



Aan:

Leden van de Eilandsraad van het
openbaar lichaam Bonaire

Bedrijfsvoering & Ondersteuning

Uw brief van:

Ons nummer:

Datum:

Betreft: Aanbieding 3^{de} UR 2021

P8A 2021006142
DEC 09 2021

Geachte Leden,

Hierbij bieden wij u ter vaststelling de 3^{de} uitvoeringsrapportage 2021 aan. De derde uitvoeringsrapportage 2021 bestaat uit formats: Baten & Lasten, Toelichting behorende bij de baten en lasten, Verplichtingen, Investerings, Reserves & Voorzieningen, Personeel, Bijzondere uitkering, Balanspositie per 30 september 2020, Liquiditeitspositie, Kasstroomoverzicht, Voortgangsrapportage Financieel Beheer, Overzicht Covid-19 en Overzicht Inkomstenderving.

De rapportage die nu voor ligt is de rapportage van de stand van zaken over de periode januari 2021 tot en met september 2021.

Het saldo van de gerealiseerde baten en lasten inclusief middelen van de Bijzondere Uitkeringen (BU's) per 1 oktober laat een overschot zien van ruim \$ 8,5 miljoen. Indien we rekening houden met de reeds aangegane verplichtingen, waarvoor nog geen factuur is ontvangen, komen we uit op een nadeel van bijna \$ 4,4 miljoen.

Het bestuurscollege heeft op 3 november 2021 de derde uitvoeringsrapportage aan het College financieel toezicht (Cft) aangeboden.

Per brief van 17 november 2021 heeft het Cft hierop gereageerd. Deze brief is als bijlage toegevoegd.

Als reactie op deze brief melden wij het volgende:

1. Bij de eerste uitvoeringsrapportage 2022 actualiseren we alle begrotingsbudgetten en corrigeren we daar waar nodig door middel van een begrotingswijziging.
2. Daarbij hebben wij ook aandacht voor de personeelslasten en de belastinginkomsten.
3. In de 4^{de} uitvoeringsrapportage 2021 rapporteren wij in tegenstelling tot voorgaande uitvoeringsrapportages het totaal van baten en lasten per functie en hoofdfunctie maar laten we ook een onderscheid zien tussen de baten en lasten die betrekking hebben op de bijzondere uitkeringen en de resterende baten en lasten van de begroting van het OLB.

Correspondentieadres

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



4. In de komende uitvoeringsrapportages gaan wij streven naar duidelijker verantwoordingsinformatie om de afwijkingen toe te lichten. Dit vergt van de gehele organisatie een inhoudelijke verbeteringslag. De toelichtingen zullen in de komende uitvoeringsrapportages zichtbare verbeteringen opleveren.
5. De ontbrekende jaarrekeningen van de overheidsentiteiten zullen wij z.s.m. opleveren.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire,
de gezaghebber, de eilandsecretaris, *whd.*

Bijlage: Reactiebrief Cft d.d. 17 november 2021 nummer 202100139

Formats 3^{de} uitvoeringsrapportage 2021

C.c. Gedeputeerde van Financiën, Directeur van B&O, Bureau Eilandsecretaris en Afdeling Financiën



College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba

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

E-mail info@cft.cw

Internet www.cft.cw

Datum

17 november 2021

Ons kenmerk

Cft 202100139

Pagina

1/5

Uw kenmerk

Bijlage

-

Onderwerp

Reactie op de derde uitvoeringsrapportage 2021 van het openbaar lichaam Bonaire

Geachte heer Rijna,

Op 3 november jl. ontving het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) de derde uitvoeringsrapportage van het begrotingsjaar 2021 (UR) 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 derde UR.

Oordeel

De derde UR toont een voorlopig positief resultaat van USD 8,6 miljoen. Hiermee stevent het openbaar lichaam Bonaire (OLB), net als voorgaande jaren, af op een fors begrotingsoverschot aan het einde van het jaar.¹ Omdat de verwachte realisatie niet in lijn is met de begroting, had de derde UR conform artikel 22 lid 2 sub a van de Wet FinBES gepaard moeten gaan met een derde BW. Deze is echter niet ingediend. Het Cft verzoekt u om in het vervolg, zoals vereist, de begroting met een BW in overeenstemming te brengen met de verwachte realisatie. Daarnaast adviseert het Cft u om de baten en lasten die in het huidige begrotingsjaar niet meer in lijn zijn met de begroting – zoals de baten uit cruise-toerisme en de personeelslasten – voor het komende begrotingsjaar te herzien en, indien nodig, bij te stellen bij het aanleveren van de eerste UR 2022.

Het Cft merkt op dat de baten en lasten uit de reguliere begroting slechts voor een deel te onderscheiden zijn van de baten en lasten die voortkomen uit projecten die gefinancierd zijn met bijzondere uitkeringen. Het Cft verzoekt u om de realisatie van baten en lasten vanaf de vierde UR in afzonderlijke overzichten te rapporteren.

¹ De derde UR toont dat het OLB tot en met derde kwartaal voor USD 12,9 miljoen aan verplichtingen is aangegaan. Wanneer al deze verplichtingen worden gerealiseerd, komt het OLB uit op een begrotingstekort aan het einde van het jaar. De ervaring van de afgelopen jaren leert echter dat het overgrote deel van deze verplichtingen niet wordt gerealiseerd.

Tot slot constateert het Cft dat er voortgang wordt geboekt op het gebied van financieel beheer. Het Cft verwacht dat het OLB met de invulling van belangrijke functies - directeur Bedrijfsvoering en Ondersteuning, hoofd Financiën en concern-controller - deze lijn doorzet. Daarnaast acht het Cft het positief dat de projecten, die worden gefinancierd met bijzondere uitkeringen, worden uitgevoerd en een steeds groter deel van de ontvangen middelen wordt besteed.

Toelichting

Het OLB realiseert tot en met het derde kwartaal USD 39,2 miljoen aan baten en USD 30,7 miljoen aan lasten. Het resultaat tot en met het derde kwartaal van 2021 is hiermee USD 8,5 miljoen positief. Tabel 1 geeft de onderverdeling van de baten en lasten weer. De laatste kolom toont de realisatie tot en met het derde kwartaal ten opzichte van de begroting 2021 (inclusief 2^e begrotingswijziging²).

Tabel 1: Baten en lasten op basis van de derde UR (in USD miljoenen)³

	Realisatie 2020	Begroting 2021 (incl. 2e BW)	Realisatie tot en met september 2021	% realisatie t.o.v. begroting
Lokale heffingen	17,4	18,7	13,4	71,8%
<i>Erfpachten en huren</i>	2,8	3,2	3,0	93,2%
<i>Leges en retributies</i>	5,3	4,9	3,0	62,0%
<i>Belastingen</i>	9,3	10,6	7,4	69,9%
Vrije uitkering	32,3	33,3	24,5	73,6%
Overige	0	3,7	1,3	35,1%
Totaal reguliere baten	49,7	55,7	39,2	70,4%
Personeelslasten	20,8	23,8	15,6	65,5%
Goederen en diensten	10,3	15,4	6,0	39,0%
Inhuur externen	1,4	1,9	1,0	52,6%
Subsidies	8,4	9,8	6,2	63,1%
Overige	1,9	4,9	1,9	39,1%
Totaal reguliere lasten	42,8	55,7	30,7	55,0%
Saldo	6,9	(0,0)	8,5	

² De tweede begrotingswijziging is nog niet goedgekeurd door BZK.

³ Dit betreft de baten en lasten exclusief bijzondere uitkeringen. Het Cft sluit niet uit dat er alsnog een klein deel van de bijzondere uitkeringen in de cijfers is opgenomen, vanwege de wijze waarop het OLB de baten en lasten momenteel rapporteert. Dit beïnvloedt het algehele beeld van het overzicht echter niet.

Baten

Tot en met het derde kwartaal realiseerde het OLB 72 procent van de begrote lokale heffingen. Het is gebruikelijk dat dit percentage na afloop van het derde kwartaal hoger is, omdat de jaarlijkse baten uit erfpachtnota's, motorrijtuigen- en grondbelasting dan al volledig gerealiseerd zijn. De lagere realisatie van lokale heffingen wordt veroorzaakt door de toerisme-gerelateerde baten (autoverhuurbelasting, logeergastenbelasting, cruise-belasting en havengelden) die ondanks de toename in toerisme achter lopen ten opzichte van de begroting. Met name de baten uit cruise-toerisme blijven achter bij de begroting.⁴ Voor het komende begrotingsjaar verwacht u USD 2 miljoen aan inkomsten uit cruise-toerisme.⁵ Het Cft adviseert u om deze prognose te herzien en, indien nodig, naar beneden bij te stellen.

Lasten

De gerealiseerde lasten tot en met het derde kwartaal bedragen 55 procent van de begroting. Daarmee is er sprake van een forse onderbesteding. In de UR geeft u aan dat de onderbesteding onder andere wordt veroorzaakt door minder onderhoud aan infrastructuur, lagere uitgaven aan volkshuisvesting en inhuur van consultants en het niet verstrekken van subsidies aan buitensportaccommodaties en wijk- en opbouwwerk. Deze toelichting is onvoldoende. Gezien het structurele karakter van de onderbesteding, vraagt het Cft u om voortaan verantwoordingsinformatie aan te leveren die de achterliggende oorzaken van afwijkingen inzichtelijk maakt. Het verbeteren van deze verantwoordingsinformatie is niet alleen de verantwoordelijkheid van de afdeling Financiën, maar van alle departementen binnen het OLB. Het Cft verwacht vanaf de vierde UR verbeteringen in uw rapportages betreffende dit punt.

Personeel

De realisatie van de personeelslasten lopen achter ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door een lagere invulling van vacatures dan begroot. Het aantal voltijdsmedewerkers (fte) is gedurende het derde kwartaal gedaald van 371 naar 370. In de tweede UR had het OLB nog de verwachting dat het aantal fte gedurende het derde kwartaal zou stijgen naar 383. De begroting (inclusief wijzigingen⁶) gaat uit van een personeelsbezetting van 391 fte aan het einde van het jaar. Omdat deze prognose niet langer realistisch is, had het Cft graag gezien dat u de personeelslasten door middel van een derde BW naar beneden bijstelde. Dit is niet gebeurd. Voor het komende jaar verwacht het OLB 38,4 vacatures in te vullen, waarvoor een budget van USD 1,9 miljoen beschikbaar is.⁷ Gezien de grote moeite die het OLB heeft ondervonden met het invullen van vacatures in 2021, adviseert het Cft u om de prognose voor 2022 te herzien en indien nodig naar beneden bij te stellen.

⁴ Bonaire realiseerde tot en met het derde kwartaal USD 7.000 aan inkomsten uit cruise-toerisme. De begroting gaat uit van USD 0,5 miljoen aan inkomsten.

⁵ Deze cijfers zijn afkomstig uit de op 1 september jl. bij de eilandsraad ingediende begroting, waarbij inkomsten uit cruise-toerisme vanaf 2022 onder toeristenbelasting vallen.

⁶ In de tweede BW stelde Bonaire de personeelslasten al met USD 0,5 miljoen naar beneden bij als gevolg van het grote aantal vacatures dat gedurende het eerste halfjaar niet is ingevuld.

⁷ Deze cijfers zijn afkomstig uit de op 1 september jl. bij de eilandsraad ingediende begroting.

Bijzondere uitkeringen

Tot en met het derde kwartaal ontving het OLB een bedrag van in totaal USD 18,2 aan bijzondere uitkeringen, hetgeen met een saldo van USD 31,4 miljoen uit 2020 uitkomt op een positief saldo van USD 49,6 miljoen. Na realisatie van USD 22,2 miljoen aan bijzondere uitkeringen, is het saldo gedaald van USD 31,4 miljoen eind 2020 naar USD 27,4 miljoen eind derde kwartaal 2021.

In de eerste UR constateerde het Cft dat een toenemende som van ontvangen bijzondere uitkeringen niet besteed werd en vroeg uw aandacht voor het uitvoeren van de beoogde projecten. In het tweede kwartaal is door het OLB een versnelling bewerkstelligd en het Cft acht het positief dat deze lijn in het derde kwartaal is doorgezet.

Liquiditeiten

De liquiditeitspositie van het OLB conform het geïntegreerd middelenbeheer bedraagt ultimo september USD 38,8 miljoen. Hiervan is USD 27,4 miljoen bestemd voor projecten die zijn gefinancierd met bijzondere uitkeringen en is USD 7,7 miljoen gereserveerd voor de bestemmingsreserves. Er resteert derhalve USD 3,7 miljoen aan vrij besteedbare middelen, een stijging van USD 0,8 miljoen ten opzichte van ultimo juni.

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. Dit is niet gebeurd. Op 6 oktober jl. stuurde het Cft u een brief met daarin een overzicht van de overheidsentiteiten waarvan het de jaarrekeningen wenst te ontvangen. Het Cft is teleurgesteld dat het tot op heden de verzochte jaarrekeningen niet heeft ontvangen.

Op grond van artikel 11 lid 4 van de Wet FinBES heeft het Cft de wettelijke taak om aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) – gelijktijdig met het doorzenden van de jaarrekening van het openbaar lichaam – te rapporteren over de voorlopige cijfers van de collectieve sector. Van geen enkele van de zeven entiteiten die deel uitmaken van de collectieve sector (zie bijlage 1), beschikt het Cft over de (voorlopige) cijfers 2020. Hierdoor kan de rentelast niet worden berekend en kan niet worden vastgesteld of aan de rentelastnorm wordt voldaan. Het Cft verzoekt u dan ook zo spoedig mogelijk ervoor zorg te dragen dat de voorlopige jaarcijfers van deze entiteiten alsnog worden aangeleverd.

Financieel beheer

Het OLB boekt voortgang op het gebied van financieel beheer. Van de twaalf prioritaire punten uit de brief van 22 juni jl. van de staatssecretaris van BZK zijn inmiddels vier punten afgevoerd.⁸

⁸ BZK, kenmerk 2021-0000280028. Brief aan Bestuurscollege Bonaire inzake financieel beheer

Kenmerk
Cft 202100139
Blad
5/5

Deze betreffen het afronden van het onderzoek inzake de motorrijtuigenbelasting (punt 2), het wegwerken van achterstanden in de voorraad bezwaarschriften (punt 3), het overleg en de besluitvorming over hoe de regels van de wet FinBES kunnen worden geïnterpreteerd (punt 6) en het bij de directies plaatsen van beleidsadviseurs onder leiding van het change team (punt 7). Daarnaast is het subsidiebeleid – dat betrekking heeft op drie bevindingen van de accountant bij de jaarrekening – in kaart gebracht. Momenteel wordt het subsidiebeleid verbeterd. Het Cft blijft graag op de hoogte van de ontwikkelingen inzake het financieel beheer.

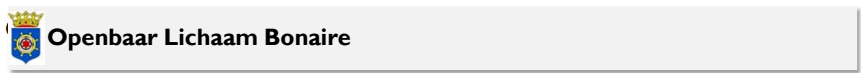
Ik verwacht u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

