

2e KWARTAALRAPPORTAGE 2018 (Periode april-juni)

Vastgesteld door de regeringscommissaris op 31 juli 2018



**OPENBAAR
LICHAM
ST.
EUSTATIUS**

Aan: Regeringscommissaris, Dhr. Marcolino Franco

Datum: 31 juli 2018

Einddatum onderzoek: 29 juli 2018

Geachte heer Franco,

Met genoegen presenteren wij u de uitvoeringsrapportage over het 2e kwartaal 2018. In grote lijnen biedt dit rapport inzicht in de (financiële) ontwikkelingen in het 2e kwartaal 2018 binnen het Openbaar Lichaam. Tevens toont het inzicht in de ontwikkelingen over het eerste half jaar en een vergelijking van de gerealiseerde resultaten ten opzichte van de opgestelde begroting voor 2018 (zoals formeel gewijzigd in mei 2018). Tot slot worden, op basis van voortschrijdende informatie, in dit rapport (nieuwe) wijzigingen op de begroting van 2018 voorgesteld en worden aanbevelingen gedaan over de te nemen verbeteringsacties.

De 2^e Uitvoeringsrapportage 2018 sluit met een positief saldo van US\$ 337,470 over de periode April tot en met Juni 2018. Over het eerste halfjaar is een positief saldo geboekt van US\$ 385,426. De bijgestelde raming voor heel 2018 is USD 296,582. Daarbij merken we direct op dat dit een te positief beeld is. Diverse onvermijdelijke kosten zijn namelijk nog niet gekwantificeerd. Denk daarbij aan:

- 1) De verplichtingen aan de scholen die voortvloeien uit het convenant dat het Ministerie van OCW op 10-10—10 afsloot met de BES-landen. Zo is er een concrete discussie met een schoolbestuur over leerlingenvervoer dat nu door die school wordt betaald.
- 2) De noodzakelijke ICT uitgaven die niet geactiveerd kunnen worden.

Voorafgaand aan de informatieschema's (0-10) die zijn bijgevoegd in de bijlagen van dit rapport, hebben we onze opmerkingen en analyses uitgewerkt om meer achtergrond en context te scheppen. De overzichten in de bijlagen (0 tot 10) geven uitgebreid inzicht in:

0. De financiële positie
1. De uitgaven in de periode
2. De inkomsten in de periode
3. De kasstromen
4. Het vermogen en de reserves
5. De inkomsten en uitgaven verschillenanalyse (werkelijk vs begroot)
6. Investerings
7. Verplichtingen
8. Vrije- en Bijzondere Uitkeringen
9. Personeelskosten
10. Voortgang in behandeling issues Financieel Management

Met de informatie in dit rapport voldoen wij aan de eigen informatiebehoefte en aan de toelichtingsvereisten van de *FINBES* en *WOLBES*.

Unit Finance

OPMERKINGEN, ANALYSES EN OVERIGE TOELICHTINGEN
2^e UITVOERINGSRAPPORTAGE – 2018
26 juli 2018

A1. Algemeen resultaat 2de kwartaal 2018

De inkomsten in het 2^{de} kwartaal bedroegen USD 3,8 miljoen (USD 190/k meer dan gebudgetteerd), terwijl de totale kosten USD 3,5 miljoen bedroegen. De resultaten in het 2de kwartaal van 2018 tonen hierdoor een surplus van USD 337,470 aan inkomsten ten opzichte van de uitgaven in datzelfde kwartaal. Van de 3,8 miljoen aan inkomsten, bestaat USD 2,7 miljoen (71%) uit de bijdrage voor de 'Vrije Uitkering'. De overige USD 1,1 miljoen (29%) is afkomstig van lokaal gegenereerde inkomsten.

De belangrijkste oorzaken voor de hogere inkomsten dan opgenomen in de bijgestelde begroting zijn:

- Hoger dan begrote inkomsten uit havenactiviteiten (+ 136/k USD)
- Hoger dan begrote inkomsten uit (motorrijtuigen) belasting (+ 107/k USD)
- Hoger dan begrote inkomsten uit landtoeristenbelasting (+ 10/k USD)
- Lager dan begrote inkomsten uit reinigingsrecht (- 6/k USD)
- Lager dan begrote inkomsten uit de luchthaven (- 10/k USD)
- Lager dan begrote inkomsten uit de vergunningen (- 9/k USD)
- Lager dan begrote inkomsten uit de overige opbrengsten (- 6/k USD)

Begin juli 2018 heeft BZK de bedragen voor de vrije uitkering van 2017 en 2018 bekend gemaakt. In de cijfers en de begrotingswijziging is hiermee al rekening gehouden vanwege de materialiteit, namelijk een toename van 401/k USD.

De hogere inkomsten uit de zeehaven zijn voornamelijk het gevolg van het te conservatief inschatten van de inkomsten uit overige havenactiviteiten bij het vaststellen van de 1^{ste} begrotingswijziging. Deze conservatieve houding, die wij trouwens ook voor de rest van het jaar aanhouden, is het gevolg van de onzekerheid over het niveau van bedrijvigheid bij Nustar. De door het management van Nustar voorgehouden resultaten (vooral ten aanzien van de *Vessel Fees*) zijn tot nu toe maar deels gerealiseerd. Eenmaal gekozen voor een voorzichtige houding is het dan niet onwaarschijnlijk dat de werkelijke resultaten zullen kunnen meevallen. In dit geval vielen de inkomsten uit overige havenactiviteiten in het tweede kwartaal mee.

Het voordeel behaald in het tweede kwartaal uit de overige havenactiviteiten zijn ten opzichte van de 2^{de} kwartaal begroting onvoldoende om de terugval in de inkomsten uit de '*Vessel Fees*' volledig te compenseren. Rekening houdend met de recente ontwikkelingen, hebben wij gemeend de inkomsten uit '*Vessel Fees*' (wederom) te verlagen. Op basis van het inkomstenpatroon in het eerste halfjaar, menen wij dat het nodig is de begroting voor deze inkomenscategorie te verlagen. Wij verwijzen naar paragraaf B 2.3 voor een gedetailleerde toelichting.

De hogere inkomsten uit (motorrijtuigen)belasting gaat vooral om een timing-verschil, mede als gevolg het feit dat de motorrijtuigenbelastingstickers pas in mei werden uitgegeven en actieve handhaving hierdoor pas in juni 2018 op gang is gekomen. Wel is nog een publieksvriendelijke actie in voorbereiding om de betalingsbereidheid te stimuleren en de opbrengst te optimaliseren.

Er wordt vooruitgang geboekt met de inning van landtoeristenbelasting. In het tweede kwartaal is voor 28/k USD geïnd. Dit is 10/k USD meer dan begroot, en al bijna 60/k USD meer dan in geheel 2017.

De facturatie, inning en afrekening van het reinigingsrecht wordt in 2018 door de afvalinzamelaar gedaan en is pas in het tweede kwartaal op gang gekomen. In de begroting is via de 1^e begrotingswijziging een geraamd bedrag van USD 225/k. Dit is verspreid over het tweede kwartaal voor USD 25/k en in het derde en vierde kwartaal elk voor USD 100/k. In het tweede kwartaal is voor USD 19/k geïnd. Dit is USD 6K minder dan begroot. Het is van belang dat OLSE de betalingsbereidheid stimuleert via voorlichting en informatieverstrekking.

De terugval in inkomsten uit luchthavenactiviteiten (zowel in het eerste kwartaal als in het tweede kwartaal) is een weerspiegeling van de reductie van het aantal geboekte reizen (c.q. landingen), wat een nasleepeffect van de orkanen in september 2017 is. Het ligt in de verwachting dat de inkomsten in het laatste halfjaar zullen toenemen naarmate de economische activiteit verder herstelt. Vanwege de tot en met het eerste halfjaar tegenvallende resultaten (17/k) beschouwen wij het verstandig de begroting in dit opzicht te verlagen.

In het tweede kwartaal zijn de inkomsten uit afgifte van bouwvergunningen (functie 200) lager uitgevallen dan begroot. De inkomsten uit vestigings-en bedrijfsvergunningen (functie 300) zijn ook lager uitgevallen. In het eerste kwartaal waren beide inkomensgroepen hoger uitgevallen dan begroot, omdat de vestigings-en bouwvergunningen voor een groot ontwikkelingsproject waren aangevraagd. Mede door het feit dat een groot aantal projecten recent door de Ministeries zijn goedgekeurd die mogelijk een economisch impuls zullen verzorgen, ligt het in de lijn der verwachting dat de activiteiten in deze groep in het laatste halfjaar zullen toenemen. Wij stellen voorsnog geen correcties in de begroting voor deze inkomensgroepen voor.

Baten	4e Kwartaal	1ste Kwartaal	1ste Kwartaal	Q1 2018 vs	2de Kwartaal	2de Kwartaal	Q2 2018 vs	2018	2018	2018
Omschrijving	2017	2018	Begroting 2018	Q1 Begr 2018	2018	BW 2018	Q2 Begr 2018	JAN TO JUN ACTUAL	JAN TO JUN BUDGET	ACT vs BUD
Vrije uitkering	2,706,580	2,706,799.51	2,699,035	7,765	2,706,579	2,699,035	7,544	5,413,379	5,398,070	15,309
Belastingen	79,939	49,615.01	104,331	(54,716)	238,515	129,331	109,183	288,130	233,662	54,467
Onroerendgoed exploitatie	24,178	19,750.60	39,954	(20,203)	32,589	39,954	(7,365)	52,340	79,908	(27,568)
Luchthavens	107,834	108,045.77	115,248	(7,202)	104,677	115,248	(10,571)	212,723	230,496	(17,773)
Zeehavens	454,029	490,876.47	880,708	(389,832)	627,084	490,807	136,277	1,117,961	1,371,515	(253,555)
Leges	24,687	29,554.93	24,672	4,883	26,009	24,671	1,338	55,564	49,343	6,221
Vergunningen	11,229	66,343.55	48,795	17,549	39,341	48,794	(9,453)	105,685	97,589	8,096
Overige opbrengsten	18,574	38,043.88	25,154	12,890	18,779	25,154	(6,374)	56,823	50,307	6,516
Bestemming reserve (CFT)	175,174			-			-	-	-	-
Totaal Baten	3,602,224	3,509,030	3,937,896	(428,866)	3,793,574	3,572,994	220,580	7,302,604	7,510,890	(208,287)
Lasten										
Personeelskosten	2,149,927	1,885,274.57	2,192,581.95	307,307	1,898,369	2,091,893	193,524	3,783,644	4,284,475	500,831
Huisvestingskosten	158,149	132,434.50	190,020.90	57,586	137,556	160,656	23,100	269,990	350,677	80,687
Exploitatiekosten	416,650	373,816.64	291,127.90	(82,689)	352,740	431,586	78,846	726,556	722,713	(3,843)
Kantoorkosten	235,900	149,602.69	146,342.82	(3,260)	156,334	145,093	(11,241)	305,937	291,436	(14,501)
Representatie en communicatiekosten	99,294	29,243.99	72,453.18	43,209	52,208	72,453	20,245	81,452	144,906	63,455
Kosten vervoermiddelen	95,717	26,523.05	28,161.65	1,639	38,174	18,633	(19,541)	64,697	46,794	(17,903)
Afschrijvingskosten	194,234	189,111.03	173,987.63	(15,123)	193,346	193,812	465	382,457	367,799	(14,658)
Algemene kosten	250,391	199,148.38	308,036.25	108,888	138,855	187,480	48,625	338,003	495,516	157,513
Subsidies en financiële bijdragen	470,458	432,208.75	442,534.00	10,325	458,828	456,534	(2,294)	891,037	899,068	8,031
Overige (financiële) baten en lasten	31,264	18,710.00	2,649.25	(16,061)	4,695	2,649	(2,046)	23,405	5,299	(18,107)
2015 Nadelig resultaat	137,086			-			-	-	-	-
Onvoorzien	100,000	25,000.00	25,000.00	-	25,000	25,000	-	50,000	50,000	-
Totaal Lasten	4,339,070	3,461,074	3,872,896	411,822	3,456,104	3,785,788	329,684	6,917,177	7,658,683	741,506
Voordelig/(Nadelig) Resultaat	(736,846)	47,956	65,001	(17,044)	337,470	(212,794)	550,264	385,426		533,219
				(47,956)			(337,470)			(385,426)

De belangrijkste oorzaken van de lagere uitgaven, zijn de:

- Lagere personeelskosten (USD -/- 193/k dan begroot)
- Lagere exploitatiekosten (USD -/- 79/k dan begroot)
- Lagere huisvestingskosten (USD -/- 23/k) dan begroot
- Lagere algemene kosten dan begroot (USD -/-48/k)

Tegenover de lagere uitgaven in de genoemde categorieën staat echter een toename van de kosten van vervoermiddelen (USD + 19/k hoger dan begroot) en kantoorkosten (USD + 11/k hoger dan begroot), ook vanwege de komst van extra ambtenaren uit Nederland.

A2. Algemeen resultaat 1^{ste} Halfjaar 2018

De inkomsten over eerste halfjaar bedroegen USD 7,3 miljoen, terwijl de totale kosten USD 6,9 miljoen bedroegen. Het resultaat over de eerste 6 maanden van 2018 is hierdoor een surplus van USD 385/k.

A3. De Vrije uitkering

Op 2 juli 2018 heeft de Minister de Vrije Uitkering 2017 formeel vastgesteld op USD 10,827,820. Dit zorgt voor een extra bate a USD 31,680. De Vrije Uitkering voor 2018 voorlopig vastgesteld op USD 11,197,211, inclusief de loon & prijsbijstelling. Samen kan hiermede de begroting 2018 met USD 401,071 verhoogd worden.

