

Jaarrekening
Openbaar Lichaam Sint Eustatius
2016



Inhoudsopgave

Jaarstukken 2016	Pag
Inhoudsopgave	2
1. Inleiding	3
2. Kernpunten van de jaarrekening 2016	5
3. Jaarrekening	6
3.1 Balans per 31 december - Activa	7
3.2 Balans per 31 december - Passiva	8
3.3 Toelichting bij de balans	9
3.4 Staat van baten en lasten	20
3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten	22
3.6 Kwaliteit van het resultaat	24
3.7 Kasstroomoverzicht 2016	26
3.8 Toelichting bij kasstroomoverzicht	27
3.9 Beschouwing van de financiële positie	29
3.10 Financiële kengetallen	32
3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	35
3.12 Algemene toelichting en gehanteerde grondslagen	37
4. Bijlagen	43
4.1 Gewone dienst - gedetailleerde weergave	44
4.2 Personeelsstaat	58
4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten	59
4.4 Staat van reserves	65
4.5 Staat van voorzieningen	66
4.6 Staat van deelnemingen	67
4.7 Staat van inkomensoverdrachten	68
4.8 Staat van bijzondere uitkeringen en subsidies	69
4.9 Staat van uitgaven onvoorzien	76
5. Controleverklaring	

1. Inleiding

Onder de werking van de Tijdelijke wet taakverwaarlozing Sint Eustatius is deze Jaarrekening 2016 van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius (verder OLSE) op een zeer laat tijdstip afgerond.

Op 24 mei 2017 heeft de toenmalige Minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijkrelaties (BZK) vanwege de aanhoudende zorgen over de staat van het bestuur van OLSE een Commissie van Wijzen gevraagd om onderzoek te doen naar het functioneren van OLSE en daarover aan hem te rapporteren, inclusief conclusies en aanbevelingen. Op 5 februari 2018 heeft deze commissie haar rapport 'Nabijheid of distantie, een wereld van verschil' gepresenteerd. Gelet op de constatering van de commissie dat er sprake is van grove taakverwaarlozing is de genoemde wet geïmplementeerd en is door de Nederlandse regering bestuurlijk ingegrepen door onder meer een regeringscommissaris aan te stellen.

Al snel werd duidelijk dat de taakverwaarlozing nog veel ernstiger en dieper geworteld is dan eerst gedacht. Wij hebben er dan ook voor gekozen om vooral de focus te leggen op het aanbrengen van duurzame verbeteringen, o.a. in het financieel beheer.

Deze jaarrekening voldoet op veel punten niet aan de Fin BES en aan de BBV BES. Wij hebben daarom besloten om wel zorgvuldig de cijfers op een rij te krijgen en te analyseren, doch verder geen grote inspanningen aan dit document te besteden. Het opstellen van de beleidsverantwoording en de paragrafen is bewust achterwege gelaten, ook omdat de begroting 2016 al beleidsarm was en de paragrafen incompleet en niet allemaal aanwezig waren.

De bijzondere uitkeringen worden via de Jaarrekening 2018 verantwoord en ter vaststelling aangeboden. Het Ministerie van BZK is in december 2018 per brief op de hoogte gebracht van alle bevindingen in de administratie van bijzondere uitkeringen.

De focus ligt bij het wegwerken van de achterstand op het gebied van de vaststelling van de jaarrekeningen en op de uitvoering van het Plan van Aanpak op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer op Sint Eustatius.

Wij gaan ervan uit dat daarvoor begrip en steun is bij de toezichthouder.

Namens Openbaar Lichaam Sint Eustatius

M.C.F. Franco,
Regeringscommissaris

Oranjestad, 30 april 2019

Conform Tijdelijke wet Taakverwaarlozing Sint Eustatius

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
JAARSTUKKEN
VOOR HET JAAR EINDIGEND OP 31 DECEMBER 2016

- 2 Kernpunten van de jaarrekening 2016
 - 2.1 Balans totalen
 - 2.2 Resultaat
 - 2.3 Verbetering omvang liquide middelen
 - 2.4 Financiële kengetallen

2 Kernpunten van de jaarrekening 2016

2.1 Balans totalen:

Balans per 31 december 2016 - Activa

	<u>USD</u>	
Materiële vaste activa	21,443,981	zie 3.1 en 3.4
Financiële vaste activa	9,260,037	
Vorderingen	865,813	
Liquide middelen	7,945,321	
	<u>39,515,152</u>	

Balans per 31 december 2016 - Passiva

	<u>USD</u>	
Eigen vermogen	26,826,393	zie 3.2 en 3.4
Voorzieningen	625,802	
Langlopende schulden	2,800,000	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9,262,957	
	<u>39,515,152</u>	

2.2 Resultaat:

	<u>USD</u>	
Resultaat uit bedrijfsvoering	404,611	zie 3.4 en verder
Aanvulling vanuit reserves gedurende jaar	-	
Genormaliseerd resultaat 2016	<u>404,611</u>	

2.3 Verbetering omvang liquide middelen:

zie 3.9

Niet geormerkte liquide middelen	2,374,703	
AF: Omvang van bestemmingsreserves stand van de <i>vrij beschikbare</i> middelen	-	-/-
	<u>2,374,703</u>	

Benodigde vrij beschikbare liquide middelen 1,600,000

Surplus aan vrij beschikbare liquide middelen **774,703**

2.4 Financiële kengetallen:

	<u>2016</u>
Liquiditeitsratio (norm = 100%)	95%
Solvabiliteitsratio	68%

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
BALANS & TOELICHTING
VOOR HET JAAR EINDIGEND OP 31 DECEMBER 2016

- 3 Jaarrekening
 - 3.1 Balans per 31 december 2016 - Activa
 - 3.2 Balans per 31 december 2016 - Passiva
 - 3.3 Toelichting bij de balans per 31 december 2016
 - 3.3.1 Materiële vaste activa
 - 3.3.2 Financiële vaste activa
 - 3.3.3 Vorderingen
 - 3.3.4 Liquide middelen
 - 3.3.5 Reserves
 - 3.3.6 Voorzieningen
 - 3.3.7 Langlopende schulden
 - 3.3.8 Kortlopende schulden en overlopende passiva

3.1 Balans per 31 december 2016 - Activa

	31-12-2016	31-12-2015
	USD	USD
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.3.1	
Gronden en terreinen	10,167,434	10,167,434
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	5,943,747	6,184,618
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	2,964,025	3,046,403
Vervoersmiddelen	196,198	260,769
Machines, apparaten en installaties	840,197	900,653
Automatiseringsmiddelen	177,317	241,974
Overige materiële vaste activa	1,155,063	1,303,164
Totale materiële vaste activa	<u>21,443,981</u>	<u>22,105,014</u>
Financiële vaste activa	3.3.2	
Deelnemingen	9,103,033	347,299
Vorderingen met een looptijd van twee jaar of langer	157,004	78,502
Totale financiële vaste activa	<u>9,260,037</u>	<u>425,801</u>
Totaal vaste activa	<u>30,704,018</u>	<u>22,530,815</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	3.3.3	
Debiteuren	474,312	1,048,334
Overige vorderingen:		
- Kortlopend deel vordering Tekortenreeks 2008-2010	-	157,004
- Nog te ontvangen Bijzondere uitkeringen	-	102,466
- Nog te ontvangen gelden uit zeehaven (NuStar)	337,563	250,000
- Nog te ontvangen gelden luchthaven	41,817	-
- Nog terug te ontvangen bezoldigingen RCN	-	56,407
- Vooruitbetaalde kosten / deposits	5,111	25,319
- Overige vorderingen	7,010	93,531
Totaal vorderingen	<u>865,813</u>	<u>1,733,061</u>
Liquide middelen	3.3.4	
Kas	5,296	-
Rekening courant bij banken	199,698	200,097
Rekening-courant bij Cft	2,169,709	4,205,257
Rekening-courant doelluitkeringen	5,570,618	-
Totaal liquide middelen	<u>7,945,321</u>	<u>4,405,354</u>
Totaal vlottende activa	<u>8,811,134</u>	<u>6,138,415</u>
Totaal activa	<u>39,515,152</u>	<u>28,669,231</u>

3.2 Balans per 31 december 2016 - Passiva

		31-12-2016	31-12-2015
		USD	USD
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	3.3.5	26,221,782	15,544,606
Weerstandvermogen		200,000	200,000
Bestemmingsreserves		-	2,444,091
Resultaat lopend boekjaar		404,611	(564,344)
Totaal Eigen vermogen		26,826,393	17,624,353
Voorzieningen	3.3.6	625,802	570,362
Vaste schulden			
Totaal schulden met een looptijd langer dan 2 jaar	3.3.7	2,800,000	3,185,460
Totaal vaste passiva		3,425,802	3,755,822
Vlottende passiva			
Kortlopende schulden			
Crediteuren		708,807	1,061,721
Overige kortlopende schulden:	3.3.8		
- Governor de Graaffschool - tegoed uit jaren 2011-2014		-	150,836
- Vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen		5,094,410	3,027,942
- Startbedrag Doelsaldo BZK terug te betalen deel in 2017/18		370,920	370,921
- Kortlopend deel lening Renteloze lening Ministerie OC&W		400,000	400,000
- Nog te betalen pensioenpremies PCN 2011-2015		944,089	232,510
- Nog te betalen Eutel (storting aandelen)		-	55,865
- Salaris periodieken 2014-2016 (opgebouwd in 2013-2016)		814,828	580,000
- Correctie uurloners 2013-2015		232,905	232,905
- Naheffingsaanslag ABB over 2011-2016		164,788	134,788
- Vakantiegeld reservering		243,108	224,404
- Nog te betalen salaris, loonbelasting en sociale lasten 2016		279,899	533,278
- Overige overlopende posten		9,203	283,885
Totaal kortlopende schulden		9,262,957	7,289,055
Totaal vlottende passiva		9,262,957	7,289,055
Totaal passiva		39,515,152	28,669,231

3.3 Toelichting bij de balans per 31 december 2016

3.3.1 Materiële vaste activa

Van de materiële vaste activa wordt het volgende overzicht gegeven:

Activa	Boekwaarde 1-1-2016	Boekwaarde 31- 12-2016
Gronden en Terreinen	10,167,434	10,167,434
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	6,184,618	5,943,747
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	3,046,403	2,964,025
Vervoermiddelen	260,769	196,198
Machines, apparaten en installaties	900,653	840,197
Automatiseringsmiddelen	241,974	177,317
Overige materiele vaste activa:		
- <i>Sportfaciliteiten</i>	912,997	889,664
- <i>Organisatieverbetering</i>	390,167	265,399
Totaal	22,105,014	21,443,981

Bijzondere toelichting bij Woonruimten en bedrijfsgebouwen:

In de jaarrekening 2012 hebben opboekingen plaatsgevonden van activa - met name terreinen en gebouwen die OLSE in het verleden niet in de boeken had opgenomen. Hierdoor is ook het zicht op het werkelijke (eigen) vermogen van OLSE verbeterd. De waarde van de opgeboekte activa werd ten gunste van het eigen vermogen verwerkt.

Bij de betreffende bijboekingen in 2012 is echter een aantal gebouwen meegenomen die vallen onder het project ter verbetering van de huisvesting van de scholen, geïnitieerd door het Ministerie van OCW (OCW). Deze activa worden in een gezamenlijk investeringsproject tussen OCW en OLSE tot stand gebracht. De bijdrage in de totstandkoming van de verbetering van deze gebouwen is voor OLSE USD 4,000,000. Per 31 december 2016 is de boekwaarde USD 3,600,000. De grondwaarde hiervan is nog niet vastgesteld en dus ook niet formeel overgedragen.

Het uiteindelijke eigendom van het verbeteringsproject voor onderwijshuisvesting is nog niet geheel duidelijk. De intentie van OCW en OLSE is dat het eigendom uiteindelijk berust bij de stichtingen van de scholen. Dat betekent dat na afronding van het innovatie-traject, de nu opgenomen investering in de schoolgebouwen, uiteindelijk een bijdrage is, in het eigendom van derden (scholen).

Ten tijde van de definitieve afronding van het project, zal dit tussen betrokken partijen, OLSE-scholen-OCW, in goed overleg vastgesteld worden.

3.3.2 Financiële vaste activa**Deelnemingen:**

De deelnemingen zijn verantwoord in de volgende tabel:

Deelnemingen, nominaal en geplaatst kapitaal	Aandeel in %	USD
A) St. Eustatius telephone Company (Eutel) N.V.	100.00%	11,170
B) Saba Bank Resources N.V.	21.67%	12,104
C) Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen	2.83%	279,330
D) St. Eustatius Utility Company (STUCO) N.V.	100.00%	8,800,429
Totaal deelnemingen		9,103,033

Toelichtingen bij de Deelnemingen:

- Ad A) Het geplaatste en gestorte kapitaal in Eutel bedraagt USD 11,170.
- Ad B) - C) Naast Eutel heeft het Eilandgebied ook belangen in de Saba Bank Resources N.V. en de Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen N.V.
- Ad D) Per 1-1-2014 is het nieuwe water- en elektriciteitsbedrijf van St. Eustatius opgericht: St. Eustatius Utility Company (STUCO) N.V. en is de opvolger van Gemeenschappelijk Elektriciteitsbedrijf Bovenwindse Eilanden (G.E.B.E.). OLSE is de volledig aandeelhouder van STUCO. De waardering van STUCO is per 31-12-2016 opgenomen voor de genormaliseerde verkrijgingsprijs ad USD 8,800,429. De genormaliseerde verkrijgingsprijs is bepaald als zijnde het aandelenkapitaal USD 3,000, de inbrengwaarde ad USD 14,197,429 gecorrigeerd met een voorziening waardevermindering van USD 5,400,000. Per 31-12-2016 heeft STUCO een eigen vermogen van USD 14,029,090. Over het boekjaar 2016 heeft STUCO een winst van USD 106,433 behaald.

Langlopende Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vorderingen met een looptijd van twee jaar of langer	157,004	78,502

Toelichtingen bij de Langlopende Vorderingen:

OLSE heeft een vordering op het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) voor het onbenutte deel uit de Tekortenreeks 2008 - 2010. BZK heeft voorgesteld dit - in samenhang met de schuld aan BZK inzake het doelsaldo - over een termijn van 5 jaren te verrekenen, te beginnen in 2014. Gepresenteerd staat hier de vordering te verrekenen in 2018. In 2014 heeft de eerste aflossing op de vordering plaatsgevonden door BZK. Per 31 december 2016 resteren nog 2 jaren (USD 157,004) om te verrekenen wat onder deze post is gepresenteerd.

3.3.3 Vorderingen

De vorderingen worden als volgt gerecapituleerd:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
1) Debiteuren	1,785,392	1,944,699
Voorziening voor oninbaarheid	(1,311,080)	(896,365)
	<u>474,312</u>	<u>1,048,334</u>
Overige vorderingen:		
- Kortlopend deel vordering Tekortenreeks 2008-2010	-	157,004
2) - Nog te ontvangen Bijzondere Uitkeringen	-	102,466
3) - Vordering Stichting Wegenfonds	-	-
- Nog te ontvangen gelden Nustar	337,563	250,000
- Nog te ontvangen gelden luchthaven	41,817	-
4) - Nog terug te ontvangen bezoldigingen RCN	-	56,407
5) - Vooruitbetaalde kosten / deposito's	5,111	25,319
- Overigen	7,010	93,531
Totaal vorderingen	<u>865,813</u>	<u>1,733,061</u>

Toelichtingen bij de vorderingen:*Toelichtingen bij de debiteuren:*

- Ad 1) Debiteuren worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Het innings- en invorderingsproces is inmiddels in werking getreden. Vanwege de ouderdom van de posten, is voorzichtigheidshalve een voorziening gevormd voor dubieuze debiteuren. Hierbij dient wel duidelijk in acht genomen te worden dat OLSE alles in het werk stelt om te vorderen bedragen ook daadwerkelijk te innen.

*Toelichtingen bij de overige vorderingen:*Ad 2) *Recycle Plant*

In de 2e helft van het jaar 2014 is met het Ministerie van Infrastructuur en Milieu (Min IM) overeengekomen dat er een Bijzondere Uitkering in de orde van grootte van USD 1.8 miljoen beschikbaar gesteld zou worden voor het neerzetten van een afvalverwerkingsinstallatie ter verwerking en vernietiging van het bedrijfsafval en huisvuil. Op balansdatum 31-12-2015 is voor dit project USD 102,466 nog opgenomen als in te dienen en te ontvangen. Bij nader onderzoek bleek dat het ministerie geen verdere bijdrage verleent. Het saldo is in 2016 wegens oninbaarheid afgeboekt.

Ad 3) *Financiële support aan de Stichting Wegenfonds*

Vanaf augustus/september 2012 verkeert de Stichting Wegenfonds (SWF) in financiële problemen. Per 31 december 2015, werden de vorderingen op SWF als oninbaar beschouwd en zijn volledig afgeboekt. Vanaf 2016, zijn alle activiteiten van SWF gestaakt. Het is het voornemen van OLSE om SWF te doen liquideren.

Per 31 december 2016, had SWF nog een restant-lening uitstaan bij de Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen (OBNA). OLSE heeft het op zich genomen om de restant schuld conform de betalingsvoorwaarden af te lossen. In januari 2018, is de laatste aflossing voltrokken. Zie hiertoe de toelichting bij Voorzieningen 3.3.6.

Ad 4) *Voorgesloten salarissen voor RCN personeel*

Bij de overgang van 10-10-'10 zijn door OLSE enkele personen van o.a. de brandweer en overige diensten, die onder het Rijk (RCN) gingen vallen, tijdelijk betaald, omdat nog niet alle zaken met betrekking tot de overgang naar het Rijk op tijd geregeld waren. Op balansdatum 31-12-2016 zijn de voorgesloten salarissen voor RCN personeel wegens oninbaarheid afgeboekt.

Ad 5) *Deposito's*

Ter versoepeling van bedrijfsprocessen binnen OLSE zijn met enkele toeleveranciers afspraken gemaakt dat OLSE een deposito stort, voor af te nemen diensten (brandstof voor dienstauto's/ vliegtickets voor dienstreizen). De toeleverancier kan dan sneller de benodigde dienst verstrekken aangezien de waarde van de levering reeds gedekt is door het deposito.

- Overige deposito's	5,111
<i>Totaal betaalde voorschotten/deposito's:</i>	<u>5,111</u>

3.3.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
<i>Kassaldo</i>		
Kassaldo		
<i>Rekeningen courant met banken</i>		
Windward Islands Bank Ltd 32487505	(9)	(9)
Windward Islands Bank Ltd 22734101	199,707	199,991
Bankoverboekingen onderweg (Bank/Kas naar Bank)	5,295	115
<i>Subtotaal banken</i>	<u>204,993</u>	<u>200,097</u>
Rekening courant doeluitkeringen	5,570,618	-
Rekening courant met Cft	2,168,413	3,841,584
Vrije Uitkeringsrekening bij Cft*	1,296	363,673
<i>Subtotaal rekeningen bij/via Cft</i>	<u>7,740,327</u>	<u>4,205,257</u>
Totaal	<u>7,945,320</u>	<u>4,405,354</u>

*De vrije uitkeringsrekening bij het Cft is onder beheer van het Cft en staat niet vrij ter beschikking voor OLSE.

Beschikbaarheidsruimte van de Liquide Middelen:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Totale Liquide Middelen	7,945,320	4,405,354
Af: Geormerkt via vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen	<u>(5,570,618)</u>	<u>(3,027,942)</u>
Niet geormerkte liquide middelen:	<u>2,374,702</u>	<u>1,377,412</u>

¹⁾ *Toename niet geormerkte liquide middelen:* 997,290 29,009

Ad 1) OLSE heeft per 31 december 2016 een stand aan liquide middelen ter grootte van USD 7,945,320. Het merendeel van deze stand is afkomstig van ontvangen geld voor projecten of taken die OLSE nog dient uit te voeren: deze middelen zijn als Bijzondere Uitkeringen ontvangen.

Alle geldmiddelen vanuit Bijzondere Uitkeringen zijn geormerkt en kunnen alleen voor het betreffende project/taakgebied aangewend worden. Om het verschil tussen banksaldo bijzondere uitkeringen en saldo bijzondere uitkeringen in Bijlage 4.8 te verklaren wordt een tekst bij Bijlage 4.8 opgenomen.

De niet geormerkte liquide middelen kunnen aangewend worden naar het inzicht van OLSE, en dienen aangewend te worden voor de uitvoering van de bekende wettelijke en begrote taken.

	<u>Bedrag</u> <u>USD</u>	<u>Mutatie</u> <u>USD</u>
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2013:	1,794,382	(2,144,623)
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2014:	1,348,403	(445,979)
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2015:	1,377,412	29,009
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2016:	2,374,702	997,290

Noot:

Behalve rekening te moeten houden met de geormerkte middelen (derden) dient ook rekening gehouden worden met specifieke bestemmingen die OLSE in het verleden al heeft gegeven aan opgebouwde reserves: de winstbestemmingsreserves.

Zie hiertoe verder: **3.9 Beschouwing financiële positie**

3.3.5 Reserves

	<u>31-12-2016</u> <u>USD</u>	<u>31-12-2015</u> <u>USD</u>
I Algemene reserve per ultimo boekjaar:	14,980,262	15,544,606
Directe mutaties op de Algemene reserve:		
Naar reguliere begrotingsmiddelen 2016, respectievelijk 2015:		-
Van bestemmingsreserves:	2,444,091	-
Van deelneming in STUCO:	8,797,429	-
Algemene reserve per 31 december	<u>26,221,782</u>	<u>15,544,606</u>
Resultaat begrotingsjaar	404,611	(564,344)
^{1A)} Algemene reserve na resultaat toevoeging	<u>26,626,393</u>	<u>14,980,262</u>
II Weerstandsvermogen per ultimo boekjaar:	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
III Bestemmingsreserves per ultimo boekjaar:		
²⁾ Economische ontwikkeling	-	1,746,040
³⁾ Uitbreiding luchthaven	-	35,568
⁴⁾ Vissersfonds	-	14,051
⁵⁾ Tennisbaan	-	83,799
⁶⁾ Administratiekantoor	-	564,633
Bestemmingsreserves per 31 december	<u>-</u>	<u>2,444,091</u>
Totale stand van reserves per 31 december	<u>26,826,393</u>	<u>17,624,353</u>

Toelichtingen bij de Reserves:

Het resultaat van de jaarrekening over het jaar 2016 bedraagt: **404,611**

Verdere uitleg en toelichting op het resultaat en de hoogte hiervan wordt verder uitgewerkt in paragraaf **3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten**.

Toelichtingen bij de directe mutaties op de Algemene reserve:

Ad 1A) Over het begrotingsjaar 2016 is een overschot door onderbesteding vastgesteld.

Ad 1B) Het weerstandsvermogen in het begrotingsjaar 2016 is ongewijzigd.

Toelichtingen bij de bestemmingsreserves:

Ad 2) Vanuit het verleden is een reserve gevormd voor de verbetering van de infrastructuur voor de zeehaven en het wegennet. Vanuit deze middelen is 50% beschikbaar voor de verbetering van de infrastructuur van de luchthaven en de zeehaven, en 50% is beschikbaar voor de verbetering van de infrastructuur van de wegen. In het jaar 2016 is deze reserve op advies van het Cft toegevoegd aan de algemene reserve.

Ad 3) Voor de uitbreiding van de luchthaven zijn de betreffende middelen nog beschikbaar vanuit reserveringen uit voorgaande begrotingsjaren. In het jaar 2016 is deze reserve op advies van het Cft toegevoegd aan de algemene reserve.

Ad 4) In het begrotingsjaar 2009 zijn financiële middelen gereserveerd voor ondersteuning van de lokale visserij. In het jaar 2016 is deze reserve op advies van het Cft toegevoegd aan de algemene reserve.

