk stuk grond.

3. Aanleiding voor de start van het project

Het project zal binnenkort start gaan n.a.v. interne analyse van de bestanden vanuit GOUW te vergelijken met die van Kadaster. De aanslagen erfpacht 2021 zijn min of meer op deze wijze bijgewerkt. Voor wat betreft de grondbelasting dient er nog de volledige conversie afgerond moeten worden en vervolgens zullen de gegevens ook bijgewerkt worden.

4. Doelstelling

De doelstelling: alle gelden die we op straat hebben alsnog in de kassa lade binnen halen.

Waarborgen volledigheid juistheid en data erfpacht en Grondbelasting. Tevens met het afronden van deze project zullen we voldaan aan de verbeteringen van "management letter" punten.

5. Op te leveren resultaat/resultaten

Het projectresultaat: op een overzichtelijke manier GOUW BELASTING bijwerken. De nodige mutaties zorgvuldig controleren zodat de juiste aanslagen naar de juiste personen worden toegestuurd.

Alle percelen die in gebruikt zijn desnoods met terugwerkende kracht aanslaan.

6. Risicoanalyse

Voor wat betreft de data opschoning voor de erfpacht zal op zich geen problemen opleveren.

Wel moeten we gelijk de mensen (die met terugwerkende kracht aanslagen moeten krijgen) gelijk na het controleren van de mutatie begeleidingsformulieren en CSV bestanden opstellen en versturen naar BCN.

Voor de GB in tegenstelling zitten we met de belastbare waarde. Hierdoor is er nog geen duidelijkheid van hoe we dit moeten oplossen wanneer het zover komt. Verder dient er ook rekening worden gehouden met mensen die meer dan een perceel hebben nl vastgoedbelasting.

Hier wordt ook een gevoelige onderwerp. We moeten de PIVA raadplegen; niet iedereen heeft toegang tot piva en niet iedereen geeft zijn/haar adreswijziging door.

Dit kan met zich brengen dat wij een onjuiste gegevens kunnen verwerken. We hebben ook geen zicht in mensen die vastgoedbelastingplichtig zijn.

Verder hebben we te maken met het ontbreken van een juist adressenbestaan waardoor, de aanslagen niet bij de belastingplichtige terecht komt.

Bij het maken van CSV/aanbiedingsformulieren is er geen tijd norm aangegeven. Dit omdat we niet van tevoren weten hoeveel jaren terug moeten gaan voor het opleggen van aanslagen. Verder krijg je te maken met percelen die gesplitst zijn. En elke splitsing dient verwerkt en apart aangeslagen worden.

We hebben nog een tin totaal van 156 aktes die we geen toegang krijgen via Kador/Islandvieuw. We hebben al contact opgeboden met kadaster en zijn in afwachting hiervan.

Risico	Maatregel	Verantwoordelijk
Belasting plichtig wordt soms dubbel aanslagen doordat de aanslagen/nota's van 2018 en ouder handmatig moeten opgelegd.	Het controleren van de reeds ingevoerde gegevens om te achterhalen of er al een aanslag in het verleden is opgelegd.	A.Kwidama W. Martinez
Onjuiste waarde wordt gebruik voor het heffen van grondbelasting.	Gebruikt maken van de laatst geveltaxatie of R&O vragen voor een indicatie tarief. BCN vragen voor de taxatie VGB 2021.	N. Sint Jago N. Verwoord-Louisa
Niet de juiste NAW-gegevens van de belastingplichtig hebben.	Rekening houdend met duidelijke functiescheiding toegang tot PIVA-systeem regelen voor de controlende medewerker.	N. Verwoord-Louisa N. Sint Jago
Belastingplichtig dubbel belast zullen worden voor zowel VGB en GB.	Toegang regelen voor een raadpleeg functie binnen de vastgoedbelasting bestand bij BCN.	N. Verwoord-Louisa
De bezorging van de aanslagen en nota's verlopen niet conform afspraken. Post wordt soms niet bezorgd.	Afstemming adressen bestand tussen OLB en FXDC.	N. Sint Jago

7. Randvoorwaarden voor de uitvoering van het project

Werkzaamheden	Verantwoordelijk
Analyse gouw/kador	N.Sint Jago S. Richardson
Conversie GB definitief	N.Sint Jago R.Dortalina
Downloaden van aktes	B. Janga W. Martinez
Invoeren van gegevens in GOUW	W. Martinez M. Sintjacoba
Het controleren van de reeds ingevoerde gegevens om te achterhalen of er al een aanslag in het verleden is opgelegd.	W. Martinez
Controleren en goedkeuren van (alle) aanslagen voordat ze naar BCN gaan	N. Sint jago
Opbergen van de mutaties/aktes na verwerking	M. Sintjacoba W. Martinez
Kohier draaien/controleren bevindingen uitzoeken en opsturen voor beide middelen	H. Cardoze
Offerte vragen bij FXDC voor het bezorgen van de aanslagen	H. Cardoze
Opdrachtbrieven maken voor FXDC	D. Maduro
Aanslagen naar FXDC	H. Cardoze
Retourpost van aanslagen verwerken	M.Sintjacoba

8. Fasering en planning van tussenresultaten

	Eerste fase van totale opschoning: erfpacht				Mei	Juni	Juli
		Begin datum	Eind datum	Uren			
1	downloading						
2	aantal aktes ter verwerken in gouw	3 mei	25 juni	4			
3	controleren mutatie	4 mei	5 juli	4			
4	aanmaken begeleidingsform/csv	7 mei					
5	draaien van kohier	2 aug					
6	controleren van kohier						
7	bevindingen uitzoeken						
8	offerte vragen bij FXD voor het bezorgen van de aanslagen						
9	opdracht brief maken FXD						
10	aanslagen naar FXD						
11	retourpost van aanslagen verwerken						

9. Projectbeheersing

We zullen eerst beginnen met wat er nu klaar ligt om van start te gaan.

Naar mate de mutaties verwerkt worden, zal het controleren van die mutaties als prioriteit voor de dagelijkse werkzaamheden worden beschouwd om de voortgangsbewaking te waarborgen.

Het aanmaken van begeleidingsformulieren en CSV zullen volgens de bestaande afspraken, worden verwerkt een aangeleverd.

Voor het draaien van kohier valt dit bijna aan de eindfase nadat in principe alles gecontroleerd is.

10. Evaluatie

Aan het einde evalueren wat is er goed en minder goed gegaan.

Hoe werd opgelost/hoe kon opgelost worden. Leermoment voor toekomstige projecten indien nodig.

13. Kosten in verband met COVID - 19 - 2de UR 2021				Datum 14 juli 2021
363- COVID-19 Communicatie campagne (OLB bestemmingsreserve 2019)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
		80.000	79.209	791
	subtotaal	80.000	79.209	791
Toelichting op de bestemmingsreserve 363 - Versterking ambtelijk apparaat				
34630	De afdeling Communicatie ondersteunt de afdeling PG met het vervullen van communicatieve taken en verantwoordelijkheden o.a. te verstaan het communiceren over het preventie werkzaamheden, hulp maatregelen en vaccineren. Het begin saldo van 2021 is USD 80.000 en van dit bedrag is t/m het 2de kwartaal van 2021 totaal USD 79.209 uitgegeven.			
310- COVID-19 kosten (OLB bestemmingsreserve 2020)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
		200.000	-	200.000
	subtotaal	200.000	-	200.000
Toelichting op de bestemmingsreserve 310 - Algemeen				
34630	Om de COVID-19 crisis te bestrijden is flink ingezet op de vaccinatie programma en campagne. Tot heden is dit een zeer succesvolle programma geweest. De meeste begrotingsposten en bijzondere uitkeringen voor COVID zijn daardoor ook flink uitgeput. Er resteren nog middelen, maar het is niet toereikend om in alle kosten te voorzien. Vandaar dat tijdens het opstellen van de jaarrekening 2020 een bedrag van USD 0,2 miljoen is vrijgemaakt uit het voorlopig positief resultaat. Op deze grootboeknummer is er t/m het tweede kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.			
(6)540.00.04 - COVID-19 Culturele en creatieve sector -BU (brief 30 april 2021 met kenmerk 2021-0000128687)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2e kwartaal	Eindsaldo
		194.700	16.026	178.674
	subtotaal	194.700	16.026	178.674
Toelichting op de kostensoort (6)540.00.04 - Covid-19 culturele en creatieve pakket				
34630	In lijn met de besluitvorming voor Europees Nederlandse gemeenten ontvangen de openbare lichaam middelen voor de lokale culturele infrastructuur in het kader van de maatregelen tweede specifiek pakket voor de culturele en creatieve sector. Het toegekend bedrag is USD 194.700 en van dit bedrag is t/m het 2e kwartaal 2021 totaal USD 16.026 uitgegeven.			
(6)600.10.21- Bijzondere uitkering Voedselhulp Bonaire (brief 26 mei 2020 met kenmerk 2020-0000258557)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	20.607	17.500	3.107
	subtotaal	20.607	17.500	3.107
Toelichting op de kostensoort (6)600.10.21 - Voedselhulp Bonaire				
34630	Betreft bijdragen aan stichtingen voor het verschaffen van extra voedselpakketten ivm COVID-19 voor de minderbedeelden. Het toegekend bedrag in 2020 was USD 215.607. Van dit bedrag is in 2020 totaal USD 195.000 uitgegeven. Het begin saldo van 2021 is USD 20.607 en van dit bedrag is t/m het 2e kwartaal van 2021 totaal USD 17.500 uitgegeven.			
(6)600.10.22- Bijzondere uitkering Kansen voor allen (brief 25 juni 2020 met kenmerk 2020-0000356814: 2de tranche)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	743.897	167.858	576.039
	subtotaal	743.897	167.858	576.039
Toelichting op de kostensoort (6)600.10.22 - Kansen voor allen				
34630	In 2020 is een totaal bedrag van USD 821.108 toegekend waarvan USD 77.211 uitgegeven. Bedrag is in 2021 uitgegeven aan o.a. eenmalige extra steun aan ADRA, het project "Ik blijf groeien" waarin kinderen van ouders met weinig inkomen bijlessen kunnen krijgen om			

