



OPENBAAR LICHAAM
BONAIRE

Bedrijfsvoering & Ondersteuning

Griffie ER Bonaire	
Ingek.:	AUG 28 2019
Volgnummer: 2019009618	
Griffier:	Uitv.:

Aan:
Leden van de Eilandsraad van het
openbaar lichaam Bonaire.

Uw brief van:

Ons nummer: 2019009593

Datum: 28 AUG 2019

Betreft: Aanbieding tussentijdse
rapportage (2^{de} UR) 2019

Geachte leden,

Graag vragen wij uw aandacht voor het volgende,

Ter uitvoering van artikel 8 van de Eilandsverordening financieel beheer Bonaire sturen wij u de tussentijdse rapportage over de periode januari tot en met juni 2019 aan ter vaststelling.

Deze rapportage is gelijk aan de tweede uitvoeringsrapportage 2019 die wij aan het College financieel toezicht hebben verstuurd.

Wij hopen u voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

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

Bijlage: Reactiebrief Cft 201900104 d.d. 12 augustus 2019 en
2^{de} uitvoeringsrapportage 2019

C.c. Gedeputeerde van Financiën en Afdeling Financiën.

Correspondentieadres

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

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



Aan

De voorzitter van het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire

Adres kantoor Curaçao

De Rouvilleweg 39

Willemstad, Curaçao

Telefoon (+5999)4619081

Adres kantoor Sint Maarten

Frontstreet 26

Convent Building

Philipsburg, Sint Maarten

Telefoon (+1721) 5430331

Adres kantoor Aruba

L.G. Smith Boulevard 68

La Piccola Marina

Oranjestad, Aruba

Telefoon (+297) 5832800

E-mail info@cft.cw

Internet www.cft.cw

Contactpersoon

Natisha Emperador

Datum

12 augustus 2019

Ons kenmerk

Cft 201900104

Pagina

1/4

Onderwerp

Reactie tweede uitvoeringsrapportage 2019 openbaar lichaam Bonaire

Telefoonnummer

+5999 4619081

E-mail

info@cft.cw

Uw kenmerk

Bijlage

-

Geachte heer Rijna,

Het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Cft) heeft op 29 juli jl. de tweede uitvoeringsrapportage (UR) over het begrotingsjaar 2019 van het openbaar lichaam Bonaire (OLB) ontvangen. Conform de Wet Financiën openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba (Wet FinBES) dient de tweede UR uiterlijk op 31 juli ingediend te worden. De UR is tijdig bij het Cft aangeleverd.

Hierbij ontvangt u de reactie van het Cft op de ingediende tweede UR. De UR is niet voorzien van een begrotingswijziging (BW). Het OLB heeft aangegeven in augustus een derde BW voor 2019 te zullen aanbieden.

Begrotingsuitvoering

De UR toont tot en met het tweede kwartaal USD 43,6 miljoen aan baten en USD 32,4 miljoen aan lasten. Het resultaat over het eerste halfjaar 2019 is hierdoor USD 11,2 miljoen positief. Het Cft constateert bij een aantal baten en lasten een overschrijding ten opzichte van de begroting. Hieruit blijkt de noodzaak voor een derde BW 2019.

Baten

In het eerste halfjaar is 74% van de voor geheel 2019 begrote baten (USD 58,9 miljoen) gerealiseerd. De baten tot en met het tweede kwartaal bestaan uit overdrachten van Nederland van USD 22,8 miljoen, belastingopbrengsten van USD 10,5 miljoen, reserveringen van USD 4,1 miljoen, huren en pachten van USD 3,2 miljoen en overige goederen en diensten van USD 3,0 miljoen.

De post 'reserveringen' betreft de aanwending van bijzondere uitkeringen. De baten uit hoofde van goederen en diensten bestaan mede uit cruise-passagier-gelden, havengelden en overige leges.

De eilandelijke (belasting)baten kunnen worden onderverdeeld in twee categorieën:

- Eenmalig gefactureerde jaarlijkse baten
- Maandelijks baten

Tot de eenmalige jaarlijkse baten behoren o.a. motorrijtuigenbelasting, grondbelasting en erfpacht. Onderstaande tabel toont de realisatie van deze drie baten categorieën.

Baten categorie	Realisatie eerste halfjaar 2019	Begroting 2019	Vershil
Motorrijtuigenbelasting	USD 4,6 miljoen	USD 4,0 miljoen	USD 0,6 miljoen
Huren en pachten	USD 3,2 miljoen	USD 3,1 miljoen	USD 0,1 miljoen

Het Cft constateert dat de baten uit hoofde van de motorrijtuigenbelasting en de huren en pachten al boven het begrote bedrag voor geheel 2019 liggen. Het OLB heeft aangegeven dat na het bijwerken van de gegevens in de belastingadministratie de definitieve baten alsnog lager kunnen uitvallen. Het Cft adviseert u dit nader te onderzoeken en de uitkomsten te betrekken bij de derde BW. Het Cft verwacht de betreffende analyses te ontvangen met de derde BW.

Tot de maandelijks baten behoort o.a. de logeergastenbelasting. De realisatie hiervan is per ultimo juni 2019 USD 1,7 miljoen hoger dan begroot (zie onderstaande tabel).

Baten categorie	Realisatie eerste halfjaar 2019	Begroting 2019	Vershil
Logeergastenbelasting	USD 4,2 miljoen	USD 2,5 miljoen	USD 1,7 miljoen

Het grootste deel van de gerealiseerde baten betreft taxatieve aanslagen over voorgaande jaren die in het eerste kwartaal 2019 zijn opgelegd. Het Cft adviseert u om de batenprognose van de logeergastenbelasting, alsook de autoverhuurbelasting en de overige goederen en diensten, voor het tweede halfjaar te beoordelen en de uitkomsten hiervan te betrekken bij de derde BW.

Lasten

De lasten tot en met het tweede kwartaal bestaan voornamelijk uit salarissen en sociale lasten van USD 9,4 miljoen, reserveringen van USD 8,4 miljoen en overige goederen en diensten van USD 8,3 miljoen. Per eind juni 2019 is 55% van de begrote lasten gerealiseerd.

In het eerste halfjaar 2019 heeft het OLB USD 4,1 miljoen aangewend voor bijzondere uitkeringen. In de reactie van het Cft op de vastgestelde jaarrekening 2018 d.d. 18 juli 2019 constateerde het Cft enkele projecten waarvan de middelen al langere tijd beschikbaar waren, maar niet zijn aangewend. Ook in de tweede UR 2019 constateert het Cft een aantal stilliggende projecten. Het Cft herhaalt hierbij zijn advies om de projecten te evalueren en waar nodig de beleidsvoering te intensiveren.

Kenmerk
Cft 201900104
Blad
3/4

Personeel

De goedgekeurde begroting 2019 gaat uit van 358 formatieplaatsen (fte), waarvan 343 in loondienst en 15 externe inhuur. Het verstrekte overzicht van personeel toont aan dat per ultimo juni 2019 345 fte werkzaam waren voor het OLB. Hiervan zijn 12 fte extern ingehuurd.

De UR toont tot en met het tweede kwartaal USD 9,1 miljoen aan personeelslasten, inclusief lasten voor externe inhuur. Deze realisatie ligt op 42% van de begrote personeelslasten voor geheel 2019 (USD 21,8 miljoen). Het Cft constateert dat voor extern ingehuurde krachten tot en met juni maar 13% van de begroting voor het jaar 2019 is gerealiseerd.

U geeft aan dat in het tweede kwartaal 2019 een inventarisatie van de lopende sollicitaties heeft plaatsgevonden waaruit blijkt dat in de tweede helft van 2019 28 vacatures zullen worden ingevuld. Ook geeft u aan bij het opstellen van de derde BW de personeelslasten, inclusief lasten voor externe inhuur, te zullen herzien en indien nodig bij te stellen. Gezien de lage realisatie aan personeelslasten, die tevens op hetzelfde niveau ligt als in 2018, is de analyse van het personeelsbestand van groot belang. U dient op basis hiervan een goed onderbouwde derde BW aan te bieden. De analyse van het personeelsbestand dient dan ook aan het Cft te worden verstrekt.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie van het OLB bedraagt conform het Geïntegreerd Middelenbeheer (GMB) ultimo juni 2019 USD 26,9 miljoen. Hiervan is USD 14,8 miljoen vrij besteedbaar. De vrij besteedbare liquide middelen zijn ten opzichte van maart 2019 met USD 10,2 miljoen toegenomen. Deze toename is met name veroorzaakt door ontvangst van de vrije uitkering over het eerste kwartaal van USD 6,9 miljoen en geïncasseerde belastingvorderingen van USD 5,1 miljoen. De totale vorderingen op de balans van het OLB zijn mede hierdoor met USD 11 miljoen gedaald ten opzichte van maart 2019 en bedragen USD 17,9 miljoen per ultimo juni 2019.