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



Realisatie dienstjaar 2021

I Lasten

Periode 9

Dienstjaar 2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Lasten	30.679.684	12.907.133	85.389.744	41.802.927	3.218.165	4.611.148	1.791.653	14.188.079	6.685.977	-9.361.826	4.344.453	4.892.999	309.035	9.620.967	11.512.230	9.546.487	51.121.114	0	51.121.114	34.268.630	85.389.744	0	85.389.744	0	34.268.630
Baten	39.208.322		85.389.744	-46.181.422	1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.019.100	9.081.832	-3.143.472	2.785.351	6.013.356	2.827.820	12.624.335	14.957.460	11.626.527	51.121.114	0	51.121.114	34.268.630	85.389.744	0	85.389.744	0	34.268.630
Resultaat	8.528.638		0	-4.378.495	-1.788.861	2.584.902	2.207.327	-5.168.979	2.395.854	6.218.354	-1.559.101	1.120.357	2.518.785	3.003.368	3.445.229	2.080.041									
001 Bestuursorganen	1.357.984	118.799	2.236.932	760.149	116.272	119.170	113.034	138.874	171.127	275.437	124.020	144.021	156.029	348.476	585.438	424.070	1.783.136	132.661	1.915.797	321.135	2.236.932	0	2.236.932	132.661	321.135
002 Bestuursapparaat	13.295.948	2.237.711	21.341.986	5.808.327	1.063.539	1.328.709	1.441.748	1.556.803	2.057.545	1.641.982	1.224.027	1.354.583	1.627.012	3.833.996	5.256.330	4.205.622	18.446.028	-178.665	18.267.363	3.074.623	21.341.986	0	21.341.986	-178.665	3.074.623
003 Burgerzaken	520.525	8.779	871.644	342.341	48.377	50.523	64.712	53.764	76.615	73.103	45.997	44.736	62.698	163.612	203.482	153.431	965.686	-41.402	924.284	-52.640	871.644	0	871.644	-41.402	-52.640
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	656.019	3.592	1.055.559	395.948	70.148	67.168	67.755	66.828	112.644	70.059	68.716	66.769	65.933	205.071	249.530	201.418	1.020.915	25.885	1.046.800	8.759	1.055.559	0	1.055.559	25.885	8.759
130 Rampenbestrijding	32.541	109.568	228.468	86.359	32.541	0	0	0	17.976	2.552	0	0	11.184	829	20.528	11.184	118.468	0	118.468	110.000	228.468	0	228.468	0	110.000
140 Overige beschermende maatregelen	498.485	2.245	590.101	89.371	60.455	48.869	46.596	55.196	80.122	45.430	69.786	48.337	43.694	155.920	180.748	161.817	693.049	0	693.049	-102.948	590.101	0	590.101	0	-102.948
210 Wegen straten en pleinen	3.459.949	5.033.357	7.076.272	-1.417.034	138.394	327.955	440.686	268.015	279.831	377.446	205.037	803.512	619.072	907.035	925.292	1.627.621	2.487.214	-30.669	2.456.545	4.619.727	7.076.272	0	7.076.272	-30.669	4.619.727
211 Verkeersmaatregelen te land	97.652	0	169.437	71.785	10.484	9.730	9.730	10.491	17.596	9.920	9.920	9.890	9.890	29.945	38.007	29.700	169.446	0	169.446	-9	169.437	0	169.437	0	-9
222 Verkeersmaatregelen te water	1.754.627	195.147	2.242.188	292.414	380.238	443.195	140.017	139.037	163.732	141.223	102.163	137.471	107.552	963.449	443.992	347.186	1.539.513	-30.812	1.508.701	733.487	2.242.188	0	2.242.188	-30.812	733.487
300 Economische zaken	569.441	11.343	762.653	181.869	60.207	56.087	55.969	57.868	95.280	56.318	67.781	56.109	63.823	172.262	209.466	187.713	817.472	-27.516	789.956	-27.303	762.653	0	762.653	-27.516	-27.303
310 Handel en industrie	95.875	65.198	140.334	-20.739	0	0	0	42.611	10.653	10.653	10.653	10.653	10.653	0	63.917	31.958	132.834	0	132.834	7.500	140.334	0	140.334	0	7.500
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	891.901	248.576	1.973.104	832.627	32.320	175.606	49.811	157.386	121.384	105.177	33.829	138.556	77.832	257.737	383.947	250.217	756.616	100.000	856.616	1.116.488	1.973.104	0	1.973.104	100.000	1.116.488
400 Algemeen Beheer	584.862	1.215	708.270	122.193	43.378	80.934	37.928	176.220	55.730	42.060	72.456	39.461	36.693	162.240	274.011	148.611	775.509	-24.071	751.438	-43.168	708.270	0	708.270	-24.071	-43.168
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	6.561.853	180.147	6.968.309	226.310	81.950	58.376	90.028	5.879.654	66.994	82.180	112.934	44.751	144.985	230.354	6.028.828	302.671	1.335.009	0	1.335.009	5.633.300	6.968.309	0	6.968.309	0	5.633.300
482 Volwasseneducatie	494.476	109.884	659.301	54.942	54.942	54.942	54.942	54.942	54.942	54.942	54.942	54.942	54.942	164.825	164.825	164.825	659.301	0	659.301	0	659.301	0	659.301	0	0
510 openbaar Bibliotheekwerk	217.071	3.799	337.474	116.604	24.136	22.627	22.922	24.013	46.520	18.339	18.159	20.605	19.749	69.685	88.872	58.513	336.177	0	336.177	1.297	337.474	0	337.474	0	1.297
530 Sport	852.575	59.772	2.338.288	1.425.941	81.863	66.784	69.026	63.701	104.715	58.883	96.469	105.780	205.354	217.673	227.299	407.603	1.742.621	-4.182	1.738.439	599.849	2.338.288	0	2.338.288	-4.182	599.849
540 Kunst	689.220	69.459	1.179.487	420.809	31.438	44.507	97.408	69.055	86.859	80.370	130.834	51.812	96.937	173.353	236.284	279.583	1.044.052	27.061	1.071.113	108.374	1.179.487	0	1.179.487	27.061	108.374
541 Oudheidkunde/musea	0	0	2.283	2.283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.283	0	2.283	0	2.283	0	2.283	0	0
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1.554.509	383.943	2.164.443	225.991	34.700	15.813	494.607	160.498	167.055	173.611	125.798	169.555	212.872	545.120	501.164	508.225	2.164.443	0	2.164.443	0	2.164.443	0	2.164.443	0	0
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	1.788.824	325.281	2.584.809	470.704	76.883	386.234	208.077	172.147	214.176	103.950	150.702	277.780	198.874	671.194	490.273	627.357	1.169.440	-5.380	1.164.060	1.420.749	2.584.809	0	2.584.809	-5.380	1.420.749
611 Werkgelegenheid	349.793	192.227	490.200	-51.820	13.527	23.355	27.601	134.090	46.464	47.223	23.546	-17.756	51.742	64.483	227.778	57.532	103.101	0	103.101	387.099	490.200	0	490.200	0	387.099
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.859.039	1.287.544	5.621.225	1.474.642	188.568	256.506	256.520	221.633	303.425	494.200	530.654	242.648	364.884	701.594	1.019.258	1.138.186	3.728.017	0	3.728.017	1.893.208	5.621.225	0	5.621.225	0	1.893.208
640 Bejaardenzorg	36.290	74.980	111.270	0	36.290	0	0	0	0	0	0	0	0	36.290	0	0	36.290	0	36.290	74.980	111.270	0	111.270	0	74.980
650 kinderopvang	1.901.911	414.976	3.327.387	1.010.500	5.457	35.304	83.379	508.958	202.384	72.364	487.222	455.707	51.136	124.140	783.705	994.065	210.987	0	210.987	3.116.400	3.327.387	0	3.327.387	0	3.116.400
651 Dagopvang gehandicapten	344.126	83.535	648.742	221.081	0	89.600	232.450	8.711	1.500	0	0	3.675	8.190	322.050	10.211	11.865	27.500	0	27.500	621.242	648.742	0	648.742	0	621.242
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	1.833.490	388.916	2.663.046	440.640	141.225	360.713	459.737	67.375	157.191	193.711	148.996	155.419	149.123	961.675	418.276	453.538	970.869	-21.469	949.400	1.713.646	2.663.046	0	2.663.046	-21.469	1.713.646
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	217.776	11.386	323.147	93.986	0	0	202.179	0	0	0	0	10.530	5.066	202.179	0	15.597	111.767	0	111.767	211.380	323.147	0	323.147	0	211.380
720 Slachthuizen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
721 Reiniging	2.199.240	257.720	2.9																						

Kapitaaldienst																									
001 Bestuursorganen	0	0	0	0	0	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	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	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	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	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	0	0	0	0	0	
341 Overige agrarische zaken, jacht en vissening	0	0	0	0	0	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	
Totaal Lasten	30.679.684	12.907.133	85.389.744	41.802.927	3.218.165	4.611.148	1.791.653	14.188.079	6.685.977	-9.361.826	4.344.453	4.892.999	309.035	9.620.967	11.512.230	9.546.487	51.121.114	0	51.121.114	34.268.630	85.389.744	0	85.389.744	0	34.268.630

1A. Algemene toelichting op format Lasten – 3^{de} UR 2021

		x \$1.000	x \$1.000	x \$1.000	x \$1.000	
ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's - Lasten	Primaire begroting incl 2de wijz	Target 75% Begroting 2021 inclusief 2de wijz. I	Realisatie II	Vershil I- II	% realisatie t.o.v. begr. 3de kw
00	Onvoorzien	914	686	0	686	0%
10	Personeelskosten	23.803	17.853	15.651	2.202	88%
30	Inhuur consultants	1.656	1.242	967	275	78%
31	Elektriciteit en brandstof	794	596	570	26	96%
34	Operationele kosten w.o. BU's	47.245	35.433	28.126	7.307	79%
40	Belastingen	12	9	9	1	92%
42	Subsidies/bijdragen w.o. NV's	9.068	6.801	6.164	637	91%
60	Correctie op de uitgegeven BU's	-	-	-22.158	22.158	-
61	Afschrijvingskosten	1.897	1.423	1.350	73	95%
	Totaal	85.389	64.043	30.679	33.365	

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 onvoorzien 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.

De projecten Ban kore San Juan en Huntu nos lo vence zijn gerealiseerd en v.w.b. het project Wall of Fame is er een uitkering gedaan van USD 43.350.

10 Salarissen en sociale lasten - Personeelskosten

V.w.b. de personeelskosten was er geen wijziging in begroting vergeleken met de 2^{de} uitvoeringsrapportage. De onderverdeling is als volgt;

		x USD 1,000	x USD 1,000	x USD 1,000	x USD 1,000
ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's	Primaire begroting 2021 inclusief 2de wijziging	Target 75% Primaire Begroting 2021 inclusief 2de wijziging I	Realisatie II	Verschil I - II
10	Openbaar lichaam Bonaire	22.014	16.511	14.747	1.764
10	Bijzondere uitkeringen	1.789	1.342	904	438
	Totaal	23.803	17.853	15.651	2.202

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

30 Personeel van derden – Inhuur consultants

Het merendeels van de onderbesteding in het derde kwartaal is te wijten aan het nog niet volledig uitbetalen van de detacherings-overeenkomst tussen gemeente Alkmaar en het OLB. Verder zijn er minder uitgaven USD. 150K voor Publieke Gezondheidszorg, Kabinet gezaghebber Directie en Staf Bedrijfsvoering en Ondersteuning, Directie en Staf Ruimte en Ontwikkeling en Directie en Staf Samenleving en Zorg dan hetgeen begroot is.

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. Ten opzichte van het gereserveerd bedrag van afgerond USD 596K is tot en met periode 9, USD 26.000 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:

		x USD 1,000	x USD 1,000	x USD 1,000	x USD 1,000
ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's	Primaire begroting 2021 inclusief 2de wijziging	Target 75% Primaire Begroting 2021 inclusief 2de wijziging I	Realisatie II	Vershil I - II
34	Openbaar lichaam Bonaire	15.470	11.603	7.248	4.355
34	Bijzondere uitkeringen	31.775	23.830	20.878	2.952
	Totaal	47.245	35.433	28.126	7.307

Van het totaal gereserveerd bedrag van USD 47 miljoen is USD 15 miljoen opgevoerd voor het dekken van de operationele kosten van het OLB en USD 32 miljoen voor de bijzondere uitkeringen.

In het derde kwartaal 2021 heeft het OLB een totaal bedrag van USD 4,4 miljoen niet gebruikt ten opzichte van 75% geraamde budget. Er zijn verschillende categorieën waarbij er minder is besteed of zelfs geen besteding, w.o. dotatie fondsen / onderhoud infrastructuur, buitensportaccommodaties, volkshuisvesting infrastructuur en regio envelop / infra convenant volkshuisvesting.

Voor wat betreft Bijzondere uitkeringen is in het 3^{de} kwartaal 87.6% besteed van de beschikbare budget. Uitgaven zijn besteed aan o.a. Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire, TONK CN Noodpakket 4.0, Inter(ei)landelijke opvang slachtoffers HG en BES(t)4Kids – programmaplan.

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 derde kwartaal waren er geen uitgaven.

42 Overige inkomensoverdrachten – Subsidies/bijdragen NV's

Ten opzichte van het gereserveerd bedrag van USD 6,8 miljoen is in het derde kwartaal een bedrag van USD 0,6 miljoen niet uitgegeven aan subsidies. Het gaat om o.a. om subsidies zoals Buitensportaccommodaties en Wijk- en opbouw werk.

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 22 miljoen betekent dat in de administratie een totaal bedrag van USD 22 miljoen tot en met het derde 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 1.4 miljoen in het 3^{de} kwartaal is een bedrag van USD 1,35 miljoen verantwoord.

Openbaar Lichaam Bonaire

Realisatie dienstjaar 2021

2 Baten

Periode9▼

Dienstjaar2021▼

Begroting 2021

CUMULATIEF OVERZICHT				Realisatie	Verplichting	Begroting	Verschil	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 1			Kwartaal 2			Kwartaal 3			Begroting wijzigingen 2021	
																				Begroting excl. wijz.	Begr. wijzigingen	Begr. + Wijzigingen	Begr. wijzigingen	Begr. + Wijzigingen	Begr. wijzigingen	Begr. + Wijzigingen	Iste Wijziging	2de Wijziging		
Lasten	30.679.684	12.907.133	85.389.744	41.802.927	3.218.165	4.611.148	1.791.653	14.188.079	6.685.977	-9.361.826	4.344.453	4.892.999	309.035	9.620.967	11.512.230	9.546.487	51.121.114	0	51.121.114	34.268.630	85.389.744	0	85.389.744	0	85.389.744	0	34.268.630			
Baten	39.208.322		85.389.744	-46.181.422	1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.019.100	9.081.832	-3.143.472	2.785.351	6.013.356	2.827.820	12.624.335	14.957.460	11.626.527	51.121.114	0	51.121.114	34.268.630	85.389.744	0	85.389.744	0	85.389.744	0	34.268.630			
Resultaat	8.528.638		0	-4.378.495	-1.788.861	2.584.902	2.207.327	-5.168.979	2.395.854	6.218.354	-1.559.101	1.120.357	2.518.785	3.003.368	3.445.229	2.080.041									0	34.268.630				
001 Bestuursorganen	9.189		229.300	-220.111	1.021	1.021	1.021	1.021	1.021	1.021	1.021	1.021	1.021	3.063	3.063	3.063	10.800	0	10.800	218.500	229.300	0	229.300	0	229.300	0	218.500			
002 Bestuursapparaat	447.891		4.140.289	-3.692.398	69.183	62.200	49.770	14.846	21.413	44.357	55.514	55.113	75.496	181.153	80.616	186.122	1.033.889	0	1.033.889	3.106.400	4.140.289	0	4.140.289	0	4.140.289	0	3.106.400			
003 Burgerzaken	251.013		322.000	-70.987	18.526	20.796	19.101	15.092	49.638	37.707	33.497	27.958	28.698	58.423	102.437	90.153	322.000	0	322.000	0	322.000	0	322.000	0	322.000	0	0			
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	2.935.598		3.054.500	-118.902	5.542	-15.816	5.016	2.192.896	-122.311	-152.167	237.020	4.025	781.394	-5.258	1.918.418	1.022.438	3.054.500	0	3.054.500	0	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	0	0	0	145.280	0	0	118.468	0	118.468	110.000	228.468	0	228.468	0	228.468	0	110.000			
140 Overige beschermende maatregelen	0		60.000	-60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.000	0	60.000	0	60.000	0	60.000	0	60.000	0	0			
210 Wegen straten en pleinen	3.417.289		3.128.500	288.789	0	0	0	0	0	0	0	3.417.289	0	0	0	3.417.289	0	0	0	3.128.500	3.128.500	0	3.128.500	0	3.128.500	0	3.128.500			
211 Verkeersmaatregelen te land	78.454		117.000	-38.546	10.860	10.056	7.039	3.109	7.383	9.553	9.511	10.467	10.475	27.956	20.045	30.453	117.000	0	117.000	0	117.000	0	117.000	0	117.000	0	0			
222 Verkeersmaatregelen te water	247.686		1.368.800	-1.121.114	475	40.458	27.040	23.196	36.177	28.386	21.026	28.770	42.158	67.973	87.759	91.954	613.600	0	613.600	755.200	1.368.800	0	1.368.800	0	1.368.800	0	755.200			
300 Economische zaken	74.211		100.000	-25.789	9.069	10.362	6.369	4.518	7.991	9.625	6.791	10.446	9.039	25.800	22.134	26.277	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	100.000	0	0			
310 Handel en industrie	39.038		147.500	-108.462	38.710	12.453	12.453	-87.262	12.486	12.486	12.738	12.486	12.486	63.617	-62.290	37.710	140.000	0	140.000	7.500	147.500	0	147.500	0	147.500	0	7.500			
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	21.033		1.123.400	-1.102.367	602	944	1.141	1.061	5.884	4.498	1.625	3.187	2.093	2.686	11.442	6.905	6.900	0	6.900	1.116.500	1.123.400	0	1.123.400	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0			
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	5.606.254		5.645.000	-38.746	411	204	5.598.362	30	54	104	0	5.547	1.542	5.598.977	188	7.089	11.700	0	11.700	5.633.300	5.645.000	0	5.645.000	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0			
530 Sport	47.484		0	47.484	0	0	0	0	0	0	0	0	47.484	0	0	47.484	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	0	0	0	194.700	0	0	0	0	145.400	145.400	0	145.400	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0			
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	500		1.100	-600	0	0	0	0	0	0	0	500	0	0	0	500	1.100	0	1.100	0	1.100	0	1.100	0	1.100	0	0			
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	2.802.980		1.541.200	1.261.780	0	0	0	0	1.881.000	299.980	0	0	622.000	0	2.180.980	622.000	73.371	0	73.371	1.467.829	1.541.200	0	1.541.200	0	1.541.200	0	1.467.829			
611 Werkgelegenheid	0		490.200	-490.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103.101	0	103.101	387.099	490.200	0	490.200	0	490.200	0	387.099			
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	4.602.358		3.554.326	1.048.032	0	0	1.973.859	2.568.019	0	0	0	0	60.480	1.973.859	2.568.019	60.480	1.161.118	0	1.161.118	2.393.208	3.554.326	0	3.554.326	0	3.554.326	0	2.393.208			
640 Bejaardenzorg	74.980		74.980	0	0	0	0	0	0	74.980	0	0	0	0	74.980	0	0	0	0	74.980	74.980	0	74.980	0	74.980	0	74.980			
650 Kinderopvang	0		2.677.730	-2.677.730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70.330	0	70.330	2.607.400	2.677.730	0	2.677.730	0	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	0	0	0	0	621.242	621.242	0	621.242	0	621.242	0	621.242			
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	399.893		1.804.128	-1.404.235	146.334	0	57.225	0	146.334	0	0	0	50.000	203.559	146.334	50.000	90.432	0	90.432	1.713.696	1.804.128	0	1.804.128	0	1.804.128	0	1.713.696			
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	200.000		211.380	-11.380	0	199.980	0	0	0	0	0	0	20	199.980	0	20	0	0	0	211.380	211.380	0	211.380	0	211.380	0	211.380			
720 Slachthuizen	139.503		141.000	-1.497	2.414	31.162	26.675	5.195	2.785	35.636	24.848	2.426	8.361	60.252	43.616	35.635	141.000	0	141.000	0	141.000	0	141.000	0	141.000	0	0			
721 Reiniging	1.039.500		1.400.000	-360.500	115.500	115.500	115.500	115.500	115.500	115.500	115.500	115.500	115.500	346.500	346.500	346.500	1.400.000	0	1.400.000	0	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	0	0	0	0	450.000	450.000	0	450.000	0	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	0	0	0	7.126	0	0	0	0	4.880.953	4.880.953	0	4.880.953	0	4.880.953	0	4.880.953			
725 Overige openbare hygiene	261		0	261	4	0	0	0	0	87	170	0	0	4	87															

Kapitaaldienst																						
001 Bestuursorganen	0	0	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	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	0	0	
022 Interne dienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
210 Vegen, straten en pleinen	0	0	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	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	0	0	
530 Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
911 Geldeningen	0	0	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	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	0	0	
990 Saldi Kostenplaatsen	0	0	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	0	0	
Subtotaal Kapitaaldienst	0	0	0	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	0	0	
022 Interne dienst	0	0	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	0	0	
044 Huisvesting	0	0	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	0	0	0	
	39.208.322	85.389.744	-46.181.422	1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.019.100	9.081.832	-3.143.472	2.785.351	6.013.356	2.827.820	12.624.335	14.957.460	11.626.527	51.121.114	0	51.121.114	34.268.630	85.389.744	0	85.389.744
																				0	34.268.630	

2A. Algemene toelichting op format Baten – 3^{de} UR 2021

In het 3^{de} kwartaal 2021 is een bedrag van USD 25,0 miljoen minder ontvangen ten opzichte van de geraamde budgetten inclusief de begrotingswijzigingen. Dit verschil is als volgt te verklaren.

		x \$1.000	x \$1.000	x \$1.000	x \$1.000
ECL	Meest verwerkte kosten bij de ECL's - Baten	Primaire begroting incl 2de wijz	Target 75% Begroting 2021 inclusief 2de wijziging I	Realisatie II	Vershil I - II
32	Erfpacht en huren	3.205	2.403	2.983	-580
34	Leges en retributies	4.945	3.709	3.037	672
40	Belastingen	10.560	7.920	7.411	509
41	Vrije uitkering en BU's	65.374	49.031	42.665	6.366
60	Correcties op de ontvangen BU's en Saldo Gewone dienst	1.306	980	-16.888	17.868
	Totaal	85.390	64.043	39.208	24.835

32 Huren en pachten – Erfpachten en huren

In het derde kwartaal zijn er erfpachtnota's van de belastingjaren 2019 tot en met 2021 verstuurd met een totaal bedrag van USD 1.104.155. Aan het verhuur van verschillende gebouwen is er ongeveer USD 40K ontvangen.