13. Kosten in verband met COVID - 19 - 2de UR 2021			Datum 14 juli 2021	
	de opgelopen achterstand in te kunnen halen, het pilot project "Bevordering fruit" om 180 jongeren dagelijks van fruit te kunnen voorzien en het project Humanitario.			
	Het begin saldo van 2021 is USD 743.897 en van dit bedrag is t/m het 2de kwartaal van 2021 totaal USD 167.858 uitgegeven.			
(6)600.10.24- Bijzondere uitkering Woonlasten kwetsbare inwoners Covid -19 (brief 30 april 2020 kenmerk 2020-0000213754)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	77.790	77.690	100
	subtotaal	77.790	77.690	100
Toelichting op de kostensoort (6)600.10.24 - Woonlasten kwetsbare inwoners Covid -19				
34630	Er is in 2020 een totaal bedrag van USD 649.600 toegekend voor financiële steun woonlasten i.v.m. COVID -19. Van dit bedrag is USD 571.810 in 2020 uitgegeven.			
	Het begin saldo van 2021 is USD 77.790 en het OLB heeft t/m het 2de kwartaal 2021 een totaal bedrag van USD 77.690 aan financiële steun uitgekeerd.			
(6)600.10.25- Bijzondere uitkering Covid- Aanvullende pakket 1.0. en 2.0 (brief 6 nov 2020 met kenmerk 2020-0000632021)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	274.000	247.530	26.470
	subtotaal	274.000	247.530	26.470
Toelichting op de kostensoort (6)600.10.25 - Aanvullende pakket 1.0 en 2.0				
34630	BZK heeft bij brief 6 november 2020 met kenmerk 2020-0000632021 (3de tranche) vanuit ministerie SZW een bedrag van USD 274.000 ter beschikking gesteld			
	voor het dekken van de noodpakketten voor de resterende drie maanden 2020. Tot en met het 2de kwartaal 2021 is een totaal bedrag van USD 247.530 uitgegeven.			
(6)600.10.26- Bijzondere uitkering TONK CN - Noodpakket 4.0 (brief 30 april 2021 met kenmerk 2021-0000128687)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2e kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	1.881.000	785	1.880.215
	subtotaal	1.881.000	785	1.880.215
Toelichting op de kostensoort (6)600.10.26 - TONK CN Noodpakket 4.0				
34630	Steunpakket en bijzondere onderstand ter ondersteuning bij burgers en bedrijven zoals opgenomen in notitie Handvatten inzet steunpakketmiddelen eilandelijk beleid sociaal domein". Deze middelen zijn aansluitend op de Tijdelijk subsidieregeling loonkosten en inkomensverlies CN.			
	Echter ander dan de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) in Nederland, die ziet op tegemoetkoming van huishoudens, kunnen de openbare lichamen met de middelen voor eilandelijk beleid, net zoals in 2020, de middelen ook inzetten om bedrijven te ondersteunen. Looptijd is 1ste en 2de kwartaal 2021.			
	Het begin saldo van 2021 is USD 1.881.000 en van dit bedrag is t/m het 2de kwartaal van 2021 totaal USD 785 uitgegeven.			
(6)600.10.27- Bijzondere uitkering Bijdrage Huurlasten in de particuliere sector (brief 2 juni 2021 met kenmerk 2021-0000218645)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	299.980		299.980
	subtotaal	299.980	-	299.980

13. Kosten in verband met COVID - 19 - 2de UR 2021				Datum 14 juli 2021
<i>Toelichting op de kostensoort (6)600.10.27 - Bijdrage Huurlasten in de particuliere sector</i>				
34630	Het verleende bedrag van USD 0,3 miljoen is voor het verlengen van de eilandelijke regeling Noodpakket.			
	Het bedrag dient in elk geval te worden besteed aan een woonlastenvergoeding voor huurders in de particuliere sector. Er is geen kosten verwerkt t/m het 2de kwartaal van 2021.			
(6)700.00.07- Bijzondere uitkering PG onderdeel Covid				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	500.000	406.391	93.609
	subtotaal	500.000	406.391	93.609
<i>Toelichting op de kostensoort (6)700.00.07 - Bijzondere uitkering PG - onderdeel Covid</i>				
34630	Zoals aangegeven in 2020 heeft VWS (mail 8 oktober 2020 van programma directeur ZJCN) aan PG toestemming gegeven om een gedeelte van de bijzondere uitkering PG uit te mogen geven aan Covid. In 2021 heeft PG een totaal budget van USD 500.000 voor Covid en USD 150.000 voor Communicatie COVID-19 uit het budget PG bijzondere uitkering gereserveerd. In de financiële administratie zijn twee grootboeknummers (6)700.00.07- PG Covid en (6)700.00.08- PG Communicatie COVID-19 aangemaakt.			
	Het budget van USD 0,5 miljoen wordt gebruikt om o.a. de gemaakte labkosten en materialen tbv COVID-19 team te kunnen betalen.			
(6)700.00.08- Bijzondere uitkering PG onderdeel Communicatie Covid				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	150.000	149.883	117
	subtotaal	150.000	149.883	117
<i>Toelichting op de kostensoort (6)700.00.08- Bijzondere uitkering PG - onderdeel Communicatie Covid</i>				
34630	Betreft de gemaakte kosten voor het maken van flyers, vertalingen, inhuren van tolk en radioslots tbv corona.			
	Het begin saldo van 2021 was USD 150.000 en van dit bedrag is t/m het 2e kwartaal van 2021 totaal USD 149.883 uitgegeven.			
(6)700.00.09- Bijzondere uitkering PG Zorgbonus (brief 19 november 2020 met kenmerk 1780692-214108-ZJCN)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	57.225	55.316	1.909
	subtotaal	57.225	55.316	1.909
<i>Toelichting op de kostensoort (6)700.00.09- Bijzondere uitkering PG - Zorgbonus</i>				
34630	Een bijzondere prestatie voor zorgprofessionals in Caribisch Nederland die hun inzet hebben geleverd voor de patiënten en cliënten met COVID-19 en of met hun bijdrage aan de strijd tegen COVID-19. Het begin saldo van 2021 is USD 57.225 en van dit bedrag is t/m het 2de kwartaal van 2021 totaal USD 55.316 uitgegeven.			
(6)922.00.20- Bijzondere uitkering Covid 19 tbv dienstjaar 2021 (brief 6 november 2020 met kenmerk 2020-0000632021)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	549.980	114.033	435.947
	subtotaal	549.980	114.033	435.947
<i>Toelichting op de kostensoort (6)922.00.20 - Covid 19 tbv 2021</i>				
34630	BZK heeft bij brief 6 november 2020 met kenmerk 2020-0000632021 (3de tranche) een bedrag van USD 550.000 toegekend ter compensatie van de gemaakte kosten i.v.m. coronavirus. Op dit post zijn met name voorlichting, advertentie- en redactiekosten en huur van diverse materialen ten behoeve van vaccine locatie verwerkt.			
	Op deze grootboeknummer is er in het 2de kwartaal 2021 is een totaal bedrag van USD 114.033 uitgegeven.			
		Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 2de kwartaal	Eindsaldo
Totaal budget en gemaakte kosten COVID-19 t/m het tweede kwartaal 2021		5.029.179	1.332.221	3.696.958

