



OPENBAAR LICHAAM
BONAIRE

Bedrijfsvoering & Ondersteuning

Griffie ER Bonaire	
Ingek.:	JUL 16 2018
Volgnummer:	2018006948
Griffier:	Uitv.:

Aan:

Leden van de Eilandsraad van het openbaar lichaam Bonaire.

Uw brief van:

Ons nummer: 2018006911

Datum: JUL 16 2018

Betreft: Aanbieding 1^{ste} wijziging 2018

Geachte leden,

Graag vragen wij uw aandacht voor het volgende,

Volgens artikel 22 van de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba heeft het openbaar lichaam Bonaire op 11 juni 2018 de eerste uitvoeringsrapportage w.o. begrotingswijziging 2018 officieel aan het Cft aangeboden.

Het Cft heeft op 25 juni 2018 hun advies en reactiebrief aan het openbaar lichaam Bonaire gestuurd.

Wij bieden u aan de eerste concept begrotingswijziging van het openbaar lichaam Bonaire voor het dienstjaar 2018 met bij behorende adviesbrief van het Cft tot vaststelling in de raad.

Daarnaast doen wij u toekomen de eerste uitvoeringsrapportage 2018 ter kennisneming.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire,
de gezaghebber,

de eilandsecretaris,

Bijlage: 1^{ste} begrotingswijziging 2018 : Advies en reactiebrief Cft d.d. 25 juni 2018

Reactiebrief OLB d.d. 25 juni 2018 en 1^{ste} uitvoeringsrapportage 2018

C.c. Gedeputeerde van Financiën en Afdeling Financiën.

Correspondentieadres

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

Verzoeken bij beantwoording van deze brief datum, nummer en onderwerp te vermelden



Aan:
De Griffier van het openbaar
lichaam Bonaire

Bedrijfsvoering & Ondersteuning

Uw brief van:
Ons nummer: 201800620
Datum: JUL 16 2018
Betreft: Aanbieding 1^{ste} wijziging 2018

Geachte heer de Griffier,

Volgens de Wet financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet Fin BES) kunnen de openbare lichamen na afloop van ieder kwartaal een ontwerp van begrotingswijzigingen aan de Minister door tussenkomst van het College Financieel Toezicht (Cft) aanbieden.

Wij bieden u aan de eerste conceptbegroting wijziging van het dienstjaar 2018 met bijbehorende adviesbrief van het College Financieel Toezicht ter vaststelling door de Eilandraad. Wij wensen dat u deze stukken kan inbrengen bij het eerst volgende presidium zodat kan worden besloten of deze op de agenda van meningsvorming en besluitvormende raad vergadering kunnen worden geplaatst.

Daarnaast doen wij de raad toekomen de eerste uitvoeringsrapportage 2018, de reactiebrief van het Cft van 25 juni jl. en de reactiebrief van het OLB van 25 juni jl. ter kennisneming.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

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

Bijlage: 1^{ste} begrotingswijziging 2018, brieven Cft d.d. 25 juni 2018,
reactiebrief OLB d.d. 25 juni 2018 en 1^{ste} uitvoeringsrapportage 2018
C.c. Gedeputeerde van Financiën en Afdeling Financiën.

Correspondentieadres

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

Verzoek bij beantwoording van deze brief datum, nummer en onderwerp te vermelden

OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Eilandsverordening tot
eerste wijziging van de
begroting van het
openbaar lichaam Bonaire
voor het dienstjaar 2018.

2018

AANBIEDING

No.1

Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire biedt aan de eilandsraad ter goedkeuring aan, een ontwerp-eilandsverordening tot eerste wijziging van de begroting van het openbaar lichaam Bonaire voor het dienstjaar 2018.

Kralendijk, JUL 16 2018

de gezaghebber,



de eilandsecretaris,



OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Eilandsverordening tot
eerste wijziging van de
begroting van het
openbaar lichaam Bonaire
voor het dienstjaar 2018.

2018

ONTWERP

No.2

DE EILANDSRAAD VAN HET OPENBAAR LICHAAM BONAIRE;

Overwegende:

dat het gewenst is de begroting van het openbaar lichaam Bonaire voor het dienstjaar 2018 te wijzigen;

Gelet op:

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

HEEFT BESLOTEN:

vast te stellen de volgende eilandsverordening:

Artikel I

De in de bij deze eilandsverordening behorende bijlage vermelde posten van de begroting van het openbaar lichaam Bonaire voor het dienstjaar 2018 worden vermeerderd c.q. verminderd als vermeld in de bijlage.

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Bonaire

Gewone dienst (uitgaven)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Meerjarige doorwerking		
							2019	2020	2021
0	Algemeen bestuur	001	Bestuursorganen	2,035,792	-3,178	2,032,614	0	0	0
		002	Bestuursapparaat	13,617,186	578,466	14,195,652	0	0	0
		003	Burgerzaken	1,018,771	107,658	1,126,429	0	0	0
		020	Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd	1,118,237	27,773	1,146,010	0	0	0
1	Openbare orde en veiligheid	130	Rampenbestrijding	1,500	198,473	199,973	0	0	0
		140	Overige beschermende maatregelen	1,103,421	-124,074	979,347	0	0	0
2	Verkeer, vervoer, waterstaat en communicatie	210	Wegen, straten, pleinen	2,836,706	1,274,272	4,110,978	0	0	0
		211	Verkeersmaatregelen te land	126,880	26,956	153,836	0	0	0
		222	Verkeersmaatregelen te water	1,552,285	33,035	1,585,320	0	0	0
3	Economische zaken	300	Economische zaken	911,025	64,169	975,194	0	0	0
		310	Handel en industrie	131,545	260,959	392,504			
		341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	898,997	-28,590	870,407	0	0	0
4	Onderwijs	400	Algemeen beheer onderwijs	831,488	-64,033	767,455	0	0	0
		480	Gemeenschappelijke uitgaven/inkomsten van het onderwijs	905,367	12,501	917,868			
		482	Volwasseneducatie	603,174	92,000	695,174	0	0	0
5	Cultuur en recreatie	510	Openbaar Bibliotheek	415,844	31,562	447,406	0	0	0
		530	Sport	1,944,079	121,892	2,065,971	0	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Bonaire

Gewone dienst (uitgaven)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Meerjarige doorwerking		
							2019	2020	2021
		540	Kunst	892,898	32,393	925,291	0	0	0
		560	Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	2,085,493	200,000	2,285,493	0	0	0
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	600	Arbeidsaangelegenheden Algemeen Beheer	1,195,725	583,021	1,778,746	0	0	0
		611	Werkgelegenheid	0	544,050	544,050	0	0	0
		630	Sociaal cultureelwerk jeugd- en jongeren werk	2,549,512	1,036,019	3,585,531	0	0	0
		640	Bejaardenzorg	45,590	315,795	361,385	0	0	0
		650	Kinderopvang	292,781	272,438	565,219	0	0	0
		651	Dagopvang gehandicapten	45,994	79,730	125,724	0	0	0
7	Volksgesondheid	700	Algemeen beheer Volksgesondheid	1,112,692	916,258	2,028,950	0	0	0
		710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	263,794	155,304	419,098	0	0	0
		722	Riolering en waterzuivering	0	854,787	854,787	0	0	0
		723	Milieu en Natuurbeheer	813,661	921,005	1,734,666	0	0	0
		725	Overige Openbare Hygiene	542,251	281,410	823,661	0	0	0
8	Ruimtelijk Ordening en Volkshuisvesting	822	Overige volkshuisvesting	645,620	0	645,620	0	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Bonaire

Gewone dienst (uitgaven)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Meerjarige doorwerking		
							2019	2020	2021
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	910	Reserveringen	0	209,905	209,905	0	0	0
		922	Algemene uitgaven en inkomsten	3,078,474	327,505	3,405,979	0	0	0
		990	Saldi kostenplaatsen	0	-99,148	-99,148	0	0	0
		992	Saldo Gewone dienst	0	1,168,000	1,168,000	0	0	0
Totaal voorgestelde wijzigingen				43,616,782	10,408,313	54,025,095	0	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Bonaire

Gewone dienst (inkomsten)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Voorgestelde	Nieuwe	Meerjarige
							2019	2020	2021
0	Algemeen bestuur	002	Bestuursapparaat	421,500	290,049	711,549	0	0	0
		003	Burgerzaken	377,000	156,326	533,326	0	0	0
1	Openbare orde en veiligheid	130	Rampenbestrijding	0	198,473	198,473	0	0	0
2	Verkeer, vervoer, waterstaat en communicatie	210	Wegen, straten, pleinen	0	0	0	0	0	0
		222	Verkeersmaatregelen te water	2,000,300	13,805	2,014,105	0	0	0
3	Economische Zaken	310	Handel en Industrie	313,000	260,959	573,959	0	0	0
5	Cultuur en recreatie	510	Openbaar Bibliotheek	0	33,464	33,464	0	0	0
		530	Sport	0	36,965	36,965	0	0	0
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	600	Algemeen beheer	0	446,137	446,137	0	0	0
		611	Werkgelegenheid	0	544,050	544,050	0	0	0
		630	Sociaal cultureelwerk jeugd- en jongeren werk	565,100	733,725	1,298,825	0	0	0
		640	Bejaardenzorg	0	315,795	315,795	0	0	0
		650	Kinderopvang	0	245,938	245,938	0	0	0
		651	Opvang gehandicapten	0	79,730	79,730	0	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Bonaire

Gewone dienst (inkomsten)

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Voorgestelde	Nieuwe	Meerjarige
							2019	2020	2021
7	Volksgezondheid	700	Algemeen beheer Volksgezondheid	292,700	946,101	1,238,801	0	0	0
		710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	155,304	155,304	0	0	0
		722	Riolering en waterzuivering	0	854,787	854,787	0	0	0
		723	Milieu en Natuurbeheer	734,800	921,005	1,655,805	0	0	0
		725	Overige Openbare Hygiene	20,000	313,600	333,600	0	0	0
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	921	Algemene Uitkeringen	27,328,120	0	27,328,120	0	0	0
		922	Algemene uitgaven en inkomsten	400,000	0	400,000	0	0	0
		992	Saldo Gewone dienst	0	3,862,100	3,862,100	0	0	0
Totaal voorgestelde wijzigingen				32,452,520	10,408,313	42,860,833	0	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Bonaire

Kapitaaldienst:uitgaven

Hoofd functie	Naam hoofdfunctie	Functie	Naam functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Meerjarige doorwerking		
							2019	2020	2021
0	Algemeen bestuur	002	Bestuursapparaat	300,000	500,000	800,000	0	0	0
2	Verkeer, vervoer, waterstaat en communicatie	210	Wegen, straten pleinen	0	952,000	952,000	0	0	0
5	Cultuur en Recreatie	530	Sport	300,000	-300,000	0	0	0	0
VD	Pargraaf 2	022	Kostenplaatsen	0	16,000	16,000	0	0	0
Totaal voorgestelde wijzigingen				600,000	1,168,000	1,768,000	0	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Verdeel dienst (uigaven)

Paragraaf	Naam paragraaf	Functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Meerjarige doorwerking		
						2019	2020	2021
VD	Pargraaf 2	022	Kostenplaatsen	1,638,861	-104,148	1,534,713	0	0
		033	Kostenplaatsen Huisvesting	3,380,000	5,000	3,385,000	0	0
Totaal voorgestelde wijzigingen			0	5,018,861	-99,148	4,919,713	0	0

Bijlagen behorende bij eilandsverordening van

Eerste wijziging op de begroting 2018

Verdeel dienst (inkomsten)

Paragraaf	Naam paragraaf	Functie	Begroting 2018	Voorgestelde wijziging	Nieuwe voorgestelde stand Begroting 2018	Meerjarige doorwerking		
						2019	2020	2021
VD	Pargraaf 2	022	Kostenplaatsen	1,638,861	-104,148	1,534,713	0	0
		033	Kostenplaatsen Huisvesting	3,380,000	5,000	3,385,000	0	0
Totaal voorgestelde wijzigingen			0	5,018,861	-99,148	4,919,713	0	0

Artikel II

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

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

de voorzitter,

de eilandsgriffier,

OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Eilandsverordening tot eerste
wijziging van de voorlopige
begroting van het
Openbaar Lichaam Bonaire voor
het dienstjaar 2018.

2018

MEMORIE VAN TOELICHTING

No.3

Algemeen

Conform de wet FINBES hebben de Openbare Lichamen de mogelijkheid om na drie weken van elk kwartaal naast de uitvoeringsrapportage, een wijziging van de begroting aan te leveren. Het Openbaar Lichaam Bonaire wil gebruik maken van de eerste begrotingswijziging van het dienstjaar 2018 om acht beleid - en technische mutaties te kunnen verrichten.

De acht wijzigingsvoorstellen voor het eerste wijziging van het dienstjaar 2018 zijn het volgende;

- 1) Personeel begrotingswijziging 2018
- 2) Overlopende posten 2017
- 3) Vierde begrotingswijziging 2017
- 4) Onderhandelingen CAO
- 5) Rechttrekken subsidies gesubsidieerde instellingen
- 6) Versterking Directie Ruimte & Ontwikkeling
- 7) Wet volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en milieubeheer BES
- 8) Bijzondere Uitkeringen en EU projecten

1) Personeel begrotingswijziging 2018

De personeelsbegroting wordt met een totaal bedrag van \$ 130.790 per saldo verlaagd. De besparing op de personeelsbegroting heeft betrekking op de hele begroting en bestaat uit het aanpassen van brutosalarissen als gevolg van een positieve beoordeling van het dienstjaar 2017, de vigerende pensioenpercentages en franchise voor het dienstjaar 2018, het bijstellen van de nog niet ingevulde vacatures en het verwerken van de in - en indiensttredingen. Deze voorstel heeft betrekking op de volgende functies op de Gewone dienst;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
001	Bestuursorganen		-3.178
002	Bestuursapparaat	99.917	
003	Burgerzaken		-48.668
020	Eigendommen niet voor de Openbare dienst bestemd	35.673	
140	Overige beschermende maatregelen		-124.074
210	Wegen, straten en pleinen		-20.228
211	Verkeersmaatregelen te Land	26.956	
222	Verkeersmaatregelen te Water	19.230	
300	Economische Zaken	64.169	
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij		-28.590
400	Onderwijs		-64.033
510	Openbaar Bibliotheekwerk		-1.902
530	Sport		-75.073
540	Kunst	593	
600	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening		-42.116
700	Algemeen beheer Volksgezondheid		-29.843
725	Overige Openbare hygiëne		-32.190
922	Algemene uitgaven en inkomsten	196.715	
990	Saldi van Kostenplaatsen		-104.148
Totaal		443.253	-574.043

Bij functie 922 moet worden opgemerkt dat het bedrag van \$ 196.715 bestaat uit een ophoging van de stelposten opclassificatie: \$ 90.000; het opvoeren van een stelpost kindertoelage met \$ 5.000 en het verlagen van de stelpost Loontreden 2017 met \$ 100.000. Het bedrag van loontreden wordt bij de afdelingen functioneel verwerkt waarvan hun beoordelingsresultaten zijn aangeleverd. Verder bestaat de functie 922 uit een bijstelling van \$ 202.219 voor het rechtekken van de personeelskosten van de voormalige Gezagdragers en \$ 504 verlaging van de personeelskosten bij het programma Traineeship.

2) *Overlopende posten 2017*

Zoals gebruikelijk wordt in de eerste wijziging rekening gehouden met projecten die afgelopen jaar zijn geïnitieerd en door diverse factoren niet afgerond zijn. Deze projecten worden door het OLB als Overlopende posten geoormerkt. Om de continuïteit van reeds geïnitieerde projecten niet in gevaar te brengen worden de middelen van de nog te factureren werkzaamheden in de wijziging 2018 meegenomen.