Conform afspraak met het Cft heeft u ook gerapporteerd over de voortgang van het project om de belastinginning te intensiveren. Het Cft zal verder in overleg met u treden over de format van de rapportage zodat deze in de derde UR 2019 kan worden verbeterd.

Financieel beheer

In het bestuursakkoord is vastgelegd dat uw bestuurscollege (BC) in augustus 2019 een verbeterplan financieel beheer 2.0. (verbeterplan 2.0) zal opleveren. Het verbeterplan 2.0. zal moeten leiden tot het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021. In het bestuursakkoord is ook vastgelegd dat het OLB per kwartaal aan het Cft rapporteert over de voortgang van dit verbeterplan. Het Cft constateert dat deze toelichting niet met de UR is verstrekt. In juni jl. heeft het OLB een concept van het verbeterplan 2.0 bij het Cft ingediend. Met uw BC is toen afgesproken dat dit plan verder zou worden aangescherpt. Het Cft verneemt graag op korte termijn van u hoe het verbeterplan sindsdien is aangescherpt en hoe u gaat waarborgen dat goedkeuring door het BC per eind augustus geschiedt.

Kenmerk
Cft 201900104
Blad
4/4

Met de UR is een voortgangsrapportage over het huidige verbeterplan financieel beheer (verbeterplan 1.0) toegestuurd. Uit de toelichting blijkt dat:

- drie van de zes deelplannen zijn afgerond. Het OLB heeft aangegeven dat de resultaten hiervan door de accountant bij de controle van de jaarrekening 2019 worden geëvalueerd.
- additionele werkzaamheden nodig zijn om de AO/IC ten aanzien van de processen grondbeheer en erfpacht uitgifte goed te implementeren om aan de doelstellingen in het verbeterplan 1.0 te kunnen voldoen.
- de implementatie van interne beheersmaatregelen voor de diverse belastingsoorten van het OLB in het verbeterplan 2.0 worden opgenomen. De geplande afronding van deze projecten is nu verder opgeschoven naar april 2022. U verwijst hierbij naar het verbeterplan 2.0 voor de toelichting ten aanzien van deze projecten.

Het Cft verzoekt u om in de tweede rapportage over de voortgang van het bestuursakkoord toe te lichten in hoeverre de verschuiving van de voorgestelde afronding van de lopende projecten invloed heeft op het behalen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021 en welke maatregelen u zult treffen om deze doelstelling wel te behalen.

In de verwachting u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
De voorzitter van het College financieel toezicht Bonaire, Sint Eustatius en Saba



Prof. dr. R.H.J.M. Gradus

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:
De eilandsraad van het openbaar lichaam Bonaire
Het bestuurscollege van het openbaar lichaam Bonaire
De gedeputeerde van financiën van het openbaar lichaam Bonaire



Realisatie dienstjaar 2019

Baten

6 2019

	Begroting 2019						Kwartaal I		Kwartaal II		Begroting wijzigingen 2
	1	2	3	4	5	6	Begr. wijzigingen	Begr. + Wijzigingen	Begr. wijzigingen	Begr. + Wijzigingen	

	1	2	3	4	5	6	Kwartaal I	Kwartaal II	Begroting wijzigingen 2						
Lasten	4.924.633	3.141.505	8.412.436	3.694.048	4.794.064	7.448.235	16.478.564	15.936.366	47.704.620	10.990.342	58.694.962	300.000	58.994.962	10.990.342	300.000
Baten	8.881.587	4.653.868	14.224.644	3.614.529	7.26.236	11.497.101	29.537.973	18.129.731	47.704.620	10.990.342	58.694.962	300.000	58.994.962	10.990.342	300.000
Resultaat	3.956.964	1.512.363	5.812.207	-79.319	-4.067.828	4.048.846	13.079.410	2.193.365	0	0	0	0	0	0	0
001 Bestuursorganen	9.002	0	2.605	0	87	6.310	2.605	6.397	37.182	92.051	129.233	0	129.233	92.051	0
002 Bestuursapparaat	578.513	325.534	49.753	52.031	39.811	87.235	399.436	179.077	486.500	326.608	813.108	0	813.108	326.608	0
003 Burgerzaken	180.987	29.410	24.151	24.806	30.138	29.415	96.628	84.359	392.000	96.583	488.583	0	488.583	96.583	0
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	3.036.398	3.478	3.009.251	5.902	4.233	3.943	3.022.320	14.078	2.739.300	0	2.739.300	0	2.739.300	0	0
130 Rampenbestrijding	0	0	0	0	0	0	0	0	115.150	137.402	252.552	0	252.552	137.402	0
140 Overige beschermende maatregelen	0	0	0	0	0	0	0	0	32.000	0	32.000	0	32.000	0	0
210 Wegen straten en pleinen	113.670	0	0	0	0	0	113.670	0	227.340	227.340	0	0	227.340	227.340	0
211 Verkeersmaatregelen te land	62.947	12.855	9.813	10.785	10.249	9.818	33.453	29.494	87.000	87.000	0	0	87.000	0	0
222 Verkeersmaatregelen te water	522.950	19.717	226.123	21.607	89.338	1.267	345.447	177.503	1.525.300	13.805	1.539.105	0	1.539.105	13.805	0
300 Economische zaken	56.159	14.060	8.600	8.358	8.051	8.130	31.619	24.540	75.000	0	75.000	0	75.000	0	0
310 Handel en industrie	124.282	12.464	37.213	37.716	12.213	12.213	62.141	62.141	313.000	243.540	556.540	0	556.540	243.540	0
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en	2.660	1.398	356	290	375	241	2.044	616	6.200	6.200	6.200	0	6.200	6.200	0
400 Algemeen Beheer	0	0	0	0	0	0	0	0	7.800	0	7.800	0	7.800	0	0
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	4.098	2.418	903	483	102	162	3.804	294	7.800	0	7.800	0	7.800	0	0
482 Volksmedicatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
510 openbaar Bibliotheekwerk	0	0	0	0	0	0	0	0	7.913	7.913	0	0	7.913	7.913	0
530 Sport	0	0	0	0	0	0	0	0	64.556	64,556	0	0	64,556	64,556	0
540 Kunst	0	0	0	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	0	0	0
560 Maatschappelijke leefbaarheid en	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
600 Algemeen Beheer Soc. Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0	524.636	524,636	0	0	524,636	524,636	0
611 Werkgelegenheid	285.972	0	0	285.972	0	0	285.972	0	543.492	543,492	0	0	543,492	543,492	0
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.186.034	0	602.989	737.845	0	0	1.448.189	737.845	565.100	3.242.961	3.808.061	0	3.808.061	3.242.961	0
640 Bejaardenzorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.749	13,749	0	13,749	13,749	0
650 Kinderopvang	664.911	0	664.911	0	0	0	664.911	0	107.800	107,800	0	0	107,800	107,800	0
651 Dagopvang gehandicapten	474.740	0	0	0	0	0	474.740	0	447.664	447,664	0	0	447,664	447,664	0
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	146.334	0	146.334	0	0	0	146.334	0	292.700	1.315.006	1.607.706	0	1.607.706	1.315.006	0
710 Preventieve en curatieve	381.800	0	381.800	0	0	0	381.800	0	161.689	161,689	0	0	161,689	161,689	0
720 Stichtingen	69.612	5.724	19.105	2.391	16.413	22.742	27.220	42.392	15.000	0	15.000	0	15.000	0	0
721 Reiniging	577.500	0	346.500	0	231.000	0	346.500	231.000	1.243.300	1,243,300	0	0	1,243,300	0	0
722 Riolering en waterzuivering	2.186.545	0	0	0	0	2.186.545	2.186.545	0	357.059	357,059	0	0	357,059	357,059	0
723 Milieu en natuurbeheer	2.459.565	2.321.245	0	82.840	0	55.480	2.321.245	138.320	0	2.956.971	2,956,971	0	2,956,971	2,956,971	0
725 Overige openbare hygiene	902	355	25	469	53	0	849	53	0	0	0	0	0	0	0
820 Overige volkshuisvesting	190.445	30.046	28.398	27.295	20.756	29.133	85.740	104.705	350.000	350,000	0	0	350,000	350,000	0
910 Reserveringen	0	-1.000	0	1.000	0	0	0	0	331.580	331,580	0	0	331,580	331,580	0
913 Dividenden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
920 Belastingen	11.269.015	4.873.881	3.843.323	367.569	1.210.645	352.493	9.084.773	2.184.241	10.960.000	0	10.960.000	300.000	11.260.000	0	300.000
921 Vrije uitkering	13.966.260	8	0	6.935.006	0	7.031.253	6.935.006	7.031.253	28.062.088	-322.063	27.740.025	0	27.740.025	-322.063	0
922 Algemene uitgaven en inkomsten	4.046.662	8	0	2.776.327	-15.584	1.300.822	2.776.327	400.000	400.000	0	400.000	0	400.000	0	0
990 Saldo Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
992 Saldo gewone dienst	0	0	0	0	0	0	0	0	100.000	100,000	0	0	100,000	100,000	0
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Gewonedienst	43.597.964	0	58.994.962	0	58.994.962	0	58.994.962	0	47.704.620	10.990.342	58.694.962	300.000	58.994.962	10.990.342	300.000



