

ONTWERP-BEGROTINGSWIJZIGING

1^{ste} half jaar 2019

(Periode januari-juni)

Opgesteld door de Regeringscommissaris op 6 augustus 2019



**OPENBAAR
LICHAM
SINT
EUSTATIUS**

De Directeur-Generaal Koninkrijksrelaties

De heer H. Brons

Turfmarkt 147

Postbus 20011

2500 EA Den Haag

Nederland

Per email naar henk.brons@minbzk.nl, dirk-jan.bonnet@minbzk.nl en reza.tabatabaie@minbzk.nl

Oranjestad, 6 augustus 2019

Geachte heer Brons,

Graag sturen wij u om advies het ontwerp van de herziene eerste begrotingswijziging 2019, naar de situatie over het 1^{ste} half jaar 2019, van het Openbaar Lichaam Sint Eustatius (OLE). De oorspronkelijke 1^e begrotingswijziging voor 2019 hebben wij ingetrokken. De cijfers over het eerste kwartaal bleken te onvolledig te zijn in de periode dat de omvangrijke digitaliseringsoperatie gaande was en die ten dele nog gaande is.

De omvang van de 1^e begrotingswijziging is aanzienlijk, doch heeft per saldo een bescheiden effect op het verwachte jaarresultaat. Dat is nu bijna USD 43,000 positief. Daarnaast is de post Onvoorzien aangesproken voor bijna USD 126,000 om tekorten op de uitvoering van bijzondere uitkeringen aan te zuiveren, dit is in de 2^e Uitvoeringsrapportage toegelicht. De reservering voor verliescompensatie van het incidentele begrotingsoverschot 2019 is nu beschikbaar voor frictiekosten personeel en ICT. Over de aanwending zal afstemming met uw Directoraat-Generaal plaatsvinden.

Wij vragen u beleefd om op korte termijn uw advies uit te brengen over deze begrotingswijziging, zodat de staatssecretaris in staat kan worden gesteld om te beslissen over deze begrotingswijziging en OLE daarop snel de begroting kan actualiseren.

Hoogachtend,

Namens Openbaar Lichaam Sint Eustatius

M.C.F. Franco,

Regeringscommissaris

Ontwerp 1^e Begrotingswijziging 2019 (eerste halfjaar 2019)

1. Algemeen

Zie de aanbiedingsbrief.

2. Categorisering aanpassingen

De voorgestelde wijzigingen van de begroting 2019 kunnen in vier groepen worden ingedeeld:

- A. Aanpassingen die voortvloeien uit nieuw beleid, belangrijke trendontwikkelingen, onvermijdelijke kosten, oplossen kwesties uit het verleden en losstaande (nieuwe) activiteiten.
- B. Aanpassingen die voortvloeien uit verbeterd financieel beheer.
- C. Aanpassingen om het verschil aan te geven tussen de werkelijke resultaten ten opzichte van wat is begroot.
- D. 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 (budgettair neutraal derhalve).

3. De concreet voorgestelde aanpassingen

Op de volgende pagina volgen de voorgestelde aanpassingen op de begroting van 2019, en deels structureel.