Ad 5) In het begrotingsjaar 2009 is een bedrag ad USD 83,799 gereserveerd voor de aanleg van een tennis-faciliteit voor het publiek. Tot op heden zijn er geen werkzaamheden gestart ter realisatie hiervan, derhalve zijn deze middelen nog geheel beschikbaar. In het jaar 2016 is deze reserve op advies van het Cft toegevoegd aan de algemene reserve.

Ad 6) In het begrotingsjaar 2014 is achteraf door de eilandsraad het resultaat van het boekjaar 2012 verdeeld, waarbij USD 564,633 is bestemd voor de inrichting van het toekomstige administratiekantoor. In het jaar 2016 is deze reserve op advies van het Cft toegevoegd aan de algemene reserve.

Recapitulatie van onttrekkingen uit reserves ten gunste van reguliere begroting 2016:

	<u>USD</u>
Onttrekking uit Algemene reserve in 2016	2,414,091
Onttrekking uit bestemmingsreserve in 2016	<u>(2,414,091)</u>
	<u>-</u>

In 2016 zijn er geen onttrekkingen uit de algemene reserves geweest.

3.3.6 Voorzieningen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
1) Environment Fund	350,281	318,437
2) Opvang lening faciliteit Stichting Wegenfonds	125,521	251,925
3) Pensioen voorziening ex-gezaghebbers	150,000	-
4) Totaal voorzieningen	<u><u>625,802</u></u>	<u><u>570,362</u></u>

Toelichtingen bij de voorzieningen:

- Ad¹) Het eilandgebied St. Eustatius en de Statia Terminal (tegenwoordig NuStar) hebben in 2006 een contract gesloten waarin voor de oprichting van een fonds zorg gedragen dient te worden voor de clean-up kosten van het terrein, dit bij beëindiging van de bedrijfsactiviteiten van Statia Terminals / NuStar op enig moment in de toekomst. De overeenkomst besloeg 10 jaar en gold met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2004. Hierbij zijn beide partijen overeenkomen om jaarlijks voor een bedrag te storten ad USD 31,844 (equivalent van ANG 57,000) in het zogenaamde Environment Fund. Dit fonds dient beheert te worden door een speciale daarvoor in het leven te roepen Stichting. Tot op heden is de betreffende stichting niet opgericht. OLSE heeft voor haar deel van de inleg voor het Environment Fund de middelen apart gezet door vorming van de hierboven genoemde voorziening. In 2011 is de voorziening vanuit de Algemene reserve aangevuld tot het tot dan toe volledig benodigde bedrag van de verplichtingen voortkomend uit de overeenkomst met Statia Terminals / NuStar. Deze overeenkomst is per 31 december 2014 verlopen en er dienen nieuwe afspraken gemaakt te worden met Nustar.
- Ad²) De Stichting Wegenfonds (SWF) is in 2012 in financiële problemen geraakt. Dit is meerdere malen vermeld in rapportages van OLSE.
De schuld die SWF nog heeft aan de Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen (OBNA) wordt sinds 2012 rechtstreeks door OLSE afgelost bij de OBNA. In de overeengekomen lening van de SWF met de OBNA is aangegeven dat het eilandsgebied (nu OLSE) in principe medeverantwoordelijk is voor de aflossing van de schuld. Vanwege deze verantwoordelijkheid, en de onduidelijkheid over de toekomst van SWF in de nabije jaren, is het noodzakelijk om een voorziening te vormen voor de restschuld. Per 31 december 2016 is de nog resterende verplichting USD 125,521.
- Ad³) Op grond van verplichtingen voortkomende uit de “Pensioenwet BES”, het “Pensioenbesluit BES”, het “Pensioenbesluit politieke ambtsdragers BES en het “rechtspositiebesluit politieke gezagsdragers BES” heeft OLSE een pensioenverplichting richting (oud) politiek gezagsdragers. Oud politiek gezagsdragers die reeds een uitkering ontvangen, ontvangen die via de reguliere salarisadministratie als Uitkering bij wijze van pensioen. In de jaarrekening 2016 is een voorziening opgenomen voor een bedrag van USD 150.000. OLSE is van mening dat dit de meest zorgvuldig mogelijke schatting is v.w.b. deze verplichting.

3.3.7 Langlopende schulden (looptijd langer dan 2 jaar)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
¹) Schulden m.b.t. doelsaldo (startkapitaal) Ministerie BZK	-	185,460
²) Renteloze lening Ministerie OC&W	2,800,000	3,000,000
Totaal langlopende schulden	<u>2,800,000</u>	<u>3,185,460</u>

Toelichtingen bij de Langlopende Schulden:

Ad 1) Genoemde langlopende schuld betreft het startbedrag genaamd Doelsaldo. Dit bedrag betreft liquide middelen die door BZK aan OLSE ter beschikking waren gesteld als een soort overbruggingskrediet begin 2011. Door BZK is inmiddels besloten dit startbedrag over 5 jaar verspreid terug te vorderen, beginnend vanaf 2014. De jaarlijkse aflossing vindt plaats door USD 78,502 in mindering te brengen op de vordering op BZK inzake de tekortenreeks 2008-2010 (zie paragraaf 3.3.2) en USD 106,958 wordt in mindering gebracht op de te ontvangen vrije uitkering.

De totale schuld betreft een bedrag ad USD 927,303. Het deel hetgeen verschuldigd is om in 2017 en 2018 af te lossen is opgenomen onder de kortlopende overige schulden.

Ad 2) Eind 2012 is met Min OCW een convenant afgesloten in het kader van het onderwijshuisvestingsplan 2012 - 2015. Dit plan heeft tot doel het op orde brengen van de onderwijshuisvesting op St. Eustatius. Het project was begroot op ongeveer USD 13 miljoen. De bijdrage van OLSE in dit project is overeengekomen op USD 4 miljoen. Het overige deel wordt bekostigd door OCW.

OCW heeft de USD 4 miljoen voorgefinancierd in de vorm van een renteloze lening voor 20 jaar met een aflossing van USD 200,000 per jaar. Jaarlijks wordt de aflossing in mindering gebracht op de vrije uitkering. Het restant van USD 400.000 is opgenomen als kortlopende schuld. Dit betreft twee termijnen aflossing.

De renteloze lening is ingegaan per 1 januari 2013 en per ultimo 2016 hebben inmiddels vier aflossingen plaatsgevonden. In totaal is daarmee USD 800,000 op de lening effectief afgelost.

3.3.8 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Crediteuren	708,807	1,061,721
Overige kortlopende schulden	8,554,150	6,227,334
Totaal kortlopende schulden	<u>9,262,957</u>	<u>7,289,055</u>

Toelichtingen bij de Overige kortlopende schulden:

De post Overige kortlopende schulden is als volgt opgebouwd:

1) - Governor de Graaffschool - tegoed uit jaren 2011-2014	-	150,836
2) - Vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen	5,094,410	3,027,942
- Startbedrag Doelsaldo BZK terug te betalen deel in 2017/18	370,920	370,921
- Kortlopend deel lening Renteloze lening Ministerie OC&W	400,000	400,000
3) - Nog te betalen pensioenpremies PCN 2011-2015	944,089	232,510
4) - Nog te betalen Eutel (storting aandelen)	-	55,865
5) - Salaris periodieken 2014-2016 (opgebouwd in 2013-2016)	814,828	580,000
6) - Correctie uurloners 2013-2015	232,905	232,905
7) - Naheffingsaanslag ABB over 2011-2016	164,788	134,788
8) - Vakantiegeld reservering	243,108	224,404
9) - Nog te betalen salaris, loonbelasting en sociale lasten 2016	279,899	533,278
- Overige kortlopende schulden	9,203	283,885
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8,554,150</u>	<u>6,227,334</u>

Ad 1) De Governor de Graaff School is gedurende 2014 ondergebracht in een stichting. De stichting ontvangt vanaf 2015 haar financiële middelen rechtstreeks van OCW. Voor de periode 2011 tot en met 2014 zijn de middelen die voor de school bestemd zijn ontvangen via OLSE. De school heeft niet alle middelen gebruikt in de genoemde schooljaren. De middelen welke de school nog tegoed heeft bedragen in totaal USD 150,836. In 2015 is USD 500,000 van de bovengenoemde schuld overgemaakt aan de Stichting van de Governor de Graaff School. De resterende schuld van USD 150,836 is uitbetaald in juli 2016 en hiermee is de schuld afgehandeld.

Ad 2) Onderstaand volgt een kort overzicht van de omvangrijkste vooruit ontvangen bedragen in het kader van Bijzondere Uitkeringen:

	USD
Donnergelden: wegwerken van achterstallig onderhoud	539,051
Transport drinkwater	351,546
Publieke gezondheidszorg	575,632
Implementatie FINBES en Wolbos	322,206
Strengthening nature management	287,000
Rampenbestrijding	195,098
Maatschappelijk werker	442,362
Versterking kinderopvang	120,113
Roaming animals	96,920
Doeluitkering SZW & VWS	157,717
Ondersteuning ontwikkelings plannen	163,000
Thuiszorg bijdrage	513,710
Anti-Erosion measures	189,000
Huiselijk Geweld en kinderrechten	239,420
Overige Bijzondere Uitkeringen	<u>1,377,843</u>
Totaal aan Bijzondere Uitkeringen:	<u>5,570,618</u>

Zie voor de volledige lijst van 4.8 Bijzondere Uitkeringen

Ad 3) OLSE had in voorgaande jaren uurloners in dienst waarvoor zij pensioenpremie heeft ingehouden en afgedragen aan PCN. Het is momenteel onduidelijk of PCN de eventuele aanspraken honoreert waardoor het op balansdatum onzeker is of OLSE een pensioenverplichting heeft naar de voormalige uurloners. Tevens is vastgesteld dat niet al het ambtelijk personeel (in het voorgaande en huidige boekjaar) is aangemeld bij het pensioenfonds waardoor de juist en/of volledige premie niet is afgedragen voor het ambtelijk personeel. OLSE is van mening dat het verantwoorde bedrag de meest zorgvuldig mogelijke inschatting is v.w.b. deze verplichting. USD 944,089 (2015: 232,510).

Ad 4) OLSE is de volledige aandeelhouder van Eutel. De aandelen welke OLSE in bezit heeft, waren echter nog niet volgestort. Per 31 December 2016 is de betaling van de aandelen verrekend in de jaarrekening van OLSE, dat is pas in 2017 doorgevoerd in de jaarrekening van Eutel.

Ad 5) In de jaarrekening 2016 is een bedrag opgenomen van USD 815.000 (2015: USD 580.000) voor nog te betalen salaris als gevolg van het onterecht niet toegekend hebben van periodieken. OLSE is van mening dat het verantwoorde bedrag de meest zorgvuldig mogelijke inschatting is v.w.b. deze verplichting.

- ^{Ad 6)} Eind 2014 is het langlopende traject van de omzetting van uurloners (quincena werkers) naar een ambtelijke aanstelling met een vast maandsalaris afgewikkeld. De betreffende medewerkers zijn per 1 januari 2015 als zodanig in eerste instantie qua status veranderd. Bij latere besluitvorming is gebleken dat betreffende uurloners bij de reorganisatie van 2012/2013 per 1 januari 2013 reeds die statuswijziging hadden moeten krijgen. Bij een correcte inschaling vanaf de datum van 1 januari 2013 zouden de uurloners dan een salaristoekenning moeten ontvangen die boven het wettelijk minimumloon van 2013, respectievelijk 2014 dient te liggen. De statuswijziging per 1 januari 2013 met inachtneming van de hoogte van het wettelijk minimumloon, vereist een correctie van USD 89,000 voor zowel 2013 als 2014 en voor 2015 een bedrag van USD 54,905, in totaal USD 232,905 (2015: USD 232,905).
- ^{Ad 7)} Er is uit behoedzaamheid rekening gehouden met een te betalen bedrag aan Algemene bestedingsbelasting van USD 164.788.
Er zijn eind 2018 herziene aangiften ABB ingediend door OLSE, en dat voor de jaren 2012 t/m 2018. Op basis van die aangiften zou een verplichting van USD 8.140 per ultimo 2016 voldoende zijn. De beslissing van BCN hierover is nog niet ontvangen.
- ^{Ad 8)} Per einde boekjaar 2016 is de vakantiegeldverplichting opgenomen. Dit betreft een bedrag van USD 243,108 (2015: USD 224,404).
- ^{Ad 9)} Onder de kortlopende schulden is een bedrag van USD 279,899 (2015 USD 533.278) opgenomen voor nog te betalen salaris, loonbelasting en sociale lasten 2016 voor ambtenaren. OLSE is van mening dat het verantwoorde bedrag de meest zorgvuldig mogelijke schatting is v.w.b. deze verplichting.

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
REKENING & TOELICHTING
VOOR HET JAAR EINDIGEND OP 31 DECEMBER 2016

- 3 Jaarrekening
 - 3.4 Staat van baten en lasten 2016
 - 3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten
 - 3.6 Kwaliteit van het resultaat

3.4 Staat van baten en lasten 2016

Hoofd functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Lasten/Uitgaven					
		Rekening 2015	Oorspronkelijke Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	realisatie ratio	Verschil Begroting +/- Rekening
0	Algemeen bestuur	5,219,476	4,805,100	5,280,500	5,223,447	99%	57,053
001	6001 Bestuursorganen	1,717,229	1,757,300	1,068,000	1,251,560	117%	(183,560)
002	6002 Bestuursapparaat	3,386,566	2,997,800	3,973,000	3,730,197	94%	242,803
003	6003 Burgerzaken	53,337	10,000	173,500	175,562	101%	(2,062)
020	6020 Eigendommen niet voor openbare dienst	62,344	40,000	66,000	66,128	100%	(128)
1	Openbare orde en veiligheid	52,419	50,000	35,500	120,899	341%	(85,399)
120	6120 Brandweer	3,352	-	3,500	3,352	96%	148
130	6130 Rampenbestrijding	49,067	50,000	32,000	117,547	367%	(85,547)
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	3,062,774	2,968,000	2,954,500	3,120,517	106%	(166,017)
200	6200 Algemeen beheer DROB	1,291,980	1,350,000	1,154,000	1,160,041	0%	(6,041)
210	6210 Wegen, straten pleinen algemeen	214,841	370,000	163,000	157,171	96%	5,829
211	6211 Verkeersmaatregelen te land	5,865	20,000	6,500	6,810	105%	(310)
220	6220 Exploitatiebijdragen mbt zeehavens	695,681	564,000	748,000	910,210	122%	(162,210)
230	6230 Overige aangelegenheden mbt luchtvaart	854,407	664,000	883,000	886,285	100%	(3,285)
240	6240 Waterkering, afwatering en landaanwinning	-	-	-	-	0%	-
3	Economische zaken	414,962	360,000	781,000	790,795	101%	(9,795)
300	6300 Economische zaken	123,128	105,000	128,000	128,778	101%	(778)
310	6310 Verkoop gebouwen en terreinen	-	-	255,000	254,084	100%	916
341	6341 Bevordering landbouw/veeteelt/visserij	291,834	255,000	398,000	407,933	102%	(9,933)
4	Onderwijs	217,574	311,000	223,000	247,282	111%	(24,282)
400	6400 Onderwijs algemeen beheer	198,940	281,000	-	-	0%	-
410	6410 Openbaar Funderend Onderwijs	1,998	-	-	-	0%	-
480	6480 Studiefondsen en studiebeursen	16,636	30,000	223,000	247,282	111%	(24,282)
5	Cultuur en recreatie	1,901,935	1,774,000	898,000	896,315	100%	1,685
510	6510 Bibliotheken en leeszalen	164,328	162,000	134,500	134,131	100%	369
530	6530 Sport algemeen beheer	351,807	327,000	282,000	281,278	100%	722
541	6541 Oudheidkunde/musea	230,045	230,000	175,500	175,119	100%	381
560	6560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	526,881	490,000	195,000	195,269	100%	(269)
580	6580 Overige cultuur en recreatie	628,874	565,000	111,000	110,518	100%	482
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	639,534	865,000	907,000	922,527	102%	(15,527)
610	6610 Onderstand/noodvoorzieningen behoeften	-	-	446,500	456,649	102%	(10,149)
611	6611 Werkgelegenheid	87,811	65,000	99,500	99,010	100%	490
620	6620 Maatschappelijke zaken	223,533	130,000	131,000	136,114	104%	(5,114)
630	6630 Sociaal cultureel werk / Jeugd en jongeren werk	17,789	370,000	-	754	-	(754)
650	6650 Kinderopvang / Youth Care Foundation	310,401	300,000	230,000	230,000	100%	-
7	Volksgesondheid	973,764	985,000	1,317,500	1,440,248	109%	(122,748)
700	6400 Algemeen beheer volksgesondheid	5,101	-	166,500	271,447	163%	(104,947)
710	6410 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	838	-	62,500	63,361	101%	(861)
720	6720 Slachthuizen	165,571	40,000	178,500	203,813	114%	(25,313)
721	6721 Reiniging	413,195	90,000	716,000	704,185	98%	11,815
722	6722 Riolerings en waterzuiveringen	24,084	45,000	26,500	28,722	108%	(2,222)
724	6724 Begraafplaats	1,753	5,000	1,500	1,056	70%	444
725	6725 Openbare hygiene	363,222	805,000	166,000	167,664	101%	(1,664)
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	275,200	265,000	125,500	125,193	100%	307
820	6820 Woningexploitatie/woningbouw	275,200	265,000	125,500	125,193	100%	307
822	Overige volkshuisvesting	-	-	-	-	-	-
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	3,301,941	1,131,380	255,000	811,174	318%	(556,174)
920	6920 Belastingen	83,871	-	-	42,100	100%	(42,100)
921	0002 Bijzondere uitkering: Sociale Kans Traject	353,215	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Oranje fonds	7,795	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Openbaar gezondheid	441,732	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Rampenbestrijding	107,879	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Niet begroot	1,277,882	-	-	-	0%	-
922	Vrije uitkering:	-	-	-	-	-	-
922	6922 Algemene uitgaven en inkomsten	1,029,567	1,131,380	255,000	769,074	302%	(514,074)
Subtotaal		16,059,579	13,514,480	12,777,500	13,698,397	107%	(920,897)
Saldo							
Eindtotalen		16,059,579	13,514,480	12,777,500	13,698,397	107%	(920,897)

3.4 Staat van baten en lasten 2016

Hoofd functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Baten/inkomsten					Verschil Begroting +/- Rekening
		Rekening 2015	Oorspronkelijke Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	realisatie ratio	
0	Algemeen bestuur	238,165	215,000	961,500	954,463	99%	7,037
001	6001 Bestuursorganen	8,435	10,000	-	-	-	-
002	6002 Bestuursapparaat	37,083	-	746,000	751,882	101%	(5,882)
003	6003 Burgerzaken	98,918	85,000	106,500	99,182	93%	7,318
020	6020 Eigendommen niet voor openbare dienst	93,729	120,000	109,000	103,399	95%	5,601
1	Openbare orde en veiligheid	-	-	-	-	0%	-
120	6120 Brandweer	-	-	-	-	0%	-
130	6130 Rampenbestrijding	-	-	-	-	0%	-
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	1,511,714	1,401,000	1,233,500	2,075,325	168%	(841,825)
200	6200 Algemeen beheer DROB	31,401	-	29,000	34,310	118%	(5,310)
210	6210 Wegen, straten pleinen algemeen	4,895	-	240,500	250,365	104%	(9,865)
211	6211 Verkeersmaatregelen te land	-	-	-	-	0%	-
220	6220 Exploitatiebijdragen mbt zeehavens	1,155,300	900,000	529,000	1,345,836	254%	(816,836)
230	6230 Overige aangelegenheden mbt luchtvaart	320,118	501,000	435,000	444,814	102%	(9,814)
240	6240 Waterkering, afwatering en landaanwinning	-	-	-	-	0%	-
3	Economische zaken	247,929	75,000	103,000	101,019	98%	1,981
300	6300 Economische zaken	221,261	75,000	99,000	97,599	99%	1,401
310	6310 Verkoop gebouwen en terreinen	1,569	-	4,000	3,420	86%	580
341	6341 Bevordering landbouw/veeteelt/visserij	25,099	-	-	-	0%	-
4	Onderwijs	-	-	-	-	0%	-
400	6400 Onderwijs algemeen beheer	-	-	-	-	0%	-
410	6410 Openbaar Funderend Onderwijs	-	-	-	-	0%	-
480	6480 Studiefondsen en studiebeursen	-	-	-	-	0%	-
5	Cultuur en recreatie	-	-	3,500	3,610	103%	(110)
510	6510 Bibliotheken en leeszalen	-	-	-	-	0%	-
530	6530 Sport algemeen beheer	-	-	-	-	0%	-
541	6541 Oudheidkunde/musea	-	-	-	-	0%	-
560	6560 Bevordering toerisme/openbaar groen	-	-	-	-	0%	-
580	6580 Overige culturele aangelegenheden	-	-	3,500	3,610	103%	(110)
6	Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	978	-	-	140	0%	(140)
610	6610 Onderstand/noodvoorzieningen behoeften	-	-	-	-	0%	-
611	6611 Werkgelegenheid	978	-	-	140	0%	(140)
620	6620 Maatschappelijke zaken	-	-	-	-	0%	-
630	6630 Sociaal cultureel werk / Jeugd en jongeren werk	-	-	-	-	0%	-
650	6650 Kinderopvang / Youth Care Foundation	-	-	-	-	0%	-
7	Volksgezondheid	77,789	25,000	92,000	95,642	104%	(3,642)
700	6400 Algemeen beheer volksgezondheid	-	-	-	-	0%	-
710	6410 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	-	-	-	-	0%	-
720	6720 Slachthuizen	34,377	-	53,000	58,306	110%	(5,306)
721	6721 Reiniging	-	-	2,000	1,500	75%	500
722	6722 Riolerings en waterzuiveringen	-	-	-	-	0%	-
724	6724 Begraafplaats	-	-	-	-	0%	-
725	6725 Openbare hygiene	43,412	25,000	37,000	35,836	97%	1,164
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	110,097	40,000	39,000	40,143	103%	(1,143)
820	6820 Woningexploitatie/woningbouw	42,361	-	39,000	40,143	103%	(1,143)
822	Overige volkshuisvesting	-	40,000	-	-	-	-
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	13,308,564	11,758,480	10,851,140	10,832,665	100%	18,475
920	6920 Belastingen	321,730	307,000	55,000	36,525	66%	18,475
921	0002 Bijzondere uitkering: Sociale Kans Traject	353,215	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Oranje fonds	7,795	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Openbaar gezondheid	409,215	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Rampenbestrijding	107,879	-	-	-	0%	-
921	0002 Bijzondere uitkering: Niet begroot	1,264,604	-	-	-	0%	-
922	Vrije uitkering:	10,796,140	11,336,480	10,796,140	10,796,140	-	-
922	6922 Algemene uitgaven en inkomsten	47,986	115,000	-	-	0%	-
Subtotaal		15,495,235	13,514,480	13,283,640	14,103,007	106%	(819,367)
Saldo		(564,344)		(506,140)	(404,610)		
Eindtotaal		16,059,579	13,514,480	12,777,500	13,698,397	107%	(819,367)

3.5 Toelichting bij de rekening van baten en lasten

3.5.1 Algemeen

OLSE heeft over het begrotingsjaar de volgende baten, lasten en resultaat gerealiseerd:

	<u>USD</u>
Baten	14,103,007
Lasten	<u>13,698,397</u>
Resultaat 2016	<u><u>404,610</u></u>

3.5.2 Technische analyse op hoofdlijnen bij afwijkingen

Een eerste simpele confrontatie van de uiteindelijk bijgestelde begroting 2016 en de realisatie volgens de jaarrekening geeft het volgende inzicht:

	begroot W	gerealiseerd	realisatie-ratio
lasten	12,777,500	13,698,397	107%
baten	13,283,640	14,103,007	106%

Toelichting bij analyse:

Toelichting op hoofdlijnen bij afwijkingen op de lasten

Functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Lasten/Uitgaven			Verschil Begroting -/ Rekening
		Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Realisatie ratio	
0	Algemeen bestuur	5,280,500	5,223,447	99%	57,053
1	Openbare orde en Veiligheid	35,500	120,899	341%	(85,399)
2	Verkeer , Vervoer en waterstaat	2,954,500	3,120,518	106%	(166,018)
3	Economische zaken	781,000	790,795	101%	(9,795)
4	Onderwijs	223,000	247,282	111%	(24,282)
5	Cultuur en Recreatie	898,000	896,314	100%	1,686
6	Sociaal voorzieningen en maatschappelijke werk	907,000	922,527	102%	(15,527)
7	Volksgezondheid	1,317,500	1,440,248	109%	(122,748)
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	125,500	125,193	100%	307
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	255,000	811,174	318%	(556,174)
Subtotaal		12,777,500	13,698,397	107%	(920,897)
Nadelig Saldo					
Eindtotalen		12,777,500	13,698,397	107%	(920,897)

Hoofdfunctie 0 - Algemeen bestuur

De totale afwijking op functie 0 bedraagt USD 57,053 aan lagere lasten dan bij de laatste begrotingswijziging 2016 nog werd begroot.

