OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
1e UITVOERINGSRAPPORTAGE 2019
(Periode Januari - Maart)

Vastgesteld door de regeringscommissaris op 7 mei, 2019

1e Uitvoeringsrapportage 2019, Openbaar Lichaam Sint Eustatius

1) Voorwoord, aanbiedingsbrief

Oranjestad, 7 mei 2019

Geachte heer Knops,

Bij deze ontvangt u de 1e Uitvoeringsrapportage voor het jaar 2019 van Openbaar Lichaam Sint Eustatius (OLE).

Deze rapportage is in een bijzondere context tot stand gekomen. Daarover hoeven wij hier niet uit te wijden. Wij waarderen de extra tijd die ons is geboden, en die was ook zeer nodig.

Ons voornemen om de bijzondere uitkeringen nu al op de voorgeschreven wijze in de staat van baten en lasten op te nemen, hebben wij nog niet kunnen effectueren. Daarvan is Directie KR op de hoogte, zowel daar als hier bij OLE worden inspanningen geleverd om de noodzakelijke verbeteringen te kunnen realiseren.

In deze Uitvoeringsrapportage is wel de investeringsplanning voor 2019 uitgewerkt. Een ander belangrijk feit is dat de definitieve uitbetaling van de achterstallige periodieken en anderen is geeffectueerd en dat binnen de beschikbare budgetten en balansposten.

In een apart document zenden wij gelijktijdig de 1e Begrotingswijziging van 2019 aan de Directeur-generaal van KR.

In de primaire begroting voor 2019 is het vooral incidentele begrotingsoverschot aangemerkt als verliescompensatie, met name voor de tekorten uit de jaren 2014 en 2015. Op dit moment is de begroting nog steeds in evenwicht en is het budget voor onvoorzien nog niet aangesproken.

Hoogachtend,

Namens Openbaar Lichaam Sint Eustatius

M.C.F. Franco,

Regeringscommissaris

OPMERKINGEN, ANALYSES EN OVERIGE TOELICHTINGEN
1ste UITVOERINGSRAPPORTAGE – 2019
7 mei 2019

A1. Algemeen resultaat 1ste kwartaal 2019

De opbrengsten in het 1ste kwartaal bedroegen USD 3,869,205, terwijl de totale kosten USD 3,468,559 bedroegen. De resultaten in het 1ste kwartaal van 2019 tonen hierdoor een overschot van USD 400,646, het verwachte verschil was USD 138,253 aan inkomsten ten opzichte van de uitgaven in datzelfde kwartaal. Van de 3,9 miljoen aan inkomsten, bestaat USD 2,8 miljoen (72%) uit de bijdrage voor de 'Vrije Uitkering'. De overige USD 1,1 miljoen (28%) is afkomstig van lokaal gegenereerde inkomsten.

Baten	1ste Kwartaal	2de Kwartaal	3e Kwartaal	4e Kwartaal	4e Kwartaal	Q4 2018 vs	2018	2018	2018 Werkelijk vs Begr. Na
Omschrijving	2018	2018	2018	2018	Begroting 2018	Q4 Begr 2018	Werkelijk	Begr. Na 4e BW	4e BW
Vrije uitkering	2,706,800	2,706,579	2,706,800	3,076,191	2,899,571	176,620	11,196,369	11,019,749	176,620
Belastingen	49,615	238,515	72,441	22,568	59,331	(36,762)	383,139	419,901	(36,762)
Onroerend goed exploitatie	19,751	32,589	23,161	17,393	28,454	(11,061)	92,894	103,955	(11,061)
Luchthaven	108,046	104,677	179,438	102,686	106,748	(4,062)	494,846	498,908	(4,062)
Zeehaven	490,876	627,084	583,539	611,068	464,086	146,982	2,312,568	2,165,586	146,982
Leges	29,555	26,009	23,065	22,558	24,672	(2,114)	101,186	103,300	(2,114)
Vergunningen	66,344	39,341	19,530	44,745	48,795	(4,050)	169,959	174,009	(4,050)
Overige opbrengsten	38,044	18,779	386,243	157,672	372,620	(214,948)	600,738	815,685	(214,948)
						-	-	-	-
Totaal Baten	3,509,030	3,793,574	3,994,215	4,054,881	4,004,275	50,605	15,351,699	15,301,094	50,605
Lasten									
Personeelskosten	1,885,275	1,898,369	1,873,084	2,398,757	2,839,390	440,633	8,055,484	8,496,117	440,633
Huisvestingskosten	132,435	137,556	144,543	280,454	199,888	(80,566)	694,987	614,421	(80,566)
Exploitatiekosten	373,817	352,740	360,987	549,851	597,743	47,892	1,637,394	1,685,286	47,892
Kantoorkosten	149,603	156,334	131,791	333,656	331,343	(2,313)	771,384	769,071	(2,313)
Representatie en communicatiekosten	29,244	52,208	43,272	28,580	52,453	23,874	153,303	177,177	23,874
Kosten vervoermiddelen	26,523	38,174	28,859	43,594	46,195	2,601	137,150	139,751	2,601
Afschrijvingskosten	189,111	193,346	194,678	195,848	175,954	(19,894)	772,984	753,090	(19,894)
Algemene kosten	199,148	138,855	181,862	180,140	147,295	(32,846)	700,005	667,159	(32,846)
Subsidies en financiele bijdragen	432,209	458,828	436,163	527,512	468,201	(59,311)	1,854,711	1,795,400	(59,311)
Overige (financiele) baten en lasten	18,710	4,695	5,551	5,705	2,649	(3,056)	34,661	31,605	(3,056)
Onvoorzien	25,000	25,000	25,000	85,000	85,000	-	160,000	160,000	-
Totaal Lasten	3,461,074	3,456,104	3,425,789	4,629,097	4,946,109	317,012	14,972,063	15,289,075	317,012
Totaal Lasten	3,461,074	3,456,104	3,425,789	4,629,097	4,946,109	317,012	14,972,063	15,289,075	317,012
Voordelig/(Nadelig) Resultaat	47,956	337,470	568,427	(574,216)	(941,834)	367,618	379,636	12,018	367,618
						(574,216)			379,636

A2. De Vrije uitkering

Op 26 maart 2019 heeft de Minister de Vrije Uitkering 2018 definitief vastgesteld op USD 11,249,991 en de Vrije Uitkering 2019 voorlopig vastgesteld op USD 11,073,468, inclusief loon- en prijsbijstelling. Van de toekenning voor 2018 is inmiddels het overgrootste deel ontvangen. De toekenning voor het eerste kwartaal 2019 is deels in april 2019 ontvangen.

In de 1e begrotingswijziging voor 2019 is het begrote bedrag met USD 139,000 neerwaarts bijgesteld.

A3. Financiële positie

Verkorte Balans 2019 Openbaar Lichaam St. Eustatius	12/31/2016	12/31/2017	12/31/2018	3/31/2019
Activa	39,515,161	40,919,961	50,948,453	50,851,557
Materiële vaste activa	21,443,981	21,131,333	20,596,895	20,477,016
Financiële vaste activa (incl. kortlopende deel)	9,260,037	9,181,535	9,103,033	9,103,033
--- Renteloze vordering BZK	*157,004*	*78,502*	*0*	*0*
--- Deelnemingen	*9,103,033*	*9,103,033*	*9,103,033*	*9,103,033*
- Vorderingen	865,822	1,220,584	1,626,149	3,773,346
--- Debiteuren	*1,785,392*	*1,967,542*	*1,907,640*	*2,451,633*
--- Overige vorderingen	*386,390*	*540,903*	*1,352,445*	*2,941,170*
--- Voorziening Debiteuren	*-1,311,080*	*-1,371,080*	*-1,662,080*	*-1,677,080*
--- Vooruitbetaalde kosten en deposits	*5,111*	*5,111*	*5,231*	*5,859*
--- Nog te onvangen RCN	*-*	*-*	*-*	*-*
--- Doeluitkeringen	*-*	*18,387*	*18,387*	*18,387*
--- Overlopende baten	*-*	*-*	*-*	*-*
--- Overlopende baten maandafsluiting	*-*	*-*	*-*	*-*
--- Voorschot salarissen	*10*	*7,051*	*4,086*	*32,936*
Te ontvangen vrije uitkering		*52,670*	*440*	*440*
- Liquide middelen	7,945,320	9,386,508	19,622,375	17,498,161
--- Banken	*7,940,025*	*9,385,941*	*19,621,981*	*17,496,236*
--- Kruisposten	*5,295*	*567*	*395*	*1,926*

Passiva	39,515,161	40,919,961	50,948,452	50,851,557
- Eigen vermogen	26,826,393	26,873,170	27,195,925	27,596,571
--- Kapitaal/Bestemmingsreserves	*26,986,126*	*26,986,126*	*26,986,126*	*26,986,126*
--- Kritieke FTE's	*-*	*-*		
--- Budget tekort 2015	*-564,344*	*-564,344*	*-564,344*	*-564,344*
--- Budget overschot 2016	*404,611*	*404,611*	*404,611*	*404,611*
--- Budget overschot 2017	*-*	*46,777*	*46,777*	*46,777*
--- Budget overschot 2018			*322,755*	*322,755*
--- Budget overschot 2019				*400,646*
- Voorzieningen	625,802	650,281	800,281	800,281
--- Voorziening Milieufonds	*350,281*	*350,281*	*350,281*	*350,281*
--- Garantievoorziening Wegenfonds	*125,521*	*-*	*-*	*-*
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	*150,000*	*300,000*	*450,000*	*450,000*
- Langlopende schulden (incl. kortlopende deel)	3,580,920	3,195,457	2,809,997	2,759,997
--- Renteloze lening OCW	*3,200,000*	*3,000,000*	*2,800,000*	*2,750,000*
--- Renteloze lening BZK	*380,920*	*195,457*	*9,997*	*9,997*
- Kortlopende schulden en overlopende passiva	8,482,047	10,201,053	20,142,250	19,694,708
--- Crediteuren	*708,807*	*2,321,872*	*3,519,695*	*907,938*
--- Te betalen salarissen (toelichting key items hieronder)	*185,210*	*144,324*	*107,734*	*809,992*
--- Correctie uurloners 2013 - 2015	*232,905*	*232,905*	*232,905*	*-*
--- Salaris periodieken 2014 - 2016	*814,828*	*1,014,828*	*146,168*	*-*
--- Te betalen sociale lasten en pensioenpremies	*944,089*	*239,950*	*239,950*	*239,950*
--- Te betalen vakantiegeld (incl. sociale lasten) en eindejaarsuitkering 2016	*243,108*	*271,515*	*297,289*	*475,058*
--- Te betalen ABB	*164,788*	*152,688*	*131,540*	*139,040*
--- Doeluitkeringen	*5,094,410*	*5,311,528*	*14,615,670*	*16,097,538*
--- Overige schulden en nog te betalen bedragen	*9,203*	*446,695*	*809,514*	*983,408*
--- Overlopende schulden (o.a. maandafsluiting)	*52,082*	*25,538*	*3,180*	*3,180*
--- Vraagposten	*-*	*6,594*	*5,988*	*5,988*
--- Vooruit ontvangen bedragen	*32,618*	*32,618*	*32,618*	*32,618*

De waarde van de totale activa is in het eerste kwartaal 2019 met USD 0.1 miljoen afgenomen tot USD 50,8 miljoen. De belangrijkste ontwikkelingen, ten opzichte van het laatste kwartaal van 2018 zijn als volgt:

- Over het eerste kwartaal is het gerealiseerde resultaat op kasbasis USD 400,646.
- USD 2,3 miljoen die abusievelijk aan OLE was overgemaakt, is inmiddels aan OL Bonaire doorbetaald (afname crediteuren).
- Er is voor USD 3,8 miljoen aan bijzondere uitkeringen ontvangen, waarvan het grootste deel een toekenning betreft voor de stabilisering van de klif nabij Fort Oranje. Aan lopende projecten die uit de bijzondere uitkeringen worden gefinancierd, is in het eerste kwartaal USD 2,3 miljoen uitgegeven.
- De bijdrage in de vrije uitkering over het eerste kwartaal was per 31 maart 2019, nog niet ontvangen, hiermee worden de overige vorderingen met USD 2,7 miljoen verhoogd. Indien rekening wordt gehouden met deze vordering op de vrije uitkering, dan blijkt dat er in het eerste kwartaal voor netto USD 6 ton op korte termijn vorderingen (debiteuren en overige) is afgelost.
- Er wordt maandelijks een voorziening voor vakantiegeld en de gerelateerde sociale lasten opgebouwd. Per 31 maart is het saldo opgelopen tot USD 409,000. De betaling vindt jaarlijks in mei plaats. Tevens wordt er vanaf januari 2019 maandelijks een voorziening opgebouwd van USD 22,000 ten behoeve van de eindejaarsuitkering die in december 2019 wordt uitbetaald.
- De per 31 maart opgebouwde saldo aan nog te betalen salarissen, belastingen en sociale lasten (USD 809,992) betreft voor namelijk de resterende salarisreparatie en de daarbij horende premies. De tweede tranche van de salarisreparatie is op 2 april 2019 betaald, in een twee maartsalarisverwerking.
- De materiële vaste activa zijn als gevolg van afschrijving licht gedaald (USD 0,15 miljoen) en is er voor USD 38,000 geïnvesteerd in automatiseringsmiddelen.

De liquide middelen bedragen ongeveer USD 17,5 miljoen aan het einde van het eerste kwartaal 2019. Hiervan is USD 16,1 miljoen bestemd voor projecten. Het overige bedrag (USD 1,4 miljoen) is vrij beschikbaar en bestemd voor begrote lasten. In december 2018 was nog USD 2.7 miljoen lokaal beschikbaar. De lage stand van de vrij besteedbare middelen is mede veroorzaakt door de late uitbetaling van de vrije uitkering.

De langlopende leningen worden adequaat toegelicht en de aflossing verloopt conform contract. Onduidelijk is of er nog een verplichting bestaat voor wat betreft het aanhouden van een voorziening voor het milieufonds. OLE zal hier later dit jaar een standpunt over innemen. Het opbouwen van een milieufonds was een afspraak onder het inmiddels verlopen contract 2005-2014 tussen NuStar en OLE. OLE heeft daar financieel wel rekening mee gehouden, doch het openen van een apart gezamenlijk fonds met NuStar heeft nooit plaatsgevonden. Het fonds was bedoeld voor de bekostiging van het herstel van natuurwaarde ter plekke van de terminal, als NuStar die locatie zou verlaten.

A4. Constitutionele zaken

Sinds 8 februari 2018 is de “Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius’’ in werking getreden. Zolang de wet van toepassing is valt het bestuur van OLE onder de verantwoordelijkheid van de door de Nederlandse regering aangestelde Regeringscommissaris. Als gevolg van deze maatregel zijn er

nieuwe prioriteiten gesteld, welke hebben geleid tot significante aanpassingen in de begrotingen 2018 en 2019, met meerjarig doorwerkingseffect.

A5. Financieel Management

In het eerste kwartaal van 2019 zijn de activiteiten ter verbetering van het financieel beheer vooral gericht geweest op de implementatie van het 'nieuwe' AFAS, op basis van het Plan van Aanpak op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij Openbaar Lichaam Sint Eustatius en aanvullende bevindingen. De voortgang van dit plan wordt verder toegelicht in bijlage 10.