A3. Financiële positie

Verkorte Balans 2018	12/31/2016	12/31/2017	3/31/2018	6/30/2018
Openbaar Lichaam St. Eustatius				
Activa	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,465
- Materiële vaste activa	21,447,039	21,229,965	21,071,492	20,896,770
- Financiële vaste activa (incl. kortlopende deel)	504,303	425,801	406,176	9,186,979
--- Renteloze vordering BZK	157,004	78,502	58,877	39,251
--- Deelnemingen	347,299	347,299	347,299	9,147,728
- Vorderingen	1,366,717	1,696,715	1,644,965	1,844,847
--- Debiteuren	2,012,856	2,191,233	2,235,769	2,036,626
--- Overige vorderingen	102,430	251,474	165,814	990,756
--- Voorziening Debiteuren	-956,127	-1,016,127	-1,031,127	-1,401,080
--- Vooruitbetaalde kosten en deposits	26,225	26,225	26,225	26,225
--- Nog te ontvangen RCN	56,407	56,407	56,407	56,407
--- Doeluitkeringen	102,466	120,853	120,853	120,853
--- Overlopende baten	0,08	37,149	37,149	0
--- Overlopende baten maandafsluiting	22,450	22,450	22,450	0
--- Voorschot salarissen	10	7,051	11,425	15,061
Te ontvangen vrije uitkering				
- Liquide middelen	8,169,886	9,611,393	10,420,643	10,403,869
--- Banken	8,164,910	9,610,826	10,418,073	10,401,504
--- Kruisposten	4,976	567	2,570	2,365
	0	0	0	0
Passiva	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,464
- Eigen vermogen	18,201,199	18,472,898	18,520,854	27,760,224
--- Kapitaal/Bestemmingsreserves	18,188,697	18,265,234	18,265,234	27,062,663
--- Critical FTEs	-	-	-	-
--- Budget overschot/(tekort)2015/ 2016	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344
--- Budget overschot 2016	576,846	587,567	587,567	689,753
--- Budget overschot 2017	-	184,441	184,441	186,727
		47,956	47,956	385,426
- Voorzieningen	625,802	650,281	687,781	725,281
--- Voorziening Environment Fund	350,281	350,281	350,281	350,281
--- Garantievoorziening Wegenfonds	125,521	0	0	0
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	150,000	300,000	337,500	375,000
- Langlopende schulden (incl. kortlopende deel)	3,580,920	3,195,457	3,099,092	3,002,727
--- Renteloze lening OCW	3,200,000	3,000,000	2,950,000	2,900,000
--- Renteloze lening BZK	380,920	195,457	149,092	102,727
- Kortlopende schulden en overlopende passiva	9,080,024	10,645,239	11,235,549	10,844,232
--- Crediteuren	755,506	2,288,487	1,954,901	1,198,905
--- Te betalen salarissen (breakdown key items below)	435,493	292,447	172,754	393,808
--- Correctie uurloners 2013 - 2015	232,905	232,905	232,905	232,905
--- Salaris periodieken 2014 - 2016	730,000	930,000	930,000	1,014,828
--- Te betalen sociale lasten en pensioenpremies	601,979	0	0	0
--- Te betalen vakantiegeld (incl. sociale lasten) en eindejaarsuitkering 2016	243,108	271,515	377,305	91,750
--- Te betalen ABB	164,788	152,688	151,140	158,640
--- Doeluitkeringen	4,925,281	5,101,944	6,159,181	7,089,693
--- Nog te betalen schuldsanering SVB/FZOG premies	0	0		
--- Govenor de Graaffschool	-	-		
--- Eutel - storting aandelenkapitaal	55,865	55,865	55,865	55,865
Te ontvangen vrije uitkering	31,680	63,360	63,360	0
--- Overige schulden en nog te betalen bedragen	437,772	798,727	675,298	512,367
--- Overlopende schulden (o.a. maandafsluiting)	52,082	25,538	25,538	49,531
--- Vraagposten	380,946	399,146	404,684	13,322
--- Vooruit ontvangen bedragen	32,618	32,618	32,618	32,618

De waarde van de totale activa zijn met USD 8,8 miljoen toegenomen in het tweede kwartaal van 2018 tot USD 42,3 miljoen. De belangrijkste reden voor de toename is het feit dat voor het eerst de 100% deelneming in STUCO NV in de jaarrekening (2016) wordt opgenomen. Dit is het resultaat van het uitwerken van een van de belangrijkste bevindingen van de vorige accountant met betrekking tot het financieel beheer ('early issues'). Uitgangspunt bij de waardering van de 100% deelneming in STUCO is de 'genormaliseerde kostprijs'.

De materiële vaste activa zijn als gevolg van afschrijving licht gedaald terwijl de vorderingen met USD 0,2 miljoen zijn gestegen. Een significant deel (meer dan USD 1,0 miljoen) van het totaal van USD 1,8 miljoen aan vorderingen is toe te schrijven aan 20 grotere 'klanten' (inclusief de Ministeries). De omvang van het debiteurensaldo blijft een zorg. We nemen diverse maatregelen om de openstaande vorderingen terug te dringen. Inmiddels is het saldo voor 68% voorzien.

Tot nu toe is een significant gedeelte van de debiteuren buiten beeld gebleven. Door de voortschrijdende activiteiten van Unit Finance om de administratieve organisatie te verbeteren, komen de (mogelijk) lang uitstaande vorderingen steeds beter in beeld. Met name als gevolg van de verbeterde administratie van de havenopbrengsten worden de vorderingen op Nustar en de Agenten in kaart gebracht. Ook het inzicht in de landtoeristenbelasting waar een aangifteplicht geldt en de erfpacht waar een brengplicht geldt, wordt verbeterd. De werkzaamheden worden in het derde kwartaal voortgezet.

De liquide middelen bedragen ongeveer USD 10,4 miljoen aan het einde van het tweede kwartaal 2018 en is ten opzichte van eerste kwartaal nagenoeg gelijk gebleven. Van dit bedrag is USD 7,2 miljoen bestemd voor projecten. Het overige bedrag (USD 3,2) is bestemd voor lokale doeleinden.

Vermeldenswaard is de in mei 2018 ontvangen storting à USD 3 miljoen vanuit de Ministerie van BZK ten behoeve van een drietal projecten, met name: (1) Financiering noodhulpmaatregelen na Irma (USD 521,000), (2) Herstel na orkaan Irma USD 2.4 miljoen) en (3) Waterman na orkaan Irma (USD 98,480). Dit bedrag is per abuis op de WIB 'CFT' rekening gestort maar dient naar de WIB 'Doeluitkeringen' rekening te worden overgeboekt. De correctie is inmiddels in juli 2018 doorgevoerd.

Het totale eigen vermogen bedraagt mede als gevolg van de opname van de deelneming in STUCO NV en het positief resultaat over het tweede kwartaal, USD 27,8 miljoen.

Binnen de kortlopende schulden à USD 10,8 miljoen is een bedrag van USD 7,1 miljoen opgenomen aan 'doeluitkeringen', USD 1,7 miljoen aan voorzieningen voor personeel en USD 1,2 miljoen aan openstaande crediteuren (waarvan ongeveer USD 300/k aan pensioenpremies die volgens een betalingsregeling worden afgelost).

De omvang van de post 'crediteuren' op de balans komt, naast verschuldigde pensioenpremies, doordat lang openstaande bedragen niet zijn afgewikkeld in de afgelopen jaren. Unit Finance zal onderzoeken of deze openstaande crediteurenposten nog actueel zijn en vervolgens een plan van aanpak opstellen. De 'current ratio' (vlottende activa ten opzichte van kortlopende schulden) komt uit op ongeveer 1,12 wat een lichte verbetering is ten opzichte van het eerste kwartaal (1,07).

De langlopende leningen worden adequaat toegelicht en verlopen conform contract. Onduidelijk is of er nog een verplichting bestaat voor wat betreft het aanhouden van een voorziening voor het milieufonds. Unit Finance zal hier op korte termijn helderheid over verschaffen.

Het opbouwen van een milieufonds was een verplichting onder het inmiddels verlopen contract 2005-2014 tussen Nustar en het Openbaar Lichaam St. Eustatius.

A4. Constitutionele zaken

Sinds 8 februari 2018 is de “Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius” in werking getreden. Zolang de wet van toepassing is valt het bestuur van OLSE onder de verantwoordelijkheid van de door de Nederlandse regering aangestelde Regeringscommissaris. Als gevolg van deze maatregel en de wijzigingen in het beleid, de verbetering van het financieel beheer en het stellen van prioriteiten, liggen significante aanpassingen in de eerder goedgekeurde begroting in verwachting. De voorgestelde wijzigingen van de begroting, welke zijn verwerkt in dit rapport, ondersteunen deze verwachte ontwikkeling.

A5. Financieel Management

In het tweede kwartaal van 2018 zijn de activiteiten ter verbeteringen van het financieel beheer voortgezet.

1. Het opleidingstraject voor personeel van de Unit Finance vordert
2. De verschillende ‘*early issues*’ o.a. uit de bevindingen van PWC bij de controle van J2015, worden stelselmatig aangepakt en opgelost, waaronder: (a) de waardering van de deelname in STUCO en (b) het oplossingsvoorstel saldoverschillen Openbaar lichaam versus EUTEL. Tevens is er voortgang geboekt in (3) de volledigheid en tijdigheid van de facturering van de haveninkomsten en is er steeds beter inzicht in het inningspatroon, en de nog uitstaande vorderingen (4) het opschonen en actief bijhouden en doorlopend monitoren van de projectadministratie (doeluitkeringen) en (5) het activeren van het factureringsproces in AFAS voor vestigingsvergunningen en vergunningsrechten, motorrijtuigenbelasting en erfpacht
3. De accountantscontrole van de jaarrekening 2016 is in een gevorderd stadium

Met betrekking tot de ‘*early issues*’ dient één categorie te worden belicht, namelijk de lang openstaande personeelssalarissen en de pensioenkwestie. In het eerste kwartaal van 2018 is besloten deze kwesties aan te pakken. Ten tijde van schrijven van dit rapport zijn PZ en unit Finance in een vergevorderd stadium van het oplossen van deze problemen. Het financieel effect wordt verwerkt in de jaarrekeningen 2016 en 2017 en het effect voor 2018 is in deze rapportage verwerkt. Ons doel is in het 3^e kwartaal de effectuering over alle openstaande kwesties afgehandeld te hebben, eerst voor het zittende personeel en aansluitend voor de inmiddels gepensioneerde en vertrokken medewerkers. Over de loonrondes voor 2018 en 2019 moet nog worden onderhandeld.

A6. Begrotingsaanpassing

In dit rapport worden wijzigingen in de bijgewerkte begroting 2018 voorgesteld. De wijzigingen worden in belangrijke mate gestuurd door het wijzigen van beleidsprioriteiten met de inwerkingtreding van de ‘Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius’. Andere wijzigingen hebben betrekking op een verlaging van de geraamde haveninkomsten en hogere exploitatiekosten, mede op grond van waargenomen trends in het 2de kwartaal.

Als gevolg van de aanpassingen, neemt de totale begrote baten af met USD 176,463 (1.2%) tot USD 14.966.688 (exclusief doeluitkeringen). De lasten worden verlaagd met USD 87,619 tot USD 15,055,532. Op grond van de voorgestelde wijzigingen wordt een tekort a USD 88,844 begroot voor

het tweede halfjaar. Aangezien in het eerste halfjaar een positief resultaat geboekt is van USD 385,426 is het geprognostiseerde resultaat over het hele jaar USD 296,582 positief.

A7. Verdere details

In de volgende hoofdstukken 'B' en 'C', wordt nader ingegaan op de factoren achter de resultaten van het tweede kwartaal van 2018, de financiële positie van OLSE, waargenomen trends en voorgestelde wijzigingen. Daarnaast worden aanbevelingen gedaan aangaande de te ondernemen acties (al dan niet correctief) met betrekking tot verschillende beleids- en beheerkwesties. In de bijlagen zijn de schema's 0 t/m 10 toegevoegd.

B. ONTWIKKELINGEN BELANGRIJKSTE BELEIDSGBIEDEN

B1. CONSTITUTIONELE ZAKEN

B1.1 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius'

Met ingang van 8 februari 2018 is de 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius' van kracht. Zolang deze wet van kracht is valt het bestuur van OLSE onder de verantwoordelijkheid van de Regeringscommissaris van het Koninkrijk. Als resultaat van deze maatregel en de verwachte wijzigingen in het beleid, de verbeteringen in het beheer en het stellen van prioriteiten, zijn significante aanpassingen in de eerder goedgekeurde begroting nodig. De voorgestelde wijzigingen van de begroting, welke zijn verwerkt in dit rapport, tonen dit aan.

B2. Lokale inkomsten

B2.1 Gerealiseerd versus begroot

Het onderstaande schema toont de werkelijke inkomsten ten opzichte van de begrote inkomsten in het 2e kwartaal van 2018. De belangrijkste afwijkingen worden in de volgende paragrafen behandeld.