De afwijkingen van Functie 0 Algemeen bestuur worden veroorzaakt binnen de subfunctie 001 Bestuursorganen en 002 Bestuursapparaat. Dit verschil vloeit met name voort uit het feit dat er minder accountantskosten en minder juridische kosten zijn gemaakt dan begroot.

Hoofdfunctie 1 - Openbare orde en veiligheid

De totale afwijking bedraagt (USD 85,399) aan hogere lasten dan begroot. Dit wordt veroorzaakt omdat een deel van de gerealiseerde salariskosten ten onrechte, niet ten laste van de daartoe bestemde bijzondere uitkering (voor rampenbestrijding) is geboekt. Bij de uitvoering van het project 'opschonen projectadministratie' (bijzondere uitkeringen) in 2018/2019, zijn er meerdere van dit soort gevallen gesignaleerd en die worden gecorrigeerd in de jaarrekening 2018.

Hoofdfunctie 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat

De totale afwijking ten opzichte van de laatste begrotingswijziging 2016 bedraagt (USD 166,017). Dit betreft met name twee ontwikkelingen na de laatste begrotingswijziging. De een betreft een correctie van USD 250,000 voor oninbare haveninkomsten uit voorgaande jaren en de ander een vrijval van USD 79,373 vanwege dubbel betaalde kosten.

Hoofdfunctie 4 - Onderwijs

De totale afwijking bedraagt (USD 24,282) aan hogere lasten dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een correctie van niet eerder geboekte kosten van de huur van de Expertise Center Sint Eustatius ad. USD 23,880.

Hoofdfunctie 7 - Volksgezondheid

De totale afwijking bedraagt (USD 122,748) aan hogere lasten dan begroot. Dit is veroorzaakt door extra lasten door inhuur van medische personeel (USD 70,428) en extra lasten in verband met de inkoop van materiaal voor medische onderzoeken (USD 32,517).

Hoofdfunctie 9 - Financiering en algemene dekkingsmiddelen

De totale afwijking bedraagt (USD 556,174) aan hogere lasten dan begroot. Dit heeft voornamelijk te maken met een verdere verhoging van de voorziening voor oninbare debiteuren met USD 354,715. Aangezien er reeds USD 60,000 was begroot, is de totale voorziening in 2016 verhoogd met USD 414,715. Verder is de dotatie voor salarisperiodieken verhoogd van USD 150,000 naar USD 234,828.

Op de andere hoofdfuncties zijn de afwijkingen verwaarloosbaar.

Toelichting op hoofdlijnen bij afwijkingen op de baten**Afwijkingen baten**

De totale afwijking tussen de begrote baten na de laatste begrotingswijziging 2016 en de gerealiseerde baten bedraagt USD 819,367. De meeropbrengst heeft grotendeels te maken met de extra inkomsten uit de zeehaven. Begin 2017 is het nieuwe contract tussen OLSE en NuStar getekend, het contract heeft een terugwerkende kracht tot 1 november 2016. Vanaf 1 september 2016 zijn de tarieven verhoogd en is er eenmalige lumpsum van ad USD 500,000 overeengekomen.

Functie	Omschrijving hoofdfunctie/functie	Baten/Inkomsten			Verschil Begroting -/- Rekening
		Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Realisatie ratio	
0	Algemeen bestuur	961,500	954,464	99%	7,036
1	Openbare orde en Veiligheid	-	-	-	-
2	Verkeer , Vervoer en waterstaat	1,233,500	2,075,325	168%	(841,825)
3	Economische zaken	103,000	101,019	98%	1,981
4	Onderwijs	-	-	-	-
5	Cultuur en Recreatie	3,500	3,610	103%	(110)
6	Sociaal voorzieningen en maatschappelijke werk		140	-	(140)
7	Volksgezondheid	92,000	95,642	104%	(3,642)
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	39,000	40,143	103%	(1,143)
9	Financiering en algemene dekkingsmiddelen	10,851,140	10,832,665	100%	18,475
Subtotaal		13,283,640	14,103,007	106%	(819,367)
Nadelig Saldo					
Eindtotalen		13,283,640	14,103,007	106%	(819,367)

3.6 Kwaliteit van het resultaat**3.6.1 Effecten op het resultaat**

Huidig resultaat 2016:

Aanvulling extra middelen vanuit de reserves:

Resultaat 2016 (*genormaliseerd voor aanvulling uit reserves*):**USD**

404,610

-

404,610 positief

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
KASSTROOM OVERZICHT
VOOR HET JAAR EINDIGEND OP 31 DECEMBER 2016

3	Jaarrekening
3.7	Kasstroomoverzicht
3.8	Toelichting bij kasstroomoverzicht

3.7 Kasstroomoverzicht 2016

		31-12-2016 USD	31-12-2015 USD
I Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	A	404,611	(564,344)
Aanpassen voor:			
- Afschrijvingen op materiele vaste activa		744,530	772,640
- Mutaties op algemene reserve		-	-
- Dotaties aan pensioenvoorzieningen		150,000	-
- Dotaties aan voorzieningen		31,844	31,844
- Onttrekkingen van voorzieningen		(126,404)	(70,549)
	B	799,969	733,935
Veranderingen in werkkapitaal:			
- Vorderingen op korte termijn afname(toename)		867,249	83,293
- Schulden op korte termijn (toename)		1,973,903	(472,908)
	C	2,841,151	(389,615)
Aanpassing overig (naar financieringsactiviteiten):			
- Ontvangen interest en/of dividend		-	-
- Betaalde interest		-	-
	D	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)		4,045,731	(220,024)
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
- Investerings in materiele vaste activa		(83,496)	(126,230)
- Investerings in deelnemingen---Stuco		8,797,429	-
- Desinvesterings in materiele vaste activa		-	-
- Deelnemingen---Stuco		(8,800,429)	-
- Deelnemingen---Eutel		44,695	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		(41,801)	(126,230)
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
- Mutatie van langlopende schulden		(385,461)	(385,461)
- Mutatie van langlopende vorderingen		(78,502)	78,502
- Ontvangen interest en/of dividend		-	-
- Betaalde interest		-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		(463,963)	(306,959)
Mutatie liquide middelen: I + II + III		3,539,967	(653,213)

3.8 Toelichting bij kasstroomoverzicht 2016

31-12-2016
USD

I Kasstroom uit operationele activiteiten

Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	A	404,611
Aanpassing voor effecten uit exploitatie:	B	<u>799,969</u>
Uit de operationele sfeer is een positieve kasinstroom gerealiseerd van USD 4,045,731.		
Veranderingen in werkkapitaal:	C	<u>2,841,151</u>

Door met name een toename van schulden op korte termijn en een afname van vorderingen op korte termijn is het werkkapitaal toegenomen. Dit is uiteraard een positief effect, doch voor een groot deel een weergave van het ontvangen van middelen die voor bijzondere uitkeringen zijn bestemd, terwijl daaraan veel minder is uitgegeven.

Effect uit financieringsactiviteiten:	D	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	A+B+C+D	<u>4,045,731</u>

II Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>(41,801)</u>
----------------------------------------	-----------------

Per saldo is USD 8.8 miljoen geïnvesteerd, na genoeg volledig in STUCO.

III Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>(463,963)</u>
-----------------------------------------	------------------

Per saldo is in 2016 een bedrag ad USD 9.2 miljoen betaald aan aflossingen op langlopende schulden, en het opnemen van een genormaliseerde verkrijgingsprijs voor STUCO.

Mutatie liquide middelen: I + II + III	<u>3,539,967</u>
-----------------------------------------------	-------------------------

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
FINANCIELE POSITIE & RATIOS
VOOR HET JAAR EINDIGEND OP 31 DECEMBER 2016

- 3 Jaarrekening

- 3.9 Beschouwing van de financiële positie
- 3.9.1 Resultaat beïnvloed door reserves
- 3.9.2 Ontwikkeling van de reserves 2016
- 3.9.3 Vrij beschikbare deel van de liquide middelen
- 3.9.4 Stap 1 - Geoormerkt deel (vanuit derden)
- 3.9.5 Stap 2 - Deel reeds bestemd (reserves)
- 3.9.6 Tijdelijke blokkering bestemmingsreserves

- 3.10 Financiële kengetallen
- 3.10.1 Ontwikkeling liquide middelen
- 3.10.2 Andere belangrijke financiële kengetallen

3.9 Beschouwing van de financiële positie

3.9.1 Resultaat beïnvloed door reserves

	<u>USD</u>	
Resultaat begrotingsjaar 2016	<u>404,611</u>	positief

Plaatsing van resultaat in perspectief:

Het resultaat over 2016 is positief. Uitgangspunt is dat met het resultaat over het jaar 2016, het negatieve resultaat van 2014 van USD 312,792 wordt gecompenseerd. Er is USD 92,000 extra gerealiseerd, dat wordt beschouwd als gedeeltelijke verliescompensatie voor het jaar 2015.

Voornaamste reden voor het positieve resultaat is het uitblijven van vele bestedingen.

3.9.2 Ontwikkeling van de reserves 2016

	<u>1-1-2016</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Algemene reserve per:	15,544,606	17,424,352
Opwaardering deelneming STUCO	-	8,800,429
Correctie aandelen kapitaal nog te storten STUCO	-	(3,000)
Bestemmingsreserves per:	2,444,091	-
Mutatie gedurende het begrotingsjaar:	<u>(564,344)</u>	<u>404,611</u>
	17,424,352	26,626,392
Weerstandsvermogen per:	200,000	200,000
	<u>17,624,352</u>	<u>26,826,392</u>

3.9.3 Vrij beschikbare deel van de liquide middelen

De financiële situatie van OLSE komt naar voren in de analyse van de liquiditeitspositie van OLSE. Van belang zijn de vrij beschikbare liquide middelen, aangezien deze vrij aangewend kunnen worden naar het inzicht van OLSE voor de uitvoering van de bekende wettelijke (kern)taken.

Het is belangrijk om te weten hoeveel er beschikbaar is aan vrij besteedbare liquide middelen.

Om de vrij beschikbare liquide middelen te kunnen berekenen is inzicht nodig in:

- stand van de totale liquide middelen
- geormerkt deel van de liquide middelen

Maar tevens ook:

- bestemd deel vanuit de reserves

Berekening in 2 stappen:

3.9.4 Stap 1 - Geormerkt deel (vanuit derden)

	<u>31-12-2016</u>
	<u>USD</u>
Totale Liquide Middelen	7,945,321
Af: Geormerkt via vooruitontvangen Bijzondere Uitkeringen	<u>(5,570,618)</u>
Niet geormerkte liquide middelen:	<u>2,374,703</u>

Toelichting bij het niet geormerkte deel van de liquide middelen:

OLSE heeft een stand aan liquide middelen ter grootte van USD 7,945,321.

Het merendeel van deze stand is echter afkomstig van vooruit ontvangen geld voor projecten of taken die OLSE nog dient uit te voeren: deze middelen zijn via de Bijzondere Uitkeringen (middelen vanuit derden) ontvangen.

Alle geldmiddelen vanuit Bijzondere Uitvoeringen zijn geormerkt en kunnen alleen voor het betreffende project/taakgebied aangewend worden.

Alleen de niet geormerkte liquide middelen kunnen vrij aangewend worden naar het inzicht van OLSE, en dienen aangewend te worden voor de uitvoering van de bekende wettelijke en begrote taken.

Ontwikkeling sinds 2012:

	<u>Bedrag</u>	<u>Daling/stijging</u>
	<u>USD</u>	<u>USD</u>
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2012:	3,939,005	
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2013:	1,794,382	(2,144,623)
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2014:	1,348,403	(445,979)
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2015:	1,377,412	29,009
Niet geormerkt deel liquide middelen per ultimo 2016:	2,374,703	997,291

3.9.5 Stap 2 - Deel reeds bestemd (reserves)

	<u>31-12-2016</u>
	<u>USD</u>
Niet geormerkte liquide middelen per ultimo 2016:	2,374,703
Omvang van bestemmingsreserves (in eigen vermogen):	-
Feitelijke beschikbaarheid van liquide middelen:	<u>2,374,703</u>

Toelichting bij reeds bestemd deel liquide middelen:

Conform het advies van het Cft zijn de bestemmingsreserves overgeheveld naar de algemene reserve. Vanaf 2016 worden er geen bestemmingsreserves aangehouden.

Hoeveel is benodigd aan vrijbeschikbare liquide middelen?

Berekend is dat de vrij beschikbare liquide middelen uitkomen op **USD 2,374,703 positief**.

Voor een gezonde bedrijfsvoering is het wenselijk dat een zeker bedrag aan liquide middelen beschikbaar is, een bedrag aan liquide middelen dat voldoende in omvang is om de reguliere bedrijfsvoering van minimaal 1-2 maanden te kunnen betalen.

Op een gemiddelde reguliere begroting van USD 13 miljoen is daarvoor nodig een bedrag van: USD 1,600,000.

(zie verdere uitwerking bij: **3.10 Financiële kengetallen**)

Overschot aan vrij beschikbare liquide middelen:

	<u>31-12-2016</u>
	<u>USD</u>
Huidige feitelijke stand van de vrij beschikbare middelen:	<u>2,374,703</u>
Benodigde hoogte van de vrij beschikbare liquide middelen:	<u>1,600,000 -/-</u>
Overschot aan vrij beschikbare liquide middelen:	<u>774,703</u>

3.10 Financiële kengetallen

3.10.1 Ontwikkeling liquide middelen

Voor OLSE is de belangrijkste graadmeter van haar financiële gezondheid de (beschikbare) liquide middelen. Onderstaand volgt een uitgebreidere analyse van de ontwikkeling van de liquide middelen, en de vrije beschikbaarheid hiervan over de jaren 2013-2016.

A - vrij beschikbare liquide middelen (VBLM)	USD	USD	USD	USD
	2016	2015	2014	2013*
Liquide middelen:	7,945,321	4,405,354	5,058,566	4,807,915
Geormerkte middelen vanuit derden (BU)	5,570,618	3,027,942	3,710,164	2,213,533
Niet geormerkte liquide middelen OL	2,374,703	1,377,412	1,348,403	2,594,382
Bestemde middelen uit reserves	-	2,444,091	2,444,091	2,205,458
Vrij beschikbare liquide middelen (VBLM):	2,374,703	(1,066,679)	(1,095,688)	388,924

* Correctie liquide middelen ultimo 2013

	USD
Liquide middelen per ultimo 2013	4,007,915
Op derden rekening bij Notaris Mingo (land verkoop)	800,000
Stand liquide middelen inclusief landopbrengst	4,807,915 *

Toelichting:

Begin december 2013 is de verkooptransactie getekend tussen Rijk en OLSE inzake het land waar het penitentiare instituut gebouwd zou worden. Normaal gesproken dient het geld direct van de derdenrekening van de notaris beschikbaar gemaakt te worden aan de verkopende partij. Het notariskantoor heeft dit echter verzuimd en had per ultimo 2013 het geld onterecht nog niet overgemaakt. Hierdoor is feitelijk de stand van de liquide middelen van OLSE lager voorgesteld dan wat economisch gezien de situatie was. Het geld van OLSE stond nog op de derdenrekening van de notaris.

Continuering van analyse van VBLM:

Zoals bij 3.9 Beschouwing van de financiële positie reeds werd aangegeven is het voor een gezonde bedrijfsvoering wenselijk dat een zeker bedrag aan liquide middelen beschikbaar is, een bedrag dat voldoende in omvang is om de reguliere bedrijfsvoering van minimaal 1-2 maanden te kunnen afwickelen.

Hoeveel het benodigde bedrag is, hangt af van de begrotingsomvang. Als uitgangspunt voor de berekening van dit bedrag kan uitgegaan worden van de hoogte van het kostenniveau over een betreffend jaar.

Hierbij dienen budget-opstuwende effecten als de ontvangsten van bijzondere uitkeringen uitgeschakeld te worden:

B - vrij beschikbare liquide middelen (VBLM)	USD	USD	USD	USD
Genormaliseerde omvang van budgetrealisatie:	2016	2015	2014	2013
Omvang van benodigd kosten niveau**:	14,683,230	16,059,579	16,407,319	14,990,538
Deel realisatie op projecten (BU):	1,905,820	2,190,713	2,759,280	1,163,248
Genormaliseerde omvang budgetrealisatie	12,777,410	13,868,866	13,648,038	13,827,290
Benodigd LM voor 1-2 maanden:	1,597,188	1,733,885	1,706,005	1,728,411
Benodigde liquide middelen voor 1-2 maanden (afgerond):	1,600,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000

** Deze bedragen betreffen het totaal van de lasten volgens de Rekening voor elk van de genoemde jaren. Bedragen zijn conform de betreffende jaarrekeningen.

C - vrij beschikbare liquide middelen (VBLM)	USD	USD	USD	USD
	2016	2015	2014	2013
<i>Eerste beschikbaarheid VBLM berekend bij A</i>	2,374,703	(1,066,679)	(1,095,688)	388,924
<i>Aanvullend beslag op VBLM berekend bij B</i>	1,600,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000
overschot/tekort aan VBLM	774,703	(2,766,679)	(2,795,688)	(1,311,076)

In bovenstaande opstelling is duidelijk dat OLSE tot en met 2015 een tekort had op haar vrij beschikbare liquide middelen. Als gevolg van het opheffen van bestemmingsreserves t.g.v. de algemene reserve heeft OLSE in 2016 een overschot. Er wordt verder gewerkt aan de aanvulling van de liquide middelen, ter verkrijging van een nog meer gezonde financiële positie van OLSE.

3.10.2 Andere belangrijke financiële kengetallen

Liquiditeitsratio

De liquiditeit van een organisatie laat zien wat de mate is waarin men in staat is om aan haar direct (op korte termijn) opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen.

De meest gangbare ratio om dit tot uitdrukking te brengen is de **current ratio**.

De current ratio wordt berekend als volgt:

Vlottende activa / vlottende passiva

	2016	2015	2014	2013
Vlottende activa	8,811,134	6,138,415	6,874,920	6,889,115
Vlottende passiva	9,262,957	7,289,055	7,361,963	5,042,812
Current ratio:	95%	84%	93%	137%

Als de uitkomst van de current ratio hoger dan 1 (100%) is, wil dat over het algemeen zeggen dat er op korte termijn voldoende liquide middelen aanwezig zijn om aan de korte termijnschulden te voldoen. Als de uitkomst lager is dan 1 kan dat mogelijk leiden tot liquiditeitsproblemen. Als deze problemen van langdurige aard zijn, kan het uiteindelijk tot (technisch) faillissement leiden.

In het bovenstaande overzicht is duidelijk dat vanaf 2014 de liquiditeit verslechterd is tot onder 100%. In 2016 is een stijgende lijn waar te nemen, er wordt gewerkt aan een verdere verbetering van de financiële positie.

Solvabiliteitsratio:

Eigen vermogen / Totaal vermogen

	2016	2015	2014	2013
Eigen vermogen	26,626,392	17,624,353	18,188,697	19,140,489
Totaal vermogen	39,515,152	28,669,230	30,130,648	28,796,162
Solvabiliteitsratio:	67%	61%	60%	66%
<i>Verandering ten opzichte van vorig jaar:</i>	7%	2%	-9%	-18%

De solvabiliteit geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen. Ook is hieruit af te leiden wat de verhouding is tussen het vreemd vermogen en het totaal vermogen. Hoe hoger de ratio is, hoe beter de entiteit in staat is haar schulden te kunnen voldoen.

In het bovenstaande overzicht is te zien dat de solvabiliteit in 2016 een keerpunt heeft bereikt.

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
VOOR HET JAAR EINDIGEND OP 31 DECEMBER 2016

- 3 Jaarrekening
- 3.11 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen
- 3.12 Algemene toelichting en gehanteerde grondslagen
 - 3.12.1 Algemeen
 - 3.12.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
 - 3.12.3 Grondslagen van waardering
 - 3.12.4 Grondslagen van resultaatbepaling

3.11 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Boedelscheiding en vereffening boedel van de Nederlandse Antillen

In het kader van de boedelscheiding en de vereffening van de boedel van het voormalig land van de Nederlandse Antillen in relatie tot activa (gebouwen) en vorderingen en schulden van het Openbaar Lichaam (OL) is het nog onduidelijk welke zaken toebehoren aan het OL c.q. aan het Rijk.

Dientengevolge kan hierover vooralsnog niets opgenomen worden in de jaarrekening.

Wanneer alle zaken uiteindelijk uitgekristaliseerd zijn tussen alle betrokken partijen, zullen zaken (gebouwen, vorderingen, schulden) alsnog opgevoerd worden.

Onbekend oppervlakte van enkele percelen

Het openbaar lichaam bezit 5 percelen waarvan de exacte oppervlakte niet bekend is bij domeinen. De grensaanduidingen van de percelen zijn in de loop der jaren versleten en verdwenen. Nieuwe kadastrale inmeting zal hiervoor benodigd zijn. Vooralsnog zijn deze percelen tegen een nul-waarde meegenomen in de activa-registratie. Sinds de oplevering van de jaarrekening 2012 per eind september 2013 is hierop geen verdere actie ondernomen.

Stichting Wegenfonds

Financiële support aan de Stichting Wegenfonds

Vanaf augustus/september 2012 verleent het Openbaar Lichaam financiële support aan de Stichting Wegenfonds (SWF), welke aangeeft in financiële problemen te zijn. De support welke verleend wordt is ter betaling van volgens SWF doorlopende salarissen. Sinds begrotingsjaar 2012 zijn er nauwelijks tot geen wegenprojecten aan de SWF in opdracht gegeven. Dit conform het nieuw beleid dat de wegenprojecten uitbesteed worden aan lokale aannemers. Dit betekent dat de financiële support niet gezien kan worden als subsidie voor aanleg en verbetering van het wegennet.

De financiële support dient in principe gezien te worden als een lening aan de Stichting, welke in principe terugbetaald dient te worden. De condities van de financiële support zijn echter tussen partijen niet duidelijk geregeld. Vanuit het oogpunt van de jaarrekening kan de potentiële vordering van het Openbaar Lichaam op de Stichting Wegenfonds derhalve niet hard worden aangetoond.

Aan de SWF is tot aan de balansdatum 31-12 2015 een bedrag ter grootte van USD 265,364 aan financiële support verstrekt in het kader van de doorlopende salarissen en enige materiële kosten. Gezien de financiële situatie van de SWF wordt de verstrekte support als niet terugvorderbaar geacht en is deze volledig afgeboekt als kosten.

De Stichting zal wel op enig moment verantwoording dienen af te leggen over alle aan haar beschikbaar gestelde financiële middelen. Sinds oprichting van de Stichting Wegenfonds in 2004 heeft het nog geen verantwoording afgelegd via jaarstukken, zoals wel statutair en wettelijk verplicht is.