1. De verschillende '*early issues'* o.a. uit de bevindingen van PWC bij de controle van J2015, worden stelselmatig aangepakt en opgelost, waaronder: (a) de waardering van de deelname in STUCO en (b) overdracht water-gerelateerde activa naar STUCO. Tevens is er voortgang geboekt in (3) de volledigheid en tijdigheid van de facturering van de haveninkomsten en is er steeds beter inzicht in het inningspatroon, en de nog uitstaande vorderingen (4) het opschonen en actief bijhouden en doorlopend monitoren van de projectadministratie (bijzondere uitkeringen) en (5) het activeren van het factureringsproces in AFAS voor vestigingsvergunningen en vergunningsrechten, motorrijtuigenbelasting, afvalstoffenheffing en erfpacht.
    - De accountantscontrole van de jaarrekening 2016 is afgerond en de jaarrekening is onlangs vastgesteld. De werkzaamheden voor de samenstelling van de jaarrekeningen 2017 en 2018 zijn gaande. Gezamenlijk werken het Ministerie van BZK, directie KR en OLE aan het oplossen van de bevindingen in de administratie van bijzondere uitkeringen uit voorgaande jaren.

Met betrekking tot de '*early issues'* dient één categorie te worden belicht, namelijk de lang openstaande achterstallige salarissen en de pensioenkwestie. In het eerste kwartaal van 2018 is besloten deze kwesties aan te pakken. Aan het eind van 2018 is het probleem nagenoeg opgelost. Het financieel effect komt voornamelijk in de jaarrekeningen 2016 en 2017 te vallen. De kosten die extra op 2018 drukken zijn vastgesteld op USD 470,000. In het derde kwartaal 2018 is er voor USD 640k (bruto) aan nabetalingen aan het personeel uitbetaald en zijn de eerder vastgestelde achterstallige pensioenpremies vereffend. In het eerste kwartaal van 2019 is de tweede tranche van salaris reparaties berekend en betaald. Het betreft USD 920K (bruto) aan nabetalingen exclusief de sociale lasten. Op 2 april 2019, zijn, in een extra maartsalarisverwerking de laatste achterstallige betalingen gedaan.

A6. Verdere details

In de volgende hoofdstuk 'B' wordt nader ingegaan op de factoren achter de resultaten van het eerste kwartaal van 2019.

B. ONTWIKKELINGEN BELANGRIJKSTE BELEIDSGEBIEDEN

B1. CONSTITUTIONELE ZAKEN

B1.1 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius'

Met ingang van 8 februari 2018 is de 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius' van kracht. Zolang deze wet van kracht is valt het bestuur van OLE onder de verantwoordelijkheid van de Regeringscommissaris van het Koninkrijk. Als resultaat van deze maatregel en de wijzigingen in het beleid, de verbeteringen in het beheer en het stellen van prioriteiten, zijn significante aanpassingen in de eerder goedgekeurde begroting aangebracht. In november 2018 is door de Nederlandse regering besloten de eilandsraadsverkiezingen uit te stellen.

B2. Lokale inkomsten

B2.1 Gerealiseerd versus begroot

De complicaties en vertragingen die in het eerste kwartaal bij de implementatie van de financiële software worden ondervonden, maakt dat de analyse van de opbrengsten op hoog niveau gemaakt moet worden. De belangrijkste afwijkingen worden in de volgende paragrafen behandeld.

B 2.2 Significante afwijkingen

Een meer gedetailleerde uitwerking van de haveninkomsten is opgenomen onder paragraaf B2.3

De hoger dan verwachte inkomsten uit belastingen gaat vooral om een timing-verschil, mede als gevolg het feit dat de motorijtuigenbelastingstickers in het eerste kwartaal zijn uitgegeven.
De politie heeft al twee keer een controle gehouden.

Door de software migratie zijn vorderingen m.b.t. huur van gebouwen pas in april verzonden en moet de facturering van erfpacht nog starten. Wel is in het eerste kwartaal voor 11.6k aan inkomsten gerealiseerd uit het kadasterwezen. Dit betreft voornamelijk inkomsten uit factureringen aan de notaris.

Vanwege een nog niet opgelost probleem bij de software migratie zijn bank ontvangsten die niet op de hoofdadministratie betrekking hebben, doch op subadministraties nog niet in detail zijn verwerkt.

B 2.3 Haveninkomsten

De onderstaande tabel toont een gedetailleerd overzicht van de haveninkomsten van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

Haven inkomsten	2018 Werkelijk		2019 Werkelijk Q.1	2019 Begroot Q.1	2019 Verschil Q.1		2019 Begroot Q.2	2019 Begroot Q.3	2019 Begroot Q.4	2019 Oorspronkelijk begroot	2019 Voorstel gewijzigde begroting
NUSTAR AGENTS											
Totale gefactureerde agents	1,162,000		267,008	383,976	(116,967)		383,976	383,976	383,976	1,535,902	1,535,902.00
Verschil Q1											(116,967)
Voorgestelde begrotingswijziging							(64,979)	(64,979)	(64,979)		(194,937)
% collectie op datum van dit rapport			267,008	383,976	(116,967)		318,997	318,997	318,997	1,535,902	1,223,997.67
CARGO/YACHT/WATERMAN/OTHER											
Totale gefactureerde agents	910,567		123,198	152,074	(28,876)		152,074	152,074	152,074	608,295	608,295.00
Loods concessie	240,000		60,000	60,000			60,000	60,000	60,000	240,000	240,000.00
Totale haven inkomsten	2,312,568		**450,206**	**596,049**	**(145,843)**		**596,049**	**596,049**	**596,049**	**2,384,197**	**2,072,293**

B 2.3.1 Ontwikkelingen haveninkomsten

De volgende ontwikkelingen vallen op:

De inkomsten uit '*Vessel Fees'* voor het aandoen van de haven voor bunkeren of olieoverslag, zijn in het eerste kwartaal achter gebleven op de originele begroting. De gerealiseerde haveninkomsten blijven achter bij de begroting. De analyse daarvan moet nog gemaakt worden. Vanwege de grote impact van de haveninkomsten op de OLE-begroting is uit voorzichtigheid al een neerwaartse bijstelling toegepast.

De ontwikkelingen in de havenopbrengsten, kunnen verschillende oorzaken hebben:

1. Het aantal schepen dat de haven van St. Eustatius aandoet is lager dan verwacht
2. De gemiddelde omvang van de schepen is kleiner dan verwacht
3. De voorgenomen toename in activiteiten van Nustar, als gevolg van de gedane investeringen zijn vooralsnog niet gerealiseerd
4. De toegepaste tariefreductie vanwege het door werkzaamheden aan projecten minder beschikbaar zijn van opslagterrein.

Gezien het belang van deze inkomstenbron, dient de ontwikkeling op dit gebied continu te worden gemonitord, zowel operationeel als strategisch. De dialoog met het management van NuStar over de verwachte resultaten vraagt intensivering en continuering. Dit biedt in een vroeg stadium inzicht in de ontwikkelingen van de markt en het bedrijf en vergroot de betrouwbaarheid van de begroting.

B.2.3.2 Havenloodsconcessie

De concessie voor het uitoefenen van loods-activiteiten in de haven à USD 20/k per maand wordt betaald.

B2.3.3 Overige haveninkomsten

De begrote inkomsten vanuit de *'Waterman'* zijn niet gehaald, omdat dit schip nog steeds wordt gerepareerd. Omdat deze post budgettair neutraal was begroot, heeft deze ontwikkeling geen effect op het resultaat. Door het Ministerie van BZK is in 2018 een bijdrage van USD 98.500 geleverd ter financiering van de reparaties van de *'Waterman'.*

Een aanzienlijk deel van deze omzetcategorie omvat de activiteiten van aan NuStar gelieerde activiteiten, zoals voor het aanleggen van lijnboten en sleepboten bij de pier. Eveneens inbegrepen in deze categorie zijn inkomsten uit vrachtschepen, bezoekende plezierjachten en duiktoeristen die de haven aandoen.

B.2.3.4 Inning uitstaande facturen
Sinds december 2017 heeft NuStar zich toegespitst op het sneller verrekenen van openstaande facturen, door '*Vessel Fees'* in plaats van op maandelijkse basis, op wekelijkse basis te verrekenen. Dit verbetert de cashflow- en liquiditeitspositie van OLE.

Door de voortschrijdende activiteiten van Unit Finance om de administratieve organisatie te verbeteren, zijn (lang openstaande) vorderingen steeds beter in beeld. Dit geldt ook voor de vorderingen op NuStar en de Scheepsagenten. De verbeterslag wordt in 2019 voortgezet.

B.3 De Vrije Uitkering

Er is bericht ontvangen van het Ministerie van BZK dat de vrije uitkering voor 2019 negatief wordt bijgesteld t.o.v. 2018. De Vrije Uitkering 2019 is voorlopig vastgesteld op USD 11,073,468, inclusief loon- en prijsbijstelling. E.e.a. wordt voor 2019 en structureel bijgesteld in de begroting.

De terugbetalingen van de langlopende leningen aan BZK zijn in 2018 voltooid. De terugbetaling van de lening van OCW (USD 50.000 per kwartaal) is geëffectueerd en wordt op de juiste manier verrekend.

B.4 De bijzondere uitkeringen
In het eerste kwartaal is een bedrag van USD 3,779,751 ontvangen aan bijzondere uitkeringen. Een bedrag van USD 2,297,883 is uitgegeven aan de verschillende projecten.
Voor een gedetailleerde weergave van de bijzondere uitkeringen wordt verwezen naar bijlage 8.

De effecten van de orkaan Irma in 2017 en de bestuurlijke ontwikkelingen in 2018 hebben de aandacht voor een structurele aanpak van de onderhoudsproblematiek aangescherpt. Er zijn in 2018 en 2019 door verschillende Ministeries en OLE-initiatieven ontwikkeld die het achterstallig onderhoud op veel terreinen zullen moeten verhelpen. Deze initiatieven zijn voornamelijk middels bijzondere uitkeringen aan OLE verstrekt. Die worden in bijlage 8 gespecificeerd.

B5. Investeringen

Bij het voorbereiden van de begroting 2019 werd er bewust voor gekozen om de investeringsplanning 2019 uit te stellen tot de Q1 rapportage van 2019.

Theorie over de wijze van afschrijving

> In financieel technische taal, een investering wordt, anders dan exploitatie uitgaven, geactiveerd en op de balans verantwoord. Vervolgens worden de kosten over de komende jaren uitgesmeerd door in gelijke termijnen af te schrijven op de geactiveerde investering. De theorie hierachter is enerzijds dat een investering waarde in de toekomst houdt en theoretisch verkoopbaar is, en anderzijds dat op begrotingsniveau kostenstabilisatie ontstaat. De inkomsten zijn immers weinig elastisch en dat vraagt om een stabiel kostenniveau.

Tegelijk wordt wel een beslag op de liquide middelen gelegd, de leverancier accepteert immers geen gespreide betaling.

De wijze van afschrijving is vastgelegd in artikel 21, lid 3, van de verordening financieel beheer van 2013. De afschrijving is lineair en over de lengte zoals staat aangegeven in de verordening. Conform de verordening worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Gronden, terreinen en overige materiele vaste activa die niet in deze opsomming staan	0 jaar
Weg- en waterbouwkundige voorzieningen	50 jaar
Nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen	40 jaar
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, technische installaties in en buiten bedrijfsgebouwen, zware transportmiddelen	10 jaar
Lichte transportmiddelen, meubilair, hard- en software	5 jaar

Dan wordt in lid 6 nog geregeld dat: “De in lid 3 genoemde termijnen kunnen aangepast worden indien voorzienbaar en aantoonbaar is, dat het actief een afwijkende economische levensduur heeft.”

De investeringsruimte wordt bepaald door te kijken welke afschrijvingskosten aflopen. In 2020, het jaar waarop OLE voor het eerst afschrijft op investeringen die in 2019 worden gedaan, bedragen de vrijvallende afschrijvingskosten USD 54.056.

Ontwikkelpunten:

A. In de op te stellen nota aktivabeleid de meerjarenontwikkeling van vrijvallende afschrijvingskosten in beeld brengen.
B. Voortaan ook investeringen t.l.v. bijzondere uitkeringen in beeld brengen. Die hebben weliswaar geen boekwaarde of afschrijvingskosten, doch het is verstandig om die in beeld te hebben voor bijv.:
    - De planning van onderhoud
    - De planning van een vervangingsinvestering
    - Het afsluiten van een verzekering of de betaling van motorrijtuigenbelasting

INVESTERINGEN 2019 Onderwerp	Unit	Investeringsbedrag 2019 USD	Investeringsbedrag 2020 USD	Afschrijvingstermijn in jaren	Jaarlijkse last vanaf 2020 USD
PC's (12)	OOB/IT	$14,590		3	$4,863
Printerhardware (11)	OOB/IT	$22,130		3	$7,377
Fenders (n)	Zeehaven	$30,000		5	$6,000
Bollards (n)	Zeehaven	$23,000		50	$460
Container truck (1)	Zeehaven		$135,000	10	
Forklift	Zeehaven		$40,000	5	
Tractor	LVV	$90,000		10	$9,000
Farming equipments	LVV	$25,000		5	$5,000
Commercial Grass Bailer	LVV	$70,000		5	$14,000
Motors for freezers / cooler system	LVV	$27,000		5	$5,400
Bureaustoelen (20)	W&M	$10,000		5	$2,000
		$311,720	**$175,000**		**$54,100**
Beschikbaar voor afschrijvingskosten (vrijvallende afschrijvingskosten in 2020)					-$54,056
Verschil					$44

B6. Financieel Beheer

Kortheidshalve wordt naar bijlage 10 verwezen.

B6.1 Financieel Management Haveninkomsten:
Specifiek met betrekking tot de facturering van de '*Vessel Fees'* van NuStar-schepen bestaat nog een aantal vraagstukken, dat dient te worden behandeld, om verzekerd te zijn van de volledigheid van inkomsten. Deze omvatten:

a) Beoordelen van het systeem dat de volledigheid van de registratie van het aantal bezoekende en passerende schepen garandeert. Hoe nauwkeurig is dit systeem? En hoe onafhankelijk?
b) Beoordelen of het aangegeven type schip correct is (bunker- of vrachtschip, of beide)
c) Evaluatie van de recent in gebruik genomen AFAS-applicatie wat zorgt voor de integratie van de facturering en inning van havengelden in de financiële administratie bij Unit Finance
d) Beoordelen van het systeem van geschillenbeslechting
e) Beoordelen van de kwaliteit en tijdigheid van de maandafsluiting
f) Welk (type) schepen vormen de belangrijkste bronnen van 'overige haveninkomsten'?
g) Hoe werkt het huidige factureringsbeleid voor 'overige haveninkomsten' (directe inkomsten versus inkomsten op basis van krediet)
h) Hoe werkt het huidige incassobeleid voor schepen en jachten die de haven aandoen?
i) Wat zijn de incassorisico's die door middel van een wijziging van het incassobeleid kunnen worden gereduceerd?
j) Beschrijven van de administratieve organisatie en interne controles (AO/IC) - met name met betrekking tot de verschillende incassoschema's
k) Beschrijven van de administratieve organisatie en interne controles (AO/IC)

Het jaar 2018 toont een verbetering in de tijdigheid van facturering en inning van havengelden. De achterstand in facturering is aanzienlijk verminderd. Echter, er blijft aandacht nodig voor de volledigheid van de inkomsten. Tot op heden is de haven nog steeds afhankelijk van NuStar en andere agenten voor het melden van het aantal schepen dat aankomt, de duur van het verblijf, de reden voor het aanmeren (overslag of bunkeren) en eventuele overige activiteiten en diensten. Dit blijft een pijnpunt, ook voor de accountant.