14. Overzicht inkomstenderving – 2^{de} UR 2021

Middel	Begroting 2021	Gemiddeld maandelijks raming t/m periode 6 (1)	Gerealiseerd t/m periode 6	waarvan Taxatieve aanslagen	waarvan <i>Nog te ontvangen bedragen opcenten Vermindering/Naheffing</i> t/m 2020	Gerealiseerd t/m periode 6 excl. Taxatieve aanslagen en Nog te ontvangen bedragen VGB (2)	Niet gerealiseerd t/m periode 6 (3=1-2)
Autoverhuurbelasting	350.000	175.000	110.699	-77.171		187.870	-12.870
Logeergastenbelasting	2.000.000	1.000.000	-3.625	-396.351		392.726	607.274
Opcenten/vastgoed- belasting (VGB)	1.910.000	955.000	243.563		0,00	243.563	711.437
Cruise pax	500.000	250.000	0	0		0	250.000
Havengelden	621.600	310.800	155.723	0		155.723	155.077
	5.381.600	2.690.800	506.361	-473.522	0	979.883	1.710.918

Broninfo: Cijfers K2f per 21-07-2021

Algemeen

In het eerste kwartaal 2021 heeft BZK conform brief van 2 februari 2021 een verzoek aan het Cft ingediend om een advies uit te brengen rondom de compensatie van de openbare lichamen voor de gevolgen van de Covid-19 crisis in de periode januari tot en met juni 2021. Het Cft heeft een inschatting gemaakt gebaseerd op de verwachte baten/inkomsten (broninfo: realisatie baten - 4^{de} UR 2020) en de verwachte lasten/uitgaven (broninfo: geraamde uitgaven opgenomen in de begroting 2021) voor het eerste halfjaar 2021. Voor Bonaire is de verwachting dat het eerst helft van 2021 met een tekort van USD 2.12 miljoen (lasten USD 25,5 miljoen minus baten USD 23,43 miljoen) zal uit komen.

Het Cft adviseert BZK (brief 25 februari 2021- Cft 202100015) om het tekort van USD 2.12 miljoen te compenseren met de onbenutte bedragen die in 2020 (USD 2.9 miljoen) zijn toegekend om kosten ten behoeve van Covid-19 te kunnen dekken. De benodigde compensatie voor additionele lasten in het eerste halfjaar van 2021 is volgens het Cft daarom nihil.

Het door het Cft gehanteerde methodiek wijkt af van de methodiek hoe het OLB de afgelopen jaar heeft gebruikt om de inkomstenderving in te schatten. Het Cft maakt een inschatting van de inkomstenderving door een vergelijking te maken tussen de verwachte kosten en inkomsten terwijl het OLB een vergelijking maakt tussen de geraamde en werkelijke inkomsten die direct toerisme gerelateerd zijn. Uit het bovenstaande tabel blijkt dat althans de bijstelling van de ramingen tijdens het opstellen van de begroting 2021 het OLB een totaal bedrag van USD 545.204 aan inkomsten in het eerste kwartaal 2021 niet heeft gerealiseerd.

Een gedetailleerde toelichting per middel volgt;

Autoverhuurbelasting

Het geraamde bedrag van de verwachte autoverhuurbelasting is in 2021 naar beneden bijgesteld tot USD 350.000. Het totaal verantwoordt bedrag tot en met het 2^{de} kwartaal van 2021 bedraagt USD 110.699. Dit bedrag bestaat uit USD 187.870 aan afrekeningen januari tot en met juni 2021 en een vermindering van USD 77.171 op de verstuurde taxatieve aanslag van het dienstjaar 2019. Dit betekent dat tot en met juni 2021 een bedrag van USD 187.870 aan autoverhuurbelasting is gerealiseerd.

Logeergastenbelasting

In 2021 heeft het OLB een verwachte bedrag van USD 2 miljoen aan logeergastenbelasting geraamd. In het eerste halfjaar van 2021 wordt een negatief bedrag van USD 3.625 verantwoordt. Het bedrag is negatief doordat er meer verminderingen USD 396.351,16 van taxatieve aanslagen 2014 en 2019 zijn verwerkt dan dat reel (januari tot en met juni 2021) aan logeergastenbelasting is ontvangen. De BCN afrekening met juni 2021 bedraagt USD 392.726.

Conform BC-besluit d.d. 24 maart 2020.nr.8 inz. "Economische maatregelen in verband met de noodsituatie naar aanleiding van COVID-19 Virus" verleent de Openbaar Lichaam Bonaire een uitstel voor de lokale heffingen zoals de toeristenbelasting en verhuurbelasting motorrijtuigen (exclusief motorrijtuigenbelasting) en Erfpacht voor het 1^{ste} kwartaal van 2020. Verder heeft de BC besloten om het uitstel te verlengen van de toeristenbelasting en de verhuurbelasting motorrijtuigen voor de periode van januari tot en met juni in 2021 conform "Aanbieding advies inzake van betaling LGB en VBM voor het 1^{ste} en 2^{de} kwartaal 2021", d.d. 12 januari 2021.

Opcenten

De raming van opcenten is in 2021 naar boven bijgesteld tot USD 1.410.000 vanwege de stijging van opcenten op de vastgoedbelasting per 1 januari 2020. Het gaat om een stijging van 15% naar 30% opcenten over de Rijksvastgoedbelasting van 0.7%. Dit betekent dat de vastgoedbelasting van 0.805% komt te liggen op 0.91% vanaf 2020. De middel Opcenten is in bovenstaande lijst meegenomen naar analogie van uitstel betaling BCN.

In periode 4 van 2020 is de afdeling Financiën overgegaan met een nieuwe methodiek om de opbrengsten Opcenten te verantwoorden. Deze methodiek draagt bij aan verbetering van de financiële administratie/verantwoording. De methodiek houdt in dat begin van het jaar of periode alle nog te ontvangen bedragen worden geboekt van de balans grootboek nog te ontvangen opcenten VGB naar de baten grootboek van Opcenten. Daarna worden alle mutatie verwerkt in het baten rekening. Aan het eind van de periode wordt een correctie boeking geboekt waardoor de nog te ontvangen opcenten geboekt wordt op de balans rekening van nog te ontvangen opcenten VGB. Gevolg hiervan is dat automatisch alle nodige correctie op vorderingsbedragen de voorafgaande jaren op de baten rekening worden gepresenteerd, in plaats dat een correctie journaalpost wordt geboekt vanuit de balans post. Doordat de aanslagen van de huidige boekingsjaar pas de jaar daarna worden geheven, wordt een raming aan het eind van het jaar geboekt. Gedurende het jaar zal de baten rekening alleen bevatten van correcties van de voorafgaande belastingjaren. Voorbeelden van correcties zijn, verminderingen of naheffingen. Dit betekent dat het OLB gedurende het boekjaar een negatief bedrag op de grootboek Opcenten zal presenteren totdat de massale aanslag van de huidige jaar geheven worden door BCN.

De eerste kwartaal had een realisatie van negatief USD 2.025.375, dit houdt in een terugboeking van de raming van de opcenten 2020, USD 2.181.714, die geboekt werd bij de jaarrekening 2020 en de correctie die van de voorgaande belastingjaren 2011 t/m 2019.

In de tweede kwartaal zijn de aanslagen VGB geheven door BCN. Hierdoor is een positieve correctie van USD 2.1 miljoen gedaan voor de opcenten van 2020. Samen met de correctie van de belastingjaren is er een totaal van USD 1.781.793 gecorrigeerd voor de belasting jaren 2011 t/m 2020. Hierdoor is het totale saldo van periode 1 t/m periode 6 aan correctie voor de belastingjaren 2011 t/m 2020 aan USD 243.563.

Cruise pax

Cruise pax is tijdens het opstellen van de begroting 2021 ingeschat op USD 500.000. Dit bedrag was ambitieus geraamd daar de veronderstelling was dat de cruiseschepen in november 2020 weer zouden gaan varen. Er is sinds maart 2020, wegens COVID-19 tot heden nog geen sprake van van cruise toerisme. Vandaar dat het gerealiseerd bedrag in het eerste halfjaar van 2021 nihil is.

Havengelden

De raming van de verwachte havengelden is ook als gevolg van de pandemie tijdens het opstellen van de begroting 2021 naar beneden bijgesteld tot USD 621.600. De havengelden zijn verwerkt tot en met juni 2021 en heeft betrekking op het loodsen van vrachtvervoer- en transportschepen.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Openbaar Lichaam Bonaire
T.a.v. de gezaghebber

Per e-mail: edison.rijna@bonairegov.com
Cc: wendy.pelk@bonairegov.com

Directie Koninkrijksrelaties
Ministerie van Binnenlandse
Zaken en Koninkrijksrelaties

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
Nederland

Kenmerk
2021-0000128687

Uw kenmerk

Datum **30 APR 2021**
Betreft Aanvullingen vrije uitkering 2021

Middels deze brief informeer ik u over aanvullingen van de vrije uitkering voor het openbaar lichaam Bonaire over het jaar 2021 in verband met de coronacrisis. Ik verwijs in dit verband naar de Kamerbrief van 12 februari jl. over het steun- en herstellepakket 4.0 en de aanvulling hierop in de Kamerbrief van 12 maart jl.