Toelichting Lasten per functie

2de Uitvoeringsrapportage 2019

Gehanteerde criteria:

- Alle onderbestedingen groter dan \$ 10.000
- Alle overschrijdingen groter dan \$ 1.000

Functie 001 -Bestuursorganen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60012500 Gezaghebber	34150 Representatiekosten	Gaat om kleine overschrijving van \$ 1014,93 indien verplichtigde bedragen worden meegenomen. afgelopen jaren was er structureel tekort op deze post. Dit i.v.m. diverse ontvangsten en receipties waarvan de kosten ten laste komen van de gezaghebber. Derhalve is bij de 2e begrotingswijziging een bedrag van \$ 10.000 aan de begrotingspost/ budget toegevoegd.
60012500 Gezaghebber	34420 Voorlichting en promotie	Onderbesteding ad \$ 13.720,84 zal met de komende betalingsverplichtingen in verband met de uitgave van het magazine 'Bon Bini Bonaire' teniet worden gedaan. Er dient daarvoor nog een totaal bedrag van \$ 14.800 betaalbaar te worden gesteld.
60019005 Eilandelijke Platform Criminaliteitsbeheersing	34630 Geleverde diensten	Geleverde diensten ten behoeve van het Eilandelijk Platform Criminaliteitsbeheersing kent een onderbesteding van \$ 10.500. Dit bedrag zal in de tweede helft van 2019 worden uitgegeven aan de uitvoering van het project 'Veilig Wonen Bonaire' dat in samenwerking met het CCV zal worden uitgevoerd. Financiering loopt via het Ministerie van Justitie en Veiligheid.
60019015 Impuls Weerbaar Bestuur Integriteitsprogram (BU)	34630 Geleverde diensten	Geleverde diensten ten behoeve van het Integriteitsprogramma heeft een overschrijving van \$ 28.908. Voor de uitvoering van dit programma staat nog \$ 72.155,60 op de balans. Daarnaast wordt \$ 50.000 vrijgemaakt via winstbestemming 2018 (grootboek 363).

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021001 Afdeling Financiën	10010 Jaarweden en uitkeringen	Onderbesteding is veroorzaakt doordat functie financieel medewerker B nog niet is ingevuld.
60021001 Afdeling Financiën	10020 Toelagen	Overbesteding veroorzaakt door de manier waarop P&O de toelagen heeft verwerkt. Wordt wel rechtgetrokken gedurende de komende maanden.
60021001 Afdeling Financiën	10030 Sociale lasten	Onderbesteding is veroorzaakt doordat functie financieel medewerker B nog niet is ingevuld.
60021001 Afdeling Financiën	30000 Personeel van derden	Onderbesteding is tijdelijk veroorzaakt doordat wij meer uren zullen gaan inkopen bij Gouw-It i.v.m. applicatiebeheerder werkzaamheden voor het nieuwe belastingstelsel gedurende de 2de helft van het jaar.
60021001 Afdeling Financiën	34445 Koers- kas- en betalingsverschillen	Onderbesteding doordat er minder verschillen waren gerealiseerd gedurende het uitvoeren van transacties en registratie van kastransacties.
60021001 Afdeling Financiën	34460 Druk- en kopieerwerk	Overbesteding veroorzaakt doordat de budgetverschuiving nog moet worden definitief gesteld in K2F.

Functie 002 - Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021001 Afdeling Financiën	34910 Nummerplaten en stickers	Onderbesteding veroorzaakt doordat BC pas het advies voor het bestellen van een nieuwe serie nummerplaten heeft goedgekeurd. Verplichting moet nog worden geboekt.
002.10.03 Afdeling Communicatie	34900 aanschaf materialen	De post heeft een overschrijding door de eenmalige aanschaf van lenzen voor onze medewerker. De aanschaf was nodig voor het verhogen van de kwaliteit van de foto's die de afdeling naar de media stuurt.
60021004 Afdeling Post & Archief	10010 Jaarweden en uitkeringen	\$1,691.68 overbesteding: loontredes salarisverhoging - - 5.15%
60021004 Afdeling Post & Archief	30000 Personeel van derden	\$44,295.11 onderbesteding: afroning naar afdeling Communicatie \$50,000.00 verplichtingen die in het najaar worden verwerkt
60021005 Juridische en Algemene Zaken	34700 Juridische kosten	De begrotingspost 002.10.06: 34140 kosten opleiding/cursussen was ontoereikend. Er heeft daarom een interne verschuiving plaatsgevonden van de post juridische kosten naar de post opleiding voor het bedrag van 4000,- Euro. Deze verschuiving wordt pas bij de 2e begroting verwerkt.
60021006 Afdeling Personeel & Organisatie	10010 Jaarweden en uitkeringen	De declaratie van vanEpsKunneman d.d. 7 juni 2019 ten belope van USD1,444.99 is jaarweden: De overschrijding heeft hier te maken met het feit dat de verrekening van de verhoging van de arbeidsvoorwaarden (3,4 %) in deze maanden heeft plaatsgevonden. Hier was bij de opstelling van de begroting geen rekening mee gehouden.
60021006 Afdeling Personeel & Organisatie	10020 Toelagen	Toelagen: op basis van onze eigen administratie is slechts \$1257.06 aan toelagen verstrekt en is per abuis stagevergoeding op deze post geboekt
60021006 Afdeling Personeel & Organisatie	10030 Sociale lasten	analoog aan de verhoging van de personeelskosten (salariskosten o.b.v. de arbeidsvoorwaarden) zijn ook de kosten voor sociale lasten hoger uitgevallen (hier zit dus een causale relatie/oorzakelijk verband) in.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021006 Afdeling Personeel & Organisatie	34110 Uit- en terugzending	conform het aangeleverde overzicht is hier sprake van een onderbesteding van \$7.300,-. Deze onderbesteding heeft te maken met het feit dat vacatures voornamelijk zijn ingevuld met lokale krachten. Voor wat betreft de verplichtingen heeft P&O een verzoek gedaan deze te corrigeren, waardoor deze \$21.000,- lager uitvallen. Wel is de verwachting dat gedurende de tweede helft van het jaar de kosten hoger kunnen uitvallen door het aantrekken van meer medewerkers van buiten Bonaire, waardoor er mogelijk dan sprake zal zijn van een overschrijding. Hierdoor zal het budget met \$30.000,- te worden opgehoogd.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021006 Afdeling Personeel & Organisatie	34120 Wervings- selectie en aanstellingskosten	Gedurende de eerste helft van het jaar heeft het OLB vele vacatures uitgezet en assessments uitgevoerd. Daardoor is er sprake van een overschrijding en dient deze post voor de tweede helft van het jaar te worden opgehoogd met \$25.000,-
60021006 Afdeling Personeel & Organisatie	34140 Kosten Opleiding/curussen	De begroting is verlaagd met \$40.000,-. Tot op heden is conform onze informatie \$52.000,- daadwerkelijk besteed. Vanuit P&O staan gedurende de tweede helft van het jaar diverse opleidingen en trainingen op stapel. Waardoor deze onderbesteding zal worden ingelopen. Ook omdat de meeste opleidingen in het najaar starten.
60021006 Afdeling Personeel & Organisatie	34720 Advies- en controlekosten	De daadwerkelijke kosten zijn met \$2.533 laag uitgevallen, maar daar staat tegenover dat er naast aangegeven verplichtingen van \$22.500,- er voor het uitvoeren van nog minimaal onderzoeken gedurende de tweede helft van het jaar er reeds een offerte ligt van \$34.000,-.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	10010 Jaarweden en Uitkering	Overschrijding van de helft van de begroting in verband met vakantieuitkering, verhoging van salaris per 1-1-2019 en verhoging salarissen naar aanleiding van beoordelingen.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	10020 Toelagen	Op de kostensoort 10020 is meer uitbetaald dan begroot. Dit heeft te maken met de uitbetaling van tredes naar aanleiding van de beoordelingen van de medewerkers van de afdeling ICT.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	10030 Sociale Lasten	De overschrijding heeft ook te maken met de toegekende extra tredes voor de afdeling ICT. Als het salaris omhoog gaat, gaat het pensioen ook omhoog.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	30000 Personeel van derden	(zelfde als 1e kwartaal) De uitzendkracht die bij de afdeling ICT heeft gewerkt tot eind 2018 heeft nog 2 maanden in 2019 doorgewerkt, via een budgetverschuiving is er budget van 34480 Automatiseringskosten verschoven naar 30000.
60021007 Informatie Communicatie Technologie	34310 Onderhoud machines	De centrale printer is afgeschreven en daardoor zijn de onderhoudskosten erg hoog. De startknop van de generator was kapot en moest vervangen worden. Hierdoor is de begroting overschreden.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021007 Informatie Communicatie Technologie	34480 Automatiseringskosten	Een aantal budgetverschuivingen zijn nog niet doorgevoerd. Na doorvoering is het werkelijke bedrag conform de norm (halverwege het jaar is de helft van de begroting besteed).
60021007 Informatie Communicatie Technologie	34485 Licentiekosten	(zelfde als 1e kwartaal) Licentiekosten kunnen niet evenredig verdeeld worden over het boekjaar de meeste licentis moeten aan het begin van het jaar betaald worden waardoor er in het begin van het jaar altijd meer dan eenvierde wordt betaald.
60022011 Verbetertraject Financieel Beheer	30000 Personeel van derden	Verschuiving begroting van kostensoort 30000 naar 34630 moet nog in K2F worden definitief gemaakt.
60022011 Verbetertraject Financieel Beheer	34630 Geleverde diensten	Verschuiving begroting van kostensoort 30000 naar 34630 moet nog in K2F worden definitief gemaakt.
60021013 Kabinet Gezaghebber	10010 Jaarweden en uitkeringen	Verhoging salarissen conform CAO (tredes) en aannemen nieuwe functionaris die hoger is ingeschaald dan vorige.
60021013 Kabinet Gezaghebber	30000 Personeel van derden	Bedrag (onderbesteding) zal worden aangewend voor aangaan overeenkomst van opdracht ten behoeve van advisering en ondersteuning gezaghebber.
60021017 Directie Ruimte Staf en Ontwikkeling	30000 Personeel van derden	Onderschijsing als gevolg van nog niet gedeclareerde kosten inhuren interim directeur R.&O
60021018 Beleid en projecten Ruimte en Ontwikkeling	30000 Personeel van derden	Onderschijsing als gevolg van nog niet gedeclareerde kosten over dit kwartaal. In het 3e kwartaal zullen aanvullende opdrachten worden verleend, onder andere ten behoeve van bouwtechnische ondersteuning voor de realisatie van het Kruihuis (offerte \$20.000,-), ondersteuning adviezen Hindervergunningen (\$20.000,-) en ondersteuning bij de implementatie van het grondbeleid.
60021019 Directie en Staf Samenleving en Zorg	10010 en 10030 Jaarweden en uitkeringen en sociale lasten	Conform de arbeidsvoorwaarden regeling dient dit bedrag nog verwerkt te worden in de begroting. Het betreft salarisverhogingen (werkgeverslasten), bashipremies, loontreden, vakantietekering: pensioenpremies en zorgverzekeringspremies.