Zodra OLE de zeehaveninkomsten onafhankelijk en accuraat kan vaststellen, kan de volledigheid en tijdigheid van deze belangrijke lokale inkomstenbron worden gewaarborgd. Het management van de haven heeft aangegeven dat de faciliteiten om de controle op de havenactiviteiten – welke volgens de wet onder de verantwoordelijkheid van OLE valt – te kunnen uitvoeren, vrijwel volledig aanwezig zijn:

- De *'Harbor Tower'* is voltooid en klaar voor gebruik. Er wordt nog wel bezien wat de juiste bemensing is, ook in relatie tot de aan te schaffen scheepssoftware.
- Fondsen voor de aanschaf en implementatie van scheepscontrolesoftware en voor trainingsdoeleinden zijn opgenomen in het budget van 2018 (USD 70.000).
- Een bijzondere uitkering voor de reparatie van de *'Waterman'* is beschikbaar gesteld (USD 98.500).
- Inzet van personeel voor de bediening van de *'Harbor Tower'* (en de *'Waterman'*) kan grotendeels worden gerealiseerd door (om)scholing van huidige medewerkers van OLE.
- Integratie van de decentrale financiële administratie in de centrale financiële administratie.

B6.2 Van kasstelsel naar het baten en lasten stelsel

Unit Finance heeft vanaf januari 2019 de volledige omschakeling van boekhouding op basis van het kasstelsel naar het baten en lastenstelsel gerealiseerd.

Voor meer informatie over andere lange termijn verbeteringen en directe aandachtspunten met betrekking tot financieel beheer, verwijzen we naar bijlage 10 'Financieel Beheer' en naar het Plan van Aanpak op weg naar rechtmatig en doelmatig financieel beheer. Voor informatie over de voortgang van de lang openstaande personeelskwesties.

B7. Personeel & Vacatures

De personeelskosten zijn in het eerste kwartaal ruim onder het origineel begrote bedrag gebleven. Het volledig komen te vervallen van de 2.3% werkgeverspremie en het op de juist manier toerekenen van de kosten van een medewerker die ten onrechte niet ten laste van de bijzondere uitkering Publieke Gezondheidszorg was begroot, zijn significante bijdragen aan de lager dan begrote personeelskosten.

In 2018 en in het eerste kwartaal 2019, zijn de lang openstaande salariskwesties opgelost. Met PCN zal nog overleg plaatsvinden over vermeende pensioeneffecten.
Met de vakbond moet nog overleg plaatsvinden over de algemene loonrondes voor 2017, 2018 en 2019.

De aanpassingen van de salarissen uit het verleden heeft een structureel effect op de brutosalarissen in de toekomst. In de begroting 2019 is hiermee rekening gehouden.

De kosten van de regeringscommissarissen en ondersteuning zijn in de personeelsbegroting van OLE opgenomen (USD 450k), maar worden volledig door het Ministerie van BZK gedekt. Dit is dus een budgettair neutraal effect. Voor de salariskosten van de regeringscommissarissen in 2019 is nog geen beschikking ontvangen.

De 2.3% werkgeverspremie, op het brutosalaris, was reeds gedeeltelijk gecorrigeerd in de begroting 2019. Op basis van latere informatie van BCN, blijkt dat deze premie in het geheel niet van toepassing is op het personeelsbestand van OLE. Dit wordt structureel in de eerste begrotingswijzing aangepast.

Om de capaciteiten en talenten van functionarissen verder te ontwikkelen en mobiliteit te bevorderen, is OLE voornemens een portal voor mobiliteitscentrum in te richten en assessments uit te voeren. Hiernaast wordt het opleidingsbudget verhoogd, want de nieuwe organisatie vraagt extra training. Dit is een incidentele aanpassing.

Met financiële effecten van de reorganisatie is nu nog geen rekening gehouden.

B8. Achterstallig Onderhoud

Er zijn via bijzondere uitkeringen specifieke inkomsten en uitgaven geboekt in 2018 en 2019 met betrekking tot de grote uitdagingen m.b.t. achterstallig onderhoud.

In de toekomst zal OLE de verwachte (aanvullende) onderhoudskosten als structureel onderdeel van de reguliere begroting dienen op te nemen. OLE heeft zich voorgenomen om voor juli 2019 een

integraal beheers- en onderhoudsplan 2020-2050 voor de kapitaalgoederen, incl. de gebouwen van OLE, op te stellen. Zo komt de structurele behoefte in beeld. Op structurele wijze worden, meerjarig en compleet, de onderhoudsactiviteiten uiteengezet inclusief de financiële consequenties. Het plan wordt dan ingebed in de begroting vanaf 2020, voor zover daartoe de begrotingsruimte aanwezig is.
Vanaf 2020 tot 2023 heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat jaarlijks € 1.250.000 aan middelen toegezegd als structurele dekking van de kosten van het Integrale beheers en onderhoudsplan, m.u.v. de gebouwen.
Voor het bestrijden van het achterstallig onderhoud zijn er ook initiatieven ontwikkeld. Reeds in 2016 is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat € 5.600.000 toegezegd, waarvan voor 2018 € 1.450.000, voor 2019 € 2.600.000 en voor 2020 € 1.550.000 is gereserveerd. Voor de besteding van deze middelen is een integraal "Wegenprogramma Sint Eustatius", opgesteld. De toegezegde bijdragen zal OLE aan fase 1 en een deel van fase 2 besteden. Het betreft de volgende wegenprojecten:
a. Verharding van de onverharde ontsluitingswegen van de woonwijk Cherry Tree;
b. Reconstructie van de Weg naar Jeems naar een ringweg ter ontsluiting van de binnenstad, wijk Jeems, het vliegveld en het westelijk deel van Sint Eustatius;
c. Verbetering en verbreding van de hoofdroute van het ziekenhuis tot aan de scholen, die beide zijden van Sint Eustatius met elkaar verbindt.
d. Opknappen van de hoofdroute van de haven naar de binnenstad.

B9. 11e EDF

Middels het 11e EDF, beoogt de Europese Unie de uitvoering van 3 belangrijke elementen van het in 2015 goedgekeurde energiebeleid van St. Eustatius (the Energy Policy of St. Eustatius), te financieren. De drie elementen zijn:
1) het verminderen van de afhankelijkheid van olie bij het opwekken van elektriciteit.
2) het verminderen van de kwetsbaarheid voor natuurlijke rampen en het verminderen van verlies van energie op het distributienetwerk, door het ondergronds leggen van de bekabeling.
3) het verbeteren van het beheer van publiekrechtelijke organen en utiliteiten. Het project dat maximaal € 2.45 miljoen mag kosten, wordt geheel gefinancierd door de EU en wordt als meerjarig project in de administratie verwerkt. In februari 2018 is de eerste tranche ad USD 1.5 Miljoen ontvangen. Het project is inmiddels in uitvoering. Per maart 2019 was reeds USD 1.1miljoen uitgekeerd aan STUCO voor het ondergronds leggen van bekabeling.

B10. Overhevelingen en herverdelingen Directie M&W

OLE ontvangt van het van Ministerie Volksgezondheid, Welzijn & Sport de bijzondere uitkering Publieke Gezondheidszorg. Hierdoor kunnen bepaalde kosten die eerder op de begroting van OLE drukten, gefinancierd worden uit die bijzondere uitkering. De extra begrotingsruimte die hierdoor vrijkomt (USD 182k), wordt op voorstel van de Directie M&W herverdeeld naar andere beleidscategorieën zoals cultuur en leerplicht waaraan ook prioriteit gegeven hoort te worden. De voorgestelde budgettair-neutrale begrotingswijzigingen zijn:

-USD 49,000 voor Cultuur
-USD 50,000 voor Sociaal maatschappelijk werk
-USD 20,000 voor het Leerplicht
-USD 48,000 voor het opstellen van Structuurplannen binnen de Directie
-USD 15,000 ophoging beschikbare budget reis- en verblijfskosten Directie

B11. Indicatie tijdslijnen rapportages 2019

Op basis van de huidige inzichten stellen we – in lijn met de eisen van de FinBES - de volgende indicatieve tijdlijnen voor:

- 1e uitvoeringsrapportage en BW 2019 deadline 8 mei 2019
- 2e uitvoeringsrapportage en BW 2019 deadline 31 juli 2019
- 3e uitvoeringsrapportage en BW 2019 deadline 31 oktober 2019
- Slotbegrotingswijziging 2019 deadline 30 november 2019
- 4e uitvoeringsrapportage 2019 deadline 31 januari 2020
- Vaststelling jaarrekening 2016 30 april 2019
- Afronden controle jaarrekening 2017 30 juni 2019
- Afronden controle jaarrekening 2018 30 juni 2019
- Begroting 2020 deadline 30 september 2019

DE BIJLAGEN

BIJLAGE 0: DE BALANS

Verkorte Balans 2019 Openbaar Lichaam St. Eustatius	12/31/2016	12/31/2017	12/31/2018	3/31/2019
Activa	39,515,161	40,919,961	50,948,453	50,851,557
Materiële vaste activa	21,443,981	21,131,333	20,596,895	20,477,016
Financiële vaste activa (incl. kortlopende deel)	9,260,037	9,181,535	9,103,033	9,103,033
--- Renteloze vordering BZK	*157,004*	*78,502*	*0*	*0*
--- Deelnemingen	*9,103,033*	*9,103,033*	*9,103,033*	*9,103,033*
- Vorderingen	865,822	1,220,584	1,626,149	3,773,346
--- Debiteuren	*1,785,392*	*1,967,542*	*1,907,640*	*2,451,633*
--- Overige vorderingen	*386,390*	*540,903*	*1,352,445*	*2,941,170*
--- Voorziening Debiteuren	*-1,311,080*	*-1,371,080*	*-1,662,080*	*-1,677,080*
--- Vooruitbetaalde kosten en deposits	*5,111*	*5,111*	*5,231*	*5,859*
--- Nog te onvangen RCN	*-*	*-*	*-*	*-*
--- Doeluitkeringen	*-*	*18,387*	*18,387*	*18,387*
--- Overlopende baten	*-*	*-*	*-*	*-*
--- Overlopende baten maandafsluiting	*-*	*-*	*-*	*-*
--- Voorschot salarissen	*10*	*7,051*	*4,086*	*32,936*
Te ontvangen vrije uitkering		*52,670*	*440*	*440*
- Liquide middelen	7,945,320	9,386,508	19,622,375	17,498,161
--- Banken	*7,940,025*	*9,385,941*	*19,621,981*	*17,496,236*
--- Kruisposten	*5,295*	*567*	*395*	*1,926*

Passiva	39,515,161	40,919,961	50,948,452	50,851,557
- Eigen vermogen	26,826,393	26,873,170	27,195,925	27,596,571
--- Kapitaal/Bestemmingsreserves	*26,986,126*	*26,986,126*	*26,986,126*	*26,986,126*
--- Kritieke FTE's	*-*	*-*		
--- Budget tekort 2015	*-564,344*	*-564,344*	*-564,344*	*-564,344*
--- Budget overschot 2016	*404,611*	*404,611*	*404,611*	*404,611*
--- Budget overschot 2017	*-*	*46,777*	*46,777*	*46,777*
--- Budget overschot 2018			*322,755*	*322,755*
--- Budget overschot 2019				*400,646*
- Voorzieningen	625,802	650,281	800,281	800,281
--- Voorziening Milieufonds	*350,281*	*350,281*	*350,281*	*350,281*
--- Garantievoorziening Wegenfonds	*125,521*	*-*	*-*	*-*
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	*150,000*	*300,000*	*450,000*	*450,000*
- Langlopende schulden (incl. kortlopende deel)	3,580,920	3,195,457	2,809,997	2,759,997
--- Renteloze lening OCW	*3,200,000*	*3,000,000*	*2,800,000*	*2,750,000*
--- Renteloze lening BZK	*380,920*	*195,457*	*9,997*	*9,997*
- Kortlopende schulden en overlopende passiva	8,482,047	10,201,053	20,142,250	19,694,708
--- Crediteuren	*708,807*	*2,321,872*	*3,519,695*	*907,938*
--- Te betalen salarissen (toelichting key items hieronder)	*185,210*	*144,324*	*107,734*	*809,992*
--- Correctie uurloners 2013 - 2015	*232,905*	*232,905*	*232,905*	*-*
--- Salaris periodieken 2014 - 2016	*814,828*	*1,014,828*	*146,168*	*-*
--- Te betalen sociale lasten en pensioenpremies	*944,089*	*239,950*	*239,950*	*239,950*
--- Te betalen vakantiegeld (incl. sociale lasten) en eindejaarsuitkering 2016	*243,108*	*271,515*	*297,289*	*475,058*
--- Te betalen ABB	*164,788*	*152,688*	*131,540*	*139,040*
--- Doeluitkeringen	*5,094,410*	*5,311,528*	*14,615,670*	*16,097,538*
--- Overige schulden en nog te betalen bedragen	*9,203*	*446,695*	*809,514*	*983,408*
--- Overlopende schulden (o.a. maandafsluiting)	*52,082*	*25,538*	*3,180*	*3,180*
--- Vraagposten	*-*	*6,594*	*5,988*	*5,988*
--- Vooruit ontvangen bedragen	*32,618*	*32,618*	*32,618*	*32,618*

BIJLAGE 1: DE UITGAVEN IN DEZE PERIODE

----- Door de beschreven omstandigheden niet beschikbaar -----

BIJLAGE 2: DE INKOMSTEN IN DEZE PERIODE

----- Door de beschreven omstandigheden niet beschikbaar -----

BIJLAGE 3: HET KASTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht 2019	
	Periode
I Kasstroom uit operationele activiteiten	1e kwartaal 2019
(exploitatie)	400,646
Aanpassen voor:	
- Afschrijvingen materiële vaste activa	157,860
Veranderingen in werkkapitaal:	
- Vorderingen	-2,147,197
- Schulden op korte termijn	-382,397
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	*-1,971,088*
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten	
Investeringen in materiële vaste activa	-37,982
Partnerschap met Stuco in investeringen	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	*-37,982*
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0
Mutatie liquide middelen: I+II+III	**-2,009,070**
Liquide middelen einde periode	17,613,305
Liquide middelen begin periode (1-1-2019)	19,622,375
Mutatie liquide middelen GMB	**2,009,070**

BIJLAGE 4: DE RESERVES & VOORZIENINGEN

Staat van reserves	Stand 1-1-2019	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2019
Algemene reserves	18,198,496	400,646				18,599,142
Deelnemingen 2016 Stuco	8,797,429					8,797,429
	0					0
TOTAAL	26,995,925	400,646	-	-	-	27,396,571

Weerstandsvermogen gescheiden van AR	200,000	-	-	-	-	200,000
TOTAAL	200,000	-	-	-	-	200,000

OVERAL TOTAAL	27,195,925	400,646	-	-	-	27,596,571

0

Staat van voorzieningen	Stand 1-1-2019	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2019
Voorzieningen						
--- *Voorziening Environment Fund*	350,281					350,281
--- *Garantievoorziening voor opvanglening*	-					-
--- *Pensioenvoorziening ex-gezagdragers*	450,000					450,000
TOTAAL	800,281	-	-	-	-	800,281