Een traject om deze achterstand in verantwoording in te halen is door tussenkomst van OLSE in 2014 ingezet. Dit traject van de uitwerking van de jaarrekeningen 2004 tot en met 2012 is echter een moeilijk traject daar de bestuurders (over de verschillende jaren van bestaan) aan de uitwerking van de jaarstukken slechts moeizaam medewerking verlenen.

Er is door SWF geen administratie op goede en structurele wijze bijgehouden, waardoor het achteraf opstellen van de jaarstukken niet moeilijk is. Tenslotte is ondertussen gebleken dat de informatie die door (oud) bestuursleden is aangeleverd onvolledig is, en er ten aanzien van vermoedelijk bestaande bank en depositorekeningen geen administratieve vastleggingen of bewijsstukken zijn overlegd door SWF of haar (oud) bestuurders. Het risico bestaat derhalve dat er over mogelijk nog bestaande aanwezige financiële middelen (spaar- of depositorekeningen) door SWF geen verantwoording is afgelegd.

In aansluiting op hetgeen is uiteengezet bij de (oninbare) vordering op SWF (zie paragraaf 3.3.3.) dient tevens rekening gehouden te worden dat OLSE in principe verantwoordelijkheid dient te nemen voor een restschuld die SWF dreigt achter te laten ingeval van insolventie. De schuld is destijds aangegaan met wetenschap en instemming van het Eilandsgebied St. Eustatius ter verkrijging van extra financiële middelen voor de infrastructuur van de wegen. Het betreft een schuld aangegaan bij de OntwikkelingsBank van de Nederlandse Antillen (OBNA), waarvan de restschuld inclusief nog te betalen rente per einde 2016 nog USD 125,521 bedraagt.

Zie ook het door auditors van de ADR opgestelde rapport uit 2018.

Civiele procedures

Er spelen per balansdatum geen civiele procedures welke nog enige impact kunnen hebben op de schuld/ of verplichtingenpositie van het Openbaar Lichaam St. Eustatius.

3.12 Algemene toelichting en gehanteerde grondslagen

3.12.1 Algemeen

Alle in de rekening vermelde bedragen luiden in US Dollar (USD) en zijn ter bevordering van de leesbaarheid afgerond op hele dollars (tenzij anders vermeld). In de rekening opgenomen overzichten kunnen daarom (overigens geringe) afrondingsverschillen zijn begrepen.

De baten en lasten zijn gegroepeerd naar 10 hoofdonderwerpen van eilandelijk zorg. Deze worden aangeduid als hoofdfunctie en dat zijn:

- 0 Algemeen Bestuur
- 1 Openbare Orde en Veiligheid
- 2 Verkeer en vervoer
- 3 Economische Zaken
- 4 Onderwijs
- 5 Cultuur en Recreatie
- 6 Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening
- 7 Volksgezondheid en milieu
- 8 Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting
- 9 Financiering en algemene Dekkingsmiddelen

Deze hoofdfuncties zijn ingedeeld in verplicht voorgeschreven functies. Hierdoor is de vergelijking tussen de eilandgebieden onderling (en de centrale overheid) en het verkrijgen van informatie op macro-economisch niveau mogelijk.

De economische classificaties van de baten en lasten worden aangeduid als categorieën. De hoofdingeling evenals de inhoud van de categorieën is eveneens verplicht voorgeschreven. Onderstaand is van de geldende categorieën een overzicht weergegeven:

- 0.0 Niet in te delen uitgaven/inkomsten
- 1.0 Salarissen en sociale lasten
- 2.0 Rente en Afschrijvingen

Goederen en Diensten

- 3.0 Personeel van derden/ Vergoeding voor personeel
- 3.1 Energie
- 3.2 Huren en pachten
- 3.3 Duurzame goederen
- 3.4 Overige goederen en diensten

Overdrachten

- 4.0 Belastingopbrengsten
- 4.1 Overdrachten aan/van overheden/ ovh. Bedrijven
- 4.2 Overige inkomensoverdrachten
- 4.3 Overige vermogensoverdrachten

- 5.0 Kredietverleningen en deelnemingen

- 6.0 Reserveringen
- 6.1 Kapitaallasten
- 6.2 Kostenplaatsen
- 6.3 Verrekeningen landsdiensten

3.12.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de het Besluit Begroting en Verantwoording BES (BBV-BES), en de twee verordeningen financieel beheer. Zie verder ook wat hierover in de inleiding is geschreven.

Als begrotings- en rekeningstelsel wordt het stelsel van lasten en baten als uitgangspunt gehanteerd. Dit betekent met name dat de uitgaven en inkomsten worden toegerekend aan het dienstjaar waarop deze betrekking hebben, ongeacht het tijdstip waarop de daadwerkelijke ontvangst c.q. betaling heeft plaatsgevonden.

Op deze manier wordt een goed inzicht verkregen om te bepalen of de gewone/ jaarlijks terugkerende middelen voldoende zijn om alle gewone uitgaven te dekken.

Onder de gewone uitgaven worden ook de afschrijvingen op investeringen opgenomen. Investerings worden met inachtneming van de te verwachten gebruiksduur of nuttigheidsduur in de vorm van een jaarlijks afschrijvingsbedrag, gespreid over een aantal jaren, ten laste gebracht van de gewone dienst. Het tijdvak van de jaarrekening en begroting is gelijk aan een kalenderjaar. De uitvoering van de begroting zoals die wordt geregistreerd in de financiële administratie, komt uiteindelijk in de jaarrekening tot uitdrukking.

De opzet en indeling van de rekening van baten en lasten stemmen overeen met die van de begroting, zodat een goede vergelijking kan worden gemaakt tussen de geraamde bedragen en de ter zake gerealiseerde.

De balans vormt een vast onderdeel van de jaarrekening. Met behulp daarvan kan op een systematische wijze informatie worden verstrekt omtrent de samenstelling van de bezittingen, het eigen vermogen (algemene reserves) en de schulden.

Bijdragen door derden in de vervaardiging van activa ten behoeve van OLSE leiden niet tot een lagere waardering van het betreffende activum. Waardering van activa vindt in principe altijd plaats tegen de volledige verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Ingeval sprake is van bijdragen door derden worden deze beschouwd als incidentele baten (giften).

De baten komen in principe tot uitdrukking in de exploitatierekening in het jaar van formele overdracht/oplevering van de betreffende werken.

3.12.3 Grondslagen van waardering

Toelichting bij grondslagen per post

Materiele vaste activa

Het betreft investeringen met een meerjarig economisch nut en met een meerjarig maatschappelijk nut.

Voor activering geldt een ondergrens van USD 3,000 per investering, behalve voor gronden, terreinen, computer hardware en gemotoriseerde transportmiddelen, die altijd geactiveerd worden, tenzij bekostigd t.l.v. een bijzondere uitkering of andere externe bijdrage.

Wijze van afschrijving

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

· Gronden en terreinen (in eigendom dan wel erfpacht)	geen afschrijving
· Woonruimten en bedrijfsgebouwen	40 jaar
· Weg- en waterbouwkundige voorzieningen	50 jaar
· Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, technische installaties in en buiten bedrijfsgebouwen, zware transportmiddelen	10 jaar
· Gebouwen, constructies en infrastructuur voor sportfaciliteiten	20 jaar
· Lichte transportmiddelen, meubilair, airco's	5 jaar
· IT apparatuur, hard- en software	3 - 5 jaar

Bijzonderheden

Voor de samenstelling van de jaarrekening 2012 zijn diversen activa voor het eerst op de balans opgenomen, die al jaren of decennia lang in het bezit zijn van OLSE en diens rechtsvoorganger, het eilandgebied St. Eustatius.

Voor veel van de betreffende activa was geen eenduidige historische verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs voor handen, waar OLSE vervolgens de moeilijke opgave had om voor deze activa een initiële waarde te bepalen waartegen de activa op de balans opgenomen konden worden.

Daar waar in de BBV-BES geen uitsluitel gegeven wordt over de wijze van waarden in een bepaald specifiek geval, is in eerste instantie aansluiting gezocht met de BBV dan wel met hetgeen gebruikelijk is (common practice).

Ingeval ook common practice niet direct een benadering aanreikt welke als algemeen aanvaardbaar geldt, is gezocht naar een oplossing om te komen tot een zo objectief mogelijke vaststelling van de waardering van een activum tegen een fair value, welke als acceptabel verwacht mag worden door OLSE en verdere belanghebbende partijen.

De uitdaging van de initiële waardebeoordeling voor opname in de balans deed zich met name voor bij gebouwen en gronden/terreinen.

Waardering gebouwen

Gebouwen welke reeds lange tijd (decennia) in bezit waren van OLSE (en rechtsvoorganger) en waarvoor geen verkrijgings- of vervaardigingsprijs voor handen waren, zijn door een onroerend goed specialist getaxeerd op marktwaarde en bouwkundige staat. OLSE heeft deze marktwaarden vervolgens als basis gebruikt voor de berekening van een conservatieve restwaarde waarvoor een activum in de balans opgenomen wordt. De waarde waarover theoretisch afgeschreven zou worden is gesteld op een percentage van maximaal 60% van de huidig vastgestelde marktwaarde. Afhankelijk van de uitkomsten van de taxatie (de staat waarin een gebouw verkeert) is een specifiek gebouw vervolgens gewaardeerd tegen een restwaarde van deze 60% van de marktwaarde.

Het percentage van de restwaarde is afhankelijk gesteld van de bouwkundige staat:

· Goede staat	20% (van 60% van de marktwaarde)
· Redelijke staat	15% (van 60% van de marktwaarde)
· Slechte staat	10% (van 60% van de marktwaarde)

Waardering erfpachtgrond

De BBV-BES schrijft voor dat erfpachtgrond gewaardeerd dient te worden tegen de eerste uitgifteprijs. Deze eerste uitgifteprijs is echter op St. Eustatius niet te achterhalen. Derhalve is gekozen om de waardering dan te doen tegen de eerst bekende uitgifteprijs. Deze eerst bekende uitgifteprijs dateert van 1962 en betreft een waarde van ANG 0,12 (USD 0.07) per vierkante meter erfpachtgrond.

Waardering overige gronden en terreinen

OLSE (en rechtsvoorganger) heeft veel grond in eigendom waarvoor in geen enkel geval een historische verkrijgingsprijs voor handen is. Om de grond toch in de balans op te nemen tegen een waarde welke als fair value geaccepteerd kan worden, heeft OLSE ook hier aansluiting moeten zoeken bij de actuele marktwaarde. De minimale waarde waartegen grond verhandeld wordt op St. Eustatius is USD 35.- per vierkante meter. OLSE heeft deze waarde als uitgangspunt gehanteerd bij de waardering van de grond en terreinen in haar bezit.

Er zijn 4 categorieën voor grond/terreinen onderkend:

Categorie	Waardering
1 - grond voor commerciële doeleinden	waardering: USD 20.-/m ² (benadering van gemaakte kosten voor infrastructuur)
2 - grond voor agrarische doeleinden	waardering: USD 1.-/m ² (voorlopige registratiewaarde)
3 - overige gronden/terreinen	waardering: USD 1.- (registratiewaarde voor het geheel)
4 - nationale parken ¹⁾	waardering: USD 1.- per park (symbolische registratie waarde)

Ad ¹⁾ Het betreft de 2 nationale parken Quill en Boven welke gezamenlijk iets minder dan 5 miljoen vierkante meter oppervlakte beslaan.

Waardering grond-, weg en waterbouwkundige werken

De waardering voor posten met betrekking tot grond-, weg- en waterbouwkundige werken vindt plaats tegen vervaardigingsprijs.

In enkele gevallen worden projecten voor deze werkzaamheden gefinancierd met middelen van derden (bijvoorbeeld: Ministeries, Europese Unie, dan wel andere instanties). De waardering zal desalniettemin plaatsvinden tegen de volledige vervaardigingsprijs – na aftrek van het deel betaald door derden.

De bijdragen door derden worden beschouwd als incidentele baten (giften). Deze baten komen in principe tot uitdrukking in de exploitatierekening in het jaar van formele overdracht/oplevering van de betreffende werken.

Financiële activa

Het betreft hier deelnemingen in ondernemingen of organisaties. De deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of – indien deze lager is – de nettovermogenswaarde van de aandelen in de betreffende deelneming.

In 2016 is voor het eerst de 100% deelneming in STUCO opgenomen. STUCO is per 1 januari 2014 opgericht en heeft de activiteiten van NV GEBE St. Eustatius geruisloos overgenomen. De verkrijgingsprijs ten tijde van de overname was USD 14,200,429. Aangezien er bij de overname geen betaling plaats vond, is de deelneming nooit in de administratie van OLSE geboekt. In de jaren na de overname heeft STUCO (aanloop) verliezen geleden. Gegeven de mogelijkheid van toekomstige verliezen is uit oogpunt van conservatisme, besloten de deelneming per 31 december 2016 tegen de genormaliseerde verkrijgingsprijs te waarderen. Hiertoe is de oorspronkelijke verkrijgingsprijs gecorrigeerd met een voorziening waardevermindering van ongeveer 38%. Hiermee is het risico van overwaardering voorlopig gedekt en is er inherent een stille reserve ingebouwd. Pas wanneer het vermogen van STUCO onder de genormaliseerde verkrijgingsprijs waarde zakt zal OLSE moeten over gaan tot afwaardering.

Langlopende vorderingen

Het betreft hier vorderingen met een looptijd langer dan 2 jaar. De langlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

Het betreft hier debiteuren en overige vorderingen en overlopende activa. Waardering vindt in principe plaats tegen nominale waarde. Ingeval van mogelijke oninbaarheid worden vorderingen geheel of gedeeltelijk afgewaardeerd.

Liquide middelen

Liquide middelen betreft kas en banksaldi en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, het weerstandsvermogen, de bestemmingsreserves (tot 2016) en het saldo van de rekening van baten en lasten.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd tegen het nominale bedrag van de voorzienbare verplichting, het verlies en/of risico's voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten.

Vlottende passiva

Het betreft hier crediteuren en overige en overlopende passiva. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

3.12.4 Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het betreffende jaar verwerkt.

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Over bijdragen door derden in de vervaardiging of verkrijging van activa ten behoeve van OLSE leiden niet tot een lagere waardering van het betreffende activum. Afschrijving op deze activa vindt in principe plaats over de volledige verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Ingeval sprake is van bijdragen door derden worden deze beschouwd als incidentele baten (giften).

De baten komen in principe tot uitdrukking in de exploitatierekening in het jaar van formele overdracht/oplevering van de betreffende werken.

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
BIJLAGEN BIJ DE STUKKEN
VOOR HET JAAR EINDIGEND OP 31 DECEMBER 2016

- 4 Bijlagen
- 4.1 Gewone dienst - gedetailleerde weergave
- 4.2 Personeelstaat
- 4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten
- 4.4 Staat van reserves
- 4.5 Staat van voorzieningen
- 4.6 Staat van deelnemingen
- 4.7 Staat van inkomensoverdrachten
- 4.8 Staat van bijzondere uitkeringen
- 4.9 Staat van uitgaven onvoorzien

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten

Gedetailleerde weergave van Lasten

Functie	Rekeningnr.	Omschrijving	Rekening 2015	Rekening 2016	BW 2016	Verschil
1		Totaal	1,717,229	1,251,560	1,068,000	183,560
	40100	Lonen ambtenaren	832,009	509,662	520,000	(10,338)
	40101	Lonen bestuur	355,908	-	-	-
	40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
	40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	60,000	(60,000)
	40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	3,421	74,972	92,000	(17,028)
	40105	Sociale lasten ZV/OV premies	489	12,357	13,500	(1,143)
	40106	Pensioen premies werkgever	-	38,564	34,500	4,064
	40107	Salaris payroll pro	28,185	-	-	-
	40108	Onbelaste vergoedingen	-	13,399	11,000	2,399
	40110	Eindejaarsuitkering	-	6,209	7,000	(791)
	40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	35,100	35,500	(400)
	40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	21,251	27,510	20,000	7,510
	40140	Stelposten (doorlichting personeellasten)	-	-	-	-
	40210	Uitzendkosten	34,497	-	-	-
	40303	Pensioen en bijstand voormalige ambtenaren	8,868	15,559	14,000	1,559
	40450	Cursussen, trainingen, seminars en congressen	-	6,141	8,500	(2,359)
	40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleding	-	-	-	-
	40700	Contractanten en inhuur derden	69,596	15,559	18,000	(2,441)
	40750	Vakantiekrachten en stagevergoeding	500	-	-	-
	40900	Overige personeelskosten	-	1,922	2,000	(78)
	41100	Huur gebouwen	-	7,200	7,500	(300)
	41300	Onderhoud van gebouwen	-	14,092	16,500	(2,408)
	41301	Aankoop/vervanging bedrijfgebouwen	-	-	-	-
	41310	Schoonmaakkosten en pest control	-	69	-	69
	41320	Reinigingsmiddelen	-	-	-	-
	41400	Electriciteit en Water	60	17,685	17,500	185
	42710	Naturalisatiekosten	1,679	-	-	-
	42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	45,297	-	-	-
	43100	Kantoorbenodigheden	550	35	-	35
	43200	Telefoon- en internetkosten	521	43,502	45,000	(1,498)
	43201	Internetkosten	-	-	-	-
	43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	7,414	8,500	(1,086)
	43400	Portiekosten	-	521	500	21
	44000	Advertentie en communicatie kosten	11,465	2,588	-	2,588
	44100	Reis- en verblijfkosten ambtenaren en bestuur	139,260	86,917	90,000	(3,083)
	44110	Reis- en verblijfkosten derden	989	4,224	1,000	3,224
	44200	Representatiekosten	15,804	10,684	12,000	(1,316)
	44300	Relatiegeschenken	-	-	-	-
	45100	Brandstofkosten	2,271	945	1,000	(55)
	45200	Premie autoverzekering	-	-	-	-
	45300	Onderhoud vervoermiddelen	4,283	4,564	3,500	1,064
	45900	Motorrijtuigenbelasting	-	-	-	-
	47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	1,385	1,500	(115)
	47409	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	2,432	-	2,432
	47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	1,063	1,500	(437)
	47609	Afschrijving automatiseringsmiddelen	-	22,243	22,500	(257)
	47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	42,157	-	-	-
	49100	Abonnementen en contributies	-	3,180	3,500	(320)
	49510	Advieskosten rechtskundig	89,397	7,524	-	7,524
	49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	8,774	-	-	-
	99900	Overige bijzondere baten en lasten	-	256,339	-	256,339

Rekeningnr.	Omschrijving	Rekening 2015	Rekening 2016	BW 2016	Verschil
1	Totaal	8,435	-	-	-
85104	Burgerlijke stand	352	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	8,063	-	-	-
85300	Leges verstrekken GBA gegevens	20	-	-	-
85300					

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten

Gedetailleerde weergave van Lasten

002	Totaal	3,386,566	3,730,197	3,973,000	(242,803)	002	Totaal	37,083	751,882	746,000	5,882
40100	Lonen ambtenaren	1,212,015	1,455,611	1,446,000	9,611	82000	Erfpacht voor gebruik van grond	3,135	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-	82100	Verhuur gebouwen	891	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	207,986	(104,204)	-	(104,204)	85105	Basisadministratie persoonsgegevens	20,611	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-	85108	Reisdocumenten	26	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	8,429	239,806	205,500	34,306	85999	Overige leges	-	126	-	126
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	1,204	34,255	30,000	4,255	86112	Vestiging bedrijven incl. arbeid	12,420	-	-	-
40106	Pensioen premies werkgever	-	258,461	209,000	49,461	89900	Overige opbrengsten	-	749,552	746,000	3,552
40107	Salaris payroll pro	4,863	-	-	-	90400	Interest baten	-	2,204	-	2,204
40108	Onbelaste vergoedingen	-	71,912	10,000	61,912						
40110	Eindejaarsuitkering	-	41,337	33,500	7,837						
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-						
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	52,356	103,596	77,000	26,596						
40300	Vergoeding herinrichtingskosten & verplaatsing	61,113	-	-	-						
40400	Bij- of omscholing van ambtelijke apparaat	998	4,748	6,000	(1,252)						
40450	Cursussen, trainingen, seminars en congressen	-	(1,500)	-	(1,500)						
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleiding	5	-	-	-						
40700	Contractanten en inhuur derden	255,022	48,349	51,000	(2,651)						
40900	Overige personeelskosten	-	23,382	25,000	(1,618)						
40990	Doorbelasting naar projecten	-	(11,585)	-	(11,585)						
41100	Huur gebouwen	66,045	61,026	61,500	(474)						
41200	Premie brandschadeverzekering	-	17,187	17,500	(313)						
41300	Onderhoud van gebouwen	47,591	924	2,000	(1,076)						
41310	Schoonmaakkosten en pest control	458	18,972	17,500	1,472						
41400	Electriciteit en Water	259,961	59,228	52,000	7,228						
41500	Belasting op onroerende zaken	-	(133,899)	76,000	(209,899)						
41700	Bewakingskosten	38,431	40,265	37,500	2,765						
42003	Inkopen ID-documenten en naturalisatiekosten	17,782	-	-	-						
42110	Aankoop/vervanging overige materiele vaste activa	-	1,728	-	1,728						
42190	Aankoop/vervanging van gereedschappen	155	229	500	(271)						
42310	Aankoop/vervanging grond weg en waterbouw werken	213	-	-	-						
42722	Onderhoud van riolering en beerputten	377	-	-	-						
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	93,701	1,778	4,500	(2,722)						
43100	Kantoorbenodigdheden	68,334	44,368	52,000	(7,632)						
43200	Telefoon- en internetkosten	109,893	77,395	79,000	(1,605)						
43201	Internetkosten	109,332	-	-	-						
43300	Onderhoud van machines en apparaten	213,665	14,219	24,500	(10,281)						
43400	Portiekosten	315	2,923	2,500	423						
43800	Kosten automatisering en licence fees	37,863	116,279	125,500	(9,221)						
43801	Aankoop/vervanging automatiseringsapparatuur	4,364	-	-	-						
44000	Advertentie en communicatie kosten	3,241	35,909	30,000	5,909						
44100	Reis- en verblijfskosten ambtenaren en bestuur	-	25,034	19,000	6,034						
44110	Reis- en verblijfskosten derden	38,991	38,368	48,500	(10,132)						
44200	Representatiekosten	2,526	1,505	2,000	(496)						
44300	Relatiegeschenken	-	9,015	10,000	(985)						
45100	Brandstofkosten	5,576	4,791	6,500	(1,709)						
45200	Premie autoverzekering	40,382	1,528	2,500	(972)						
45300	Onderhoud vervoermiddelen	3,071	3,138	2,000	1,138						
45900	Motorrijtuigenbelasting	-	-	-	-						
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	4,556	5,000	(444)						
47409	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	22,560	26,000	(3,440)						
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	19,515	20,500	(985)						
47609	Afschrijving automatiseringsmiddelen	-	52,030	56,500	(4,470)						
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	225,582	124,871	125,000	(129)						
49100	Abonnementen en contributies	2,338	6,886	5,000	1,886						
49400	Accountantskosten	141,062	446,496	567,000	(120,504)						
49500	Consultant	(22,540)	-	-	-						
49510	Advieskosten rechtskundig	-	431,843	391,000	40,843						
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	55,212	-	-	-						
49900	Dotatie/vrijval voorziening oninbare debiteuren	-	-	-	-						
49950	Dotatie/vrijval voorziening Environment Fund	-	-	-	-						
49990	Boetes	-	-	-	-						

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

49998	Algemene kosten	335	296	500	(204)
90100	Provisie- en bankkosten	18,321	13,704	11,000	2,704
90200	Koersverschillen	-	604	500	104
90300	Interest lasten	-	761	1,000	(239)
90400	Interest baten	-	-	(2,000)	2,000
					-