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60021020 Beleid en Projecten Samenleving en Zorg	10010 Jaarweden en uitkeringen	Conform de arbeidsvoorwaarden regeling dient dit bedrag nog verwerkt te worden in de begroting. Het betreft salarisverhogingen (werkgeverslasten), bashipremies, loontreden, vakantiewetuitkering; pensioenpremies en zorgverzekeringspremies.
60021020 Beleid en Projecten Samenleving en Zorg	10020 Toelagen	Conform de arbeidsvoorwaarden regeling dient dit bedrag nog verwerkt te worden in de begroting. Het betreft salarisverhogingen (werkgeverslasten), bashipremies, loontreden, vakantiewetuitkering; pensioenpremies en zorgverzekeringspremies.
60021021 Directie en Staf Toezicht en Handhaving	10010 Jaarweden en uitkering	Overbestedigd 16,952,07 ** schaal/trede stijging (a.g.v. positief beoordeling)
60021021 Directie en Staf Toezicht en Handhaving	10020 Toelagen	Overbestedigd 5,191,25 ** schaal/trede stijging (a.g.v. positief beoordeling)
60021021 Directie en Staf Toezicht en Handhaving	30000 Personeel van derden	Onderbesteding 49,750,= Geen doorgang inhuur personeel, zal worden benut voor andere afdelingen.
60021022 Beleid en Advies Toezicht en Handhaving	10010 Jaarweden en uitkering	Overbesteding 12,564,76 ** schaal/trede stijging (a.g.v. positief beoordeling); geen medewerkers in- en uit dienst in 2019; toelagen (waarnemers + kinder) werden al begroot.
60021022 Beleid en Advies Toezicht en Handhaving	10030 Sociale lasten	Overbesteding 12,564,76 ** schaal/trede stijging (a.g.v. positief beoordeling); geen medewerkers in- en uit dienst in 2019; toelagen (waarnemers + kinder) werden al begroot.

Functie 003 -Burgerzaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60030001 Burgerzaken	10010 Jaarwedden en uitkeringen	De overschrijving van \$ 12.502,09 komt door de uitbetaling van vakantiegeld in de maand mei.
60030001 Burgerzaken	10020 Toelagen	De overschrijving van \$ 12.116,74 betreft betalingen aan medewerkers Burgerzaken inzake overtime gelden met betrekking tot de verkiezingen. Tevens wordt deze overschrijving veroorzaakt door de standby premie die de medewerkers van de frontoffice ontvangen.
60030001 Burgerzaken	34410 Abonnementen en lidmaatschappen	De overschrijving van \$ 1.407,77 betreft de jaarlijkse kosten voor de kennisbank Burgerzaken. Deze kosten worden jaarlijks in één keer betaald in de eerste helft van het jaar.
60030001 Burgerzaken	34810 Rijksleges	De overschrijving van \$ 38.605,27 betreft de betaling aan kosten voor blanco Sedula kaarten.
60030002 Verkiezingen	34630 Geleverde diensten	De overschrijving van \$ 75.717,71 heeft te maken met de uitvoeringskosten voor vier verkiezingen (Eilandsraad, Kiescollege, Europees Parlement en Eerste Kamer) in het laatste halfjaar van 2019.

Functie 020 -Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
60201010 Realisatie unit Grondzaken	34730 Metingskosten	Lichte overschrijding van het budget als gevolg van extra uitgevoerde metingen. Verwacht wordt dat deze overschrijding in de 2e helft van 2019 teniet gaat omdat er dan minder werkzaamheden plaats zullen vinden.
60201010 Realisatie unit Grondzaken	34630 Geleverde diensten	Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door kosten die pas in de tweede helft van 2019 gemaakt zullen worden (incidentele advieskosten afhandeling terreinaanvragen)
60201010 Realisatie unit Grondzaken	34310 Onderhoud machines	Lichte overschrijding als gevolg van extra, onvoorzien, onderhoud aan de printers bij afdeling realisatie.

Functie 022 -Kostenplaatsen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
50220000 Facilitaire Zaken	10010 Jaarweden en uitkeringen	Verwerking nieuwe salarissen pas bij de begrotingswijziging zichtbaar
50220000 Facilitaire Zaken	10030 Sociale lasten	Verwerking van het bedrag na de begrotingswijziging zichtbaar
50220000 Facilitaire Zaken	34310 Onderhoud Machines	Wordt door afd. ICT uitgevoerd gebaseerd op het totaal begroot bedrag
50220000 Facilitaire Zaken	34340 Onderhoud Airco's	Onderhoud is onlangs gepleegd, kosten moeten nog verwerkt worden
50220000 Facilitaire Zaken	344050 Telefoon/internet/communicatie	Verplicht bedrag is blijven staan, facturen over de maand juni zijn nog niet verwerkt
50220000 Facilitaire Zaken	34560 Verzekering vervoermiddelen	Verzekeringen vervallen op verschillende datum en post is verhoogd voor het omwisselen van WA naar all risk in afwachting van nieuwe aanschaf later in het jaar.