In lijn met de besluitvorming voor Europees Nederlandse gemeenten ontvangen de openbare lichamen middelen voor de lokale culturele infrastructuur in het kader van de maatregelen tweede specifieke pakket voor de culturele en creatieve sector. Voor Bonaire gaat het om een bedrag van USD 194.700. Verder wordt het openbaar lichaam gecompenseerd voor de organisatie van de Tweede Kamer verkiezingen dit jaar. Het gaat om een bedrag van USD 20.520. Ook wordt Bonaire gecompenseerd met een deel van de extra middelen vanuit het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) voor aanvullende beleidsmaatregelen. In de Kamerbrief van 12 maart jl. is aangegeven dat de extra middelen vanuit het ministerie van SZW voor aanvullende beleidsmaatregelen wordt verhoogd tot € 3 mln. euro (USD 3,4 mln). Het aandeel van Bonaire hierin is USD 1,88 mln. Tot slot merk ik nog op dat de openbare lichamen zullen worden gecompenseerd voor inkomstenderving in verband met de coronacrisis. Voor Bonaire gaat het om een bedrag van USD 2 mln.

In totaal gaat het in deze brief om een verhoging van de vrije uitkering van USD 4.096.220. Dit bedrag zal in het tweede kwartaal van 2021 via de gebruikelijke procedure worden uitgekeerd op de rekening van Bonaire bij het Cft met rekeningnummer 5500060.30 (First Caribbean International Bank, Willemstad, Curaçao, SWIFT: FCIBCWC2).

**Directie
Koninkrijksrelaties**
Ministerie van Binnenlandse
Zaken en Koninkrijksrelaties

Kenmerk
2021-0000128687

Een afschrift van deze brief wordt verzonden aan het College financieel toezicht
Bonaire, Sint Eustatius en Saba.

De staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,



drs. R.W. Knops



> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire
T.a.v. de gezaghebber

Per e-mail: edison.rijna@bonairegov.com
Cc: wendy.pelk@bonairegov.com

**Directoraat-Generaal
Koninkrijksrelaties**

Turfmarkt 147
Postbus 20011
2500 EA Den Haag

Kenmerk
2021-0000345930

Uw kenmerk

Datum **29 JUL 2021**
Betreft Aanvulling vrije uitkering 2021 (LPO en middelen Q3
aanvullend eilandelijk beleid)

Middels deze brief informeer ik u over aanvullingen van de vrije uitkering voor het openbaar lichaam Bonaire over het jaar 2021 in verband met de jaarlijkse loon- en prijsbijstelling. Tevens worden extra middelen verstrekt voor aanvullende beleidsmaatregelen vanwege de coronacrisis, waarvoor ik verwijs naar de Kamerbrief van 25 juni jl. over het steun- en herstelpakket 5.0.

In de Voorjaarsnota 2021 is de loon- en prijsbijstelling van de vrije uitkering, tranche 2021, toegevoegd aan de begroting van het BES-fonds. In verband met de negatieve consumentenprijsindex (CPI) zou de loon- en prijsbijstelling tezamen dit jaar negatief zijn. Volgens de vastgestelde procedure zou de vrije uitkering moeten worden gekort. In overleg met de minister van Financiën heb ik besloten om de negatieve CPI volledig te compenseren en dit dus niet in mindering te brengen op de vrije uitkering. U ontvangt daardoor volledige loonbijstelling; zonder compensatie van de negatieve CPI zou deze meer dan volledig teniet zijn gedaan. De loon- en prijsbijstelling voor Bonaire bedraagt USD 264.677.

Ook wordt Bonaire vanwege de coronacrisis gecompenseerd met extra middelen vanuit het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) voor aanvullende beleidsmaatregelen voor het derde kwartaal van 2021. In de Kamerbrief van 25 juni jl. is aangegeven dat deze extra middelen vanuit het ministerie van SZW voor aanvullende beleidsmaatregelen € 0,5 mln. (USD 570.000) bedragen. Het aandeel van Bonaire hierin is USD 313.500.

In totaal gaat het in deze brief om een verhoging van de vrije uitkering van USD 578.177. Dit bedrag zal in het derde kwartaal van 2021 via de gebruikelijke procedure worden uitgekeerd op de rekening van Bonaire bij het Cft met rekeningnummer 5500060.30 (First Caribbean International Bank, Willemstad, Curaçao, SWIFT: FCIBCWC2).

Daarnaast ben ik voornemens het openbaar lichaam ook voor de tweede helft van 2021 te compenseren voor inkomstenderving ten gevolge van corona. Ik verwijs u daarvoor naar de eerdergenoemde Kamerbrief inzake het Noodpakket 5.0. Zoals ik daarin aangeef zal definitieve vaststelling van het exacte bedrag aan

compensatie plaatsvinden nadat het College financieel toezicht in september een nieuwe actualisatie heeft uitgevoerd. Ik zal u hierover na de zomer dan ook aanvullend informeren.

Kenmerk
2021-0000345930

Een afschrift van deze brief wordt verzonden aan het College financieel toezicht Bonaire, Saba en Sint Eustatius.

De staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,



drs. R.W. Knops

OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Eilandsverordening tot
tweede wijziging van de
begroting van het
openbaar lichaam Bonaire
voor het dienstjaar 2021

2021

AANBIEDING

No.1

Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire biedt aan de eilandsraad ter goedkeuring aan, een ontwerp-eilandsverordening tot tweede wijziging van de begroting van het openbaar lichaam Bonaire voor het dienstjaar 2021.

Kralendijk, 01 SEP 2021

de gezaghebber,



de eilandsecretaris,



OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Eilandsverordening tot
tweede wijziging van de
begroting van het
openbaar lichaam Bonaire
voor het dienstjaar 2021

2021

ONTWERP

No.2

DE EILANDSRAAD VAN HET OPENBAAR LICHAAM BONAIRE;

Overwegende:

dat het gewenst is de begroting van het openbaar lichaam Bonaire voor het dienstjaar 2021 te wijzigen;

Gelet op:

Afdeling 2 van hoofdstuk 3 van de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, St. Eustatius en Saba (Staatsblad 2010, 365) ;

HEEFT BESLOTEN:

vast te stellen de volgende eilandsverordening:

Artikel I

De in de bij deze eilandsverordening behorende bijlage vermelde posten van de begroting van het openbaar lichaam Bonaire voor het dienstjaar 2021 worden vermeerderd c.q. verminderd als vermeld in de bijlage.

Tweede wijziging op de begroting 2021

Bonaire

Exploitatie begroting (lasten)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2021	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2021	Voorgestelde wijziging met meerjarige doorwerking		
							2022	2023	2024
0	Algemeen bestuur	001	Bestuursorganen	1.915.793	321.134	2.236.927	0	0	0
		002	Bestuursapparaat	18.267.366	3.074.621	21.341.987	0	0	0
		003	Burgerzaken	924.283	-52.640	871.643	0	0	0
		020	Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd	1.046.799	8.759	1.055.558	0	0	0
1	Openbare orde en veiligheid	130	Rampenbestrijding	118.468	110.000	228.468	0	0	0
		140	Overige beschermende maatregelen	693.049	-102.947	590.102	0	0	0
2	Verkeer, vervoer, waterstaat en communicatie	210	Wegen, straten, pleinen	2.456.545	4.619.727	7.076.272	0	0	0
		211	Verkeersmaatregelen te land	169.446	-9	169.437	0	0	0
		222	Verkeersmaatregelen te water	1.508.700	733.487	2.242.187	0	0	0
3	Economische zaken	300	Economische zaken	789.956	-27.303	762.653	0	0	0
		310	Handel en industrie	132.834	7.500	140.334			
		341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	856.615	1.116.488	1.973.103	0	0	0
4	Onderwijs	400	Algemeen beheer onderwijs	751.438	-43.167	708.271	0	0	0
		480	Gemeenschappelijke uitgaven/inkomsten van het onderwijs	1.335.010	5.633.300	6.968.310			
		482	Volwasseneducatie	659.301	0	659.301	0	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Tweede wijziging op de begroting 2021