003	Totaal	53,337	175,562	173,500	2,062
40100	Lonen ambtenaren	-	88,816	94,500	(5,684)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	548	14,686	14,000	686
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	78	2,098	2,000	98
40106	Pensioen premies werkgever	-	12,108	11,000	1,108
40107	Salaris payroll pro	-	-	-	-
40108	Onbelaste vergoedingen	-	-	-	-
40110	Eindejaarsuitkering	-	3,000	3,000	0
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	3,405	5,924	4,000	1,924
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleeding	305	-	-	-
40700	Contractanten en inhuur derden	-	3,300	4,500	(1,200)
40900	Overige personeelskosten	-	310	500	(190)
41400	Electriciteit en Water	-	-	10,000	(10,000)
42003	Inkopen ID-documenten en naturalisatiekosten	5,924	21,043	22,000	(957)
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	3,856	6,000	(2,144)
43100	Kantoorbenodigheden	-	-	-	-
43200	Telefoon- en internetkosten	-	-	7,000	(7,000)
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	400	500	(100)
43800	Kosten automatisering en licence fees	-	23,322	-	23,322
44100	Reis- en verblijfkosten ambtenaren en bestuur	-	1,860	2,500	(640)
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	1,356	1,500	(144)
47599	Afschrijving overige duurzame bedrijfsmiddelen	-	-	-	-
47609	Afschrijving automatiseringsmiddelen	-	3,000	3,000	-
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	4,356	-	-	-
49500	Consultant	18,715	-	-	-
49510	Advieskosten rechtskundig	-	-	-	-
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	20,006	-	-	-
99900	Overige bijzondere baten en lasten	-	(9,517)	(12,500)	2,983

020	Totaal	62,344	66,128	66,000	128
40100	Lonen ambtenaren	56,383	38,752	40,000	(1,248)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	259	6,303	6,000	303
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	37	900	1,000	(100)
40106	Pensioen premies werkgever	-	6,990	6,000	990
40110	Eindejaarsuitkering	-	1,000	1,000	0
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	1,606	2,794	2,000	794
41400	Electriciteit en Water	-	353	-	353
42190	Aankoop/vervanging van gereedschappen	-	-	-	-
43100	Kantoorbenodigheden	-	1,838	2,500	(662)
43200	Telefoon- en internetkosten	-	5,859	6,000	(141)
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	100	-	100
44100	Reis- en verblijfkosten ambtenaren en bestuur	-	795	1,000	(205)
45100	Brandstofkosten	151	443	500	(57)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	3,089	-	-	-
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	819	-	-	-

003	Totaal	98,919	99,182	106,500	(7,318)
82000	Erfpacht voor gebruik van grond	80	-	-	-
85100	Leges reisdocumenten	51,230	-	-	-
85104	Burgerlijke stand	9,501	6,055	7,000	(945)
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	282	19,176	18,000	1,176
85108	Reisdocumenten	7,063	57,055	64,000	(6,945)
85110	Verkeer en vervoer (rijbewijzen etc)	18,566	16,228	17,500	(1,272)
85300	Leges verstreken GBA gegevens	12,189	-	-	-
86109	Ruimtelijke ontwikkeling	9	-	-	-
86199	Overige vergunningen	-	668	-	668

020	Totaal	93,729	103,399	109,000	(5,601)
82000	Erfpacht voor gebruik van grond	52,301	45,185	45,000	185
82100	Verhuur gebouwen	6,359	-	-	-
82300	Verhuur grond	24,924	17,708	17,500	208
82800	Inzage en kopies kadaster	-	40,506	46,500	(5,994)
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	10,142	-	-	-
86109	Ruimtelijke ontwikkeling	3	-	-	-

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

120	Totaal	3,352	3,352	3,500	(148)
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	3,352	3,352	3,500	(148)

120	Totaal	-	-	-	-

130	Totaal	49,067	117,547	32,000	85,547
40100	Lonen ambtenaren	-	58,311	61,000	(2,689)
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	-	9,731	9,500	231
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	-	1,390	1,500	(110)
40106	Pensioen premies werkgever	-	13,596	12,000	1,596
40110	Eindejaarsuitkering	-	1,000	1,000	0
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	-	7,287	7,000	287
41400	Electriciteit en Water	-	2,101	500	1,601
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	49,067	3,922	5,000	(1,078)
40990	Doorbelasting naar projecten	-	-	(85,500)	85,500
43200	Telefoon- en internetkosten	-	19,858	19,500	358
45100	Brandstofkosten	-	169	-	169
47609	Afschrijving automatiseringsmiddelen	-	184	500	(316)

130	Totaal	-	-	-	-

200	Totaal	1,291,980	1,160,041	1,154,000	6,041
40100	Lonen ambtenaren	1,126,899	756,613	786,000	(29,387)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	5,328	131,538	123,000	8,538
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	761	18,790	18,500	290
40106	Pensioen premies werkgever	-	75,312	69,500	5,812
40107	Salaris payroll pro	6,217	-	-	-
40108	Onbelaste vergoedingen	-	8,845	8,000	845
40110	Eindejaarsuitkering	-	45,212	44,000	1,212
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	33,097	60,063	40,500	19,563
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleiding	675	-	-	-
40700	Contractanten en inhuur derden	3,160	-	-	-
40900	Overige personeelskosten	-	620	1,000	(380)
41300	Onderhoud van gebouwen	-	281	500	(219)
41400	Electriciteit en Water	-	12,580	14,500	(1,920)
42190	Aankoop/vervangng van gereedschappen	9,000	982	1,500	(518)
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	350	5,240	-	5,240
42301	Levering van water	-	-	-	-
42310	Aankoop/vervangng grond weg en waterbouw werken	5,726	-	-	-
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	781	-	781
43200	Telefoon- en internetkosten	-	2,996	3,000	(4)
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	4,243	4,000	243
43400	Portkosten	-	217	-	217
45100	Brandstofkosten	13,178	10,973	11,000	(27)
45200	Premie autoverzekering	1,381	8,073	8,000	73
45300	Onderhoud vervoermiddelen	84,249	13,670	17,000	(3,330)
45900	Motorrijtuigenbelasting	-	-	-	-
47409	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	1,338	1,500	(162)
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	1,277	1,500	(223)
47609	Afschrijving automatiseringsmiddelen	-	398	1,000	(602)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	1,719	-	-	-
99900	Overige bijzondere baten en lasten	240	-	-	-

200	Totaal	31,401	34,310	29,000	5,310
82800	Inzage en kopies kadaster	841	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	30,413	-	-	-
82000	Erfpacht voor gebruik van grond	-	-	-	-
82100	Verhuur gebouwen	-	-	-	-
82300	Verhuur grond	-	-	-	-
86109	Ruimtelijke ontwikkeling	147	31,540	28,000	3,540
89800	Verkoop Zand	-	1,892	-	1,892
89900	Overige opbrengsten	-	877	1,000	(123)

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

210	Totaal	214,841	157,171	163,000	(5,829)
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
41400	Electriciteit en Water	-	91,455	92,000	(545)
42190	Aankoop/vervang van gereedschappen	-	301	500	(199)
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	96,134	1,080	1,500	(420)
45200	Premie autoverzekering	-	240	500	(260)
45300	Onderhoud vervoermiddelen	-	1,015	1,500	(486)
45900		-	-	500	(500)
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	4,022	4,500	(478)
47309	Afschrijvingskosten grond- weg- en waterbouwkundig	-	58,479	61,000	(2,521)
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	580	1,000	(420)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	62,851	-	-	-
49998	Algemene kosten	55,856	-	-	-

211	Totaal	5,865	6,810	6,500	310
40700	Contractanten en inhuur derden	-	6,285	6,500	(215)
47309	Afschrijvingskosten grond- weg- en waterbouwkundig	-	525	-	525
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	5,865	-	-	-

220	Totaal	695,681	910,210	748,000	162,210
40100	Lonen ambtenaren	494,666	357,656	370,000	(12,344)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	2,522	59,459	56,500	2,959
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	360	8,493	8,000	493
40106	Pensioen premies werkgever	-	54,811	49,000	5,811
40107	Salaris payroll pro	-	-	-	-
40108	Onbelaste vergoedingen	-	1,121	-	1,121
40110	Eindejaarsuitkering	-	13,918	14,000	(82)
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	15,663	27,133	18,500	8,633
40450	Cursussen, trainingen, seminars en congressen	-	6,093	-	6,093
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleiding	1,626	-	-	-
40900	Overige personeelskosten	-	40	-	40
41200	Premie brandschadeverzekering	4,121	-	-	-
41300	Onderhoud van gebouwen	-	2,240	-	2,240
41301	Aankoop/vervang van bedrijfsgebouwen	-	-	-	-
41310	Schoonmaakkosten en pest control	-	166	500	(335)
41320	Reinigingsmiddelen	-	-	-	-
41400	Electriciteit en Water	-	22,342	23,000	(658)
41500	Belasting op onroerende zaken	-	-	-	-
41700	Bewakingskosten	-	896	-	896
42190	Aankoop/vervang van gereedschappen	571	127	-	127
42220	Onderhoud zeehaven en maritiem	-	41,425	49,000	(7,575)
42230	Onderhoud vliegveld en landingsbaan	-	-	-	-
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	70,970	(79,373)	-	(79,373)
42800	Lig- en meer kosten	2,515	179	-	179
43200	Telefoon- en internetkosten	-	12,579	12,500	79
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	3,031	3,000	31
43400	Portiekosten	-	645	-	645
44100	Reis- en verblijfkosten ambtenaren en bestuur	-	6,339	4,000	2,339
44110	Reis- en verblijfkosten derden	5,661	369	-	369
44200	Representatiekosten	100	-	-	-
45100	Brandstofkosten	22,266	2,885	3,500	(615)
45200	Premie autoverzekering	-	-	-	-
45300	Onderhoud vervoermiddelen	1,093	1,577	2,000	(423)
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	3,621	4,000	(379)

210	Totaal	4,895	250,365	240,500	9,865
81100	Motorrijtuigenbelasting	4,895	250,365	240,000	10,365
89800	Verkoop Zand	-	-	500	(500)

211	Totaal	-	-	-	-

220	Totaal	1,155,300	1,345,836	529,000	816,836
84000	PIJ/Wh/CI	559,104	1,081,426	283,000	798,426
84100	Cargo fees and pier dues	242,280	104,356	88,000	16,356
84300	Entry and yacht fees	38,501	24,121	22,000	2,121
84800	Concessierechten terminal	250,000	108,000	108,000	-
84900	Opbrengst Waterman	65,415	-	-	-
84950	Hinderverordening	-	27,933	28,000	(67)

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten**Gedetailleerde weergave van Lasten**

47309	Afschrijvingskosten grond- weg- en waterbouwkundig	-	42,628	43,000	(372)
47409	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	21,282	23,500	(2,218)
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	2,969	3,000	(31)
47609	Afschrijving automatiseringsmiddelen	-	1,699	2,000	(301)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	72,707	-	-	-
49100	Abonnementen en contributies	838	56	-	56
49510	Advieskosten rechtskundig	-	11,962	27,000	(15,038)
49950	Dotatie/vrijval voorziening Environment Fund	-	31,844	32,000	(156)
99900	Overige bijzondere baten en lasten	-	250,000	-	250,000

230	Totaal	854,407	886,285	883,000	3,285
40100	Lonen ambtenaren	760,550	535,650	562,000	(26,350)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	3,680	89,573	86,000	3,573
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	526	12,795	12,500	295
40106	Pensioen premies werkgever	-	71,253	64,000	7,253
40107	Salaris payroll pro	10	-	-	-
40108	Onbelaste vergoedingen	-	3,791	4,000	(209)
40110	Eindejaarsuitkering	-	22,127	22,000	127
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	22,856	37,850	25,000	12,850
40450	Cursussen, trainingen, seminars en congressen	-	4,226	-	4,226
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleiding	4,697	-	-	-
40700	Contractanten en inhuur derden	15,803	15,419	15,500	(81)
40750	Vakantiekrachten en stagevergoeding	100	-	-	-
40900	Overige personeelskosten	-	762	1,000	(239)
41200	Premie brandschadeverzekering	4,206	8,422	8,500	(78)
41300	Onderhoud van gebouwen	1	614	-	614
41310	Schoonmaakkosten en pest control	-	1,200	1,500	(300)
41400	Electriciteit en Water	-	8,234	9,000	(766)
42230	Onderhoud vliegveld en landingsbaan	-	9,493	13,000	(3,507)
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	2,352	-	-	-
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	3,734	-	3,734
43100	Kantoorbenodigdheden	-	6,705	4,000	2,705
43200	Telefoon- en internetkosten	-	12,473	12,000	473
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	6,411	6,500	(89)
43400	Portkosten	882	390	500	(111)
44100	Reis- en verblijfskosten ambtenaren en bestuur	-	8,513	8,500	13
44110	Reis- en verblijfskosten derden	-	735	-	735
45100	Brandstofkosten	3,192	2,597	3,000	(403)
45200	Premie autoverzekering	-	265	500	(235)
45300	Onderhoud vervoermiddelen	1,863	1,157	1,000	157
45900	Motorrijtuigenbelasting	-	-	-	-
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	15,256	16,000	(744)
47309	Afschrijvingskosten grond- weg- en waterbouwkundig	-	740	1,000	(260)
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	5,901	6,000	(99)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	21,157	-	-	-
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	9,812	-	-	-
49998	Algemene kosten	2,722	-	-	-

230	Totaal	320,118	444,814	435,000	9,814
83000	Airport departure tax	79,881	323,532	317,000	6,532
82100	Verhuur gebouwen	-	-	-	-
83100	Landing fees	8,739	68,611	66,000	2,611
83500	Parking fees vliegtuigen	9,228	9,257	9,500	(243)
83900	Airport security charges	154,527	43,415	42,500	915
84000	PII/Wh/CI	-	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	67,743	-	-	-

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

300	Totaal	123,128	128,778	128,000	778
40100	Lonen ambtenaren	88,184	63,427	66,000	(2,573)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	449	10,400	10,000	400
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	64	1,486	1,500	(14)
40106	Pensioen premies werkgever	-	11,325	10,000	1,325
40110	Eindejaarsuitkering	-	2,000	2,000	0
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	2,789	4,852	3,000	1,852
41400	Electriciteit en Water	-	111	-	111
43200	Telefoon- en internetkosten	-	1,958	2,000	(42)
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	3,374	3,000	374
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	205	500	(295)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	1,428	-	-	-
49400	Accountantskosten	40	-	-	-
49998	Algemene kosten	-	(527)	-	(527)
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	30,174	30,168	30,000	168
99900	Overige bijzondere baten en lasten	-	-	-	-

310	Totaal	-	254,084	255,000	(916)
43200	Telefoon- en internetkosten	-	3,084	3,500	(416)
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	-	251,000	251,500	(500)
99900	Overige bijzondere baten en lasten	-	-	-	-

341	Totaal	291,834	407,933	398,000	9,933
40100	Lonen ambtenaren	290,337	232,753	241,000	(8,247)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	1,456	39,321	37,500	1,821
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	208	5,617	5,500	117
40106	Pensioen premies werkgever	-	46,233	39,500	6,733
40107	Salaris payroll pro	2,568	-	-	-
40108	Onbelaste vergoedingen	-	1,188	1,500	(312)
40110	Eindejaarsuitkering	-	7,001	6,000	1,001
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	9,043	19,866	14,000	5,866
40190	Lonen doorbelasting tbv doeluitkeringen	(72,052)	-	-	-
40900	Overige personeelskosten	-	1,420	1,500	(80)
41300	Onderhoud van gebouwen	-	-	-	-
41310	Schoonmaakkosten en pest control	-	1,085	1,500	(415)
41400	Electriciteit en Water	-	12,875	14,500	(1,625)
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	12	-	-	-
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	38,871	6,701	1,500	5,201
43200	Telefoon- en internetkosten	-	1,895	2,000	(105)
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	5,244	5,000	244
43400	Portikosten	-	829	-	829
44100	Reis- en verblijfskosten ambtenaren en bestuur	-	3,580	3,000	580
45100	Brandstofkosten	3,542	3,235	3,000	235
45300	Onderhoud vervoermiddelen	3,727	3,350	4,500	(1,150)
47409	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	11,469	12,000	(531)
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	4,100	4,500	(400)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	13,619	-	-	-
49100	Abonnementen en contributies	-	171	-	171
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	504	-	-	-

300	Totaal	221,261	97,599	99,000	(1,401)
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	125,734	-	-	-
86109	Ruimtelijke ontwikkeling	3	-	-	-
86112	Vestiging bedrijven incl. arbeid	95,524	94,766	96,000	(1,234)
86199	Overige vergunningen	-	2,833	3,000	(167)

310	Totaal	1,569	3,420	4,000	(580)
82000	Erfpacht voor gebruik van grond	108	-	-	-
82100	Verhuur gebouwen	1,033	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	428	-	-	-
86126	Export vergunningen	-	3,420	4,000	(580)

341	Totaal	25,099	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	25,099	-	-	-

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

400	Totaal	198,940	-	-	-
40100	Lonen ambtenaren	55,982	-	-	-
40107	Salaris payroll pro	25,579	-	-	-
42450	Premie ongevallenverzekering scholen	(221)	-	-	-
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	117,575	-	-	-
49700	Aankoop van verbruiks-en gebruiksgoederen	26	-	-	-

34086	Totaal	-	-	-	-
	Leges algemeen	-	-	-	-

410	Totaal	1,998	-	-	-
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	37,275	-	-	-
99900	Overige bijzondere baten en lasten	(35,277)	-	-	-

410	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

480	Totaal	16,636	247,282	223,000	24,282
40100	Lonen ambtenaren	-	29,519	32,000	(2,481)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	190	4,369	5,000	(631)
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	27	624	1,000	(376)
40106	Pensioen premies werkgever	-	4,914	5,000	(86)
40108	Onbelaste vergoedingen	-	493	-	493
40110	Eindejaarsuitkering	-	1,000	1,000	0
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	1,181	2,235	1,500	735
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleding	-	423	-	423
41100	Huur gebouwen	-	23,880	-	23,880
41400	Electriciteit en Water	-	527	500	27
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	2,090	500	1,590
43200	Telefoon- en internetkosten	-	7,487	7,500	(13)
45300	Onderhoud vervoermiddelen	-	182	500	(318)
45900	Motorrijtuigenbelasting	-	-	-	-
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	154,447	155,500	(1,053)
47409	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	5,491	5,500	(9)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	5,491	-	-	-
70200	Verstrekking van studiebeurzen en toelagen	9,747	9,600	7,500	2,100

480	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

510	Totaal	164,328	134,131	134,500	(370)
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	2,131	2,500	(370)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	2,130	-	-	-
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	162,198	132,000	132,000	-

510	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

530	Totaal	351,807	281,278	282,000	(722)
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40107	Salaris payroll pro	29,718	-	-	-
43200	Telefoon- en internetkosten	-	984	1,000	(16)
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	7,064	7,500	(437)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	30,396	23,230	23,500	(270)
49998	Algemene kosten	-	-	-	-
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	291,693	250,000	250,000	(0)

530	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

541	Totaal	230,045	175,119	175,500	(381)
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	230,045	175,119	175,500	(381)

541	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

560	Totaal	526,881	195,269	195,000	269
40100	Lonen ambtenaren	-	19,048	20,000	(952)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	140	3,233	3,000	233
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	20	462	500	(38)
40106	Pensioen premies werkgever	-	2,382	2,000	382
40107	Salaris payroll pro	819	-	-	-
40110	Eindejaarsuitkering	-	1,000	1,000	0
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	871	1,516	1,000	516
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	311,825	-	-	-
43200	Telefoon- en internetkosten	-	1,371	1,500	(129)
44200	Representatiekosten	150	-	-	-
47309	Afschrijvingskosten grond- weg- en waterbouwkundig	-	251	-	251
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	1,006	-	-	-
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	155,263	132,379	132,000	379
70100	Bijdrage aan en organiseren van evenementen	56,785	33,626	34,000	(374)

560	Totaal	-	-	-	-

580	Totaal	628,874	110,518	111,000	(483)
40100	Lonen ambtenaren	92,960	49,295	52,000	(2,705)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	358	8,202	8,000	202
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	51	1,172	1,000	172
40106	Pensioen premies werkgever	-	7,781	7,000	781
40107	Salaris payroll pro	60,359	-	-	-
40110	Eindejaarsuitkering	-	2,000	2,000	0
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	2,223	3,869	3,000	869
41300	Onderhoud van gebouwen	-	46	-	46
41400	Electriciteit en Water	-	5,534	5,500	34
43200	Telefoon- en internetkosten	-	5,727	6,000	(273)
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	3,492	3,500	(8)
43400	Portikosten	-	596	-	596
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	302	-	-	-
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	472,621	20,004	20,000	4
70100	Bijdrage aan en organiseren van evenementen	-	2,800	3,000	(200)

580	Totaal	-	3,610	3,500	110
86111	Algemeen politiekeur	-	3,610	3,500	110

610	Totaal	-	456,649	446,500	10,149
40100	Lonen ambtenaren	-	(36,215)	-	(36,215)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	-	35,072	36,000	(928)
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	-	5,006	5,000	6
40108	Onbelaste vergoedingen	-	40,259	2,000	38,259
40110	Eindejaarsuitkering	-	667	-	667
40303	Pensioen en bijstand voormalige ambtenaren	-	261,193	252,500	8,693
40304	Dotatie pensioenvoorziening	-	150,000	150,000	-
40900	Overige personeelskosten	-	667	1,000	(333)

610	Totaal	-	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens				

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

611	Totaal	87,811	99,010	99,500	(490)
40100	Lonen ambtenaren	81,859	59,597	62,000	(2,403)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	427	9,805	9,000	805
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	61	1,401	1,500	(99)
40106	Pensioen premies werkgever	-	10,471	9,000	1,471
40107	Salaris payroll pro	2,812	-	-	-
40110	Eindejaarsuitkering	-	2,000	2,000	0
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	2,652	4,615	3,000	1,615
41400	Electriciteit en Water	-	4,479	5,000	(521)
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	3,105	4,000	(895)
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	3,218	3,500	(283)
44100	Reis- en verblijfkosten ambtenaren en bestuur	-	320	500	(180)

611	Totaal	978	140	-	140
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	978	-	-	-
89900	Overige opbrengsten	-	140	-	140

620	Totaal	223,533	136,114	131,000	5,114
40100	Lonen ambtenaren	150,076	107,542	121,000	(13,458)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	504	17,847	17,000	847
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	72	2,549	2,500	49
40106	Pensioen premies werkgever	-	19,310	17,000	2,310
40107	Salaris payroll pro	697	-	-	-
40108	Onbelaste vergoedingen	-	9,000	-	9,000
40110	Eindejaarsuitkering	-	3,000	3,000	0
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	3,130	9,812	7,500	2,312
40750	Vakantiekrachten en stagevergoeding	7,280	7,600	8,000	(400)
40900	Overige personeelskosten	-	-	-	-
40990	Doorbelasting naar projecten	-	(61,089)	(61,000)	(89)
41400	Electriciteit en Water	-	3,005	3,000	5
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	61,774	11,370	9,000	2,370
43100	Kantoorbenodigdheden	-	-	-	-
43200	Telefoon- en internetkosten	-	2,325	2,000	325
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	100	-	100
44100	Reis- en verblijfkosten ambtenaren en bestuur	-	2,066	-	2,066
47609	Afschrijving automatiseringsmiddelen	-	1,675	2,000	(325)

620	Totaal	-	-	-	-

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten

Gedetailleerde weergave van Lasten

630	Totaal	17,789	754	-	754
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40107	Salaris payroll pro	128	-	-	-
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	17,661	-	-	-
47309	Afschrijvingskosten grond- weg- en waterbouwkundig	-	754	-	754