Functie 130 - Rampenbestrijding

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 210 -Wegen, straten en pleinen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
62100002 Dotatie fondsen	34330 Onderhoud infrastructuur	Overschrijving als gevolg inhalen achterstanden onderhoud infra. De post is niet toereikend om het reguliere onderhoud uit te kunnen voeren. Dit jaar is een voorstel gedaan om de post met 275.000 te verhogen middels de overschotten uit 2018.

Functie 211 - Verkeersmaatregelen te land

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
62 1000 Bureau Rijbewijzen	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Overbesteding 5,400.35 Bevordering Coordinator afdeling Rijbewijzen
62 1000 Bureau Rijbewijzen	10030 Sociale lasten	Overbesteding 1,314.02 Bevordering Coordinator afdeling Rijbewijzen

Functie 222 - Verkeersmaatregelen te water

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6222000 Haven en Loodswezen algemeen beheer	10020 Toelagen	Overbesteding 29,119.68 Vervangingstoelage uitbetaald aan Loods over periode 2018
6222000 Haven en Loodswezen algemeen beheer	10030 Sociale lasten	Onderbesteding 16,176.69. Vervangingstoelage uitbetaald aan Loods over periode 2018
6222000	30000-Personeel van derden	Overbesteding 31,292,41 Cruise despatcher kosten seizoenen gebonden.
6222000 Haven en Loodswezen algemeen beheer	34130 Reis en verblijfkosten	Overbesteding 2,239.09 2 dienstreizen gedaan in het voorjaar Seatrade Miami en Maritieme overleg Aruba.
6222000 Haven en Loodswezen algemeen beheer	34830 Vergunningsrechten	Overbesteding 4,957,21 In verband met betaling achterstallige facturen en een verhoging in tarieven.
62220002	34330 Onderhoud infrastructuur	Onderbesteding 19,990.11 In de eerste helf van het jaar hebben we geen onderhoud uitgevoerd want de verichten werkzaamheden van de noodherstel was nog onder garantie. De grantie is nu vertrek en alle onderhouden vallen weer bij het havenkantoor.
62220002	62300 Invoerrechten vracht en portij kosten	Overbesteding 234.842,00- OLB was noodgedwongen om de ABB van de sleepboot te betalen om de geplande scheepvaart naar Bonaire niet te hinderen. Het betalen was om grote economische problemen te voorkomen.

Functie 300 - Economische Zaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
63001000 Unit Economie	34100 Vergunningrechten	Het betreft hier inkomsten uit leges voor economische vergunningen. Er zijn in het eerste helft van het jaar 2019 meer vergunningen (en dus leges) binnengekomen dan verwacht.
63001000 Unit economie	42100 Subsidies/bijdragen	Betreft bijdrage aan Fundashon Tienda di Konsumido. Maandelijke betaling verloopt volgens planning, eind 2019 zal het volledige bedrag zijn uitgekeerd.
63000005 Handhaving Ruimte en Ontwikkeling	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Onderbesteding 11,672.13. P&O is bezig om de reden na te gaan. Intern zijn we tot de conclusie gekomen dat deze onderbesteding een foutieve boeking is. Zodra wij een antwoord krijgen van P&O, zullen wij u berichten.

Functie 310 - Handel en industrie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
63100000 Handel en Industrie	42100 Subsidies/bijdragen	het betreft subsidie Stichting Beheer Bedrijfsfondsen Bonaire is nog niet verplicht. Aanvraag voor subsidie voor het jaar 2019 is in behandelingsfase. Lasten per kwartaal: \$31,958.50, zullen worden uitgekeerd zodra beslist is op de aanvraag. Naar verwachting zal uitkering van het gehele bedrag in 2019 plaatsvinden.

Functie 341 - Agrarische Zaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6341002 Bevordering Landbouw/veeteelt/visserij	34900 Aanschaf materialen	In het eerste half jaar zijn de uitgaven hoger geweest dan oorspronkelijk geraamd als gevolg van de aanschaf van meer benodigd materiaal dan verwacht. Deze overschrijding zal worden gecorrigeerd in het 2de half jaar waarin, als gevolg van deze overschrijding, minder budget beschikbaar is.
63410003 Dierenzorg	42100 Subsidies	Het betreft een fictieve overschrijding als gevolg van de momenten in het jaar waarop de diverse bedragen worden uitbetaald aan de verschillende instellingen belast met dierenzorg (Donkey Sanctuary, dierenasiel en dierenkliniek). Het totaal bedrag dat dit jaar wordt uitgekeerd, blijft binnen het bedrag zoals geraamd in de begroting.

Functie 400 - Algemeen beheer Onderwijs

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
64001000 Educatie en Welzijn	34130 Reis- en verblijfskosten	Na BW middels interne verschuiving te regelen.
64001000 Educatie en Welzijn	42100 Subsidies / bijdragen	Subsidiebetaling aan stichting Voeding op school; maand juni was nog niet betaald.

Functie 480 - Geemnschappelijke uitgaven/inkomsten van het onderwijs

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6480001 Schooltransport	34960 Vervoerskosten	De kosten voor schooltransport zijn gemaakt o.b.v. jaarberekening. In juli en augustus wordt er vanwege schoolvakantie geen schooltransport uitgevoerd.
6480008 Overige Onderwijs Aangelegenheden	34300 Onderhoud gebouwen	Traject 2e wijziging is langer geduurd dan verwacht en het ontbreken van personeel voor het uitvoeren.
6480008 Overige Onderwijs Aangelegenheden	42100 Subsidies/Bijdragen	Korting bruidschat en openstaande facturen EOZ.

Functie 482 - Volwasseneducatie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
64820010 Volwassen Educatie	42.100 Subsidies/Bijdragen	Rechtstrekking FORMA m.b.t. volwasseneducatie (nb. Niet SKJ).

Functie 510 - Bibliotheek en leesalen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
65100000	34420 Voorlichting en promotie	Activiteiten vinden plaats in de laatste twee kwartalen. Bijv. ten laste van de Jaarlijkse Kinderboekenweek etc.

Functie 530 - Sport

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6530000 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	10010 Jaarwedden en uitkeringen	De middelen zijn door afd. P/O ingezet voor andere zaken (bron P/O)
6530000 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34100 Dienstkleding	O.a. t.b.v. nog te vervullen vacatures
6530000 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34130 Reis- en verblijfskosten	Er dient nog interne verschuiving plaats te vinden i.v.m. komende reizen.
6530000 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34410 Abonnementen en lid-	Rado (factuur) is reeds betaald; via Interne verschuiving
6530000 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34420 Voorlichting en promotie	Zuidamerikaanse schoolspelen (12 - 14 jr.) vinden plaats in najaar 2019.
6530000 Instituto di Deporte Boneriano (INDEBON)	34960 Vervoerskosten	Het betreft vervoerkosten tussen de scholen voor het kunnen uitvoeren van de lespakket lichamelijke opvoeding. Door de vakantieperiodes zijn de uitgaven minder geworden dan gepland.
65300002 Buitensportaccomodaties	34330 Onderhoud infrastructuur	Verdere plannen voortzetting onderhoud in samenhang met goedgekeurde bestedingsplan.
65300004 Overige sport aangelegenheden	42100 Subsidies/Bijdragen	Nog rekening te houden met Regatta (zee/sport)

Functie 540 - Kunst

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
65400001 Servicio di Kultura, Arte I Literatura (SKAL)	10010 Jaarwedden en uitkeringen	Afdelinghoofd SKAL is halverwege het begrotingsjaar met ontslag gegaan. Er is een vacature afdelingshoofd .
65400002 Kunst en Kultuur	34420 Voorlichting en promotie	Uitvoering cultuurkalender rest 2019. Er wordt hiervoor nog een advies opgesteld.
65400002 Kunst en Kultuur	42100 Subsidies/Bijdragen	Nog uit te betalen subsidies op basis van zorgcontracten

Functie 560 - Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
65600002 Bevordering Toerisme	42110 Subsidies/bijdragen aan overheid NV's	Het bedrag aangegeven op het overzicht budgetuitputting (overbesteding twv \$2.688.967) klopt niet. er is een fout gemaakt bij bedrag recht/verpl. Het bedrag moet zijn \$243.831,50 onderbesteding. Dit houdt in: \$143.831,50 van de maand juni 2019 die nog niet is geboekt, en \$100.000 die uitbetaald dient te worden als extra bijdrage i.v.m. promotie (totaal \$200.000)
65600003 Volksfeesten	34330 Onderhoud infrastructuur	Nog te betalen facturen aan Sellbon (schoonmaak) i.v.m. Carnaval en Dia di Rincon
65600003 Volksfeesten	34420 Voorlichting en Promotie	Er is rekening gehouden met a.s. viering Dia di Boneiru. Advies is gereed.
65600003 Volksfeesten	42100 Subsidies/Bijdragen	Fundashon Klave (Carnaval) en Fudecu (Dia di Rincon) hebben hun subsidiebedrag reeds ontvangen.