BIJLAGE 5: DE VERSCHILLENANALYSE

Baten Omschrijving	2019 Werkelijk	2019 Begroting	2019 Werkelijk vs Begroting
Vrije uitkering	2,768,367	2,803,185	(34,818)
Belastingen	314,469	143,087	171,382
Onroerend goed exploitatie	12,305	49,114	(36,809)
Luchthaven	99,881	115,000	(15,119)
Zeehaven	450,206	596,049	(145,843)
Leges	22,229	24,629	(2,399)
Vergunningen	50,152	48,795	1,357
BZK bijdrage RC's en anderen	93,107	112,573	(19,466)
Overige opbrengsten	58,488	113,959	(55,471)
Bestemming reserve (CFT)			-
Totaal Baten	3,869,205	4,006,391	(137,186)
Lasten			
Personeelskosten	1,867,862	2,090,248	(222,386)
Huisvestingskosten	153,098	131,060	22,038
Exploitatiekosten	305,727	528,737	(223,010)
Kantoorkosten	105,859	121,279	(15,419)
Representatie en communicatiekosten	39,345	47,130	(7,785)
Kosten vervoermiddelen	49,555	38,579	10,976
			-
Afschrijvingskosten	157,860	157,860	0
Algemene kosten	135,418	131,962	3,455
Subsidies en financiele bijdragen	491,143	462,239	28,904
Overige (financiele) baten en lasten	7,548	3,899	3,649
2015 Nadelig resultaat			-
2014 - 2017 Nadelig resultaat	115,144	115,144	(0)
Onvoorzien	40,000	40,000	-
Totaal Lasten	3,468,559	3,868,137	(399,578)
Doeluitkering			
Totaal Lasten			(399,578)
Voordelig/(Nadelig) Resultaat	400,646	138,253	(536,764)

BIJLAGE 6: DE INVESTERINGEN (restanten uit voorgaande jaren)

Functie	Investeringen	Investeringsbedrag	*Wijze van financiering*	Geinvesteerd 1e kwartaal	Geinvesteerd 2e kwartaal	Geinvesteerd 3e kwartaal	Geinvesteerd 4e kwartaal	Totale investering 2019
	In het verleden geplande investeringen:							
	- Onderwijshuisvesting	2,800,000	*Renteloze lening*		0	0	0	0
	.... GVP school	0						
	....							0
	TOTAAL	**2,800,000**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Voorgenomen investeringen begroting 2019:							
								0
	Woonruimten en bedrijfsgebouwen: Nu Concentratie en Centralisatie ICT	350,000	Liquide middelen					0
	Grond- weg- en waterbouwkundige werken		Liquide middelen					0
	Vervoersmiddelen		Liquide middelen					0
	Machines, apparaten en installaties	50,000	Liquide middelen					0
	Automatiseringsmiddelen		Liquide middelen	37,981				37,981
	Machines, apparaten en installaties - 5 jaar		Liquide middelen					0
	Overige materiele vasta activa		Liquide middelen					
								0
								0
	TOTAAL	**400,000**		**37,981**	**0**	**0**	**0**	**37,981**

BIJLAGE 7: DE VERPLICHTINGEN

----- Door de beschreven omstandigheden niet beschikbaar -----

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (1/9)

Gegevens uit AFAS		Inkomsten gegevens uit AFAS	
Project-code	**Omschrijving project**	**2019**	**Totaal**
000001	Rampenbestrijding		$ 726,098
000002	Sociale kanstrajecten		$ 1,084,180
000003	Publieke gezondheidszorg	$ 219,331	$ 2,528,143
000004	Armoedebestrijding en jeugdwerkloosheid		$ -
000005	Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten		$ -
000006	Empowerment van tienermeisjes		$ -
000007	Schoolontbijt Gov de Graaf School		$ 273,745
000008	Brede school startbijeenkomst		$ 37,220
000009	Jobprograms		$ 360,564
000010	Jobprogram Nustar		$ 176,317
000011	Maatschappelijkwerk		$ 796,077
000012	Diabetespreventie		$ 124,870
000013	Versterking kinderopvang		$ 452,386
000014	Buurtsportcoach		$ 217,987
000015	Fysieke voorzieningen woninghulp		$ 18,685
000016	Ondersteuning traject economische ontwikkelingen		$ 450,000
000017	We can young		$ 79,070
000018	Transport drinkwater		$ 470,260
000019	Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr		$ -
000020	Made in Statia		$ 510,428
000021	Statia Doet / Oranje Fonds		$ 114,146
000022	Roaming animals		$ 195,825
000023	P&O registratiesysteem		$ 68,218
000024	Implementatie FINBES en WOLBES		$ 475,633
000025	Donnergelden achterstalig onderhoud		$ 718,801
000026	Restant gelden GBA Specialist		$ 22,119
000027	Straatnamen en huisnummer		$ 25,864
000028	Upgrading website		$ 27,927
000029	Vertaler website		$ 40,000
000030	Innovatie gelden		$ 20,053
000031	Doeluitkering SZW en VWS		$ 176,707
000032	Ondersteuning ontwikkelplannen		$ 163,000
000033	Strenghtening nature management		$ 287,000
000034	Waste management		$ 70,086
000035	Dotk (Daughters of the King)		$ -
000036	Uitvoeren huisbezoekers		$ 12,514

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (2/9)

Gegevens uit AFAS		Inkomsten gegevens uit AFAS	
Project-code	Omschrijving project	2019	Totaal
000037	Bommelberaad Oasis Games		$ 30,000
000038	Koningsspelen		$ 4,500
000039	Voorschot aanleunwoningen		$ 344,156
000040	Thuiszorg bijdrage (2015)		$ 851,516
000041	Bijdrage schoolzwemmen		$ 76,976
000042	Project obesitas prevention		$ 150,000
000043	Governor de Graaff School		$ 319,369
000044	Nature awareness		$ 282,740
000045	Coral restoration		$ 94,805
000046	Rat control		$ 132,805
000047	Anti-erosion measures		$ 189,000
000048	Empowerment tienermeisjes		$ 23,285
000049	Jeugdsportvereniging "Statia in Shape"		$ 168,481
000050	Huiselijk Geweld en Kinderrechten (Zie werkplan Safe Statia)		$ 593,027
000051	Project Woodley Huis(verplaatsing huis van airport)		$ 15,940
000052	Extra Impuls Kinderopvang		$ 50,000
000053	Underground Project 11th EDF		$ 2,565,773
000054	Werkplan Safe Statia		$ -
000055	Verdrag Handicap Sint Eustatius		$ 35,935
000056	Pilot job program "Statia Serves"		$ 279,712
002044	Bijzondere uitkering Waterman na Orkaan Irma zie brief 22 januari 2018		$ 98,480
002045	Noodhulpmaatregelen na Irma		$ 520,980
002046	Herstel Woning Herstel na orkaan Irma		$ 3,726,343
002049	Project Wegenonderhoud		$ 3,089,254
002050	Seamen Training Course		$ 24,438
002051	Social Assistance		$ 100,000
002052	Huizenherstel (wederopbouw kenmerk: 2018-0000601613) € 430100		$ 487,518
002053	Herstel NH kerk (wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 108950		$ 123,495
002054	Monumentenherstel (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 25800		$ 29,244
002055	Herstel aan de ruine (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) €25800		$ 29,244
002056	Onverharde wegen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 1118365		$ 1,267,667
002057	Wateropslagplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 129000		$ 146,222
002058	Publieke begraafplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 405390		$ 486,084
002059	Hek bestuurskantoor (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 23445		$ 26,575
002060	Assessment Madam Theater (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 150		$ 170
002061	Herstel landbouw veeteelt visserij (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 118220		$ 135,929
002062	Watervoorziening agrarische bedrijven (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 129900		$ 149,366
002063	Herstel koraal (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 90855		$ 104,470
002064	Herstel boeien afmeersysteem Marine Park (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 37450		$ 43,062
002065	Herstel botanische tuin (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 35670		$ 41,015
002066	Herbebossing (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 331485		$ 381,158
002067	Herstel broed zeeschildpadden (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800		$ 29,666
002068	Leguanenpopulatie (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 4820		$ 5,542
002069	Behoud muur achter kantoor Stenapa (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800		$ 29,666

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (3/9)

Gegevens uit AFAS		Inkomsten gegevens uit AFAS	
Project-code	**Omschrijving project**	**2019**	**Totaal**
002070	Car Wreck Removal Project		$ 347,890
002071	Bijzondere uitkering Kinderrechten		$ 399,894
002072	Beleidscoordinator Huiselijk Geweld en Kinderrechten		$ 245,883
002073	Bijzondere uitkering Huiselijk Geweld		$ 171,920
002074	Wederopbouw Heropening Slavenpad		$ 22,561
002075	Ant-erosie noodmaatregelen Klif		$ 102,316
002076	Verbeterplan Financieel Beheer		$ 1,560,244
002077	Project 10th EDF		$ -
002078	OLSE bijdrage aan Wederopbouw project herstel woningen en anderen		$ 55,799
002079	Life Coaches (structurele jaarlijkse kosten) IA 2018-2019		$ 199,920
002080	Hogere bijdrage OLE in kader van Twinning Arbeidsbemiddeling IA 2018-2019		$ 86,500
002081	Schuldhulpverlening eenmalige investering bijscholing Life Coach en Maatsch IA 2018-2019		$ 120,000
002082	Versterking maatschappelijke (vrijwillegers) organisaties IA 2018-2019		$ 20,000
002083	BES(t) 4 kids IA 2018-2019	$ 85,500	$ 209,300
002084	Jobmatching en jobprograms Twinning plus social return project IA 2018-2019		$ 40,000
002085	Huisvesting MYF en DOTK bijdrage OLE IA 2018-2019		$ 9,200
002086	2de Outdoor Fitnesspark locatie Wilhelminaplein IA 2018-2019		$ 60,000
002087	Groot onderhoud bestaande sportfaciliteiten IA 2018-2019		$ 100,000
002088	Voedingspassen (nader te bepalen mogelijk nieuw voorstel voedingspassen) IA 2018-2019		$ 51,000
002089	Maritieme Infrastructuur (bescherming kustlijn van het haveterrein)		$ 1,136,520
002090	Quick win afval actie 58550 euro		$ 58,550
002091	Wederopbouwmiddelen stabilisering klif Sint Eustatius (kenmerk 2018-0000948301)	$ 2,999,920	$ 2,999,920
002092	Refresh cursus Seamen IA 2018-2019		$ 12,000
002093	Bestuursakkoord huiselijkgeweld en kindermishandeling IA 2018-2019	$ 350,000	$ 350,000
002094	Uitvoering sportbeleid: oa Buurtsportwerk en Sports ambassadors + schoolzwemmen IA 2018-2019		$ 80,000
002095	Social Assistance. Wegwerken onderhoudsachterstanden particuliere woningen IA 2018-2019		$ 20,000
002096	Opknappen 5 aanleunwoningen (fase 1) IA 2018-2019		$ 100,000
002097	VN Verdrag Handicap IA 2018-2019	$ 125,000	$ 125,000
002098	Beschikking naschoolse opvang 2019 DOTK met aanvulling vanuit BES(t)4kids (kenmerk 1469557-186156		$ -
002099	Beschikking naschoolse opvang 2019 MYF met aanvulling vanuit BES(t)4kids (kenmerk 1469557-186156		$ -
002100	Extra impuls en versterking kinderopvang (IM/2017/EUX/03)		$ 136,020

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (4/9)

Gegevens uit AFAS		Uitgaven gegevens uit AFAS	
Project-code	Omschrijving project	2019	Totaal
000001	Rampenbestrijding	$ 75,868	$ 498,879
000002	Sociale kanstrajecten	$ 377,465	$ 1,459,254
000003	Publieke gezondheidszorg	$ 92,730	$ 1,652,388
000004	Armoedebestrijding en jeugdwerkloosheid		$ -
000005	Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten		$ -
000006	Empowerment van tienermeisjes		$ -
000007	Schoolontbijt Gov de Graaf School		$ 273,745
000008	Brede school startbijeenkomst		$ 8,527
000009	Jobprograms		$ 360,564
000010	Jobprogram Nustar		$ 176,000
000011	Maatschappelijkwerk	$ 3,413	$ 776,630
000012	Diabetespreventie		$ 117,336
000013	Versterking kinderopvang		$ 442,370
000014	Buurtsportcoach		$ 217,987
000015	Fysieke voorzieningen woninghulp		$ 16,693
000016	Ondersteuning traject economische ontwikkelingen		$ 425,000
000017	We can young		$ 29,288
000018	Transport drinkwater		$ 118,714
000019	Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr		$ -
000020	Made in Statia		$ 467,727
000021	Statia Doet / Oranje Fonds	$ 51,751	$ 156,641
000022	Roaming animals		$ 274,074
000023	P&O registratiesysteem		$ 67,337
000024	Implementatie FINBES en WOLBES		$ 153,427
000025	Donnergelden achterstalig onderhoud		$ 193,236
000026	Restant gelden GBA Specialist		$ 22,107
000027	Straatnamen en huisnummer		$ 21,052
000028	Upgrading website		$ 7,686
000029	Vertaler website		$ -
000030	Innovatie gelden		$ 7,204
000031	Doeluitkering SZW en VWS		$ 42,357
000032	Ondersteuning ontwikkelplannen		$ -
000033	Strenghtening nature management		$ -
000034	Waste management		$ 85,991
000035	Dotk (Daughters of the King)		$ -
000036	Uitvoeren huisbezoekers		$ -

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (5/9)

Gegevens uit AFAS		Uitgaven gegevens uit AFAS	
Project-code	**Omschrijving project**	**2019**	**Totaal**
000037	Bommelberaad Oasis Games		$ 14,551
000038	Koningsspelen		$ 4,708
000039	Voorschot aanleunwoningen		$ 120,384
000040	Thuiszorg bijdrage (2015)		$ 918,820
000041	Bijdrage schoolzwemmen		$ 76,976
000042	Project obesitas prevention		$ 144,316
000043	Governor de Graaff School		$ 319,369
000044	Nature awareness		$ 200,740
000045	Coral restoration		$ 39,935
000046	Rat control		$ 102,870
000047	Anti-erosion measures		$ 155,675
000048	Empowerment tienermeisjes		$ 23,258
000049	Jeugdsportvereniging "Statia in Shape"		$ 94,000
000050	Huiselijk Geweld en Kinderrechten (Zie werkplan Safe Statia)		$ 593,027
000051	Project Woodley Huis(verplaatsing huis van airport)		$ 9,000
000052	Extra Impuls Kinderopvang	$ 2,831	$ 22,119
000053	Underground Project 11th EDF		$ 1,100,000
000054	Werkplan Safe Statia		$ -
000055	Verdrag Handicap Sint Eustatius		$ 12,742
000056	Pilot job program "Statia Serves"		$ 143,930
002044	Bijzondere uitkering Waterman na Orkaan Irma zie brief 22 januari 2018	$ 12,543	$ 96,274
002045	Noodhulpmaatregelen na Irma		$ 520,980
002046	Herstel Woning Herstel na orkaan Irma	$ 92,947	$ 3,976,524
002049	Project Wegenonderhoud		$ 387
002050	Seamen Training Course		$ 24,438
002051	Social Assistance		$ 54,596
002052	Huizenherstel (wederopbouw kenmerk: 2018-0000601613) € 430100		$ 487,518
002053	Herstel NH kerk (wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 108950	$ 18,081	$ 18,081
002054	Monumentenherstel (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 25800		$ -
002055	Herstel aan de ruine (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) €25800		$ -
002056	Onverharde wegen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 1118365		$ 79,331
002057	Wateropslagplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 129000		$ -
002058	Publieke begraafplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 405390	$ 59,815	$ 267,780
002059	Hek bestuurskantoor (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 23445	$ 6,390	$ 19,170
002060	Assessment Madam Theater (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 150		$ -
002061	Herstel landbouw veeteelt visserij (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 118220	$ 67,168	$ 67,168
002062	Watervoorziening agrarische bedrijven (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 129900		$ -
002063	Herstel koraal (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 90855		$ 104,483
002064	Herstel boeien afmeersysteem Marine Park (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 37450		$ 43,068
002065	Herstel botanische tuin (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 35670		$ 41,021
002066	Herbebossing (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 331485		$ 381,208
002067	Herstel broed zeeschildpadden (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800		$ 29,670
002068	Leguanenpopulatie (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 4820		$ 5,543
002069	Behoud muur achter kantoor Stenapa (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800		$ 29,670