620	Totaal	-	-	-	-
41110	Doeluitkering van het rijk	-	-	-	-

650	Totaal	310,401	230,000	230,000	0
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	300,000	230,000	230,000	-
99900	Overige bijzondere baten en lasten	10,401	-	-	-

650	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

700	Totaal	5,101	271,447	166,500	104,947
40100	Lonen ambtenaren	-	209,022	217,000	(7,978)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	694	34,536	33,000	1,536
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	99	4,933	5,000	(67)
40106	Pensioen premies werkgever	-	44,897	38,500	6,397
40110	Eindejaarsuitkering	-	5,084	5,000	84
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	4,308	21,579	17,000	4,579
40450	Cursussen, trainingen, seminars en congressen	-	1,805	2,500	(695)
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleding	-	-	-	-
40700	Contractanten en inhuur derden	-	70,428	-	70,428
40990	Doorbelasting naar projecten	-	(159,713)	(162,000)	2,287
42700	Behandel en onderzoekskosten gezondheidszorg	-	32,517	-	32,517
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	3,347	4,500	(1,153)
43400	Portkosten	-	39	-	39
44100	Reis- en verblijfskosten ambtenaren en bestuur	-	2,775	4,000	(1,225)
44110	Reis- en verblijfskosten derden	-	198	1,000	(802)
45100	Brandstofkosten	-	-	1,000	(1,000)

700	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

710	Totaal	838	63,361	62,500	861
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40700	Contractanten en inhuur derden	-	23,506	22,000	1,506
42700	Behandel en onderzoekskosten gezondheidszorg	-	39,017	39,500	(483)
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	838	1,000	(162)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	838	-	-	-
99900	Overige bijzondere baten en lasten	-	-	-	-

710	Totaal	-	-	-	-
------------	---------------	----------	----------	----------	----------

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

720	Totaal	165,571	203,813	178,500	25,313
40100	Lonen ambtenaren	159,693	103,383	107,000	(3,617)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	758	17,760	16,000	1,760
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	108	2,537	2,500	37
40106	Pensioen premies werkgever	-	11,043	10,000	1,043
40108	Onbelaste vergoedingen	-	2,631	1,500	1,131
40110	Eindejaarsuitkering	-	6,000	6,000	0
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	4,709	8,193	5,500	2,693
41300	Onderhoud van gebouwen	-	900	-	900
41400	Electriciteit en Water	-	24,257	23,000	1,257
42190	Aankoop/vervanging van gereedschappen	37	1,842	2,500	(659)
42720	Inkoop/aankoop vee en vis (voor slacht)	-	18,579	2,500	16,079
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	4,497	-	4,497
43200	Telefoon- en internetkosten	-	1,584	1,500	84
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	447	-	447
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	160	500	(340)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	266	-	-	-

720	Totaal	34,377	58,306	53,000	5,306
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	34,377	-	-	-
89120	Slachten vee en verkoop vlees	-	58,249	53,000	5,249
89900	Overige opbrengsten	-	57	-	57

721	Totaal	413,195	704,185	716,000	(11,815)
40100	Lonen ambtenaren	160,675	95,208	99,000	(3,793)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	693	16,173	15,000	1,173
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	99	2,310	2,000	310
40106	Pensioen premies werkgever	-	11,620	10,500	1,120
40110	Eindejaarsuitkering	-	5,000	5,000	0
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	4,304	7,495	5,000	2,495
40700	Contractanten en inhuur derden	-	19,449	37,000	(17,551)
42190	Aankoop/vervanging van gereedschappen	-	385	500	(115)
42220	Onderhoud zeehaven en maritiem	-	-	-	-
42230	Onderhoud vliegveld en landingsbaan	-	-	-	-
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	133,844	341,900	343,500	(1,600)
42721	Onderhoud landfill	-	102,000	102,500	(500)
45300	Onderhoud vervoermiddelen	230	1,487	2,000	(513)
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	10,902	10,500	402
47300	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	-	-	-
47309	Afschrijvingskosten grond- weg- en waterbouwkundig	-	2	-	2
47409	Afschrijvingskosten vervoermiddelen	-	-	-	-
47509	Afschrijvingskosten machines apparaten en installa	-	90,255	83,500	6,755
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	113,350	-	-	-

721	Totaal	-	1,500	2,000	(500)
89125	Hygienische dienst	-	1,500	2,000	(500)

722	Totaal	24,084	28,722	26,500	2,222
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
41400	Electriciteit en Water	-	2,275	2,000	275
42300	Onderhoud van grond,weg,water bouwkundige werken	(7,914)	1,467	2,000	(533)
42301	Levering van water	29,894	22,876	20,000	2,876
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	2,104	2,500	(396)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	2,104	-	-	-
48001	Uitgaven doeluitkeringen 2015 (Exploitatie)	-	-	-	-

722	Totaal	-	-	-	-

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten
Gedetailleerde weergave van Lasten

724	Totaal	1,753	1,056	1,500	(444)
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
41400	Electriciteit en Water	-	306	500	(194)
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	-	750	1,000	(250)
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	1,753	-	-	-
99900	Overige bijzondere baten en lasten	-	-	-	-

724	Totaal	-	-	-	-

725	Totaal	363,222	167,664	166,000	1,664
40100	Lonen ambtenaren	468,702	93,929	94,000	(71)
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-	-	-	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	658	15,575	14,500	1,075
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	94	2,225	2,000	225
40106	Pensioen premies werkgever	-	13,765	12,000	1,765
40107	Salaris payroll pro	8	-	-	-
40108	Onbelaste vergoedingen	-	103	-	103
40110	Eindejaarsuitkering	-	4,084	4,000	84
40111	Vergoeding eilandsraadsleden	-	-	-	-
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	4,088	7,113	5,000	2,113
40140	Stelposten (doorlichting personeellasten)	-	-	-	-
40150	Dotatie salaris periodieken	-	-	-	-
40190	Lonen doorbelasting tbv doeluitkeringen	(223,555)	-	-	-
40500	Aankoop/onderhoud en schoonhoud van dienstkleiding	90	203	500	(297)
40700	Contractanten en inhuur derden	4,632	-	-	-
40750	Vakantiekrachten en stagevergoeding	-	-	-	-
40900	Overige personeelskosten	-	1,023	1,500	(477)
40990	Doorbelasting naar projecten	-	(3,935)	-	(3,935)
41300	Onderhoud van gebouwen	-	47	-	47
41320	Reinigingsmiddelen	5,101	-	-	-
41400	Electriciteit en Water	-	12,803	12,500	303
42950	Overige exploitatiekosten (incl. structuurplannen)	84,256	4,721	4,500	221
43100	Kantoorbenodigdheden	-	510	1,000	(490)
43200	Telefoon- en internetkosten	-	6,725	7,000	(275)
43201	Internetkosten	-	-	-	-
43300	Onderhoud van machines en apparaten	-	3,550	3,500	50
43400	Portiekosten	1,663	450	500	(51)
43800	Kosten automatisering en licence fees	-	1,125	1,500	(375)
43801	Aankoop/vervanging automatiseringsapparatuur	-	-	-	-
44000	Advertentie en communicatie kosten	-	-	-	-
44100	Reis- en verblijfkosten ambtenaren en bestuur	-	240	500	(260)
44110	Reis- en verblijfkosten derden	-	507	-	507
44200	Representatiekosten	341	-	-	-
44300	Relatiegeschenken	-	-	-	-
45100	Brandstofkosten	1,890	2,352	1,500	852
45200	Premie autoverzekering	-	-	-	-
45300	Onderhoud vervoermiddelen	2,196	550	-	550
48001	Uitgaven doeluitkeringen 2015 (Exploitatie)	(220)	-	-	-
48500	Betalingsverschil debiteuren	-	-	-	-
49100	Abonnementen en contributies	225	-	-	-
49700	Aankoop van verbruiks- en gebruiksgoederen	13,054	-	-	-

725	Totaal	43,412	35,835	37,000	(1,165)
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	43,412	-	-	-
89125	Hygienische dienst	-	35,835	37,000	(1,165)

Gedetailleerde weergave Baten & Lasten

Gedetailleerde weergave van Lasten

820	Totaal	275,200	125,193	125,500	(307)
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	-	-	-	-
47209	Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen	-	10,193	10,500	(308)
47709	Afschrijvingskosten overige materiele vaste activa	10,192	-	-	-
70000	Subsidie aan stichtingen en verenigingen	265,008	115,000	115,000	0

822	Totaal	-	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	-	-	-	-
86109	Ruimtelijke ontwikkeling	-	-	-	-

910	Totaal	-	-	-	-
60000	Storingen in reserves en voorziening	-	-	-	-

920	Totaal	83,871	42,100	-	42,100
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	-	-	-	-
41500	Belasting op onroerende zaken	83,871	42,100	-	42,100

921	Totaal	36,593	-	-	-
48001	Uitgaven doeluitkeringen 2015 (Exploitatie)	23,316	-	-	-
49998	Algemene kosten	13,277	-	-	-

922	Totaal	990,784	769,074	255,000	514,074
40100	Lonen ambtenaren	-	-	-	-
40101	Lonen bestuur	9,264	-	-	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	885,954	-	-	-
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	97,188	-	-	-
40150	Dotatie salaris periodieken	-	234,828	150,000	84,828
40303	Pensioen en bijstand voormalige ambtenaren	239,539	-	-	-
44000	Advertentie en communicatie kosten	-	2,502	-	2,502
48001	Uitgaven doeluitkeringen 2015 (Exploitatie)	(66,674)	-	-	-
49900	Dotatie/vrijval voorziening oninbare debiteuren	-	538,706	60,000	478,706
49998	Algemene kosten	60,000	30,537	30,000	537
90300	Interest lasten	-	-	15,000	(15,000)
99900	Overige bijzondere baten en lasten	(234,486)	(37,499)	-	(37,499)

	Lasten, controletelling	13,868,886	13,698,397	12,777,500	920,897
--	-------------------------	------------	------------	------------	---------

820	Totaal	42,361	40,143	39,000	1,143
82100	Verhuur gebouwen	38,370	40,143	39,000	1,143
86109	Ruimtelijke ontwikkeling	3,991	-	-	-

822	Totaal	67,736	-	-	-
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	3	-	-	-
86109	Ruimtelijke ontwikkeling	67,733	-	-	-

910	Totaal	-	-	-	-
-----	--------	---	---	---	---

920	Totaal	321,730	36,525	55,000	(18,475)
81100	Motorrijtuigenbelasting	278,715	-	-	-
81800	Room tax 7%	42,685	36,525	55,000	(18,475)
85105	Basisadministratie persoonsgegevens	330	-	-	-

921	Totaal	10,796,140	10,796,140	10,796,140	-
80000	Vrije uitkering	10,796,140	10,796,140	10,796,140	-
87001	Doeluitkeringen 2015(Exploitatie)	-	-	-	-

922	Totaal	-	-	-	-
84800	Concessierechten terminal	-	-	-	-

	Baten, controletelling	13,304,541	14,103,007	13,283,640	819,367
--	------------------------	------------	------------	------------	---------

4.2 Personeelsstaat

Personele lasten OLSE:

Fun.	Omschrijving	Begroting 2016 na wijzigingen	Personele lasten over 2016	Verschil	Personele lasten over 2015
1	Bestuursorganen	809,500	735,254	(74,246)	1,250,130
2	Bestuursapparaat	2,036,000	2,112,570	76,570	1,490,569
3	Burgerzaken	129,000	126,942	(2,058)	4,031
20	Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd	56,000	56,740	740	58,285
130	Rampenbestrijding	6,500	91,314	84,814	-
200	Algemeen beheer DROB	1,090,500	1,096,993	6,493	1,172,302
220	Zeehavens	516,000	522,631	6,631	513,212
230	Luchtvaart	776,500	773,800	(2,700)	787,282
300	Economische zaken	92,500	93,490	990	91,486
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	346,500	353,399	6,899	231,560
400	Onderwijs algemeen beheer	-	-	-	81,340
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	45,500	43,155	(2,345)	1,399
530	Sport	-	-	-	29,718
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openluchtrecreatie	27,500	27,642	142	1,851
580	Overige cultuur en recreatie	73,000	72,318	(682)	155,951
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	296,500	306,649	10,149	-
611	Werkgelegenheid	86,500	87,889	1,389	87,811
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	107,000	107,972	972	154,479
630	Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	-	-	-	128
700	Algemeen beheer volksgezondheid	153,500	160,338	6,838	5,101
720	Slachthuizen	148,500	151,548	3,048	165,268
721	Reiniging	136,500	137,806	1,306	165,771
725	Overige openbare hygiëne	-	133,883	133,883	249,775
922	Algemene uitgaven en inkomsten	-	0	0	1,228,449
Totaal personeelslasten		6,933,500	7,192,333	258,833	7,925,896

	Totaal kolommenbalans	7,192,333
40100	Lonen ambtenaren en bestuur	4,827,578
40101	Lonen bestuur	-
40102	Lonen - eenmalig uitkeringen	(104,204)
40103	Pensioenen en sociale lasten gezagdragers	-
40104	Sociale lasten (WG Zorg premies)	838,361
40105	Sociale lasten ZV/OV premies	121,399
40106	Pensioen premies werkgever	714,838
40108	Onbelaste vergoedingen	152,743
40110	Eindejaarsuitkering	172,639
40111	Vergoedingen eindlandsraadsleden	35,100
40135	Mutatie vakantievoorziening en vakantiegeld	363,302
40900	Overige personeelskosten	30,146
40990	Lonen doorbelasting tbv doeluitkeringen	(236,321)
40303	Pensioen en bijstand voormalige ambtenaren	276,752

4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten - indeling naar categorie

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf-waarde 01-01-2016	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	activasoort	Aanschaf-waarde 31-12-2016	Bijdragen van derden	Levens- duur	Afschrijving 1-1-2016	Boekwaarde 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Realisatie kapitaal-lasten
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13
Gronen en terreinen												
*2012 Grond uitgegeven in erfpacht	31,474.26	-	-	100.00	31,474.26	-	-	-	31,474.26	-	31,474.26	-
*2012 Grond uitgegeven in verhuur	9,103,972.00	-	-	100.00	9,103,972.00	-	-	-	9,103,972.00	-	9,103,972.00	-
*2012 Grond voor landbouw en veeteelt	1,031,985.00	-	-	100.00	1,031,985.00	-	-	-	1,031,985.00	-	1,031,985.00	-
*2012 Diverse gronden/terreinen (nog geen bestemming)	1.00	-	-	100.00	1.00	-	-	-	1.00	-	1.00	-
*2012 Nationale Parken	2.00	-	-	100.00	2.00	-	-	-	2.00	-	2.00	-
1996 Terrein	-	-	-	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1996 Terrein Charlie's Bar	-	-	-	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-
Gronen en terreinen	10,167,434.26	-	-		10,167,434.26	-		-	10,167,434.26	-	10,167,434.26	-
Woonruimten en bedrijfsgebouwen												
* 2012 12x units Lodi	407,700.00	-	-	110.00	407,700.00	-	40	30,577.50	377,122.50	10,192.50	366,930.00	10,192.50
* 2012 1x Duplex Golden Rock	25,440.00	-	-	110.00	25,440.00	-	-	-	25,440.00	-	25,440.00	-
* 2012 3x Homes Kennip Road	50,640.00	-	-	110.00	50,640.00	-	-	-	50,640.00	-	50,640.00	-
* 2012 Sandbow Bakery	20,280.00	-	-	110.00	20,280.00	-	-	-	20,280.00	-	20,280.00	-
* 2012 WITC1	17,640.00	-	-	110.00	17,640.00	-	-	-	17,640.00	-	17,640.00	-
* 2012 WITC2	15,240.00	-	-	110.00	15,240.00	-	-	-	15,240.00	-	15,240.00	-
*2012 Antillian View (apt)	28,980.00	-	-	110.00	28,980.00	-	-	-	28,980.00	-	28,980.00	-
*2012 Antillian View (old hotel)	5,460.00	-	-	110.00	5,460.00	-	-	-	5,460.00	-	5,460.00	-
*2012 Ball field	70,470.00	-	-	110.00	70,470.00	70,470.00	-	-	70,470.00	-	70,470.00	-
*2012 Brandweer	58,100.56	-	-	110.00	58,100.56	-	20	8,715.08	49,385.48	2,905.03	46,480.45	2,905.03
*2012 Brandweer (oud gebouw)	8,938.55	-	-	110.00	8,938.55	-	20	1,340.78	7,597.77	446.93	7,150.84	446.93
*2012 Building	5,700.00	-	-	110.00	5,700.00	-	-	-	5,700.00	-	5,700.00	-
*2012 Catchment Golden Rock	6,420.00	-	-	110.00	6,420.00	-	-	-	6,420.00	-	6,420.00	-
*2012 Charlie's	13,500.00	-	-	110.00	13,500.00	-	-	-	13,500.00	-	13,500.00	-
*2012 Covered area GvP School	108,333.33	-	-	110.00	108,333.33	108,333.33	40	8,125.00	100,208.33	2,708.33	97,500.00	2,708.33
*2012 Cruyff Court	141,270.00	-	-	110.00	141,270.00	141,270.00	20	21,190.50	120,079.50	7,063.50	113,016.00	7,063.50
*2012 Doctor's woning	16,759.78	-	-	110.00	16,759.78	-	20	2,513.97	14,245.81	837.99	13,407.82	837.99
*2012 Finance	33,390.00	-	-	110.00	33,390.00	-	-	-	33,390.00	-	33,390.00	-
*2012 Gebouw Landfill	16,759.78	-	-	110.00	16,759.78	-	20	2,513.97	14,245.81	837.99	13,407.82	837.99
*2012 Gift Shop Historical Foundation	8,280.00	-	-	110.00	8,280.00	-	-	-	8,280.00	-	8,280.00	-
*2012 Governor de Graaff School	411,000.00	-	-	110.00	411,000.00	-	40	30,825.00	380,175.00	10,275.00	369,900.00	10,275.00
*2012 Harbour gebouw	8,379.89	-	-	110.00	8,379.89	-	20	1,256.98	7,122.91	418.99	6,703.91	418.99
*2012 Holding tank 1000 m3	32,640.00	-	-	110.00	32,640.00	-	-	-	32,640.00	-	32,640.00	-
*2012 Holding tank 250 m3	15,960.00	-	-	110.00	15,960.00	-	-	-	15,960.00	-	15,960.00	-
*2012 Library	42,609.50	-	-	110.00	42,609.50	-	20	6,391.43	36,218.08	2,130.48	34,087.60	2,130.48
*2012 LVV kantoor	9,540.00	-	-	110.00	9,540.00	-	-	-	9,540.00	-	9,540.00	-
*2012 Multi-purpose Classroom GvP School	112,413.19	-	-	110.00	112,413.19	112,413.19	40	8,430.99	103,982.20	2,810.33	101,171.87	2,810.33
*2012 Nieuwbouw Gov de Graafschoon	1,080,000.00	-	-	110.00	1,080,000.00	1,080,000.00	40	81,000.00	999,000.00	27,000.00	972,000.00	27,000.00
*2012 Pier (buidlings only)	97,200.00	-	-	110.00	97,200.00	97,200.00	40	7,290.00	89,910.00	2,430.00	87,480.00	2,430.00
*2012 Restant Mall (parking only)	13,320.00	-	-	110.00	13,320.00	-	-	-	13,320.00	-	13,320.00	-
*2012 School complex (GvP)	335,195.53	-	-	110.00	335,195.53	335,195.53	40	25,139.66	310,055.87	8,379.89	301,675.98	8,379.89
*2012 Smoke Alley	35,370.00	-	-	110.00	35,370.00	-	-	-	35,370.00	-	35,370.00	-

4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten - indeling naar categorie

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf-waarde 01-01-2016	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	activasoort	Aanschaf-waarde 31-12-2016	Bijdragen van derden	Levens- duur	Afschrijving 1-1-2016	Boekwaarde 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Realisatie kapitaal-lasten
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13
*2012 Terminal building (Airport)	67,039.11	-	-	110.00	67,039.11		20	10,055.87	56,983.24	3,351.96	53,631.29	3,351.96
*2012 Slachthuis	64,200.00	-	-	110.00	64,200.00			-	64,200.00	-	64,200.00	-
*2012 The Mall	47,580.00	-	-	110.00	47,580.00			-	47,580.00	-	47,580.00	-
*2012 Visserij gebouw	21,150.00	-	-	110.00	21,150.00			-	21,150.00	-	21,150.00	-
*2012 Water plant	84,165.00	-	-	110.00	84,165.00		40	6,312.38	77,852.63	2,104.13	75,748.50	2,104.13
2004 Opslaghuis	46,194.41	-	-	110.00	46,194.41		10	46,193.91	0.50	-	0.50	-
2005 Renovatie wegen - 2006	35,318.44	-	-	110.00	35,318.44		10	35,318.31	0.13	-	0.13	-
2006 Face lift Government Guesthouse	31,682.12	-	-	110.00	31,682.12		10	31,681.83	0.29	-	0.29	-
2007 Pijpen tbv renovatie wegen	40,223.46	-	-	110.00	40,223.46		10	36,201.12	4,022.34	4,022.35	0.00	4,022.35
2011 Realocatie woning nav masterplan luchthaven	228,815.63	-	-	110.00	228,815.63		40	22,881.56	205,934.07	5,720.39	200,213.68	5,720.39
2011 Renovatie Gezag woning / BC kantoor realocatie	27,700.00	-	-	110.00	27,700.00		20	5,540.00	22,160.00	1,385.00	20,775.00	1,385.00
2011 Uitbreiding luchthaven	123,670.34	-	-	110.00	123,670.34		20	18,550.55	105,119.79	6,183.52	98,936.27	6,183.52
2012 Fun Shop (Centrale Inkoop magazijn)	91,117.44	-	-	110.00	91,117.44		20	9,111.74	82,005.70	4,555.87	77,449.82	4,555.87
2013 Bestuurskantoor (onderhanden werk)	-	-	-	110.00	-	160,948.75	40	-	-	-	-	-
2013 Reallocatie Directies & Units (onderhanden werk)	118,912.41	-	-	110.00	118,912.41	102,147.74	20	-	118,912.41	-	118,912.41	-
2013 Bijdrage OL in verbetering huisvesting schoolgebouwen	2,065,471.00	-	-	110.00	2,065,471.00		20	103,273.55	1,962,197.45	103,273.55	1,858,923.90	103,273.55
2014 Recycle plant	371,726.77	-	-	110.00	371,726.77	371,726.77	40	9,293.17	362,433.60	9,293.17	353,140.43	9,293.17
2015 Construction new annex building	15,446.89	-	-	110.00	15,446.89	-	10	-	15,446.89	1,544.69	13,902.20	1,544.69
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	6,733,343.14	-	-		6,733,343.14	2,579,705.31		569,724.85	6,163,618.28	219,871.57	5,943,746.71	219,871.57
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken												
2002 Netwerk Sandy Road	19,343.58			150.00	19,343.58		10	19,343.58	0.00	-	0.00	-
2003 Waterassets (reverse osmosis water system + opslag tanks met pe	-			150.00	-			-	-	-	-	-
2009 verbetering Lynch road	195,530.73			150.00	195,530.73		20	43,994.42	151,536.31	9,776.54	141,759.78	9,776.54
2010 Renovatie wegen brandweer	16,584.13			150.00	16,584.13		10	8,292.07	8,292.07	1,658.41	6,633.65	1,658.41
*2012 Harbour development	2,131,416.00			150.00	2,131,416.00	2,131,416.00	50	127,884.96	2,003,531.04	42,628.32	1,960,902.72	42,628.32
2013 Afzet palen "Amsterdammertjes"	6,037.50			150.00	6,037.50		10	1,207.50	4,830.00	603.75	4,226.25	603.75
2013 Resurface Lodi Road	136,374.85			150.00	136,374.85		20	13,637.49	122,737.37	6,818.74	115,918.62	6,818.74
2013 Resurface Queen Beatrix Road (onderhanden werk)	204,083.31			150.00	204,083.31		20	20,408.33	183,674.98	10,204.17	173,470.81	10,204.17
2013 Facelift Wilhelmina Park	10,055.76			150.00	10,055.76		10	2,011.15	8,044.61	1,005.58	7,039.03	1,005.58
2013 Water Supply Network ¹⁾	-			150.00	-			-	-	-	-	-
2013 Resurface Kerk/Everts/Breedeweg	381,068.00			150.00	381,068.00		20	19,053.40	362,014.60	19,053.40	342,961.20	19,053.40
2014 Resurface Fort Oranje straat	32,300.18			150.00	32,300.18		20	1,615.01	30,685.17	1,615.01	29,070.16	1,615.01
2014 Resurface Bay Brow	70,694.09			150.00	70,694.09		20	3,534.70	67,159.39	3,534.70	63,624.68	3,534.70
2014 Resurface Lynch	5,346.00			150.00	5,346.00		20	267.30	5,078.70	267.30	4,811.40	267.30
2014 Resurface White Hook	88,445.00			150.00	88,445.00		20	4,422.25	84,022.75	4,422.25	79,600.50	4,422.25
2015 Verkeersborden	20,999.17			150.00	20,999.17		20	-	20,999.17	1,049.96	19,949.21	1,049.96
2015 70 yards Mixed Soil tbv Airport	14,796.68			150.00	14,796.68		20	-	14,796.68	739.83	14,056.85	739.83
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3,333,074.98	-	-		3,333,074.98	2,131,416.00		265,672.15	3,067,402.83	103,377.96	2,964,024.87	103,377.96