Functie	Categorie	Omschrijving	USD			Voorstel	USD
			USD	USD	USD	Wijziging	
INKOMSTEN							
Totaal begrote baten oorspronkelijke begroting 2019 (excl. bijzondere uitkeringen)						16,025,562	
<i>Bijstelling Begrote inkomsten naar Gerealiseerde inkomsten 1ste half jaar:</i>							
					7,939,819		
	C	1ste Half jaar Gerealiseerde inkomsten				(14,962)	(14,962)
		1ste Half jaar Begrote inkomsten			7,954,781		
						16,010,600	
Onttrekking aan de reservering voor vooruit ontvangen doeluitkeringen						5,131,364	5,131,364
Extra maatregelen							
			Bijstelling op Jaarbasis	Gerealiseerde Bijstelling 1st halfjaar		Bijstelling 2de halfjaar	
921	0002	80000	C	Vrije Uitkering	(139,272)	70,116	(69,156)
720	5620	89120	A	Slachthuis	(24,000)	12,000	(12,000)
Budgettair neutrale wijzigingen:							
001	3000	89900	C	Overige opbrengsten	(34,002)	22,084	(11,918)
							(93,074)
Totaal begrote baten na wijziging (incl bijzondere uitkeringen)						21,048,890	5,023,328
UITGAVEN							
Totaal begrote lasten oorspronkelijke begroting 2019 (excl. doeluitkeringen)						16,025,562	
<i>Bijstelling Begrote lasten naar Gerealiseerde lasten 1ste half jaar:</i>							
					7,368,458		
	C	1ste half jaar Gerealiseerde uitgaven				(345,297)	(345,297)
		1ste half jaar Begrote uitgaven			7,713,755		
						15,680,265	
Bestedingen op projecten uit doeluitkeringen gefinancierd						5,131,364	5,131,364
Extra maatregelen							
			Bijstelling op Jaarbasis	Gerealiseerde Bijstelling 1ste half jaar		Bijstelling 2de half jaar	
700	6400	40990	A	Personeelskosten	(105,885)	(52,943)	(52,943)
verschillende		40105	A	Personeelskosten	(92,697)	(46,349)	(46,349)
verschillende	4220	40450	A	Personeelskosten	30,000	-	30,000
verschillende		40304	A	Personeelskosten	240,000	-	240,000
002	5000	41400	A	Bestuursorganen	12,000		12,000
480	6510	41100	A	Gemeenschappelijke baten & lasten Onderwijs	23,880	-	23,880
Budgettair neutrale wijzigingen:							
001	3000	40100	C	Personeelskosten	(34,002)	22,084	(11,918)
001	3000	49998	D	Bestuursorganen			460,577
922	0003	49998	D	Algemene uitgaven en inkomsten			(460,577)
220	5300	45300	D	Haven			35,000
620	6320	42950	D	Algemeen beheer Volksgezondheid			(35,000)
541	6370	7000	D	Oudheidskunde/Musea			12,068
541	6370	4100	D	Oudheidskunde/Musea			(12,068)
620	6360	42950	D	Maatschappelijke Begeleiding & Advies			50,000
580	6340	42950	D	Overige Cultuur & Recreatie			35,000
480	6520	42950	D	Gemeenschappelijke Baten & Lasten Onderwijs			20,000
002	6000	44100	D	Bestuursapparaat			15,000
725	6550	42190	D	Overige Openbare Hygiene			(120,000)
580	6340	42950	D	Overige Cultuur & Recreatie			14,000
710	6410	40700	D	Preventieve en Curatieve Gezondheidszorg			(9,000)
710	6410	42700	D	Preventieve en Curatieve Gezondheidszorg			(5,000)
002	6000	42950	D	Bestuursapparaat			48,000
725	6400	42950	D	Overige Openbare Hygiene			(48,000)
							194,671
Totaal begrote uitgaven na wijziging (incl. bijzondere uitkeringen)						21,006,300	4,980,738
Begroot overschot/tekort 2019						42,590	42,590

4. Toelichting op de Begrotingswijziging 2019 (eerste halfjaar 2019)

4.1 Begrotingsaanpassing

Als gevolg van ontwikkelingen in het eerste halfjaar 2019 worden wijzigingen in de oorspronkelijke begroting 2019 voorgesteld.

Conform beleid, worden de begrote inkomsten, voor het 1^{ste} half jaar bijgesteld naar de gerealiseerde inkomsten en de begrote lasten bijgesteld naar de gerealiseerde uitgaven.

Het verschil tussen begroot en gerealiseerd, worden hierna per categorie van de baten toegelicht.

Rekening van Baten & Lasten	2019	2019	2019
	Jan - Jun	Jan - Jun	Jan - Jun
Omschrijving	WERKELIJK	ORIGINELE BEGROTING	VERSCHIL tov. ORIGINELE BEGROTING
Baten	USD	USD	USD
Vrije uitkering	5,536,254	5,606,370	(70,116)
Belastingen	433,113	286,175	146,938
Reinigingsrecht Afvalstoffenheffing	115,556	150,000	(34,444)
Onroerend goed exploitatie	31,588	40,229	(8,641)
Luchthaven	216,124	230,000	(13,876)
Zeehaven	1,169,544	1,192,099	(22,554)
Leges	43,820	49,257	(5,437)
Vergunningen	132,813	97,589	35,223
BZK bijdrage RC's en anderen	203,062	225,146	(22,084)
Overige opbrengsten	57,946	77,918	(19,971)
Totaal Baten (excl. bijzondere uitkeringen)	7,939,819	7,954,781	(14,962)

Het verschil tussen begroot en gerealiseerd, worden hierna per categorie van de lasten toegelicht.