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 3,7 miljoen is een bedrag van USD 3,0 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 hebben op de havengelden en cruise pax als gevolg van de corona pandemie.

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. In het derde kwartaal zijn de activiteiten van cruise toerisme weer begonnen en is hieraan in het 3^{de} kwartaal een bedrag van USD 7K gerealiseerd.

40 Belastingen

Betreft de belastingen motorrijtuigen-, logeergasten-, autoverhuur-, grond- en vastgoedbelasting (opcenten). Ten opzichte van het gereserveerd bedrag in het eerste kwartaal van USD 7.9 miljoen is USD 7.4 miljoen gerealiseerd. De MRB aanslag 2021 is in het eerste kwartaal verstuurd en bedraagt USD 4,5 miljoen. Het totaal verantwoordt bedrag tot en met het 3de kwartaal van 2021 bedraagt USD 5.043.302.

De aanslagen van grondbelasting 2021 zijn in het derde kwartaal verstuurd en bedraagt USD 1.315.945. 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 derde kwartaal heeft het OLB een totaal van USD 42.6 miljoen verantwoord waarvan USD 24.4 miljoen als vrije uitkering en USD 18.1 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 aangeven 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. Tot en met het 3^{de} kwartaal is er een bedrag van USD 18,2 miljoen 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 16.888.151.

Periode

9

Dienstjaar

2021

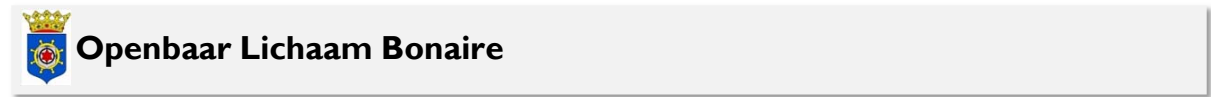
3A Toelichting Lasten	Realisatie	Begroting	Verplichting	Vershil in lasten	Status
001 Bestuursorganen	1.357.984	2.236.932	118.799	66,02%	Minder gebruikt dan geraamd
002 Bestuursapparaat	13.295.948	21.341.986	2.237.711	72,78%	Gebruikt binnen raming
003 Burgerzaken	520.525	871.644	8.779	60,72%	Minder gebruikt dan geraamd
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	656.019	1.055.559	3.592	62,49%	Minder gebruikt dan geraamd
130 Rampenbestrijding	32.541	228.468	109.568	62,20%	Minder gebruikt dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	498.485	590.101	2.245	84,85%	Meer gebruikt dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	3.459.949	7.076.272	5.033.357	120,03%	Meer gebruikt dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	97.652	169.437	-	57,63%	Minder gebruikt dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	1.754.627	2.242.188	195.147	86,96%	Meer gebruikt dan geraamd
300 Economische zaken	569.441	762.653	11.343	76,15%	Meer gebruikt dan geraamd
310 Handel en industrie	95.875	140.334	65.198	114,78%	Meer gebruikt dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	891.901	1.973.104	248.576	57,80%	Minder gebruikt dan geraamd
400 Algemeen Beheer	584.862	708.270	1.215	82,75%	Meer gebruikt dan geraamd
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	6.561.853	6.968.309	180.147	96,75%	Meer gebruikt dan geraamd
482 Volwasseneducatie	494.476	659.301	109.884	91,67%	Meer gebruikt dan geraamd
510 openbaar Bibliotheekwerk	217.071	337.474	3.799	65,45%	Minder gebruikt dan geraamd
530 Sport	852.575	2.338.288	59.772	39,02%	Minder gebruikt dan geraamd
540 Kunst	689.220	1.179.487	69.459	64,32%	Minder gebruikt dan geraamd
541 Oudheidkunde/musea	0	2.283	-	0,00%	Minder gebruikt dan geraamd
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1.554.509	2.164.443	383.943	89,56%	Meer gebruikt dan geraamd
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	1.788.824	2.584.809	325.281	81,79%	Meer gebruikt dan geraamd
611 Werkgelegenheid	349.793	490.200	192.227	110,57%	Meer gebruikt dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.859.039	5.621.225	1.287.544	73,77%	Gebruikt binnen raming
640 Bejaardenzorg	36.290	111.270	74.980	100,00%	Meer gebruikt dan geraamd
650 kinderopvang	1.901.911	3.327.387	414.976	69,63%	Gebruikt binnen raming
651 Dagopvang gehandicapten	344.126	648.742	83.535	65,92%	Minder gebruikt dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	1.833.490	2.663.046	388.916	83,45%	Meer gebruikt dan geraamd
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	217.776	323.147	11.386	70,92%	Gebruikt binnen raming
720 Slachthuizen	0	0	-		Geen raming en realisatie
721 Reiniging	2.199.240	2.946.320	257.720	83,39%	Meer gebruikt dan geraamd
722 Riolering en waterzuivering	450.000	450.000	-	100,00%	Meer gebruikt dan geraamd
723 Milieu en natuurbeheer	4.926.687	4.953.094	18.073	99,83%	Meer gebruikt dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	206.283	276.702	2.211	75,35%	Meer gebruikt dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	62.730	3.398.736	665.616	21,43%	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	40.812	177.500	27.449	38,46%	Minder gebruikt dan geraamd
921 Vrije uitkering	0	0	-		Geen raming en realisatie
922 Algemene uitgaven en inkomsten	-20.722.827	4.301.622	314.688	-474,43%	Minder gebruikt dan geraamd
990 Saldi Kostenplaatsen	0	0	-		Geen raming en realisatie
992 Saldo gewone dienst	0	0	-		Geen raming en realisatie
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0	-		Geen raming en realisatie

Openbaar Lichaam Bonaire

Periode9▼

Dienstjaar2021▼

3B Toelichting Baten	Realisatie	Begroting	Verschil in Baten	Status
001 Bestuursorganen	9.189	229.300	4,01%	Minder ontvangen dan geraamd
002 Bestuursapparaat	447.891	4.140.289	10,82%	Minder ontvangen dan geraamd
003 Burgerzaken	251.013	322.000	77,95%	Meer ontvangen dan geraamd
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	2.935.598	3.054.500	96,11%	Meer ontvangen dan geraamd
130 Rampenbestrijding	145.280	228.468	63,59%	Minder ontvangen dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	0	60.000	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	3.417.289	3.128.500	109,23%	Meer ontvangen dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	78.454	117.000	67,05%	Minder ontvangen dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	247.686	1.368.800	18,10%	Minder ontvangen dan geraamd
300 Economische zaken	74.211	100.000	74,21%	Ontvangen binnen raming
310 Handel en industrie	39.038	147.500	26,47%	Minder ontvangen dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	21.033	1.123.400	1,87%	Minder ontvangen dan geraamd
400 Algemeen Beheer	0	0		Geen raming en ontvangsten
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	5.606.254	5.645.000	99,31%	Meer ontvangen dan geraamd
482 Volwasseneducatie	0	0		Geen raming en ontvangsten
510 openbaar Bibliotheekwerk	0	0		Geen raming en ontvangsten
530 Sport	47.484	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
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	500	1.100	45,45%	Minder ontvangen dan geraamd
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	2.802.980	1.541.200	181,87%	Meer ontvangen dan geraamd
611 Werkgelegenheid	0	490.200	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	4.602.358	3.554.326	129,49%	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	399.893	1.804.128	22,17%	Minder ontvangen dan geraamd
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	200.000	211.380	94,62%	Meer ontvangen dan geraamd
720 Slachthuizen	139.503	141.000	98,94%	Meer ontvangen dan geraamd
721 Reiniging	1.039.500	1.400.000	74,25%	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	261	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	981.043	2.575.475	38,09%	Minder ontvangen dan geraamd
913 Dividenden	0	0		Geen raming en ontvangsten
920 Belastingen	7.800.350	11.505.000	67,80%	Ontvangen binnen raming
921 Vrije uitkering	24.471.518	31.455.590	77,80%	Meer ontvangen dan geraamd
922 Algemene uitgaven en inkomsten	-18.132.702	819.980	-2211,36%	Minder ontvangen dan geraamd
992 Saldo gewone dienst	1.305.892	1.305.892	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0		Geen raming en ontvangsten



4 Verplichtingen

Perio: 9

Die: 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	1.357.984	118.799	1.476.783	2.236.932	760.149	66%
002 Bestuursapparaat	13.295.948	2.237.711	15.533.659	21.341.986	5.808.327	73%
003 Burgerzaken	520.525	8.779	529.303	871.644	342.341	61%
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	656.019	3.592	659.611	1.055.559	395.948	62%
130 Rampenbestrijding	32.541	109.568	142.109	228.468	86.359	62%
140 Overige beschermende maatregelen	498.485	2.245	500.730	590.101	89.371	85%
210 Wegen straten en pleinen	3.459.949	5.033.357	8.493.306	7.076.272	-1.417.034	120%
211 Verkeersmaatregelen te land	97.652	-	97.652	169.437	71.785	58%
222 Verkeersmaatregelen te water	1.754.627	195.147	1.949.774	2.242.188	292.414	87%
300 Economische zaken	569.441	11.343	580.784	762.653	181.869	76%
310 Handel en industrie	95.875	65.198	161.073	140.334	-20.739	115%
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	891.901	248.576	1.140.477	1.973.104	832.627	58%
400 Algemeen Beheer	584.862	1.215	586.077	708.270	122.193	83%
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	6.561.853	180.147	6.741.999	6.968.309	226.310	97%
482 Volwasseneducatie	494.476	109.884	604.359	659.301	54.942	92%
510 openbaar Bibliotheekwerk	217.071	3.799	220.870	337.474	116.604	65%
530 Sport	852.575	59.772	912.347	2.338.288	1.425.941	39%
540 Kunst	689.220	69.459	758.678	1.179.487	420.809	64%
541 Oudheidkunde/musea	-	-	-	2.283	2.283	0%
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	1.554.509	383.943	1.938.452	2.164.443	225.991	90%
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	1.788.824	325.281	2.114.105	2.584.809	470.704	82%
611 Werkgelegenheid	349.793	192.227	542.020	490.200	-51.820	111%
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.859.039	1.287.544	4.146.583	5.621.225	1.474.642	74%
640 Bejaardenzorg	36.290	74.980	111.270	111.270	0	100%
650 Kinderopvang	1.901.911	414.976	2.316.887	3.327.387	1.010.500	70%
651 Dagopvang gehandicapten	344.126	83.535	427.661	648.742	221.081	66%
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	1.833.490	388.916	2.222.406	2.663.046	440.640	83%
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	217.776	11.386	229.161	323.147	93.986	71%
720 Slachthuizen	-	-	-	0	0	0%
721 Reiniging	2.199.240	257.720	2.456.960	2.946.320	489.360	83%
722 Riolering en waterzuivering	450.000	-	450.000	450.000	0	100%
723 Milieu en natuurbeheer	4.926.687	18.073	4.944.760	4.953.094	8.334	100%
725 Overige openbare hygiene	206.283	2.211	208.493	276.702	68.209	75%
822 Overige volkshuisvesting	62.730	665.616	728.346	3.398.736	2.670.390	21%
910 Reserveringen	-	-	-	69.411	69.411	0%
913 Dividenden	-	-	-	0	0	0%
920 Belastingen	40.812	27.449	68.261	177.500	109.239	38%
921 Vrije uitkering	-	-	-	0	0	0%
922 Algemene uitgaven en inkomsten	-20.722.827	314.688	-20.408.139	4.301.622	24.709.761	-474%
990 Saldi Kostenplaatsen	-	-	-	0	0	0%
992 Saldo gewone dienst	-	-	-	0	0	0%
993 Saldo Kapitaaldienst	-	-	-	0	0	0%
Verplicht gewonedienst totaal	30.679.684	12.907.133	43.586.817	85.389.744	41.802.927	

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	3e BW	Nieuwe stand 3e BW	Totale investering	Vrije ruimte	Verplichting	Wijze van financiering
-------------	---------------	---------------------	-------	--------------------	-------	--------------------	-------	--------------------	--------------------	--------------	--------------	------------------------

Geldleningen

565	Aflossing Renteloze lening Onderwijs	1.005.263	-	1.005.263	-	1.005.263	-	1.005.263	753.947	251.316	-	Vrije uitkering
-----	--------------------------------------	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---------	---------	---	-----------------

TOTAAL	1.005.263	-	1.005.263	-	1.005.263	-	1.005.263	753.947	251.316		
---------------	------------------	----------	------------------	----------	------------------	----------	------------------	----------------	----------------	--	--

Voorgenomen investeringen

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

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

5A. Toelichting op format Investerings – 3^e 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 3^e kwartaal 2021 een totaal bedrag van USD 753.947 verwerkt.

Balanspost 140 - Automatisering

Project: Uitvoering beleidsplan automatisering en implementatie software

De afdeling ICT is in afwachting van de goedkeuring van de 2e Begrotingswijziging waarin een bedrag van USD 4 ton is opgenomen om de zwaar noodzakelijke nieuwe Cisco switches en Fortigate firewall gezamenlijk aan te kunnen schaffen. Na goedkeuring zal overgegaan worden op het uitsturen van de offerte aanvragen.

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 dient een commissie zich te buigen over de functionele eisenlijst waarna een aanbestedingstraject aangevangen dient te worden. Pas na selectie van de leverancier zal het bedrag gebruikt kunnen worden. Dit zal naar alle waarschijnlijkheid in het 3^e/4^e kwartaal plaats vinden.

Bonaire 2021**3de 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	3.445.229	2.080.041	0	8.528.638

TOTAAL Algemene reserves	36.649.430	1.697.476	319.065	2.080.041	0	40.746.012
---------------------------------	-------------------	------------------	----------------	------------------	----------	-------------------

Bestemmingreserves

310 - Bestemmingsreserve	162.769	0	600.000	-25.055	0	737.714
311 - Bestemmingsreserve Advies, Controle & Onderzoek	1.075.241	-142.526	-188.141	-12.826	0	731.748
312 - Bestemmingreserve 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	-35.368	0	284.759
321 - Bestemmingsreserve ICT	743.310	-50.692	-50.027	-73.426	0	569.165
330 - Bestemmingsreserve Riolering	0	0	0	0	0	0
332 - Bestemmingsreserve Social Woningbouw	47.263	-10.968	-24.860	-7.821	0	3.614
333 - Bestemmingsreserve Sport	430.000	0	0	0	0	430.000
350 - Bestemmingsreserve Huisvesting Scholen	1.000.000	-13.245	378.016	-12.344	0	1.352.427
355 - Bestemming reserve Toerisme	300.000	0	-4.028	-22.738	0	273.234
363 - Bestemmingsreserve Versterking Ambtelijk Apparaat	443.224	0	-102.349	-65.648	0	275.226
365 - Bestemmingreserve Vervoermiddelen	29.034	0	-26.000	0	0	3.034
372 - Bestemmingreserve Wegen & straten	1.897.081	-91.183	1.447.442	-334.660	0	2.918.680
380 - Energievoorziening	0	0	0	0	0	0

TOTAAL Bestemmingreserves	6.694.294	-340.907	1.975.791	-589.887	0	7.739.291
----------------------------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------	----------	------------------

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	-1.674.929	0	5.612.752
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	-15.605	0	3.706.629
435 - Voorziening pensioen werklieden Bonaire	2.758.246	-38.183	-41.863	-25.001	0	2.653.199
440 - Voorziening naheffing werkgeverslasten	0	0	0	0	0	0

TOTAAL Voorzieningen	14.006.346	77.350	-56.736	-1.715.535	0	12.311.424
-----------------------------	-------------------	---------------	----------------	-------------------	----------	-------------------

6A. Toelichting op format Reserves & Voorzieningen – 3^{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 derde kwartaal 2021.

310 - Algemeen

2018			
310 - Algemeen	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Aanschaf containers tbv vectorcontrole	633,2	0	633,2
Gedenkplaat Surnan Roosendaal	2.136,25	0	2.136,25
Totaal	2.769,45	0	2.769,45
2019			
310 - Algemeen	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3^e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Frictie - en risico kosten	100.000,00	-25.055,21	74.944,79
Implementatie gehandicapten parkeer-kaarten	60.000,00	0	60.000,00
Totaal	160.000,00	-25.055,21	134.944,79
2020			
310 - Algemeen	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Frictie - en risicokosten	400.000,00	0	400.000,00
COVID -19 kosten	200.000,00	0	200.000,00
Totaal	600.000,00	0	600.000,00

2018***Toelichting directie SZ-PG:***

Aanschaf containers t.b.v. vectorcontrole: *(af rondingstermijn: 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: *(af rondingstermijn: project is afgerond)*

Project Gedenkplaat "Surnan di Roosendaal" is afgerond in 2020.