Functie	BATEN 2018	2e kwartaal Actual	Begroting 2e kwartaal	Vershil 2e kwartaal
001	Bestuursorganen			-
002	Bestuursapparaat	15,487	594	14,893
003	Burgerzaken	27,274	24,796	2,479
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	19,264	30,608	(11,344)
120	Brandweer en rampenbestrijding	-	-	-
130	Rampenbestrijding	-	-	-
200	Algemeen beheer DROB	32,320	47,012	(14,692)
210	Wegen straten en pleinen	189,893	86,087	103,806
211	Verkeersmaatregelen te land	-	-	-
220	Zeehaven	627,774	490,807	136,967
222	Verkeersmaatregelen te water	-	-	-
230	Luchtvaart	105,067	115,248	(10,181)
300	Economische zaken	11,276	25,584	(14,308)
310	Handel en Industrie	80	855	(775)
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	-	-	-
400	Algemeen Beheer Onderwijs	-	-	-
410	Openbaar Funderend Onderwijs	-	-	-
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	-	-	-
510	Openbaar Bibliotheekwerk	-	-	-
530	Sport	-	-	-
541	Oudheidkunde/musea	-	-	-
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openluchtrecreatie	-	-	-
580	Overige cultuur en recreatie	1,067	903	165
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	-	-	-
611	Werkgelegenheid	-	-	-
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	-	-	-
630	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	-	-	-
650	Kinderopvang	-	-	-
700	Algemeen beheer volksgezondheid	-	-	-
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	-	-	-
720	Slachthuizen	19,308	14,577	4,732
721	Reiniging	-	375	(375)
722	Riolering en Waterzuivering	-	-	-
724	Lijkbezorging (begraafplaats)	-	-	-
725	Overige openbare hygiene	5,458	8,959	(3,501)
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	-	9,313	(9,313)
910	Reserves en voorzieningen	-	-	-
920	Belastingen	28,506	18,244	10,262
921	Vrije uitkering	2,706,800	2,699,035	7,765
922	Algemene uitgaven en inkomsten	4,000	-	4,000
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	-	-	-
	BATEN	3,793,574	3,572,994	220,580

B 2.2 Significante afwijkingen:

- Een gedetailleerde uitwerking van de lager dan begrote haveninkomsten is opgenomen onder paragraaf B2.3
- De hogere inkomsten uit (motorrijtuigen)belasting gaat vooral om een timing-verschil, mede als gevolg het feit dat de motorrijtuigenbelastingstickers pas in mei werden uitgegeven en actieve handhaving hierdoor pas in juni 2018 op gang is gekomen.
- De lager dan begrote inkomsten uit 'Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd' (020), weerspiegelt de onduidelijkheden omtrent het correct inschatten van inkomsten uit erfpacht en inkomsten vanuit het kadaster in het 1e kwartaal. Met betrekking tot erfpacht wordt het verstrekken van saldo-overzichten en het zenden van facturen overwogen. Vanwege het aanhoudende tegenvallende resultaat beschouwen wij het als verstandig de begroting voor het laatste halfjaar in dit opzicht neerwaarts bij te stellen.

Wij stellen derhalve het volgende voor:

Een verlaging van de begrote inkomsten uit 'Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd' à USD 23,000

- Tijdens het eerste en tweede kwartaal zijn de inspanningen om de jaarlijkse 'vestigingsvergunningen' en de driemaandelijke 'vergunningrechten' bij bedrijven te innen geïntensiveerd. De applicatie binnen AFAS is sinds mei 2018 in gebruik.
- In het tweede kwartaal zijn de inkomsten uit afgifte van bouwvergunningen (functie 200) en lager uitgevallen dan begroot. De inkomsten uit vestigings-en bedrijfsvergunningen (functie 300) zijn ook lager uitgevallen. In het eerste kwartaal waren beide inkomensgroepen hoger uitgevallen dan begroot omdat de vestigings-en bouwvergunningen voor een groot ontwikkelingsproject waren aangevraagd. Mede door het feit dat een groot aantal projecten recent door de Ministeries zijn goedgekeurd die mogelijk een economische impuls zullen geven, is de verwachting dat de activiteiten in deze groep in het laatste halfjaar zullen toenemen. Wij stellen vooralsnog geen correcties in de begroting van deze inkomensgroepen voor.
- De terugval aan inkomsten uit luchthavenactiviteiten is een weerspiegeling van de reductie van het aantal geboekte reizen (c.q. landingen), wat een nasleepeffect van de orkanen in september 2017 is. Het ligt in de verwachting dat de inkomsten in het laatste halfjaar zullen toenemen naarmate de economische activiteit verder herstelt. Vanwege de tot met het eerste halfjaar tegenvallende resultaten (17/k) beschouwen wij het als verstandig de begroting in dit opzicht neerwaarts bij te stellen.

Wij stellen derhalve het volgende voor:

Een verlaging van de begrote inkomsten uit Luchthavenactiviteiten à USD 17,000

- In 2018, in tegenstelling tot voorgaande jaren, is de inning van landtoeristenbelasting (*room tax*) hervat. Dit heeft tot nu toe een positief resultaat opgeleverd.

We bevelen aan dat in het derde kwartaal van 2018:

- Een analyse van de volledigheid van het gegevensbestand van ‘erfpacht’ wordt uitgevoerd en de factureringsprocedures opnieuw worden gecontroleerd en saldo-overzichten aan de erfpachtnemers te zenden
- De inspanningen gericht op het verbeteren van informatie evenals het incasseren van erfpachtpenningen worden geïntensiveerd.
- De implementatie van de procedures om het gegevensbestand aan te passen en tegelijkertijd de facturering van vestigingsvergunningen en vergunningsrechten te voltooien
- Het innen van landtoeristenbelasting (*room tax*) verder wordt opgepakt
- De volledige omslag van de toepassing van kasstelsel naar het baten en lastenstelsel wordt bewerkstelligd
- Het proces van subsidieverlening te onderzoeken voor de afrekening 2017 en de verlening in 2018 en 2019 en de werking van de subsidieverordening te evalueren, zodat het proces voor het jaar 2020 volledig conform de regelgeving wordt uitgevoerd.

B 2.3 Haveninkomsten

De onderstaande tabel toont een gedetailleerde analyse van de haveninkomsten van 1 januari 2018 tot en met 30 juni 2018.

HARBOUR BILLING	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	
SEPTEMBER 30, 2017	ACTUAL Q.1	ACTUAL Q.2	AMENDED BUDGET Q.3	AMENDED BUDGET Q.4	AMENDED PROJECTION Q.1 TO Q.4	ORIGINAL BUDGET	1st Amendment	1st AMENDED BUDGET	2nd ammendment	2nd AMENDED BUDGET	DIFFERENCE
NUSTAR AGENTS											
TOTAL INVOICES AGENTS	281,889	262,118	285,000	285,000	1,114,006	2,467,416	(670,000)	1,797,416	(683,410.00)	1,114,006	1,353,410
TOTAL RECEIPTS	(125,047)	(425,765)			(50,812)					-	-
% collection as of date of this report	44%	162%			49.44%					-	-
CARGO/YACHT/WATERMANOTHER											
TOTAL INVOICES AGENTS	148,988	304,966	176,921	166,988	797,863	815,418	(163,431)	651,987	145,875.58	797,863	17,555
TOTAL RECEIPTS	(58,395)	(105,475)			(163,870)					-	-
% collection as of date of this report	39%	35%			20.5%					-	-
PILOTAGE CONCESSION											
TOTAL RECEIPTS	60,000	60,000	60,000	60,000	240,000	240,000		240,000	-	240,000	-
% collection as of date of this report	(60,000)	(60,000)			(120,000)					-	-
	0%	0%			-50.00%					-	-
TOTAL HARBOUR FEES	490,876	627,084	521,921	511,988	2,151,869	3,522,834		2,689,403	(537,534)	2,151,869	1,370,965
TOTAL RECEIPTS	(243,442)	(591,240)			(834,682)					-	-
% collection as of date of this report	50%	94%			39%					-	-

De volgende ontwikkelingen vallen op:

De inkomsten uit ‘*Vessel Fees*’ voor het aandoen van de haven voor bunkeren of olieoverslag, blijven achter op de begroting. In het tweede kwartaal is een bedrag van USD 282/k gefactureerd, wat ruim onder het oorspronkelijk doel van het kwartaal ligt (USD 617/k). Hetzelfde scenario heeft zich ook in het eerste kwartaal voorgedaan. Dit heeft verschillende (mogelijke) oorzaken:

1. Het aantal schepen dat de haven van St. Eustatius aandoet is lager dan verwacht
2. De gemiddelde omvang van de schepen is kleiner dan verwacht

3. De voorgenomen toename in activiteiten van Nustar, als gevolg van de gedane investeringen zijn vooralsnog niet gerealiseerd

Het management van NuStar verwachtte echter dat de vooruitzichten voor 2018 positief zijn, door toenemende activiteiten na afronding van de uitbreiding in mei 2018. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2018 zijn de begrote inkomsten uit 'Vessel Fees' uit conservatief oogpunt met 30% verlaagd ten opzichte van eerdere inschattingen van NuStar. Het voormalige Bestuurscollege sprak daarnaast met het CFT af om de ontwikkelingen bij NuStar nauwlettend te volgen, en om corrigerende actie te ondernemen zodra er aanwijzingen zouden zijn voor een significante afwijking (opwaarts of neerwaarts) van de begroting.

Met de afronding van het tweede kwartaal blijven de gerealiseerde inkomsten met USD 683/k achter op de begroting. Ten tijde van het schrijven van dit rapport zijn verbeterde resultaten nog niet zichtbaar. Unit Finance heeft geprobeerd, zoals in het verleden, contact op te nemen met de directie van Nustar, om inzicht te krijgen op de recente ontwikkeling en hun voortuitzicht voor de komende periode. Dit is helaas nog niet gelukt.

In deze context beschouwen wij het als verstandig om de begrote inkomsten uit 'Vessel Fees' (wederom) te verlagen. Uit conservatief oogpunt, stellen wij voor de begrote inkomsten uit 'Vessel Fees' vast te stellen op hetzelfde bedrag als de gerealiseerde inkomsten over het eerste half jaar.

In totaal stellen we derhalve het volgende voor:

- **Een verdere aanpassing van de begrote inkomsten uit Vessel Fees à USD 683,410**

Gezien het belang van deze inkomstenbron, dient de ontwikkeling op dit gebied continu te worden gemonitord, zowel operationeel als strategisch.

We adviseren daarnaast:

- **De dialoog met het management van NuStar over de verwachte resultaten te intensiveren en te blijven voeren**

Dit biedt in een vroeg stadium inzicht in de ontwikkelingen van de organisatie en vergroot de kwaliteit van de begroting.

B.2.3.2 Havenloodsconcessie

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

B.2.3.3 Overige haveninkomsten

Onlangs is de door het Ministerie van BZK toegezegd budget ter financiering van de reparaties van de 'Waterman' ad USD 98.500 ontvangen. De begrote inkomsten vanuit de 'Waterman' zijn in de eerste 3 kwartalen van 2018 nihil, omdat dit schip momenteel wordt gerepareerd. Uitgangspunt is

dat in het vierde kwartaal inkomsten zullen worden gegenereerd (begroot USD 18,000).

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

De inkomsten in het eerste kwartaal bedroegen USD 149/k voor deze categorie, wat neerkwam op een tekort van USD 55/k ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018. Aangezien het niet onredelijk was aan te nemen dat de resultaten van deze categorie een vergelijkbaar patroon zullen vertonen als de '*Vessel Fees*', hebben wij in het eerste kwartaal ook de begroting voor het 2e kwartaal met USD 55/k naar beneden bijgesteld. De gerealiseerde resultaten in het tweede kwartaal, blijken achteraf toch beter uit te vallen dan geschat. Deze meevallers zijn uiteindelijk in het voordeel van het OLSE, en heeft ook positieve gevolgen voor het jaarresultaat.

Rekening houdend met de recente ontwikkelingen, hebben wij gemeend het inkomen uit overige havenactiviteiten in het derde en vierde kwartaal te heroverwegen. Voor het derde en vierde kwartaal hebben wij de conservatieve inschatting voor het eerste en tweede kwartaal aangehouden (149K per kwartaal) en deze verhoogt met de alsnog te innen hindervergunningsinkomsten 2018 van Nustar en de geprognoseerde opbrengsten van de Waterman in het laatste kwartaal 2018 ad USD 18,000. Als gevolg de herziening en het positief resultaat over het tweede kwartaal stellen wij voor de begrote inkomsten uit deze categorie op te hogen.

Als zodanig stellen wij voor:

- **Een verhoging van de begroting met USD 145,876 op *Overige haveninkomsten***

De verhoging compenseert voor een deel de verlaging van de het inkomsten uit '*Vessel Fees*'.

B2.3.4 Samenvatting van de haveninkomsten

Op basis van het bovenstaande zal de totale omzet uit de Zeehaven naar verwachting lager uitvallen dan begroot. Het totaal van de (additioneel) voorgestelde aanpassingen is USD 537,534, oftewel 14% van de kwartaalbegroting en 3.5% van de totale begroting voor 2018 (exclusief 'doeluitkeringen').

Als de prestaties van de *haven* in het laatste halfjaar 2018 beter blijken te zijn dan begroot, dan wordt dit weerspiegelt in de werkelijke resultaten.

B.2.3.5 Inning uitstaande facturen

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

Door de voortschrijdende activiteiten van Unit Finance om de administratieve organisatie te verbeteren, komen (lang openstaande) vorderingen steeds beter in beeld. Dit geldt ook voor de vorderingen op Nustar en de Scheepsagenten. De werkzaamheden worden in het derde kwartaal voortgezet.

B.3 De Vrije Uitkering

In het 2de kwartaal van 2018 heeft de 'Vrije Uitkering' plaatsgevonden in overeenstemming met de vooraf overeengekomen voorwaarden. De terugbetalingen van de langlopende leningen aan BZK (USD 46.655 minus USD 19.625) en OC&W (USD 50.000) zijn geëffectueerd en het krediet voor de vordering op lange termijn van BZK is op de juiste manier verrekend.

Op 2 juli 2018 heeft de Minister de Vrije Uitkering 2017 formeel vastgesteld op USD 10,827,820 en de Vrije Uitkering 2018 voorlopig vastgesteld op USD 11,197,211, inclusief de loon & prijsbijstelling. Hiermede kan de begroting 2018 met USD 401,071 verhoogd worden.