Bonaire

Exploitatie begroting (lasten)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2021	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2021	Voorgestelde wijziging met meerjarige doorwerking		
							2022	2023	2024
5	Cultuur en recreatie	510	Openbaar Bibliotheek	336.177	1.297	337.474	0	0	0
		530	Sport	1.738.439	599.849	2.338.288	0	0	0
		540	Kunst	1.071.113	108.374	1.179.487	0	0	0
		541	Oudheidkunde/musea	2.284	0	2.284	0	0	0
		560	Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	2.164.443	0	2.164.443	0	0	0
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	600	Arbeidsaangelegenheden Algemeen Beheer	1.164.059	1.420.749	2.584.808	0	0	0
		611	Werkgelegenheid	103.101	387.099	490.200	0	0	0
		630	Sociaal cultureelwerk jeugd- en jongeren werk	3.728.017	1.893.208	5.621.225	0	0	0
		640	Bejaardenzorg	36.290	74.980	111.270	0	0	0
		650	Kinderopvang	210.987	3.116.400	3.327.387	0	0	0
		651	Dagopvang gehandicapten	27.500	621.242	648.742	0	0	0
7	Volksgezondheid	700	Algemeen beheer Volksgezondheid	949.399	1.713.647	2.663.046	0	0	0
		710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	111.769	211.380	323.149	0	0	0
		720	Slachthuizen	0	0	0	0	0	0
		721	Reiniging	2.946.320	0	2.946.320	0	0	0

Bonaire

Exploitatie begroting (lasten)

3

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Tweede wijziging op de begroting 2021

Bonaire

Exploitatie begroting (baten)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2021	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2021	Voorgestelde wijziging met meerjarige doorwerking		
							2022	2023	2024
0	Algemeen bestuur	001	Bestuursorganen	10.800	218.500	229.300	0	0	0
		002	Bestuursapparaat	1.033.889	3.106.400	4.140.289	0	0	0
		003	Burgerzaken	322.000	0	322.000	0	0	0
		020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	3.054.500	0	3.054.500	0	0	0
1	Openbare orde en veiligheid	130	Rampenbestrijding	118.468	0	228.468	0	0	0
		140	Overige beschermende maatregelen	60.000	0	60.000	0	0	0
2	Verkeer, vervoer, waterstaat en communicatie	210	Wegen, straten, pleinen	0	3.128.500	3.128.500	0	0	0
		211	Verkeersmaatregelen te land	117.000	0	117.000	0	0	0
		222	Verkeersmaatregelen te water	613.600	755.200	1.368.800	0	0	0
3	Economische Zaken	300	Economische Zaken	100.000	0	100.000	0	0	0
		310	Handel en Industrie	140.000	7.500	147.500	0	0	0
		341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	6.900	1.116.500	1.123.400	0	0	0
4	Onderwijs	480	Gemeenschappelijke uitgaven/inkomsten van het onderwijs	11.700	5.633.300	5.645.000	0	0	0
5	Cultuur en recreatie	510	Openbaar Bibliotheek	0	0	0	0	0	0
		530	Sport	0	0	0	0	0	0
		540	Kunst	0	145.400	145.400	0	0	0
		560	Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	1100	0	1.100	0	0	0

Tweede wijziging op de begroting 2021

Bonaire

Exploitatie begroting (baten)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2021	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2021	Voorgestelde wijziging met meerjarige doorwerking		
							2022	2023	2024
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	600	Algemeen beheer	73.371	1.467.829	1.541.200	0	0	0
		611	Werkgelegenheid	103.101	387.099	490.200	0	0	0
		630	Sociaal cultureelwerk jeugd- en jongeren werk	1.161.118	2.393.208	3.554.326	0	0	0
		640	Bejaardenzorg	0	74.980	74.980	0	0	0
		650	Kinderopvang	70.330	2.607.400	2.677.730	0	0	0
		651	Dagopvang gehandicapten	0	621.242	621.242	0	0	0
7	Volksgesondheid	700	Algemeen beheer Volksgezondheid	90.432	1.713.696	1.804.128	0	0	0
		710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	211.380	211.380	0	0	0
		720	Slachthuizen	141.000	0	141.000	0	0	0
		721	Reiniging	1.400.000	0	1.400.000	0	0	0
		722	Riolering en waterzuivering	0	450.000	450.000	0	0	0
		723	Milieu en Natuurbeheer	0	4.880.953	4.880.953	0	0	0
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	822	Overige volkshuisvesting	720.000	1.855.475	2.575.475	0	0	0
		910	Reserveringen	0	69.411	69.411	0	0	0
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	920	Belastingen	11.005.000	500.000	11.505.000	0	0	0
		921	Algemene Uitkeringen	29.190.913	2.000.000	31.190.913	0	0	0
		922	Algemene uitgaven en inkomsten	270.000	549.980	819.980	0	0	0
		992	Saldo Gewone dienst	1.305.892	0	1.305.892	0	0	0
Totaal voorgestelde wijzigingen				51.121.114	34.003.953	85.125.067	0	0	0

Bonaire

Investeringssbegroting (lasten)

Totaal voorgestelde wijzigingen

OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Toelichting behorende bij
tweede wijziging van de
begroting van het
openbaar lichaam Bonaire voor
het dienstjaar 2021.

2021

TOELICHTING

No. 3

Algemeen

Conform de wet FINBES wil het Openbaar Lichaam Bonaire gebruik maken van een tweede begrotingswijziging van het dienstjaar 2021 om een aantal noodzakelijke aanpassingen te kunnen verrichten zodat op de diverse functies voldoende middelen beschikbaar zijn voor de uitvoering van de geplande activiteiten. Tijdens het maken van de personeelsbegroting is rekening gehouden met de getekende cao en de daaruit voortvloeiende aanpassingen zijn in deze tweede begrotingswijziging verwerkt.

Deze tweede begrotingswijziging 2021, leidt tot een verhoging van de uitgaven en inkomsten van USD 34.003.953, bestaande uit USD 2,5 miljoen aan beleidsaanpassingen en USD 31.503.953 aan technische aanpassingen om de diverse budgetten van de bijzondere uitkering projecten in 2021 te kunnen formaliseren.

De tweede begrotingswijziging gaat om de volgende begrotingswijzigingsvoorstellen

1. Wijzigingen in de Personeelsbegroting
2. Extra kosten audiovisueel systeem bij Eilandsraad
3. Operationele kosten directie Ruimte & Ontwikkeling
4. Reguliere infrastructurele werkzaamheden
5. Inhuur personeel directie Samenleving & Zorg
6. Eigen bijdrage in programma BES (t)4Kids
7. Aanvullend budget juridische kosten
8. Eigen bijdrage in project Kunstgrasvelden Bonaire
9. Formaliseren van budgetten bijzondere uitkering projecten.

Verder wenst het bestuurscollege een aanvullend bedrag van USD 0,4 miljoen te investeren in automatisering.

Een uitleg van de aangeboden acht voorgestelde beleidsaanpassingen, en hoe we die denken deze te gaan financieren volgt.

1. Wijzigingen in de Personeelsbegroting

Door kritisch te kijken naar de personeelsmutaties van het Huidig & Voormalig personeel, Vacatures & Stelposten en personeel gefinancierd met Bijzondere uitkering middelen met de nadruk op de vacatures die de afgelopen maanden nog niet zijn ingevuld en rekening houdend met de inschatting van de financiële gevolgen van de getekende cao op 17 juni 2021, kon de personeelsbegroting in het tweede kwartaal 2021 per saldo naar beneden worden bijgesteld met USD 451.597.

Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Verminderin g Lasten
001	Bestuursorganen		66
002	Bestuursapparaat		587.976
003	Burgerzaken		52.640
020	Eigendommen niet voor de Openbare dienst bestemd		43.741
140	Overige beschermende maatregelen		102.947
210	Wegen, straten, pleinen		32.873
211	Verkeersmaatregelen te land		9
222	Verkeersmaatregelen te water		21.713
300	Economische Zaken		27.303
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij		12
400	Algemeen Beheer		43.167
510	Openbaar Bibliotheek	1.297	0
530	Sport		20.971
540	Kunst		37.026
600	Algemeen Beheer		47.080
650	Kinderopvang	9.000	0
700	Algemeen Beheer Volksgezondheid		49
725	Overige openbare hygiëne		15
822	Overige volkshuisvesting		3
922	Algemene uitgaven en inkomsten	555.699	0
Totaal		565.996	1.017.593

Het bovenstaande tabel leidt tot een verlaging van de personeelsbegroting met USD 451.597.

Voor het mede financieren van de detacheringsovereenkomst van de Eilandsecretaris, de uitbetaling van overeenkomst van opdracht voor het ad-interim hoofd Financiën, de inhuur van personeel bij de directie Ruimte & Ontwikkeling en het aanvullen van de diverse centrale personeelsbudgetten zoals uit – en terugzending, werving & selectie, opleidingen en personeelswelzijn/re-integratie is een totaal bedrag van USD 522.597 nodig. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Verminderin g Lasten
002	Bureau Eilandsecretaris, Afdeling Financiën, Beleid & projecten R&O en centrale personeelsbudgetten	497.597	
002	Verbetertraject financieel beheer		71.000
922	Personeelswelzijn/ re- integratie	25.000	0
Totaal		522.597	71.000

Aan uw raad wordt voorgesteld om de besparing op de personeelsbegroting van USD 451.597 hiervoor volledig in te zetten en het restant bedrag van USD 71.000 te financieren door de reguliere begrotingspost Verbetertraject financieel beheer te verlagen.