2019

Toelichting directie BO:

Frictie - en risico kosten:

Hieruit wordt actief gebruik gemaakt voor het behandelen van complexe dossiers zoals het verzelfstandigingsproject AKSESO , brandstofverordeningen en Faillissement van het olieopslagbedrijf. Deze dossiers vragen om specialistische kennis voor de correcte afhandeling en of implementatie. Verwacht baar is dat tegen eind december 2021 de reserve grotendeels is uitgeput.

Toelichting directie SZ:

Implementatie gehandicapten parkeerkaarten: (Afronding termijn: 1e kwartaal 2022)

Twee artsen zijn bezig met de laatste fase van het plan van aanpak; voorbereiding uitvoering gehandicapten parkeerkaarten

2020

Toelichting:

Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

311 – Advies, Controle & Onderzoek

2018			
311 - Advies, Controle & Onderzoek	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Natuur projecten	4.186,80	0	4.186,80
Cultuur projecten	9.329,50	0	9.329,50
Strategisch economisch plan	-11.907,29	0	-11.907,29
Totaal	1.609,01	0	1.609,01
2019			
311 - Advies, Controle & Onderzoek	Beginstand 2° kwartaal 2021	Mutaties 2° kwartaal	Eindstand 2° kwartaal 2021
Marketing fonds	0		0
Economische projecten wederopbouw	517.964,81	-12.826,00	505.138,81
Qredits bijdrage covid-19 overbruggings-krediet	0		0
Implementatie van het Masterplan 2030	200.000,00		0 200.000,00
Uitvoerings onderzoek verkiezingen/ bevordering democratische rechten	25.000,00		0 25.000,00
Totaal	742.964,81	-12.826,00	730.138,81

2018

Natuurprojecten: (af rondingstermijn: project is afgerond in het 3e kwartaal 2021)

Betreft betaling ten behoeve van schoonmaak Sargassum.

Strategisch economisch plan:

Reserve volledig onttrokken in het 3e kwartaal van 2021.

Toelichting directie SZ:

Cultuur projecten: (Afronding termijn: 3de kwartaal 2021)

Gedurende het 4de kwartaal van 2021 zal SKAL dit bedrag gebruiken om personen die jaar in jaar uit vrijwillig hun bijdrage hebben geleverd om de cultuur en muziek Bonaire zijn cultuur en muziek in stand te houden huldigen.

2019

Toelichting directie RO:

Economische projecten wederopbouw:

In het 3e van 2021 heeft de betaling aan een marketing bedrijf voor de geleverde diensten ten behoeve van het project "Di Simia pa Produkto".

Qredits bijdrage covid-19 overbruggings-krediet:

Volledig onttrokken.

312 – Agrarische Zaken

2019			
312 – Agrarische Zaken	Beginstand 2 ^e kwartaal 2021	Mutaties 2 ^e kwartaal	Eindstand 2 ^e kwartaal 2021
Implementatie inrichtingsplan LVV	57.223,49		57.223,49
Totaal	57.223,49		57.223,49

Toelichting directie RO:

Implementatie inrichtingsplan LVV: (Afronding termijn: In het 4^e kwartaal van 2021)

Deze gelden zullen gebruikt worden voor de voortzetting van het contract met een bedrijf die gespecialiseerd is in geitenhouderij tot eind december 2021. Dit traject wordt tot 31 juli 2021 bekostigd vanuit Bijzondere uitkering van R&O 63410005. Na december zal dit traject overgenomen dienen te worden door een gereorganiseerde afdeling LVV.

315 – Havenfaciliteiten

2018			
315 - Havenfaciliteiten	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Zuidpier verlenging	2.466,40	0	2.466,40
Camera bij Haven	100.000,00	0	100.000,00
Totaal	102.466,60	0	102.466,60

Toelichting directie TH:

Zuidpier verlenging: (af rondingstermijn: verwachte opleverdatum is 1 december 2021).

Kleine reparaties aan de Zuidpier zullen met het restantbedrag betaald worden.

Project is lopende. Afronding zal in het 4^e kwartaal plaatsvinden.

Camera bij Haven: (af rondingstermijn: verwachte opleverdatum is 1 december 2021)

Het gunningstraject is afgerond. Project wordt in het 4^e kwartaal 2021 afgerond met installatie en in gebruik name van de beveiligingscamera's.

320 – Huisvesting

2016			
320 – Huisvesting	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Renovatie J.A.Abraham Blvd 27	70126,94	-10.118,23	60.008,71
Totaal	70126,94	-10.118,23	60.008,71
2019			
320 – Huisvesting	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Onderhoud gebouwen	50.000,00	25.250,00	24.750,00
Bijdrage monumentenfonds	200.000,00	0	200.000,00
Totaal	250.000,00	25.250,00	224.750,00

Toelichting directie RO:**2016**

Renovatie J.A.Abraham Blvd 27:

Uitgevoerde werkzaamheden ten behoeve van elektrawerkzaamheden bij de afdeling Financien.

2019

Onderhoud gebouwen: Afronding termijn: *(Planning voor afronding in het 1e kwartaal van 2022)*

Dit betreft het vissershuis te Playa Frans. Er is enige vertraging opgelopen door de slechte weg naar Playa Frans. Restauratie en verbouwing is nog in volle gang.

321 – Huisvesting

2018			
321- ICT	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Decos Join	212.255,74	-73.426,25	138.829,49
Key2 DDS/Key 2 Bag	84.400,00	0	84.400,00
Key 2 aankoop en implementatie	16.000,00	0	16.000,00
Vervanging computers	47	0	47
Vervanging printers	44.259,25	0	44.259,25
Failover - Desaster recovery	160.000,00	0	160.000,00
Totaal	564.839,14	-73.426,25	443.535,74
2019			
321 – ICT	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Aanschaf nieuwe computers en smartphones	125.629,00	0	125.629,00
Totaal	125.629,00	0	125.629,00

Toelichting directie BO:

2018

Decos Join: *(Afronding termijn: Afronding in 2022)*

Key2 DDS/Key 2 Bag: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

Key 2 aankoop en implementatie: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

Vervanging computers: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

Vervanging printers: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

Failover - Desaster recovery: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

2019

Aanschaf nieuwe computers en smartphones: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

330 – Riolering

2018			
330- Riolering	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Herstel werkzaamheden rioleringsproject	0	0	0
Totaal	0	0	0

Toelichting directie RO:

De bestemmingsreserve 330 –Herstel rioleringsproject is volledig onttrokken.

332 – Sociaal Woningbouw

2018			
332- Sociaal Woningbouw	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Opknappen sociale woningen	11.435,10	-7.820,75	3.614,35
Totaal	11.435,10	-7.820,75	3.614,35

Toelichting directie SZ:

Opknappen sociale woningen:(Afronding termijn: De verwachte opleverdatum is 31 december 2021)

Er dienen nog twee huizen te worden gerenoveerd.

333 – Sport

2018			
333- Sport	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Little league Rincon	0	0	0
Totaal	0	0	0
2019			
333- Sport	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Sportfaciliteiten - BOG 2020	430.000,00	0	430.000,00
Totaal	430.000,00	0	430.000,00

Toelichting directie SZ:

2018

De bestemmingsreserveproject 333 – Little League Rincon is volledig onttrokken.

2019

Sportfaciliteiten - BOG 2020: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

350 – Huisvesting Scholen

2019			
350 – Huisvesting Scholen	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Bouw van Family Justice Center	964.770,90	-12.343,70	952.427,20
Financiering onderwijshuisvesting SGB - 2019	0	0	0
Financiering onderwijshuisvesting SGB - 2020	0	0	0
Totaal	964.770,90	-12.343,70	952.427,20
2020			
350 Huisvesting Scholen	Beginstand 2° kwartaal 2021	Mutaties 2° kwartaal	Eindstand 2° kwartaal 2021
Onderwijs huisvesting	400.000,00	0	400.000,00
Bouw van Family Justice Center	0	0	0
Totaal	400.000,00	0	400.000,00

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:

2019

Bouw van Family Justice Center; (Afronding termijn: 31 juli 2022)

Het programma van wensen/eisen is gereed.

In het 4e kwartaal wordt een inhoudelijk projectleider aangesteld en de bouw van het project conform BC besluit d.d. 07 juli 2020; archiefnr 2020002439 wordt uitbesteed.

2020

Op deze grootboeknummers is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

350 – Toerisme

355- Toerisme	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Implementatie van Tourism Recovery Plan	295.972.00	-22.741,20	273.230,80
Totaal	295.972.00	-22.741,20	273.230,80

Implementatie van Tourism Recovery Plan; (af ronding termijn: 4de kwartaal 2021)
Bachelor Beach renovatie

363 – Versterking Ambtelijk Apparaat

2018			
363 - Versterking Ambtelijk Apparaat	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Bedrijfsvoering Bestuursakkoord	72.691,44	-42.388,34	30.303,10
Intensivering Afdeling Communicatie	54.411,77	0	54.411,77
Cofinanciering Integriteitsprogramma "Betrouwbaar Openbaar Bestuur Bonaire"	50.000,00	0	50.000,00
Totaal	177.103,21	-42.388,34	134.714,87
2019			
363 - Versterking Ambtelijk Apparaat	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Aanvullende operationele kosten Kabinet Gezaghebber	20.000,00	0	20.000,00
Voorlichtingscampagnes/communicatie (o.a. wegenverkeerswet verordening)	791,25	-508,8	282,45
Expertise implementatie grondzaken	65.288,28	-22.750,79	42.537,49
Versterking ambtelijk apparaat	77.693,50	0	77.693,50
Totaal	163.773,03	-23.259,59	140.513,44

2018***Toelichting directie BO:*****Bedrijfsvoering Bestuursakkoord:**

Diverse programma's in het kader van het revitaliseringstraject zullen hiermee bekostigd worden. Ook wordt er een extra kracht aangetrokken om de verandermanager te ondersteunen in de uitvoering van het revitalisatieproject en dus bij de implementatie van een nieuw organisatiestructuur. Degene zal in de voorfase van het revitalisatieproject, najaar 2021, voor de duur van één jaar, worden betrokken bij het revitalisatieproject en de nazorg van dit project. Daarnaast zal de opdrachtnemer, vanaf het najaar 2021, tevens worden belast met het afronden van het verzelfstandigingsproject van de directie Samenleving en Zorg, waarbij enkele taken van het OLB naar de stichting AKSESO worden overgeheveld.

Toelichting Kabinet gezaghebber:**Cofinanciering Integriteitsprogramma:**

Er is afgesproken dat per 1 januari 2022 1 fte voor integriteit coördinatoren (2x0,5 fte) in de personeelsbegroting van het OLB

2019

Toelichting Kabinet gezaghebber:

Aanvullende operationele kosten Kabinet Gezaghebber:

Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

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.

365 – Vervoermiddelen

2017			
365- Vervoermiddelen	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Renovatie wagenpark	3.034,00	0	3.034,00
Totaal	3.034,00	0	3.034,00

Toelichting directie BO:

Renovatie wagenpark: Op deze grootboeknummer is in het 3e kwartaal 2021 geen kosten verwerkt.

372 – Wegen & Straten

2017			
372- Wegen & Straten	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Diverse projecten	2.176,91	-2.176,91	0
Totaal	2.176,91	-2.176,91	0
2018			
372 - Wegen & Straten	Beginstand 2° kwartaal 2021	Mutaties 2° kwartaal	Eindstand 2° kwartaal 2021
Hekken rondom parken	14.469,10	-1.383,84	13.085,26
Speeltuin Rincon	78.622,00	-1.166,00	77.456,00
Son Montuno	910,96		910,96
Mamparia Kutu	-181,49		-181,49
Infrastructuur	1.146.884,30	-20.335,32	1.126.548,98
Wegbewijzing - wegwijzers	20.000,00		20.000,00
Totaal	1.260.673,27	-22.885,16	1.237.819,71
2019			
372 - Wegen & Straten	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Bestek voor Kaminda Broertje Janga	50.000,00	0	50.000,00
Onderhoud infrastructuur	204.889,68	-78.127,08	126.762,60
Aanleg infrastructuur t.b.v. de start van de bouwwerkzaamheden uitbreiding SGB	0	0	0
Aansluiting WEB verkavelingsplannen	145.404,84	-145.404,84	0
Totaal	400.294,52	-223.531,92	176.762,60
2020			
372 - Wegen & Straten	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Opknappen Kaya Grandi	1.000.000,00	0	1.000.000,00
Infrastructuur	590.164,00	86.066,34	504.097,66
Totaal	1.590.164,00	86.066,34	1.504.097,66

Toelichting directie RO:**2017**

Diverse projecten: Levering van diabaas aan een Bouwbedrijf voor de werkzaamheden aan de werkopslagplaats/Kruithuis.

2018

Hekken rondom parken: (Afronding termijn: Afronding in het 4e kwartaal van 2021)

Park in Antrejol is in afrondingsfase bij directie R&O. Indien er geld overblijft, deze herbesteden op nadere projecten

Speeltuin Rincon: (Afronding termijn: In het 3^e en 4^e kwartaal van 2021)

Rincon zal in 3^e of 4e kwartaal worden afgerond worden. Momenteel is werk in uitvoering. Dit werk wordt uitgevoerd door S+Z.

Son Montuno en Mamparia Kutu: (afrondingstermijn: afgerond in 2020).

Projecten afgerond.

Infrastructuur: (Afronding termijn: 2022)

Gezien dit bedrag aan verschillende projecten van een woningstichting en anderen besteed dient te worden zal de definitieve/laatste afrondingstermijn in 2022 zijn. Een deel van dit bedrag dient besteed te worden aan het project nieuw Amsterdam aansluitend op de weg van Mamparia Kutu.

Wegbewijzing – wegwijzers: (Afronding termijn: 2022)

Inventarisatie van nieuwe wegbewijzing wordt afgerond in het 4^e kwartaal van 2021, waarna in het 1^e kwartaal van 2022 de borden besteld en geplaatst moeten worden.

2019

Bestek voor Kaminda Broertje Janga: (Afronding termijn: 2022)

Bedrag betreft de voorbereiding van kaminda Broertje Janga.

Onderhoud infrastructuur: (Afronding termijn: Afronding in het 4^e kwartaal.)

Diverse infrastructurele werkzaamheden in uitvoer.

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

Aansluiting WEB verkavelingsplannen: (Afronding termijn: eind 2021).

Reserve uitgeput.

2020

Opknappen Kaya Grandi: (Afronding termijn: In 2022)

Dit project is nog in ontwerp/ definitieve fase waarna in 2022 uitvoering hiervan zal plaatsvinden.

Infrastructuur: Afronding termijn: Afronding in het 4^e kwartaal.)

Diverse infrastructurele werkzaamheden in uitvoer.

380 – Energie voorziening

2017			
380- Energie voorziening	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Bijdrage Bonaire in energievoorziening	0	0	0
Totaal	0	0	0
2019			
380- Energie voorziening	Beginstand 3e kwartaal 2021	Mutaties 3e kwartaal	Eindstand 3e kwartaal 2021
Veiligheidsmaatregelen installaties op de luchthaven	0	0	0
Totaal	0	0	0

Toelichting directie RO:

2017

De bestemmingsreserve 380 – Bijdrage Bonaire energievoorziening is volledig onttrokken.

2019

Veiligheidsmaatregelen installaties op de luchthaven:

De bestemmingsreserve 380 – Veiligheidsmaatregelen luchthaven is volledig onttrokken.