Als zodanig stellen wij voor:

- **Een verhoging van de begroting met USD 401,071 op de post 'Vrije Uitkering'**

B.4 De Doeluitkeringen

In het tweede kwartaal is een bedrag van USD 3,107,958 ontvangen aan doeluitkeringen. Een bedrag van USD 2,339,007 is uitgegeven aan de verschillende projecten.

Voor het eerste half jaar 2018 is een bedrag van USD 5,552,911 ontvangen aan doeluitkeringen en is voor een bedrag van USD 3,733,388 uitgegeven.

B4.1 De doeluitkeringen in de projectadministratie

In het 2^e kwartaal is binnen Unit Finance en bij de Directie KR een actie gestart om de administratie van de doeluitkeringen compleet te maken en eventuele fouten te corrigeren. Met fouten wordt hier bedoeld,

- Afwijkingen van de projectperiode
- Inhoudelijke afwijkingen van bepalingen in beschikkingen en/of projectplannen
- Afwijkingen in de aanwending van doeluitkeringen, zowel qua timing als qua toerekening van kosten
- Problemen bij doorbetaalde delen van doeluitkeringen aan lokale organisaties

In het 3^e kwartaal wordt deze actie afgerond en worden de resultaten met de Regeringscommissaris en de verstrekkers van de doeluitkeringen gedeeld.

Op voorhand kan al worden gesteld dat Unit Finance zichzelf beter in positie moet brengen en geholpen moet worden om beter in positie te komen om effectieve projectcontrol uit te oefenen zodat de doeluitkeringen beter worden benut en minder risicovol worden voor OLSE.

GECOMMITEERDE INITIATIEVEN -Doeluitkeringen 2018		Prognose	Beschikking Ontvangen
OVERLOPENDE PROJECTEN		USD	
Ministrie VWS			
Sociale Kanstrajecten	USD 354,617		
Publieke gezondheidszorg	USD 438,742		
Nature Awareness	USD 80,130		
	873,489	873,489	Ja
NIEUWE INITIATIEVEN 2018			
Funding sources of the European Union are as followed:			
Project 11th EDF Energy Sector Reform OCT Sint Eustatius"			
	Euro 2,450,000	3,062,500	Ja
Ministerie BZK			
Herstel Na Orkaan Irma (meerdere projecten)	USD 2,368,238	2,368,238	Ja
Financiering Noodhulp na Irma (meerdere projecten)	USD 521,000	521,000	Ja
Waterman na orkaan Irma	USD 98,500	98,500	Ja
Wederopbouw - Openbare ruimtes en onroerende zaken:			
Huizenherstel	Euro 430,100		Ja
NH Kerk	Euro 108,950		Ja
Monumentenherstel	Euro 25,800		Ja
Herstel van de ruine	Euro 25,800		Ja
Onverharde wegen	Euro 1,118,365		Ja
Wateropslagplaatsen	Euro 129,000		Ja
Publieke begraafplaatsen	Euro 405,390		Ja
Hek Bestuurskantoor	Euro 23,445		Ja
Assessment Madam Theater	Euro 150		Ja
	Euro 2,267,000	2,833,750	
Wederopbouw - Natuur en Milieu:			
Herstel Landbouw, veeteelt, visserij	Euro 118,220		Ja
Watervoorziening agrarische bedrijven	Euro 129,900		Ja
Herstel koraal	Euro 90,855		Ja
Herstel boeien & afmeersysteem Marine Park	Euro 37,450		Ja
Herstel Botanische tuin	Euro 35,670		Ja
Herbebossing	Euro 331,485		Ja
Herstel broed zeeschildpadden	Euro 25,800		Ja
Leguanenpopulatie	Euro 4,820		Ja
Behoud muur achter kantoor Stenapa	Euro 25,800		Ja
	Euro 800,000	1,000,000	
Ministrie VWS			
Project Aanleunwoningen*1	USD 106,450	106,450	Ja
Project Uitkering Kinderrechten*2	USD 399,980	399,980	Ja
Ministerie I&W			
Middelen infrastructuur uit regeerakkoord			
	Euro 1,250,000	1,450,000	Ja
Autowrakken -Disposal of Vehicles			
	Euro 300,000	375,000	Nee
Infrastructurele projecten MJP Haven:			
Contribution EU co-financing port project (10the EDF)			
	Euro 200,000		
Senior project and Management Contribution port			
	Euro 200,000		
	400,000	500,000	Nee
Spending plans Seaport and Airport			
	PM		
Waste Central, Roads and Water Supply			
	PM		
Ministerie LNV			
Regio Envelope St. Eustatius - Zeehaven, Erosieproblematiek	Euro 7,000,000	8,750,000	Nee
Ministerie EZ en Klimaat			
Allowance regulation for the Tourist Sector	PM		Nee
Ministerie OCW			
Spending plans, damaged School Buildings	PM		Nee
*1- gebaseerd op een beschikking gedateert uit 2016			
*2- gebaseerd op een beschikking gedateert uit 2016			
Totaal:		18,402,918	

B5. Economische Infrastructuur & Ontwikkeling

Geen significante uitgaven voor projecten onder deze noemer hebben in het eerste halfjaar plaatsgevonden. De gebudgetteerde investeringen voor 2018 bedroegen USD 462/k. In het eerste kwartaal werd slechts USD 31/k besteed. In het tweede kwartaal is 21/k geïnvesteerd, voornamelijk bestaande uit machines, kantoormeubilair en computers.

In het tweede kwartaal 2018 is het aantal beschikkingen m.b.t. te ondernemen projectinitiatieven aanzienlijk toe genomen. Hiermee wordt de toezegging van de Ministerraad om EUR 67Miljoen beschikbaar te stellen aan St. Eustatius en Saba ter ondersteuning van de wederopbouw tastbaar gemaakt. Het ligt in de lijn der verwachting dat een aanzienlijk aantal nieuwe, economisch stimulerende initiatieven daadwerkelijk in 2018 zullen worden geïmplementeerd. Toe nu worden vrijwel al deze initiatieven gefinancierd via "doeluitkeringen". Hierdoor kunnen middelen die voorheen werden toegewezen aan economische ontwikkeling vanaf dit jaar in de begroting worden herstemd voor nieuwe prioriteiten van OLSE.

B6. Financieel Beheer

OLSE blijft zich inzetten voor het verbeteren van het financieel beheer van haar interne organisatie. Unit Finance zal de vele gebieden die moeten worden verbeterd blijven analyseren en aanpakken, zoals eerder herhaaldelijk is benadrukt door het CFT en de externe accountants. Dit is nog eens uitgebreid vastgelegd in een rapport van een auditor van de rijksoverheid die ter plekke onderzoek heeft gedaan. De directie KR zoekt ruimte om in 2018 en 2019 via incidenteel budget vele structurele Quick Wins te kunnen effectueren.

Met betrekking tot het oplossen van verschillende 'early issues' wordt nog in hoog tempo vooruitgang geboekt. Onderwerpen die zijn behandeld of momenteel worden onderzocht, omvatten:

- Lang achterstallige personeelsbeloningen en pensioenkwesities
- Afbouw van onterechte functietoelagen, correctie van kindertoelagen en afbouw van de Dark-hours regeling.
- Waardering van de deelname in STUCO (discussienota voltooid en verwerkt)
- Vereffening van Doeluitkering-rekeningen (memo omtrent Drinkwater-subsidies is voltooid; is klaar voor besluitvorming)
- Waardering van water-gerelateerde activa (eerste onderzoek gestart)
- Inter-company rekeningen en waardering van EUTEL (is voltooid en wordt in het derde kwartaal verwerkt)
- Status Stichting Wegen Fonds (onderzoek afgerond, is klaar voor besluitvorming over de liquidatie)
- Volledigheid opbrengsten Haven (verbeteringen in facturerings- en incassoprocedures en het beschrijven van AO/IC-procedures worden opgestart, zie details hieronder)
- Erfpacht, wegenbelasting, vergunningen, toeristenbelasting, verhuur, reinigingsrecht en douane. De implementatie bevindt zich in verschillende stadia.

B6.1 Financieel Management Haveninkomsten:

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

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

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

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

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

De wnd. havenmeester en zijn team maken zich sterk voor het volledig in handen hebben van de inkomsten van de haven.

Het doel van Unit Finance is om tegen het einde van het derde kwartaal 2018 de administratie van het havenbedrijf over te brengen van QuickBooks naar AFAS. Op deze manier zijn de inkomsten van het havenbedrijf geïntegreerd in het geheel van de financiële administratie van OLSE.

B6.2 Van kasstelsel naar het baten en lasten stelsel

Unit Finance is eveneens voornemens om aan het einde van het derde kwartaal van 2018 een migratie van een klein deel van de boekhouding op basis van het kasstelsel naar het baten en lastenstelsel te realiseren.

Voor meer informatie over andere lange termijn verbeteringen en directe aandachtspunten met betrekking tot financieel beheer, verwijzen we naar bijlage 10 van het rapport 'Financieel Beheer'. Voor informatie over de voortgang van de lang openstaande personeelskwesties, zie ook sectie B7.

B7. Personeel & Vacatures

Over de hele linie liggen de personeelskosten onder het begrote bedrag. In het eerste kwartaal is het budget reeds met USD 1.027.903 op jaarbasis, neerwaarts bijgesteld en daar houden wij het nu bij.

Zoals eerder in dit rapport benoemd, worden de lang openstaande personeelskwesties momenteel onderzocht en opgelost. Het resultaat van deze exercitie vereist:

1. Terugwerkende kracht betalingen aan het personeel en afbouw, stopzetten van onterechte toeslagen e.a.
2. Vereffening met het pensioenfonds van verplichtingen uit het verleden en vanwege 1, en de backservice pensioenlasten vanwege het retroactief bijstellen van de salarissen.
3. Overeenstemming over de loonrondes voor 2018 en 2019
4. Structurele stijging van de brutolonen in de toekomst

De laatste ramingen voor de punten (1) en (2) liggen rond USD 3,5 miljoen. Het grootste deel van deze kosten was al voorzien en wordt afgehandeld in de jaarrekeningen 2016 en 2017. Met de punten (1), (2) en (3) is globaal rekening gehouden in de begroting 2018. De aanpassingen van de salarissen uit het verleden zal een structureel effect hebben op de brutosalarissen in de toekomst. Om punt (4) te kunnen inschatten is verdere analyse benodigd en dat zal in de begroting 2019 moeten worden geëffectueerd. Vooruit lopend op de definitieve berekeningen is voor het jaar 2018 reeds hiertoe USD 270/k gereserveerd.

Er is twijfel of OLSE over voldoende liquide middelen beschikt om de extra uitgaven m.b.t. de punten (1), (2) en (3) te kunnen doen. In eerste instantie doo een langere betalingstermijn aan crediteuren aan te houden en zo nodig door extra liquiditeit aan de rijksoverheid te vragen zal deze periode moeten worden overbrugd.

We adviseren derhalve:

- **De onderhandelingen te voeren om de loonrondes voor 2018 en 2019.**
- **De betalingstermijn voor crediteuren op 30 dagen toe te passen**
- **De lobby met de Rijksoverheid over versterking van de liquiditeit te starten.**

B8. Afvalverwerking

De facturatie, inning en afrekening van het reinigingsrecht is pas in het tweede kwartaal op gang gekomen. In de begroting is voor de rest van het jaar een geraamd bedrag van USD 225/k opgenomen. Er is in het tweede kwartaal voor USD 19/k geïnd, dit is 6/k minder dan begroot. Aangezien de retributie dit jaar voor het eerst wordt geheven, dient meer tijd energie te worden besteed aan bevordering van het betalingsgedrag en het vertrekken van informatie.

EJL Services is tijdelijk verantwoordelijk gesteld voor het factureren, innen en afrekenen van het reinigingsrecht. Dit is niet de gewenste situatie. **Unit Finance stelt voor voorbereidingen te treffen zodat in 2019 heffing en inning in de administratie van OLSE wordt geborgd.**

B9. Achterstallig Onderhoud

Er zijn geen specifieke inkomsten of uitgaven geboekt in het eerste kwartaal van 2018 met betrekking tot de structurele uitdagingen omtrent achterstallig onderhoud. Echter, op basis van het besluit van de Ministerraad om een kapitaalsinjectie van EUR 67,0 miljoen beschikbaar te stellen aan Sint Eustatius en Saba voor de wederopbouw van de twee Openbare Lichamen, alsmede de aanneming van de "Tijdelijke Wet op Taakverwaarlozing St. Eustatius", ligt het in de lijn der verwachtingen dat het probleem omtrent achterstallig onderhoud grotendeels zal worden weggenomen.

In de toekomst zal OLSE de verwachte (aanvullende) onderhoudskosten als structureel onderdeel van de reguliere begroting dienen op te nemen. In deze begroting is hiervoor nog geen ruimte gevonden.

B10. Herrubricering

B10.1 Subsidies en te betalen huur

OLSE huurt sinds jaren drie panden van de Historical Foundation Tevens geniet de Historical Foundation een jaarlijkse subsidie. Uit onderzoek blijkt dat, de per abuis, al jaren beide bedragen samen als subsidie (op rekening 7000) in de administratie en in de begroting zijn verwerkt. In het tweede kwartaal is besloten de transacties te splitsen en de huurkosten op de juiste rekening (# 41100) te boeken. Ondanks dat het hier om een herrubricering binnen dezelfde functie gaat (#541) gaat, heeft e.a. gevolgen voor presentatie in de rapportages. Derhalve dienen de totale subsidies 2018 te worden verlaagd met USD 22.123 terwijl de huurkosten voor hetzelfde bedrag moeten worden verhoogd.

B10.2 Schoolbussen

OLSE betaalt sinds jaren de kosten van twee schoolbussen, inclusief de kosten van de bestuurders en de kosten van onderhoud. Aangezien de bestuurder formeel bij DROB werken, werden de kosten sinds jaren onder DROB verantwoord. In het tweede kwartaal is besloten de transacties m.b.t de schoolbussen te verantwoorden onder Onderwijs. Het gaat hier om een herrubricering tussen functies 200/201 en 480.