Het betreft een totaal bedrag van \$ 872.600 waarvan \$ 275.600 aan reguliere uitgaven en \$ 597.000 aan investeringen. Deze wijzigingsvoorstel heeft betrekking op de volgende functie op de Gewone dienst;

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
002	Bestuursapparaat	200.600	
210	Wegen, straten en pleinen	30.000	
530	Sport	45.000	
992	Saldo Gewone dienst	597.000	872.600
Totaal		872.600	872.600

Functie 002 bestaat uit \$ 59.600 voor het verzorgen van training Office 2010 en implementatie GIS systeem en \$ 141.000 voor het afronden van de projecten Beeldkwaliteitsplan en Herziening ROB. Functie 210 bestaat uit \$ 30.000 voor het project Beschrijven van monumenten. Door orkaan/regenseizoenen in Latijns - Amerika zijn de wedstrijden van Universitaire Schoolspelen en Consude uitgesteld tot 2018.

Het OLB hanteert het systematiek om boekhoud technisch de bedragen die bestemd zijn voor investeringen aan de lastenkant op functie 992 Saldo Gewone dienst te verantwoorden. Dit betekent dat de investeringen vanuit de voordelig saldo van de Gewone dienst worden gefinancierd.

Het Openbaar Lichaam Bonaire heeft gekozen om bij de transitie van Besluit begroting en verantwoording (BBV) naar BBV BES in 2011 het systematiek van Kapitaal,- en Verdeeldienst in de begroting en jaarrekening te behouden. Bonaire maakt gebruik van de functies 990-Saldo Kostenplaatsen, 992-Saldo Gewone dienst en 993-Saldo Kapitaaldienst om de mutaties tussen de Gewone,- Kapitaal - en Verdeeldienst in de begroting transparant en in evenwicht te houden met het oogpunt uit rechtmatig, doelmatig en controleerbaar financieel beheer. Als gevolg hiervan worden investeringen niet rechtstreeks in de balans verwerkt.

De overlopende investeringen bedragen in 2017 totaal \$ 597.000 bestaande uit \$ 500.000 voor aanschaf van software ten behoeve van de systemen Zaak, MOA en Belastingen. Voor het betalen van de laatste fase van de bouw van de park Lalan Clarenda wordt een bedrag van \$ 40.000 gereserveerd. Een bedrag van \$ 57.000 voor o.a. aanschaffen van naamborden in verband het uitvoeren van de wegenverordening.

Het bedrag van \$ 872.600 om de Overlopende posten te kunnen financieren wordt bij de batenkant van functie 992- Saldo Gewone dienst gepresenteerd. Dit betekent dat aan het eind van het jaar de bedragen die niet zijn uitgegeven voor het afronden van de projecten begroting technisch bij functie 910- Reserveringen worden toegevoegd; vormen onderdeel van het voorlopig resultaat en worden bij de eerste wijziging bij functie 992- Saldo Gewone dienst verwerkt. Dit zodat de

projecten in 2018 kunnen worden afgerond. Het Openbaar lichaam Bonaire gebruikt hiervoor ook geen balansposten met het oogpunt uit transparantie, rechtmatig, doelmatig en controleerbaar financieel beheer.

De bovenstaande investeringen hebben ook gevolgen op lasten - en batenkant van de Kapitaaldienst m.n. functies 002, 210 en 993;

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
002	Bestuursapparaat	500.000	
210	Wegen, straten en pleinen	97.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		597.000
Totaal		597.000	597.000

Om de investering ter waarde van \$ 597.000 op de kapitaaldienst in evenwicht te laten blijven is een correctie op de functie 993 Saldi Kapitaaldienst noodzakelijk.

3) *Vierde begrotingswijziging 2017*

Het Openbaar lichaam Bonaire heeft bij het indienen van de vierde uitvoeringsrapportage 2017 een begrotingswijziging ingediend. De wijzigingsvoorstellen zijn in de vergadering van 19 december 2017 door de eilandsraad vastgesteld en aangeboden aan de minister van BZK.

De goedkeuring door de minister is op 7 maart 2018 in plaats van de gebruikelijke wettelijk termijn plaatsgevonden. Deze voorstellen zouden deels uit de reguliere begroting en algemene reserve worden gefinancierd. Er moet opgemerkt te worden dat na goedkeuring door BZK de voorgestelde uitgaven m.n. infrastructurele werkzaamheden en het opknappen van huizen in verband met armoede bestrijding zijn verplicht c.q. uitgegeven.

Door de vierde wijziging 2017 nu op te voeren in de eerste wijziging heeft per saldo geen nadere effecten anders dan de effecten zoals weergegeven in de vierde wijziging 2017. Sterker nog door de investeringen te activeren (bezittingen), wordt namelijk geen beroep gedaan op de algemene reserve, gezien dat door middel van de kruiselings boeking op functie 993-Saldo kapitaaldienst, het onttrekken vanuit de algemene reserve wordt geneutraliseerd .

Gelezen het bovenstaande heeft het Openbaar Lichaam de enige systematiek in de vorm van Overlopende posten om de door de minister goedgekeurde vierde wijziging 2017 in de eerste wijziging 2018 op te nemen. Het betreft een totaal bedrag van \$ 2.989.500 waarvan \$ 896.000 aan investeringen en deze hebben effect op de volgende functies op de Gewone,- Kapitaal en Verdeeldienst.

Gewone dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
210	Wegen, straten en pleinen	1.309.500	
530	Sport	200.000	
560	Bevordering toerisme	200.000	
600	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	179000	
910	Onvoorzien	200.000	
990	Saldo Kostenplaatsen	5.000	
992	Saldo Gewone dienst	896.000	2.989.500
Totaal		2.989.500	2.989.500

Kapitaal dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
210	Wegen, straten en pleinen	880.000	
022	Facilitaire Zaken	16.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		896.000
Totaal		896.000	896.000

Verdeel dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
033	Kostenplaatsen Vervoermiddelen	5.000	5.000
Totaal		5.000	5.000

Het Openbaar Bonaire zal zoals vermeld in de vierde wijziging bovenvermelde bedragen uitgeven aan regulier infrastructurele werkzaamheden te verrichten aan wegen (functie 210) en sportvelden (functie 530), bevorderen van toerisme (functie 560); armoede bestrijden door woningen te verbeteren (functie 600); onderzoeken naar de mogelijkheid om begrotingssteun aan FCB te verhogen (functie 910); bekostigen van verzekering van de aan te schaffen vervoermiddel voor de directie Samenleving & Zorg (functies 990 en 033 op Verdeel dienst); investeren door het aanleggen van wegen en parken (functie 992 en 210 op Kapitaal dienst) en het aanschaffen van en vervoermiddel voor de directie SZ (functie 992 en 022 op Kapitaal dienst).

4) *Onderhandelingen CAO*

Het Openbaar lichaam Bonaire heeft een additioneel bedrag van \$ 205.000 nodig naast de in de primaire begroting opgevoerde bedrag van \$ 350.000 om te kunnen voldoen aan de onderhandelingen van CAO. Het bedrag wordt gefinancierd door het volledig bedrag van de besparingen als gevolg van de aanpassingen bij de personeelsbegroting (zie voorstel punt 1) te reserveren en om een bedrag van \$ 85.0000 van de stelpost Uitkering Gezagdragers te verlagen. Deze wijziging wordt verwerkt bij functie 922 op de Gewone dienst.

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
Functioneel	Besparingen op personeelsbegroting		-130.790
922	Stelpost Uitkering Gezagdragers		-85.000
922	Stelpost Onderhandelingen CAO	215.790	
Totaal		215.790	-215.790

5) *Rechtstrekken subsidies van gesubsidieerde instellingen.*

Tijdens het opstellen van de primaire begroting 2018 zijn in eerste instantie bedragen op de toegekende subsidies/bijdragen ingekort. De bedoeling was om in de eerste kwartaal een risicoanalyse te verrichten van de gesubsidieerde instellingen per directie. Als gevolg van de analyse van de directie Samenleving & Zorg blijkt dat een bedrag \$ 465.095 noodzakelijk is om de continuïteit van de volgende stichtingen te kunnen waarborgen.

Dit bedrag zal mede gefinancierd worden door de in de oorspronkelijke begroting opgevoerde bedragen t.w.v. \$ 385.000 in het kader van zwemmen (regulier en investering) en door het niet aangaan van contracten bij de directies; \$50.000 bij Bedrijfsvoering & Ondersteuning; \$ 20.000 bij Samenleving & Zorg en \$ 20.000 Toezicht & Handhaving. Het restant bedrag van \$ 9.905 wordt geparkeerd bij functie 910 - Reserveringen. Het bovenstaande wijziging heeft effect op de volgende functies op de Gewone- en Kapitaaldienst.

Functie	Naam gesubsidieerde instelling	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
002	Besparingen contracten bij de directies B& O, S&Z en TH		-90.000
480	Stichting Openbaar Onderwijs Bonaire	9.275	
480	Stichtingen EOZ, SGB en Leren is leuk	3.226	
482	Stichting FORMA	92.000	
530	Sportactiviteiten ihkv zwemmen		-85.000
540	Magasina di Rei	31.800	
630	NGO platform	5.663	
630	Stichting Professionele Kinderopvang Bonaire	109.631	
630	Centrum Jeugd & Gezin	137.000	
630	Stichting Jeugdwerk Prinses Beatrix ivm opheffen SHARK	50.000	
990	Reserveringen	9.905	
992	Saldo Gewone dienst		-300.000
Totaal		475.000	-475.000

Kapitaaldienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
530	Sport – aanleg zwembad	-300.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		-300.000
Totaal		-300.000	-300.000

6) *Versterking van directie Ruimte & Ontwikkeling (RO)*

Voor het verlengen van de huidige overeenkomst van opdracht met de directeur tot december 2018 is het noodzakelijk om de huidige begroting te wijzigen met een bedrag van \$ 52.900.

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
002	Versterking van directie RO		52.900
020	Realisatie – metingkosten	-7.900	
210	Regulier onderhoud infrastructuur	-45.000	
Totaal		-52.900	-52.900

7) *Wet volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en milieubeheer BES*

Conform de wet volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en milieubeheer BES dienen de aanvragen voor bouwvergunningen en ter inzage van natuurvergunningen en herzieningen van de ROB in de Nederlands en Papiamentstalige kranten te worden gepubliceerd.

De directie RO heeft een bedrag van \$ 25.000 ter beschikking gesteld om een voorlichtingscampagne te organiseren voor de introductie van de wegenverordening. De bedoeling was om bij de eerst volgende wijziging het bedrag aan de directie te retourneren zodat zij ook aan hun wettelijke taak zijnde het publiceren van de aanvragen en ter inzagen te kunnen voldoen.

Bij het project wegenverordening is een bedrag van \$ 57.000 opgevoerd om o.a. naamborden te kunnen aanschaffen. Van dit bedrag kan \$ 25.000 worden overgeheveld. Deze wijzigingsvoorstel heeft effect op de volgende functies op de Gewone- en Kapitaaldienst.

Gewone dienst

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
002	Advertentiekosten i.v.m. publicatieplicht aanvragen bouwvergunning en ter inzage natuurvergunningen en herziening ROB	25.000	
992	Saldo Gewone dienst		-25.000
Totaal		25.000	-25.000

Kapitaal dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
210	Wegen, straten en pleinen – aanschaf naamborden	-25.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		-25.000
Totaal		-25.000	-25.000

8) *Bijzondere uitkeringen en EU projecten*

Bonaire heeft geen module projectadministratie in de geautomatiseerd administratie pakket K2f vandaar dat er gekozen wordt om elke project transparant in de begroting door een unieke grootboeknummer (niet extracomptabel in Excel) te geven. Aan het eind van het jaar wordt het totaal bedrag in de balans op de post 11165 - Nog te besteden bedragen bijzondere uitkeringen verwerkt. Met deze boeking (922.00.14- Saldo Bijzondere uitkeringen) wordt het effect van de gemoeide bedragen van de bijzondere uitkeringen op de Gewone dienst geneutraliseerd zowel op de baten- en lastenkant. Het is noodzakelijk om aan het begin van het dienstjaar 2018 rekening te houden met de eindstanden op 31 december 2017 om de maximale budgetten waarover de directies kunnen beschikken te reserveren. De projecten worden aan de lasten- en batenkant voor het hetzelfde bedrag geraamd. De beginstand van de bijzondere uitkeringen en EU projecten bedragen in 2018 totaal \$ 6.546.212,98 en worden verwerkt op de volgende functies op de Gewone dienst.

002 Bestuursapparaat

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
002.20.05	Doeluitkering	150.379,57	150.379,57
002.20.06	Implementatie WOLBES/FINBES	110.270,07	110.270,07
002.20.08	Ontwikkelplannen	29.325,83	29.325,83
002.20.09	Verbetertraject Financieel Beheer	73,53	73,53
	Totaal BU aan functie 002	290.049,00	290.049,00

003 Burgerzaken

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
003.00.03	Straatnamen	15.051,94	15.051,94
003.00.04	Verstrekking paspoorten t/m 12 jarigen	18.658,80	18.658,80
003.00.05	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.528,90	54.528,90
003.00.06	Communicatieplan Voorkomen identiteitsfraude	4.044,97	4.044,97
003.00.07	Digitalisering akten Burgerzaken	64.041,50	64.041,50
	Totaal BU aan functie 003	156.326,11	156.326,11

130 Rampenbestrijding

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
130.00.05	Rampenbestrijding	198.472,68	198.472,68
	Totaal BU aan functie 130	198.472,68	198.472,68

222 Verkeersmaatregelen te water

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
222.00.05	Professionalisering en upgrading havenbedrijf Bonaire	13.805,00	13.805,00
	Totaal BU aan functie 222	13.805,00	13.805,00

310 Handel en industrie

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
310.00.06	Oprichting Trade en Investment Board	18.422,00	18.422,00
310.00.10	Opzet en uitbouw Bonaire	59.999,86	59.999,86
310.00.11	Bereikbaarheid	134.185,56	134.185,56
310.00.12	Qredits	47.949,86	47.949,86
310.00.13	Project Management EOB	401,84	401,84
	Totaal BU aan functie 310	260.959,12	260.959,12

510 Bibliotheek en leeszaal

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
510.00.05	Herinrichting Bibliotheek	33.463,92	33.463,92
	Totaal BU aan functie 510	33.463,92	33.463,92

530 Sport

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
530.00.05	Buurtsportcoaches	36.964,68	36.964,68
	Totaal BU aan functie 530	36.964,68	36.964,68

600 Algemeen beheer sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
600.10.12	Noodopvang	134.841,88	134.841,88
600.10.13	Schuldhulp verlenging	10.720,38	10.720,38
600.10.14	Aanleg water infrastructuur	55.420,00	55.420,00
600.10.15	Project Pagabon	245.155,00	245.155,00
	Totaal BU aan functie 600	446.137,26	446.137,26

611 Werkgelegenheid

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
611.00.08	Job programma Landbouw/Veeteelt	125.124,20	125.124,20
611.00.13	Job programma Algemeen	192.199,93	192.199,93
611.00.14	Woningverbetering Particulieren	36.745,47	36.745,47
611.00.16	Project Eleva	189.980,00	189.980,00
	Totaal BU aan functie 611	544.049,60	544.049,60

630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
630.00.03	Sociaal Kanstraject Jongeren - SKJ	110.295,69	110.295,69
630.00.04	Integrale wijkaanpak 2	65.907,00	65.907,00
630.00.05	Leer, woon en werkcentrum jong Bonaire	7.284,72	7.284,72
630.00.08	ICT in de wijken	84.378,75	84.378,75
630.00.09	Begeleiding Risicogroepen	80.189,40	80.189,40
630.00.11	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	182.689,47	182.689,47
630.00.14	Werkplan geweld in afhankelijkheidsrelaties	202.980,00	202.980,00
	Totaal BU aan functie 630	733.725,03	733.725,03

640 Bejaardenzorg

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
640.00.05	Zelfmanagement 60+ en MIVA	315.795,43	315.795,43
	Totaal BU aan functie 640	315.795,43	315.795,43

650 Kinderopvang

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
650.00.06	Versterking Kinderopvang	80.977,78	80.977,78
650.00.08	Extra impuls kinderopvang Bonaire	54.980,00	54.980,00
650.00.10	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	109.980,00	109.980,00
	Totaal BU aan functie 650	245.937,78	245.937,78

651 Dagopvang gehandicapten

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
651.00.05	VN Verdrag Handicap Bonaire	79.730,00	79.730,00
	Totaal BU aan functie 651	79.730,00	79.730,00

700 Algemeen beheer volksgezondheid

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
700.00.05	Publieke Gezondheid	946.101,22	946.101,22
	Totaal BU aan functie 700	946.101,22	946.101,22

710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
710.00.11	Preventie genotmiddelen gebruik	5.000	5.000
710.00.12	We Can Young	19.694,17	19.694,17
710.00.13	Health Study BES	4.696,41	4.696,41
710.00.14	Greenhouse voor PO&VO	125.913,50	125.913,50
	Totaal BU aan functie 710	155.304,08	155.304,08

722 Riolering en waterzuivering

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
722.00.05	Riolering en Watervoorziening	854.787,19	854.787,19
	Totaal BU aan functie 722	854.787,19	854.787,19

723 Milieu en Natuurbeheer

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
723.00.04	Goat eradication and control	17.890,00	17.890,00
723.00.06	World Heritage nomination	108.038,95	108.038,95
723.00.07	Verbranden bio medisch en infecteus afval	5,62	5,62
723.00.08	Feral pig control project plan	2.980,00	2.980,00
723.00.09	Reforestation project plan	34.980,00	34.980,00
723.00.11	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kust-gebied	326.118,23	326.118,23
723.00.12	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	225.458,34	225.458,34
723.00.13	Koepelcampagne leefomgeving & Natuur	21.110,06	21.110,06
723.00.14	Bonaire cave & karst nature Bonaire	83.960,00	83.960,00
723.10.05	Algae park Bonaire*	100.373,68	100.373,68
	Totaal BU aan functie 723	921.004,88	921.004,88

*wordt gefinancierd met EU-fondsen

725 Overige openbare hygiëne

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
725.00.06	Bijdrage Drinkwater WEB	313.600,00	313.600,00
	Totaal BU aan functie 725	313.600,00	313.600,00

Hieronder volgt een recapitulatie van de wijzigingen in de Gewone,- Kapitaal en Verdeeldienst.