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (6/9)

Gegevens uit AFAS		Uitgaven gegevens uit AFAS	
Project-code	**Omschrijving project**	**2019**	**Totaal**
002070	Car Wreck Removal Project	$ 103,118	$ 241,204
002071	Bijzondere uitkering Kinderrechten		$ 154,774
002072	Beleidscoordinator Huiselijk Geweld en Kinderrechten	$ 18,544	$ 133,893
002073	Bijzondere uitkering Huiselijk Geweld	$ 39,496	$ 178,073
002074	Wederopbouw Heropening Slavenpad		$ 20,239
002075	Ant-erosie noodmaatregelen Klif	$ 2,588	$ 84,503
002076	Verbeterplan Financieel Beheer	$ 52,320	$ 114,200
002077	Project 10th EDF		$ -
002078	OLSE bijdrage aan Wederopbouw project herstel woningen en anderen	$ 14,840	$ 70,638
002079	Life Coaches (structurele jaarlijkse kosten) IA 2018-2019	$ 4,856	$ 4,856
002080	Hogere bijdrage OLE in kader van Twinning Arbeidsbemiddeling IA 2018-2019		$ -
002081	Schuldhulpverlening eenmalige investering bijscholing Life Coach en Maatsch IA 2018-2019		$ -
002082	Versterking maatschappelijke (vrijwillegers) organisaties IA 2018-2019		$ -
002083	BES(t) 4 kids IA 2018-2019	$ 12,542	$ 12,542
002084	Jobmatching en jobprograms Twinning plus social return project IA 2018-2019		$ -
002085	Huisvesting MYF en DOTK bijdrage OLE IA 2018-2019		$ -
002086	2de Outdoor Fitnesspark locatie Wilhelminaplein IA 2018-2019	$ 15,494	$ 15,494
002087	Groot onderhoud bestaande sportfaciliteiten IA 2018-2019	$ 2,288	$ 2,288
002088	Voedingspassen (nader te bepalen mogelijk nieuw voorstel voedingspassen) IA 2018-2019		$ -
002089	Maritieme Infrastructuur (bescherming kustlijn van het haveterrein)		$ -
002090	Quick win afval actie 58550 euro		$ -
002091	Wederopbouwmiddelen stabilisering klif Sint Eustatius (kenmerk 2018-0000948301)	$ 305,645	$ 305,645
002092	Refresh cursus Seamen IA 2018-2019		$ -
002093	Bestuursakkoord huiselijkgeweld en kindermishandeling IA 2018-2019		$ -
002094	Uitvoering sportbeleid: oa Buurtsportwerk en Sports ambassadors + schoolzwemmen IA 2018-2019		$ -
002095	Social Assistance. Wegwerken onderhoudsachterstanden particuliere woningen IA 2018-2019		$ -
002096	Opknappen 5 aanleunwoningen (fase 1) IA 2018-2019	$ 125,425	$ 125,425
002097	VN Verdrag Handicap IA 2018-2019	$ 7,049	$ 7,049
002098	Beschikking naschoolse opvang 2019 DOTK met aanvulling vanuit BES(t)4kids (kenmerk 1469557-186156	$ 330,332	$ 330,332
002099	Beschikking naschoolse opvang 2019 MYF met aanvulling vanuit BES(t)4kids (kenmerk 1469557-186156	$ 402,344	$ 402,344
002100	Extra impuls en versterking kinderopvang (IM/2017/EUX/03)		$ 111,386

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (7/9)

Gegevens uit AFAS			
Project-code	**Omschrijving project**	**Saldo**	
000001	Rampenbestrijding	$	227,219
000002	Sociale kanstrajecten	$	(375,074)
000003	Publieke gezondheidszorg	$	875,755
000004	Armoedebestrijding en jeugdwerkloosheid	$	-
000005	Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten	$	-
000006	Empowerment van tienermeisjes	$	-
000007	Schoolontbijt Gov de Graaf School	$	-
000008	Brede school startbijeenkomst	$	28,693
000009	Jobprograms	$	-
000010	Jobprogram Nustar	$	317
000011	Maatschappelijkwerk	$	19,447
000012	Diabetespreventie	$	7,534
000013	Versterking kinderopvang	$	10,016
000014	Buurtsportcoach	$	-
000015	Fysieke voorzieningen woninghulp	$	1,992
000016	Ondersteuning traject economische ontwikkelingen	$	25,000
000017	We can young	$	49,782
000018	Transport drinkwater	$	351,546
000019	Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr	$	-
000020	Made in Statia	$	42,701
000021	Statia Doet / Oranje Fonds	$	(42,495)
000022	Roaming animals	$	(78,249)
000023	P&O registratiesysteem	$	881
000024	Implementatie FINBES en WOLBES	$	322,206
000025	Donnergelden achterstalig onderhoud	$	525,565
000026	Restant gelden GBA Specialist	$	13
000027	Straatnamen en huisnummer	$	4,812
000028	Upgrading website	$	20,241
000029	Vertaler website	$	40,000
000030	Innovatie gelden	$	12,848
000031	Doeluitkering SZW en VWS	$	134,350
000032	Ondersteuning ontwikkelplannen	$	163,000
000033	Strenghtening nature management	$	287,000
000034	Waste management	$	(15,905)
000035	Dotk (Daughters of the King)	$	-
000036	Uitvoeren huisbezoekers	$	12,514

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (8/9)

Gegevens uit AFAS			
Project-code	Omschrijving project	Saldo	
000037	Bommelberaad Oasis Games	$	15,449
000038	Koningsspelen	$	(208)
000039	Voorschot aanleunwoningen	$	223,772
000040	Thuiszorg bijdrage (2015)	$	(67,304)
000041	Bijdrage schoolzwemmen	$	-
000042	Project obesitas prevention	$	5,684
000043	Governor de Graaff School	$	-
000044	Nature awareness	$	82,000
000045	Coral restoration	$	54,870
000046	Rat control	$	29,935
000047	Anti-erosion measures	$	33,325
000048	Empowerment tienermeisjes	$	27
000049	Jeugdsportvereniging "Statia in Shape"	$	74,481
000050	Huiselijk Geweld en Kinderrechten (Zie werkplan Safe Statia)	$	-
000051	Project Woodley Huis(verplaatsing huis van airport)	$	6,940
000052	Extra Impuls Kinderopvang	$	27,881
000053	Underground Project 11th EDF	$	1,465,773
000054	Werkplan Safe Statia	$	-
000055	Verdrag Handicap Sint Eustatius	$	23,193
000056	Pilot job program "Statia Serves"	$	135,782
002044	Bijzondere uitkering Waterman na Orkaan Irma zie brief 22 januari 2018	$	2,206
002045	Noodhulpmaatregelen na Irma	$	-
002046	Herstel Woning Herstel na orkaan Irma	$	(250,181)
002049	Project Wegenonderhoud	$	3,088,867
002050	Seamen Training Course	$	-
002051	Social Assistance	$	45,404
002052	Huizenherstel (wederopbouw kenmerk: 2018-0000601613) € 430100	$	-
002053	Herstel NH kerk (wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 108950	$	105,414
002054	Monumentenherstel (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 25800	$	29,244
002055	Herstel aan de ruine (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) €25800	$	29,244
002056	Onverharde wegen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 1118365	$	1,188,336
002057	Wateropslagplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 129000	$	146,222
002058	Publieke begraafplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 405390	$	218,305
002059	Hek bestuurskantoor (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 23445	$	7,405
002060	Assessment Madam Theater (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 150	$	170
002061	Herstel landbouw veeteelt visserij (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 118220	$	68,762
002062	Watervoorziening agrarische bedrijven (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 129900	$	149,366
002063	Herstel koraal (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 90855	$	(14)
002064	Herstel boeien afmeersysteem Marine Park (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 37450	$	(6)
002065	Herstel botanische tuin (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 35670	$	(5)
002066	Herbebossing (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 331485	$	(50)
002067	Herstel broed zeeschildpadden (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800	$	(4)
002068	Leguanenpopulatie (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 4820	$	(1)
002069	Behoud muur achter kantoor Stenapa (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800	$	(4)

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (9/9)

Gegevens uit AFAS			
Project-code	**Omschrijving project**	**Saldo**	
002070	Car Wreck Removal Project	$	106,686
002071	Bijzondere uitkering Kinderrechten	$	245,120
002072	Beleidscoordinator Huiselijk Geweld en Kinderrechten	$	111,990
002073	Bijzondere uitkering Huiselijk Geweld	$	(6,153)
002074	Wederopbouw Heropening Slavenpad	$	2,321
002075	Ant-erosie noodmaatregelen Klif	$	17,813
002076	Verbeterplan Financieel Beheer	$	1,446,044
002077	Project 10th EDF	$	-
002078	OLSE bijdrage aan Wederopbouw project herstel woningen en anderen	$	(14,840)
002079	Life Coaches (structurele jaarlijkse kosten) IA 2018-2019	$	195,064
002080	Hogere bijdrage OLE in kader van Twinning Arbeidsbemiddeling IA 2018-2019	$	86,500
002081	Schuldhulpverlening eenmalige investering bijscholing Life Coach en Maatsch IA 2018-2019	$	120,000
002082	Versterking maatschappelijke (vrijwillegers) organisaties IA 2018-2019	$	20,000
002083	BES(t) 4 kids IA 2018-2019	$	196,758
002084	Jobmatching en jobprograms Twinning plus social return project IA 2018-2019	$	40,000
002085	Huisvesting MYF en DOTK bijdrage OLE IA 2018-2019	$	9,200
002086	2de Outdoor Fitnesspark locatie Wilhelminaplein IA 2018-2019	$	44,506
002087	Groot onderhoud bestaande sportfaciliteiten IA 2018-2019	$	97,712
002088	Voedingspassen (nader te bepalen mogelijk nieuw voorstel voedingspassen) IA 2018-2019	$	51,000
002089	Maritieme Infrastructuur (bescherming kustlijn van het haveterrein)	$	1,136,520
002090	Quick win afval actie 58550 euro	$	58,550
002091	Wederopbouwmiddelen stabilisering klif Sint Eustatius (kenmerk 2018-0000948301)	$	2,694,275
002092	Refresh cursus Seamen IA 2018-2019	$	12,000
002093	Bestuursakkoord huiselijkgeweld en kindermishandeling IA 2018-2019	$	350,000
002094	Uitvoering sportbeleid: oa Buurtsportwerk en Sports ambassadors + schoolzwemmen IA 2018-2019	$	80,000
002095	Social Assistance. Wegwerken onderhoudsachterstanden particuliere woningen IA 2018-2019	$	20,000
002096	Opknappen 5 aanleunwoningen (fase 1) IA 2018-2019	$	(25,425)
002097	VN Verdrag Handicap IA 2018-2019	$	117,951
002098	Beschikking naschoolse opvang 2019 DOTK met aanvulling vanuit BES(t)4kids (kenmerk 1469557-186156	$	(330,332)
002099	Beschikking naschoolse opvang 2019 MYF met aanvulling vanuit BES(t)4kids (kenmerk 1469557-186156	$	(402,344)
002100	Extra impuls en versterking kinderopvang (IM/2017/EUX/03)	$	24,634
		$	16,097,537

BIJLAGE 9: DE PERSONEELSKOSTEN

Aantal FTE's in dienst van OLSE (loonlijst)					
In goedgekeurde begroting 2019	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
183	172				PM OLSE

Personeelsbudget aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam					
In meest recente begroting 2018	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
8,914,005	1,867,862				PM OLSE

Aantal FTE's externe inhuur					
In goedgekeurde begroting 2015	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
4	5				PM OLSE

Salarislasten externe inhuur					
In meest recente begroting 2019	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
(229,149)	(60,213)				PM OLSE

BIJLAGE 10: Financieel Beheer, op basis van het Plan van Aanpak op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij Openbaar Lichaam Sint Eustatius en aanvullende bevindingen.