B11. 11e EDF

Middels het 11^{de} EDF, beoogt de Europese Unie de uitvoering van 3 belangrijke elementen van het in 2015 goedgekeurde energiebeleid van St. Eustatius (the Energy Policy of St. Eustatius), te financieren. De drie elementen zijn (1) het verminderen van de afhankelijkheid van olie bij het opwekken van elektriciteit, (2) het verminderen van de kwetsbaarheid voor natuurlijke rampen en het verminderen van verlies van energie op het distributienetwerk, door het leggen ondergrondse bekabeling (3) het verbeteren van het beheer van publiekrechtelijke organen en utiliteiten. Het project dat maximaal Euro 2.45 Miljoen mag kosten, wordt geheel gefinancierd door de EU en wordt als “doeluitkering” in de administratie verwerkt. In februari 2018 is de eerste tranche ad USD 1.5 Miljoen ontvangen. Ten tijde van het schrijven van dit rapport was reeds USD 1.1 Miljoen uitgekeerd aan STUCO voor de aanleg van de ondergrondse bekabeling.

B12. Kapitaal Investeringen

Naar aanleiding de ontwikkelingen in het tweede kwartaal 2018, wordt een enkele wijzigingen in de investeringsbegroting voorgesteld.

OLSE ziet de noodzaak om haar ICT te concentreren en centraliseren in een sternetwerk. In de maanden februari en april zijn hierover gesprekken gevoerd met Eutel NV, waar er mogelijkheden zijn voor ‘hosting’ binnen hun datacenter. De ontsluiting van de panden van OLSE naar het datacenter van Eutel is onderwerp van gesprek en er is hiertoe een offerteaanvraag gedaan. De gevraagde bandbreedte is 1 Mb per gebruiker. OLSE verzoekt per pand met 20Mb te ontsluiten. In de eerste instantie wordt de verbinding middels WAN koppelvlak Ethernet geleverd. Eutel is bezig om glasverbindingen aan te leggen op het eiland. Hiertoe heeft men een wijkplanning. OLSE wenst dat Eutel in ieder geval de panden ‘Government Guest house’, ‘Administration Building’ (afstand is immers gering) en Finance/Census (i.v.m. performance en back-up voorziening OL) zo spoedig mogelijk via glasvezel te ontsluiten. Aandachtspunt is dat Finance middels twee glasvezelparen moet worden ontsloten. Voor wat betreft een mogelijke glasverbinding voor de luchthaven, wenst Eutel een commitment van het Openbaar Lichaam, ten aanzien van de investeringskosten. Bij de realisatie van de glasverbinding met de luchthaven is het ook van belang te kijken naar de timing aangezien de luchthaventerminal herontwikkeld zal worden.

De totale investering wordt voorlopig ingeschat op USD 180/k. Aangezien in de investeringsbegroting 2018 geen ruimte is voor de extra investeringen, wordt voorgesteld de post Social Housing te herprioriteren. Reden hiervoor is dat door de ambtelijke herhuisvesting drie voormalige sociale huurwoningen die thans als kantoor worden gebruikt, hun oorspronkelijke functie terugkrijgen.

Derhalve stellen wij voor:

- **De investeringsbegroting van 2018 aan te passen, door de post ‘Social Housing’ te vervangen met de post Concentratie en Centralisatie ICT.**

Specificatie voorgenomen Investerings & Leningen	Amended 2017	2018		Wijziging		Gewijzigd		Wijziging		Gewijzigd		2019	2020	2021	Totaal	Looptijd	Jaar van afschrijving
		Oorspronkelijk	1ste kwartaal	1ste Kwartaal	2de kwartaal	2de Kwartaal	2de Kwartaal	2de Kwartaal	Alsnog te her-prioriteren								
		USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD						
2017 Airport building refurbising	185,000														185,000	10	2,022
2018 4X Duplex Woningen		180,000	(180,000)												-	20	2,038
2018 Social Housing			180,000	180,000			(180,000)								-	20	2,038
2018 Concentratie en Centralisatie ICT							180,000	180,000							180,000	10	2,028
2018 2X Alleenstaande Woningen		120,000	(120,000)												-	-	-
2018 Water Catchment			120,000	120,000				120,000							120,000	20	2,038
2017 Road Repairs Jeems (Budgetted)	110,000														110,000	20	2,037
2017 1 Double Cab Diesel 4x4 (Budgetted)	28,000														28,000	5	2,022
2017 Vehicle E&L (Budgetted)	25,000														25,000	5	2,022
2018 Vehicle for IT dept		23,000	(23,000)												-	-	-
2018 Vehicle for CMO unit		25,000	(25,000)												-	-	-
2018 Office Furniture & Equipment Unit Finance			35,000	35,000				35,000							35,000	5	2,023
2018 Machines Mr. Reid		16,000		16,000				16,000							16,000	5	2,023
2018 Machines Mr. Reid		6,000		6,000				6,000							6,000	5	2,023
XRAY MACHINE AIRPORT (BUDGETTED)	80,000														80,000	10	2,027
2018 Automation Harbour Revenue		57,000	13,000	70,000				70,000							70,000	5	2,023
2018 Legal Version Antivirus		35,000		35,000				35,000							35,000	5	2,023
2019 Housing									175,000	175,000	100,000				450,000	20	2039/2040/2041
2019 Airport									175,000	175,000	100,000				450,000	20	2039/2040/2041
Overige Investerings									113,000	94,000	52,000				259,000	5	2039/2040/2041
2020 Road Repairs											100,000				100,000	20	2,041
2021 Vehicles											60,000				60,000	5	2,026
2021 Machines											50,000				50,000	10	2,031
2017 Aanschaf Hardware & Software PIVA	87,000														87,000	5	2,022
2017 Desktop Computer	974														974	5	2,022
2017 (2) Desktop Computer, Docking Station, LCD Display	3,169														3,169	5	2,022
2017 Dell Latitude E5470 #SXM17062111	979														979	5	2,022
2017 Dell Optiplex 7040 #SXM17062105	1,199														1,199	5	2,022
2017 Dell Optiplex C15-6300 #SXM17062103	1,199														1,199	5	2,022
2017 Dell Latitude #SXM 17062110	1,472														1,472	5	2,022
2017 Dell Latitude #SXM 17062109	1,472														1,472	5	2,022
2017 Microsoft Surface Pro	1,100														1,100	5	2,022
2017 Server Finance	4,514														4,514	5	2,022
2017 AC Unit replace	1,810														1,810	5	2,022
2017 Airco Finance Department	620														620	5	2,022
2017 Airco Installation	1,271														1,271	5	2,022
2017 Airco 18000 BTU	1,325														1,325	5	2,022
2017 Airco 12000 BTU	896														896	5	2,022
	537,000	462,000	-	462,000				462,000	463,000	444,000	462,000				2,368,000		
2018 Gwendolyn Van Putten School		429,000		429,000				429,000							429,000	40	2,058
Totaal	537,000	891,000	-	891,000				891,000	463,000	444,000	462,000				2,797,000		

Er dient nog een herprioritering te worden uitgevoerd op de voorgenomen investeringen voor 2019 – 2021.

B13. Overige punten

B13.1 Gecommitteerde initiatieven

In het tweede kwartaal 2018 heeft OLSE de onderhandelingen gestart over een nieuw ARBO-dienstverleningscontract, aangezien het oude contract is verlopen en dit een wettelijke verplichting is.

- Het contract met Corporate Health Services, welk bedrijf bedrijfsgeneeskundige zorg aan OLSE biedt, is verlopen. De nieuwe contractonderhandelingen zijn nog niet afgerond. Gelet op uitgaven in de afgelopen jaren, is het noodzakelijk de begrote kosten te verhogen.

Derhalve stellen wij voor:

- **De begroting van 2018 voor bedrijfsgeneeskundige zorg te verhogen van USD 21,981 en te herrubriceren van GD naar Personal Affairs**

B13.2 Financiering Health Coach-trainingsprogramma

In het eerste kwartaal zijn de kosten van het Health Coach-trainingsprogramma tent laste van de operationele begroting begroot. Inmiddels is komen vast te stellen dat de kosten van dit programma binnen de doeluitkeringen worden opgevangen. Dit resulteert in een extra voordeel voor de OLSE. Als zodanig stellen wij voor:

- Een verhoging van de begroting met USD 69,900 op de post 'Algemeen beer gezondheidszorg'

B13.3 Reis en verblijfskosten

In het eerste halfjaar zijn de uitgaven voor reis en verblijfskosten aanzienlijk lager dan begroot. Het gaat met name om eerder begrote reiskosten van de leden van het Eilandsraad. Door het inwerking treden van de Wet Tijdelijke Taakverwaarlozing St. Eustatius is het niet waarschijnlijk dat de eerder begrote reiskosten volledig zullen worden benut.

Wij stellen voor:

- Een neerwaartse bijstelling van de begroting met USD 40,000 op de post 'Bestuursorganen'

B14. Indicatie tijdslijnen rapportages 2018

Op basis van de meest recente ontwikkelingen stellen we – in lijn met de eisen van de FinBES - de volgende indicatieve tijdslijnen voor:

- | | |
|---|-----------------------------|
| • 3e kwartaalrapportage 2018 | deadline 23 oktober 2018 * |
| • Slotbegrotingswijziging 2018 | deadline 15 december 2018 * |
| • 4 ^e Uitvoeringsrapportage 2018 | deadline 30 januari 2019 |
| • Voorbereiding controle jaarrekening 2016 | 10 mei 2018 |
| • Voorbereiding controle jaarrekening 2017 | 10 augustus 2018 |
| • Begroting 2019 | deadline 31 oktober 2018 |

* Waarschijnlijk in combinatie met een aanpassing van de begroting

C. Begrotingsaanpassing tweede kwartaal 2018

C1. Algemeen

Dit onderdeel geeft inzicht in de voorgestelde wijzigingen op de begroting van 2018, als gevolg van de ontwikkelingen in het tweede kwartaal van dit jaar. De voorgestelde wijzigingen worden in belangrijke mate veroorzaakt door de veranderde prioriteiten op beleidsmatig gebied na de inwerkingtreding van de 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius' en de verbetering van het financieel beheer. Andere wijzigingen komen voort uit waargenomen trends in het tweede kwartaal en leiden tot een verlaging van de geraamde haveninkomsten en hogere exploitatiekosten.

C2. Categoriëring aanpassingen

De voorgestelde wijzigingen van de begroting 2018 kunnen in drie groepen worden ingedeeld:

1. Aanpassingen die voortvloeien uit het nieuwe beleid, belangrijke trendontwikkelingen en losstaande (nieuwe) activiteiten
2. Aanpassingen om het verschil aan te geven tussen de werkelijke resultaten van het tweede kwartaal ten opzichte van wat is begroot
3. Algemene herindeling van budgetten, naar aanleiding van overbelasting van het ene budget en ruimte bij een ander budget, of als gevolg van een door ons geconstateerde incorrecte indeling (heeft geen effect op de omvang van de begroting).

C3. Samenvatting van de voorgestelde aanpassingen

Onderstaand de voorgestelde aanpassingen op de begroting van 2018:

Functie	Categorie	Omschrijving	Voorstel		Opmerkingen
			USD	USD	
INKOMSTEN					
Totaal begrote baten na 1ste Begrotingswijziging (excl doeluitkeringen)			15,143,151		
921	A	Correctie Definitieve vaststelling vrije uitkering 2017 en voorlopige vaststelling vrije uitkering 2018 (2017:USD 31,680 en 2018:USD 369,391)		401,071	Correctie Definitieve vaststelling vrije uitkering 2017 en voorlopige vaststelling vrije uitkering 2018
220	A	Zeehaven	(683,410)		Neerwaartse aanpassing Vessel Fees
220	A	Zeehaven	145,876		Opwaartse aanpassing Overige Havenopbrengsten
				(537,534)	
230	A	Luchthaven		(17,000)	Neerwaartse aanpassing inkomsten luchthaven
020	A	Eigendommen niet voor openbare dienst		(23,000)	Neerwaartse aanpassing inkomsten uit erfpacht en het kadaster
Totaal begrote baten na wijziging (excl doeluitkeringen)			14,966,688		(176,463) Netto afname opbrengsten
UITGAVEN					
Totaal begrote uitgaven voor wijziging (excl doeluitkeringen)			15,143,151		
001	A	Bestuursorganen		40,000	Neerwaartse bijstelling reis en verblijfskosten
verschillende	A	Over verschillende functies		(21,981)	Ophogen begroting ARBO/Bedrijfsarts (Personeelskosten)
700	C	Algemeen Beheer Gezondheidszorg		69,600	Overhevelen Project Health Coach-trainingsprogramma van gewone begroting naar Doeluitkeringen
verschillende	C	Over verschillende functies		36,456	Opsplitsen en overhevelen kosten ARBO/Bedrijfsarts vanuit Preventieve Gezondheidszorg naar overige personeelskosten
710	C	Preventieve en Curatieve Gezondheidszorg		(36,456)	Opsplitsen en overhevelen kosten ARBO/Bedrijfsarts vanuit Preventieve Gezondheidszorg naar overige personeelskosten
480	C	Gemeenschappelijke baten en lasten van Onderwijs		60,177	Overhevelen kosten Schoolbussen van sector DROB (2) naar Onderwijs (4)
210	C	Wegen, straten en pleinen		(4,000)	Overhevelen kosten Schoolbussen naar sector Onderwijs - onderhoud
210	C	Wegen, straten en pleinen		(4,151)	Overhevelen kosten Schoolbussen naar sector Onderwijs - onderhoud
200	C	Algemeen beheer DROB		(52,026)	Overhevelen kosten Schoolbussen naar sector Onderwijs - personeelskosten
541	C	Oudheidskunde/Musea		12,068	Opsplitsen en Overhevelen te betalen huur Women's desk/leerplicht - Monuments Foundation
541	C	Oudheidskunde/Musea		(12,068)	Opsplitsen en Overhevelen te betalen huur Women's desk/leerplicht - Monuments Foundation
541	C	Oudheidskunde/Musea		10,112	Opsplitsen en overhevelen te betalen huur aan Historical Foundation vanuit de post # 7000
541	C	Oudheidskunde/Musea		(10,112)	Correctie Subsidies en overhevelen te betalen huur aan Historical Foundation naar de post # 41100
Totaal begrote uitgaven na wijziging (excl doeluitkeringen)			15,055,532		(87,619) Netto afname kosten
Begroot Tekort 3de en 4de kwartaal 2018			(88,844)		
Resultaat 1ste en 2de kwartaal			385,426		
Geprognostiseerd resultaat 2018			296,582		

C4. Geprognostiseerd resultaat 2018

Op grond van de voorgestelde wijzigingen voor het tweede halfjaar 2018 wordt een tekort a USD 88,844 begroot. Aangezien in het eerste halfjaar een positief resultaat geboekt is van USD 385,426 is het geprognostiseerde resultaat over het hele jaar USD 296,582 positief.