Functie 600 - Alg. Beheer Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66001010 MOA	10010 Jaarweden en uitkeringen en 10030 Sociale lasten	Niet ingevulde vacature: Beleidsadviseur MO. Aangegeven is dat derde medewerker arbeid is geschrapt waardoor deze met middelen van SZW is aangenomen voor 2018. De middelen zijn door afd. P/O ingezet voor andere zaken (bron P/O)
66001010 MOA	34420 Voorlichting en promotie	De voorlichtingscampagne voor schoolbenodigdheden is samen met RCN gevoerd waardoor de meerkosten door RCN zijn gedekt.
66001010 MOA	34630 Geleverde diensten	De middelen worden met name gebruikt ten behoeve van loonkostensubsidie. Werkgevers leveren facturen niet tijdig in. Hier is inmiddels meer aandacht voor.
66001011 Armoedebestrijding	42000 Onderstand en Steun behoeftigen	Planperiode schoolbenodigdheden (meerendeel van de middelen) wordt in het derde kwartaal afgerond.
66001012 Noodopvang en begeleiding (BU)	34630 Geleverde diensten	I.v.m formalisatie stortingen bijzondere uitkeringen (BWI)
66001013 Schuld Hulpverlening (BU)	34630 Geleverde diensten	I.v.m formalisatie stortingen bijzondere uitkeringen (BWI)
66001014 Aanleg Waterinfrastructuur (BU)	34630 Geleverde diensten	I.v.m formalisatie stortingen bijzondere uitkeringen (BWI)
66001015 Plaatsen van Pagabon meters (BU)	34630 Geleverde diensten	I.v.m formalisatie stortingen bijzondere uitkeringen (BWI)

Functie 611 - Werkgelegenheid

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66110008 Job programma Landbouw en Veeveelt (BU)	34630 Geleverde diensten	Afgerond. Het betreft projecten die gefinancierd zijn conform de Regeling Integrale Middelen waarvan de afwikkeling per eind juli wordt vastgesteld door de Ministeries. Daarna zullen de resterende middelen in 2019 in de nieuwe structuur conform de Regeling Interdepartementale Middelen I eiland. L plan voortzetter.
66110013 Job programma Algemeen (BU)	34630 Geleverde diensten	Afgerond. Het betreft projecten die gefinancierd zijn conform de Regeling Integrale Middelen waarvan de afwikkeling per eind juli wordt vastgesteld door de Ministeries. Daarna zullen de resterende middelen in 2019 in de nieuwe structuur conform de Regeling Interdepartementale Middelen I
66110015 Jobprogram Tuinbouw 2 (BU)	34630 Geleverde diensten	Afgerond. Het betreft projecten die gefinancierd zijn conform de Regeling Integrale Middelen waarvan de afwikkeling per eind juli wordt vastgesteld door de Ministeries. Daarna zullen de resterende middelen in 2019 in de nieuwe structuur conform de Regeling Interdepartementale Middelen I
66110016 Project Eleva (BU)	34630 Geleverde diensten	Ivm formalisatie stortingen bijzondere uitkeringen (BWI)

Functie 630 - Sociaal cultureel werk jeugd- en jongeren werk

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6.630.00.03 Sociale Kanstraject Jongeren SKJ (BU)	42.100 Subsidies/Bijdragen	In de regeling SKJ is opgenomen dat er een bureau de administratieve afhandeling doet tussen het ministerie en uitvoerder van de regeling. In feite komt dit op neer dat de afdeling EVW dit uitvoert waardoor de administratieve kosten niet besteed zijn aan een extern administratiebureau.
6.630.00.03 Sociale Kanstraject Jongeren SKJ (BU)	10040 Overige vergoedingen niet via payroll	het gaat om een toelage die de studenten van FORMA ontvangen op basis van de gevolgde lessen en aanwezigheid. Het blijft een variabele kostenpost daar de hoogte van toelage per student afhankelijk is van het leergedrag van de student zelf.
6.630.00.04 Integrale Wijkaanpak 2 (BU)	34630 Geleverde diensten	Het betreft projecten die gefinancierd zijn in de oude structuur van de Regeling Integrale Middelen. In 2019 worden deze projecten vastgesteld door de ministeries. De middelen worden in de nieuwe structuur van de Regeling Integrale Middelen voorgezet.
6.630.00.05 Project Leer VVoon Werk centrum Jong Bonaire (BU)	34630 Geleverde diensten	Het betreft projecten die gefinancierd zijn in de oude structuur van de Regeling Integrale Middelen. In 2019 worden deze projecten vastgesteld door de ministeries. De middelen worden in de nieuwe structuur van de Regeling Integrale Middelen voorgezet.
6.630.00.08 ICT in de Wijken (BU)	34630 Geleverde diensten	Het betreft projecten die gefinancierd zijn in de oude structuur van de Regeling Integrale Middelen. In 2019 worden deze projecten vastgesteld door de ministeries. De middelen worden in de nieuwe structuur van de Regeling Integrale Middelen voorgezet.
6.630.00.09 Begeleiding Risicogroepen (BU)	34630 Geleverde diensten	Het betreft projecten die gefinancierd zijn in de oude structuur van de Regeling Integrale Middelen. In 2019 worden deze projecten vastgesteld door de ministeries. De middelen worden in de nieuwe structuur van de Regeling Integrale Middelen voorgezet.

Functie 630 - Sociaal cultureel werk jeugd- en jongeren werk

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6.630.00.11 Plan van Aanpak kinderrechten Bonaire (BU)	34630 Geleverde diensten	Het betreft projecten die gefinancierd zijn in de oude structuur van de Regeling Integrale Middelen. In 2019 worden deze projecten vastgesteld door de ministeries. De middelen worden in de nieuwe structuur van de Regeling Integrale Middelen voorgezet.
6.630.00.14 Werkplan Geweld in afhankelijkheidsrelaties (BU)	34630 Geleverde diensten	Het betreft projecten die gefinancierd zijn in de oude structuur van de Regeling Integrale Middelen. In 2019 worden deze projecten vastgesteld door de ministeries. De middelen worden in de nieuwe structuur van de Regeling Integrale Middelen voorgezet.
6.630.00.15 Integrale Wijkaanpak 5 (BU)	34630 Geleverde diensten	Afgerond. Het betreft projecten die gefinancierd zijn conform de Regeling Integrale Middelen waarvan de afwikkeling per eind juli wordt vastgesteld door de Ministeries. Daarna zullen de resterende middelen in 2019 in de nieuwe structuur conform de Regeling Interdepartementale Middelen I eiland, I plan voortgezet.
6.630.00.16 SHARK 2 (BU)	34630 Geleverde diensten	Afgerond. Het betreft projecten die gefinancierd zijn conform de Regeling Integrale Middelen waarvan de afwikkeling per eind juli wordt vastgesteld door de Ministeries.
6.630.10.00 Ondersteuning Samenlevingsbouw	42100 Subsidies/Bijdragen	Rechtstrekking subsidie zorgcontract NGO Platform. Dit zal alsnog plaatsvinden.
6.630.10.01 Wijk en opbouw werk	42100 Subsidies/Bijdragen	Rechtstrekking subsidie zorgcontract Stichting Professionele Kinderopvang Bonaire. Dit zal alsnog plaatsvinden.
6.630.10.02 Voorzieningen jeugd en jongeren	42100 Subsidies/Bijdragen	Rechtstrekking subsidie zorgcontract Sentro Hubentut I Famia (SHIF) en Jong Bonaire. Dit zal alsnog plaatsvinden.

Functie 640 - Bejaardenzorg

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66401000 Diensten en voorzieningen senioren	42.100 Subsidies/Bijdragen	Zorgcontract is onlangs getekend; nog aan te vangen met subsidiebetalingen.