Recapitulatie op Gewone dienst

Functie	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
001		-3.178,00		
002	578.466,00		290.049,00	
003	107.658,11		156.326,11	
020	27.773,00			
130	198.472,68		198.472,68	
140		-124.074		
210	1.274.272,00			
211	26.956,00			
222	33.035,00		13.805,00	
300	64.169,00			
310	260.959,12		260.959,12	
341		-28.590		
400		-64.033,00		
480	12.501,00			
482	92.000,00			
510	31.561,92		33.463,92	
530	121.891,68		36.964,68	
540	32.393,00			
560	200.000,00			
600	583.021,26		446.137,26	
611	544.049,60		544.049,60	
630	1.036.019,03		733.725,03	
640	315.795,43		315.795,43	
650	272.437,78		245.937,78	
651	79.730,00		79.730,00	
700	916.258,22		946.101,22	
710	155.304,08		155.304,08	
722	854.787,19		854.787,19	
723	921.004,88		921.004,88	
725	281.410,00		313.600,00	
910	209.905,00			
922	327.505,00			
990		-99.148,00		
992	1.168.000,00	0	3.862.100,00	0
subtotaal	10.727.335,98	-319.023,00	10.408.312,98	0
Totaal	10,408,312.98		10,408,312.98	

Recapitulatie op Kapitaal dienst

Functie	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
002	500.000,00			
022	16.000,00			
210	952.000,00			
530		-300.000,00		
993	0	0	1.168.000,00	0
subtotaal	1.468.000,00	-300.000,00	1.168.000,00	0
Totaal	1.168.000,00		1.168.000,00	

Recapitulatie op Verdeel dienst

Functie	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
022		-104.148,00		-104.148,00
033	5.000,00		5.000,00	
subtotaal	5.000,00	-104.148,00	5.000,00	-104.148,00
Totaal		-99.148,00		-99.148,00

Met bovenstaande wijzigingen wordt de primaire begroting verhoogd met een bedrag van \$ 10.408.312,98 zowel aan de lasten- en de batenkant op de Gewone dienst en blijft dus in evenwicht.

Kralendijk,

JUL 16 2018

Het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Bonaire,
de gezaghebber,

de eilandsecretaris,

Openbaar Lichaam Bonaire

Realisatie dienstjaar 2018

Lasten Periode 3 Dienstjaar 2018

Begroting 2018

CUMULATIEF OVERZICHT

Table with columns: Realisatie, Verplichting, Begroting, Verschil, Kwartaal 1-4, Begroting excl. wijz., Begr. wijzigingen, Kwartaal 2-4, Begr. wijzigingen, Kwartaal 3-4, Begr. wijzigingen, Kwartaal 4, Begr. wijzigingen, 1ste-4de Wijziging. Rows include categories like Bestuursorganen, Burgerzaken, and various projects.

3

2018

Dienstaar

Toelichting Lasten	Realisatie	Begroting	Verplichting	Verschil in lasten	Status	Toelichting
001 Bestuursorganen	440,450	2,032,614	74,724.40	25.35%	Meer gebruikt dan geraamd	Contracten voor het uitzenden van de ER vergaderingen is voor het hele jaar verplicht. Verder zijn er geen bijzonderheden bij functie 001.
002 Bestuursapparaat	2,761,471	14,225,649	713,113.29	24.42%	Gebruikt binnen raming	Van de raming behoort \$ 290,049 tot de bijzondere Uitkeringen. U wordt verwezen naar de format Bijzondere Uitkeringen voor een gedetailleerde versie per functie. Er zijn geen bijzonderheden bij functie 002.
003 Burgerzaken	217,859	1,126,429	9,952.15	20.22%	Minder gebruikt dan geraamd	Betreft de kosten van nog niet ingevulde vacature Hoofd Burgerzaken en de kosten van de te organiseren verkiezingen van Europese Parlement. De bijzondere uitkeringen bedraagt \$ 156.326 voor functie 003.
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	256,055	1,146,010	1,857.02	22.51%	Gebruikt binnen raming	
130 Rampenbestrijding	14,999	199,973	54,755.87	34.88%	Meer gebruikt dan geraamd	Betreft de kosten van detachingsovereenkomst en geplande trainingen i/m de Bijzondere Uitkering Rampenbestrijding. Voor de bijzondere uitkering Rampenbestrijding is een bedrag van \$ 198.472 meegenomen.
140 Overige beschermende maatregelen	265,596	979,348	9,835.74	28.12%	Meer gebruikt dan geraamd	Betreft contract van trunkingsysteem die voor het hele jaar is verplicht.
210 Wegen straten en pleinen	656,167	4,080,978	662,287.19	32.31%	Meer gebruikt dan geraamd	Betreft bedragen aan infrastructurele werkzaamheden die verplicht zijn waarvan facturen later volgen.
211 Verkeersmaatregelen te land	25,369	153,836	0.67	16.49%	Minder gebruikt dan geraamd	Recentelijk is een coördinator bij de sectie Rijbewijzen benoemd. De salariskosten waren geraamd bij functie 140 en is niet meegenomen in de realisatie bij functie 211.
222 Verkeersmaatregelen te water	435,951	1,585,320	14,281.21	28.40%	Meer gebruikt dan geraamd	Er zijn meer kosten uitgegeven aan inhuren van personeel : loodsen. In het geraamde bedrag is een bedrag van \$ 13.805 opgenomen t/m Bijzondere uitkering mbt functie 222.
300 Economische zaken	201,293	975,193	-	20.64%	Minder gebruikt dan geraamd	Recentelijk zijn twee Inspecteurs C benoemd. Hun salariskosten waren geraamd bij functie 140 en zijn niet meegenomen in de realisatie bij functie 300.
310 Handel en industrie	928	392,505	-	0.24%	Minder gebruikt dan geraamd	Betreft een subsidiebedrag van stichting BBB die nog niet is uitgegeven en de kosten van de diverse projecten van de Bijzondere Uitkering Economische Ontwikkeling Bonaire. Voor bijzondere uitkeringen is een bedrag van \$ 260.959 gereserveerd.
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	212,886	870,407	12,374.73	25.88%	Meer gebruikt dan geraamd	Betreft een eenmalig bedrag die uitgegeven moet worden i/m ezelsproblematiek.
400 Algemeen Beheer	152,179	767,455	571.34	19.90%	Minder gebruikt dan geraamd	Betreft kosten van vacatures bij de afdeling Educatie & VVeelzijn die niet zijn ingevuld.
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	224,826	917,868	78,265.57	33.02%	Meer gebruikt dan geraamd	Subsidies t/m onderwijshuishuizing zijn voor het hele jaar verplicht.
482 Volwasseneducatie	164,825	695,174	-	23.71%	Gebruikt binnen raming	
510 openbaar Bibliotheekwerk	100,817	447,407	1,138.32	22.79%	Gebruikt binnen raming	Bij functie 510 wordt rekening gehouden met een bedrag van \$ 33.464 voor de bijzondere uitkering Herinrichting Bibliotheek.
530 Sport	445,429	2,065,971	26,355.58	22.84%	Gebruikt binnen raming	In de raming van functie 530 wordt rekening gehouden met een bedrag van \$ 36.965 voor de bijzondere uitkering Buurt Sportscoaches.
540 Kunst	163,216	925,290	216,401.96	41.03%	Meer gebruikt dan geraamd	De zorgcontracten van diverse stichtingen zijn voor het hele jaar verplicht.
541 Oudheidkunde/musea	484	6,990	-	6.92%	Minder gebruikt dan geraamd	Betreft kosten i/m niet bijwonen van UNESCO vergaderingen in de eerste kwartaal en weinig werkzaamheden verricht aan de artefacten behorende bij de museum .
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	510,167	2,285,494	-	22.32%	Minder gebruikt dan geraamd	De andere volksfeesten en bijdragen aan NV's worden in de 2de, 3de en 4de kwartaal uitbetaald.
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatsch dien	222,046	1,778,748	286,414.57	28.59%	Meer gebruikt dan geraamd	Het project Schoolbenodigdheden en geusbideerde stichting ADRA is voor het hele jaar verplicht. Verder moet worden opgemerkt dat het project Woningverbetering voor particulieren later in het jaar zal plaatsvinden. Verder wordt rekening gehouden in de raming met een totaal bedrag van \$ 446.137.26 aan bijzondere uitkeringen.
611 Werkgelegenheid	98,352	544,049	-	18.08%	Minder gebruikt dan geraamd	Weinig uitgegeven aan de projecten gefinancierd met de BU gelden. Er wordt een totaal bedrag van \$ 544.050 gereserveerd voor de bijzondere uitkeringen
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerewerk	864,191	3,585,531	801,045.84	46.44%	Meer gebruikt dan geraamd	Het project van Sociale Kans Traject Jongeren is verplicht voor het hele jaar. In het bedrag van 3.6 miljoen is \$ 733.725 ramingen t/m bijzondere uitkeringen.

3

2018

Dienstjaar

Toelichting Lasten	Realisatie	Begroting	Verplichting	Verschil in lasten	Status	Toelichting
640 Bejaardenzorg	232,146	361,385	-	64.24%	Meer gebruikt dan geraamd	De gesubsidieerde instelling FKBO heeft een bedrag van \$ 221.000 gekregen om het project van Zelfmanagement 60+/ MIVA uit te kunnen voeren. Het bedrag is eenmalig en wordt gefinancierd vanuit BU gelden. \$ 315.795 van de geraamde bedrag bestaat uit bijzondere Uitkeringen.
650 kinderopvang	119,193	565,219	78,333.28	34.95%	Meer gebruikt dan geraamd	De gesubsidieerde instellingen Bon Kwido en Sosial Educativo zijn voor het hele jaar verplicht. Verder moet worden opgemerkt dat \$ 245.938 bestaat uit bijzondere uitkeringen.
651 Dagopvang gehandicapten	3,200	125,724	-	2.55%	Minder gebruikt dan geraamd	Bedrag betreft \$ 79.730 gereserveerde bedragen tbv diverse projecten zoals Verdrag handicap Bonaire en Kruzada en Ergotherapie gefinancierd vanuit BU gelden.
700 Algemeen beheer Volkgezondheid	202,878	2,028,951	55.00	10.00%	Minder gebruikt dan geraamd	Van het geraamde bedrag 1.238.700 is de bijzondere uitkering Publieke Gezondheid. Dit bedrag is een opgebouwde saldo per 31 dec 2017.
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	99,534	419,098	268.45	23.81%	Gebruikt binnen raming	\$ 155.304,08 van de raming bestaat uit bijzondere uitkeringen.
720 Slachthuizen	2,525	10,100	-	25.00%	Meer gebruikt dan geraamd	
721 Reiniging	357,419	2,558,430	-	13.97%	Minder gebruikt dan geraamd	Betreeft een technische boeking van aan Reinigingsrechten van 1.2 miljoen die pas aan het eind van het jaar wordt verwerkt.
722 Riolering en waterzuivering	0	854,787	-	0.00%	Minder gebruikt dan geraamd	Raming betreft de Bijzondere uitkering Riolering die nog in afwachting is van de afrekening van WEB om te worden uitbetaald.
723 Milieu en natuurbeheer	271,405	1,734,666	9,420.00	16.19%	Minder gebruikt dan geraamd	Betreeft diverse projecten van Natuur & Milieu die doorlopen. Projecten worden gefinancierd vanuit BU gelden. Een totaal van \$ 921.005 zijn bijzondere uitkeringen.
725 Overige openbare hygiene	107,422	823,662	-	13.04%	Minder gebruikt dan geraamd	Bedrag van de Bijzondere uitkering Drinkwater is nog in afwachting van de afrekening van WEB om te worden uitbetaald.
822 Overige volkshuisvesting	176,962	645,620	383,302.16	96.78%	Meer gebruikt dan geraamd	Bedrag van de toe te kennen begrotingsteun aan FCB is voor het hele jaar verplicht.
910 Reserveringen	0	209,905	-	0.00%	Minder gebruikt dan geraamd	Bedragen waarvan geen doelstelling zijn worden tijdelijk op deze functie geparkeerd.
913 Dividenden	0	0	-		Geen raming en realisatie	Dividend heeft geen effect op de lastenkant
920 Belastingen	17,798	172,000	2,040.50	11.53%	Minder gebruikt dan geraamd	Er is weinig uitgegeven ivm projecten Grondbelasting - taxatiekosten en Inningen Erfpachten- inhuren gerechtsdeurwaarder. Project van Inningen van Erfpachten is nog niet geïntensiveerd.
921 Vrije uitkering	0	0	-		Geen raming en realisatie	Vrije uitkering heeft geen effect op de lastenkant
922 Algemene uitgaven en inkomsten	2,137,909	3,405,979	92,489.60	65.48%	Meer gebruikt dan geraamd	Betreeft de boeking voor het vereffenen van het effect van de bijzondere uitkeringen uit het resultaat. In de eerste kwartaal is \$ 1.977.552 aan bijzondere uitkeringen door NL gestort. Dit bedrag wordt aan de lastenkant als realisatie verwerkt.
990 Saldo Kostenplaatsen	0	-99,148	-			Betreeft Saldo van de mutaties op de Verdeekdienst
992 Saldo gewone dienst	0	1,168,000	-			Betreeft Saldo van de mutaties op de investeringen die door vrijval van de middelen op de Gewone dienst worden gefinancierd.
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0	-			