DE BIJLAGEN

BIJLAGE 0: DE BALANS

Verkorte Balans 2018 Openbaar Lichaam St. Eustatius	12/31/2016	12/31/2017	3/31/2018	6/30/2018
Activa	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,465
- Materiële vaste activa	21,447,039	21,229,965	21,071,492	20,896,770
- Financiële vaste activa (incl. kortlopende deel)	504,303	425,801	406,176	9,186,979
--- Renteloze vordering BZK	157,004	78,502	58,877	39,251
--- Deelnemingen	347,299	347,299	347,299	9,147,728
- Vorderingen	1,366,717	1,696,715	1,644,965	1,844,847
--- Debiteuren	2,012,856	2,191,233	2,235,769	2,036,626
--- Overige vorderingen	102,430	251,474	165,814	990,756
--- Voorziening Debiteuren	-956,127	-1,016,127	-1,031,127	-1,401,080
--- Vooruitbetaalde kosten en deposits	26,225	26,225	26,225	26,225
--- Nog te ontvangen RCN	56,407	56,407	56,407	56,407
--- Doeluitkeringen	102,466	120,853	120,853	120,853
--- Overlopende baten	0,08	37,149	37,149	0
--- Overlopende baten maandafsluiting	22,450	22,450	22,450	0
--- Voorschot salarissen	10	7,051	11,425	15,061
Te ontvangen vrije uitkering				
- Liquide middelen	8,169,886	9,611,393	10,420,643	10,403,869
--- Banken	8,164,910	9,610,826	10,418,073	10,401,504
--- Kruisposten	4,976	567	2,570	2,365
	0	0	0	0
Passiva	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,464
- Eigen vermogen	18,201,199	18,472,898	18,520,854	27,760,224
--- Kapitaal/Bestemmingsreserves	18,188,697	18,265,234	18,265,234	27,062,663
--- Critical FTEs	-	-	-	-
--- Budget overschot/(tekort)2015/ 2016	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344
--- Budget overschot 2016	576,846	587,567	587,567	689,753
--- Budget overschot 2017	-	184,441	184,441	186,727
			47,956	385,426
- Voorzieningen	625,802	650,281	687,781	725,281
--- Voorziening Environment Fund	350,281	350,281	350,281	350,281
--- Garantievoorziening Wegenfonds	125,521	0	0	0
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	150,000	300,000	337,500	375,000
- Langlopende schulden (incl. kortlopende deel)	3,580,920	3,195,457	3,099,092	3,002,727
--- Renteloze lening OCW	3,200,000	3,000,000	2,950,000	2,900,000
--- Renteloze lening BZK	380,920	195,457	149,092	102,727
- Kortlopende schulden en overlopende passiva	9,080,024	10,645,239	11,235,549	10,844,232
--- Crediteuren	755,506	2,288,487	1,954,901	1,198,905
--- Te betalen salarissen (breakdown key items below)	435,493	292,447	172,754	393,808
--- Correctie uurloners 2013 - 2015	232,905	232,905	232,905	232,905
--- Salaris periodieken 2014 - 2016	730,000	930,000	930,000	1,014,828
--- Te betalen sociale lasten en pensioenpremies	601,979	0	0	0
--- Te betalen vakantiegeld (incl. sociale lasten) en eindejaarsuitkering 2016	243,108	271,515	377,305	91,750
--- Te betalen ABB	164,788	152,688	151,140	158,640
--- Doeluitkeringen	4,925,281	5,101,944	6,159,181	7,089,693
--- Nog te betalen schuldsanering SVB/FZOG premies	0	0		
--- Governor de Graaafschool	-	-		
--- Eutel - storting aandelenkapitaal	55,865	55,865	55,865	55,865
Te ontvangen vrije uitkering	31,680	63,360	63,360	0
--- Overige schulden en nog te betalen bedragen	437,772	798,727	675,298	512,367
--- Overlopende schulden (o.a. maandafsluiting)	52,082	25,538	25,538	49,531
--- Vraagposten	380,946	399,146	404,684	13,322
--- Vooruit ontvangen bedragen	32,618	32,618	32,618	32,618

BIJLAGE 1: DE UITGAVEN IN DEZE PERIODE

Functie	Omschrijving	Realisatie lasten per kwartaal /prognose lasten							Stand of BIJGEWERKTE begroting	Verschil prognose met LAATSTE BIJGEWERKTE begroting	goedgekeurde begroting jaar 2018	Begrotingswijzigingen 2018						
		1e kwartaal Actual	2e kwartaal Actual	Actual t/m 2e kwartaal	3e kwartaal begroting	Prognose t/m 3e kwartaal	4e kwartaal begroting	Prognose t/m 4e kwartaal				prognose totaal	1e BW	nieuwe stand incl 1e BW	2e BW	nieuwe stand incl 2e BW	3e BW	nieuwe stand incl 3e BW
001	Bestuursorganen	174.256	63.012	237.269	200.944	438.212	200.944	639.156	639.156	803.775	164.619	1.529.659	-685.884	843.775	-40.000	803.775	803.775	
002	Bestuursapparaat	1.022.313	1.098.081	2.120.393	1.122.325	3.242.718	1.122.325	4.365.043	4.365.043	4.489.299	124.256	4.754.839	-265.540	4.489.299		4.489.299	4.489.299	
003	Burgerzaken	55.244	48.822	104.066	44.731	148.797	44.731	193.528	193.528	178.925	-14.604	267.231	-88.306	178.925		178.925	178.925	
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	15.766	17.170	32.936	35.878	68.814	35.878	104.692	104.692	143.512	38.821	126.176	17.336	143.512		143.512	143.512	
120	Brandweer en rampenbestrijding	0	838	838	0	838	0	838	838	0	-838	0	0	0	0	0	0	
130	Rampenbestrijding	29.361	30.818	60.179	41.373	101.552	41.373	142.925	142.925	165.492	22.567	161.967	3.525	165.492		165.492	165.492	
200	Algemeen beheer DROB	403.743	428.665	832.408	429.636	1.262.044	429.636	1.691.680	1.691.680	1.718.544	26.864	1.211.368	507.176	1.718.544		1.718.544	1.718.544	
210	Wegen straten en pleinen	72.840	65.983	138.823	62.129	200.952	62.129	263.081	263.081	248.514	-14.566	248.514		248.514		248.514	248.514	
211	Verkeersmaatregelen te land	2.201	2.201	4.402	1.703	6.104	1.703	7.807	7.807	6.810	-997	6.810		6.810		6.810	6.810	
220	Zeehavens	180.106	219.858	399.964	283.578	683.542	283.578	967.120	967.120	1.134.312	167.192	1.098.738	35.574	1.134.312		1.134.312	1.134.312	
230	Luchtvaart	227.266	227.658	454.924	224.492	679.416	224.492	903.908	903.908	897.969	-5.939	855.384	42.585	897.969		897.969	897.969	
300	Economische zaken	35.300	34.985	70.284	60.013	130.297	60.013	190.310	190.310	240.052	49.741	636.946	-396.894	240.052		240.052	240.052	
310	Handel en Industrie	99.409	82.909	182.318	82.909	265.228	82.909	348.137	348.137	331.637	-16.500	331.637		331.637		331.637	331.637	
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	91.735	65.082	156.817	86.513	243.330	86.513	329.844	329.844	346.053	16.209	405.002	-58.949	346.053		346.053	346.053	
400	Algemeen Beheer Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0	
410	Openbaar Funderend Onderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0	
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	62.188	62.957	125.146	86.488	211.633	86.488	298.121	298.121	345.951	47.830	355.837	-9.886	345.951		345.951	345.951	
510	Openbaar Bibliotheekwerk	41.102	41.102	82.205	41.103	123.307	41.103	164.410	164.410	164.410	0	164.410		164.410		164.410	164.410	
530	Sport	70.320	105.830	176.149	86.817	262.966	86.817	349.783	349.783	347.267	-2.516	281.267	66.000	347.267		347.267	347.267	
541	Oudheidkunde/musea	48.926	46.398	95.324	49.176	144.500	49.176	193.676	193.676	196.704	3.028	196.704		196.704	0	196.704	196.704	
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openlucht recreatie	50.696	50.822	101.518	17.647	119.165	17.647	136.812	136.812	70.588	-66.224	171.196	-608	70.588		70.588	70.588	
580	Overige cultuur en recreatie	21.447	38.862	60.309	29.910	90.219	29.910	120.130	120.130	119.641	-489	104.789	14.852	119.641		119.641	119.641	
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	182.091	158.672	340.763	152.109	492.872	152.109	644.981	644.981	608.437	-36.544	429.345	179.092	608.437		608.437	608.437	
611	Werkgelegenheid	21.098	26.449	47.548	26.903	74.450	26.903	101.353	101.353	107.611	6.258	95.036	12.575	107.611		107.611	107.611	
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	31.922	38.642	70.564	46.480	117.044	46.480	163.525	163.525	185.922	22.397	170.827	15.095	185.922		185.922	185.922	
630	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	0	0	0	189	189	189	377	377	754	377	754		754		754	754	
650	Kinderopvang	75.000	75.000	150.000	75.000	225.000	75.000	300.000	300.000	300.000	0	300.000		300.000		300.000	300.000	
700	Algemeen beheer volksgezondheid	35.368	25.616	60.984	29.060	90.043	29.060	119.103	119.103	116.238	-2.865	80.230	105.608	185.838	-69.600	116.238	116.238	
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	22.588	10.651	33.239	35.231	68.470	35.231	103.701	103.701	140.925	37.224	44.344	74.600	118.944	21.981	140.925	140.925	
720	Slachthuizen	40.640	51.068	91.708	48.269	139.977	48.269	188.246	188.246	193.076	4.829	214.516	-21.440	193.076		193.076	193.076	
721	Reiniging	161.752	148.838	310.590	171.249	481.838	171.249	653.087	653.087	684.994	31.907	754.899	-69.905	684.994		684.994	684.994	
722	Riolering en Waterzuivering	526	526	1.052	2.845	3.897	2.845	6.742	6.742	11.379	4.637	11.379		11.379		11.379	11.379	
724	Lijkbezorging (begraafplaats)	4.505	65	4.570	2.764	7.334	2.764	10.098	10.098	11.056	958	1.056	10.000	11,056	11,056	11,056		
725	Overige openbare hygiëne	56.301	84.476	140.777	86.848	227.625	86.848	314.473	314.473	347.393	32.920	442.430	-95.037	347.393		347.393	347.393	
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	56.548	56.548	113.096	56.548	169.645	56.548	226.193	226.193	226.193	0	226.193		226.193		226.193	226.193	
920	Belastingen	6.027	0	6.027	10.525	16.552	10.525	27.077	27.077	42.100	15,023	42,100		42,100		42,100	42,100	
921	Vrije uitkering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0	
	2015 loss Compensation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0	
922	Algemene uitgaven en inkomsten	62.488	47.500	109.988	32.500	142.488	32.500	174.988	174.988	130.000	-44.988	130.000		130.000		130.000	130.000	
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0	
	LASTEN	3,461,074	3,456,104	6,917,177	3,763,883	10,681,060	3,763,883	14,444,943	14,444,943	15,055,532	610,589	15,751,582	-608,431	15,143,151	-87,619	15,055,532	0	15,055,532
	Doeluitkeringen	-	2,316,060	-	4,600,730	-	4,600,730	-	-	9,264,239	-	873,489	-	9,264,239	-	18,402,918	-	18,402,918
	TOTAAL LAASTEN	3,461,074	5,772,164	6,917,177	8,364,613	10,681,060	8,364,613	14,444,943	14,444,943	24,319,771	610,589	16,625,071	608,431-	24,407,390	87,619-	33,458,450	-	33,458,450
	TOTAAL BATEN	3,509,030	6,109,634	8,320,191	8,320,191	14,741,526	8,320,191	24,230,927	24,230,927	24,230,927	16,625,071	-608,431	24,407,390	-176,463	33,369,606	0	33,369,606	0
	SALDO GD	47,956	337,470	-44,422	-44,422	296,582	-44,422	296,582	-88,844	-88,844	0	0	-88,844	-88,844	0	-88,844	0	-88,844