Bonaire 2021

Bijlage 7

3de Uitvoeringsrapportage: Overzicht Personeel

Aantal personeel in dienst van het openbaar lichaam (loonlijst)

In goedgekeurde begroting	na 1ste BVV	na 2de BVV	na 3de BVV	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				371		371			370		

Personeelsbudget huidig 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 ^e kwartaal	Cummulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^e kwartaal	Cummulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cummulatief 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	4.469.155	14.828.842		-	

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 ^e kwartaal	Cummulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} kwartaal	Cummulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cummulatief 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	253.719	822.035		-		

Personeelsbudget huidig- voormalig personeel inclusief Stelposten van het openbaar lichaam

In meest recente begroting	Begr. na wijz. 1ste Kwartaal	Lasten 1ste kwartaal	Begr. na wijz. 2de Kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Cummulatief 1ste + 2de kwartaal	Begr. na wijz. 3de Kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Cummulatief 1ste + 2de + 3de kwartaal	Begr. na wijz. 4de Kwartaal	Lasten 4de kwartaal	Cummulatief 1ste / 2de / 3de / 4de kwartaal
24.545.407	24.187.526	4.823.098	23.803.438	6.104.905	10.928.003	23.803.438	4.722.874	15.650.877		-	

Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2021

3de 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	160		947
60019015	Impuls weerbaar bestuur – Integriteitsprogramma	1.174	0	978		196
60019020	Integriteitsprogramma BOBB	210.815	0	88.310		122.505
60022005	Doeluitkering	22.749	0	0		22.749
60022006	B&O Implementatie WOLBES/FinBES	47.724	0	1.865		45.859
60022008	Ontwikkelpannen	29.326	0	3.986		25.340
60022009	Verbetertraject Financieel Beheer	74	0	0		74
60022014	Personele cap. Milieu en Natuur Bonaire	272.112	0	132.451		139.660
60022015	Versterking financieel beheer Bestuursakkoord	41.575	0	0		41.575
60022016	Opzetten afdeling Deelnemingen	200.769	0	87.193		113.576
60022017	Nieuwe visie en herinrichting organisatie	0	0	0		0
60022018	Deelneming TCB economie & Toerisme	293.552	0	156.801		136.751
60022019	Revitalisatie directie Samenleving & Zorg	424.967	0	36.015		388.952
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	118.527		101.313
60022024	Ondersteuning kabinet Gezaghebber	95.560	0	19.504		76.056
60022025	Doorontwikkeling integriteitsbeleid	193.554	0	50.318		143.236
60022026	Versterking communicatiefunctie	307.565	0	100.712		206.853
60022027	Doorontwikkelen van begrotingscyclus	218.784	0	109.309		109.475
60022028	Trainen van beleidsafdelingen	161.295	0	50.479		110.816
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	212.471		150.500
60022033	Verbetering financieel beheer 2021-Subsidievaststelling er	100.012	0	7.440		92.572
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	32.541		268.934
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	100.427		78.654
62100012	Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire	5.124.076	0	1.640.998		3.483.078
62100013	Eenmalig impuls wegen	389.281	0	0		389.281
62100014	Meerjarig uitvoeringprogramma wegen fase 2	0	3.417.289	0		3.417.289
62220005	Proffesionalisering en upgrading havenbedrijf Bonaire	13.805	0	6.367		7.438
62220006	Verlenging Zuidpier Kralendijk	741.457	0	689.511		51.946
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	435.970		1.076.495
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	Buurtspportcoach	0	0	0		0
65300006	Sport- en speelsvoorzieningen	4.645	0	0		4.645
65300007	AJB Junior		47.484	0		47.484
65400004	COVID-19 Culturele en creatieve sector	0	194.700	104.510		90.190
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

Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2021

3de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijlage 8

Bijzondere uitkeringen 2021

Grootboeknummer	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo
66001018	Noodwoning	81.452	0	77.310		4.142
66001019	TEDx - Sociale innovatie	0	0	0		0
66001020	Schuldhelpverlening 3	115.965	0	102.649		13.316
66001021	Voedselhelp - Covid	20.607	0	17.500		3.107
66001022	Kansen voor allen - Covid noodpakket 2.0	743.897	0	298.518		445.379
66001023	Loonkostensubsidie BBL	222.000	222.000	0		444.000
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	241.158		1.639.842
66001027	Bijdrage Huurlasten in de particuliere sector	0	299.980	0		299.980
66001028	Steun- en herstelpakket 5.0	0	0	0		0
66001029	Implementatie MDT	0	400.000	0		400.000
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	36.784		-36.784
66110018	Arbeids re- intgeratie Twinning, Plenchi Trabou 2	0	0	0		0
66110019	Arbeidstoeleiding 25 plussers	10.278	0	0		10.278
66110020	Arbeids re-integratie twinning, Plenchi Trabou 3	158.206	0	115.510		42.696
66110021	Pilot Carwash project	61.558	0	39.200		22.358
66110022	Krachten bundelen	283.250	0	140.883		142.367
66110023	Job programs	98.549	0	17.416		81.133
66300003	Sociale Kanstraject Jongeren	323.314	638.899	450.212		512.001
66300004	Integrale Wijkaanpak 2	41.402	0	36.447		4.954
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	0		0
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	42.664		12.355
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	4.882		80.933
66300031	Integraal wijkontwikkeling	255.015	579.980	304.298		530.696
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	608.786		503.362
66300037	Kinderrechten Filmfestival UNICEF	0	0	0		0
66300038	Opknappen Parke Senkuria	9.259	0	9.259		0
66300039	Koko Kibra	1.334	0	0		1.334
66300040	Youth Policy Programme - EU	0	2.568.019	0		2.568.019
66300041	Jeugdpakket	0	60.480	0		60.480

Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2021

3de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijlage 8

Bijzondere uitkeringen 2021

Grootboeknummer	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo
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
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	1.864.601		2.143.454
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	20.576		179.424
66510009	Beschutwerk Selibon	139.933	0	53.250		86.683
67000005	Publieke gezondheidszorg	550.749	292.668	461.608		381.810
67000006	Preventiemedewerker PG	140.000	0	79.514		60.486
67000007	PG- Covid	500.000	0	464.503		35.497
67000008	PG- Communicatie Covid	150.000	50.000	198.549		1.451
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	9.504		6.942
67100015	Krusada Inloophuis & Centrum Walk In	0	200.000	200.000		0
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	7.126		0
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	Verhuurderssubsidie	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			
69220020	Covid -19 ten behoeve van 2021	549.980	0	238.064		311.916
Totaal		31.404.953	18.194.043	22.157.770	0	27.441.226

Voortgang Bijzondere uitkeringen per directie

3e

Uitvoeringsrapportage 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
Gezag	60019005	Eilandelijke Platform criminaliteitsbeheersing EPC	5.539,15			5.539,15	Vanwege covid waren de criminaliteitsproblemen afgenomen en op dat moment niet aangepakt. Net weer opgestart.		Eind 2021	
Gezag	60019010	Integraal Veiligheidsplan Bonaire	1.106,90		160,25	946,65	Onderzoek naar effect lagere lichtdoorlatendheid (besluit ER) op verkeersveiligheid		Eind 2021	
Gezag	60019015	Impuls weerbaar bestuur – Integriteitsprogramma	1.174,33		978,12	196,21	Advies en opleiding door extern bureau		Eind 2021	
Gezag	60019020	Integriteitsprogramma BOBB	210.814,75		88.309,60	122.505,15		Er zijn twee risico analyses gedaan, bij directie R&O en bij afdeling Burgerzaken. Daarnaast zijn er diverse onderzoeken gedaan en adviezen gegeven naar aanleiding van meldingen van schendingen. Daarnaast training on the job van de integriteitscoördinatoren. Samenwerking tussen OLB en extern bureau	1-3-2021	
Gezag	60022024	Ondersteuning kabinet Gezaghebber	95.560,41		19.504,00	76.056,41		Inhuur traject rondom de WOLBES raad van state aanbevelingen.	Eind 2021	
Gezag	60022025	Doorontwikkeling integriteitsbeleid	193.554,00		50.318,00	143.236,00		Loonkosten integriteitscoördinatoren totdat dit structureel in personeelsbestand OLB is opgenomen	Eind 2022	
		Totaal	507.749,54	-	159.269,97	348.479,57				

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
Bureau ES	61300005	Rampenbestrijding	181.174,18	120.300,00	32.540,52	268.933,66				
		Totaal	181.174,18	120.300,00	32.540,52	268.933,66				

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

3

Bijzondere uitkeringen 2021
3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
BO	60022005	Doeluitkering	22.749,39			22.749,39	Afsluiten en terugboeken			
BO	60022006	B&O Implementatie WOLBES/FinBES	47.723,59		1.864,86	45.858,73	Saldo besteedt aan publicatie wetgeving		Saldo stand juni: USD24,000- VP aangemaakt	
BO	60022008	Ontwikkelpannen	29.325,83		3.985,60	25.340,23	Afsluiten en terugboeken			
BO	60022009	Verbetertraject Financieel Beheer	73,53			73,53	Afsluiten en terugboeken			
BO	60022015	Versterking financieel beheer Bestuursakkoord	41.575,28			41.575,28	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022017	Nieuwe visie en herinrichting organisatie	-			0,00	Afgesloten			
BO	60022018	Deelneming TCB economie & Toerisme	293.551,94		156.801,00	136.750,94	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022021	Versterken financieel beheer Bestuursakkoord 2	11.027,64		6.652,48	4.375,16	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022022	Doorontwikkeling ICT - systemen	253.492,80			253.492,80	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022023	Mobiliteit medewerkers ambtelijk apparaat	219.840,00		118.527,08	101.312,92	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022026	Versterking communicatiefunctie	307.565,07		100.712,00	206.853,07	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022027	Doorontwikkelen van begrotingscyclus	218.783,88		109.309,00	109.474,88	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022028	Trainen van beleidsafdelingen	161.295,00		50.479,20	110.815,80	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022029	Juridische ondersteuning	2.769,62			2.769,62	Na lopende VP 2021 zal saldo tbv R&O worden besteed		Akkoord BZK- Verbetertraject R&O	
BO	60022030	Opzet en ontwikkeling rekenkamer OLB	86.024,00			86.024,00	Nog niet in uitvoering- za			
BO	60022031	Onderzoek subsidieverantwoording	41.436,64		10.600,00	30.836,64	In uitvoering tm 2021			
BO	60022032	Verbetering financieel beheer	362.971,33		212.471,00	150.500,33	In uitvoering tm 2021- changeteam			
BO	60022033	Verbetering financieel beheer 2021 -Subsidie vaststelling	100.012,00		7.440,00	92.572,00	in uitvoering tm 2021			
		Totaal	2.200.217,54	-	778.842,22	1.421.375,32				

Bijzondere uitkeringen 2021
3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
RO	60022014	Personele cap. Milieu en Natuur BonairelenW/BSK-2018/277368	272.111,62		132.451,00	139.660,62		Uitgaven betreffen salariskosten 2 fte beleidsadviseurs natuur en milieu	Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat Jaarrekening 2021	Meike Breedveld
RO	62100008	Passangrahan	-			0,00			Project afgerond.	
RO	62100011	Opslag vuurwerk Bonaire	179.081,00		100.427,00	78.654,00		Grondwerk is gedaan, de legoblokken zijn besteld, de bunkers zijn besteld in NL en gaan in week 43 naar de haven voor verscheping naar Bonaire.	Eind termijn: 28-2-2022. Voorb	Meike Breedveld
RO	62100012	Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire	5.124.075,76		1.640.998,00	3.483.077,76			Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat Jaarrekening 2021	Joselito Statia
RO	62100013	Eenmalig impuls wegen	389.281,04			389.281,04			In afwachting Administratieve onderzoek, Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat Jaarrekening 2021	Joselito Statia
RO	62100014	Meerjarig uitvoeringsprogramma wegen Bonaire 2		3.417.289,00		3.417.289,00				Joselito Statia
RO	63100005	Economische Ontwikkeling Bonaire	-			0,00			Project afgerond.	
RO	63100006	Oprichting Trade en Investment Board	18.422,00			18.422,00	Vorbereidingen zijn getroffen om de fondsen te herbestemmen (opstellen Investement Guide).		In het 1e kwartaal 2022.	Helvig Thode
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	Vorbereidingen zijn getroffen om de fondsen te herbestemmen (opzetten Incubator).		In het 1e kwartaal 2022.	Helvig Thode
RO	63100011	Bereikbaarheid	131.271,06			131.271,06		Vorbereidingen zijn getroffen om de fondsen te herbestemmen (Functieprofiel opgesteld: economische ontwikkeling, toerisme, luchtvaartmaatschappijen, cruisevaartmaatschappijen).	Oplevering gepland in het 3e kwartaal 2022.	Helvig Thode
RO	63100012	Qredits	-0,14			-0,14			Project afgerond.	
RO	63100013	Project Management EOB	401,84			401,84			Project afgerond.	Helvig Thode

Bijzondere uitkeringen 2021
3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
RO	63100014	Cost of doing Business	7.579,62			7.579,62	Vorbereidingen zijn getroffen om de fondsen te herbestemmen (opdracht geformuleerd om een maatschappelijke kosten-baten-analyse te laten uitvoeren voor het bouwen van de nieuwe containerhaven).		Eerste kwartaal 2022.	Helvig Thode
RO	63410005	Landbouw ontwikkeling incl slachthuis	1.512.465,48		435.970,00	1.076.495,48		Uitgaven betreffen kosten voor de deelprojecten onder dit programma (Veevoedervoorziening, opzetten I&R systeem, opzetten systematische fokkerij, kennis en veiligheid/omgevingsmanagement). Het gaat om kosten voor inhuur consultants ter uitvoering van de deelprojecten.	Jaarrekening 2021	Maurice Adriaans
RO	67220005	Riolering en Watervoorziening	357.059,00			357.059,00		Er heeft in het 3e kwartaal een overleg plaatsgevonden met Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat over herbestemming van deze gelden.	Wordt herbestemd in het eerste kwartaal van 2022.	Dianne Boelmans
RO	67220006	Afronding riool waterzuiveringsinstallatie	-			0,00			Project afgerond.	
RO	67221005	Water & sanitation reform-EU	450.000,00		450.000,00	0,00			Afgerond in het 4e kwartaal	
RO	67230004	Goat eradication 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	7.125,67	0,33				
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		

Bijzondere uitkeringen 2021
3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
RO	67230016	Afvalbeheer Bonaire	3.255.847,00		3.255.847,00	0,00		Subsidie is overgemaakt aan het afvalverwerkingsbedrijf . Betreft een subsidie voor het programma Afvalbeheer op Maat (AoM). Voorzien is om dit project in 2023 af te ronden.	Eind termijn: 02-06-2023	Meike Breedveld
RO	67230017	Opruimactie zwerfasbest	33.691,61			33.691,61	Budget wordt ingezet bij incidenten met betrekking met asbestsanering (ad hoc, geen planning).		Eind termijn: geen eindtermijn, want beschikbaar voor incidenten.	Meike Breedveld
RO	67230018	Aanpak Plastics	89.497,60			89.497,60	Budget wordt ingezet voor communicatie doeleinden. Een aantal persmomenten hebben al plaatsgevonden eind december 2020, begin januari 2021. Er is opdracht gegeven voor de huisstijl van de campagne. Het is nu wachten op de vaststelling van het hoofdstuk betreffende wegwerpplastic in de Afvalstoffenverordening voordat verdere kosten gemaakt worden.		Eind termijn: lenW jaarrekening 2021. Voorbereidingen zijn getroffen om uitstel te vragen.	Eva van Voskuijlen
RO	67230019	Natuurparken	1.504.980,00		1.504.980,00	0,00			Project afgerond. lenW jaarrekening 2021.	Frank van Slobbe
RO	67230020	Gecombineerde Milieuprojecten	453.600,00		110.000,00	343.600,00		Betreft beschikking met daarin verschillende projecten. Slechts één project, namelijk bijdrage BBT, is voltooid. In overleg met I en W wordt de termijn van de beschikking verlengd (Q4 21).	Eind termijn: Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat Jaarrekening 2021. Voorbereidingen zijn getroffen om uitstel te vragen.	Meike Breedveld
RO	67231005	Algae park Bonaire	633,68			633,68			Project afgerond. In het 4e kwartaal 2021 wordt EU gevraagd de subsidie vast te stellen.	Dianne Boelmans
RO	68221005	Verhuurderssubsidie 2019-2020	698.304,00	321.352,00	-	1.019.656,00		Voorbereidingen om deze bijdrages over te maken aan de woningstichting aangevangen. Betaling vindt plaats in het 4e kwartaal van 2021 waarmee deze post is uitgeput.	31 maart 2021 en 1 februari 2021	Roland Bruijnstijn
RO	68221006	Regio envelop infra- convenant volkshuisvesting	804.100,00	361.719,00		1.165.819,00		Voorbereidingen om deze bijdrages over te maken aan de woningstichting aangevangen. Betaling vindt plaats in het 4e kwartaal waarmee deze post is uitgeput.	31 maart 2021 (beschikking 'toekenning infrastructuur Bonaire 2020' van BZK) ten bedrage van USD 797,240	Roland Bruijnstijn

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
RO	69100010	Nader te bepalen RO – BU				0,00				
RO										
RO										
		Om administratieve redenen worden alle afgeronde BU's bij R&O na de jaarrekening 2021 gesloten.								
		Totaal	15.342.252,02	4.107.486,00	7.637.798,67	11.811.939,35				

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider	Opmerking Business Unit Adviseur
SZ	60022019	Revitalisatie directie Samenleving & Zorg	424.966,85		36.015,00		388.951,85		Bedragen dienen hiervan te worden afgeboekt door P&O.	In het 1ste helft 2022	Silvana Janga-Serfilia-Directeur SZW	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(BZK).
SZ	60022020	Invulling hoofd Burgerzaken	197.856,00				197.856,00		Verzoek tot aanvraag detachering Interim hoofd Burgerzaken besproken met BZK. Interim hoofd Burgerzaken wordt per januari 2022 aangesteld	31-dec-22	Interim hoofd Burgerzaken	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(BZK).
SZ	60030003	Straatnamen	15.051,94				15.051,94	Werkgroep straatnamen wordt reactiveerd in samenwerking met R&O. In afwachting akkoord herbestemming (BZK)			Interim hoofd Burgerzaken	
SZ	60030004	Verstrekking paspoorten t/m 12 jarigen	18.658,80				18.658,80	De paspoorten aan deze doelgroep zijn verstrekt, de kosten moeten verwerkt worden. In afwachting akkoord herbestemming (BZK)			Interim hoofd Burgerzaken	
SZ	60030005	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.528,90				54.528,90	Project nog niet afgerond, i.v.m. Corona kan er geen huis aan huisbezoek gedaan worden. In afwachting akkoord Verlengen (BZK)			Interim hoofd Burgerzaken	
SZ	60030006	Communicatieplan – Voorkomen identiteitsfraude	112,73				112,73	In afwachting akkoord herbestemming (BZK)			Dhr. Dennis Martinus	
SZ	60030007	Digitalisering akten Burgerzaken	912,00				912,00	In afwachting akkoord herbestemming (BZK)			Interim hoofd Burgerzaken	
SZ	60030008	Tweede kamerverkiezing	21.000,00				21.000,00	In afwachting akkoord tot verlenging (BZK)	Laatste betalingen afgerond		Interim hoofd Burgerzaken	Vrije uitkering
SZ	60030009	Tweede kamerverkiezing 2021 deel 2		20.520,00			20.520,00	In afwachting akkoord tot verlenging (BZK)	Laatste betalingen afgerond		Interim hoofd Burgerzaken	
SZ	61300010	Geneeskundige Hulpverlening Rampen & Crisis CN	99.940,00	24.980,00			124.920,00		75.000 gereserveerd voor Covidkosten in overleg met Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	50k jaarlijkse bijdrage dus geen einddatum. Plan van aanpak word herschreven.	Interim hoofd GGD	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering (VWS).
SZ	64800009	Verharding terrein Brede school Papa Cornes	-				0,00					
SZ	64800010	Bijdrage OCW onderwijshuisvesting Bonaire	-	5.598.362,00	5.598.362,00		0,00	Dit was de tweede tranche voor het uitvoeren van de plan van aanpak zoals opgesteld door stichting vastgoed Bonaire. Op dit moment is de eerste helft van de renovatie Kolegio Kristu bon wardador opgeleverd en ze zijn begonnen met deel 2. Nieuwbouw Pelikaan is bij voorlopig ontwerp. De bouwvergunning voor Forma is ingediend. SGB-MBO is voorbereidenende werkzaamheden van MBO.		Bedrag is overheveld naar fundashon propiedat inmobil.	Jurna Clarenda	Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering (OCW) P&A 2021-005064
SZ	64800011	Bijdrage Co 2 scan scholen	35.000,00		35.000,00		0,00	Afgerond, geld is overheveld aan stichting. CO2 onderzoek is afgerond wij hebben resultaat en advies rapport ontvangen.		Bedrag is overheveld naar fundashon propiedat inmobil.	Jurna Clarenda	Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering (OCW)P&A 2021-005064
SZ	65100005	Herinrichting Bibliotheek	0,31				0,31			Project is geheel Afgerond;		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering (OCW)P&A 2021-005064
SZ	65300005	Buurt sportcoach	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Project is geheel Afgerond;		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering (OCW) P&A 2021-005064 Vrije uitkering
SZ	65300006	Sport- en speelsvoorzieningen	4.645,33				4.645,33	In afwachting akkoord herbestemming (VWS)			Ruben Didden, IndeBon	
SZ	65300007	AJB Junior		47.484,00			47.484,00					
SZ	65400004	Covid-19 Culturele en creatieve sector		194.700,00	104.510,00		90.190,00		Nieuw project. Op dit moment wordt een behoefte peiling voorbereid door een werkgroep. In Q4 wordt een definitieve plan van aanpak aangeboden.Gedurende de 3de kwartaal is er besteed(\$88.484,15) aan activiteiten voor de Emancipatie dag en ondersteuning bieden aan cultuur organisaties. Ook is er activiteiten gedaan voor de dag van Nationaal volkslied o.a een documentaire.	Projecten zijn in gang gezet	Reginald de Palm en Jennifer Pocomie-Martis	
SZ	66001012	Noodopvang en -begeleiding	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Project is geheel Afgerond;		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66001013	Schuldhelpverlening	10.720,38				10.720,38	Verlengen, advies is opgemaakt en in afwachting accordering(BZK).			Simeona Felida- Jona(IWO)	
SZ	66001014	Aanleg waterinfrastructuur	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN				Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66001015	Project Pagabon	9.310,90		2.289,60		7.021,30				Trusella Martis	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66001016	Schuldhelpverlening 2	86.844,47		2.989,20		83.855,27	Verlengen, advies is opgemaakt en in afwachting accordering(BZK).			Simeona Felida- Jona(IWO)	
SZ	66001017	Verlenging Schuldhelpverlening 2	-				0,00				Ingrid Sealy	Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66001018	Noodwoning	81.452,48		77.310,08		4.142,40	Verlengen, advies is opgemaakt en in afwachting accordering(BZK).			Simeona Felida- Jona(IWO)	
SZ	66001019	TEDx - Sociale innovatie	-				0,00				Ingrid Sealy	