Periode 3 Dienstjaar 2018

Toelichting Baten	Realisatie	Begroting	Verschil in Baten	Status	Toelichting
001 Bestuursorganen	0	16.182	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Dit betreft een technische boeking die achteraf 2x per jaar wordt verwerkt voor de inhouding van Gezaghebbers salaris als bijdrage voor het gebruik van ambtswoning.
002 Bestuursapparaat	185,567	711,550	26,06%	Meer ontvangen dan geraamd	Conform de Loterij verordening dient FWNB maandelijks een bedrag aan het OLB af te dragen. In het eerste kwartaal is meer ontvangen dan gebruikelijk. Verder is een bedrag van \$ 290.049 begroot aan de inkomstenkant voor de bijzondere uitkeringen. Dit betreft bedragen die per 31 dec 2017 nog niet zijn uitgegeven. Deze bedragen zijn reeds in het verleden door NL gestort. Om de uitgaven te kunnen formaliseren wordt hetzelfde bedrag aan de lasten - en de batenkant opgevoerd op de begroting. Dit geldt voor alle bijzondere uitkeringen met een saldo per 31 dec 2017. In het format Bijzondere Uitkeringen wordt een gedetailleerde lijst per functie van de BUs weergegeven.
003 Burgerzaken	109,097	533,327	20,46%	Minder ontvangen dan geraamd	Betreeft de begrotingstechnische boekingen van de batenkant van de bijzondere uitkeringen bij functie 003 zodat deze budgetneutraal in de begroting worden verwerkt. In de raming is een bedrag van \$ 156.326 opgenomen voor bijzondere uitkeringen. De regulieren ontvangsten van paspoorten, id-kaarten en basis administratie lopen conform schema.
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	2,817,314	2,199,300	128,10%	Meer ontvangen dan geraamd	In de eerste kwartaal zijn Erfpacht nota's 2018 verstuurd. Het factuurbedrag aan notas verstuurd bedraagt hoger dan geraamd. Raming is gebaseerd op voorzichtigheidsprincipe.
130 Rampenbestrijding	0	198,473	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Raming betreft saldo van de bijzondere uitkering- Rampenbestrijding per 31 dec 2017. Het bedrag voor 2018 zal pas in de laatste kwartaal worden overgemaakt.
140 Overige beschermende maatregelen	89,014	32,000	278,17%	Meer ontvangen dan geraamd	In de eerste kwartaal zijn extra inkomsten ontvangen mbt casino rechten. Dit heeft betrekking op 2017. De casino's dragen casinorechten af een maand na elke kwartaal. In de tweede kwartaal worden de afdrachten van de eerste kwartaal verwerkt.
210 Wegen straten en pleinen	0	0		Geen raming en ontvangsten	
211 Verkeersmaatregelen te land	27,449	87,000	31,55%	Meer ontvangen dan geraamd	Er zijn meer examens afgelegd in de eerste kwartaal dan geraamd. Raming is gebaseerd op voorzichtigheidsprincipe.
222 Verkeersmaatregelen te water	463,788	2,014,105	23,03%	Ontvangen binnen raming	In de raming is een bedrag van \$ 13.805 tbv bijzondere uitkering Professionalisering Haven meegenomen. Er moet vermeld worden dat behalve de sleepbootdienst het OLB is begonnen om commerciële vaartuigen onder 24 meters te certificeren. Dit creert een kleine meevaller in de realisatie.
300 Economische zaken	23,739	60,000	39,57%	Meer ontvangen dan geraamd	Er zijn meer vergunningen in de eerste kwartaal verleend dan geraamd.
310 Handel en industrie	62,476	573,960	10,89%	Minder ontvangen dan geraamd	Betreeft verhuur gebouwen (geraamd bedrag \$ 313.000). Voor bijzondere uitkeringen is een bedrag van \$ 260.959.12 opgenomen voor diverse projecten iwm economische ontwikkeling Bonaire.
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	2,085	6,200	33,63%	Meer ontvangen dan geraamd	Er wordt met regelmaat bedragen iwm verkoop van zaaizaden en plantjes door de dienst gestort.
400 Algemeen Beheer	0	0		Geen raming en ontvangsten	
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	3,558	7,800	45,62%	Meer ontvangen dan geraamd	Er zijn meer buskaarten (jan - jul) verkocht dan geraamd. Buskaarten worden 2x per jaar verkocht. Meer klanten maken gebruik van deze faciliteit.
482 Volwasseneducatie	0	0		Geen raming en ontvangsten	
510 openbaar Bibliotheekwerk	0	33,464	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft saldo per 31 dec 2017 van de bijzondere uitkering Herinrichting Bibliotheek.
530 Sport	0	36,965	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft saldo per 31 dec 2017 van de bijzondere uitkering Buurt Sport coaches.
540 Kunst	0	0		Geen raming en ontvangsten	
541 Oudheidkunde/musea	0	0		Geen raming en ontvangsten	
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recrea	0	0		Geen raming en ontvangsten	
600 Algemeen Beheer Soc Voorzorgingen en maatsch	0	446,137	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft de bijzondere uitkeringen noodopvang en begeleiding, Schuldhulp verlening, Aanleg water infrastructuur en Project Pagabon die gefinancierd zijn vanuit BU gelden. Deze bedragen zijn het saldo per 31 dec 2017.
611 Werkgelegenheid	189,767	544,049	34,88%	Meer ontvangen dan geraamd	In de eerste kwartaal is een bedrag van \$ 189.767 tbv de bijzondere uitkering gestort. Het restant bedrag betreft saldo per 31 dec 2017 van de bijzondere uitkeringen voor diverse Jobprogramma's, Project Eleva en Woningverbetering Particulieren.
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	1,566,091	1,298,825	120,58%	Meer ontvangen dan geraamd	In de raming is rekening gehouden met de jaarlijkse storting van SKJ - Sociale Kantraject Jongeren en een additioneel bedrag van \$ 733.725 als saldo per 31 dec 2017 van diverse bijzondere uitkering projecten. In de realisatie is een totaal bedrag van \$ 1.566.089 voor SKJ -2018 en een nieuwe BU - IWA 5 gestort.
640 Bejaardenzorg	200	315,795	0,06%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft de saldo per 31 dec 2017 van de bijzondere uitkering Zelfmanagement 60+ en MIVA.
650 kinderopvang	0	245,938	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft de bijzondere uitkeringen Versterking kinderopvang, Extra impuls kinderopvang Bonaire en Extra impuls kinderopvang Bonaire die gefinancierd zijn vanuit BU gelden. Deze bedragen zijn het saldo per 31 dec 2017.
651 Dagopvang gehandicapten	75,200	79,730	94,32%	Meer ontvangen dan geraamd	In de eerste kwartaal is een bedrag van \$ 75.200 voor de bijzondere uitkering Krusada en Ergotherapie gestort. Het geraamd bedrag van \$ 79.730 is het saldo van de bijzondere uitkering VN Verdrag Handicap Bonaire per 31 dec 2017.
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	146,334	1,238,801	11,81%	Minder ontvangen dan geraamd	Het geraamde bedrag bestaat uit saldo \$ 946.101 aan de bijzondere uitkering Publieke Gezondheid opgebouwd per 31 dec 2017. Conform de beschikking kan het OLB in 2018 de gebruikelijke bedrag van \$292.700 verwachten. Het bedrag van \$ 292.700 wordt 2x per jaar gestort. Eerste fase is gestort in de eerste kwartaal.
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	0	155,304	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft de bijzondere uitkeringen Preventie genotmiddelen gebruik, WE Can Young, Health Study BES en Greenhouse voor PO & VO. Deze bedragen zijn het saldo per 31 dec 2017.
720 Slachthuizen	2,021	5,000	40,43%	Meer ontvangen dan geraamd	Er wordt met regelmaat bedragen iwm keur en slachtonen gestort. De meerderheid van de inkomsten hebben betrekking over de afgelopen feestperiode.
721 Reiniging	0	1,243,300	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Betreeft een technische boeking van Reinigingsrechten van 1,2 miljoen die pas aan het eind van het jaar wordt verwerkt.
722 Riolering en waterzuivering	0	854,787	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft saldo per 31 dec 2017 van de bijzondere uitkering Riolering en water zuivering.
723 Milieu en natuurbeheer	0	1,655,805	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft diverse natuur & milieu projecten die nog een saldo hadden per 31 dec 2017. Deze projecten worden gefinancierd met BU gelden.
725 Overige openbare hygiene	182	333,600	0,05%	Minder ontvangen dan geraamd	Geraamde inkomsten betreft saldo per 31 dec 2017 van de bijzondere uitkering Drinkwater.
822 Overige volkshuivering	105,407	235,000	44,85%	Meer ontvangen dan geraamd	Er is meer bouwvergunningen verleend in de eerste kwartaal dan geraamd.
913 Dividenden	0	510,000	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd	Voorlopig geen dividend uitkering in afwachting van dividendbeleid.

Periode 1 Cijferjaar 2018

Toelichting Baten	Realisatie	Begroting	Vershil in Baten	Status	Toelichting
920 Belastingen	7,470,590	9,510,000	78.56%	Meer ontvangen dan geraamd	Grond (1.4 mil) - en Motorrijtuigen belasting (2.3 mil) van 2018 zijn op basis van factuurstelsel in de eerste kwartaal verstuurd. Voor Autoverhuurbelasting (1.2 mil) zijn taxatieve aanslagen 2013 t/m 2018 verstuurd. De andere belastingen zoals precario en cruisevax zijn conform schema.
921 Vrije uitkering	6,847,829	27,328,120	25.06%	Meer ontvangen dan geraamd	Bedrag is gelijk aan de stortingen van de vrije uitkeringen 2018 per kwartaal.
922 Algemene uitgaven en inkomsten	1,532,887	400,000	383.22%	Meer ontvangen dan geraamd	In de raming wordt rekening gehouden met 4 ton ivm met studie afwikkeling FINEB. Een bedrag van \$ 309.000 is in de eerste kwartaal gestort. Voor het vereffenen van het effect van de ontvangsten en uitgaven van de Bijzondere Uitkeringen in het resultaat wordt een bedrag gelijk aan de werkelijke uitgaven en stortingen kruislings aan de Baten - en Lastenkant verwerkt op de functie 922. In de eerste kwartaal is een bedrag van \$ 1.222.933 uitgegeven aan bijzondere uitkering. Dit bedrag wordt als realisatie aan inkomstenkant verwerkt.
992 Saldo gewone dienst	0	3,862,100			Geraamde bedrag opgevoerd in de 1ste wijziging voorstellen om de overlopende posten 2017 en het goedgekeurde bedragen van de 4de BW 2017 te kunnen financieren.
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0			

Toelichting behorende bij de eerste wijziging 2018

Conform de wet FINBES hebben de Openbare Lichamen de mogelijkheid om na drie weken van elk kwartaal naast de uitvoeringsrapportage, een wijziging van de begroting aan te leveren. Het Openbaar Lichaam Bonaire wil gebruik maken van de eerste begrotingswijziging van het dienstjaar 2018 om acht beleid - en technische mutaties te kunnen verrichten.

De acht wijzigingsvoorstellen voor het eerste wijziging van het dienstjaar 2018 zijn het volgende;

- 1) Personeel begrotingswijziging 2018
- 2) Overlopende posten 2017
- 3) Vierde begrotingswijziging 2017
- 4) Onderhandelingen CAO
- 5) Rechttrekken subsidies gesubsidieerde instellingen
- 6) Versterking Directie Ruimte & Ontwikkeling
- 7) Wet volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en milieubeheer BES
- 8) Bijzondere Uitkeringen en EU projecten

1) *Personeel begrotingswijziging 2018*

De personeelsbegroting wordt met een totaal bedrag van \$ 130.790 per saldo verlaagd. De besparing op de personeelsbegroting heeft betrekking op de hele begroting en bestaat uit het aanpassen van brutosalaries als gevolg van een positieve beoordeling van het dienstjaar 2017, de vigerende pensioenpercentages en franchise voor het dienstjaar 2018, het bijstellen van de nog niet ingevulde vacatures en het verwerken van de in - en indiensttredingen. Deze voorstel heeft betrekking op de volgende functies op de Gewone dienst;

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
001	Bestuursorganen		-3.178
002	Bestuursapparaat	99.917	
003	Burgerzaken		-48.668
020	Eigendommen niet voor de Openbare dienst bestemd	35.673	
140	Overige beschermende maatregelen		-124.074
210	Wegen, straten en pleinen		-20.228
211	Verkeersmaatregelen te Land	26.956	
222	Verkeersmaatregelen te Water	19.230	
300	Economische Zaken	64.169	
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij		-28.590
400	Onderwijs		-64.033
510	Openbaar Bibliotheekwerk		-1.902
530	Sport		-75.073

540	Kunst	593	
600	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening		-42.116
700	Algemeen beheer Volksgezondheid		-29.843
725	Overige Openbare hygiëne		-32.190
922	Algemene uitgaven en inkomsten	196.715	
990	Saldi van Kostenplaatsen		-104.148
Totaal		443.253	-574.043

Bij functie 922 moet worden opgemerkt dat het bedrag van \$ 196.715 bestaat uit een ophoging van de stelposten opclassificatie: \$ 90.000; het opvoeren van een stelpost kindertoelage met \$ 5.000 en het verlagen van de stelpost Loontreden 2017 met \$ 100.000. Het bedrag van loontreden wordt bij de afdelingen functioneel verwerkt waarvan hun beoordelingsresultaten zijn aangeleverd. Verder bestaat de functie 922 uit een bijstelling van \$ 202.219 voor het rechtekken van de personeelskosten van de voormalige Gezagdragers en \$ 504 verlaging van de personeelskosten bij het programma Traineeship.

2) *Overlopende posten 2017*

Zoals gebruikelijk wordt in de eerste wijziging rekening gehouden met projecten die afgelopen jaar zijn geïnitieerd en door diverse factoren niet afgerond zijn. Deze projecten worden door het OLB als Overlopende posten geoordekt. Om de continuïteit van reeds geïnitieerde projecten niet in gevaar te brengen worden de middelen van de nog te factureren werkzaamheden in de wijziging 2018 meegenomen.

Het betreft een totaal bedrag van \$ 872.600 waarvan \$ 275.600 aan reguliere uitgaven en \$ 597.000 aan investeringen. Deze wijzigingsvoorstel heeft betrekking op de volgende functie op de Gewone dienst;

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
002	Bestuursapparaat	200.600	
210	Wegen, straten en pleinen	30.000	
530	Sport	45.000	
992	Saldo Gewone dienst	597.000	872.600
Totaal		872.600	872.600

Functie 002 bestaat uit \$ 59.600 voor het verzorgen van training Office 2010 en implementatie GIS systeem en \$ 141.000 voor het afronden van de projecten Beeldkwaliteitsplan en Herziening ROB. Functie 210 bestaat uit \$ 30.000 voor het project Beschrijven van monumenten. Door orkaan/regenseizoenen in Latijns - Amerika zijn de wedstrijden van Universitaire Schoolspelen en Consude uitgesteld tot 2018.

Het OLB hanteert het systematiek om boekhoud technisch de bedragen die bestemd zijn voor investeringen aan de lastenkant op functie 992 Saldo Gewone dienst te verantwoorden. Dit betekent dat de investeringen vanuit de voordelig saldo van de Gewone dienst worden gefinancierd.

Het Openbaar Lichaam Bonaire heeft gekozen om bij de transitie van Besluit begroting en verantwoording (BBV) naar BBV BES in 2011 het systematiek van Kapitaal,- en Verdeeldienst in de begroting en jaarrekening te behouden. Bonaire maakt gebruik van de functies 990-Saldo Kostenplaatsen, 992-Saldo Gewone dienst en 993-Saldo Kapitaaldienst om de mutaties tussen de Gewone,- Kapitaal - en Verdeeldienst in de begroting transparant en in evenwicht te houden met het oogpunt uit rechtmatig, doelmatig en controleerbaar financieel beheer. Als gevolg hiervan worden investeringen niet rechtstreeks in de balans verwerkt.

De overlopende investeringen bedragen in 2017 totaal \$ 597.000 bestaande uit \$ 500.000 voor aanschaf van software ten behoeve van de systemen Zaak, MOA en Belastingen. Voor het betalen van de laatste fase van de bouw van de park Lalan Clarenda wordt een bedrag van \$ 40.000 gereserveerd. Een bedrag van \$ 57.000 voor o.a. aanschaffen van naamborden in verband het uitvoeren van de wegenverordening.