BIJLAGE 2: DE INKOMSTEN IN DEZE PERIODE

Functie	Omschrijving	Realisatie baten per kwartaal / prognose baten								Begrotingswijzigingen 2018								
		1e kwartaal Actual	2e kwartaal Actual	Actual t/m 2e kwartaal	3e kwartaal begroting	t/m 3e kwartaal	4e kwartaal begroting	t/m 4e kwartaal	prognose totaal	Stand of LAATST BIJGEWERKTE begroting	Vershil prognose met LAATSTE BIJGEWERKTE begroting	goedgekeurde begroting jaar 2018	1e BW	nieuwe stand incl 1e BW	2e BW	nieuwe stand incl 2e BW	3e BW	nieuwe stand incl 3e BW
001	Bestuursorganen	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
002	Bestuursapparaat	2,324,06	15,486,55	17,811	594	18,404	594	18,998	18,998	2,375	16,623	2,375	2,375	2,375	2,375	2,375	2,375	
003	Burgerzaken	31,846	27,274	59,121	24,796	83,916	24,796	108,712	108,712	99,182	9,530	99,182	99,182	99,182	99,182	99,182	99,182	
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	19,128	19,264	38,392	24,858	63,249	24,858	88,107	88,107	99,431	-11,324	122,431	122,431	122,431	-23,000	99,431	99,431	
120	Brandweer en rampenbestrijding	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
130	Rampenbestrijding	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
200	Algemeen beheer DROB	31,285	32,320	63,605	78,262	141,866	78,262	220,128	220,128	313,046	-92,918	88,046	225,000	313,046	313,046	313,046	313,046	
210	Wegen straten en pleinen	32,908	189,893	222,801	86,087	308,888	86,087	394,976	394,976	344,350	50,626	344,350	344,350	344,350	344,350	344,350	344,350	
211	Verkeersmaatregelen te land	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
220	Zeehavens	490,876	627,774	1,118,650	537,967	1,656,618	537,967	2,194,585	2,194,585	2,151,869	42,716	3,522,834	-833,431	2,689,403	-537,534	2,151,869	2,151,869	
222	Verkeersmaatregelen te water	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
230	Luchtvaart	108,046	105,067	213,112	110,998	324,110	110,998	435,108	435,108	443,992	-8,883	460,992	460,992	460,992	-17,000	443,992	443,992	
300	Economische zaken	30,698	11,276	41,975	25,584	67,559	25,584	93,143	93,143	102,337	-9,194	102,337	102,337	102,337	102,337	102,337	102,337	
310	Handel en Industrie	120	80	200	855	1,055	855	1,910	1,910	3,420	-1,510	3,420	3,420	3,420	3,420	3,420	3,420	
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
400	Algemeen Beheer Onderwijs	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
410	Openbaar Funderend Onderwijs	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
510	Openbaar Bibliotheekwerk	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
530	Sport	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
541	Oudheidkunde/musea	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openluchtrecreatie	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
580	Overige cultuur en recreatie	1,217	1,067	2,284	903	3,187	903	4,089	4,089	3,610	479	3,610	3,610	3,610	3,610	3,610	3,610	
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
611	Werkgelegenheid	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
630	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
650	Kinderopvang	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
700	Algemeen beheer volksgezondheid	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
720	Slachthuizen	11,299	19,308	30,607	14,577	45,183	14,577	59,760	59,760	58,306	1,454	58,306	58,306	58,306	58,306	58,306	58,306	
721	Reiniging	-	-	0	375	375	375	750	750	1,500	-750	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	
722	Riolering en Waterzuivering	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
724	Lijkbezorging (begraafplaats)	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
725	Overige openbare hygiene	12,526	5,458	17,984	8,959	26,943	8,959	35,902	35,902	35,835	67	35,835	35,835	35,835	35,835	35,835	35,835	
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	614	-	614	9,313	9,927	9,313	19,239	19,239	37,250	-18,011	37,250	37,250	37,250	37,250	37,250	37,250	
910	Reserves en voorzieningen	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
920	Belastingen	29,343	28,506	57,850	18,244	76,093	18,244	94,337	94,337	72,975	21,362	72,975	72,975	72,975	72,975	72,975	72,975	
921	Vrije uitkering	2,706,800	2,706,800	5,413,599	2,799,303	8,212,902	2,799,303	11,012,205	11,012,205	11,197,211	-185,006	10,796,140	10,796,140	10,796,140	401,071	11,197,211	11,197,211	
922	Algemene uitgaven en inkomsten	-	4,000	4,000	-	4,000	-	4,000	4,000	0	4,000	0	0	0	0	0	0	
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	-	-	0	(22,211)	-22,211	(22,211)	-44,422	-44,422	0	-44,422	0	0	0	0	0	0	
	BATEN	3,509,030	3,793,574	7,302,604	3,719,461	11,022,065	3,719,461	14,741,526	14,741,526	14,966,688	-225,163	15,751,582	-608,431	15,143,151	-176,463	14,966,688	0	14,966,688
	Doeluitkeringen		2,316,060		4,600,730		4,600,730			9,264,239		873,489		9,264,239		18,402,918		18,402,918
	TOTAAL BATEN	3,509,030	6,109,634	8,320,191	11,022,065	8,320,191	14,741,526	14,741,526	24,230,927		16,625,071	-608,431	24,407,390	-176,463	33,369,606	0	33,369,606	
	TOTAAL LASTEN	3,461,074	5,772,164		8,364,613		8,364,613		14,444,943	24,319,771		16,625,071	-608,431	24,407,390	-87,619	33,458,450	0	33,458,450
	SALDO GD	47,956	337,470		-44,422		-44,422	296,582	-88,844	0	0	0	-88,844	-88,844	0	-88,844	0	-88,844

BIJLAGE 3: HET KASTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht 2018				
	Periode	Periode	Periode	Periode
<i>I Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	1e kwartaal 2018	2e kwartaal 2018	3e kwartaal 2018	4e kwartaal 2018
(exploitatie)	47,956	337,470	0	0
<i>Aanpassen voor:</i>				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	189,111	193,346	0	0
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	71,375	-8,980,686	0	0
- Schulden op korte termijn	531,445	-450,124	0	0
			0	0
				0
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)</i>	<i>839,887</i>	<i>-8,899,994</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>				
Investerings in materiële vaste activa	-30,638	-21,682	0	0
		8,904,901		
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-30,638</i>	<i>8,883,219</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Mutatie liquide middelen: I+II+III</i>	<i>809,250</i>	<i>-16,775</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Liquide middelen einde periode	10,420,643	10,403,868	10,420,643	1
Liquide middelen begin periode (1-1-2018)	9,611,393	10,420,643	0	0
<i>Mutatie liquide middelen GMB</i>	<i>-809,250</i>	<i>16,775</i>	<i>-10,420,643</i>	<i>-1</i>

BIJLAGE 4: DE RESERVES & VOORZIENINGEN

Staat van reserves	Stand 1-1-2018	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2018
<u>Algemene reserves</u>	18,377,369	47,956	337,470			18,762,795
<u>Deelnemingen 2016 booking for Stucco</u>	8,797,429 0					8,797,429 0
TOTAAL	27,174,798	47,956	337,470	-	-	27,560,224

<u>Weerstandsvermogen gesepareerd van AR</u>	200,000	-	-	-	-	200,000
TOTAAL	200,000	-	-	-	-	200,000

OVERAL TOTAAL	27,374,798	47,956	337,470	-	-	27,760,224
----------------------	-------------------	---------------	----------------	----------	----------	-------------------

0

Staat van voorzieningen	Stand 1-1-2018	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2018
<u>Voorzieningen</u>						
--- Voorziening Environment Fund	350,281					350,281
--- Garantievoorziening voor opvanglening	-					-
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	300,000	37,500	37,500			375,000
TOTAAL	650,281	37,500	37,500	-	-	725,281

BIJLAGE 5: DE VERSCHILLENANALYSE

Baten	4e Kwartaal	1ste Kwartaal	1ste Kwartaal	Q1 2018 vs	2de Kwartaal	2de Kwartaal	Q2 2018 vs	2018	2018	2018
Omschrijving	2017	2018	Begroting 2018	Q1 Begr 2018	2018	BW 2018	Q2 Begr 2018	JAN TO JUN ACTUAL	JAN TO JUN BUDGET	ACT vs BUD
Vrije uitkering	2,706,580	2,706,799.51	2,699,035	7,765	2,706,579	2,699,035	7,544	5,413,379	5,398,070	15,309
Belastingen	79,939	49,615.01	104,331	(54,716)	238,515	129,331	109,183	288,130	233,662	54,467
Onroerendgoed exploitatie	24,178	19,750.60	39,954	(20,203)	32,589	39,954	(7,365)	52,340	79,908	(27,568)
Luchthaven	107,834	108,045.77	115,248	(7,202)	104,677	115,248	(10,571)	212,723	230,496	(17,773)
Zeehaven	454,029	490,876.47	880,708	(389,832)	627,084	490,807	136,277	1,117,961	1,371,515	(253,555)
Leges	24,687	29,554.93	24,672	4,883	26,009	24,671	1,338	55,564	49,343	6,221
Vergunningen	11,229	66,343.55	48,795	17,549	39,341	48,794	(9,453)	105,685	97,589	8,096
Overige opbrengsten	18,574	38,043.88	25,154	12,890	18,779	25,154	(6,374)	56,823	50,307	6,516
Bestemming reserve (CFT)	175,174			-			-	-	-	-
Totaal Baten	3,602,224	3,509,030	3,937,896	(428,866)	3,793,574	3,572,994	220,580	7,302,604	7,510,890	(208,287)
Lasten										
Personeelskosten	2,149,927	1,885,274.57	2,192,581.95	307,307	1,898,369	2,091,893	193,524	3,783,644	4,284,475	500,831
Huisvestingskosten	158,149	132,434.50	190,020.90	57,586	137,556	160,656	23,100	269,990	350,677	80,687
Exploitatiekosten	416,650	373,816.64	291,127.90	(82,689)	352,740	431,586	78,846	726,556	722,713	(3,843)
Kantoorkosten	235,900	149,602.69	146,342.82	(3,260)	156,334	145,093	(11,241)	305,937	291,436	(14,501)
Representatie en communicatiekosten	99,294	29,243.99	72,453.18	43,209	52,208	72,453	20,245	81,452	144,906	63,455
Kosten vervoermiddelen	95,717	26,523.05	28,161.65	1,639	38,174	18,633	(19,541)	64,697	46,794	(17,903)
Afschrijvingskosten	194,234	189,111.03	173,987.63	(15,123)	193,346	193,812	465	382,457	367,799	(14,658)
Algemene kosten	250,391	199,148.38	308,036.25	108,888	138,855	187,480	48,625	338,003	495,516	157,513
Subsidies en financiële bijdragen	470,458	432,208.75	442,534.00	10,325	458,828	456,534	(2,294)	891,037	899,068	8,031
Overige (financiële) baten en lasten	31,264	18,710.00	2,649.25	(16,061)	4,695	2,649	(2,046)	23,405	5,299	(18,107)
2015 Nadelig resultaat	137,086			-			-	-	-	-
Onvoorzien	100,000	25,000.00	25,000.00	-	25,000	25,000	-	50,000	50,000	-
Totaal Lasten	4,339,070	3,461,074	3,872,896	411,822	3,456,104	3,785,788	329,684	6,917,177	7,658,683	741,506
Voordelig/(Nadelig) Resultaat	(736,846)	47,956	65,001	(17,044)	337,470	(212,794)	550,264	385,426		533,219
				(47,956)			(337,470)			(385,426)

BIJLAGE 6: DE INVESTERINGEN

Functie	Investeringsbedrag	Wijze van financiering	Geinvesteerd 1e kwartaal	Geinvesteerd 2e kwartaal	Geinvesteerd 3e kwartaal	Geinvesteerd 4e kwartaal	Totale investering 2018
<i>In het verleden geplande investeringen:</i>							
- Onderwijshuisvesting	3,000,000	Renteloze lening	0	0	0	0	0
.... GVP school	429,000						0
....							0
TOTAAL	3,429,000		0	0	0	0	0
<i>Voorgenomen investeringen begroting 2018:</i>							
Woonruimten en bedrijfsgebouwen: Nu Concentratie en Centralisatie ICT	180,000	Liquide middelen	3,039	0			3,039
Vervoersmiddelen	22,000	Liquide middelen					0
Machines, apparaten en installaties	70,000	Liquide middelen	21,811	17,040			38,851
Automatiseringsmiddelen	70,000	Liquide middelen	5,787	4,642			10,429
Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	0	Liquide middelen					0
Overige materiele vaste activa	120,000	Liquide middelen					0
							0
TOTAAL	462,000		30,638	21,682	0	0	52,319