4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten - indeling naar categorie

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf-waarde 01-01-2016	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	activasoort	Aanschaf-waarde 31-12-2016	Bijdragen van derden	Levens- duur	Afschrijving 1-1-2016	Boekwaarde 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Realisatie kapitaal-lasten
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13
Vervoersmiddelen												
2002 Reparatie/onderhoud "Waterman"	103,627.37			130.00	103,627.37		10	103,627.38	-	-	-	-
2008 Tractor voor	8,100.00			130.00	8,100.00		5	8,100.00	-	-	-	-
2008 Truck voor openbare werken	16,654.75			130.00	16,654.75		5	16,654.75	-	-	-	-
2008 Vuilniswagen	20,068.16			130.00	20,068.16		5	20,068.15	-	-	-	-
2009 Dienstauto (Pick-up truck)	20,233.52			130.00	20,233.52		5	20,233.52	-	-	-	-
2009 Schoolbus	54,905.02			130.00	54,905.02		10	32,943.01	21,962.01	5,490.50	16,471.51	5,490.50
2010 Dienstauto (Pick-up truck)	19,106.15			130.00	19,106.15		5	19,106.15	-	-	-	-
2010 Vuilniswagen	101,296.71			130.00	101,296.71		5	101,296.71	-	-	-	-
2011 Reparatie/onderhoud "Waterman"	55,792.00			130.00	55,792.00		10	22,316.80	33,475.20	5,579.20	27,896.00	5,579.20
2012 Dienstauto (Pickup truck)	28,100.00			130.00	28,100.00		5	16,860.00	11,240.00	5,620.00	5,620.00	5,620.00
2012 Dienstauto (Pick-up truck)	29,930.00			130.00	29,930.00		5	17,958.00	11,972.00	5,986.00	5,986.00	5,986.00
2012 Dienstauto (Pick-up truck)	28,890.00			130.00	28,890.00		5	17,334.00	11,556.00	5,778.00	5,778.00	5,778.00
2012 Dienstauto (SUV)	48,638.20			130.00	48,638.20		5	29,182.92	19,455.28	9,727.64	9,727.64	9,727.64
2012 Reparatie/onderhoud "Waterman"	176,508.23			130.00	176,508.23		10	52,952.47	123,555.76	17,650.82	105,904.94	17,650.82
2013 Dienstauto (Pick-up truck)	19,495.00			130.00	19,495.00		5	7,798.00	11,697.00	3,899.00	7,798.00	3,899.00
2013 Dienstauto (Van)	17,500.00			130.00	17,500.00		5	7,000.00	10,500.00	3,500.00	7,000.00	3,500.00
2014 Onderdelen diverse vervoermiddelen	6,694.63	-		130.00	6,694.63		5	1,338.88	5,355.75	1,338.93	4,016.82	1,338.93
Vervoersmiddelen	755,539.74	-	-		755,539.74	-		494,770.74	260,769.00	64,570.09	196,198.91	64,570.09
Machines, apparaten en installaties												
2011 Bevolking Kopieermachine	6,154.00			180.00	6,154.00		5	4,923.20	1,230.80	1,230.80	-	1,230.80
2012 Copy machine	1,024.00			180.00	1,024.00		5	614.40	409.60	204.80	204.80	204.80
2012 Cutting machine	3,121.16			180.00	3,121.16		5	1,872.70	1,248.46	624.23	624.23	624.23
2012 Aanschaf en installatie transceiver	8,420.00			180.00	8,420.00		5	5,052.00	3,368.00	1,684.00	1,684.00	1,684.00
2012 Technische installatie (groepen kast)	4,200.00			180.00	4,200.00		10	1,260.00	2,940.00	420.00	2,520.00	420.00
2013 CAS Systeem	6,779.65			180.00	6,779.65		5	2,711.86	4,067.79	1,355.93	2,711.86	1,355.93
2013 Marine Power Supply	12,776.00			180.00	12,776.00		5	5,110.40	7,665.60	2,555.20	5,110.40	2,555.20
2013 APC Heavy Duty Battery Backup	4,294.90			180.00	4,294.90		5	1,717.96	2,576.94	858.98	1,717.96	858.98
2013 Engine Turbines "Waterman"	2,065.97			180.00	2,065.97		5	826.39	1,239.58	413.19	826.39	413.19
2013 A/C units	13,648.73			180.00	13,648.73		5	5,459.49	8,189.24	2,729.75	5,459.49	2,729.75
2014 A/C units	20,816.01			180.00	20,816.01	3,638.53	5	4,163.20	16,652.81	4,163.20	12,489.61	4,163.20
2014 Aviation signal light gun	9,964.61			180.00	9,964.61		5	1,992.92	7,971.69	1,992.92	5,978.77	1,992.92
2014 Exhaust fan	1,010.00			180.00	1,010.00		5	202.00	808.00	202.00	606.00	202.00
2014 Freezer container	20,500.00			180.00	20,500.00	20,500.00	5	4,100.00	16,400.00	4,100.00	12,300.00	4,100.00
2014 Generator	1,790.00			180.00	1,790.00		5	358.00	1,432.00	358.00	1,074.00	358.00
2014 Navigation equipment	474.38			180.00	474.38		5	94.88	379.50	94.88	284.63	94.88
2014 Transmitter	1,441.00			180.00	1,441.00		5	288.20	1,152.80	288.20	864.60	288.20
2014 Recycle plant (diverse)	829,597.21			180.00	829,597.21	829,178.07	10	82,959.72	746,637.49	82,959.72	663,677.77	82,959.72
2014 Water heater	799.00			180.00	799.00	799.00	5	159.80	639.20	159.80	479.40	159.80
2014 Onderdelen Grader	2,897.05			180.00	2,897.05		5	579.41	2,317.64	579.41	1,738.23	579.41
2015 Project Construction Waste Management	26,722.20			180.00	26,722.20	-	10	-	26,722.20	2,672.22	24,049.98	2,672.22
2015 Miscellaneous	9,796.80	-		180.00	9,796.80	-	10	-	9,796.80	979.68	8,817.12	979.68

4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten - indeling naar categorie

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf-waarde 01-01-2016	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	activasoort	Aanschaf-waarde 31-12-2016	Bijdragen van derden	Levens- duur	Afschrijving 1-1-2016	Boekwaarde 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Realisatie kapitaal-lasten
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13
2016 Afrondingsverschil uploading Fixed Asset Register	-	0.26		180.00	0.26	-	5	-	-	0.03	0.23	0.03
2016 Installation Airco - Howard	-	1,158.00		180.00	1,158.00	-	5	-	-	115.80	1,042.20	115.80
2016 Airco - Howard	-	1,158.00		180.00	1,158.00	-	5	-	-	115.80	1,042.20	115.80
2016 Levering Aircondition Units tbv Diverse Departments	-	4,950.00		180.00	4,950.00	-	5	-	-	495.00	4,455.00	495.00
2016 Levering Aircondition Units tbv Department Bevolking	-	930.00		180.00	930.00	-	5	-	-	93.00	837.00	93.00
2016 Installation Aircondition Units tbv Diverse Departments	-	900.00		180.00	900.00	-	5	-	-	90.00	810.00	90.00
2016 Levering Aircondition Units tbv Department Arbeidszaken	-	2,897.40		180.00	2,897.40	-	5	-	-	289.74	2,607.66	289.74
2016 Levering Aircondition Units tbv Department GGD	-	1,432.70		180.00	1,432.70	-	5	-	-	143.27	1,289.43	143.27
2016 Vervanings seat Kubota tractor - Spark	-	885.00		180.00	885.00	-	10	-	-	44.25	840.75	44.25
2016 Kubota tractor - Spark	-	47,809.00		180.00	47,809.00	-	10	-	-	2,390.45	45,418.55	2,390.45
2016 Airco 2*9000 BTU	-	1,715.60		180.00	1,715.60	-	5	-	-	171.56	1,544.04	171.56
2016 Airco 1*9000 BTU + Installation of the airco's in various Departm	-	1,936.80		180.00	1,936.80	-	5	-	-	193.68	1,743.12	193.68
2016 Deep well pump & drip irrigation - Greenbland	-	1,150.00		180.00	1,150.00	-	10	-	-	57.50	1,092.50	57.50
Machines, apparaten en installaties	988,292.67	66,922.76	-		1,055,215.43	854,115.60		124,446.53	863,846.14	114,826.99	815,941.91	114,826.99
Overige duurzame bedrijfsmiddelen												
2010 Camcorder	15,778.00			120.00	15,778.00		5	15,778.00	-	-	-	-
2010 GPS	15,443.58			120.00	15,443.58		5	15,443.58	-	-	-	-
2010 Video editing apparatuur	6,385.25			120.00	6,385.25		5	6,385.25	-	-	-	-
2011 GIS Videosysteem	9,518.26			120.00	9,518.26		5	7,614.61	1,903.65	1,903.65	-	1,903.65
2011 Veiligheidsvoorzieningen Bevolking	14,710.00			120.00	14,710.00		10	5,884.00	8,826.00	1,471.00	7,355.00	1,471.00
2013 Oil storage tanks	3,800.00			120.00	3,800.00		10	760.00	3,040.00	380.00	2,660.00	380.00
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	65,635.09	-	-		65,635.09	-		51,865.44	13,769.65	3,754.65	10,015.00	3,754.65
Overige MVA - 3. Inventaris												
2011 Meubilaire tbv BC kantoor	9,023.00			191.00	9,023.00		5	7,218.40	1,804.60	1,804.60	-	1,804.60
2012 Furniture	4,888.00			191.00	4,888.00		5	2,932.80	1,955.20	977.60	977.60	977.60
2012 Meubilair	6,081.06			191.00	6,081.06		5	3,648.64	2,432.42	1,216.21	1,216.21	1,216.21
2012 Meubilair	5,878.97			191.00	5,878.97		5	3,527.38	2,351.59	1,175.79	1,175.79	1,175.79
2014 Diverse	18,116.95			191.00	18,116.95		5	3,623.39	14,493.56	3,623.39	10,870.17	3,623.39
Overige MVA - 3. Inventaris	43,987.98	-	-		43,987.98	-		20,950.61	23,037.37	8,797.60	14,239.78	8,797.60
Machines, apparaten en installaties	1,097,915.74	66,922.76	-	-	1,164,838.50	854,115.60		197,262.57	900,653.17	127,379.24	840,196.69	127,379.24
Automatiseringsmiddelen												
2008 Software voor financiën	65,256.42			140.00	65,256.42		5	65,256.42	-	-	-	-
2010 Computer	6,433.04			140.00	6,433.04		3	6,432.56	-	-	-	-
2011 Vervanging IT Hardware en installatie Netwerk	7,957.00			140.00	7,957.00		3	7,957.07	0.07	-	0.07	-
2011 Sec.Eiland. BC thinpads en comp.	6,219.43			140.00	6,219.43		3	6,219.17	0.26	-	0.26	-
2011 Bevolking Server computer	15,000.00			140.00	15,000.00		5	12,000.00	3,000.00	-	3,000.00	-
2012 Computer	799.00			140.00	799.00		3	799.00	-	-	-	-
2012 Computer	799.00			140.00	799.00		3	799.00	-	-	-	-
2012 Computer	1,500.00			140.00	1,500.00		3	1,500.00	-	-	-	-

4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten - indeling naar categorie

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf-waarde 01-01-2016	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	activasoort	Aanschaf-waarde 31-12-2016	Bijdragen van derden	Levens- duur	Afschrijving 1-1-2016	Boekwaarde 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Realisatie kapitaal-lasten
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13
2012 Computer	1,125.00			140.00	1,125.00		3	1,125.00	-	-	-	-
2012 Computer	3,670.00			140.00	3,670.00		3	3,670.00	-	-	-	-
2012 Computer	1,600.00			140.00	1,600.00		3	1,600.00	-	-	-	-
2012 Computer & printer (Eilandsecretaris kantoor)	3,225.00			140.00	3,225.00		3	3,225.00	-	-	-	-
2012 Computer (Eilandsecretaris kantoor)	969.00			140.00	969.00		3	969.00	-	-	-	-
2012 Computer (Gedeputeerden kantoor)	2,997.00			140.00	2,997.00		3	2,997.00	-	-	-	-
2012 Computer (Gezaghebbers kantoor)	5,615.00			140.00	5,615.00		3	5,615.00	-	-	-	-
2012 Computer (Leerplicht kantoor)	1,210.00			140.00	1,210.00		3	1,210.00	-	-	-	-
2012 Server	575.00			140.00	575.00		3	575.00	-	-	-	-
2012 Printer	1,055.00			140.00	1,055.00		3	1,055.00	-	-	-	-
2012 Printer (Gedeputeerden kantoor)	1,045.00			140.00	1,045.00		3	1,045.00	-	-	-	-
2012 Software	4,499.70			140.00	4,499.70		5	2,699.82	1,799.88	899.94	899.94	899.94
2013 Hardware	106,716.45			140.00	106,716.45		5	42,686.58	64,029.87	21,343.29	42,686.58	21,343.29
2013 P&O Systeem: AFAS	56,489.02			140.00	56,489.02	56,489.02	5	22,595.61	33,893.41	11,297.80	22,595.61	11,297.80
2014 Antivirus	-			140.00	-		3	-	-	-	-	-
2014 Cash register	420.60			140.00	420.60		3	140.20	280.40	140.20	140.20	140.20
2014 Desktop	27,752.51			140.00	27,752.51		3	9,250.84	18,501.67	9,250.84	9,250.84	9,250.84
2014 Display	-			140.00	-		3	-	-	-	-	-
2014 Handy cam	249.68			140.00	249.68		3	83.23	166.45	83.23	83.23	83.23
2014 Hard drive	305.04			140.00	305.04		3	101.68	203.36	101.68	101.68	101.68
2014 I-phones	4,060.00			140.00	4,060.00		3	1,353.33	2,706.67	1,353.33	1,353.33	1,353.33
2014 IT-accessoires	583.80			140.00	583.80		3	194.60	389.20	194.60	194.60	194.60
2014 Laptops	17,882.14			140.00	17,882.14		3	5,960.71	11,921.43	5,960.71	5,960.71	5,960.71
2014 Network camera	3,694.82			140.00	3,694.82		3	1,231.61	2,463.21	1,231.61	1,231.61	1,231.61
2014 Printers	3,497.00			140.00	3,497.00		3	1,165.67	2,331.33	1,165.67	1,165.67	1,165.67
2014 Projectors	1,178.00			140.00	1,178.00		3	392.67	785.33	392.67	392.67	392.67
2014 Router	946.23			140.00	946.23		3	315.41	630.82	315.41	315.41	315.41
2014 Samsung galaxy phones	4,060.00			140.00	4,060.00		3	1,353.33	2,706.67	1,353.33	1,353.33	1,353.33
2014 Servers	14,224.81			140.00	14,224.81		3	4,741.60	9,483.21	4,741.60	4,741.60	4,741.60
2014 Software	6,034.00			140.00	6,034.00		5	1,206.80	4,827.20	1,206.80	3,620.40	1,206.80
2014 Upgrade website (onderhanden werk)	7,311.12			140.00	7,311.12	7,204.75	5	1,462.22	5,848.90	1,462.22	4,386.67	1,462.22
2014 AFAS ERP Bundel (onderhanden werk)	46,919.66			140.00	46,919.66	46,919.66	5	9,383.93	37,535.73	9,383.93	28,151.80	9,383.93
2015 Computers	7,497.00	-	-	140.00	7,497.00	-	5	-	7,497.00	1,499.40	5,997.60	1,499.40
2015 Computers Maatschappij & Welzijn	8,376.70	-	-	140.00	8,376.70	-	5	-	8,376.70	1,675.34	6,701.36	1,675.34
2015 Samsung Galaxy & Shipping cost computers	2,032.73	-	-	140.00	2,032.73	-	5	-	2,032.73	406.55	1,626.18	406.55
2015 Computers Unit CMO	6,465.20	-	-	140.00	6,465.20	-	5	-	6,465.20	1,293.04	5,172.16	1,293.04
2015 Computers Unit DROB	1,991.00	-	-	140.00	1,991.00	-	5	-	1,991.00	398.20	1,592.80	398.20
2015 Computers Unit Zeehaven	10,380.10	-	-	140.00	10,380.10	-	5	-	10,380.10	2,076.02	8,304.08	2,076.02
2015 Computers Lev Dell Drum Set	1,725.49	-	-	140.00	1,725.49	-	5	-	1,725.49	345.10	1,380.39	345.10
2016 Microsoft Surface Pro 3, incl. keyboard - Eutel	-	1,140.00	-	140.00	1,140.00	-	5	-	-	114.00	1,026.00	114.00
2016 Dell desktop - Comprofs	-	1,177.32	-	140.00	1,177.32	-	5	-	-	117.73	1,059.59	117.73
2016 Dell Latitude E5440 incl transport - Comprofs	-	1,447.30	-	140.00	1,447.30	-	5	-	-	144.73	1,302.57	144.73
2016 2x Dell Optiplex 7040SFF - Comprofs	-	2,354.64	-	140.00	2,354.64	-	5	-	-	235.46	2,119.18	235.46

4.3 Staat van geactiveerde kapitaallasten - indeling naar categorie

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschaf-waarde 01-01-2016	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	activasoort	Aanschaf-waarde 31-12-2016	Bijdragen van derden	Levens- duur	Afschrijving 1-1-2016	Boekwaarde 1-1-2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Realisatie kapitaal-lasten
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	10	12	13
2016 2x Dell laptops - Comprofs	-	3,085.54	-	140.00	3,085.54	-	5	-	-	308.55	2,776.99	308.55
2016 Dell Latitude E5440 incl transport - Comprofs	-	3,314.21	-	140.00	3,314.21	-	5	-	-	331.42	2,982.79	331.42
2016 2x Desktop Computers	-	4,054.00	-	140.00	4,054.00	-	5	-	-	405.40	3,648.60	405.40
Automatiseringsmiddelen	472,342.69	16,573.01	-		488,915.70	110,613.43		230,369.06	241,973.15	81,229.81	177,316.35	81,229.81
Overige Materiele Vaste Activa:												
Overige MVA - 1.Sports facilities												
*2012 Sport Hall	933,315.84			190.00	933,315.84	933,315.84	40	69,998.69	863,317.15	23,332.90	839,984.26	23,332.90
*2012 Zwembad	49,680.00			190.00	49,680.00	49,680.00		-	49,680.00	-	49,680.00	-
Overige MVA - 1.Sports facilities	982,995.84	-	-		982,995.84	982,995.84		69,998.69	912,997.15	23,332.90	889,664.26	23,332.90
Overige MVA - 2.Organisatie Verbetering												
2011 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius	132,200.00			170.00	132,200.00	132,200.00	5	52,880.00	79,320.00	26,440.00	52,880.00	26,440.00
2012 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius	198,103.04			170.00	198,103.04	198,103.04	5	79,241.22	118,861.82	39,620.61	79,241.22	39,620.61
2013 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius	214,215.35			170.00	214,215.35	198,769.12	5	85,686.14	128,529.21	42,843.07	85,686.14	42,843.07
2014 Reorganisatie Openbaar Lichaam St. Eustatius (onderhanden werk)	79,320.00			170.00	79,320.00	-	5	15,864.00	63,456.00	15,864.00	47,592.00	15,864.00
Overige MVA - 2.Organisatie Verbetering	623,838.39	-	-		623,838.39	529,072.16		233,671.36	390,167.03	124,767.68	265,399.36	124,767.68
Overige Materiele Vaste Activa	1,606,834.23	-	-		1,606,834.23	1,512,068.00		303,670.04	1,303,164.19	148,100.57	1,155,063.61	148,100.57
Grandtotal	24,166,484.77	83,495.77	-		24,249,980.54	7,187,918.34	-	2,061,469.42	22,105,014.86	744,529.24	21,443,981.39	744,529.24

4.4 Staat van reserves

	2016	2015
	USD	USD
Algemene reserve		
Stand per begin periode	17,424,353	15,544,606
Overige mutaties op reserve*	-	-
STUCO	8,797,429	
Onttrekkingen ten behoeve van weerstandsvermogen	-	-
Onttrekkingen ten behoeve van bestemmingsreserves	-	-
Saldo rekening van baten en lasten lopend jaar	404,611	(564,344)
Stand algemene reserve aan einde periode	<u>26,626,393</u>	<u>14,980,262</u>
* Zie toelichting bij balans 3.3.5 ten aanzien van directe mutaties op reserves.		
Weerstandsvermogen gesepareerd van Algemene reserve		
Stand per begin periode	200,000	200,000
Dotatie aan weerstandsvermogen	-	-
Onttrekking aan weerstandsvermogen	-	-
Stand weerstandsvermogen aan einde periode	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
Bestemmingsreserves gesepareerd van Algemene reserve		
<i>Bestemmingsreserve voor Economische ontwikkeling</i>		
Stand per begin periode	1,746,039	1,746,039
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	-
Onttrekking aan weerstandsvermogen	(1,746,039)	-
Stand einde periode	-	1,746,039
<i>Bestemmingsreserve voor Uitbreiding luchthaven</i>		
Stand per begin periode	35,568	35,568
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	-
Onttrekking aan weerstandsvermogen	(35,568)	-
Stand einde periode	-	35,568
<i>Bestemmingsreserve voor Vissersfonds</i>		
Stand per begin periode	14,051	14,051
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	-
Onttrekking aan weerstandsvermogen	(14,051)	-
Stand einde periode	-	14,051
<i>Bestemmingsreserve voor Tennisbaan</i>		
Stand per begin periode	83,799	83,799
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	-
Onttrekking aan weerstandsvermogen	(83,799)	-
Stand einde periode	-	83,799
<i>Bestemmingsreserve voor Administratiekantoor</i>		
Stand per begin periode	564,633	564,633
Dotatie aan bestemmingsreserve	-	-
Onttrekking aan weerstandsvermogen	(564,633)	-
Stand einde periode	-	564,633
Cumulatieve stand van de bestemmingsreserves	<u>-</u>	<u>2,444,091</u>
Totaal van alle reserves aan einde periode	<u>26,826,393</u>	<u>17,624,353</u>

4.5 Staat van voorzieningen

	2016	2015
	USD	USD
Environment Fund		
Stand per begin periode	318,438	286,594
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	31,844	31,844
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) aan voorziening	-	-
Stand einde periode	<u>350,282</u>	<u>318,438</u>
Pensioenvoorziening ex-gezaghebber		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	150,000	-
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) aan voorziening	-	-
Stand einde periode	<u>150,000</u>	-
Opvang lening faciliteit Stichting Wegenfonds		
Stand per begin periode	251,925	322,474
Dotatie (toevoeging) aan voorziening	-	-
Vrijval ten gunste van de baten en lasten lopend jaar	-	-
Ottrekking (aanwending) aan voorziening	<u>(126,406)</u>	<u>(70,549)</u>
Stand einde periode	125,520	251,925
Totaal voorzieningen	<u><u>625,802</u></u>	<u><u>570,363</u></u>

4.6 Staat van deelnemingen

		2016	2015
		USD	USD
St. Eustatius Telephone Company (Eutel) N.V.			
	Aandeel in %		
Stand per begin periode	100.00%	55,865	55,865
aankoop nieuwe aandelen	0%		-
afstoot van aandelen	0%	(44,695)	-
Stand einde periode	100.00%	11,170	55,865
Saba Bank Resources N.V.			
Stand per begin periode	21.67%	12,104	12,104
aankoop nieuwe aandelen	0%		-
afstoot van aandelen	0%		-
Stand einde periode	21.67%	12,104	12,104
Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen			
Stand per begin periode	2.83%	279,330	279,330
aankoop nieuwe aandelen	0%		-
afstoot van aandelen	0%		-
Stand einde periode	2.83%	279,330	279,330
St.Eustatius Utility Company (STUCO)*/**			
Stand per begin periode	100.00%	-	-
aankoop nieuwe aandelen	0%	3,000	-
Informeel Kapital	0%	8,797,429	-
afstoot van aandelen	0%		-
Stand einde periode	100.00%	8,800,429	-
Totaal deelnemingen		9,103,033	347,299

*Voorheen:

Gemeenschappelijk Elektriciteitsbedrijf Bovenwindse Eilanden (G.E.B.E.)