2. Extra kosten audiovisueel systeem bij de Eilandsraad

De Eilandsraad heeft zoals bekend sinds vorig jaar te kampen met een audiovisueel systeem dat defect is, met als gevolg dat er extra kosten moeten worden gemaakt voor het houden/uitzenden van de openbare vergaderingen. Tevens is er een toename van de duur en van het aantal vergaderingen.. Dit alles leidt dat het begrote bedrag voor de begrotingsposten Automatiseringskosten (USD 84.600) en Voorlichting & Promotie (USD 18.100), noodzakelijk zijn.

Het traject voor het aanschaffen van een nieuw audiovisueel systeem is al gestart en er zijn financiële middelen USD 100.000 beschikbaar gesteld voor deze aankoop. Echter, heeft het aanschafproces meer tijd in beslag genomen, waardoor deze extra kosten naar alle waarschijnlijkheid tot aan het einde van het jaar zullen blijven voorkomen. Aan uw raad wordt voorgesteld om hiervoor een totaal bedrag van USD 102.700 te reserveren. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Verminderin g Lasten
001	Eilandsraad en raadscommissies	102.700	
Totaal		102.700	

3. Operationele kosten directie Ruimte & Ontwikkeling

Bij de afdeling Beleid & projecten van de directie Ruimte & Ontwikkeling (R&O) is een bedrag van USD 32.500 nodig voor het verstrekken van een vervolgopdracht voor de nadere uitwerking van de Algehele herziening Ruimtelijk Ontwikkelingsplan Bonaire (ROB) en het geven van communicatie over het ROB, de diverse bouwvergunningen en het diabaas beleid.

Om uitvoering te kunnen geven aan het verbeterplan van de directie R&O en om te kunnen voorzien in de huisvesting van het 'wegenbureau', heeft de directie extra ruimte/werkplekken nodig. Hiervoor is een oplossing gevonden in de vorm van het aanhuren van extra m2 in het kantoorpand aan de Kaya Amsterdam. Om dit mogelijk te maken, dient hiervoor een budget van USD 31.100 beschikbaar te worden gesteld.

De afdeling Realisatie bij R&O heeft een bedrag van USD 52.500, USD 50.000 nodig voor het aanschaffen van een GIS meetapparatuur om synchronisatie met de stichting Kadaster te behouden en USD 2.500 voor het laten printen van de wettelijke vereiste 'hardcopy' set van bouwtekeningen.

Het Fort oranje gebouw waarin nu het huidige Gemeenschappelijke Hof is gevestigd verkeert in een zeer slechte staat en urgente onderhoud is noodzakelijk. Voor de onderhoudswerkzaamheden is er recent een offerte bij een bouwbedrijf aangevraagd. De offerte bedraagt een afgerond bedrag van USD 161.500. Aan uw raad wordt voorgesteld om dit bedrag te reserveren.

Op 29 juni 2019 is het Convenant Volkshuisvesting Bonaire ondertekend. Afspraak hierbij was dat de verordeningen op basis van de Wet maatregelen huurwoningmarkt Caribisch Nederland vastgesteld zouden worden en dat de leden van de nieuw in te stellen huurcommissie benoemd zouden worden. De bedoeling was dat de Wet maatregelen huurwoningmarkt Caribisch Nederland per 1 januari 2020 in werking zou treden. Dit is om verschillende redenen niet gebeurd. De Wet maatregelen huurwoningmarkt Caribisch Nederland is per 1 april 2021 in werking getreden.

Op basis van de Wet, treden ook de Huurcommissie- en huurprijzen verordening Bonaire en Verhuurderssubsidieverordening Bonaire in werking. Op basis daarvan heeft het OLB de huurcommissie ingesteld.

In de begroting 2020 was een extra bedrag voor de huurcommissie begroot van USD 20.000. Deze extra middelen waren nodig om de opstartkosten van de huurcommissie te dekken. Als gevolg van de vertraagde inwerkingtreding van de Wet, komen de opstartkosten nu pas in 2021.

Hierin was in de oorspronkelijke begroting voor 2021 niet voorzien vandaar dat nu middels de 2^{de} begrotingswijziging aan uw raad wordt voorgesteld om een aanvullend bedrag van USD 30.000 toe te voegen aan het huidig budget voor de huurcommissie. Bovenvermelde voorstellen hebben invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Verminderin g Lasten
002	Beleid & Projecten directie R&O	32.500	
002	Centrale budget Huisvesting – Huur gebouwen	31.100	
020	Realisatie	52.500	
210	Onderhoud ten behoeve van het Fort Oranje gebouw	161.500	
822	Huur commissie	30.000	
Totaal		307.600	

4. Reguliere infrastructurele onderhoudswerkzaamheden

Aan de raad wordt voorgesteld om een totaal bedrag van USD 1.362.600 te reserveren om reguliere infrastructurele onderhoudswerkzaamheden te kunnen verrichten voor de komende maanden. Het bedrag zal worden bestemd voor o.a. het snoeien en kappen van bomen langs toeristische routes, hoofd- en verbindingswegen voor regenperiode, het herstellen/egaliseren van onverharde wegen in de wijken Hato, Antriol, Tera Kora, Belnem en Noord Saliña, het vullen van gaten met asfalt, het freezezen en asfalt trekken als inhaalslag op groot achterstallig onderhoud, het onderhouden van dammen en aanleg van nieuwe dammen, het schoonmaken, onderhouden en vervangen van rooien en groot onderhoud van Kibra di Montaña. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Verminderin g Lasten
210	Onderhoud infrastructuur	1.362.600	
Totaal		1.362.600	

5. *Inhuur personeel Directie Samenleving & Zorg*

Aan uw raad wordt voorgesteld om een totaal bedrag van USD 30.000 aan de directie Samenleving & Zorg (S&Z) - Directie & Staf beschikbaar te stellen voor het inhuren van personeel vanwege langdurige ziekte en natuurlijke afvloeiing van het personeel. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Baten	Verminderin g Baten
002	Directie & Staf directie S&Z	30.000	
Totaal		30.000	

6. *Eigen bijdrage in programma BES (t) 4 Kids*

Tot en met 2020 werd vanuit de begrotingspost 630.10.01: Wijk- en opbouw werk subsidie toegekend aan de gesubsidieerde instelling die belast is met het zorgdragen voor de naschoolse opvang in het kader van Integraal Kind Centrum (IKC) en buurtwerk.

Met het vaststellen van de tijdelijke regeling Tijdelijke subsidieregeling voor de financiering van kinderopvang in Caribisch Nederland door het ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW), kunnen alle kinderopvang organisaties in aanmerking komen voor een kostprijs verlagende subsidie. Het doel hiervan is om de financiële toegankelijkheid van de kinderopvang en buitenschoolse opvang te verbeteren en tegelijkertijd de kwaliteit van de opvang te verbeteren. Dit betekent dat het gereserveerde bedrag op de begroting voor de gesubsidieerde instelling voor andere doeleinden kan worden her-bestemd.

Het bestuurscollege wenst een deel van het vrij gekomen bedrag, zijnde USD 0,5 miljoen te gebruiken om te kunnen voldoen aan de bestuurlijke gemaakte afspraken in het kader van 'BES(t) 4 Kids'. Het bedrag van USD 0,5 miljoen zal worden aangewend als eigen bijdrage van het OLB om in het programma 'BES(t) 4 Kids'. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
630	Sociaal cultureel werk jeugd- en jongeren werk		500.000
650	Kinderopvang	500.000	0
Totaal		500.000	500.000

7. *Aanvullend budget juridische kosten*

De afdeling JAZ heeft geconstateerd dat de behoefte vanuit het ambtelijk apparaat enorm is toegenomen. Gelet op de onderbezetting op de afdeling zijn een aantal dossiers uitbesteed om de werkdruk te verlagen. Het betreft dossiers waarin omwille van de tijdsdruk / gerechtelijke procedure uitbesteding in de rede ligt. Daarnaast is er wetstechnische ondersteuning ingehuurd om tijdig de vier ontwerpen opgenomen in 2^{de} en 3^{de} kwartaal van de bestuurlijke planning aan te leveren. Vandaar dat het wenselijk is het budget van juridische kosten bij de afdeling te verhogen met USD 36.000. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
002	Afdeling JAZ	36.000	
Totaal		36.000	

8. *Eigen bijdrage in project Kunstgrasvelden Bonaire*

Het bestuurscollege heeft in het begin van het bestuursperiode een Sport en Preventie akkoord aangegaan met het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS). Een van de acties die uit het akkoord uitrolt is een goedgekeurde voetbal ontwikkel programma waaronder het aanleggen van gedegen sportfaciliteiten die aan de bestaande kwaliteit- en veiligheidseisen voldoen. Het ministerie heeft voor de ondersteuning en begeleiding van het project de Koninklijke Nederlandse Voetbalbond (KNVB) aangetrokken.