BIJLAGE 7: DE VERPLICHTINGEN

Functie	Omschrijving	Realisatie last cumulatief t/m kwartaal	Aangegane verplichtingen (nog geen last)	Realisatie last + aangegane verplichtingen ultimo 2018	Actuele begrotingsstand (Incl BW's)	Ruimte per functie: verschil begroting minus gerealiseerde lasten en aangegane verplichtingen
001	Bestuursorganen	237,269	392,789	630,057	803,775	173,718
002	Bestuursapparaat	2,120,393	2,118,322	4,238,715	4,489,299	250,584
003	Burgerzaken	104,066	22,319	126,385	178,925	52,540
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	32,936	68,577	101,512	143,512	42,000
120	Brandweer en rampenbestrijding	838	0	838	0	-838
130	Rampenbestrijding	60,179	39,762	99,941	165,492	65,551
200	Algemeen beheer DROB	832,408	857,136	1,689,544	1,718,544	29,000
210	Wegen straten en pleinen	138,823	36,027	174,850	248,514	73,664
211	Verkeersmaatregelen te land	4,402	2,408	6,810	6,810	0
220	Zeehaven	399,964	599,487	999,451	1,134,312	134,861
230	Luchtvaart	454,924	378,010	832,934	897,969	65,035
300	Economische zaken	70,284	53,671	123,955	240,052	116,096
310	Handel en Industrie	182,318	149,319	331,637	331,637	0
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	156,817	103,877	260,694	346,053	85,359
400	Algemeen Beheer Onderwijs	0	0	0	0	0
410	Openbaar Funderend Onderwijs	0	0	0	0	0
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	125,146	219,997	345,142	345,951	809
510	Openbaar Bibliotheekwerk	82,205	82,205	164,410	164,410	0
530	Sport	176,149	171,118	347,267	347,267	0
541	Oudheidkunde/musea	95,324	101,380	196,704	196,704	0
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openluchtrecreatie	101,518	-30,930	70,588	70,588	1
580	Overige cultuur en recreatie	60,309	34,710	95,019	119,641	24,622
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	340,763	267,674	608,437	608,437	0
611	Werkgelegenheid	47,548	38,048	85,595	107,611	22,016
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	70,564	63,287	133,851	185,922	52,070
630	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	0	754	754	754	0
650	Kinderopvang	150,000	150,000	300,000	300,000	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	60,984	2,698	63,682	116,238	52,556
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	33,239	107,686	140,925	140,925	0
720	Slachthuizen	91,708	71,269	162,977	193,076	30,099
721	Reiniging	310,590	372,533	683,123	684,994	1,871
722	Riolering en Waterzuivering	1,052	1,052	2,104	11,379	9,275
724	Lijkbezorging (begraafplaats)	4,570	-4,570	0	11,056	11,056
725	Overige openbare hygiëne	140,777	114,889	255,666	347,393	91,727
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	113,096	113,097	226,193	226,193	0
920	Belastingen	6,027	36,073	42,100	42,100	0
921	Vrije uitkering	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven en inkomsten	0	0	0	0	0
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	109,988	-109,988	0	130,000	130,000
	Doeluitkeringen	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	
	TOTAAL	6,917,177	6,624,683	13,541,861	15,055,532	1,513,671
	Doeluitkeringen	0	18,402,918	18,402,918	18,402,918	-
	TOTAAL	6,917,177	25,027,601	31,944,779	33,458,450	1,513,671

BIJLAGE 8: DE VRIJE & BIJZONDERE UITKERINGEN

		Eind balans 2015	Eind balans 2016	Eind balans 2017	Cumulatieve ontvangsten 2018 #15000	Cumulatieve uitgaven 2018 #15500	Eind balans 2018
		2,995,425	5,094,409	5,270,171	16,830,446	9,740,753	7,089,693
	OKE						
1	Rampenbestrijding	149,889	195,098	124,767	609,599	367,207	242,392
2	Sociale kanstrajecten-New Challenge	-	2,390	2,391	1,084,099	1,081,708	2,391
3	Publieke gezondheidszorg	422,596	575,632	724,342	1,974,279	1,333,339	640,940
4	Armoedebestrijding en Jeugdwerkloosheid	-	-	-	-	-	-
5	Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten	-	-	-	-	-	-
6	Empowerment van tienermeisjes	-	-	-	-	-	-
7	Schoolontbijt Gov de Graaf school	-	-	273,745	273,745	272,745	1,000
8	Brede school Startbijeenkomst	28,693	28,693	28,693	37,220	8,527	28,693
9	Jobprograms	-	-	-	-	-	-
10	Jobprogram Nustar	317	317	317	176,317	176,000	317
11	Maatschappelijk werker	16,264	442,362	150,351	793,842	639,921	153,921
12	Diabetespreventie	17,756	15,965	5,743	124,870	119,127	5,743
13	Versterking kinderopvang	-	120,113	157,271	356,310	260,235	96,075
14	Buurtsportcoach	31,004	31,004	44,915	137,987	93,072	44,915
15	Fysieke voorzieningen woning hulp	18,685	11,935	1,992	18,685	16,693	1,992
b	Ondersteuning traject economische ontwikkelingen	225,000	50,000	25,000	450,000	425,000	25,000
17	We can young gelden (2015)	22,606	19,775	541-	26,400	26,400	0
18	Transport drinkwater	470,260	351,546	351,546	470,260	118,714	351,546
19	Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr	-	-	-	-	-	-
20	Made in Statia	-	-	132,920	413,347	413,347	0
21	Oranje fonds/Statia Doet	1,340	23,513	28,388	112,237	101,040	11,197
22	Roaming animals	-	97,000	76,894	195,825	179,415	16,410
23	P&O registratiesysteem	881	881	881	68,218	67,337	881
24	Implementatie FINBES en WOLBES	322,206	322,206	322,206	475,633	153,427	322,206
25	Donnergelden achterstalig onderhoud	539,051	539,051	525,565	700,000	174,435	525,565
26	Restant gelden GBA specialist	13	13	13	22,119	22,107	13
27	Straatnamen en huisnummer	4,812	4,812	4,812	25,864	21,052	4,812
28	Upgrading website	20,241	20,241	20,241	27,927	7,686	20,241
29	Vertaler website	40,000	40,000	40,000	40,000	-	40,000
30	Innovatie gelden	12,848	12,848	12,848	20,053	7,204	12,848
31	Doeluitkering SZW en VWS	173,000	157,717	132,277	173,000	42,357	130,643
32	Ondersteuning ontwikkelplannen	163,000	163,000	163,000	163,000	-	163,000
33	Strenthening nature management	287,000	287,000	287,000	287,000	-	287,000
34	Waste management	-	-	-	-	-	-
35	Daughters of the King	-	-	-	-	-	-
36	Uitvoeren huisbezoekers	12,514	12,514	12,514	12,514	-	12,514
37	Bommelberaad Oasis Games	15,449	15,449	15,449	30,000	14,551	15,449
38	Koningsspelen	-	-	0	2,500	2,500	0
39	Voorschot aanleunwoningen	-	88,423	88,423	88,423	20,384	68,039
40	Thuiszorg bijdrage 2015	-	513,710	302,865	850,576	693,377	157,199
41	Bijdrage schoolzwemmen	-	38,488	38,488	76,976	38,488	38,488
42	Project Obesitas prevention	-	53,795	22,670	150,000	134,980	15,020
43	Governor de Graaff School	-	-	-	-	-	-
44	Nature awareness (deadline 1 oktober 2017)	-	80,065	202,805	282,740	79,935	202,805
45	Coral restoration (deadline 1 oktober 2017)	-	20,000	54,870	94,805	39,935	54,870
46	Rat control (deadline 1 oktober 2017)	-	34,000	64,870	132,805	67,935	64,870
47	Anti-erosion measures (deadline 1 oktober 2017)	-	189,000	104,753	189,000	189,000	0
48	Empowerment tienermeisjes (deadline 1 december 2017) (D.O.K.)	-	23,285	27	23,285	23,258	27
49	Jeugdsportvereniging "Statia in Shape" (deadline 31 december 2018)	-	94,000	74,481	167,920	93,439	74,481
50	Huiselijk Geweld en Kinderrechten (domestic violence)	-	239,420	164,178	411,340	164,097	247,243
51	Project Woodley House	-	15,940	6,940	15,940	9,000	6,940
52	Extra Plus Kinderopvang	-	50,000	36,361	50,000	14,063	35,937
53	Underground Project 11th EDF	-	-	-	1,568,178	1,100,000	468,178
54	-	-	-	-	-	-	-
55	Vedrag Handicap St Eustatius	-	-	35,935	35,935	-	35,935
56	Pilot job program 11 EDF	-	-	279,712	279,712	89,420	190,292
2044	Bijzondere uitkering waterman	-	-	-	98,480	12,726	85,754
2045	Noodhulpmaatregelen na Irma	-	-	-	520,980	17,420	503,560
2046	Herstel woning Herstel na orkaan Irma	-	-	-	2,368,113	804,536	1,563,577
2050	Seamen training course	-	12,388	12,388	12,438	50	12,388
2051	Social Assistance	-	99,920	99,920	100,000	80	99,920
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
ALG	To be allocated to correct contract	-	900	14,946	9,950	3,484	6,466
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

BIJLAGE 9: DE PERSONEELSKOSTEN

Aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam (loonlijst)					
In goedgekeurde begroting 2018	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
183	162	158	PM Statia	PM Statia	PM Statia
Personeelsbudget aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam					
In meest recente begroting 2018	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
9,030,328	1,885,275	1,898,369	PM Statia	PM Statia	PM Statia
Aantal FTE's externe inhuur					
In goedgekeurde begroting 2018	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
11	11	11	PM Statia	PM Statia	PM Statia
Salarislasten externe inhuur					
In meest recente begroting 2018	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
(119,139.25)	(102,013)	(140,919)	PM Statia	PM Statia	PM Statia

INCLUDES VAC PAY

BIJLAGE 10: FINANCIËEL BEHEER

Onderwerp/project	Beschrijving probleem	Oplossingsrichting probleem (Plan van Aanpak)	Deadline	Stand van zaken 1e kwartaal
Afronden Financiële Rapportages 2015	Het leveren van de gecontroleerde financiële rapportages heeft ruime vertraging opgelopen.	De beschikbaarheid van Versant gebruiken om de resterende vragen van PWC op te pakken.	December 2017	Afgerond in 2017.
Audit Financiële Rapportages 2016	Levering van de gecontroleerde financiële rapportages van 2016 aanzienlijk vertraagd; deels vanwege vertragingen in de oplevering van de financiële rapportages van 2015. Dit komt deels door een gebrek aan capaciteit om de voorbereidende werkzaamheden voor de audit te voltooien.	Met behulp van de working-paper bestanden van 2016 zoals opgesteld door KPMG, zal Versant RC samenwerken met de nieuwe auditors van BDO en een actieplan en planning maken voor: 1. voltooiing van de voorbereidende werkzaamheden voor de audit; 2. Start, uitvoering, voltooiing en afronding van de audit.	Q3 2018	Audit is inmiddels van start gegaan; Versant RC staat in communicatie met de externe accountant.
Beschrijven van de implementatie van de Administratieve Organisatie & Interne Controle (AO/IC) procedures met betrekking tot erfpacht, motorrijtuigenbelasting, huur van gebouwen, vergunningen en leges voor het kadaster.	Gebrek aan controle op deze onderdelen van de inkomstencycclus; dit resulteerde in onvolledigheid van de omzetverantwoording en incasso's en onvolledige vastlegging in het boekhoudsysteem (AFAS)	KPMG ingeschakeld om het systeem van aanpak te ontwerpen, implementeren en trainen	December 2017	Inmiddels afgerond.
Toewijzen <i>Early Issues</i>	Lijst met lang openstaande kwesties die van invloed zijn op de interne controle en de auditverklaring	Pak de kwesties één voor één op en betrek relevante expertise indien benodigd.	Juni 2019	Voortgang geboekt op verschillende items in het 1e kwartaal van 2018, inclusief langdurige openstaande personeelskwesties. Lang openstaande verschillen in de vordering op EUTEL en in de waardering van de deelname in EUTEL in middels opgelost
Deelnemingen (early issue)	De waardering van deelnemingen zijn niet juist weergegeven in de Financiële rapportages van het Openbaar Lichaam.	Betrekken van accountants bij het uitvoeren van de waardering van de deelnemingen, inclusief de deelname in STUCO.	December 2017	Voorstelmemo over de waardering van de participatie in STUCO is voltooid en verwerkt in de financiële rapportages. In afwachting van goedkeuring van de externe auditor.
Opschonen administratie Doeluitkeringen (early issue)	Administratie Doeluitkeringen niet sluitend. Bank saldo Doeluitkeringen sluit niet aan met project administratie. Communicatie niet optimaal. Correspondentie vaak zoek. Rapportage en verantwoordelingsvereisten zowel vanuit de overheid richting donor ministeries als vanuit de stichting/entiteit die het project uitvoert ontbreekt.	In het 2 ^e kwartaal is binnen Unit Finance en bij de Directie KR een actie gestart om de administratie van de doeluitkeringen compleet te maken en eventuele fouten te corrigeren. Met fouten wordt hier bedoeld, - Afwijkingen van de projectperiode - Inhoudelijke afwijkingen van bepalingen in beschikkingen en/of projectplannen - Afwijkingen in de aanwending van doeluitkeringen, zowel qua timing als qua toerekening van kosten - Problemen bij doorbetaalde delen van doeluitkeringen aan lokale organisaties	September 2018	Een functionaris binnen Unit Finance is specifiek met deze taak belast. Zij is dagelijks hiermee actief bezig. Ook by Directie KR is een functionaris aangesteld die in September de Unit zal bezoeken
Beschrijven procedures Haveninkomsten (early issue)	Volledigheid van Haveninkomsten kan niet worden gegarandeerd.	Door te investeren in de controle van havenactiviteiten door het havenkantoor en de implementatie van AO-procedures zal de controle over de haveninkomstencycclus aanzienlijk worden verbeterd.	31 december 2018	De volledigheid en tijdelijkheid van de facturatie wordt steeds verbeterd. Aansluiting tussen de QuickBooks administratie en de grootboek administratie wordt in het derde kwartaal gezocht. Steeds beter inzicht in de Debiteuren administratie. De quick scan van de haven is uitgevoerd. Het is wachten op het rapport.
Overstappen van op geldstromen gebaseerde boekhouden (cash basis) naar het baten en lasten stelsel (accrual basis)	Overtreding van een standaard boekhoudprincipe; met als gevolg dat meerdere, tijdrovende aanpassingen aan het einde van het kwartaal moeten worden uitgevoerd.	Er wordt een twee-stapsaanpak uitgevoerd: allereerst wordt het personeel getraind in het begrijpen van de twee accounting-methoden. Vervolgens zal met behulp van Versant RC de wijze van boeking van inkomsten en uitgaven geleidelijk worden gewijzigd.	30 september 2018	Training worden uitgevoerd. Nieuwe grootboekrekeningen worden aangemaakt