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider	Opmerking Business Unit Adviseur
SZ	66001020	Schuldhelpverlening 3	115.965,37		102.649,00		13.316,37	Verlengen, advies is opgemaakt en in afwachting accordering(BZK).			Simeona Felida- Jona(IWO)	
SZ	66001021	Voedselhelp Bonaire	20.607,00		17.500,00		3.107,00	Verlengen, advies is opgemaakt en in afwachting accordering.			Rubben Didden	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66001022	Kansen voor allen	743.897,06		298.518,00		445.379,06		Armoede projecten in gang gezet en worden verlengd. Schoolbenodigdheden, voedselbank, schooluniform, project kushina di bario, project ouderen en financiële steun internet kosten zijn onderdelen van dit project die in het 3de kwartaal aan werd besteedt.		Silvana Janga-Serfilia- Directeur SZW en Erianthe Cicilia	
SZ	66001023	Loonkostensubsidie BBL	222.000,00	222.000,00			444.000,00		Voorbereiding voor uitvoering is voltooid. Dit is geïnformeerd aan de MBO en we zijn in afwachting van de informatie van de MBO waar de mensen in dienst zijn, om ze te informeren omtrent dit project. Helaas tot nu toe zijn er geen aanmeldingen binnen. Beschikking ontvangen in 2021. Project is nog in uitvoering.		Yajaira Nicolaas	
SZ	66001024	Woonlasten kwetsbare inwoners- Covid 19	77.789,56		77.690,00		99,56	Project afgerond				Vrije uitkering
SZ	66001025	Aanvullend noodpakket 1,0 en 2,0 covid	274.000,00		247.530,00		26.470,00	Project "Yudami" afgerond.			Jean Ann Winklaar (Polly)	
SZ	66001026	TONK CN- noodpakket		1.881.000,00	241.158,00		1.639.842,00		Gedurende de maanden juli en augustus 2021 zijn we begonnen met aanvragen TONK voor mensen en bedrijven die door Covid hun baan hebben verloren of minder zijn gaan verdienen. In totaal gaat het om 56 aanvragen die toegekend zijn. Het gaat om een totaalbedrag van ongeveer \$ 100.997,=. Niet alle 56 aanvragen zijn betaald. Ze zijn allemaal in key2financien geregistreerd, maar een paar moeten nog uitbetaald worden.		Jean Ann Winklaar (Polly) en Trusella Martis	
SZ	66001027	Bijdrage Huurlasten in de particuliere sector		299.980,00			299.980,00		Nieuw: Beschikking. Ondersteuning via BZK aangesteld. Procesbeschrijving is gereed. Op dit moment worden de juridische voorwaarden en begroting aangepast om over te kunnen gaan tot uitvoering.		Marugia Janga	
SZ	66001028	Steun- en herstellpakket 5.0										
SZ	66001029	Implementatie MDT		400.000,00			400.000,00		Nieuw: Beschikking Maatschappelijke diensttijd: per 1 november zal de coordinator MDT in dienst treden ter uitvoering van het project.		Marugia Janga en Beate van Berg	
SZ	66110005	Job programma Horeca/Toerisme	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66110007	Job programma Bouwsector	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. Dir S&Z 2021-2098
SZ	66110008	Job programma Landbouw Veeteelt	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66110009	Woningverbetering kansarme gezinnen 2	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66110010	Toeleiding jongeren naar werk 2	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66110011	Veiligheidsinstituut	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66110012	Job programma Naschoolse opvang	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. Dir S&Z 2021-2098
SZ	66110013	Jobprogramma Algemeen	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66110014	Woningverbetering Particulieren	3.702,33				3.702,33				Nihaila Abdul-Bernadina	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66110015	Jobprogram Tuinbouw 2	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Afsluiten		Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66110016	Project Eleva	9.353,00				9.353,00	Verlengen, advies is opgemaakt en in afwachting accordering(SZW).				
SZ	66110017	Arbeids re- intgeratie Twinning, Plenchi Trabou	0,37		36.784,00		-36.783,63				Yajaira Nicolaas	

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider	Opmerking Business Unit Adviseur
SZ	66110018	Arbeids re- intgeratie Twinning, Plenchi Trabou 2	-0,38				-0,38				Yajaira Nicolaas	Moet gecorrigeerd worden bij Jaarrekening 2020 - salariskosten zijn ook meegeteld.
SZ	66110019	Arbeidstoeleiding 25 plussers	10.278,00				10.278,00	Herbestemming aangevraagd en in afwachting accordering.			Yajaira Nicolaas	
SZ	66110020	Arbeids re-integratie twinning, Plenchi Trabou 3	158.205,94		115.510,00		42.695,94	Verlengen, advies is opgemaakt en in afwachting accordering(VWS).			Yajaira Nicolaas	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66110021	Pilot Carwash project	61.558,00		39.200,00		22.358,00				Arbeid	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66110022	Krachten bundelen	283.250,00		140.883,00		142.367,00		Vormingstraject FORMA en Magazina di Rei in uitvoering om arbeidskrachten voor te bereiden op een werkplek op een reguliere arbeidsmarkt. Gefinancierd door SZW en wordt jaarlijks verlengd.		Beate van den Berg/Yajaira Nicolaas	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66110023	Jobprogramma	98.549,00		17.416,06		81.132,94	Brief voor herbestemmen is verstuurd. Er wordt samen met VWS naar de mogelijkheid gekeken om het bedrag van dit project her te bestemmen voor uitvoering van WMEB. Sinds Juni konden verleningen voor Werken met een beperking (WMEB) niet worden uitgevoerd.			Susan Willems/Yajaira Nicolaas	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66300003	Sociale Kanstraject Jongeren	323.313,54	638.899,00	450.211,85		512.000,69		Ter uitvoering van de projectbureau en betaling van de leerlingenvergoeding en kinderopvang voor de studenten. Jaarlijkse bijdrage van OCW voor FORMA. Over het jaar 2021 zijn de gelden van De gelden voor kinderopvang worden sinds vorig jaar betaald door de subsidieregeling van BES(t)4 kids. Hierdoor wordt er een groot gedeelte van de gelden niet gebruikt. Aangezien het gedurende de afgelopen Jaren een groot bedrag overbleef is ervoor gekozen om vorig jaar de registratiesysteem voor het registreren van de leerlingen gedeeltelijk te betalen uit de BU gelden. Er is nog steeds een groot bedrag over het is de bedoeling dat er een gesprek zal plaatsvinden met de ministerie om het verder gebruik van deze gelden te bespreken met eventueel een herbestemming.		Jurna Clarenda	
SZ	66300004	Integrale Wijkaanpak 2	41.401,79		36.447,00		4.954,79	Verlengen is aangevraagd en in afwachting accordering(VWS).			Mariela Nicolaas	
SZ	66300005	Leer Woon Werkcentrum Jong Bonaire	7.284,72				7.284,72	Herbestemming aanvraag ingediend en in afwachting accordering(SZW)			Ruthmila St jago	
SZ	66300006	Integrale Wijkaanpak 3	-				0,00			Afsluiten	Mariela Nicolaas	Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300007	Integrale Wijkaanpak 4	-				0,00			Afsluiten	Mariela Nicolaas	Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300008	ICT in de Wijken	-				0,00			Afsluiten	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300009	Begeleiding Risicogroepen	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN			Ruthmila St jago	
SZ	66300010	SHARK	-				0,00			Afsluiten	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vaststelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300011	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	96.549,15				96.549,15	Activiteiten- en hulpverleningskaart. Er is voor gekozen om deze kaart, in de vorm van een pagina of website (plus app) te maken, zodat een ieder die aan deze informatie wil komen, deze ook kan vinden. Hiervoor is een omschrijving van de kaart gemaakt en offertes aangevraagd bij webdevelopers. Ook hiervoor zijn webdevelopers benaderd om een prijskaartje aan het idee te kunnen koppelen en aan de andere kant is een stichting benaderd die de uitvoering daarvan zeer waarschijnlijk kan overnemen. Hiervoor is een tekening laten maken en deze is met de aanvraag voor de bouwvergunning ingediend.			Reginald de Palm	Verlengen aangevraagd en in afwachting accordering(BZK).
SZ	66300012	Groot onderhoud buurthuis Ambiona	-		-12.919,00		12.919,00				Mariela Nicolaas	Verlengen aangevraagd en in afwachting accordering(SZW).

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider	Opmerking Business Unit Adviseur
SZ	66300013	Media van en door jongeren Bonaire	-				0,00			Afsluiten	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300014	Werkplan geweld in afhankelijkrelaties	430,59				430,59				Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. Dir S&Z 2021-2175
SZ	66300015	Integrale Wijkaanpak 5	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Afsluiten	Mariela Nicolaas	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300016	SHARK 2	0,00				0,00			Afsluiten	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300017	Integrale wijkaanpak 6	0,23				0,23				Simeona Felida- Jona(IWO)	
SZ	66300018	BES(t)4Kids	24.788,00				24.788,00	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(VWS). Project loopt tot 2023			Tamara Nicolaas	
SZ	66300019	Opknappen van de 4 buurthuizen	507.692,29		211.355,54		296.336,75		Twee buurtcentra al opgeknapt. In het 4e kwartaal wordt Nikiboko opgeleverd en voorbereiding voor de renovatie van buurthuis Tera Kora zal voortgezet worden.		Mariela Nicolaas	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(VWS).
SZ	66300020	Buurtwerk personeelskosten	149.271,62				149.271,62		Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering. Twee wijkwerkers worden aangetrokken ter uitvoering van de quickscan, wijk programma's en wijk actieplannen.		Mariela Nicolaas	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(VWS).
SZ	66300021	Conferentie Jeugdbeleid	-0,19				-0,19			Afsluiten		Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300022	ICT in de wijken 2	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300023	Nationale Informatiecampagne	81.637,32				81.637,32	Website is in de maak; afronding in het 4e kwartaal. Campagne veiligheid in het verkeer voor kinderen in voorbereiding: het begint in 3e kwartaal van 2021 en eindigt in het 4e kwartaal van 2022.			Reginald de Palm	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66300024	BES(t)4Kids 2	55.018,96		42.664,20		12.354,76	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(VWS).			Tamara Nicolaas	
SZ	66300025	Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling	9.497,36		4.957,50		4.539,86				Jean Patricia Hassel	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66300026	Sociaal Wijkwerker	55.000,00				55.000,00	De salaris kosten worden momenteel via OLB betaald. Er dient een correctie te worden gedaan om het salaris kosten via de BU te worden afgetrokken. Correctie volgt				
SZ	66300027	BES(t)4Kids- Jong Bonaire	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300028	Eerste lijn Jeugd & Gezinszorg	-				0,00			Afsluiten		Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66300029	Werkbezoek family Justice Center Conference	2.276,29				2.276,29					Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66300030	Aanvulling Werkplan HGKM 2018-2019	85.815,16		4.882,38		80.932,78	Project in uitvoering.			Jean Patricia Hassel	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66300031	Integraal wijkontwikkeling	255.014,59	579.980,00	304.298,00		530.696,59		Project in uitvoering. Reguliere vergaderingen met ketenpartners (wijkplatforms en wijkagenten etc.) worden gehouden. Gebaseerd op behoeftepeiling van de behoeftes van de buurtbewoners, worden er verschillende activiteiten in de wijken gehouden. Vanuit deze begrotingspost worden tevens de operationele kosten van het project betaald. Jaarlijkse begroting gefinancierd door VWS.		Mariela Nicolaas	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66300032	Naschoolse activiteiten voor kinderen	74.162,33				74.162,33	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(VWZ).				
SZ	66300033	Onderhoud buurthuizen	84.129,00				84.129,00	Verlenging aangevraagd			Mariela Nicolaas	
SZ	66300034	Aanpak digitale achterstand	50.000,00				50.000,00	Verzoek tot herbestemming ingediend bij VWS. Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN			Ruthmila St jago	
SZ	66300035	Speeltuin Rincon	80.000,00				80.000,00	Verlenging aangevraagd. Budget maakt schoonmaak terrein, verwijderen van speeltoestellen en plaatsing van nieuwe speeltoestellen. Uitvoering Q4.			Mariela Nicolaas	

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider	Opmerking Business Unit Adviseur
SZ	66300036	Inter (eilandelijke) opvang slachtoffers	357.168,07	754.980,00	608.786,00		503.362,07		Jaarlijkse bijdrage vanuit de ministerie VWS. Deskundigheid bevordering aandachtsfunctionarissen uitgevoerd en uitvoering van opleidingsplan. Casusregisseurs getraind en keten is getraind in juridisch kader: HGKM. Slachtoffers worden opgevangen op verschillende locaties. Het meldpunt is gelanceerd en er wordt gewerkt aan uitvoering van Family Justice Center en borging van het beleidsthema HGKM.		Mariela Nicolaas	
SZ	66300037	Kinderrechten Filmfestival UNICEF	-				0,00				Ruthmila St jago	
SZ	66300038	Opknappen Parke Senkuria	9.259,40		9.259,00		0,40				Ruthmila St jago	
SZ	66300039	Koko Kibra	1.334,44				1.334,44	Dit betreft een radioprogramma die inmiddels volledig is uitgevoerd. Er zal zeer op prijs gesteld als deze restgelden t.b.v. Kinderveiligheid in het Verkeer kunnen worden gebruikt/herbestemd. Herbestemming verzoek volgt.			Reginald de Palm	
SZ	66300040	Youth Policy Programme EU		2.568.018,83			2.568.018,83		Nieuw: Voorbereiding van werving technische bijstand via EU (Guyana)		Mariela Nicolaas	
SZ	66300041	Jeugdpakket		60.480,00			60.480,00	Onder leiding van een Dansschool worden een drietal projecten uitgevoerd. Aanvangsdatum 15 oktober 2021. Onder leiding van laboratorium wordt een documentaire gemaakt om van de Bonairiaanse studenten in Nederland te interviewen hoe zij COVID-19 pandemie hebben beleefd.			Jennifer Pocornie-Martis	
SZ	66400004	Flex FCB-Ontwikkelen aanleunwoning		74.980,00			74.980,00	Project wordt in Q4 afgerond door FCB.			Ruthmila St jago	
SZ	66400005	Zelfmanagement 60+ en MIVA	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Afsluiten	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66500005	Kinderopvang technische bijstand	-				0,00			Afsluiten	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66500006	Versterking Kinderopvang	-0,22				-0,22			Afsluiten	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66500007	Kinderopvang Papa Comes	-				0,00			Uitvoering programma B4kids, betaling projectleider en frontoffice medewerkers. Kosten loonverlet. Middelen ter beschikking gesteld voor nieuwbouw IKC Pelikaan.	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66500008	Extra impuls kinderopvang Bonaire	-				0,00			Project reeds in uitvoering; voor de afronding van de wachtlijst wordt een tijd. externe coördinator aangesteld	Ruthmila St jago	Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66500009	Vervoltraject renovatie San Luis Beltran	-				0,00					Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66500010	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Verlenging beschutte werkplekken voor 12 deelnemers bij Krusada.		Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66500012	BES(t)4Kids- programmaplan	4.008.054,88		1.864.601,00		2.143.453,88		Project loopt af in 2023. Kwaliteitscommissie heeft de vergunningen getoetst aan de hand van verordening Kinderopvang. Het lokaal toezicht wordt ondersteund door GGD laaglanden en heeft 25 kinderopvangorganisaties bezocht. Er wordt gewerkt aan de versterking van de kwaliteit van kinderopvangorganisaties en verbetering van de financiële toegankelijkheid (subsidieregeling) en uitbetalingsmomenten. Er wordt gewerkt aan het verhelpen van de huisvestingsproblemen bij diverse kinderopvangorganisaties.		Tamara Nicolaas	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering.
SZ	66500013	MaatwerksubsidiesBES(t)4Kids-					0,00					Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064
SZ	66510005	VN Verdrag Handicap Bonaire	28.928,65				28.928,65	Verlenging aangevraagd en in afwachting accordering(SZW).			Marugia Janga	
SZ	66510006	Krusada en Ergotherapie	-				0,00	Herbestemd op 17-3-2020 voor Integrale Projecten BES, Beschikking 1657491-202805-ZJCN		Afsluiten		Afsluiten en Vasstelling beschikking aangevraagd. In afwachting accordering. P&A 2021-005064