Het bedrag van \$ 872.600 om de Overlopende posten te kunnen financieren wordt bij de batenkant van functie 992- Saldo Gewone dienst gepresenteerd. Dit betekent dat aan het eind van het jaar de bedragen die niet zijn uitgegeven voor het afronden van de projecten begroting technisch bij functie 910- Reserveringen worden toegevoegd; vormen onderdeel van het voorlopig resultaat en worden bij de eerste wijziging bij functie 992- Saldo Gewone dienst verwerkt. Dit zodat de projecten in 2018 kunnen worden afgerond. Het Openbaar lichaam Bonaire gebruikt hiervoor ook geen balansposten met het oogpunt uit transparantie, rechtmatig, doelmatig en controleerbaar financieel beheer.

De bovenstaande investeringen hebben ook gevolgen op lasten - en batenkant van de Kapitaaldienst m.n. functies 002, 210 en 993;

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
002	Bestuursapparaat	500.000	
210	Wegen, straten en pleinen	97.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		597.000
Totaal		597.000	597.000

Om de investering ter waarde van \$ 597.000 op de kapitaaldienst in evenwicht te laten blijven is een correctie op de functie 993 Saldi Kapitaaldienst noodzakelijk.

3) Vierde begrotingswijziging 2017

Het Openbaar lichaam Bonaire heeft bij het indienen van de vierde uitvoeringsrapportage 2017 een begrotingswijziging ingediend. De wijzigingsvoorstellen zijn in de vergadering van 19 december 2017 door de eilandsraad vastgesteld en aangeboden aan de minister van BZK.

De goedkeuring door de minister is op 7 maart 2018 in plaats van de gebruikelijke wettelijk termijn plaatsgevonden. Deze voorstellen zouden deels uit de reguliere begroting en algemene reserve worden gefinancierd. Er moet opgemerkt te worden dat na goedkeuring door BZK de voorgestelde uitgaven m.n. infrastructurele werkzaamheden en het opknappen van huizen in verband met armoede bestrijding zijn verplicht c.q. uitgegeven.

Door de vierde wijziging 2017 nu op te voeren in de eerste wijziging heeft per saldo geen nadere effecten anders dan de effecten zoals weergegeven in de vierde wijziging 2017. Sterker nog door de investeringen te activeren (bezittingen), wordt namelijk geen beroep gedaan op de algemene reserve, gezien dat door middel van de kruiselings boeking op functie 993-Saldo kapitaaldienst, het onttrekken vanuit de algemene reserve wordt geneutraliseerd.

Gelezen het bovenstaande heeft het Openbaar Lichaam de enige systematiek in de vorm van Overlopende posten om de door de minister goedgekeurde vierde wijziging 2017 in de eerste wijziging 2018 op te nemen. Het betreft een totaal bedrag van \$ 2.989.500 waarvan \$ 896.000 aan investeringen en deze hebben effect op de volgende functies op de Gewone,- Kapitaal en Verdeeldienst.

Gewone dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
210	Wegen, straten en pleinen	1.309.500	
530	Sport	200.000	
560	Bevordering toerisme	200.000	
600	Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	179000	
910	Onvoorzien	200.000	
990	Saldo Kostenplaatsen	5.000	
992	Saldo Gewone dienst	896.000	2.989.000
Totaal		2.989.000	2.989.000

Kapitaal dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
210	Wegen, straten en pleinen	880.000	
022	Facilitaire Zaken	16.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		896.000
Totaal		896.000	896.000

Verdeel dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
033	Kostenplaatsen Vervoermiddelen	5.000	5.000
Totaal		5.000	5.000

Het Openbaar Bonaire zal zoals vermeld in de vierde wijziging bovenvermelde bedragen uitgeven aan regulier infrastructurele werkzaamheden te verrichten aan wegen (functie 210) en sportvelden (functie 530), bevorderen van toerisme (functie 560); armoede bestrijden door woningen te verbeteren (functie 600); onderzoeken naar de mogelijkheid om begrotingssteun aan FCB te verhogen (functie 910); bekostigen van verzekering van de aan te schaffen vervoermiddel voor de directie Samenleving & Zorg (functies 990 en 033 op Verdeel dienst); investeren door het aanleggen van wegen en parken (functie 992 en 210 op Kapitaal dienst) en het aanschaffen van en vervoermiddel voor de directie SZ (functie 992 en 022 op Kapitaal dienst).

4) *Onderhandelingen CAO*

Het Openbaar lichaam Bonaire heeft een additioneel bedrag van \$ 205.000 nodig naast de in de primaire begroting opgevoerde bedrag van \$ 350.000 om te kunnen voldoen aan de onderhandelingen van CAO. Het bedrag wordt gefinancierd door het volledig bedrag van de besparingen als gevolg van de aanpassingen bij de personeelsbegroting (zie voorstel punt 1) te reserveren en om een bedrag van \$ 85.000 van de stelpost Uitkering Gezagdragers te verlagen. Deze wijziging wordt verwerkt bij functie 922 op de Gewone dienst.

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
Functioneel	Besparingen op personeelsbegroting		-130.790
922	Stelpost Uitkering Gezagdragers		-85.000
922	Stelpost Onderhandelingen CAO	215.790	
Totaal		215.790	-215.790

5) *Rechtstrekken subsidies van gesubsidieerde instellingen.*

Tijdens het opstellen van de primaire begroting 2018 zijn in eerste instantie bedragen op de toegekende subsidies/bijdragen ingekort. De bedoeling was om in de eerste kwartaal een risicoanalyse te verrichten van de gesubsidieerde instellingen per directie. Als gevolg van de analyse van de directie Samenleving & Zorg blijkt dat een bedrag \$ 465.095 noodzakelijk is om de continuïteit van de volgende stichtingen te kunnen waarborgen.

Dit bedrag zal mede gefinancierd worden door de in de oorspronkelijke begroting opgevoerde bedragen t.w.v. \$ 385.000 in het kader van zwemmen (regulier en investering) en door het niet aangaan van contracten bij de directies; \$50.000 bij Bedrijfsvoering & Ondersteuning; \$ 20.000 bij Samenleving & Zorg en \$ 20.000 Toezicht & Handhaving.

Het restant bedrag van \$ 9.905 wordt geparkeerd bij functie 910 - Reserveringen. Het bovenstaande wijziging heeft effect op de volgende functies op de Gewone- en Kapitaaldienst.

Functie	Naam gesubsidieerde instelling	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
002	Besparingen contracten bij de directies B& O, S&Z en TH		-90.000
480	Stichting Openbaar Onderwijs Bonaire	9.275	
480	Stichtingen EOZ, SGB en Leren is leuk	3.226	
482	Stichting FORMA	92.000	
530	Sportactiviteiten ihkv zwemmen		-85.000
540	Magasina di Rei	31.800	
630	NGO platform	5.663	
630	Stichting Professionele Kinderopvang Bonaire	109.631	
630	Centrum Jeugd & Gezin	137.000	
630	Stichting Jeugdwerk Prinses Beatrix ivm opheffen SHARK	50.000	
990	Reserveringen	9.905	
992	Saldo Gewone dienst		-300.000
Totaal		475.000	-475.000

Kapitaaldienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
530	Sport – aanleg zwembad	-300.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		-300.000
Totaal		-300.000	-300.000

6) Versterking van directie Ruimte & Ontwikkeling (RO)

Voor het verlengen van de huidige overeenkomst van opdracht met de directeur tot december 2018 is het noodzakelijk om de huidige begroting te wijzigen met een bedrag van \$ 52.900.

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
002	Versterking van directie RO		52.900
020	Realisatie – metingkosten	-7.900	
210	Regulier onderhoud infrastructuur	-45.000	
Totaal		-52.900	-52.900

7) *Wet volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en milieubeheer BES*

Conform de wet volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en milieubeheer BES dienen de aanvragen voor bouwvergunningen en ter inzage van natuurvergunningen en herzieningen van de ROB in de Nederlands en Papiamentstaligge kranten te worden gepubliceerd.

De directie RO heeft een bedrag van \$ 25.000 ter beschikking gesteld om een voorlichtingscampagne te organiseren voor de introductie van de wegenverordening. De bedoeling was om bij de eerst volgende wijziging het bedrag aan de directie te retourneren zodat zij ook aan hun wettelijke taak zijnde het publiceren van de aanvragen en ter inzagen te kunnen voldoen.

Bij het project wegenverordening is een bedrag van \$ 57.000 opgevoerd om o.a. naamborden te kunnen aanschaffen. Van dit bedrag kan \$ 25.000 worden overgeheveld. Deze wijzigingsvoorstel heeft effect op de volgende functies op de Gewone- en Kapitaaldienst.

Gewone dienst

Functie	Omschrijving	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten
002	Advertentiekosten i.v.m. publicatieplicht aanvragen bouwvergunning en ter inzage natuurvergunningen en herziening ROB	25.000	
992	Saldo Gewone dienst		-25.000
Totaal		25.000	-25.000

Kapitaal dienst

Functie	Omschrijving	Lasten	Baten
210	Wegen, straten en pleinen – aanschaf naamborden	-25.000	
993	Saldo Kapitaaldienst		-25.000
Totaal		-25.000	-25.000

8) *Bijzondere uitkeringen en EU projecten*

Bonaire heeft geen module projectadministratie in de geautomatiseerd administratie pakket K2f vandaar dat er gekozen wordt om elke project transparant in de begroting door een unieke grootboeknummer (niet extracomptabel in Excel) te geven. Aan het eind van het jaar wordt het totaal bedrag in de balans op de post 11165 - Nog te besteden bedragen bijzondere uitkeringen verwerkt. Met deze boeking (922.00.14- Saldo Bijzondere uitkeringen) wordt het effect van de gemoeide bedragen van de bijzondere uitkeringen op de Gewone dienst geneutraliseerd zowel op de baten- en lastenkant.

Het is noodzakelijk om aan het begin van het dienstjaar 2018 rekening te houden met de eindstanden op 31 december 2017 om de maximale budgetten waarover de directies kunnen beschikken te reserveren. De projecten worden aan de lasten- en batenkant voor het hetzelfde bedrag geraamd. De beginstand van de bijzondere uitkeringen en EU projecten bedragen in 2018 totaal \$ 6.546.212,98 en worden verwerkt op de volgende functies op de Gewone dienst.

002 Bestuursapparaat

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
002.20.05	Doeluitkering	150.379,57	150.379,57
002.20.06	Implementatie WOLBES/FINBES	110.270,07	110.270,07
002.20.08	Ontwikkelplannen	29.325,83	29.325,83
002.20.09	Verbetertraject Financieel Beheer	73,53	73,53
	Totaal BU aan functie 002	290.049,00	290.049,00

003 Burgerzaken

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
003.00.03	Straatnamen	15.051,94	15.051,94
003.00.04	Verstrekking paspoorten t/m 12 jarigen	18.658,80	18.658,80
003.00.05	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.528,90	54.528,90
003.00.06	Communicatieplan Voorkomen identiteitsfraude	4.044,97	4.044,97
003.00.07	Digitalisering akten Burgerzaken	64.041,50	64.041,50
	Totaal BU aan functie 003	156.326,11	156.326,11

130 Rampenbestrijding

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
130.00.05	Rampenbestrijding	198.472,68	198.472,68
	Totaal BU aan functie 130	198.472,68	198.472,68

222 Verkeersmaatregelen te water

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
222.00.05	Professionalisering en upgrating havenbedrijf Bonaire	13.805,00	13.805,00
	Totaal BU aan functie 222	13.805,00	13.805,00

310 Handel en industrie

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
310.00.06	Oprichting Trade en Investment Board	18.422,00	18.422,00
310.00.10	Opzet en uitbouw Bonaire	59.999,86	59.999,86
310.00.11	Bereikbaarheid	134.185,56	134.185,56

310.00.12	Qredits	47.949,86	47.949,86
310.00.13	Project Management EOB	401,84	401,84
	Totaal BU aan functie 310	260.959,12	260.959,12

510 Bibliotheek en leeszalen

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
510.00.05	Herinrichting Bibliotheek	33.463,92	33.463,92
	Totaal BU aan functie 510	33.463,92	33.463,92

530 Sport

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
530.00.05	Buurtsportcoaches	36.964,68	36.964,68
	Totaal BU aan functie 530	36.964,68	36.964,68

600 Algemeen beheer sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
600.10.12	Noodopvang	134.841,88	134.841,88
600.10.13	Schuldhelp verlenging	10.720,38	10.720,38
600.10.14	Aanleg water infrastructuur	55.420,00	55.420,00
600.10.15	Project Pagabon	245.155,00	245.155,00
	Totaal BU aan functie 600	446.137,26	446.137,26

611 Werkgelegenheid

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
611.00.08	Job programma Landbouw/Veeteelt	125.124,20	125.124,20
611.00.13	Job programma Algemeen	192.199,93	192.199,93
611.00.14	Woningverbetering Particulieren	36.745,47	36.745,47
611.00.16	Project Eleva	189.980,00	189.980,00
	Totaal BU aan functie 611	544.049,60	544.049,60

630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
630.00.03	Sociaal Kanstraject Jongeren - SKJ	110.295,69	110.295,69
630.00.04	Integrale wijkaanpak 2	65.907,00	65.907,00
630.00.05	Leer, woon en werkcentrum jong Bonaire	7.284,72	7.284,72
630.00.08	ICT in de wijken	84.378,75	84.378,75
630.00.09	Begeleiding Risicogroepen	80.189,40	80.189,40
630.00.11	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	182.689,47	182.689,47
630.00.14	Werkplan geweld in afhankelijkheidsrelaties	202.980,00	202.980,00
	Totaal BU aan functie 630	733.725,03	733.725,03

640 Bejaardenzorg

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
640.00.05	Zelfmanagement 60+ en MIVA	315.795,43	315.795,43
	Totaal BU aan functie 640	315.795,43	315.795,43

650 Kinderopvang

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
650.00.06	Versterking Kinderopvang	80.977,78	80.977,78
650.00.08	Extra impuls kinderopvang Bonaire	54.980,00	54.980,00
650.00.10	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	109.980,00	109.980,00
	Totaal BU aan functie 650	245.937,78	245.937,78

651 Dagopvang gehandicapten

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
651.00.05	VN Verdrag Handicap Bonaire	79.730,00	79.730,00
	Totaal BU aan functie 651	79.730,00	79.730,00

700 Algemeen beheer volksgezondheid

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
700.00.05	Publieke Gezondheid	946.101,22	946.101,22
	Totaal BU aan functie 700	946.101,22	946.101,22

710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
710.00.11	Preventie genotmiddelen gebruik	5.000	5.000
710.00.12	We Can Young	19.694,17	19.694,17
710.00.13	Health Study BES	4.696,41	4.696,41
710.00.14	Greenhouse voor PO&VO	125.913,50	125.913,50
	Totaal BU aan functie 710	155.304,08	155.304,08

722 Riolering en waterzuivering

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
722.00.05	Riolering en Watervoorziening	854.787,19	854.787,19
	Totaal BU aan functie 722	854.787,19	854.787,19

723 Milieu en Natuurbeheer

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
723.00.04	Goat eradication and control	17.890,00	17.890,00
723.00.06	World Heritage nomination	108.038,95	108.038,95
723.00.07	Verbranden bio medisch en infecteus afval	5,62	5,62
723.00.08	Feral pig control project plan	2.980,00	2.980,00
723.00.09	Reforestation project plan	34.980,00	34.980,00
723.00.11	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kust-gebied	326.118,23	326.118,23
723.00.12	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	225.458,34	225.458,34
723.00.13	Koepelcampagne leefomgeving & Natuur	21.110,06	21.110,06
723.00.14	Bonaire cave & karst nature Bonaire	83.960,00	83.960,00
723.10.05	Algae park Bonaire*	100.373,68	100.373,68
	Totaal BU aan functie 723	921.004,88	921.004,88

*wordt gefinancierd met EU-fondsen

725 Overige openbare hygiëne

Functie	Bijzondere Uitkeringen	Lasten	Baten
725.00.06	Bijdrage Drinkwater WEB	313.600,00	313.600,00
	Totaal BU aan functie 725	313.600,00	313.600,00

Hieronder volgt een recapitulatie van de wijzigingen in de Gewone,- Kapitaal en Verdeeldienst.