Rekening van Baten & Lasten	2019	2019	2019
	Jan - Jun	Jan - Jun	Jan - Jun
Omschrijving	WERKELIJK	ORIGINELE BEGROTING	VERSCHIL tov. ORIGINELE BEGROTING
Lasten			
Personeelskosten	3,975,172	4,298,976	(323,804)
Huisvestingskosten	290,906	262,120	28,787
Exploitatiekosten	818,160	916,473	(98,313)
Kantoorkosten	261,788	242,558	19,230
Representatie en communicatiekosten	117,800	94,260	23,540
Kosten vervoermiddelen	88,386	77,158	11,228
Afschrijvingskosten	321,564	315,720	5,845
Algemene kosten	268,473	263,925	4,549
Subsidies en financiële bijdragen	898,896	924,478	(25,582)
Overige (financiële) baten en lasten	17,023	7,799	9,224
2014 - 2017 Nadelig resultaat	230,289	230,289	0
Onvoorzien	80,000	80,000	-
Totaal Lasten (excl. bijzondere uitkeringen)	7,368,458	7,713,755	(345,297)

4.2 Vrije uitkering

Er is bericht ontvangen van het Ministerie van BZK dat de vrije uitkering voor 2019 negatief wordt bijgesteld t.o.v. 2018. Dit is voor 2019 en structureel bijgesteld in de begroting (USD 139,272 op jaarbasis).

4.3 Inkomsten slachthuis

De inkomsten uit activiteiten van het slachthuis zijn in het 1^{ste} half jaar lager uitgevallen dan begroot. Er is voor USD 60K begroot terwijl er in werkelijkheid USD 48K is gerealiseerd. Gezien de ontwikkeling in het 1^{ste} half jaar, wordt voorgesteld om voorzichtigheidshalve ook voor het 2^{de} half jaar de begroting neerwaarts bij te stellen met USD 12K.

4.4 Bijdrage BZK, RC's en hun ondersteuning

Initieel is de bijdrage aan de kosten van de RC's en hun ondersteuning, begroot op USD 450,292. Uit recente correspondentie, blijkt dat de kosten voor 2019 USD 416,290 zullen zijn. De kosten van de RC's en hun ondersteuning worden volledig gedekt door BZK, deels door een onderschrijding van 2018 in te zetten, deels door een aanvullende bijdrage. Het effect op de begroting 2019 is nihil, het effect op de voorlopige jaarcijfers voor 2018 wordt nog onderzocht. De aanvullende bijdrage moet nog worden bevestigd door BZK.

4.5 Personeelskosten

De kosten van 1 medewerker zijn in de begroting 2019, ten onrechte niet t.l.v. de bijzondere uitkering Publieke Gezondheidszorg gebracht. In het 1^{ste} half jaar zijn de werkelijke kosten, op de juiste manier, toegerekend aan het project. In deze begrotingswijziging worden de begrote kosten (USD 105,885) voor het hele jaar teruggedraaid, en ook structureel.

De 2.3% werkgeverspremie, op het brutosalaris, was reeds gedeeltelijk gecorrigeerd in de begroting 2019. Op basis van latere informatie van BCN, blijkt dat deze premie in het geheel niet van toepassing is op het personeelsbestand van OLE. Dit is voor 2019 en structureel aangepast (USD 92,697).

Aangezien de nieuwe organisatie om extra training vraag wordt het opleidingsbudget verhoogd. Dit is een incidentele aanpassing (USD 30K).

Voor een aantal (voormalige) medewerkers van OLE is niet de juiste pensioenopbouw geregistreerd bij PCN per 10 oktober 2010. Ook is de pensioenpremie over de periode tot 10 oktober 2010 niet (volledig) voldaan. Na het een en ander, in samenwerking met OLE te hebben onderzocht, zijn de pensioengegevens van de resterende 24 medewerkers geaccordeerd op 14 mei 2019. Dit geeft een incidentele nabetaling van USD 240,000, inclusief administratiekosten en wettelijke rente.

4.6 Electra en waterkosten Fort Oranje

OLE is eind 2018 geconfronteerd met doorberekende elektra- en waterkosten voor Fort Oranje en dat met terugwerkende kracht. Voor de jaren 2011 t/m 2018 is een voorziening getroffen in het boekjaar 2018. De gesprekken over de omvang van de vordering en over de overdracht van de meters van SSC RCN naar OLE zijn recent in goed overleg afgerond. Voor het begrotingsjaar 2019 en structureel, is nu een budget begroot van gemiddeld USD 1,000 per maand.

4.7 Bijdrage huur SEC

OLE heeft zich in het verleden verplicht om de huurkosten van het kantoor van het Statia Expertise Centrum te dragen, een soort onderwijsbegeleidingsdienst. Dit is in 2017 uit het oog verloren. De kosten voor 2018 worden t.l.v. dat boekjaar gebracht. De jaarlijkse huur bedraagt USD 23,880 en daaraan is nu de begroting 2019, ook structureel, aangepast.