Functie 650 - Kinderopvang

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6.650.00.08 Extra impuls kinderopvang Bonaire (BU)	34630 Geleverde diensten	Agerond. Het betreft projecten die gefinancierd zijn conform de Regeling Integrale Middelen waarvan de afwikkeling per eind juli wordt vastgesteld door de Ministeries. Daarna zullen de resterende middelen in 2019 in de nieuwe structuur conform de Regeling Interdepartementale Middelen I eiland, I plan voortgezet.
6.650.00.12 BES(t)4Kids - programmaplan	34630 Geleverde diensten	Agerond. Het betreft projecten die gefinancierd zijn conform de Regeling Integrale Middelen waarvan de afwikkeling per eind juli wordt vastgesteld door de Ministeries. Daarna zullen de resterende middelen in 2019 in de nieuwe structuur conform de Regeling Interdepartementale Middelen I eiland, I plan voortgezet.
6.650.10.00 Voorzieningen kinderopvang	34630 Geleverde diensten	Uitvoering kinderopvangverordening. Er dient een correctie plaats te vinden met de uitgaven die zijn gemaakt bij BU kinderopvang.

Functie 651 - Dagopvang gehandicapten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
66510005 Implementatie VN Verdrag Handicap Bonaire (BU)	34630 Geleverde diensten	I.v.m formalisatie stortingen bijzondere uitkeringen (BW I)
66511000 Mindervaliden & pers. met lich/geestelijke beperking	42100 Subsidies/bijdragen	Zorgcontract te tekenen en bedrag in één keer uit te betalen.

Functie 700 - Alg. Beheer Volksgezondheid

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6.700.00.05 Publieke Gezondheid (BU)	34630 Geleverde diensten	Doorontwikkelingsplan met actieplan wordt in juli aangeboden aan het BC ter accordering, waardoor de uitvoering vanaf 2019 zal plaatsvinden. Tot nu toe waren de werkzaamheden op het terrein van voorbereidingen. inclusief enkele reeds gestarte trajecten ten behoeve van doorontwikkeing van de publieke gezondheidstaken. in de maakt waardoor de uitvoering in 2019 zal plaatsvinden. Tot nu toe waren de werkzaamheden op het terrein van voorbereidingen.
6.700.10.00 Publieke Gezondheidszorg	10010 Jaarweden en uitkeringen en 10030 Sociale lasten	Salarisverhoging (werkgeverslasten), bashipremie, loontreden, vakantiewitkering; pensioenpremie en zorgverzekeringspremie
6.700.10.00 Publieke Gezondheidszorg	30000 Personeel van derden	In afwachting van ontheffingsbewijs voor arts ter uitvoering van controle ihkv uitvoering van genotindustrie beleid en Wet Overlijden BES
6.700.10.00 Publieke Gezondheidszorg	34130 Reis- en verblijfskosten	Planning 3e en 4e kwartaal: Toezichthouder Kinderopvang opleiding/stage in NL, Preventiemedewerker Seksuele gezondheid naar Curacao en afdelingshoofd naar Aruba
6.700.10.00 Publieke Gezondheidszorg	34630 Geleverde diensten	Lab.kosten ihkv genotindustrie hoger uitgevallen in vergelijking met voorgaande jaren
6.700.10.00 Publieke Gezondheidszorg	34630 Geleverde diensten	BONLAB: de kosten voor de BONLAB zijn hoger utgevallen dan gepland. Er is een onderzoek naar de reden hiervoor: kostenstijging of stijging aantal labtesten.

Functie 710 - Preventieve en curatieve gezondheidszorg

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6.710.00.03 Jeugdgezondheidszorg	30000 Personeel van derden	Te besteden aan opdracht aan derde tbv doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg op basis van doorontwikkelingsplan PG
6.710.00.05 Infectieziektenbestrijding	34420 Voorlichting en promotie	In de eerste helft van het jaar voorbereidingen van werkzaamheden die nu gaan volgen. Gebruikelijk is dat rond en tijdens de regenperiode meer campagnes gevoerd worden.
6.710.01.04 Preventie van verslaving	42100 Subsidies/Bijdragen	Bedrag om te zetten tbv vacature "Preventiemedewerker Drugs en Alcohol. Voorstel gedaan voor begrotingswijziging. Actie ligt bij P&O en Fin.
6.710.10.06 Gezondheidsbevordering en ziektepreventie	34420 Voorlichting en promotie	Aangezien er nu meer geld nodig zal zijn dan begroot, zal een interne verschuiving moeten plaatsvinden van subsidies/bijdragen naar Voorlichting en Promotie

Functie 721 -Reiniging

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
67210000 Reinging	34800 Reinigingsrechten	Betreft een technische boeking die pas aan het eind van het jaar wordt verwerkt.

Functie 723 -Natuur & Mileu

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 725 -Overige openbare hygiene

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
67250005 Handhaving Zorg en Samenleving	34900- Aanschaf materialen	Onderbesteding 20.500. Deze materialen zijn gedeeltelijk van de Directie SZ. Voor de periode van regentijd worden de bestrijdingsmiddelen gekocht en dit zal in de 2e helft gekocht worden.
67251000 Vector Controle	34900 Aanschaf materialen	Dit bedrag is bedoeld voor bestelling biociden, welke vlak voor regenseizoen besteld worden (vanaf 3e kwartaal).

Functie 822 -Overige huisvesting

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven

Functie 920 -Belastingen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
69200000 Belastingen	34430 Invoerrechten/ vracht en porti kosten	Onderbesteding veroorzaakt doordat de vrachtkosten en ABB waren inbegrepen in de totale prijs van de bestelling van de nieuwe nummerplaten. Verschuiving moet nog worden definitief vastgesteld in K2F.
69200000 Belastingen	34460 Druk- en kopieerwerk	Verschuiving moet nog worden definitief vastgesteld in K2F.
69200000 Belastingen	34630 Geleverde diensten	Verschuiving moet nog worden definitief vastgesteld in K2F.
69200000 Belastingen	34730 Metingskosten	Onderbesteding veroorzaakt doordat wij dit jaar nog weinig opdrachten hebben gegeven om onroerende zaken te laten her-taxeren i.v.m. grondbelasting. Dit aspect zal gedurende de 2de helft van dit jaar de nodige aandacht krijgen.

Functie 922 -Algemene Uitgaven en Inkomsten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
69220014 Saldo Bijzondere Uitkeringen	60300 Activering Bijzondere uitkeringen - inkomsten	Betreft de boeking voor het vereffenen van het effect van de bijzondere uitkeringen uit het resultaat. Tot en met de eerste kwartaal is \$ 4.504.178 aan bijzondere uitkeringen door NL gestort. Dit bedrag wordt aan de lastenkant als realisatie verwerkt.

Functie 922 -Algemene Uitgaven en Inkomsten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
6990000 Saldi kostenplaatsen	62000 Doorberekening kostenplaatsen t/m 62300 Doorberekening huisteing TH	Betreft saldo van de aanpassingen op de ramingen van de Verdeeldienst (Doorberekening Facilitaire Zaken, Vervoermiddelen en Huisvesting).

Functie 992 - Saldo gewone dienst

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op Lasten/Uitgaven
69920000 Saldo gewone dienst	60010 Voordelig saldo Gewone dienst	Betreft saldo van de mutaties op de investeringen die door vrijval van de middelen op de gewone dienst worden gefinancierd.