Recapitulatie op Gewone dienst

Functie	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
001		-3.178,00		
002	578.466,00		290.049,00	
003	107.658,11		156.326,11	
020	27.773,00			
130	198.472,68		198.472,68	
140		-124.074		
210	1.274.272,00			
211	26.956,00			
222	33.035,00		13.805,00	
300	64.169,00			
310	260.959,12		260.959,12	
341		-28.590		
400		-64.033,00		
480	12.501,00			
482	92.000,00			
510	31.561,92		33.463,92	
530	121.891,68		36.964,68	
540	32.393,00			
560	200.000,00			
600	583.021,26		446.137,26	
611	544.049,60		544.049,60	
630	1.036.019,03		733.725,03	
640	315.795,43		315.795,43	
650	272.437,78		245.937,78	
651	79.730,00		79.730,00	
700	916.258,22		946.101,22	
710	155.304,08		155.304,08	
722	854.787,19		854.787,19	
723	921.004,88		921.004,88	
725	281.410,00		313.600,00	
910	209.905,00			
922	327.505,00			
990		-99.148,00		
992	1.168.000,00	0	3.862.100,00	0
subtotaal	10.727.335,98	-319.023,00	10.408.312,98	0
Totaal	10,408,312.98		10,408,312.98	

Recapitulatie op Kapitaal dienst

Functie	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
002	500.000,00			
022	16.000,00			
210	952.000,00			
530		-300.000,00		
993	0	0	1.168.000,00	0
subtotaal	1.468.000,00	-300.000,00	1.168.000,00	0
Totaal	1.168.000,00		1.168.000,00	

Recapitulatie op Verdeel dienst

Functie	Vermeerdering Lasten	Vermindering Lasten	Vermeerdering Baten	Vermindering Baten
022		-104.148,00		-104.148,00
033	5.000,00		5.000,00	
subtotaal	5.000,00	-104.148,00	5.000,00	-104.148,00
Totaal		-99.148,00		-99.148,00

Met bovenstaande wijzigingen wordt de primaire begroting verhoogd met een bedrag van \$ 10.408.312,98 zowel aan de lasten- en de batenkant op de Gewone dienst en blijft dus in evenwicht.



Verplichtingen

Periode 3

Dienstjaar 2018

	Realisatie last cumulatief t/m kwartaal	Aangegane verplichtingen (nog geen last)	Realisatie last + aangegane verplichtingen	Actuele begrotingsstand (incl BW's)	Ruimte per functie: verschil lasten minus	% Realisatie last + aangegane verplichtingen /
001 Bestuursorganen	440.450	74.724	515.174	2.032.614	1.517.440	25%
002 Bestuursapparaat	2.761.471	713.113	3.474.584	14.225.649	10.751.065	24%
003 Burgerzaken	217.859	9.952	227.811	1.126.429	898.618	20%
020 Eigendommen niet voor openbare dienst	256.055	1.857	257.912	1.146.010	888.098	23%
130 Rampenbestrijding	14.999	54.756	69.755	199.973	130.218	35%
140 Overige beschermende maatregelen	265.596	9.836	275.431	979.348	703.917	28%
210 Wegen straten en pleinen	656.167	662.287	1.318.455	4.080.978	2.762.523	32%
211 Verkeersmaatregelen te land	25.369	1	25.370	153.836	128.466	16%
222 Verkeersmaatregelen te water	435.951	14.281	450.232	1.585.320	1.135.088	28%
300 Economische zaken	201.293	-	201.293	975.193	773.901	21%
310 Handel en industrie	928	-	928	392.505	391.577	0%
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	212.886	12.375	225.260	870.407	645.147	26%
400 Algemeen Beheer	152.179	571	152.750	767.455	614.705	20%
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het	22.4826	78.266	303.092	917.868	614.776	33%
482 Volwasseneducatie	16.4825	-	164.825	695.174	530.349	24%
510 openbaar Bibliotheekwerk	100.817	1.138	101.955	447.407	345.452	23%
530 Sport	445.429	26.356	471.785	2.065.971	1.594.186	23%
540 Kunst	163.216	216.402	379.618	925.290	545.672	41%
541 Oudheidkunde musea	484	-	484	6.990	6.506	7%
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	510.167	-	510.167	2.285.494	1.775.327	22%
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en	222.046	286.415	508.461	1.778.748	1.270.287	29%
611 Werkgelegenheid	98.352	-	98.352	544.049	445.697	18%
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	864.191	801.046	1.665.237	3.585.531	1.920.294	46%
640 Bejaardenzorg	232.146	-	232.146	361.385	129.239	64%
650 kinderopvang	119.193	78.333	197.526	565.219	367.693	35%
651 Datzobvang gehandicapten	3.200	-	3.200	125.724	122.524	3%
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	202.878	55	202.933	2.028.951	1.826.018	10%
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	99.534	268	99.802	419.098	319.296	24%
720 Slachthuizen	2.525	-	2.525	10.100	7.575	25%
721 Reiniging	357.419	-	357.419	2.558.430	2.201.012	14%
722 Riolering en waterzuivering	-	-	-	854.787	854.787	0%
723 Milieu en natuurbeheer	271.405	9.420	280.825	1.734.666	1.453.841	16%
725 Overige openbare hygiene	107.422	-	107.422	823.662	716.240	13%
822 Overige volkshuisvesting	176.962	383.302	560.264	645.620	85.356	87%
910 Reserveringen	-	-	-	209.905	209.905	0%
913 Dividenden	-	-	-	0	0	0%
920 Belastingen	17.798	2.041	19.839	172.000	152.161	12%
921 Vrije uitkering	-	-	-	0	0	0%
922 Algemene uitgaven en inkomsten	2.137.909	92.490	2.230.399	3.405.979	1.175.580	65%
990 Saldo Kostenplaatsen	-	-	-	-99.148	-99.148	0%
992 Saldo gewone dienst	-	-	-	1.168.000	1.168.000	0%
993 Saldo Kapitaaldienst	-	-	-	0	0	0%
Verplicht gewonedienst totaal	12,163,947	3,529,284	15,693,231	56,772,617	41,079,386	
Verplicht kapitaaldienst totaal		631,028				
Verplicht verdeeldienst totaal		811,973				
Verplicht Balans totaal		30,260				
Verplicht totaal		5,002,544				

Begroting	Huidig personeel	Voormalig personeel
Vakantiegeld	1,044,732	2,528
Eindejaarsuitkering	486,590	71,475
Totaal	1,531,322	74,003

Bonaire 2018

Iste Uitvoeringsrapportage: Overzicht Personeel

Aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam (loonlijst)

In goedgekeurde begroting	na 1ste BW	na 2de BW	na 3de BW	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal 2018	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal 2018	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
338				330	330	335	338	De gewenste formatie - 435 fte's waarvan goedgekeurd 363 fte's. In dienst is 338 en op baas van projecten 8. Vacatures: 20 fte's. bron: payroll Mei 2017. In de begroting is 1.2 miljoen aan vacatures begroot.

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 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} / 2 ^{de} / 3 ^{de} / 4 ^{de} kwartaal	opmerking / toelichting:
19,739,721	19,633,502	3,953,010	19,633,502		3,953,010	19,633,502	-	3,953,010	19,633,502	-	3,953,010	De kosten van vakantiegeld worden in de 2de kwartaal uitbetaald. In de eerste wijziging wordt rekening gehouden met in- en uit dienst, bijstellen van nog niet ingevulde vacatures, uitkering gezagdragers, opclassificaties, bijstellen van loontredes en uitkering gezagdragers en extra bedrag tbv onderhandelingen CAO 2018-2020.

Personeelsbudget voormalig personeel van het openbaar lichaam

In meest recente begroting	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} / 2 ^{de} / 3 ^{de} / 4 ^{de} kwartaal	opmerking / toelichting:
1,247,998	1,365,217	272,769	1,365,217		272,769	1,365,217	-	272,769	1,365,217	-	272,769	In deze raming wordt rekening gehouden met Uitkering Gezagdragers, OBVP/UBVP en Vut-uitkeringen

Aantal FTE's externe inhuur

In goedgekeurde begroting	na 1ste BW	na 2de BW	na 3de BW	Aantal contracten op de laatste dag van het 1e kwartaal	Aantal contracten op (1e kw) de laatste dag van het 2e kwartaal	Aantal contracten op (2e kw) de laatste dag van het 3e kwartaal	Aantal contracten op (3e kw) de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
15				17	20	20	20	Aantal is exclusief ondersteuning van fractiekamers.

Salarislasten externe inhuur

In meest recente begroting	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} kwartaal	Cumulatief 1 ^{ste} / 2 ^{de} / 3 ^{de} / 4 ^{de} kwartaal	opmerking / toelichting:
1,647,800	1,827,290	224,159	1,827,290		224,159	1,827,290	-	224,159	1,827,290	-	224,159	In het gereserveerde bedrag is rekening gehouden met ondersteuning van fractiekamers (varieert maandelijks tussen 5 a 13 natuurlijke -en rechtspersonen) en ook projecten. In de eerste kwartaal is een bedrag van \$ 171.000 opgevoerd als overlopende post om de projecten Beschrijving Monumenten, Beeldkwaliteitsplan en Herziening ROB te kunnen afronden. De facturering van de bedrijven vindt gebruikelijk wat later plaats. Verder zijn er enkele OvO's die nog bij de RV liggen voor goedkeuring.



Actieplan Implementatie Verbetertraject Financieel Beheer

Afdeling Financiën

Update per: Mei 2018

Aandachtsgebied 1: niet uit de balans blijkende verplichtingen

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker	Status
1	Het opzetten van een projectenadministratie voor alle projecten die eigendom zijn van het OLB waaruit tevens de lopende en toekomstige verplichtingen blijken		N.v.t.	maart-19	september-18	Dit project zal samen worden uitgevoerd met het project om de inkoopmodule in K2F te implementeren. Gezien de lopende project om de belastingen te automatiseren en de beschikbare capaciteit om de afdeling Financiën en ICT, wordt dit project verschoven naar 2019.	FIN/RO/IT/SZ	FIN	Open
2	Het opzetten van een contractenregister (met input vanuit de geregistreerde eilandbesluiten) waaruit lopende en toekomstige verplichtingen blijken		N.v.t.	maart-18	december-18	De beslissing is genomen om een register te maken in Excel, die bijgehouden wordt door de financiële administratie. Momenteel zijn wij bezig met het compileren van alle contracten op basis van binnenkomende facturen, waarbij voor facturen zonder een geldige contract, de desbetreffende directie 3 maanden (eind augustus 2018) krijgt om een contract te sluiten. Na deze 3 maanden zal er geen betalingen worden gedaan voor vaste verplichtingen die niet via een contract is geregeld. De contracten die wel in order zijn, worden momenteel in een aparte file gearchiveerd en wordt de Excel bestand bijgewerkt.	JAZ/RO/ FZ/ FIN/IT	FIN	Open
3	Het opzetten van een register van alle juridische processen/rechtszaken en juridische bemiddelingen met daaruit blijkende mogelijke verplichtingen voortvloeiende uit rechtszaken sub judice, met indicatie van de kansberekening van de mogelijke schade (probability) en termijnen		N.v.t.	maart-18	Juni 2018	De register is samengesteld door JAZ en wordt nu beoordeeld op bruikbaarheid en volledigheid alvorens de versie definitief te maken.	OLB	JAZ	Open

#	Acties	#	Sub acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	RO/T&H/FIN	RO
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	RO/T&H/FIN	RO
3	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende GB	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juli-18	juli-18	Een aanvraag voor offerte is geplaatst bij Deloitte om de implementatie van de aanbevelingen uit te voeren. Momenteel pending offerte Deloitte om een beslissing te nemen voor de opdrachtverstrekking.	RO/T&H/FIN	RO
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	RO/T&H/FIN	RO
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	RO/T&H/FIN	RO

Aandachtsgebied 2: onzekerheden rondom de administratieve organisatie in interne controle van diverse opbrengsten

#	Acties	#	Sub acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
1	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies van H&L	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juli-18	juli-18	Een aanvraag voor offerte is geplaatst bij Deloitte om de implementatie van de aanbevelingen uit te voeren. Momenteel pending offerte Deloitte om een beslissing te nemen voor de opdrachtverstrekking.	H&L/ FIN	H&L
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	H&L/ FIN	H&L
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	H&L/ FIN	H&L
2	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende EP	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juli-18	juli-18	Een aanvraag voor offerte is geplaatst bij Deloitte om de implementatie van de aanbevelingen uit te voeren. Momenteel pending offerte Deloitte om een beslissing te nemen voor de opdrachtverstrekking.	RO/T&H/FIN	RO

#	Acties	#	Sub acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
4	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende MRB	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juli-18	juli-18	Een aanvraag voor offerte is geplaatst bij Deloitte om de implementatie van de aanbevelingen uit te voeren. Momenteel pending offerte Deloitte om een beslissing te nemen voor de opdrachtverstrekking.	FIN	FIN
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
5	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende TB	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juli-18	juli-18	Een aanvraag voor offerte is geplaatst bij Deloitte om de implementatie van de aanbevelingen uit te voeren. Momenteel pending offerte Deloitte om een beslissing te nemen voor de opdrachtverstrekking.	FIN	FIN
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN

#	Acties	#	Sub acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
6	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende VAB	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juli-18	juli-18	Een aanvraag voor offerte is geplaatst bij Deloitte om de implementatie van de aanbevelingen uit te voeren. Momenteel pending offerte Deloitte om een beslissing te nemen voor de opdrachtverstrekking.	FIN	FIN
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	juli-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN

Aandachtsgebied 3: waardering van debiteuren en belastingvorderingen

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
1	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende inning EP/GB	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Opdracht is verstrekt aan DSG om de aanbevelingen te implementeren. Start vergadering staat ingepland voor 31 mei 2018. In tussen tijd is er maatregelen genomen om de heffing van Verhuurbelasting Motorrijtuigen en Toeristenbelasting te verbeteren. Ambtshalve aanslagen zijn gestuurd naar belastingplichtigen (op basis van bestand Motorrijtuigenbelasting en bestand TCB van kamerverhuur accommodaties), waarna nu BCN zijn incasso procedure volgt om de gelden binnen te krijgen. Verder hebben wij maatregelen genomen om te zorgen dat alle bezwaren binnen de bij wet vastgestelde termijn wordt beantwoord. Op organisatiestructuur niveau zijn er aanpassingen gedaan ter verbeteren van de dienstverlening, door een belastingteam te hebben waarbinnen alle medewerkers in staat moeten zijn om dienstverlening te geven voor alle belastingmiddelen. Verder is de implementatie traject van de nieuw geautomatiseerde belastingsysteem op volle gang en wij verwachten in juni 2018 te mogen beginnen met de eerste test werkzaamheden.	FIN	FIN
		b	Bepalen welke aanbevelingen aangenomen zullen worden en prioriteiten vaststellen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
		c	Het implementeren van de aangenomen interne beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
2	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende inning VAB/TB	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Idem	FIN	FIN
		b	Bepalen welke aanbevelingen aangenomen zullen worden en prioriteiten vaststellen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
		c	Het implementeren van de aangenomen interne beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
3	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende inning MRB	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Idem	FIN	FIN
		b	Bepalen welke aanbevelingen aangenomen zullen worden en prioriteiten vaststellen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
		c	Het implementeren van de aangenomen interne beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
4	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende inning Havengelden	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Idem	FIN	FIN
		b	Bepalen welke aanbevelingen aangenomen zullen worden en prioriteiten vaststellen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN
		c	Het implementeren van de aangenomen interne beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen	juni-18	oktober-18	Idem	FIN	FIN