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

		Toelichting: Wachtent op Advies en brief om BU's af te sluiten en om een definitieve beschikking vast te stellen is per 30 september 2021 opgesteld en door verstuurd voor handtekening.
--	--	--

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Grootboek	Omschrijving	Begin Balans	Baten	Lasten	Eind Saldo	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten <100k USD: beknopt.	Voortgang - januari t/m september 2021 voor projecten >100k USD: uitgebreidere toelichting.	Concrete tijdslijn afronding van project	De projectleider
TH	62220005	Proffesionalisering en upgrading havenbedrijf Bonaire	13.805,00		6.366,66	7.438,34	Het project is afgerond. Ministerie I&W wordt hierover geïnformeerd in oktober 2021.		Afgerond	
TH	62220006	Verlenging Zuidpier Kralendijk	741.457,14		689.511,49	51.945,65		Door een verzakking in de pier is de oplevering uitgesteld zodat extra advies kon worden ingewonnen. Dit is inmiddels gebeurd en het proces-verbaal van oplevering is afgerond. De verwachting is dat in Q4 de laatste factuur betaald kan worden en zodoende kan het project definitief worden afgerond	Afronden in het 4e kwartaal.	
TH	67250006	Bijdrage Drinkwater WEB	-	-		0,00				
		Totaal	755.262,14	-	695.878,15	59.383,99				

Bijzondere uitkeringen 2021

3e Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen -OLB

Directie	Begin Balans	Baten	Lasten	Correctie	Eind Saldo
Kabinet Gezaghebber	507.750	-	159.270		348.480
Bureau ES	181.174	120.300	32.541		268.934
Deelnemingen	200.769	-	87.193		113.576
Bedrijfsvoerings & Ondersteuning	2.200.218	-	778.842		1.421.375
Ruimte & Ontwikkeling	15.342.252	4.107.486	7.637.799		11.811.939
Samenleving & Zorg	12.217.529	13.966.257	12.766.249	-	13.417.536
Toezicht & Handhaving	755.262	-	695.878		59.384
Totalen	31.404.953	18.194.043	22.157.772	-	27.441.224

BALANS

Periode 9 ▼ Dienstjaar 2021 ▼

CUMULATIEF OVERZICHT

	Realisatie	31-12- 2020	Mutatie
Balans			
ACTIVA			
Vaste Activa			
Gronden en terreinen	932.813	932.813	-
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	9.992.463	10.224.834	-232.370
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	106.241	147.750	-41.510
Vervoermiddelen	435.664	464.206	-28.542
Automatiseringsmiddelen	528.679	714.442	-185.762
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.285.565	11.929.017	-643.453
Sportaccomodaties	2.093.660	2.312.327	-218.666
Activa in bestelling	14.313.476	14.313.476	0
Materiële vaste activa	39.688.561	41.038.864	-1.350.303
Deelnemingen	6.251.397	6.251.397	-
Leningen aan deelnemingen	508.939	508.939	-
Financiële vaste activa	6.760.335	6.760.335	-
Vaste Activa	46.448.896	47.799.199	-1.350.303
Vlottende activa			
Voorraden	-	-	-
Vorderingen	17.124.561	14.563.018	2.561.543
Liquide middelen	38.760.946	46.078.506	-7.317.560
Tussenrekeningen	-	-	-
	-		
Vlottende activa	55.885.507	60.641.525	-4.756.018
TOTALE ACTIVA	102.334.403	108.440.724	-6.106.321
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	32.217.374	33.259.266	(1.041.892,22)
Bestemmingsreserve	7.739.291	6.694.294	1.044.997
Rekeningresultaat	-	-	-
Lopend jaar	8.528.638	3.390.164	5.138.474
Eigen vermogen	48.485.302	43.343.724	5.141.579
Langlopende schulden			
Waarborgsommen	580.025	582.310	-2.285
Lening masterplan onderwijshuisvesting	14.193.423	14.947.370	-753.947
Terug te betalen doelsaldo	-	-	-
Langlopende schulden	14.773.448	15.529.680	-756.232
Voorzieningen	6.698.672	6.718.665	-19.993
Kortlopende schulden			
publiekrechtelijke lichamen	2.316.649	2.328.189	-11.540
Overige kortlopende schulden	2.619.106	9.115.513	-6.496.407
Overlopende passiva	27.441.226	31.404.953	-3.963.727
Kortlopende schulden	32.376.981	42.848.655	-10.471.674
TOTALE PASSIVA	102.334.403	108.440.724	-6.106.321
Controle	-	-	-

Realisatie huidig jaar (per maand)

31 Jan 2021	28 Feb 2021	31 Maart 2021	30 April 2021	31 Mei 2021	30 Juni 2021	31 Juli 2021	31 Aug 2021	30 Sep 2021
932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813
10.199.015	10.173.196	10.147.377	10.121.558	10.095.739	10.069.920	10.044.101	10.018.282	9.992.463
143.138	138.526	133.914	129.302	124.689	120.077	115.465	110.853	106.241
461.034	457.863	454.692	451.520	448.349	445.178	442.006	438.835	435.664
693.801	673.161	652.521	631.881	611.240	590.600	569.960	549.320	528.679
11.857.523	11.786.028	11.714.533	11.643.038	11.571.544	11.500.049	11.428.554	11.357.059	11.285.565
2.288.030	2.263.734	2.239.438	2.215.142	2.190.845	2.166.549	2.142.253	2.117.957	2.093.660
14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476	14.313.476
40.888.830	40.738.796	40.588.763	40.438.729	40.288.695	40.138.662	39.988.628	39.838.594	39.688.561
6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397
508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939
6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335
47.649.165	47.499.132	47.349.098	47.199.064	47.049.031	46.898.997	46.748.963	46.598.930	46.448.896
-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.029.957	19.739.070	14.205.572	17.339.775	17.768.681	15.142.245	11.026.837	12.470.318	17.124.561
41.040.002	36.990.827	47.215.435	37.561.443	40.477.489	39.023.147	41.121.806	40.851.721	38.760.946
-	-	-	-	-	-	-	-	-
56.069.959	56.729.896	61.421.007	54.901.217	58.246.170	54.165.392	52.148.642	53.322.039	55.885.507
103.719.124	104.229.028	108.770.105	102.100.282	105.295.201	101.064.389	98.897.606	99.920.969	102.334.403
36.649.430	36.649.430	35.343.538	35.343.538	35.343.538	32.217.374	32.217.374	32.217.374	32.217.374
6.642.325	6.521.581	6.353.387	6.263.142	5.554.749	8.329.178	8.039.604	7.870.891	7.739.291
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-1.788.861	796.041	3.003.368	-2.165.611	230.243	6.448.597	4.889.496	6.009.853	8.528.638
41.502.894	43.967.052	44.700.293	39.441.069	41.128.530	46.995.148	45.146.474	46.098.117	48.485.302
582.310	577.282	575.606	574.489	574.489	574.489	576.673	576.115	580.025
14.863.598	14.779.826	14.696.054	14.612.282	14.528.510	14.444.738	14.360.967	14.277.195	14.193.423
-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.445.908	15.357.108	15.271.661	15.186.771	15.102.999	15.019.227	14.937.640	14.853.309	14.773.448
6.717.496	6.841.862	6.796.014	6.807.521	6.777.079	6.739.278	6.721.972	6.716.963	6.698.672
2.328.189	2.328.189	2.326.269	2.328.189	2.314.807	2.328.189	2.328.189	2.328.189	2.316.649
6.319.684	4.329.864	3.664.073	2.324.936	3.959.990	2.154.919	1.935.705	2.096.765	2.619.106
31.404.953	31.404.953	36.011.796	36.011.796	36.011.796	27.827.626	27.827.626	27.827.626	27.441.226
40.052.826	38.063.006	42.002.138	40.664.921	42.286.593	32.310.734	32.091.520	32.252.580	32.376.981
103.719.124	104.229.028	108.770.105	102.100.282	105.295.201	101.064.389	98.897.606	99.920.969	102.334.403
-	-	-	-	-	-	-	-	-



Openbaar Lichaam Bonaire



Bijlage 10

Periode

9

Dienst

2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

Liquiditeiten 2021

		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September
UITGAVEN										
00	Onvoorzien	-	-	125.000	-	-125.000	-	-	-	85
10	salarissen en sociale lasten	1.647.058	1.593.483	1.582.557	1.760.357	2.624.233	1.720.316	1.589.679	1.565.871	1.567.324
20	Rente en afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Personeel van Derden	37.465	60.605	45.042	215.007	137.907	119.416	93.767	114.835	143.199
31	Energie	1.107	67.461	109.215	13.737	68.300	145.156	10.201	4.386	150.407
33	Duurzame goederen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Overige goederen en diensten	907.384	2.244.623	2.299.699	11.158.395	3.121.923	1.903.566	1.895.156	2.379.539	2.216.045
40	belastingen	-1.928	-	1.928	8.614	-	-	-	-	-
42	Subsidies en bijdragen	477.047	494.942	992.375	881.935	708.582	659.586	605.616	678.335	665.615
5	Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60	Reserveringen	-	-	-3.514.197	-	-	-14.059.900	-	-	-4.583.673
61	Afschrijvingen	150.034	150.034	150.034	150.034	150.034	150.034	150.034	150.034	150.034
		3.218.165	4.611.148	1.791.653	14.188.079	6.685.977	-9.361.826	4.344.453	4.892.999	309.035
		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September
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	Juli	Augustus	September
Afschrijvingen - correctie										
111	Afschrijving gebouwen	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555	-3.555
114	Afschrijving huisvesting scholen	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264	-22.264
121	Afschrijving overige duurzame bedrijfsmiddelen	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612	-4.612
131	Afschrijving vervoermiddelen	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171	-3.171
141	Afschrijving Automatisering	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640	-20.640
151	Afschrijving infrastructuur	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495	-71.495
161	Afschrijving sport accomodatie	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296	-24.296
Totaal afschrijvingen		-150.034	-150.034	-150.034	-150.034	-150.034	-150.034	-150.034	-150.034	-150.034
		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September

Periode 9

Dienst 2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

300	Algemene reserve	-	-	1.305.892	-	-	3.126.164	-	-	-
310	Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-600.000	-	-	25.055
311	Bestemmingsreserve Advies, Controle & Onderzoek	32.000	2.162	108.364	3.935	10.218	173.988	12.826	-	-
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	10.118	25.250	-
321	Bestemmingsreserve ICT	-	28.471	22.221	22.800	21.997	5.230	3.635	25.470	44.322
330	Bestemmingsreserve Riolering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
332	Bestemmingsreserve Social Woningbouw	-	-	10.968	9.229	6.011	9.620	1.467	1.590	4.764
333	Bestemmingsreserve Sport	-	-	-	-	-	-	-	-	-
350	Bestemmingsreserve Huisvesting Scholen	-	13.245	-	13.605	536.000	-927.621	12.344	-	-
355	Bestemmingsreserve Toerisme	-	-	-	-	-	4.028	12.996	9.328	414
363	Bestemmingsreserve Versterking Ambtelijk Apparaat	-	-	-	-	96.878	5.472	12.642	39.907	13.099
365	Bestemmingsreserve vervoermiddelen	-	-	-	-	-	26.000	-	-	-
372	Bestemmingsreserve wegen en straten	-	66.650	24.533	36.012	27.540	-1.510.994	223.546	67.169	43.945
380	Bestemmingsreserve energievoorziening	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	Voorziening meerjarig onderhoud wegen	-11.306	-124.366	-	-	-	-	-	-	-
430	Voorziening pensioenen gezagdragers	-	-	20.139	-13.426	17.262	11.037	5.688	5.009	4.908
435	Voorziening pensioenen werklieden	12.475	-	25.708	1.920	13.179	26.764	11.618	-	13.383
525	Doelsaldo Langlopend	-	-	-	-	-	-	-	-	-
565	Lening onderhoud scholen	83.772	83.772	83.772	83.772	83.772	83.772	83.772	83.772	83.772
590	Waarborgsommen	-	5.028	1.676	1.117	-	-	-2.184	559	-3.911
591	Waarborgsommen Overige	-	-	-	279	-	-448	-	-	-
I2100	Apna	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I2110	APNA werkliedenpensioen	-	-	1.920	-1.920	13.382	-13.382	-	-	11.540
I2120	APNA VUT-uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I2125	Doeluitkering kortlopend (terug te betalen)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I2260	Schulden aan Nederland	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I2280	Schuld solidariteitsfonds	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1145	Kortlopend deel lening OWH	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1150	Vooruit betaalde bedragen	-	-	-	-28.336	-	447	-	-	1.098
I1160	Nog te betalen bedragen	-	-	-268.750	268.750	-	-162.083	224.286	-	-269.383
I1161	Nog te betalen pensioenen FUWA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1180	BHM werkvoorschot	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I2000	Crediteuren	3.078.503	2.007.571	941.542	797.310	-1.632.074	1.988.629	-13.794	-149.040	31.933
I4060	Bonaire Holding Mij r/c	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1165	Nog te besteden bijzondere uitkeringen	-	-	-4.606.843	-	-	8.184.170	-	-	386.400
200000	Nettolonen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200010	Ingehouden loonbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200040	Af te dragen pensioenpremie	-292.052	-12.465	-11.786	271.781	-3.734	-25.314	4.040	-10.637	-286.227
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	-	-	-	-1.383
200100	Inhoudingen tbv derden	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200110	Ingehouden alimentatie	-	-300	600	-300	-	-600	600	-300	-
200130	inhouding voorschot salarissen	6.683	3.993	19.363	-23.274	4.739	-34.659	2.741	-12.898	11.869

Periode 9

Dienst 2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

200140	Inhouding premie zorgverzekering	-	-230	230	-	-	-	-	-	-
200150	inhouding ambtswoning	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200160	Af te dragen ABB	1.433	-747	3.070	5.236	-749	-749	2.145	-749	-749
210000	Kruisposten kas/bank	3.486	115	-2.480	2.306	-3.530	2.524	-1.061	593	-61
210010	kruisposten maestro	-746	-1.505	-135	221	2.132	-20	426	-650	216
210020	kruisposten bank/bank	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210060	kruisposten overige	-	-	-	-	-	-	-	-	3.046.228
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	1.644.281	-989.126	10.421.715	607.850	84.372	3.161.231
TOTAAL UITGAVEN		6.249.629	6.300.156	-674.629	15.682.326	5.546.817	909.856	4.802.269	4.827.338	3.320.232

INKOMSTEN

			Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September
20*	20	Rente en afschrijving	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32*	32	Erfpacht	45.273	-2.342	18.490	2.106.655	-108.804	-138.659	250.779	17.532	794.901
33*	33	verkoop gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34*	34	Overige goederen en diensten	238.196	489.715	525.181	301.311	86.729	374.852	308.714	392.714	318.276
40*	40	Belastingen	-1.109.251	4.304.625	-782.842	1.610.517	1.209.470	217.595	-206.740	-246.777	2.414.800
41*	41	Overige ontvangsten	2.255.086	2.404.052	11.053.299	5.000.617	7.894.436	2.278.471	2.432.598	5.849.887	3.497.116
42*	42	Bijdragen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60*	60	Reserveringen	-	-	-6.815.148	-	-	-5.875.730	-	-	-4.197.273
61*	61	Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Inkomsten			1.429.305	7.196.050	3.998.980	9.019.100	9.081.832	-3.143.472	2.785.351	6.013.356	2.827.820

mutaties activa - balansposten

		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.674.929
11100	Debiteuren	-	-	21.550	-1.676	559	-511	609	-493	-824
11101	Debiteuren BCN	-	-2.512.265	686.234	737.953	-1.707.245	725.797	275.197	1.187.955	-512.282
11120	Voorschotten	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Periode 9