In 2021 zullen er twee mini-kunstgrasvelden en twee kunstgrasvelden van 104x64 meter worden aangelegd. De kosten hiervan zullen gelijk onderverdeeld worden met het ministerie van VWS. De bijdrage van het OLB in het project bedraagt een afgerond bedrag van 525.000 euro¹, omgerekend op USD 620.820. Uw raad wordt voorgesteld om dit bedrag bij de 2^{de} begrotingswijziging te reserveren. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
530	Buitensportaccommodaties	620.820	
Totaal		620.820	

Aan uw raad wordt voorgesteld om een totaal bedrag van USD 2.459.720 te reserveren voor het kunnen aangaan van de beleidsmatige verplichtingen opgenomen bij de begrotingswijzigingsvoorstellen tot en met nummer 8.

¹ Bedrag in euro is omgerekend tegen koers van 6 juli 2021

Financiering beleidsaanpassingen

Er wordt voorgesteld om het bedrag van USD 2.459.720 te financieren met meeropbrengsten van opcenten vastgoedbelasting (VGB) en het bedrag toegekend door het Rijk voor de inkomstenderving van het dienstjaar 2021.

Meeropbrengsten opcenten vastgoedbelasting

De Belastingdienst Caribisch Nederland (BCN) heeft in het belastingjaar 2019 en 2020 aan eilandelijke opcenten vastgoedbelasting (VGB) een bedrag van USD 1,1 miljoen en USD 2,2 miljoen geraamd. In de begroting 2021 is een bedrag van USD 1.410.000 aan de eilandelijke opcenten vastgoedbelasting (VGB) opgenomen.

Gezien de verhoging van het percentage opcenten over de hoofdsom van de vastgoedbelasting van 15 % naar 30 % in het 4^{de} kwartaal van 2019, kan het OLB een soortgelijk bedrag van 2020 ook in 2021 verwachten. Uit voorzichtigheids-principe wordt aan uw raad voorgesteld om het bedrag van opcenten in 2021 te verhogen met USD 0,5 miljoen.

Compensatie Inkomstenderving 2021

De staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft in de brief van 30 april 2021 naast aanvullende bijdragen in het kader van COVID-19 ook een bedrag van USD 2 miljoen toegekend ter compensatie van de inkomstenderving als gevolg van de coronacrisis. Het bedrag van USD 2 miljoen zal worden verwerkt als incidentele toevoeging aan de vrije uitkering. Er wordt voorgesteld om dit bedrag ook te gebruiken voor het financieren van de voorgestelde wijzigingen. De bovenvermelde voorstellen hebben invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
920	Opcenten vastgoedbelasting	500.000	
921	Vrije uitkering	2.000.000	
Totaal		2.500.000	

Na het verwerken van de begrotingswijzigingen resteert een positief saldo van USD 40.280. Er wordt voorgesteld om dit bedrag te verwerken als sluitpost bij de begrotingspost Onvoorzien bij functie 922- Algemene uitgaven en inkomsten.

Recapitulatie beleidsaanpassingen

Hieronder volgt een recapitulatie van de voorgestelde beleidsmatige begrotingswijzigingen.

Voorstellen	Functie	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
1,2	001	102.700	66		
1,3,5,7	002	627.197	658.978		
1	003		52.640		
1,3	020	52.500	43.741		
1	140		102.947		
1,3,4	210	1.524.100	32.873		
1	211		9		
1	222		21.713		
1	300		27.303		
1	341		12		
1	400		43.167		
1	510	1.297			
1,8	530	620.820	20.971		
1	540		37.026		
1	600		47.080		
6	630		500.000		
1,6	650	509.000			
1	700		49		
1	725		15		
1,3	822	30.000	3		
Dekking	920			500.000	
Dekking	921			2.000.000	
1	922	620.979			
subtotaal		4.088.593	1.588.593	2.500.000	0
Totaal		2.500.000		2.500.000	

Technische aanpassingen

9. Formaliseren van bijzondere uitkering projecten

De technische mutaties betreft het formaliseren van de bijzondere uitkering projecten met een raming die meer op de werkelijke uitgaven aansluit. De budgetten van de projecten vloeien voort uit de nog onbenutte saldo per 31 december 2020 en gedurende het dienstjaar 2021 toegekende bedragen van de diverse ministeries. Tot en met het tweede kwartaal 2021 heeft het OLB een maximaal bedrag van USD 45,4 miljoen beschikbaar om diverse bijzondere uitkering projecten uit te kunnen voeren.

Tijdens het opstellen van de begroting is overeengekomen dat alleen bedragen die daadwerkelijk in 2021 zullen worden besteed in de wijziging zullen worden meegenomen. Dit ter voorkoming van een onnodige ophoging van de omvang van de begroting. Tot en met de tweede kwartaal 2021 heeft het OLB een totaal bedrag van USD 17,5 miljoen uitgegeven en is voornemens om een bedrag van USD 14,0 miljoen voor de tweede helft van het dienstjaar te gaan besteden.

Er wordt voorgesteld om de budgetten van de diverse projecten te formaliseren voor een totaal bedrag van USD 31,5 miljoen. Deze technische mutaties van de bijzondere uitkeringen worden aan de lasten- en batenkant met hetzelfde bedrag verhoogd.

Gezien het OLB rondom 160 bijzondere projecten beschikt is gekozen om een onderstaande tabel met recapitulatie van de bijzondere uitkering projecten per functie aan te geven. Voor meer gedetailleerde informatie over de bijzondere uitkering projecten per functie wordt uw raad verwezen naar de bijlage behorende bij dit memorie van toelichting.

Recapitulatie technische aanpassingen

Hieronder volgt een recapitulatie van de voorgestelde technische begrotingswijzigingen.

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermeerdering Baten
001	Bestuursorganen	218.500	218.500
002	Bestuursapparaat	3.106.400	3.106.400
130	Rampenbestrijding	110.000	110.000
210	Wegen, straten, pleinen	3.128.500	3.128.500
222	Verkeersmaatregelen te water	755.200	755.200
310	Handel en Industrie	7.500	7.500
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	1.116.500	1.116.500
480	Gemeenschappelijke uitgaven/inkomsten van het onderwijs	5.633.300	5.633.300
540	Kunst	145.400	145.400
600	Algemeen beheer	1.467.829	1.467.829
611	Werkgelegenheid	387.099	387.099
630	Sociaal cultureelwerk jeugd- en jongeren werk	2.393.208	2.393.208
640	Bejaardenzorg	74.980	74.980
650	Kinderopvang	2.607.400	2.607.400
651	Dagopvang gehandicapten	621.242	621.242
700	Algemeen beheer Volksgezondheid	1.713.696	1.713.696
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	211.380	211.380
722	Riolering en waterzuivering	450.000	450.000
723	Milieu en Natuurbeheer	4.880.953	4.880.953
822	Overige volkshuisvesting	1.855.475	1.855.475
910	Reserveringen	69.411	69.411
922	Algemene uitgaven en inkomsten	540.000	540.000
	Totaal	31.503.953	31.503.953

Investeringsen

Voor een goed functionerend netwerk, wat de basis is voor de afdeling Informatie Communicatie & Technologie (ICT), moeten de switches en de firewall zo snel mogelijk vervangen worden. Een goed functionerend netwerk is niet meer weg te denken nu het OLB in verdergaande mate aan het digitaliseren is.

Een switch fungeert als een controller waarmee apparaten in een netwerk op een efficiënte manier met elkaar kunnen communiceren. Met behulp van switches kan informatie worden gedeeld en kunnen resources worden toegewezen.

In 2020 heeft een externe consultant een 'assessment' van het OLB data netwerk uitgevoerd om onder andere de problemen die de medewerkers ondervinden met een traag netwerk te achterhalen. Hieruit kwam naar voren dat de 'switches' verouderd zijn en vervangen moeten worden.

Bij de afdeling ICT staan de zogenaamde core switches die zorgen ervoor dat het dataverkeer snel verwerkt wordt omdat de servers bij ICT staan. Deze 'core switches' zijn eind 2020 aangeschaft en worden in 2021 vervangen (hier wordt op dit moment aan gewerkt). 24 van de 26 overige 'switches' van het OLB zijn van Cisco 2960 series. Deze 'switches' worden sinds oktober 2014 niet meer verkocht en sinds oktober 2019 is er geen support meer.