4.8 Zeehaven

Het onderhoudsbudget Zeehaven wordt incidenteel verhoogd met USD 35,000 ter dekking van de kosten voor het met spoed wegnemen van een gevaarlijke situatie met de elektrische bedrading op het erf van de zeehaven. De begroting Algemeen beheer Volksgezondheid wordt met hetzelfde bedrag verlaagd vanwege onderuitputting.

4.9 Subsidie Monument Foundation

Het door OLE, aan de St. Eustatius Monument Foundation te verstrekken subsidie, is voor een deel geregistreerd als huurkosten. Het een en ander is inmiddels uitgezocht. OLE is zelf de eigenaar van de betreffende twee panden, maar vindt het cultuurhistorisch verantwoord onderhoud door de stichting belangrijk. Het verschil ad USD 12,068 wordt overgeheveld van kostensoort 'huur gebouwen' naar kostensoort 'subsidie aan stichtingen en verenigingen'. Het betreft een budgettair neutrale wijziging.

4.10 Budgettair neutrale wijzigingen M&W

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

4.11 Friciekosten personeel en ICT

In 2019 en volgende jaren, verwacht OLE aanzienlijke extra kosten te maken, voor frictiekosten personeel als gevolg van de reorganisatie en ICT-vernieuwingen. OLE wil, naast bijdragen van BZK/KR, binnen haar mogelijkheden, ook zelf bijdragen aan deze frictiekosten. Het aanzienlijke incidentele begrotingsoverschot voor 2019 is eerst gelabeld voor verliescompensatie vanwege de tekorten in 2014 en 2015. De FinBES bepalingen over verliescompensatie zijn echter buitenwerking gesteld en de gehele jaarresultatenreeks van OLE over de jaren 2011 t/m 2016 laat een positief saldo zien. Dit maakt het verantwoord om voor een andere aanwending te kiezen. Het betreft een budgettair neutrale wijziging van USD 460,577.

4.12 Bijzondere uitkeringen via de staat van baten en lasten

Conform BBV BES verantwoordt OLE nu de bestedingen aan Bijzondere Uitkeringen via de staat van baten en lasten. Die bestedingen worden eens per kwartaal aangezuiverd met onttrekkingen aan de reserveringen voor vooruit ontvangen doeluitkeringen. Dit geeft over het eerste half jaar van 2019 een budgettair neutrale begrotingswijziging over vele functies van USD 4,747,636.

5. Overige maatregelen

5.1 Onttrekkingen aan de begrotingspost Onvoorzien 2019

Incidenteel kent een project, dat in principe, uit bijzondere uitkeringen wordt gefinancierd, grotere uitgaven dan de hoogte van de toegekende bijzondere uitkering. Als er geen andere oplossing mogelijk is, dan wordt dat tekort ten laste van de post onvoorzien gebracht. Dit betreft medio 2019 drie projecten en wat marginale correcties door koersverschillen, voor een totaalbedrag van USD 125,605. Het tekort wordt gedekt vanuit het budget voor Onvoorzien 2019.

Toelichting op overschrijdingen op actieve projecten:			USD	USD
Project	Omschrijving			
Budget Onvoorzien 2019				160,000
Project 002270	Roaming Animals	is voor 80% bevoorschot, na afrekening is het tekort:	29,249	
Project 000040	Thuiszorg	een eigen bijdrage van USD 60,000 is in de B2019 opgenomen, daarna resteert een tekort van:	7,304	
Project 002046	Herstel woningen na orkaan Irma	het huidige tekort wordt gereduceerd door inzet van restant middelen uit de integrale projecten, daarna resteert een tekort van:	88,968	
Projecten 002300 t/m 002131	Natuurherstel na orkaan Irma	door koersverschillen zijn kleine tekorten ontstaan.	84	
Totaal ontrekkingen ten laste van Onvoorzien 2019			125,605	
Saldo beschikbaar in Onvoorzien 2019				34,395

6. Verschuivingen binnen het begrotingsjaar

Voor een aantal posten, is de realisatie niet geheel op gang gekomen in het 1^{ste} half jaar, conform de begrote verwachting. Wel verwacht OLE dat deze activiteiten in het 2^{de} half jaar volledig zullen worden gerealiseerd. Voor deze activiteiten wordt de begroting (deels) beschouwt als te zijn opgeschoven. Zij worden dus niet als begrotingswijziging van het 1^{ste} half jaar aangemerkt.

7. Geprognostiseerd resultaat 2019

Op grond van de voorgestelde wijzigingen voor het eerste half jaar 2019 wordt verwacht dat de begroting 2019 een overschot zal vertonen van USD 42,590.