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
ALGEMEEN															
1	p15	Niveau Unit Finance zeer uiteenlopend	Het opleidingsprogramma herijken en individualiseren	Versant RC	M. Groot / D. Ignacio	1/11/2018	15/11/2018							$ -	Wordt conform herijking uitgevoerd. Wel onzekerheid over bezettiing door plaatsingsprocedure reorganisatie.
2	p15	Onvoldoende kennis Loonadministratie	De medewerker die primair uitvoering geeft aan de salarisadministratie gaat de opleiding Praktijk Diploma Loonadministrate doen. Aanmelding voor 1 janauri 2019.	Extern	D. Ignacio	1/1/2019	31/12/2019			$ 2,000				$ 2,000	Inschrijving is gedaan, het studiemateriaal is verzonden. De kosten worden iets hoger aangezien het examen op Curacao is.
3	p15	Onvoldoende gevoel bij integriteit	Het onderwerp Integriteit is meegenomen in het opleidingsplan dat de unit Personeel in samenwerking met de directie Konnkrijksrealaties voor OLSE ontwikkelt.	Interpoint	J. Frederiks	1/10/2018	31/12/2019							$ -	Geen bijzonderheden
4	p15	Integriteitsvraagstukken worden niet gedeeld	In het werkoverleg worden actuele casus met een intervise-methodiek behandeld.		M. Groot / D. Ignacio	1/11/2019	continu							$ -	Geen bijzonderheden
VERTREKPUNTEN EN ACTIES ADMINISTRATIEVE ORGANISATIE EN INTERNE CONTROLE															
5.a	p16	Ontbreken competentie- of autorisatietabel	In de te verstrekken opdracht aan AFAS wordt het opstellen van de procesbeschrijvingen en een competentietabel opgenomen, alsmede de afscherming van de budgetbevoegdheid. Gereed: februari 2019. Mits budget wordt toegekend en AFAS tijdig meewerkt.	AFAS	M. Groot	1/10/2018	31/12/2018							$ -	Geen bijzonderheden
5.b	p16	Iedere codeerder kan op ieder budget boeken	Bij de herinrichting van AFAS de budgetten koppelen aan budgethouders	AFAS	M. Groot	1/10/2018	31/12/2018							$ -	Geen bijzonderheden
6	p16	Onvoldoende zicht wie waar voor tekent	Na het opstellen van de competentietabel wordt de handtekeningen en parafenlijst opgesteld. Gereed: maart 2019		M. Groot	1/11/2018	1/12/2018							$ -	Er is wel een nieuwe handtekeningen- en parafenlijst, maar daarop ontbreekt de tijdelijke Nederlandse staf.
7.a	p16	Geruchten dat er een onbekende bankrekening van OLSE is	De bank wordt voor 1 december nogmaals gevraagd te bevestigen dat er slechts drie OLSE bankrekeningen zijn, op te geven welke functionarissen welke bevoegdheden hebben, de pin/swipe apparaten te leveren en in gebruik te nemen, alsmede extra geldzakken voor het afstorten van contante ontvangsten. Gereed: 1 januari 2019	WIB	M. Groot	1/11/2018	1/12/2018							$ -	WIB directeur heeft het gerucht in een gesprek ontzenuwd.
7.b	p16	Veel teveel contant geldverkeer	WIB de eerder bestelde 5 pin/swipe apparaten laten leveren en installeren.	WIB	M. Groot	1/11/2018	31/12/2018	$12,500	**$0**					$ 12,500	Geen investering was nodig, hogere exploitatiekosten zijn in de B2019 e.v. verwerkt
7.c	p16	Geld blijft telang in de Haven	De eerdere bestelde extra geldzaken geleverd krjgen, alsmede extrageldbezorgers aangesteld krijgen.	WIB	Haven/ M. Groot	1/11/2018	1/12/2018							$ -	Geen bijzonderheden
8	p16	2 financiele beheersverordeningen die niet FinBES proof zijn.	In samenwerking met Legal Affairs een FinBES-proof financiële beheersverordening opstellen, deze om commentaar aan Directie KR voorleggen, laten vaststellen door de RC, met intrekking van de beide huidige verordeningen en publiceren. Gereed: 1 maart 2019.		Legal Affairs/M. Groot	1/11/2018	31/12/2018							$ -	Voor Legal Affairs is een andere prioritering gemaakt.
9	p16	Ontbreken Intern Controleplan	in overleg met BDO en de controller de maximaal 10 meest kritische processen identificeren, waarna de controller een intern controleplan opstelt.	BDO	R. Hooker	1/1/2019	1/2/2019			$ 5,000				$ 5,000	
10	p16	Ontbreken Intern Controleplan	het intern controleplan is gereed op 1 juli 2019.		R. Hooker	1/2/2019	1/7/2019							$ -	
11	p16	Ervaring met het werken met een Intern Controleplan ontbreekt	in 2019 wordt gestructureerd geoefend met het intern controleplan		R. Hooker	1/7/2019	31/12/2019							$ -	
12	p16	Accountantscontrole onnodig duur vanwege ontbreken Intern Controleplan	het intern controleplan is in het jaar 2020 volledig operationeel,		R. Hooker	1/1/2020	31/12/2020							$ -	
13	p16	Ervaring met het werken met een Intern Controleplan ontbreekt	het intern controleplan wordt in 2021 geëvalueerd op werking en relevantie	BDO	R. Hooker	1/4/2021	1/7/2021							$ -	
14	p16	Er is nooit eerder een Normenkader voor OLSE opgesteld, waardoor de accountant niet weet wat waaraan te toetsen.	het actuele Normenkader in december 2018 vast laten stellen door de RCn en aan BDO beschikbaar stellen.		R. Hooker - M. Brown	1/10/2018	31/12/2018							$ -	

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
15	p17	Vervuilde rechten binnen AFAS leiden tot risico's	de rechten binnen AFAS in de nieuwe database goed inrichten, begrenzen en documenteren, zowel voor de verschillende units als voor de IT medewerkers.	AFAS	M. Groot	1/10/2018	31/12/2018							$ -	Geen bijzonderheden.
16	p17	Onvoldoende functiescheiding binnen Unit Finance, wat risico's met zich meebrengt.	onvermijdelijke samenloop van rechten aan de RC voorleggen en laten goedkeuren		D. Ignacio	1/10/2018	30/11/2018							$ -	Was op 1-1-2019 gereed, nog wel de samenloop bij de Unitmanager door de RC laten goedkeuren
17	p17	Onnodige risico's doordat vertrokken of van functie veranderde medewerkers oude rechten houden.	Procedure bij uitdienstreding of functiewijziging opstellen, vaststellen en in gebruik nemen.		F. Gibbs	1/10/2018	31/12/2018							$ -	
18	p17	Geen zicht op vertrokken of van functie veranderde medewerkers	jaarlijks, via het interne controleplan, de actuele situatie in beeld brengen en toetsen aan de gewenste situatie		R. Hooker	1/7/2019	continu							$ -	
19	p17	Geen mogelijkheid om tijdig bij te stellen bij gebreken.	BDO voert voor het eerst in 2019 een interimcontrole uit.	BDO	M. Groot	1/9/2019	1/11/2019							$ -	Waarschijnlijk in 2019 nog niet.
20	p17	Fraude risico's omdat medewerkers die betalingen doen en nota's opmaken, tevens de stamgegevens van debiteuren en crediteuren kunnen aanpassen.	De bevoegdheid om stamgegevens van crediteuren en debiteuren aan te maken en te wijzigen beleggen bij de enige medewerker van Unit Finance die niet betrokken is bij het doen van betalingen of bij het invorderen van openstaande bedragen. De Unitmanager Finance wordt haar vervanger. Gereed voor 1 april 2019, na instructie door AFAS.	AFAS	D. Ignacio	1/10/2018	31/12/2018							$ -	
21	p18	De informatieveiligheid bij OLSE geeft risico's van fraude, discontinuiteit en staat samenwerking in de weg.	Dit wordt technisch opgelost met het nieuwe beveiligde en geïntegreerde systeem dat in Nederland is voorbereid door SSC ICT. Daarnaast zullen alle medewerkers geïnformeerd en bewust gemaakt moeten maken en de IT-medewerkers zullen standaards moeten instellen, bijv. bij twee minuten inactiviteit op het toetsenbord gaat de vergrendeling in.	SSC ICT, Eutel, lokale installateur	M. Groot	1/11/2018	1/2/2019			$ 350,000				$ 350,000	Actie overgenomen door Wnd. RC
22 / 23	p18 19	Aanzienlijke financiele risico's bij overslaan Unit Finance	Het besluitvormingsproces zodanig inrichten dat Unit Finance de toegekende verantwoordelijkheden kan vervullen. Brieven met financiële gevolgen altijd vooraf ter beoordeling aan Unit Finance voorleggen.		M. Dijkshoorn	1/11/2018	31/12/2018							$ -	
24	p19	Geen actieve beheersing van projecten	Aanstelling van een tijdelijke projectcontroller.		M. Groot	1/11/2018	1/9/2019	$20,000		$ 160,000				$ 180,000	Een uitgebreide zoektocht in Caribisch Nederland heeft geen resultaat opgeleverd.
25	p19	Verliesneming door ontbreken financiele aansluiting	Sluit de administratie van OLSE aan op die van de verstrekker, en zo nee, hoe komt dat en hoe repareren wij dat?		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/7/2018	15/10/2018, en continu							$ -	Alle bevindingen zijn bij BZK aangeleverd.
26 / 27	p19	Projectcontrol onmogelijk door ontbreken essentiele gegevens	Zijn alle bescheiden aanwezig bij Unit Finance? Voldoet OLSE aan alle voorwaarden die de verstrekker stelt, en zo nee, hoe repareren we dat?		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/7/2018	15/10/2018, en continu							$ -	Alle bevindingen zijn bij BZK aangeleverd.
28	p19	De begroting wordt onnodig belast.	Bezien dat OLSE de goede doorberekeningen aan projecten doet, bijvoorbeeld bij salarissen en overhead, en waar nodig correcties aanbrengen.		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/7/2018	15/10/2018, en continu							$ -	Geen bijzonderheden.
29	p19	Wildgroei in werkwijzen	Maken procesbeschrijving voor nieuwe gevallen, van aanvraag tot verantwoording, inhoudelijk en financieel.		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/11/2018	31/12/2018							$ -	Wordt in NL aan gewerkt.
30	p19	Onmogelijke voorwaarden uit Den Haag	Voorstel voor standaardisatie van voorwaarden en termijnen die door de verschillende ministeries worden gesteld, nuttig voor beide zijden en ook voor Saba en Bonaire.	Ministeries	R. El Mourabit / M. Schmidt	1/12/2018	1/3/2019							$ -	Wordt in NL aan gewerkt.
31	p19	Aanzienlijke financiele risico's bij doorbetaling doeluitkeringen aan lokale ngo's	In beeld brengen welke doeluitkeringen geheel of gedeeltelijk beschikbaar zijn gesteld aan derden en onder welke voorwaarden en hoe die voorwaarden worden nageleefd (heeft een relatie met A.1 t/m 3.).	NGO's	R. El Mourabit / M. Schmidt	15/10/2018	15/12/2018							$ -	Wordt m.i.v. 2019 als subsidiering behandeld, mt toepassing van de Subsidieverordening
32	p19	Onnodig werk door uiteenlopende werkwijzen	Voorstel maken voor een uniforme werkwijze bij het beschikbaar stellen van gelden uit doeluitkeringen aan lokale organisaties.	NGO's	R. El Mourabit / M. Schmidt	15/12/2018	15/01/2019 en continu							$ -	Wordt in NL aan gewerkt.
VERBETERPUNTEN EN ACTIES INKOOP- EN BETAALPROCES															

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
33	p20	Te korten onstaan doordat opdrachten worden verleend zonder beschikbaar budget	Unitmanagers, directeuren en RC zien erop toe dat Unit Finance de voorafgaande toets kan uitvoeren.	Budgetbevoegden	D. Ignacio	15/11/2018	01/12/2018 en continu							$ -	Cointinue zorg.
34	p20	Verschrijvingen vinden plaats	Unit Finance ziet erop toe dat er consequent wordt gecodeerd en dat er op Unit niveau voldoende budget is.	Budgetbevoegden	D. Ignacio	15/11/2018	01/12/2018 en continu							$ -	Door voorcodering door Unit Finance is dit opgelost.
35.a	p21	Facturen worden dubbel betaald, of onnodige kosten ontstaan bij late betaling	Facturen komen per 1 januari 2019 nog alleen bij Unit Finance binnen, en bij voorkeur via mail. Binnen AFAS en met hulp van AFAS wordt de voorregistratie ingericht, waarna de geregistreerde factuur de digitale factuurafhandeling ingaat. Dit is dermate gecompliceerd en zo'n grote stap uit de vorige eeuw naar de huidige tijd, dat een separaat gedetailleerd stappenplan in samenspraak met AFAS wordt opgesteld en in de praktijk wordt gebracht. Gericht wordt op een proef met de Directie Publiek en Ondersteuning die per 1 juli 2019 kan starten. Tot deze tijd worden budgethouders uitgenodigd om bij Unit Finance hun facturen te controleren op de levering van de kwalitatief juiste prestatie, en het zo nodig aangeven van de juiste boekingscode.	Budgetbevoegden	D. Ignacio	15/11/2018	continu tot digitale factuurafwikkeling beschikbaar is							$ -	De optische factuurherkenning in AFAS helpt dit te voorkomen.
35.b	p21	Verkeerde bedragen worden betaald aan verkeerde crediteuren	Voorregistratie van ontvangen facturen in AFAS, digitale factuurafwikkeling waarbij budgetbevoegden achter hun scherm de prestatielevering en betaling beoordelen, 2x keer per week een betaalrun uit AFAS	AFAS	M. Groot	1/4/2019	30/06/2019 en continu			$ 25,000				$ 25,000	Geen bijzonderheden
36	p21	Overname fouten en onnodig werk door overtypen betalingen AFAS naar WIB betaalprogramma	Met AFAS en de externe partij de mogelijkheid en de incidentele en structurele kosten van deze mogelijkheid in beeld krijgen. Op basis daarvan een keuze op nut en noodzaak maken. Die keuze moet voor 1 april 2019 gemaakt worden.	AFAS / Easy Bank Inport/ WIB	M. Groot	1/4/2019	30/06/2019		**$1,360**	$ 15,000				$ 15,000	$ 1.360 zijn de kosten van de implementatie en van het 1e jaarabonnement 12/2018-11/2019. Daarna vallen de kosten binnen de begroting van OLSE.
37	p22	Onnodige handelingen en misbruik cheques	Stimuleren dat crediteuren op rekening gaan werken, i.p.v. op cheques	lokale ondernemers	D. Ignacio	1/12/2019	1/2/2020							$ -	Nog slechts 1 cheque per maand wordt uitgeschreven.
38.a	p22	Cheques worden misbruikt	De cheques per direct in een afgesloten kast bewaren.		D. Ignacio	1/10/2018	continu							$ -	Geen bijzonderheden.
38.b	p22	Verzilvering van misbruikte cheques	Bij WIB nagaan hoe de juiste ondertekening van cheques wordt gecontroleerd	WIB	M. Groot	1/11/2018	1/12/2018							$ -	Geen bijzonderheden.
VERBETERPUNTEN EN ACTIES OPBRENGSTEN EN INVORDERINGSPROCES															
39	p23	Zie 39.a t/m q.	Na verkrijgen van mandaat, tijdelijk extra capaciteit en budget een gedetailleerd PvA heffing en Inning opstellen, en ter vaststelling aanbieden.	Inlening BCN	M. Groot	1/11/2018	32/12/2019								
39.a	p22	Onbezorgbare facturen en geen aanslagen kunnen opleggen	Afronding van het straatnamen en huisnummerproject		A. Reid / S. Sijstermans, per 1 april 2019 A. van den Hoek	1/7/2018	31/12/2018 en continu	$15,000						$ 15,000	In april afgerond
39.b	p22	Geen aanslagen kunnen opleggen, geen (dwang) invordering kunnen toepassen	Kwaliteitsverbetrering van de PIVA via een grootschalig project, dat ook andere belangen dient		S. Sijstermans, per 1 april 2019 A. van den Hoek	1/1/2019	31/12/2019 en continu			$ 500,000				$ 500,000	Impactanalyse wordt gemaakt. De doorlooptijd wordt langer
39.c	p22	Inkomsten worden niet gegenereerd	Aanstelling van een tijdelijke externe procesbegeleider heffing en inning, die als eerste opdracht heeft deze paragraaf om te zetten in een Plan van Aanpak.	Extern	M. Groot	1/1/2019	31/12/2019			$ 120,000				$ 120,000	RCN heeft voorzichtig positef gereagerd.
39.d	p22	Inkomsten worden niet gegenereerd	Plan van Aanpak en procesbeschrijvingen heffing en inning opstellen		Procesbegeleider Heffing en Inning	1/1/2019	1/2/2019							$ -	
39.e	p22	Begrote opbrengsten blijven onvolledig, titel voor kwijtschelding ontbreekt	Opstellen, vaststellen en uitvoeren van invorderingsbeleid voor alle publiekrechtelijke en privaatrechtelijke vorderingen, en ook kwijtscheldingsbeleid voor de afvalstoffenheffing		Procesbegeleider Heffing en Inning	15/2/2019	15/3/2019							$ -	Kwijtscheldingsbeleid heeft geen prioriteit. 6 personen krijgen kwijtschelding voor de afvalstoffenheffng op basis van de regels die voor de voedselpassen worden gebruikt.