In 2017 heeft het OLB zijn eigen 'firewall' apparatuur aangeschaft na een paar jaar gebruik te hebben gemaakt van in bruikleen gekregen apparatuur van RCN. De aangeschafte apparatuur voldoet niet meer aan de behoefte van het OLB mede gezien de hoeveelheid uitgegeven (thuiswerk) laptops in verband met de COVID-19 crisis.

Een 'firewall' is een systeem dat de middelen van een netwerk of computer kan beschermen tegen misbruik van buitenaf. Het beschermde netwerk is het OLB netwerk en dit wordt beschermd tegen het internet. Het ongewenste verkeer bestaat bijvoorbeeld uit aanvallen van 'hackers' en computerkrakers, inbraken en/of uitbraken van computervirussen, 'spyware', 'spam' en 'denial' of 'service' 'attacks'.

OLB medewerkers die de mogelijkheid hebben om vanuit huis te werken loggen via internet aan op het netwerk met een zogenaamde fortitoken ook dit verkeer gaat via de firewall.

Normaliter geldt voor netwerkkapparatuur een afschrijvingstermijn van 5 jaar dat kan opgetrokken worden 6 tot zelfs 7 jaar als de apparatuur in kwestie voldoende is afgestemd op de behoefte. De behoefte is op dit moment noodzaak voor wat betreft het vervangen van de 'switches' en de 'firewall'.

In het tweede kwartaal van 2021 is er door de afdeling ICT samen met de leverancier Cisco en de leverancier van 'Fortinet Caribbean' gekeken naar de behoefte van het OLB. Het vervangen van de 'switches' wordt door de leverancier ingeschat op USD 0,5 miljoen en het vervangen van de 'Fortigate firewall' op USD 0,2 miljoen. Derhalve is het bedrag van USD 0,3 miljoen opgenomen in de primaire begroting onvoldoende om de vervanging te realiseren.

Gezien bovenstaande verzoekt de afdeling ICT voor USD 0,4 miljoen extra om deze noodzakelijke apparatuur aan te schaffen.

Financiering Investerings

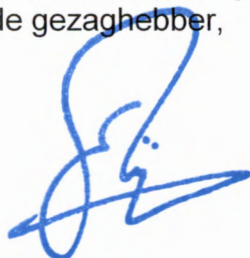
De middelen die vrijgekomen zijn uit de afschrijvingen bij het opstellen van de primaire begroting 2021 bedragen USD 1,9 miljoen. Dit bedrag is in 2021 gebruikt om de aflossingen op de renteloze lening van onderwijshuisvesting van USD 1,0 miljoen, USD 0,3 miljoen voor investeringen in automatisering ten behoeve van het ambtelijk- en bestuurlijk apparaat en USD 0,1 miljoen om het huidige audiovisuele systeem voor uw raad te kunnen vervangen. Van het totaal beschikbare bedrag resteert nog een positief saldo van circa USD 0,5 miljoen.

Aan uw raad wordt voorgesteld om het verzoek van de afdeling ICT te honoreren en om dit te financieren met het nog onbenutte investeringsmiddelen.

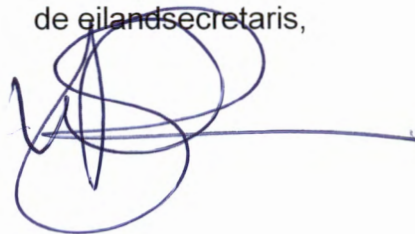
Geconcludeerd kan worden dat bij de vaststelling van de voorgestelde tweede begrotingswijziging van het dienstjaar 2021 de totale omvang van de begroting 2021 aan beide kanten met USD 34.003.953 zal worden verhoogd. Echter blijft de begroting in evenwicht.

Kralendijk, 01 SEP 2021

Het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Bonaire,
de gezaghebber,



de eilandsecretaris,



OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Eilandsverordening tot
tweede wijziging van de
begroting van het
openbaar lichaam Bonaire voor
het dienstjaar 2021.

2021

NOTA VAN WIJZIGING

No. 4

Algemeen

Het Openbaar lichaam Bonaire (OLB) heeft op 29 juli 2021 een brief van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) met kenmerk 2021-0000345930 ontvangen waarin wordt aangegeven dat de consumenten-prijsindex (CPI) voor 2021 negatief is. In verband met de negatieve CPI zou de loon- en prijsbijstelling (LPO) van de vrije uitkering 2021 ook negatief zijn. In principe zou BZK bij negatieve CPI de vrije uitkering moeten inkorten.

In overleg met de minister van Financiën heeft BZK besloten om een bedrag van USD 264.677 toch als loon – en prijsbijstelling van de vrije uitkering voor 2021 toe te kennen. Dit bedrag heeft een structureel karakter. Verder heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) een totaal bedrag van USD 313.500 ter beschikking gesteld in het kader van steun- en herstellepakket 5.0.

Het OLB wenst de brief van BZK alleen het gedeelte van de LPO vrije uitkering 2021 te willen verwerken in de tweede begrotingswijziging 2021 en kiest ervoor om de SZW middelen pas in de derde begrotingswijziging te verwerken.

de SZW middelen zullen worden verwerkt. Het verwerken van de BZK brief en aanbiedingsbrief aan het Cft zijn tegelijk naar elkaar onderweg geweest, vandaar dat het onmogelijk was om deze vanaf de aanbidding van de tweede begrotingswijziging voorstellen aan het Cft mee te nemen.

In de adviesbrief van College financieel toezicht (Cft) van 13 augustus 2021 met kenmerk Cft 202100085 wordt naar de door het bestuurscollege eerdere aangeboden cijfers vermeld. Op 26 augustus 2021 is contact per mail met het Secretariaat van het Cft genomen. Met hun is overeengekomen dat de uitwerking van de BZK brief van 29 juli 2021 geen nieuwe adviesronde van het Cft behoeft.

Om de aansluiting tussen de Cft brief van 13 augustus 2021 met de cijfers opgenomen in de Memorie van toelichting te behouden is gekozen om uw raad een Nota van wijziging aan te bieden met de volgende wijzigingen.

Het aantal begrotingswijzigingsvoorstellen wordt met de volgende twee voorstellen aangevuld:

10. Verhogen van de uitvoeringskracht

Het Bestuurscollege wenst het bedrag van USD 264.677 van de loon- en prijsbijstelling van de vrije uitkering 2021 te gebruiken om de komende maanden de uitvoeringskracht te versterken en te versnellen om te kunnen voldoen aan de verwachtingen van het Cft, OLB en BZK.

Er wordt voorgesteld om het bedrag te verwerken bij de algemene post van Onvoorzien bij functie 922- Algemene uitgaven en inkomsten. Dit voorstel heeft invloed op de volgende functies op de begroting;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermeerdering Baten
921	Vrije uitkering		264.677
922	Onvoorzien	264.677	0
Totaal		264.677	264.677

De bedragen opgenomen bij het Ontwerp, Exploitatiebegroting (lasten en baten) dienen als volgt te worden vervangen:

Het bedrag op pagina 3 bij Functie 922- Algemene uitgaven en inkomsten van USD 1.170.959 wordt vervangen door USD 1.435.636.

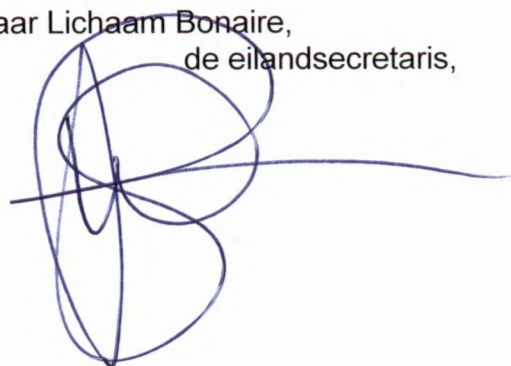
Het bedrag op pagina 5 bij Functie 921- Algemene Uitkeringen van USD 2.000.000 wordt vervangen door USD 2.264.677.

Met het vaststellen van voorstel nummer 10 van totaal USD 264.677, wordt bij de vaststelling van de voorgestelde tweede begrotingswijziging van het dienstjaar 2021 de totale omvang van de begroting 2021 aan beide kanten met USD 34.268.630 in plaats van USD 34.003.953 verhoogd. Echter blijft de begroting in evenwicht.

Kralendijk, **SEP - 1 2021**

Het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Bonaire,
de gezaghebber

de eilandsecretaris,


Artikel II

Deze eilandsverordening treedt in werking met ingang van de achtste dag na die van haar afkondiging

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de eilandsraad van het openbaar lichaam Bonaire van

de voorzitter,

de eilandsgriffier,