** Ten aanzien van waardering STUCO

De water assets uit de Staat van geactiveerde kapitaallasten hadden per 1 januari 2014 formeel in eigendom overgedragen moeten worden aan STUCO. Dit is tot op heden niet uitgevoerd. De overdracht is gepland geformaliseerd te worden in het boekjaar 2017. De overdracht zal plaatsvinden om niet en daarom is de waardering van de betreffende activa nu als PM-post opgenomen op de balans van OLSE.

De vervaardigingswaarde van deze assets is overigens wel bekend en bedraagt: USD 989,673 (2003: reverse osmosis system opslag tanks)

USD 5,827,698 (2013: water supply network)

4.7 Staat van inkomensoverdrachten

Fun:	Functieomschrijving	Omschrijving subsidie	Subsidie 2015	Primaire begroting 2016	Realisatie subsidie 2016	Organisatie
211	Verkeermaatregelen te land	Overige subsidies	5,865	-	-	Vrijwilligers Korps Sint Eustatius
300	Economische zaken	Overige subsidies	30,174	30,000	30,168	Small Enterprises Stimulation Program Sint Eustatius Tourism Development Foundation
310	Handel en Industrie	Overige subsidies Subsidies t.b.v.	448,752	251,000	251,000	
400	Onderwijs algemeen beheer	salariskosten Subsidie t.b.v.	-	-	-	Expertise Center St. Eustatius
400	Onderwijs algemeen beheer	huurkosten	-	-	-	Expertise Center St. Eustatius
420	Governor de Graaff school	Overige subsidies	-	-	-	Governor de Graaff school
510	Openbaar Bibliotheekwerk	Overige subsidies	162,198	132,000	132,000	Stichting Openbare Bibliotheek
530	Sport	Overige subsidies	270,882	250,000	250,000	Sint Eustatius Sport Facilities Foundation Sint Eustatius Historical Foundation, St. Eustatius Monument Foundation & St. Eustatius Center for Archeology Research
541	Oudheidkunde Musea	Overige subsidies Subsidie t.b.v.	55,104	50,000	46,776	Sint Eustatius Monument Foundation
541	Oudheidkunde Musea	huurkosten Subsidies t.b.v.	57,108	50,000	48,780	Sint Eustatius Monument Foundation
541	Oudheidkunde Musea	salariskosten	111,600	75,000	78,288	Sint Eustatius Historical Foundation
541	Oudheidkunde Musea	Overige subsidies	-	-	-	Sint Eustatius Historical Foundation
541	Oudheidkunde Musea	Overige subsidies	5,000	1,000	-	Monumentenraad
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	Overige subsidies	155,623	132,000	132,379	Sint Eustatius National Parks
560	Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	Subsidies t.b.v. volksfeesten	-	-	-	Sint Eustatius Social and Welfare Work Organisation Sint Eustatius Social en Welfare Work Organisation
580	Overige cultuur en recreatie	Overige subsidies	20,004	20,000	20,004	Overige diverse evenementen
580	Overige cultuur en recreatie	Overige subsidies	23,880	-	-	Edu Partners / Sociale Vormingsplicht
630	Sociaal cultureel werk	Overige subsidies Subsidies t.b.v.	-	-	-	
650	Kinderopvang Woningbouwexploitatie/woning	salariskosten	300,000	230,000	230,000	Sint Eustatius Youth Care Foundation
820	bouw	Overige subsidies	265,008	115,000	115,000	Sint Eustatius. Housing Foundation
xxx	Overige Kosten				1,276	
Totaal		(all amounts in USD)	1,911,198	1,336,000	1,335,670	

4.8 Staat van bijzondere uitkeringen en subsidies

	2016	2015
	USD	USD
A - Bijzondere uitkeringen van rijksoverheid		
<u>Rampenbestrijding</u>		
Stand per begin periode	149,889	174,875
Dotatie bijzondere uitkering	112,210	107,879
Onttrekking bijzondere uitkering	(67,000)	(132,865)
Stand einde periode	195,099	149,889
<u>Sociale kanstrajecten</u>		
Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	354,617	353,215
Onttrekking bijzondere uitkering	(352,227)	(353,215)
Stand einde periode	2,390	-
<u>Publieke gezondheidszorg</u>		
Stand per begin periode	422,596	425,686
Dotatie bijzondere uitkering	438,822	451,778
Onttrekking bijzondere uitkering	(285,786)	(454,868)
Stand einde periode	575,632	422,596
<u>Schoolontbijt Governor de Graaf school</u>		
Stand per begin periode	-	11,265
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(11,265)
Stand einde periode	-	-
<u>Brede school</u>		
Stand per begin periode	28,693	37,220
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(8,527)
Stand einde periode	28,693	28,693
<u>Jobprograms</u>		
Stand per begin periode	-	206,723
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(206,723)
Stand einde periode	-	-
<u>Jobprogram Nustar</u>		
Stand per begin periode	317	176,317
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(176,000)
Stand einde periode	317	317

Maatschappelijk werker

Stand per begin periode	16,264	99,535
Dotatie bijzondere uitkering	575,730	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(149,632)	(83,271)
Stand einde periode	442,362	16,264

Diabetes preventie

Stand per begin periode	17,756	45,570
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(1,791)	(27,814)
Stand einde periode	15,965	17,756

Versterking kinderopvang

Stand per begin periode	-	276,269
Dotatie bijzondere uitkering	220,290	-
Correctieboeking, verrekening met debiteur	-	(257,094)
Onttrekking bijzondere uitkering	(100,177)	(19,175)
Stand einde periode	120,113	-

Buurtsportcoach

Stand per begin periode	31,004	31,024
Dotatie bijzondere uitkering	31,004	31,004
Onttrekking bijzondere uitkering	(31,004)	(31,024)
Stand einde periode	31,004	31,004

Fysieke voorzieningen woning hulp

Stand per begin periode	18,685	18,685
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(6,750)	-
Stand einde periode	11,935	18,685

Ondersteuning traject economische ontwikkelingen **

Stand per begin periode	225,000	-
Dotatie bijzondere uitkering	225,000	225,000
Onttrekking bijzondere uitkering	(400,000)	-
Stand einde periode **	50,000	225,000

WE CAN Young

Stand per begin periode	22,606	26,400
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(2,831)	(3,794)
Stand einde periode	19,775	22,606

Transport drinkwater **

Stand per begin periode	470,260	254,100
Dotatie bijzondere uitkering	-	216,160
Onttrekking bijzondere uitkering	(118,714)	-
Stand einde periode **	351,546	470,260

Statia doet

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	-	10,505
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(10,505)
Stand einde periode	-	-

Oranje fonds

Stand per begin periode	1,340	-
Dotatie bijzondere uitkering	40,330	9,135
Onttrekking bijzondere uitkering	(18,157)	(7,795)
Stand einde periode	23,513	1,340

Roaming animals

Stand per begin periode	-	178,079
Dotatie bijzondere uitkering	97,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(178,079)
Stand einde periode	97,000	-

P&O registratiesysteem *

Stand per begin periode	881	881
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode *	881	881

Implementatie FinBES en WolBES *

Stand per begin periode	322,206	475,633
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(153,427)
Stand einde periode *	322,206	322,206

Donnergelden: Achterstallig onderhoud

Stand per begin periode	539,051	539,051
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	539,051	539,051

Restant gelden GBA specialist

Stand per begin periode	13	13
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	13	13

Straatnamen en huisnummer

Stand per begin periode	4,812	6,612
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(1,800)
Stand einde periode	4,812	4,812

Upgrading website

Stand per begin periode	20,241	20,241
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	20,241	20,241

Vertaler website

Stand per begin periode	40,000	40,000
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	40,000	40,000

Innovatie gelden

Stand per begin periode	12,848	12,848
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	12,848	12,848

Doeluitkering SZW en VWS

Stand per begin periode	173,000	173,000
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(15,283)	-
Stand einde periode	157,717	173,000

Ondersteuning ontwikkelplannen

Stand per begin periode	163,000	163,000
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	163,000	163,000

Strengthening nature management

Stand per begin periode	287,000	287,000
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	287,000	287,000

Waste management

Stand per begin periode	-	299,948
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Nog te ontvangen deel dotatie	-	5,266
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(305,214)
Stand einde periode	-	-

Daughters of the King

Stand per begin periode	-	23,000
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	(23,000)
Stand einde periode	-	-

Uitvoeren huisbezoekers

Stand per begin periode	12,514	12,514
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	12,514	12,514

Voorschot aanleunwoningen

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	88,423	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	88,423	-

Thuiszorg bijdrage 2015

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	695,400	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(181,690)	-
Stand einde periode	513,710	-

Bijdrage schoolzwemmen

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	76,976	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(38,488)	-
Stand einde periode	38,488	-

Project Obesitas prevention

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	150,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(96,205)	-
Stand einde periode	53,795	-

Nature Awareness

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	120,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(39,935)	-
Stand einde periode	80,065	-

Coral Restoration

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	20,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	20,000	-

Rat Control

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	34,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	34,000	-

Anti-erosion

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	189,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	189,000	-

Empowerment tienemeisjes--DOK

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	23,285	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	23,285	-

Jeugd sportvereniging-Statia in Shape

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	94,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	94,000	-

Huiselijk Geweld en Kinderrechten

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	239,420	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	239,420	-

Project Woodley House

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	15,940	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	15,940	-

Extra Plus Kinderopvang

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	50,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	50,000	-

Seaman training

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	12,438	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(50)	-
Stand einde periode	12,388	-

Social Assistance

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	100,000	-
Onttrekking bijzondere uitkering	(80)	-
Stand einde periode	99,920	-
Stand per begin periode	-	(66,674)
Sluitpost diverse kleine onttrekkingen overall:	-	66,674
Stand einde periode	-	-

A - Totaal stand van bijzondere uitkeringen rijksoverheid **5,078,060** **3,012,493**

Het verschil tussen de rekening courant doeluitkeringen op blz. 12 en het Totaal Generaal van de credit saldi van de Bijzondere uitkeringen wordt verklaard door salariskosten die via de algemene bankrekening zijn betaald en aan bijzondere uitkeringen zijn toegerekend. In 2019 is die omissie geconstateerd en voor de jaren 2016 t/m 2018 gecorrigeerd door een overboeking t.l.v. de rekening courant doeluitkeringen en t.g.v. de algemene bankrekening.

B - Overige bijzondere subsidies (niet rijksoverheid)Bommelberaad - Oasis games

Stand per begin periode	15,449	15,449
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	-	-
Stand einde periode	15,449	15,449

Unknown

Stand per begin periode	-	-
Dotatie bijzondere uitkering	-	-
Onttrekking bijzondere uitkering	901	-
Stand einde periode	901	-

B - Totaal overige bijzondere subsidies (niet rijksoverheid) **16,350** **15,449**

Totaal generaal A + B **5,094,410** **3,027,942**

* Abusievelijk niet gepresenteerd in jaarrekening 2013

** Abusievelijk niet gepresenteerd in jaarrekening 2014

Totaal aan onttrekkingen ter realisatie op Bijzondere uitkeringen en subsidies:	4,003,885	zie ook 3.5.2.
Totaal aan nieuwe dotaties op Bijzondere uitkeringen en subsidies:	(1,904,899)	zie ook 3.5.2.
Correctieboeking, verrekening met debiteur	0	zie ook 3.5.2.

4.9 Staat van uitgaven onvoorzien

Toelichting: art 25b van het Besluit Begroting en Verantwoording BES (BBV-BES) schrijft voor dat de uitgaven op de begrotingspost Onvoorzien dient te worden gespecificeerd. Onderstaand treft u de desgevraagde informatie aan.

Overzicht van uitgaven gedaan op post Onvoorzien

	Functie	2016	2015
		USD	USD
Primaire begroting	922	160,000	100,000
Aanwending	922	160,000	100,000
Restant op post 922		-	-



CONTROLEVERKLARING



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de leden van het Bestuurscollege en de Eilandsraad van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Onze oordeelonthouding betreffende de jaarrekening

Wij hebben de opdracht gekregen de jaarrekening 2016 van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius (hierna "het Openbaar Lichaam") te Sint Eustatius te controleren.

Wij geven geen oordeel omtrent de getrouwheid van de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016 van het Openbaar Lichaam. Vanwege het belang van de in de sectie 'De basis voor onze oordeelonthouding' beschreven aangelegenheden zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de rekening van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding betreffende de jaarrekening

Voor het huidige verslagjaar hebben wij de volgende (nieuwe) bevindingen geconstateerd waardoor er geen oordeel omtrent de getrouwheid kan worden verstrekt:

1. Gedurende 2016 hebben wij geconstateerd dat er diverse geaccordeerde regelingen cq. verordeningen niet formeel zijn geïmplementeerd en/of niet worden nageleefd waaronder voorschotregeling dienstreizen, verordening reinigingsrecht, de subsidieverordening en het normenkader ten behoeve van de rechtmatigheid. Derhalve kan de naleving hiervan en de impact op de juistheid en de rechtmatigheid van de gerelateerde kosten niet vastgesteld worden.
2. Voor de controle van de juistheid, waardering en eigendom van gronden, terreinen, woonruimten en bedrijfsgebouwen heeft het Openbaar Lichaam onvoldoende onderliggende stukken (bijv. koopovereenkomsten, taxatierapporten etc.) beschikbaar als gevolg waarvan wij deze post niet hebben kunnen controleren.

3. Wij hebben onvoldoende onderbouwing ontvangen om de juistheid van de verantwoorde kosten te kunnen vaststellen. De opgevraagde facturen waren niet beschikbaar waardoor de post niet gecontroleerd kon worden. Onze selectie bestond uit de categorieën: algemene-, huisvestings-, exploitatie-, kantoor-, representatie en communicatiekosten evenals kostenvervoermiddelen.
4. Wij hebben bij het uitvoeren van een voortgezette controle op de volledigheid van de kortlopende schulden onvoldoende onderbouwing ontvangen om de volledigheid en juiste afgrenzing van de schulden te kunnen beoordelen. De opgevraagde facturen ten behoeve van de voortgezette controle waren niet beschikbaar waardoor de post niet gecontroleerd kon worden.

De in deze jaarrekening ter vergelijking opgenomen bedragen zijn ontleend aan de jaarrekening over het voorgaande boekjaar, waarbij geen oordeel omtrent de getrouwheid is verstrekt, gelet op het belang van de volgende bevindingen, die ook voor dit boekjaar gelden:

5. In de jaarrekening is onder de post overige vorderingen tegen een waarde van USD 132.765 (2015: USD 132.765) aan waterproductie gerelateerde activa opgenomen die eigendom zijn van het Openbaar Lichaam. De activiteiten die met deze activa worden ontplooid behoren tot de bedrijfsvoering van STUCO. Deze activa dienen nog overgedragen te worden aan STUCO. Wij hebben door het ontbreken van een overdrachtsovereenkomst en/of andere onderliggende stukken, onvoldoende zekerheid verkregen over de waardering van de aan waterproductie gerelateerde activa en de mogelijke rechten en verplichtingen welke het Openbaar Lichaam heeft ten aanzien van deze activa. Aangezien het beschikkingsrecht en de economische voordelen bij STUCO liggen is de post in de 2016 jaarrekening gerubriceerd onder de overige vorderingen in plaats van materiele vaste activa.
6. Onder de materiele vaste activa is een post 'Bijdrage OL in verbetering huisvesting schoolgebouwen' opgenomen ten bedrage van USD 1.858.924 (2015: USD 2.065.471) voor de door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ('OCW') in rekening gebrachte bijdrage die voortkomt uit het onderwijshuisvestingsplan 2012-2015. Er is geen informatie beschikbaar over de daadwerkelijke investeringen en de voortgang daarvan. De door OCW in rekening gebrachte bijdrage is verantwoord als een lening en de onderlinge afspraken zijn vastgelegd in een convenant.
7. In de crediteurenadministratie zijn verplichtingen opgenomen uit 2013 welke geen mutatie hebben ondergaan en waarvan het onzeker is of deze nog voldaan moeten worden. Informatie over het bestaan van deze verplichting ontbreekt. Wij hebben onvoldoende zekerheid verkregen over het bestaan en de juistheid van de verantwoorde crediteuren.
8. Tijdens de controle van de jaarrekening 2015 is er geconstateerd dat een aantal toekenningsbrieven voor doeluitkeringen niet voorhanden waren. Daarnaast zijn er bij het Openbaar Lichaam onvoldoende interne controlemaatregelen aanwezig om de rechtmatigheid van de bestede gelden welke ten laste van de doeluitkeringen worden geboekt te waarborgen. Wij hebben derhalve de juistheid en volledigheid van de opgenomen verplichting voor 2015 en rechtmatige besteding van gelden niet kunnen vaststellen. Wij hebben geconstateerd dat deze situatie niet is gewijzigd in 2016.

9. De administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) rondom de opbrengsten van functie Zeehaven, Roomtax en motorrijtuigenbelasting is op een dusdanige wijze ingericht dat wij geen zekerheid hebben kunnen verkrijgen over de volledigheid van deze opbrengststromen. De basale onderliggende documentatie die noodzakelijk is hiervoor was niet beschikbaar en mogelijk benodigde correcties konden dus niet berekend worden.
10. Een betrouwbare registratie van brondata ontbreekt om de volledigheid van de opbrengsten te kunnen vaststellen voor de facturering van verhuur gebouwen, verhuur grond, erfpacht voor gebruik grond, leges en vestiging bedrijf incl. arbeid. De basale onderliggende documentatie (waaronder contracten) die noodzakelijk is hiervoor was niet beschikbaar.
11. Wij hebben onvoldoende zekerheid verkregen over de volledigheid van de toelichting inzake niet uit de balans blijvende verplichtingen wegens het ontbreken van een adequate registratie van de rechten en verplichtingen waaronder aansprakelijkheidsstellingen, langlopende contracten en overige verplichtingen.

Als gevolg van de hiervoor genoemde aangelegenheden, kunnen wij niet steunen op de interne beheersing. Daarnaast is het voor ons niet mogelijk gebleken om door andere (gegevensgerichte) controlewerkzaamheden voldoende en geschikte controle informatie te verkrijgen over de in de jaarrekening opgenomen opbrengsten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten. Daarnaast hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventuele correcties nodig zouden zijn met betrekking tot de verantwoorde of niet-verantwoorde balansposities. Hierdoor zijn wij niet in staat geweest op rationele wijze de vereiste zekerheid te verkrijgen over de jaarrekening als geheel en onthouden wij ons derhalve van een oordeel.

Wij zijn onafhankelijk van het Openbaar Lichaam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Onze oordeelonthouding betreffende de financiële rechtmatigheid

We geven geen oordeel over de financiële rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2016 gelet op het belang van hetgeen is vermeld in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding betreffende de financiële rechtmatigheid.'

De basis voor onze oordeelonthouding betreffende de financiële rechtmatigheid

1. Het concept normen- en toetsingskader is nog niet geaccordeerd en nog niet geïmplementeerd door het Bestuurscollege en derhalve is het niet mogelijk gebleken om werkzaamheden uit te voeren ter toetsing van de financiële rechtmatigheid.
2. Wij hebben de gerealiseerde kosten niet kunnen beoordelen ten opzichte van de goedgekeurde en/of gewijzigde begroting 2016.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Kernpunten van de jaarrekening 2016; en
- De beleidsverantwoording;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat voor wat betreft de andere informatie:

- De kernpunten van de jaarrekening 2016 met de jaarrekening verenigbaar zijn en geen materiële afwijkingen bevat;
- De beleidsverantwoording niet alle informatie bevat die op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording openbare Lichamen BES is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in titel 5 Boek 2 BW BES, Besluit Begroting en Verantwoording openbare Lichamen BES en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuurscollege is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken en de overige gegevens in overeenstemming met artikel 120 lid 5 Titel 5 Boek 2 BW BES en Besluit Begroting en Verantwoording openbare Lichamen BES.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuurscollege voor de jaarrekening

Het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording openbare Lichamen BES. In dit kader is het bestuurscollege verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuurscollege noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuurscollege afwegen of het Openbaar Lichaam in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuurscollege de jaarrekeningopmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuurscollege het voornemen heeft om het Openbaar Lichaam te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuurscollege moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of het Openbaar Lichaam haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De eilandsraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het Openbaar Lichaam.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle verricht in overeenstemming met het protocol voor de accountantscontrole voor de jaarrekening van het Openbaar Lichaam en de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de sectie 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Wij communiceren met de eilandsraad en het bestuurscollege onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

D. Benadrukking besluit Nederlandse regering inzake aanstelling regeringscommissaris

Zoals opgenomen in de inleiding van de jaarstukken 2016 heeft de toenmalige Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) op 24 mei 2017 vanwege de aanhoudende zorgen over de staat van het bestuur van het openbaar lichaam Sint Eustatius een Commissie van Wijzen gevraagd om onderzoek te doen naar het functioneren van het openbaar lichaam en daarover aan hem te rapporteren, inclusief conclusies en aanbevelingen. Op 5 februari 2018 heeft deze commissie haar rapport 'Nabijheid of distantie, een wereld van verschil' gepresenteerd. Gelet op de constatering van de commissie dat er sprake is van grove taakverwaarlozing is de tijdelijke wet taakverwaarlozing Sint Eustatius geïmplementeerd en is door de Nederlandse regering bestuurlijk ingegrepen door de aanstelling van een regeringscommissaris op het eiland. Deze aanstelling is in principe voor korte duur, maar voor zolang het nodig wordt geacht om zaken weer op orde te krijgen. De regeringscommissaris heeft geïnventariseerd waar de grootste knelpunten zitten, waaronder de (ernstige) tekortkomingen in de diverse administraties en financiële huishouding. Momenteel worden er optimalisatie trajecten gedefinieerd cq. geïmplementeerd.

St. Maarten, 30 april 2019

BDO St. Maarten B.V.
namens deze,

was getekend M.J. Illidge CPA

Ref: R19.030/lp/MI