Aandachtsgebied 4: waardering van de post onvoorzien

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
1	Het verbeteren procedures met betrekking tot het vastleggen van gegevens van ex-gezaghebbers	a	Opdracht aan actuaris verstrekken voor de uitwerking van het rapport van Baker Tilly	2017	2017	Opdracht gegeven aan Keesen Actuarissen	P&O/ FIN	FIN
		b	Het rapport van de actuaris bespreken	2017	2017	Rapport is afgeleverd en is met alle stakeholders besproken	P&O/ FIN	FIN
		c	Het uitvoeren van het rapport van de actuaris	2017	Mei 2018	De actuaris Keesen heeft zijn implementaties rapport ingeleverd, wat o.a. inhoud de pensioen voorzieningen per ultimo 2016 en 2017. Verder heeft P&O het deelnemersbestand bijgewerkt met alle mutaties en heeft tevens ook de maatregelen genomen dat de bestand bijgewerkt blijft. Verder ligt de uitvoering van de pensioenadministratie bij APC, welke instantie zijn interne maatregelen van AO/IC volgt ter garanderen van een adequate pensioen uitbetalingsprocedure.	P&O/ FIN	FIN
		f	Het implementeren van de aangenomen beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen.	2017	Mei 2018	Conform P&O, de aanbevolen procedure wordt al zoals voorgesteld uitgevoerd, waarbij een gedeelte van de procedure door APC wordt uitgevoerd, waarbij APC zijn interne beheersmaatregelen heeft om een adequate afhandeling van de pensioenbetalingen te garanderen.	P&O/ FIN	P&O
2	Het verbeteren procedures met betrekking tot het vastleggen van gegevens van ex-eilandgedeputeerden	a	Opdracht aan actuaris verstrekken voor de uitwerking van het rapport van Baker Tilly	2017	2017	Opdracht gegeven aan Keesen Actuarissen	P&O/ FIN	
		b	Het rapport van de actuaris bespreken	2017	2017	Rapport is afgeleverd en is met alle stakeholders besproken	P&O/ FIN	
		c	Het uitvoeren van het rapport van de actuaris	2017	Mei 2018	De actuaris Keesen heeft zijn implementaties rapport ingeleverd, wat o.a. inhoud de pensioen voorzieningen per ultimo 2016 en 2017. Verder heeft P&O het deelnemersbestand bijgewerkt met alle mutaties en heeft tevens ook de maatregelen genomen dat de bestand bijgewerkt blijft. Verder ligt de uitvoering van de pensioenadministratie bij APC, welke instantie zijn interne maatregelen van AO/IC volgt ter garanderen van een adequate pensioen uitbetalingsprocedure.	P&O/ FIN	

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
		f	Het implementeren van de aangenomen beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen.	2017	Mei 2018	Conform P&O, de aanbevolen procedure wordt al zoals voorgesteld uitgevoerd, waarbij een gedeelte van de procedure door APC wordt uitgevoerd, waarbij APC zijn interne beheersmaatregelen heeft om een adequate afhandeling van de pensioenbetalingen te garanderen.	P&O/ FIN	
3	Het verbeteren procedures met betrekking tot het vastleggen van gegevens van ex-eilandsraadleden	a	Opdracht aan actuaris verstrekken voor de uitwerking van het rapport van Baker Tilly	2017	2017	Opdracht gegeven aan Keesen Actuarissen	P&O/ FIN	
		b	Het rapport van de actuaris bespreken	2017	2017	Rapport is afgeleverd en is met alle stakeholders besproken	P&O/ FIN	
		c	Het uitvoeren van het rapport van de actuaris	2017	Mei 2018	De actuaris Keesen heeft zijn implementaties rapport ingeleverd, wat o.a. inhoud de pensioen voorzieningen per ultimo 2016 en 2017. Verder heeft P&O het deelnemersbestand bijgewerkt met alle mutaties en heeft tevens ook de maatregelen genomen dat de bestand bijgewerkt blijft. Verder ligt de uitvoering van de pensioenadministratie bij APC, welke instantie zijn interne maatregelen van AO/IC volgt ter garanderen van een adequate pensioen uitbetalingsprocedure.	P&O/ FIN	
		f	Het implementeren van de aangenomen beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen.	2017	Mei 2018	Conform P&O, de aanbevolen procedure wordt al zoals voorgesteld uitgevoerd, waarbij een gedeelte van de procedure door APC wordt uitgevoerd, waarbij APC zijn interne beheersmaatregelen heeft om een adequate afhandeling van de pensioenbetalingen te garanderen.	P&O/ FIN	

Aandachtsgebied 5: waardering van de post kortlopende schulden

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
1	Beoordelen van de huidige werkmethode met betrekking tot de registratie van de aangegane verplichtingen (OLB breed), met inachtneming van geldende goedkeuringsprocedures, machtigingen en mandateringen.	a	N.v.t.	maart-18	mei-18	Inkoopprocedure is geïmplementeerd, waarbij alle voornemens om verplichtingen aan te gaan bij afdeling Financiën moeten worden ingediend ter valideren van de rechtmatigheid en doelmatigheid. Bij goedkeuring van de verplichting, wordt deze verwerkt in K2F ter garanderen dat de nodige fondsen gereserveerd worden op de begrotingspost.	OLB	FIN

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
2	Beoordelen van de procedure ten aanzien van interne controle op ontvangen facturen (factuur versus verplichtingen), inclusief procedures ten aanzien prestatieverklaring/erkenning van de factuur door het OLB en interne afstemming met budgethouders.	b	N.v.t.	maart-18	mei-18	Binnenkomende facturen moeten eerst door de budgethouder wordt gefiatteerd ter bevestiging dat de bestelling in goed order is ontvangen of dat de gevraagde dienstverlening conform afspraak is uitgevoerd. Hierna wordt door afdeling Financiën nagegaan of het factuurbedrag en de gefactureerde bestelling/ dienst conform de verplichting is en dat de coderingen ook overeenkomen. Betalingen worden alleen uitgevoerd indien hierboven klopt, anders moet de nodige aanpassingen worden gedaan vanaf de verplichtingsproces, alvorens dat Financiën over kan gaan tot uitbetaling.	OLB	FIN
3	Beoordelen van procedures en werkinstructies op het gebied van crediteurenbeheer. Hierbij dient gedacht te worden aan de wijze van inboeking en verwerking van facturen en het verwerken van betalingen en toepassing van betalingstermijnen.	c	N.v.t.	maart-18	mei-18	De nodige aanpassingen zijn gedaan dat bij invoer, altijd een ander collega de invoer moet controleren naar juistheid. Verder hebben wij afgesproken dat een standaard betalingstermijn van 1 maand wordt gehanteerd.	OLB	FIN

Aandachtsgebied 6: het ontbreken van de beschrijving van de administratieve organisatie en interne controle m.b.t. de directie Ruimte en Ontwikkeling

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
1	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies van Uitgifte van erfpachtgronden	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Verzoek is ingediend bij KPMG om een offerte te geven voor het implementeren van de aanbevelingen. Er zijn al 2 gesprekken geweest met KPMG om de scope van het project goed te kunnen bepalen. Wij verwachten de offerte te mogen ontvangen voor eind mei 2018, zodat wij in juni 2018 over kunnen gaan tot opdrachtverstrekking.	RO/ FIN	RO
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het Risk & Control Matrix zijn beschreven.	juni-18	december-18	Idem	RO/ FIN	RO
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het Risk & Control Matrix zijn beschreven.	juni-18	december-18	Idem	RO/ FIN	RO
2	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende Registratie onroerende goederen	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Idem	RO/ FIN	RO
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het Risk & Control Matrix zijn beschreven.	juni-18	december-18	Idem	RO/ FIN	RO
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het Risk & Control Matrix zijn beschreven.	juni-18	december-18	Idem	RO/ FIN	RO

Aanvullende afspraken

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker
1	Dividendbeleid	a	Het opstellen van een dividendbeleid	Juni 2018	Sep-18	Het BC moet eerst alle vacante posities bij de RVC's en directies van de overheid N.V.'s invullen, waarna opdracht zal worden gegeven aan de RVC's om een dividendbeleid te presenteren aan de AVA ter goedkeuring. Verder is er contact gelegd met een gemeente in Nederland om referentie te krijgen voor wat betreft voorbeeld dividendbeleid die in Nederland wordt gehanteerd, welke voorbeelden ondertussen door de BC zijn ontvangen en zullen gedurende het proces van het beoordelen van de ingediende dividendbeleid door de desbetreffende RVC's worden gebruikt als referentiekader.	AVA/ OVNV's/FIN	AVA
		b	Het invoeren van een dividendbeleid	Oktober 2018	Oktober 2018	Pending a.	AVA/ OVNV's/FIN	AVA
2	Grondbeleid	c	Het opstellen van een grondbeleid	Juni 2015	Sep-18	Concept is gemaakt en werd aangeboden aan het Eilandsraad voor goedkeuring, maar werd teruggestuurd naar de BC voor aanpassingen. Proces voor aanpassing is in gang gezet.	RO/ FIN	RO
		d	Het invoeren van een grondbeleid	Oktober 2018	Oktober 2018		RO/ FIN	RO
3	Subsidiebeleid	e	Het actualiseren van het subsidiebeleid	Februari 2018	Apr-18	Onderzoek wordt momenteel gedaan door RO en SZ bij de verschillende stichtingen, waaruit de bevindingen van het onderzoek een nieuw beleid zal worden samengesteld.	SZ/ RO/ FIN	SZ/ RO

Bonaire 2018

Iste Uitvoeringsrapportage: Overzicht reserves en voorzieningen

Toelichting

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

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

Staat van reserves	Stand 1 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
<u>Algemene reserves</u>						
300 -Algemene reserve (t/m laatst vastgestelde jaarrekening)	33,147,893	-3,862,100	0	0	0	29,285,793
300 -Voorlopig resultaat 2018	0	9,711,965	0	0	0	9,711,965
TOTAAL Algemene reserves	33,147,893	5,849,865	0	0	0	38,997,759
<u>Bestemmingreserves</u>						
Bestemmingsreserve:						
320 - Huisvesting en onderwijs	186,570	-30,260	0	0	0	156,310
TOTAAL Bestemmingreserves	186,570	-30,260	0	0	0	156,310
<u>Voorzieningen</u>						
420 - Voorziening debiteuren (jaarrekening 2018)	1,600,082	0	0	0	0	1,600,082
430 - Voorziening pensioen gezagdragers (jaarrekening 2018)	1,274,501	-19,302	0	0	0	1,255,199
440 - Voorziening naheffing werkgeverslasten	0	0	0	0	0	0
TOTAAL Voorzieningen	2,874,583	-19,302	0	0	0	2,874,583

Opmerkingen mutatie: 3de kwartaal 2017

Staat van Reserves

* De standen op 1-1-2018 van het Rekening Resultaat 2017 is gebaseerd op nog te controleren cijfers door een accountant.

In de eerste wijziging wordt voorgesteld om een bedrag van \$ 3.862.100 van de Algemene Reserve vrij te maken om voorstellen te kunnen dekken

Dit bedrag is gelijk aan het bedrag van de voorstellen van de 4de wijziging 2017 die in maart jl. zijn goedgekeurd.

Bestemmingreserves

De werkzaamheden ivm het afronden van de verbouwing bij de afdeling Financien/ICT lopen nog door.

Voorzieningen

In periode 6 van 2017 is per abuis boekingen twv \$ 82,03 verwerkt op 420- Voorziening debiteuren.

De correcties moet nog plaatsvinden bij het proces afronden van jaarrekening 2017.

Betreft facturen van APC mbt Uitkering Gezagdragers van de maanden dec 2017 en jan t/m maart 2018.



Toelichting

Artikel 17 BEV 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/schrijvingslast).

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

Functie	Investeringen	Investering- bedrag	1e BW	Nieuwe stand 1e BW	2e BW	Nieuwe stand 2e BW	3e BW	Nieuwe stand 3e BW	4de BW	Nieuwe stand 4de BW	5de BW	Nieuwe stand 5de BW	Gelvesteerd in 1e kwartaal	Gelvesteerd in 2e kwartaal	Gelvesteerd in 3e kwartaal	Gelvesteerd in 4e kwartaal	Totale investering	Vrije ruimte	Verplichting	Wijze van financiering
Geldleningen																				
911	Aflossing Renteloze lening Onderwijs	1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	298,564	-	-	-	298,564	896,699	-	Overschot begr. GD
TOTAAL		1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	-	1,195,263	298,564	-	-	-	298,564	896,699		
Voorgenomen investeringen																				
001	Automatisering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
002	Automatisering	300,000	500,000	800,000	-	800,000	-	800,000	-	800,000	-	800,000	159,285	-	-	-	159,285	640,715	549,241	Overschot begr. GD
002	Duurzame bedrijfsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
022	Duurzame bedrijfsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
022	Vervoermiddelen	-	16,000	16,000	-	16,000	-	16,000	-	16,000	-	16,000	-	-	-	-	-	-	16,000	Overlopende posten
210	Duurzame bedrijfsmiddelen	-	32,000	32,000	-	32,000	-	32,000	-	32,000	-	32,000	8,461	-	-	-	8,461	23,540	23,540	Overlopende posten
210	Infrastructuur	-	920,000	920,000	-	920,000	-	920,000	-	920,000	-	920,000	-	-	-	-	-	920,000	920,000	Overlopende posten
210	Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
222	Duurzame bedrijfsmiddelen	40,000	-	40,000	-	40,000	-	40,000	-	40,000	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-	Overschot begr. 2018
222	Infrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
341	Duurzame bedrijfsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
341	Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
341	Infrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
480	Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
480	Infrastructuur	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
530	Infrastructuur	300,000	-300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL		640,000	1,168,000	1,808,000	-	1,808,000	-	1,808,000	-	1,808,000	-	1,808,000	167,746	-	-	-	167,746	1,600,254		

Toelichting op de 1ste uitvoeringsrapportage: Overzicht van Investeringen

002 Uitvoering beleidsplan automatisering en conferentie apparatuur

In 2018 is een bedrag van \$ 300.000 in de primaire begroting gereserveerd voor de conversie van de Zaak systeem (Post & Archief) en Belastingen.

Verder zal het OLB het project Aanschaf printers gaan uitvoeren.

Door samenloop van factoren is het niet gelukt om de projecten Aanschaf software van de Zaak systeem, Belastingen en MOA registratie in 2017 af te ronden. Het gereserveerde bedrag van \$ 500.000 is meegenomen in de eerste wijziging als overlopende post 2017.

022 Aanschaf vervoermiddelen

In de 4de wijziging 2017 is een bedrag van \$ 16.000 opgenomen voor het aanschaffen van een dienstwagen voor de directie SZ.

Dit bedrag wordt meegenomen in de eerste wijziging 2018.

210 Aanschaf straatnaamborden en infrastructuur

Er wordt een bedrag van \$ 32.000 opgenomen voor noodzakelijke investeringen in verkeersborden. Dit restant bedrag is afkomstig van het project Wegenverordening.

Het project loop door in 2018 en wordt gefinancierd van de Overlopende posten 2017.

Verder zijn voor het afronden van infrastructurele werkzaamheden w.o. het afronden van parken een bedrag van \$ 920.000 gereserveerd.

Deze bedragen zijn meegenomen in de 4de wijziging van 2017 en lopen door in 2018.

222 Kaden, pieren en boeien

In de primaire begroting is een bedrag van \$ 40.000 opgenomen om beveiligingsapparatuur aan te schaffen in verband met beveiliging van haven, kaden en pieren

530 Sport

In de primaire begroting is een bedrag van \$ 300.000 opgevoerd om een zwembad aan te kunnen leggen. Het project wordt tijdelijk uitgesteld om andere voorstellen in de eerste wijziging te kunnen financieren

911 Geldleningen

Dit betreft een technische boeking. Het bedrag van de leningen (Onderwijs huisvesting en Doelsaldo) wordt verrekend met de Vrije Uitkering.



Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2018

1ste Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijzondere uitkeringen 2018		Begin balans	Baten	Lasten	End Saldo	Verplichting
6.002.20.05	Doeluitkering	150,379.57	-	24,215	126,165	65,861
6.002.20.06	B&O Implementatie WOLBES/FinBES	110,270.07	-	-	110,270	-
6.002.20.08	Ontwikkelplannen	29,325.83	-	-	29,326	-
6.002.20.09	Verbetertraject Financieel Beheer	73.53	-	-	74	-
6.003.00.03	Straatnamen	15,051.94	-	-	15,052	-
6.003.00.04	Verstreking paspoorten t/m 12 jarigen	18,658.80	-	-	18,659	-
6.003.00.05	Verbetering Kwaliteit PIVA	54,528.90	-	-	54,529	-
6.003.00.06	Communicatieplan – Voorkomen identiteitsfraude	4,044.97	-	-	4,045	800
6.003.00.07	Digitalisering akten Burgerzaken	64,041.50	-	-	64,042	-
6.130.00.05	Rampenbestrijding	198,472.68	-	14,978	183,495	54,756
6.210.00.08	Passangrahan	-	-	-	0	-
6.222.00.05	Professionalisering en upgrating havenbedrijf Bonaire	13,805.00	-	-	13,805	-
6.310.00.05	Economische Ontwikkeling Bonaire	-	-	-	0	-
6.310.00.06	Oprichting Trade en Investment Board	18,422.00	-	-	18,422	-
6.310.00.07	Actualisering Visie & Ambitie Bonaire	-	-	-	-	-
6.310.00.08	Opstellen Strategisch Toerisme Plan	-	-	-	-	-
6.310.00.09	Duurzaamheidsgraadmeter	-	-	-	-	-
6.310.00.10	Opzet en uitbouw Bonaire	59,999.86	-	-	60,000	-
6.310.00.11	Bereikbaarheid*	134,185.56	-	-	134,186	-
6.310.00.12	Qredits	47,949.86	-	-	47,950	-
6.310.00.13	Project Management EOB	401.84	-	-	402	-
6.310.00.14	Cost of doing Business	-	-	-	0	-
6.510.00.05	Herinrichting Bibliotheek	33,463.92	-	739	32,725	-
6.530.00.05	Buurtsportcoach	36,964.68	-	22,018	14,946	-
6.600.10.12	Noodopvang en -begeleiding	134,841.88	-	10,487	124,355	-
6.600.10.13	Schuldhulpverlening	10,720.38	-	-	10,720	-
6.600.10.14	Aanleg waterinfrastructuur	55,420.00	-	48,649	6,771	-
6.600.10.15	Project Pagabon	245,155.00	-	-	245,155	-
6.611.00.05	Job programma Horeca/Toerisme	-	-	-	-	-
6.611.00.07	Job programma Bouwsector	-	-	-	0	-
6.611.00.08	Job programma Landbouw Veeteelt	125,124.20	-	-	125,124	-
6.611.00.09	Woningverbetering kansarme gezinnen 2	-	-	-	-	-
6.611.00.10	Toeleiding jongeren naar werk 2	-	-	-	-	-
6.611.00.11	Veiligheidsinstituut	-	-	-	-	-
6.611.00.12	Job programma Naschoolse opvang	-	-	-	-	-
6.611.00.13	Jobprogramma Algemeen	192,199.93	-	13,322	178,878	-
6.611.00.14	Woningverbetering Particulieren	36,745.47	-	22,561	14,185	-
6.611.00.15	Jobprogram Tuinbouw 2	-	189,767	35,048	154,719	-
6.611.00.16	Project Eleva	189,980.00	-	27,421	162,559	-
6.630.00.03	Sociale Kantraject Jongeren	110,295.69	590,269	140,780	559,785	561,770
6.630.00.04	Integrale Wijkaanpak 2	65,907.30	-	-	65,907	-
6.630.00.05	Leer Woon Werkcentrum Jong Bonaire	7,284.72	-	-	7,285	-
6.630.00.06	Integrale Wijkaanpak 3	-	-	-	0	-
6.630.00.07	Integrale Wijkaanpak 4	-	-	-	-	-
6.630.00.08	ICT in de Wijken	84,378.75	-	-	84,379	-
6.630.00.09	Begeleiding Risicogroepen	80,189.40	-	-	80,189	-
6.630.00.10	SHARK	-	-	-	-	-
6.630.00.11	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	182,689.47	-	15,836	166,853	-
6.630.00.12	Groot onderhoud buurthuis Ambiona	-	-	-	-	-
6.630.00.13	Media van en door jongeren Bonaire	-	-	-	0	-
6.630.00.14	Werkplan gewelk in afhankelijkrelaties	202,980.00	-	4,588	198,392	-
6.630.00.15	Integrale Wijkaanpak 5	-	975,822	113,256	862,566	-
6.630.00.16	SHARK 2	-	-	70,000	-70,000	-
6.640.00.05	Zelfmanagement 60+ en MIVA	315,795.43	200	232,146	83,849	-
6.650.00.05	Kinderopvang technische bijstand	-	-	-	-	-
6.650.00.06	Versterking Kinderopvang	80,977.78	-	89,818	-8,840	-
6.650.00.07	Kinderopvang Papa Cornes	-	-	-	-	-
6.650.00.08	Extra impuls kinderopvang Bonaire	54,980.00	-	-	54,980	-
6.650.00.09	Vervoltraject renovatie San Luis Beltran	-	-	-	-	-
6.650.00.10	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	109,980.00	-	-	109,980	-
6.651.00.05	VN Verdrag Handicap Bonaire	79,730.00	-	-	79,730	-
6.651.00.06	Krusada en Ergotherapie	-	75,200	-	75,200	-
6.700.00.05	Publieke gezondheidszorg	946,101.22	146,334	62	1,092,374	-
6.710.00.11	Preventie genotmiddelen gebruik	5,000.00	-	-	5,000	-
6.710.00.12	We can Young	19,694.17	-	-	19,694	-
6.710.00.13	Health Study BES	4,696.41	-	560	4,136	-
6.710.00.14	Greenhouse voor PO &VO	125,913.50	-	71,300	54,614	-
6.722.00.05	Riolering en Watervoorziening	854,787.19	-	-	854,787	-
6.723.00.04	Goat eradication and control	17,980.00	-	-	17,980	-
6.723.00.05	Duurzame landbouw en Plattelandsontw	-	-	-	-	-
6.723.00.06	World Heritage nomination	108,038.95	-	30,648	77,391	-
6.723.00.07	Verbranden bio-medisch en infectueus afval	5.62	-	-	6	-
6.723.00.08	Feral pig control project plan	2,980.00	-	2,980	-	-
6.723.00.09	Reforestation project plan	34,980.00	-	34,980	-	-
6.723.00.10	Koraalrestauratie- restoring marine life	-	-	-	-	-
6.723.00.11	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kustgebied	326,118.23	-	62,469	263,650	4,300
6.723.00.12	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	225,458.34	-	91,710	133,748	-
6.723.00.13	Koepelcampagne Leefomgeving & Natuur	21,110.06	-	382	20,728	-
6.723.00.14	Bonaire Cave & karst Nature Reserve	83,960.00	-	41,980	41,980	-
6.723.10.05	Algae park Bonaire	100,373.68	-	-	100,374	-
6.725.00.06	Bijdrage Drinkwater WEB	313,600.00	-	-	313,600	-
Totaal		6,546,213	1,977,592	1,222,933	7,300,873	687,487

**BALANS**

CUMULATIEF OVERZICHT

Periode

Realisatie huidig jaar (per maand)

Dienstjaar **Balans****ACTIVA****Vaste Activa**

Realisatie	31-12-2017	Mutate	31 Jan 2018	28 Feb 2018	31 Maart 2018	30 April 2018	31 Mei 2018	30 Juni 2018	31 Juli 2018	31 Aug 2018	30 Sep 2018	31 Okt 2018	30 Nov 2018	31 Dec 2018
Gronden en terreinen	932,813	932,813	-	932,813	932,813	932,813	932,813	932,813	932,813	932,813	932,813	932,813	932,813	932,813
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	7,025,848	7,083,537	-57,689	7,064,307	7,045,077	7,025,848	7,025,848	7,025,848	7,025,848	7,025,848	7,025,848	7,025,848	7,025,848	7,025,848
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	308,305	317,183	-8,878	311,404	305,624	308,305	308,305	308,305	303,305	308,305	308,305	308,305	308,305	308,305
Vervoermiddelen	702,326	729,214	-26,888	720,251	711,289	702,326	702,326	702,326	702,326	702,326	702,326	702,326	702,326	702,326
Automatiseringsmiddelen	758,360	721,126	37,234	680,442	639,758	758,360	758,360	758,360	758,360	758,360	758,360	758,360	758,360	758,360
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13,285,236	13,485,848	-200,612	13,418,978	13,352,107	13,285,236	13,285,236	13,285,236	13,285,236	13,285,236	13,285,236	13,285,236	13,285,236	13,285,236
Sportaccommodaties	3,206,182	3,279,071	-72,889	3,254,774	3,230,478	3,206,182	3,206,182	3,206,182	3,206,182	3,206,182	3,206,182	3,206,182	3,206,182	3,206,182
Activa in bestelling	19,156,005	19,156,005	0	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005	19,156,005
Materiële vaste activa	48,375,074	48,704,797	-329,723	48,538,974	48,373,151	48,378,074	48,378,074	48,378,074	48,378,074	48,378,074	48,378,074	48,378,074	48,378,074	48,378,074
Deelnemingen	6,251,397	6,251,397	-	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397	6,251,397
Leningen aan deelnemingen	508,939	508,939	-	508,939	508,939	508,939	508,939	508,939	508,939	508,939	508,939	508,939	508,939	508,939
Financiële vaste activa	6,760,335	6,760,335	-	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335	6,760,335
Vaste Activa	52,135,409	52,465,132	-329,723	52,299,309	52,133,486	52,135,409	52,135,409	52,135,409	52,135,409	52,135,409	52,135,409	52,135,409	52,135,409	52,135,409
Viottende activa														
Voorraden	124,114	124,114	-	124,114	124,114	124,114	124,114	124,114	124,114	124,114	124,114	124,114	124,114	124,114
Vorderingen	16,679,873	8,744,121	7,935,753	8,415,771	9,018,614	16,679,873	16,294,660	13,796,163	13,796,163	13,796,429	13,796,429	13,796,696	13,796,696	13,796,696
Liquide middelen	13,075,091	14,565,909	-1,490,818	13,886,112	12,044,493	13,075,091	13,967,609	15,516,699	15,516,699	15,516,699	15,516,699	15,516,699	15,516,699	15,516,699
Tussentijdse rekeningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Viottende activa	29,879,078	23,434,143	6,444,935	22,425,997	21,187,221	29,879,078	30,386,383	29,436,976	29,436,976	29,437,242	29,437,242	29,437,242	29,437,242	29,437,242
TOTALE ACTIVA	82,014,487	75,899,275	6,115,212	74,725,306	73,320,707	82,014,487	82,521,792	81,572,385	81,572,385	81,572,652	81,572,652	81,572,652	81,572,652	81,572,652
PASSIVA														
Eigen vermogen														
Algemene reserve	33,147,893	27,723,505	5,424,388.80	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893	33,147,893
Bestemmingreserve	156,310	186,570	-30,260	171,214	171,214	156,310	135,227	135,227	135,227	135,227	135,227	135,227	135,227	135,227
Rekeningresultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lopend jaar	9,711,965	5,424,389	4,287,577	-335,302	-1,876,785	9,711,965	8,228,936	7,741,533	7,741,533	7,741,785	7,741,785	7,742,036	7,742,036	7,742,036
Eigen vermogen	43,016,169	33,334,464	9,681,705	32,983,805	31,442,323	43,016,169	41,512,056	41,024,654	41,024,654	41,024,905	41,024,905	41,025,157	41,025,157	41,025,157
Langlopende schulden														
Waarborgsommen	515,882	494,237	21,645	499,824	506,469	515,882	522,028	522,028	522,028	522,028	522,028	522,028	522,028	522,028
Lening masterplan onderwijsinvesting	18,311,843	18,563,159	-251,316	18,563,159	18,563,159	18,311,843	18,311,843	18,311,843	18,311,843	18,311,843	18,311,843	18,311,843	18,311,843	18,311,843
Terug te betalen doelsaldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Langlopende schulden	18,827,726	19,057,396	-229,670	19,062,983	19,069,628	18,827,726	18,833,871	18,833,871	18,833,871	18,833,871	18,833,871	18,833,871	18,833,871	18,833,871
Voorzeningen	1,255,199	1,274,501	-19,302	1,268,067	1,268,067	1,255,199	1,248,765	1,248,765	1,248,765	1,248,765	1,248,765	1,248,765	1,248,765	1,248,765
Kortlopende schulden														
publiekrechtelijke lichamen	7,074,500	7,121,748	-47,248	7,121,748	7,121,748	7,074,500	7,074,500	7,074,500	7,074,500	7,074,500	7,074,500	7,074,500	7,074,500	7,074,500
Overige kortlopende schulden	4,939,279	8,817,877	-3,878,598	7,995,414	8,125,652	4,939,279	6,950,986	6,488,981	6,489,981	6,488,996	6,488,996	6,489,011	6,489,011	6,489,011
Overlopende passiva	6,901,614	6,293,288	608,325	6,293,288	6,293,288	6,901,614	6,901,614	6,901,614	6,901,614	6,901,614	6,901,614	6,901,614	6,901,614	6,901,614
Kortlopende schulden	18,915,393	22,232,914	-3,317,521	21,410,451	21,340,689	18,915,393	20,927,100	20,465,095	20,465,095	20,465,110	20,465,110	20,465,125	20,465,125	20,465,125
TOTALE PASSIVA	82,014,487	75,899,275	6,115,212	74,725,306	73,320,707	82,014,487	82,521,792	81,572,385	81,572,385	81,572,652	81,572,652	81,572,652	81,572,652	81,572,652
Controle	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Openbaar Lichaam Bonaire

Kasstroomoverzicht per 31-12-2018

Periode

3

Dienstjaar

2018

I Kasstroom uit operationele activiteiten	Periode t/m kwartaal 1 2018	Periode t/m kwartaal 2 2018	Periode t/m kwartaal 3 2018	Periode t/m kwartaal 4 2018
Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	9.711,965	7.741,533	7.741,785	7.742,036
Aanpassen voor:				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	497,468	994,937	1,492,405	1,989,874
- Vrijval (bestemmings)reserves				
- Dotaties aan voorzieningen				
- Onttrekkingen aan voorzieningen				
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Vorderingen/vlokkende activa	-7,935,753	-5,052,042	-5,052,309	-5,052,575
- Schulden op korte termijn	-3,317,521	-1,767,819	-1,767,804	-1,767,789
Aanpassing overig:				
Ontvangen interest				
Betalde interest				
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	-1,043,840	1,916,609	2,414,077	2,911,546
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-167,746	-665,214	-1,162,683	-1,660,151
Desinvesteringen in materiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-167,746	-665,214	-1,162,683	-1,660,151
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit langlopende schulden	-251,316	-251,316	-251,316	-251,316
Mutatie waarborgsommen	21,645	27,791	27,791	27,791
Mutatie bestemmingsreserve	-30,260	-51,343	-51,343	-51,343
Mutatie voorzieningen gezagsdragers	-19,302	-25,736	-25,736	-25,736
Aflossing van langlopende schulden				
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-279,232	-300,604	-300,604	-300,604
Netto mutatie liquide middelen	(1,490,818)	950,790	950,790	950,790
Liquide middelen einde periode	13,075,091	15,516,699	15,516,699	15,516,699
Liquide middelen begin periode	14,565,908	14,565,908	14,565,908	14,565,908
Mutatie liquide middelen GMB	-1,490,818	950,791	950,791	950,791

Openbaar Lichaam Bonaire



LIQUIDITEITEN

LIQUIDITEITEN

Periode

Dienstjaar

Liquiditeiten 2018

Table with columns: Cumm. Realisatie, Begroting 2018, Restant begroting, Verplichting, and months (Januari to December). It is divided into three sections: UITGAVEN, Afschrijvingen - correctie, and Balansposten.