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
39.f	p22	Begrote opbrengsten blijven onvolledig	Invorderingsbeleid voor de privaatrechtelijke invordering opstellen, laten vaststellen en uitvoeren	Deurwaarder SXM	M. Groot	1/12/2018	31/12/2018	$15,000						$ 15,000	2 deurwaarders benaderd waar RCN mee werkt.
39.g	p22	Geen doorzettingskracht om aanslagen op te leggen en aangiften te vragen	Aanstelling van een inspecteur (heffingsambtenaar) waarmee een titel aanwezig is om de heffingen te kunnen opleggen en logiesaanbieders tot aangifte te stimuleren.		Legal Affairs/M. Groot	15/11/2018	15/12/2019 en continu							$ -	Nagenoeg alle logies aanbieders dienen inmiddels maanbdelijks hun aangifte in.
39.h	p22	Geen doorzettingskracht om aanslagen in te vorderen	Aanstelling van een eilandontvanger zodat effectieve inning plaatsvindt.		Legal Affairs/M. Groot	15/11/2018	15/12/2019 en continu							$ -	
39.i	p23	Opbrengsten blijven onvolledig, betaalmoraal verbetert niet	Contracteren van een deurwaarder en een gerechtsdeurwaarder, gevestigd op Sint Maarten.		M. Groot	1/2/2019	01/03/2019 en continu			$ 5,000				$ 5,000	2 deurwaarders benaderd waar RCN mee werkt.
39.j	p23	Opbrengsten blijven onvolledig, betaalmoraal verbetert niet	Contracteren van een deurwaarder en een gerechtsdeurwaarder, gevestigd op Sint Maarten.		M. Groot	1/2/2019	01/03/2019 en continu			$ 20,000				$ 20,000	2 deurwaarders benaderd waar RCN mee werkt.
39.k	p23	Onvolledige of verkeerde heffing bouwleges	Drie keer per jaar een check op de uitvoering van de aanvragen van bouwvergunningen.		R. Hooker	1/12/2019	1/7/2019							$ -	
39.l	p23	Onvolledige of verkeerde heffing bouwleges	Bouwleges als onderdeel van het Intern Controleplan		R. Hooker	1/7/2019	continu							$ -	
39.m	p23	Versnipperde en inconsistente vergunningverlening	Centraliseren van alle vergunningverlening bij Unit Licenses		RC	1/12/2018	1/1/2019 en continu							$ -	Wordt per 1 juli geeffectueerd in de reorganisatie
39.n	p23	Notoire wanbetalers krijgen opdrachten en contracten	Geen overeenkomsten meer aangaan of overheidsopdrachten geven aan particulieren, bedrijven en organisaties die zich niet houden aan hun verplichtingen richting OLSE.		Budget- bevoegden	1/12/2018	continu							$ -	Is aandachtspunt geworden.
39.o	p23	Scheve verhoudingen in de canons voor erfpacht die worden berekend	Herwaardering van de erfpachtcontracten op basis van het huidige gebruik van de grond.		Unit Domein	1//1/2019	30/6/2019			$ 20,000				$ 20,000	
39.p	p23	Verkeerde toepassing van tarieven motorrijtuigenbelasting door wirwar van tarieven.	Bij de motorrijtuigenbelasting het aantal verschillende categorieën en tarieven terugdringen.		Legal Affais/Census/ M. Groot	15/10/2018	1/11/2018							$ -	Vernieuwen verordening is uitgesteld.
39.q	p23	Onvoldoende kennis lokaal t.a.v. publiekrechterlijke heffing en inning	Verkennen welke taken de Belastingdienst Caribisch Nederland voor OLSE kan gaan verzorgen zodra OLSE de basis op orde heeft en een ordentelijke overdracht mogelijk is.		J. Thunissen / M. Groot	1/11/2018	1/12/2018						$ 100,000	$ 100,000	Verzoek is positief ontvangen door Belastingdienst Ned. en BCN.
41	p23	Dubbele opbrengsten in de administratie	De kassiersfunctie een vooral financiele insteek geven en bij Unit Finance onderbengen		RC	1/12/2018	1/1/2019 en continu							$ -	Wordt geeffectueerd in de reorganisatie. Bovendien is de software zodanig aangepast dat nog aleen op openstaande vorderingen kan worden geboekt.
42	p23	Dubbele opbrengsten in de administratie	De 2 huidige medewerkers krijgen een training voor kassiers en op houding en gedrag.		M. Groot	1/1/2019	30/06/2019							$ -	Door de plaatsing n.a.v. de reorganisatie gaat de personele bezetting wijzigen.
43.a	p23	Betalers kunnen niet terecht bij het Klantenloket	Los van de openstelling van Census is het Klantenloket weer de hele dag open.		M. Groot	1/1/2019	continu							$ -	Is geeffectueerd.
43.b	p24	Bij niet doorgaan van een dienstreis of verblijf op een priveadres betaalt OLSE toch alle theoretische kosten.	Afweging maken over hoe de compliance te vergroten.		RC	1/12/2018	31/12/2018							$ -	AFAS wordt gevraagd een applicatie te ontwikkelen voor het aanvragen en verantwoorden van dienstreizen.
44	p24	Kosten m.b.t. doeluitkeringen worden t.l.v. het algemene dienstreizenbudget gebracht	Unit Finance in het aanvraag traject betrekken en voor het RC besluit de juiste dekking laten aangeven.		RC	1/12/2018	31/12/2018 en continu							$ -	zie 43 b.
BEVINDINGEN EN ACTIES SUBSIDIEVERLENING															
45	p25	Onrechtmatige subsidieverlening	Het subsidieregister vervolmaken		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/11/2018	15/11/2018 en continu							$ -	Wordt steeds geactualiseerd.
46	p25	OLSE laat geld liggen en toets niet aan de subsidietoekenningen	Voor 2017 afrekeningen maken		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/11/2018	15/12/2018 en continu							$ -	Er is geen basis voor afrekeningen 2017, aangezien de subsidieverlening niet correct is geweest.
47 / 48	p25	Verkeerde basis voor subsidieverlening 2019	Voor 2018 in beeld brengen wat welke vastlegging wel en niet correct is wat wel en niet conform de subsidieverordening 2013 verloopt, zowel van de kant van de aanvrager en van de verstrekker; Voor 2019 zorgen dat vanaf de beoordeling van de aanvragen conform de subsidieverordening 2013 wordt gewerkt, i.s.m. de vakafdelingen en passend in het begrotingstraject;		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/9/2018	31/12/2018 en continu							$ -	Voor het subsidiejaar 2019 correct afgehandeld. Het subsidiejaar 2020 is correct opgestart door OLSE.

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
49	p25	OLSE houdt zich niet aan eigen Subsidieverordening	Formats ontwikkelen die de subsidieverordening 2013 voorschrijft, te weten een aanvraagformulier en een prestatieovereenkomst;		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/9/2018	31/12/2018 en continu							$ -	
50	p25	Risico op noncompliance aan subsidieverordening	De subsidieverordening 2013 evalueren en verbetervoorstellen doen.		R. El Mourabit / M. Schmidt	1/2/2019	1/3/2019							$ -	De subsidieverordening 2019 is in december 2018 vastgesteld.
51	p25	Subsidieverordening is suboptimaal	Organiseren dat het subsidieproces voor 2020 spic en span verloopt.		J. Thunissen / M. Groot	15/10/2018	1/12/2018							$ -	OLSE heeft alles tijdig opgestart.
52	p25	Moeten honoreren van meer subsidieverzoeken dan het budget toelaat	Voor 2019 bepalen van de subsidieplafonds en na goedkeuring van de begroting publiceren.		R. El Mourabit/M. Schmidt	1/12/2018	31/12/2018							$ -	Gepubliceerd op de website.
PERSONEELS- EN SALARISADMINISTRATIE															
53	p26	Verwisseling van personen bij PCN of BCN	Alle ontbrekende data indiensttreding opzoeken in de personeelsdossiers.		Personal Affais	1/11/2018	31/12/2018							$ -	In mei 2019 komt een AFAS consultant naar Statia om ondersteuning te bieden.
54	p26	Fouten bij berekening ambtsjubilea of pensioenrechten	Mogelijkheid in AFAS om datum indiensttreding in te voeren als die ontbreekt en de informatie daarvoor uit de personeelsdossiers halen.	AFAS	Personal Affairs	1/10/2018	31/12/2018							$ -	zie 54.
55	p26	Verkeerde grondslagen voor vakantiegeld en de pensioengrondslag	Een workshop organiseren met de betrokkenen van Personal Affairs en Finance over de grondslagen voor vakantiegeld en pensioengevend salaris.	PCN, vakbond	M. Groot	15/10/2018	15/11/2018							$ -	Nieuwe grondslagen hebben goedkeuring van vakbond WICSU gekregen.
56	p26	2 medewerkers betalen een veel te hoge pensioenpremie	AFAS aanspreken op het oplossen van de fout met ontbrekende pensioenfranchise.	AFAS	M. Groot	1/10/2018	2/10/2018							$ -	De nieuwe grondslag is voor 2019 goed ingeregeld.
57	p26	Onnodig hoge kosten doordat 2,3% werkgeverspremie al jaren ten onrechte over de hele loonsom wordt berekend	In de 3e kwartaalaangifte aan BCN de correcte basis voor werkgevers- en werknemerspremies nemen.	Versant RC BCN	D. Ignacio	1/10/2018	15/10/2018							$ -	In de december 2018 salarisverwerking gecorrigeerd voor heel 2018, met bijstand van AFAS.
58	p26	Onnodig hoge kosten doordat 2,3% werkgeverspremie al jaren ten onrechte over de hele loonsom wordt berekend	Onderzoeken hoelang het percentage van 2,3 ten onrechte over het gehele personeelsbestand is berekend, en zowel voor de werkgevers als de werknemers component en met BCN afspraken maken een correctie aangifte.	AFAS	M. Groot	1/10/2018	10/10/2018	$5,000						$ 5,000	Het onderzoek is gereed. BCN is in december 2018 aangeschreven. Zie ook actie 110.
59	p27	Slecht werkgeverschap	De salariskosten op basis van de voorziene inschaling correct in de begroting 2019-2022 opnemen.	Versant RC	M. Groot / F. Gibbs	15/09/2018	15/10/2018							$ -	Correct afgehandeld.
60	p27	Onvoldoende budget om de correcte salariscorrectie door te voeren	Het te weinig gereserveerde voor de jaren t/m 2017 in de Jaarrekening 2017 verwerken en het te weinig gereserveerde voor 2018 in de derde Uitvoeringsrapportage verwerken.	Versant RC	M. Groot	1/10/2018	21/10/2018							$ -	
61	p27	Verkeerde berekening van de na te betalen periodieke verhogingen	Een nieuw spreadsheet ontwikkelen voor de individuele inschalingen op basis van een download uit AFAS, wat na afronding en controle kan worden geüpload in AFAS en zo mogelijk ook voor merge met brieven kan dienen.	AFAS Versant RC	M. Groot / F. Gibbs	1/10/2018	8/11/2018	$20,000						$ 20,000	Is gecorrigeerd.
62	p27	Niet nakomen van de toezegging die de RC aan de medewerkers heeft gedaan	De individuele inschalingen, berekeningen en beschikkingen en 2e voorlopige betaling op 1 december gereed hebben.	Versant RC	M. Groot / F. Gibbs	1/11/2018	1/12/2018							$ -	Is gewijzigd, in december alleen een brief over de inschaling, de definitieve betaling uitgesteld, inmiddels uitgevoerd en voor 1 mei besluiten aan de medewerkers verzenden.
63	p27	Verkeerde toepassing van vervallen regelingen en afbouwregelingen	Gelijktijdig met de 2e voorlopige betaling de correctie doorvoeren op de in september verkeerd uitgevoerde afbouw van persoonlijke toelagen, de intrekking van betalingen op basis van een onterechte personele regeling en de uitbetaling van overwerk.		D. Ignacio	1/10/2018 15/11/2018	20/10/2018 20/12/2018							$ -	Is correct verwerkt.
64.a	p27	Doorbetaling van uitkering bij wijze van pensioen na overlijden van de rechthebbende	Met RCN bespreken in hoeverre men bereid is het OLSE-bestand periodiek te controleren met AOV-administratie, dan wel de uitvoering van deze regeling voor OLSE te verzorgen	RCN	F. Gibbs	1/10/2018	1/11/2018							$ -	
65	p27	Doorbetaling van uitkering bij wijze van pensioen na overlijden van de rechthebbende	Overwegen een nadere regeling af te kondigen en daarin het periodiek leveren van een attestatie de vita verplicht te stellen.		F. Gibbs	1/11/2018	31/12/2018							$ -	

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
66	p28	Rechtsongelijkheid door verkeerde, en onnodige kosten door te royale toepassing van het protocol Waarnemingstoelage	Personal Affairs neemt het initiatief tot het opstellen van een verbeterde uitvoeringsregeling waarnemingstoelagen, stemt die af met Unit Finance en het resultaat wordt gezamenlijk ter vaststelling aan de RC aangeboden.		J. Frederiks	15/10/2018	1/12/2018							$ -	Wordt onderdeel van een verbeterd bezoldigingsbesluit. Is gepland voor juni 2019
67	p28	Rechtsongelijkheid door verkeerde, en onnodige kosten door te royale toepassing van het protocol Waarnemingstoelage	Personal Affairs legt toekomstige voorstellen voor het toekennen van een waarnemingstoelage eerst aan Unit Finance voor, waarna een gezamenlijk voorstel naar de RC gaat.		J. Frederiks	1/10/2018	continu							$ -	Zie actie 66
68	P28	Rechtsongelijkheid door ongelijke toepassing	Nagaan welke impliciete of expliciete besluitvorming ten grondslag ligt aan het verschil in classificatie		F. Gibbs	1/10/2018	31/12/2018							$ -	
69	p28	Rechtsongelijkheid door ongelijke toepassing	Op basis van de uitkomst een afweging maken tussen, A. Terugvorderen van de gezaghebber en de gedeputeerden B. Nabetalen aan de eilandsraadsleden C. De huidige situatie in stand houden		F. Gibbs	1/10/2018	31/12/2018								
DE EXTERNE LOCATIES VAN OLSE MET ONTVANGSTEN															
70	p29		Uitvoering geven aan het Rapport van feitelijke bevindingen financieel beheer inkomsten Unit Zeehaven, doch binnen AFAS.	zie 70.a t/m 70.c											De AFAS applicatie is sinds begin maart 2019 in gebruik en met terugwerkende kracht gevuld.
70.a	p28	Fouten door invoer in verschillende administraties	De havenadministratie in AFAS opnemen en Quickbooks loslaten. Er is een pin / swipe apparaat besteld.	AFAS WIB	M. Groot / D. Dictus	1/10/2018	31/03/2018							$ -	Pin/ Swipe apparaat werkt. Zie verder actie 70.a
70.b	p28	Watertoerist heeft onbegrip voor twee betaalpunten	Een watertoerist is zowel betaling aan OLSE als aan Stenapa verschuldigd. In de beheeroveerkomst met Stenapa leggen we vast dat Stenapa een vast jaarlijks bedrag ontvangt van OLSE, Stenapa opent haar douche en toiletvoorziening en OLSE int het verschuldigde bedrag.	Stenapa	L. Hey	1/10/2018	31/12/2018							$ -	
70.c	p28	Niet optimaal beheer van de kade en walruimte	Uitvoeringsplan maken en uitvoeren op basis van het rapport van feitelijke bevindingen financieel beheer inkomsten Unit Zeehaven	te selecteren partij	D. Dictus / M. Groot	1/1/2019	1/4/2019	$ 25,000						$ 25,000	Vanwege de werkzaamheden aan projecten in de haven kan dit pas na die projecten worden ingericht.
71	p29		Uitvoering geven aan het Rapport van feitelijke bevindingen financieel beheer inkomsten Unit Luchtaven, met AFAS als ondersteunende tool.	zie 71.a											Directie AFAS heeft toegezegd dit voor 1 juli operationeel te hebben
71.a	p29	Veel kans op fouten door overdrachten	De heffing en inning van luchthavenbelasting is uitbesteed aan 4Pieks. Dit geeft dubbele invoer bij Unit Finance. Er is een pin / swipe apparaat besteld. $Pieks zal de opbrengsten in AFAS gaan invoeren	Winnair AFAS WIB	A. Reid / M. Groot	1/1/2019	30/6/2019							$ -	
72			Uitvoering geven aan het Rapport van feitelijke bevindingen financieel beheer inkomsten Unit Slachthuis, met AFAS als ondersteunende tool.	zie 72 a. t/m c											
72.a	p29	Niet alle baten en lasten in de OLSE administratie	Op basis van een procesbeschrijving wordt het werkproces in het Slachthuis opnieuw ingericht	AFAS	A. Reid / M. Groot	1/10/2018	31/12/2018							$ -	Directie AFAS heeft toegezegd dit voor 1 juli operationeel te hebben
72.b	p29	Risico op zoekraken geld	Een medewerker klantenloket verzorgt het afrekenen tijdens de tweewekelijke openstelling, als ook de afdracht en verantwoording aan Unit Finance. Er is een pin / swipe apparaat aangevraagd voor deze lokatie.	WIB	A. Reid / M. Groot / S. Sijstermans	1/12/2018	continu							$ -	Is bij nader inzien niet nodig gebleken.
72.c		Geen voorraadbeheer, grotere opbrengsten via kleine kas	AFAS module met procesbeschrijving ontwikkelen voor de inkoop, voorraadbeheer en verkoop van Unit LVV	AFAS	A. Reid / M. Groot	1/4/2019	1/7/2019								Directie AFAS heeft toegezegd dit voor 1 juli operationeel te hebben
73	p29	Niet alle baten en lasten in de OLSE administratie	Met de leiding van Directie MWD en GGD de huidige werkwijze bespreken en inzicht krijgen in de omvang	AFAS	M. Groot	1/11/2018	1/12/2018							$ -	Directie AFAS heeft toegezegd dit voor 1 juli operationeel te hebben
74	p29	Niet alle baten en lasten in de OLSE administratie	Op basis van de omvang een risicoanalyse maken	AFAS	M. Groot										Wacht op intakegesprek.
75	p29	Niet alle baten en lasten in de OLSE administratie	Passende beheersmaatregelen nemen die bij de risicoanalyse horen.	AFAS	M. Groot										Wacht op intakegesprek.
OVERIGE BEVINDINGEN EN ACTIES															