Dienst 2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

I1130	Vooruitontvangen bedragen	14.374	8.390	-18.239	8.773	7.383	-1.627	3.459.140	-2.738.666	237.940
I1140	Nog te ontvangen bedragen	629.046	-509.986	-260.739	-2.219.057	1.760.255	452.617	926.588	-215.418	-164.105
I1141	Nog te ontvangen vrije uitkering	-2.000.000	-2.000.000	4.000.000	-348.826	-904.758	1.253.584	-642.429	229.331	413.098
I1170	FINEB	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1190	Vooruit ontvangen op factuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1315	Nog te ontvangen Vastgoedbelasting	1.137.796	68.621	1.121.440	-1.169.119	227.187	164.421	98.410	80.855	106.208
I1316	Nog te ontvangen opcenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1400	Nog te ontvangen Motorrijtuigbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1500	Nog te ontvangen Grondbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1513	Nog te ontvangen Grondbelasting 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1514	Nog te ontvangen Grondbelasting 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1515	Nog te ontvangen Grondbelasting 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1516	Nog te ontvangen Grondbelasting 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1517	Nog te ontvangen Grondbelasting 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1518	Nog te ontvangen Grondbelasting 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1600	Nog te ontvangen erfpacht oudere jaren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1613	nog te ontvangen erfpacht 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1614	nog te ontvangen erfpacht 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1615	nog te ontvangen erfpacht 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1616	nog te ontvangen erfpacht 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1617	nog te ontvangen erfpacht 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1618	nog te ontvangen erfpacht 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1320	Nog te ontvangen Logeergastenbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1330	Nog te ontvangen autoverhuurbedasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I3010	Tussenrekening PM posten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I3040	Tussenrekening Belastingdienst Caribisch Nederland	605	172	754	1.186	-2.349	4.705	-1.937	333	-3.468
Totaal mutaties activa - balansposten		-218.180	-4.945.069	5.550.999	-2.990.766	-618.968	2.598.985	4.115.577	-1.456.104	-1.598.362
TOTAAL ONTVANGSTEN		1.211.124	2.250.981	9.549.980	6.028.334	8.462.863	-544.486	6.900.928	4.557.253	1.229.458
NETTO MUTATIES		-5.038.505	-4.049.175	10.224.608	-9.653.992	2.916.046	-1.454.342	2.098.659	-270.085	-2.090.775
SALDO LIQUIDITEIT		41.040.002	36.990.827	47.215.435	37.561.443	40.477.489	39.023.147	41.121.806	40.851.721	38.760.946
LIQUIDITEIT MUTATIE		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September
I0150	Kas Burgerzaken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0200	MCB ontvangsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0210	MCB uitgaven	-	-500.000	-	-	-	-	17.819	-17.819	-
I0215	MCB Credit Card	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0225	MCB CFT SWEEP	-4.488.358	-3.669.412	9.908.711	-9.648.746	-3.185.159	1.715.766	5.420.972	-252.347	-2.091.086
I0260	ABN AMRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0280	MCB Bonaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0290	BNG EURO	-167	-6	22.351	-5.189	5.112	-16	-14	-14	-1.003

Periode 9

Dienst 2021

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

I0600	CFT DEPOSITO	-549.980	120.243	293.546	-58	6.096.093	-3.170.092	-3.340.119	95	1.315
LIQUIDITEIT SALDI										
I0150	Kas Burgerzaken	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010
I0200	MCB ontvangsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0210	MCB uitgaven	1.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	517.819	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	39.261.354	39.009.006	36.917.920
I0260	ABN AMRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0280	MCB bonaire	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I0290	BNG EURO	1.251.630	1.251.624	1.273.976	1.268.787	1.273.899	1.273.883	1.273.869	1.273.856	1.272.853
I0600	CFT DEPOSITO	67.141	187.383	480.929	480.872	6.576.964	3.406.872	66.753	66.849	68.163
		41.040.002	36.990.827	47.215.435	37.561.443	40.477.489	39.023.147	41.121.806	40.851.721	38.760.946
Controle		-	-	-	-	-	-	-	-	-



Bijlage I I

Kasstroomoverzicht per 31-12-2021

Periode

9

2021

ar

I Kasstroom uit operationele activiteiten	Periode t/m kwartaal I 2021	Periode t/m kwartaal 2 2021	Periode t/m kwartaal 3 2021
Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	3.003.368	6.448.597	8.528.638
Aanpassen voor:			
- Afschrijvingen materiële vaste activa	450.101	900.202	1.350.303
- Vrijval (bestemmings)reserves			
- Dotaties aan voorzieningen			
- Onttrekkingen aan voorzieningen			
Veranderingen in werkkapitaal:			
- Vorderingen/vlottende activa	357.446	-579.227	-2.561.543
- Schulden op korte termijn	-846.518	-10.537.921	-10.471.674
Aanpassing overig:			
Ontvangen interest			
Betaalde interest			
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	2.964.397	-3.768.348	-3.154.276
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	0	0	0
Desinvesterings in materiële vaste activa			
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0	0
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Ontvangsten uit langlopende schulden	-251.316	-502.632	-753.947
Mutatie waarborgsommen	-6.704	-7.821	-2.285
Mutatie algemenereserve	-1.305.892	-4.432.056	-4.432.056
Mutatie bestemmingsreserve	-340.907	1.634.884	1.044.997
Mutatie voorzieningen gezagsdragers	77.350	20.614	-19.993
Aflossing van langlopende schulden			
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.827.469	-3.287.011	-4.163.284
Netto mutatie liquide middelen	1.136.928	-7.055.359	-7.317.560
Liquide middelen einde periode	47.215.435	39.023.147	38.760.946
Liquide middelen begin periode	46.078.506	46.078.506	46.078.506
Mutatie liquide middelen GMB	1.136.928	-7.055.359	-7.317.560

12.0 Voortgangsrapportage Financieel Beheer

In het derde kwartaal heeft een versnelling kunnen plaatsvinden van bepaalde werkzaamheden. Een verhoging van de inzet vanuit het Change Team en minder beperkingen als gevolg van COVID hebben ervoor gezorgd dat er een aantal zeer tastbare resultaten zijn geboekt.

Voorraad bezwaarschriften weggewerkt

In de management letter waren de volgende bevindingen opgenomen in het kader van de ontvangen bezwaren:

- Tekort aan/geen functiescheiding (op gelegenheid geen zichtbare controles)
- Beheersmaatregelen van het proces niet toetsbaar
- Behandeltermijn van het bezwaar wordt op gelegenheid niet nageleefd
- Excelbestand van de Bezwaar registratie niet up-to-date
- Achterstand afhandeling bezwaren 2019-2020

Bij aanvang van dit traject stond het aantal openstaande bezwaren op meer dan 500. Deze achterstand is grotendeels ontstaan door o.a. personeelstekort, ontbreken prioriteit, incorrecte registratie en incomplete documentatie. Na een uitgebreide opschoning is het aantal openstaande bezwaren bijgesteld naar 390.

De targets zijn ruimschoots gehaald, waardoor eerder dan gepland de werkvoorraad tot een normaal niveau is teruggebracht. Op het moment van schrijven staat de teller voor de openstaande bezwaren voor 2019 en 2020 op 23 (deze bewaren zijn momenteel in behandeling, maar zijn dermate complex dat deze een langere behandeltijd vragen) en 36 voor 2021.

Duurzame verbetering proces bezwaren

Het Digitaliseringsproces is parallel gelopen met de afhandeling van de openstaande bezwaren. Momenteel is Financien in afwachting van een interne testomgeving voor de registratie van de Bezwaren. Het digitaliseren van de bezwaarafhandeling en bezwaar indiening zal het proces niet alleen versnellen, maar ook intern veel tijdbesparing opleveren. Dit doordat o.a. verplichte velden en documenten die moeten worden ge-upload, incomplete en incorrecte bezwaren sterk zullen verminderen. Het digitaliseren van dit proces is essentieel om de werkwijze duurzaam te verbeteren en voorkomt nieuwe achterstanden door betere inzichten in het aantal openstaande bezwaren.

Personele wijzigingen

De afgelopen maanden hebben in het teken gestaan van een aantal personele wijzigingen. Het contract met het hoofd Financien is beëindigd, per 15 oktober is er een nieuw hoofd gestart. Per 1 november zal de definitieve concerncontroller starten met de werkzaamheden. De beoogde concerncontroller zal gedurende de eerste tijd worden begeleid door de huidige

interim-controller. Begin september is de Senior Controller gestopt, welke inmiddels via tijdelijke inhuur is vervangen. Er is tevens een Registeraccountant gestart met de nota weerstandsvermogen en risicomanagement. De nieuwe directeur Bedrijfsvoering en Ondersteuning is per medio oktober gestart. Dit betekent dat eind 2021 de afdeling Financiën de belangrijkste pilaren in de formatie weer heeft ingevuld. Waarbij het zeer belangrijk is dat er via twinning lokaal personeel begeleid en opgeleid wordt ter vaste invulling van deze functies.

Subsidies

Rondom het subsidie proces zijn er 3 specifieke managementletter punten, die het gehele proces van indiening, beoordelen tot de volledig verantwoordt omvat. Ter verbetering hiervan zijn er een drietal specifieke acties ondernomen.

Aan de hand van reeds opgestelde processen, (concept) beleid, vigerende wet- & regelgeving en verschillende interviews en sessies met vertegenwoordigers van de afdeling Financiën, de Directie Samenleving & Zorg (S&Z) en de Directie Ruimte & Ontwikkeling (R&O), is het OLB-subsidieproces in kaart gebracht. Hierbij is er niet alleen gefocust op de afhandeling van de subsidieaanvraag maar op het gehele subsidieproces bestaande uit de afhandeling van de aanvraag, het zorgcontract, de tussenrapportage en de vaststelling. Tijdens het opstellen van het proces zijn de nodige controles geïdentificeerd, is de tijdsplanning geanalyseerd en zijn de benodigde checklists, formulieren en brieven in kaart gebracht.

Aangezien formulieren en brieven voor een deel gekoppeld zijn aan het subsidiebeleid, worden deze verder opgepakt in het traject subsidiebeleid, waaraan momenteel verder wordt gewerkt.

Naast het in kaart brengen van het proces, is in samenspraak met vertegenwoordigers van de afdeling Financiën, de Directie Samenleving & Zorg(S&Z) en de Directie Ruimte & Ontwikkeling(R&O) een subsidieregister opgesteld. Dit register is vooralsnog in Excel opgesteld. In dit register wordt informatie opgenomen waaruit het subsidieproces van aanvraag tot vaststelling zichtbaar wordt en de getrouwheid wordt gegarandeerd.

Begroting

Als positief punt kan verder worden vermeld, dat de begroting 2022-2025 tijdig is aangeboden aan de eilandsraad. De gepresenteerde begroting is ingrijpend gewijzigd, waardoor meer duidelijkheid wordt gegeven over welke beleidsdoelen de komende tijd prioriteit hebben en op welke wijze ze worden gerealiseerd.

Toekomst

Zoals in eerdere voortgangsrapportages is vermeld, heeft het change team samen met het OLB meer tijd nodig om het financieel beheer op een dusdanig niveau te brengen, dat een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening mogelijk wordt. Onder anderen zijn door de COVID-19 situatie vertragingen ontstaan in de uitvoering van de verbetermaatregelen. Door een aantal organisatorische wijzigingen bij OLB is het project de laatste maanden op een

positieve wijze in de versnelling gekomen. In de komende tijd zal OLB (met ondersteuning van het Change Team) moeten werken aan de volgende specifieke en algemene punten.

Specifiek

- Uitwerken activa register (MVA) met vertaling naar BBVBES-criteria met betrekking tot bestemmingsreserves, die dienen ter dekking afschrijvingslasten en inventarisatie van de volledigheid en het bestaan van de activa
- Voortzetten van de inventarisatie debiteuradministraties en waardering van oude vorderingen
- Uitwerken van Assurance vereisten voor de controle door de Audit Dienst Rijk bij BCN ter verantwoording van de diverse belastingstromen
- Begeleiding van de invoering van wijzigingen in de lokale belastingen (b.v. toeristenbelasting)
- Inventarisatie van de contracten voor de volledigheid van de contractuele verplichtingen en niet uit de balans blijkende verplichtingen

Algemeen

- Implementatie rechtmatigheid (normenkader, toetsingskader)
- Voorbereiding procescontroles en samenstellen balansdossier voor de externe accountant inclusief training/ begeleiding van de afdeling Financiën, zodanig dat de afdeling dit volledig zelfstandig beheerst als onderdeel van de P&C cyclus
- Vormgegeven Interne Controle afdeling, zowel toegespitst op controle rechtmatigheids- als bepaalde getrouwheidsaspecten
- Versterken van de IT-inrichting en relevante IT-beheersingsmaatregelen om meer en beter op de IT-applicaties te kunnen steunen

13. Kosten in verband met COVID - 19 - 3de UR 2021				Datum 20-10-2021
363- COVID-19 Communicatie campagne (OLB bestemmingsreserve 2019)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 3de kwartaal	Eindsaldo
		80.000	79.718	282
	subtotaal	80.000	79.718	282
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 3de kwartaal van 2021 totaal USD 79.718 uitgegeven.			
310- COVID-19 kosten (OLB bestemmingsreserve 2020)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 3de 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 derde 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 3de kwartaal	Eindsaldo
		194.700	104.510	90.190
	subtotaal	194.700	104.510	90.190
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 3e kwartaal 2021 totaal USD 104.510 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 3de 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 3e 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: 2e tranche)				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 3de kwartaal	Eindsaldo

13. Kosten in verband met COVID - 19 - 3de UR 2021				Datum 20-10-2021
34630	Geleverde diensten	743.897	298.518	445.379
	subtotaal	743.897	298.518	445.379
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 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 3e kwartaal van 2021 totaal USD 298.518 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 3de 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 3e 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 3de 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 3de 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	241.158	1.639.842
	subtotaal	1.881.000	241.158	1.639.842
Toelichting op de kostensoort (6)600.10.26 - TONK CN Noodpakket 4.0				

13. Kosten in verband met COVID - 19 - 3de UR 2021			Datum 20-10-2021	
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.			
	Het begin saldo van 2021 is USD 1.881.000 en van dit bedrag is t/m het 3de kwartaal van 2021 totaal USD 241.158 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 3de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	299.980		299.980
	subtotaal	299.980	-	299.980
Toelichting op de kostensoort (6)600.10.27 - Bijdrage Huurlasten in de particuliere sector				
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 3e kwartaal van 2021.			
(6)700.00.07- Bijzondere uitkering PG onderdeel Covid				
Kosten-soorten	Omschrijving	Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 3de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	500.000	430.503	69.497
	subtotaal	500.000	430.503	69.497
Toelichting op de kostensoort (6)700.00.07 - Bijzondere uitkering PG - onderdeel Covid				
34630	Zoals aangegeven in 2020 heeft VWS (mail 8 oktober 2020 van programma directuer 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 adminisitratie 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 3de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	200.000	198.125	1.875
	subtotaal	200.000	198.125	1.875
Toelichting op de kostensoort (6)700.00.08- Bijzondere uitkering PG - onderdeel Communicatie Covid				
34630	Betreft de gemaakte kosten voor het maken van flyers, vertalingen, inhuren van tolk en radiospots tbv corona.			
	Tot en met het 3e kwartaal van 2021 is 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 3de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	57.225	55.316	1.909
	subtotaal	57.225	55.316	1.909
Toelichting op de kostensoort (6)700.00.09- Bijzondere uitkering PG - Zorgbonus				

13. Kosten in verband met COVID - 19 - 3de UR 2021			Datum 20-10-2021	
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 3e 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 3de kwartaal	Eindsaldo
34630	Geleverde diensten	549.980	238.064	311.916
	subtotaal	549.980	238.064	311.916
Toelichting op de kostensoort (6)922.00.20 - Covid 19 tbv 2021				
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 3de kwartaal 2021 is een totaal bedrag van USD 238.064 uitgegeven.			
		Beginsaldo	Werkelijk uitgegeven bedrag t/m 3de kwartaal	Eindsaldo
Totaal budget en gemaakte kosten COVID-19 t/m het tweede kwartaal 2021		5.079.179	1.988.632	3.090.547

14. Overzicht inkomstenderving – 3^e UR 2021

Middel	Begroting 2021	Gemiddeld maandelijks raming	Gerealiseerd	Gerealiseerd	waarvan	waarvan	Gerealiseerd	Niet gerealiseerd t/m periode 9
		t/m periode 9	3e kwartaal	t/m periode 9	Taxatieve aanslagen	Nog te ontvangen bedragen opcenten (Correcties van aanslagen) Vermindering/Naheffing na t/m 2020	t/m periode 9 excl. Taxatieve aanslagen en Nog te ontvangen bedragen VGB	
		-1	Juli tm September	Januari tm September			-2	(3= 1-2)
Autoverhuurbedasting	350.000	262.500	444.657	748.047	367.486		380.561	-118.061
Logeergastendasting	2.000.000	1.500.000	-268.504	485.695	-664.419		1.150.115	349.885
Opcenten/vastgoed-basting (VGB)	1.910.000	1.432.500		-120.842	0	-120.841,77	-120.842	1.553.342
Cruise pax	500.000	375.000	7.228	7.228	0		7.228	367.772
Havengelden	621.600	466.200	91.954	247.686	0		247.686	218.514
Totaal	5.381.600	4.036.200	275.335	1.367.815	-296.933	-120.842	1.664.748	2.371.452

Broninfo: Cijfers K2f per 16-10-2021

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 september 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) tot en met het 3^e kwartaal 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 2.371.452 aan inkomsten tot en met het 3^e kwartaal 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 3^{de} kwartaal van 2021 bedraagt USD 748.047. Dit bedrag bestaat uit USD 380.561 aan afrekeningen januari tot en met september 2021 en een vermindering van USD 102.287 op de verstuurde taxatieve aanslag van de belastingjaren 2014 tot en 2019 en een correctiebedrag van USD 367.486 wegens foutieve boeking die in de periode zal plaatsvinden. Dit betekent dat tot en met september 2021 een bedrag van USD 380.561 aan autoverhuurbelasting is gerealiseerd.

Logeergastenbelasting

In 2021 heeft het OLB een verwachte bedrag van USD 2 miljoen aan logeergastenbelasting geraamd. Het totaal verantwoordt bedrag tot en met het 3^{de} kwartaal van 2021 bedraagt USD 485.695. Dit bedrag bestaat uit USD 1.150.115 aan afrekeningen januari tot en met september 2021 en een vermindering van USD 664.419 op de verstuurde taxatieve aanslag de belastingjaren 2014 tot en 2019.

Conform Interne memo d.d. 04 oktober jl is er besloten voor vermindering van het voorziening in verband met vernietiging van Toeristenbelasting en Autoverhuurbelasting als gevolg van afhandelen van achterstallige bezwaren.

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 de 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 het tweede kwartaal zijn de aanslagen VGB geheven door BCN. Hierdoor is de 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 9 aan correctie voor de belastingjaren 2011 t/m 2020 aan USD 243.563.

Voor wat betref het derde kwartaal is het totaal saldo van de correcties negatief USD 120.842.

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. Wegens COVID-19 begonnen de activiteiten van cruise toerisme in het 3^{de} kwartaal 2021. Vandaar dat het gerealiseerd bedrag in tot en met het 3^{de} kwartaal van 2021 USD 7.228 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 september 2021 en heeft betrekking op het loodsen van vrachtvervoer- en transportschepen. Het gerealiseerd bedrag tot en met het 3^{de} kwartaal is USD 247.686.