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
	Omschrijving probleem		Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
76	p30	Onderwijs geeft uitgaven die OLEniet kan dragen	Met het Ministerie van OCW bezien of OCW de volledige verantwoordelijkheid voor het Statiaanse onderwijs wil nemen	OCW	RC	1/1/2019	1/4/2019								
77	p30	School maakt aanspraak op maximale vergoeding	Deal afronden met SDA-school over een bijdrage aan de kosten van de schoolbus, en een afspraak voor de toekomst	SDA school	RC	1/10/2018	1/1/2019								Afgehandeld
78	p30	Geen weigeringsbasis	Een verordening op basis van de Wet Primair Onderwijs BES maken, zodra de uitkomst van punt 104 duidelijk is	OCW	Legal Affairs / M. Groot	1/7/2018	31/12/2018							$ -	
79	p30	Lagere participatie	Bezien hoe qua vervoer om te gaan met de MBO scholieren		RC	1/1/2019	1/3/2019							$ -	
80	p30	Geen raadpleegbare contracten	Met AFAS en afdeling OOB een plan maken om de contractenmodule te gaan indelen in hoofdgroepen en te vullen.	AFAS	OOB / M. Groot	1/7/2019	1/10/2019			$ 25,000				$ 25,000	
81	p30	Geen raadpleegbare contracten	Instructie maken voor de bestellers en contracthouders om de AFAS module te gaan gebruiken.	AFAS	OOB/ M. Groot	1/7/2019	1/8/2019			$ 5,000				$ 5,000	
82	p30	Onnodige voorraad, onnodige neen-verkoop, onnodige opslag	Met AFAS en afdeling OOB een plan maken om de voorraad- en het bestelproces te digitaliseren	AFAS	OOB / M. Groot	1/10/2019	1/11/2019			$ 15,000				$ 15,000	Naar voren gehaald. In mei 2019 test en in juni operationeel.
83	p30	Inefficient bestelproces en voorraadbeheer	Instructie aan centrale inkoop en decentrale bestellers	AFAS	OOB / M. Groot	15/10/2018	1/11/2019			$ 5,000				$ 5,000	Naar voren gehaald. In mei 2019 test en in juni operationeel.
84.a	p30	Onnodig gecompliceerd beheer van de kantoorautomatisering	Voor de kantoorautomatisering van OLEstandaards definieren en gaan gebruiken.		OOB / M. Groot	1/10/2019	1/12/2019								
84.b	p30	Hoge prijzen, wisselende leverbaarheid	Een inkooptraject voor de kantoorautomatisering, met selectie op prijs en service	SSC ICT	OOB / M. Groot	1/12/2019	1/2/2022								
Door OLEgeconstateerde tekortkomingen tijdens het begrotingsproces 2019															Nog geen capaciteit beschikbaar.
85	p31	Niet voldoen aan BBV BES en begroting niet kunnen onderbouwen	Nota Grondbeleid opstellen en laten vaststellen	Inhuur	A. Reid / M. Groot	1/9/2019	1/11/2019								Nog geen capaciteit beschikbaar.
86	p32	Niet voldoen aan BBV BES en de Algemene Reserve niet kunnen onderbouwen	Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen	Inhuur	M. Groot	1/9/2019	1/11/2019							$ -	Nog geen capaciteit beschikbaar.
87	p33	Niet voldoen aan de voorschriften	Nota Activabeleid	Inhuur	M. Groot	1/9/2019	1/11/2019							$ -	
Door KR geconstateerde tekortkomingen bij het beoordelen van de ontwerpbegroting 2019, brief van 13 november 2018, kenmerk 2018-0000840661															
88		Onvoldoende ondersteuning democratisch proces, onleesbaar voor burgers	Informatie betreffende beleid en/of de paragrafen onder die onderdelen vermelden, zoals bedoeld in art. 7 BBV BES	Inhuur	Directeuren	1/4/2019	1/10/2019								Toegevoegd in B2019
89			Nadere uitleg geven bij begrotingsposten waarbij significante verschillen waarneembaar zijn tussen de jaren.	Versant	M. Groot	15/11/2018	1/12/2018								Vervreemding vindt plaats op basis van de Legesverordening 2019. In bijzondere gevallen wordt toestemming aan de staatssecretaris van BZK gevraagd.
90			Nadere toelichting omtrent de besluitvorming dat ten grondslag ligt aan de voorgenomen vervreemding, de kostprijs per product, de verkoopprijs en de verwachte afzet voor het komende jaar.												
91			Paragraaf collectieve sector ontbreekt	Versant	M. Groot	15/11/2018	1/12/2018								Toegevoegd in B2019
92			Paragraaf lokale heffingen, aanduiding lokale lastendruk en een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid ontbreken	Versant	M. Groot	15/11/2018	1/12/2018								Toegevoegd in B2019
93		Niet voldoen aan BBV BES en begroting niet kunnen onderbouwen	Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen: Integraal beheers- en onderhoudsplan 2020-2050 voor de kapitaalgoederen opstellen	Inhuur	A. Reid / M. Groot	1/1/2019	1/6/2019								Nog geen capaciteit beschikbaar.
94			Deelnemingen: Visie en specifieke toelichtingen op deelnemingen ontbreekt.	Versant	M. Groot	15/11/2018	1/12/2018								Toegevoegd in B2019
95			De paragraaf collectieve sector ontbreekt.	Versant	M. Groot	15/11/2018	1/12/2018								Toegevoegd in B2019
96			Toelichting op investeringen	Versant	M. Groot	15/11/2018	1/12/2018								Toegevoegd in B2019

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
Overige punten uit het Plan van Aapak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE" (pagina 8 en 9)															
97	p8	Bezetting Unit Finance sluit niet aan op moderne behoefte	Werken aan passende bezetting	n.v.t.	PA	1/4/2019	12/10/2022			$ 75,000		$ 85,000	$ 129,000	$ 289,000	Is onderdeel geworden van het reorganisatieplan, t.b.v. gelijke behandeling met soortgelijke gevallen.
98	p8	Kwalitatieve continuiteit bij vertrek Versant RC	6 maanden eerder werven Beleidsmedewerker	n.v.t.	FIN/PA	1/1/2019	31/07/2019			$ 32,000				$ 32,000	Nieuw medewerker start per 1 mei 2019
99	p9	Onvoldoende werkende en deels nog ontbreken AFAS modules, ontbreken procesbeschrijvingen	Met gesprekken ter plekke de verbeterputen ophalen en in procesbeschrijvingen en digitalisering omzetten	AFAS	div.	1/10/2018	15/10/2018	$40,400	**$46,233**					$ 40,400	M.u.v. GGD hebben alle gesprekken plaatsgevonden. Een extra noodzakelijke actie bij Unit LVV is vastgesteld, daar vind inkoop voor eigen behoefte plaats, met gedeeltelijke doorverkoop en ook verkoop door de veearts (nr. 103).
100	p9	Vervuilde database AFAS	Herinrichting en conversie nieuwe omgeving	AFAS	M. Groot	16/10/2018	31/12/2018	$27,690	**$14,287**					$ 27,690	
101	p9	Onvoldoende werkende en deels nog ontbreken AFAS modules.	Inrichting 13 processen	AFAS	M. Groot e.a.	1/11/2018	30/06/2019	$24,413		$ 70,000	**$ 26,000**			$ 94,413	
102	p9	Onvoldoende scholing AFAS gebruikers	Training in 13 werkprocessen	AFAS	M.Groot	1/1/2019	30/06/2019			$ 90,145	**$ 46,549**			$ 90,145	
103	p9	Onvoldoende kennis bij de OLSE applicatiebeheerders	Tijdelijk functioneel applicatiebeheer door AFAS met training van de OLEapplicatiebeheerders	AFAS	M. Groot	1/10/2018	31/12/2019	$5,531		$ 30,000				$ 35,531	
Bevindingen van na 1 oktober 2018															
104		Declaraties gaan over vier schijven	Stimuleren dat medewerkers de selfservice mogelijkheid binnen AFAS gaan gebruiken.	AFAS	Personal Affairs / M. Groot	1/7/2019	1/10/2019			$ 20,000				$ 20,000	
105		Onnodig hoge telefoonkosten	Met Eutel onderhandelen over een nieuw contract voor de OLEtelefonie	Eutel	OOB	15/11/2018	1/1/2019								
106		Onnodige hoge tegoeden bij Eutel	Afspraken maken met Eutel over terugbetaling van een groot deel van het opgebouwde te goed	Eutel	OOB / M. Groot	15/11/2018	1/1/2019								
107		Verkeerde presentatie activa en verkeerde afschrijvingen	Activa administratie screenen	Inhuur / Versant	M. Groot	1/4/2019	1/7/2019								
108		Onnodig hoge lasten en boetes	Correctie AAB aangiften 2011-2018	BCN	M. Groot	1/10/2018	1/1/2019								
109		Onnodig hoge lasten en boetes	Terugvorderen ten onrechte afgedragen vastgoedbelasting 2014-2016	BCN	M. Groot	1/10/2018	1/1/2019								
110		Te hoge premies en onnodige boetes	Verzamelloonstaten 2011-2018 voor enkele jaren corrigeren en aanvullen en voor andere jaren als nog indienen	BCN / externe consultant	M. Groot	1/10/2018	1/1/2019								
111		Onvolledige kosten en opbrengsten in OLSE, risico op verschillen	LVV inkoop-, voorraad en verkoop digitaliseren	AFAS	G. Lopes / M. Groot	1/4/2019	30/6/2019							$ -	Directie AFAS heeft toegezegd dit voor 1 juli operationeel te hebben
112		Niet naleven van de eigen financieel beheerverordeningen, integriteit bevorderen	Inkoop workshop organiseren, beleid en formats opstellen en laten accorderen, implentatie begeleiden	RCN	M. van Valkenburg / M. Groot	1/4/2019	1/10/2019							$ -	Workshop heeft plaatsgevonden. Nu beleid formuleren. Zoveel mogelijk aansluiting bij RCN
113		Onnodige boetes	BCN vragen om OLEte ontslaan van de verplichting om de Jaarrekeningen van de St. Wegenbeheerfonds in te dienen, en dat met TWK	BCN	RC	1/4/2019	1/6/2019							$ -	
114		Niet onderbouwde voorziening, en niet bijdragen NuStar aan schoonmaak bij ontmanteling van de site	Met NuStar spreken over hun bijdrage aan het in de vorige overeenkomst vastgelegd Milieufonds. De OLEbijdrage staat als voorziening op de balans.	NuStar	RC	1/4/2019	1/8/2019							$ -	
115			Op basis van een verlopen Onderwijshuisvestingsconvenant 2012-2015 vraagt EOZ een vergoeding van de huisvestingskosten 2018 en 2019. M.i.v. 2019 heeft OLEdie niet meer begroot.	EOZ	RC	1/4/2019	1/6/2019							$ -	
116		Beeindigen wildwest cultuur	Aanvragen en afrekenen dienstreizen via AFAS laten lopen. Kosten op de juiste plek verantwoorden en tijdige en correcte afrekeningen.	AFAS	M. Dijkshoorn / M. Groot	1/7/2019	1/10/2019							$ -	nog offerte aan AFAS vragen

Acties Plan van Aanpak "Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer bij OLSE".								Kosten Acties Financieelbeheer							
		Omschrijving probleem	Omschrijving actie	Externe betrokken	Opdrachtnemer	Start datum	Eind datum	B Kosten 2018	W Kosten 2018	B Kosten 2019	W Kosten 2019	B Kosten 2020	Kosten 2021	Totaal	Korte toelichting
117		Geen eigenaarschap	Ontvangen en verzonden post digitaal registreren, kunnen inzien en de afhandeling kunnen volgen	AFAS	L. Wever / M. Groot	1/7/2019	1/10/2019							$ -	nog offerte aan AFAS vragen
118		Slecht volgbare bestuurlijke besluitvorming	In routing brengen van stukken die BC besluitvorming vragen tot terugkoppeling daarover digitaliseren in AFAS	AFAS	M. Dijkshoorn / M. Groot	1/7/2019	1/10/2019							$ -	nog offerte aan AFAS vragen
119		Nieuwe organisatie faciliteren	Gevolgen reorganisatie doorvoeren in personeels-, salaris- en financiele administratie en gerelateerde werkprocessen	AFAS	F. Gibbs / M. Groot	1/7/2019	1/9/2019							$ -	nog offerte aan AFAS vragen
														$ -	
					Totaal per jaarschijf			$185,534	**$61,880**	$1,614,145	**$72,549**	$185,000	$129,000	$ 2,113,679	
			Ontvangen bijzondere uitkering						**$1,560,244**					$ 1,560,244	
									Theoretisch voorlopig tekort					$ 553,434	