6 2019 Dienstjaar

Toelichting Lasten	Realisatie	Begroting	Verplichting	Vershil in lasten	Status
001 Bestuursorganen	907.782	2.189.453	72.629	44,78%	Minder gebruikt dan geraamd
002 Bestuursapparaat	5.824.879	13.538.482	736.800	48,47%	Gebruikt binnen raming
003 Burgerzaken	577.138	1.011.681	28.275	59,84%	Meer gebruikt dan geraamd
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	496.448	1.223.991	20.832	42,26%	Minder gebruikt dan geraamd
130 Rampenbestrijding	28.537	116.650	41.972	60,44%	Meer gebruikt dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	541.692	967.186	6.854	56,72%	Meer gebruikt dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	1.507.599	2.809.781	238.738	62,15%	Meer gebruikt dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	79.991	155.395	-	51,48%	Meer gebruikt dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	1.023.180	1.565.820	69.007	69,75%	Meer gebruikt dan geraamd
300 Economische zaken	441.193	948.154	34.058	50,12%	Meer gebruikt dan geraamd
310 Handel en industrie	1.856	131.545	-	1,41%	Minder gebruikt dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	395.538	875.229	111.890	57,98%	Meer gebruikt dan geraamd
400 Algemeen Beheer	401.254	813.584	83.658	59,60%	Meer gebruikt dan geraamd
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	419.665	1.036.974	165.684	56,45%	Meer gebruikt dan geraamd
482 Volwasseneducatie	329.651	695.301	365.651	100,00%	Meer gebruikt dan geraamd
510 openbaar Bibliotheekwerk	214.439	415.909	10.726	54,14%	Meer gebruikt dan geraamd
530 Sport	624.030	1.496.088	142.972	51,27%	Meer gebruikt dan geraamd
540 Kunst	402.329	925.964	242.330	69,62%	Meer gebruikt dan geraamd
541 Oudheidkunde/musea	1.711	6.990	-	24,48%	Minder gebruikt dan geraamd
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openluchtrecreatie	953.648	2.167.185	908.280	85,91%	Meer gebruikt dan geraamd
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	339.286	1.183.330	298.519	53,90%	Meer gebruikt dan geraamd
611 Werkgelegenheid	123.799	0	160.459	100,00%	Meer gebruikt dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.040.724	2.841.221	2.887.731	173,46%	Meer gebruikt dan geraamd
640 Bejaardenzorg	0	45.590	36.290	79,60%	Meer gebruikt dan geraamd
650 kinderopvang	141.365	319.281	85.749	71,13%	Meer gebruikt dan geraamd
651 Dagopvang gehandicapten	45.068	45.994	135.179	391,89%	Meer gebruikt dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	438.789	1.107.021	74.503	46,37%	Gebruikt binnen raming
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	295.919	263.794	12.187	116,80%	Meer gebruikt dan geraamd
720 Slachthuizen	5.657	10.100	-	56,01%	Meer gebruikt dan geraamd
721 Reiniging	1.335.500	2.759.300	758.000	75,87%	Meer gebruikt dan geraamd
722 Riolering en waterzuivering	0	0	-		Geen raming en realisatie
723 Milieu en natuurbeheer	2.532.739	78.861	265.570	3548,41%	Meer gebruikt dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	210.503	543.162	659	38,88%	Minder gebruikt dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	4.762	738.148	-	0,65%	Minder gebruikt dan geraamd
910 Reserveringen	1.000	1.000.142	-	0,10%	Minder gebruikt dan geraamd
913 Dividenden	0	0	-		Geen raming en realisatie
920 Belastingen	37.215	242.000	74.810	46,29%	Gebruikt binnen raming
921 Vrije uitkering	0	0	-		Geen raming en realisatie
922 Algemene uitgaven en inkomsten	9.690.041	3.435.314	88.901	284,66%	Meer gebruikt dan geraamd
990 Saldi Kostenplaatsen	0	0	-		
992 Saldo gewone dienst	0	0	-		
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0	-		



Toelichting Baten per functie

2de Uitvoeringsrapportage 2019

Gehanteerde criteria:

- Alle onderbestedingen groter dan \$ 10.000
- Alle overschrijdingen groter dan \$ 1.000

Functie 001 -Bestuursorganen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 002 -Bestuursapparaat

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
6002.1001 Afdeling Financiën	34100 Vergunningsrechten	Inkomsten hoger dan verwacht doordat de verwachte opbrengsten vanuit Fundashon Wega di Number hoger zijn uitgekomen dan verwacht op basis van hogere verkoopnummers.
6002.1001 Afdeling Financiën	34320 Rente- en vervolgingskosten	Inkomsten hoger dan verwacht doordat wij een inhaalslag hebben gedaan voor wat betreft de taxatieve aanslagen toeristenbelasting, waarbij ook de kosten en boete in rekening zijn gebracht bij de belastingplichtigen die geen aangifte hebben gedaan.
6002.1001 Afdeling Financiën	34430 Verkoop nummerplaten/ stickers	Inkomsten hoger dan verwacht omdat de uitgifte van nieuwe nummers sterker dan verwacht zijn gestegen.
6002.1001 Afdeling Financiën	34445 Koers-, kas- en betalingsverschillen	Incidentele voordelige verschillen vanuit uitgevoerde transacties waren minder dan verwacht.
6002.1005 Afdeling JAZ	34300 Diverse opbrengsten	Gewezen proceskosten worden indien de gedaagde niet bij machte is de kosten te voldoen, middels betalingsregeling voldaan. De baten betreffen gewezen proceskosten.

Functie 003 -Burgerzaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
6.003.00.01 Burgerzaken	34210 Paspoorten	In het 1ste kwartaal waren er minder paspoort aanvragen dan verwacht, terwijl in het 2e kwartaal meer paspoort aanvragen zijn gedaan in verband met de naderende grote vakantieperiode.
6.003.00.01 Burgerzaken	34240 Identiteitswijzen	Er zijn veel aanvragen voor Sedula geweest vanwege de gehouden Eilandsraadverkiezingen op 20 maart 2019.

Functie 020 -Eigendommen niet voor de openbare dienst bestemd

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 130 - Rampenbestrijding

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 140 - Overige beschermende maatregelen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 210 -Wegen, straten en pleinen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 211 -Verkeersmaatregelen te land

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
6211000 Bureau Rijbewijzen	34720-Overige Leges	\$10,019.43 Positieve overschrijving overige leges heeft te maken met onvoorziene toename in de omzet van het productgroep rijbewijs.

Functie 222 -Verkeersmaatregelen te water

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
62220001 Haven en loodswezen algemeen beheer	34140-Lig-, loods- en meergelden	321,658,- Het tweede kwartaal van het jaar is de laag seizoen van de haven. De maanden mei, juni en juli krijgt de haven 6 cruise schepen per maand. Bopec is volledig stil zonder de dienst van Bopec zijn de loods gelden een stuk minder.
62220002 Kaden, pieren, boeien en vaartuigen	34127-Registratie, Vergunning & Certificering Vaartuigen	1,330- Door actief toezicht van de kustwach neemt niemand risico meer. Van tevoren komen ze hun vergunning in orde maken. Begin januari 2020 moet iedereen een certificaat bijlage 6 hebben. Alle schepen zijn actief bezig.

Functie 300 -Economische Zaken

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 310 -Handel en industrie

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 480- Gemenschappelijke uitgaven/ inkomsten onderwijs

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 530 - Sport

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 720 - Slachthuizen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 822 -Overige volkshuisvesting

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
68221000	Unit Bouwvergunningen	34270 Overige leges
		Onderschrijving als gevolg van lager aantal bouwaanvragen (en dus leges) dan geprognoseerd.

Functie 910 -Reserveringen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 920 -Belastingen

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
69200000 Belastingen	40030 Motorrijtuigenbelasting	Opbrengst was hoger dan verwacht door de enorme stijging van de aantal motorrijtuigen op Bonaire.
69200000 Belastingen	40040 Logeergastenbelasting	Opbrengst was hoger dan verwacht door de inhaalslag van taxatieve aanslagen tot en met 2013.
69200000 Belastingen	40050 Autoverhuurbedasting	Opbrengst was lager dan verwacht door de geboekte vermindering i.v.m. taxatieve aanslagen van 2018, waarvoor de bezwaren in 2019 werden afgehandeld.
69200000 Belastingen	40060 Grondebelasting	Opbrengst was hoger dan verwacht door de inhaalslag van het verwerken van notariële aktes van 2018.
69200000 Belastingen	40080 Opcenten	Opbrengst juni 2019 moet nog worden geboekt.

Functie 921 -Vrije uitkering

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

Functie 922 -Algemene uitgaven en inkomsten

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten
69220014 Saldo Bijzondere Uitkeringen	60310 Activering Bijzondere uitkeringen - uitgaven	Betreft de boeking voor het verifiëren van het effect van de bijzondere uitkeringen uit het resultaat. Tot en met de eerste kwartaal is \$ 2.761.408 aan bijzondere uitkeringen door de directies uitgegeven. Dit bedrag wordt aan de batenkant als realisatie verwerkt.

Functie 992 -Saldo gewone dienst

Grootboeknummer	Kostensoort	Toelichting op baten/inkomsten

6 ▼ 2019 ▼ Dienstjaar

Toelichting Baten	Realisatie	Begroting	Verschil in Baten	Status
001 Bestuursorganen	9.002	37.182	24,21%	Minder ontvangen dan geraamd
002 Bestuursapparaat	578.513	486.500	118,91%	Meer ontvangen dan geraamd
003 Burgerzaken	180.987	392.000	46,17%	Ontvangen binnen raming
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	3.036.398	2.739.300	110,85%	Meer ontvangen dan geraamd
130 Rampenbestrijding	0	115.150	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	0	32.000	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	113.670	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	62.947	87.000	72,35%	Meer ontvangen dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	522.950	1.525.300	34,29%	Minder ontvangen dan geraamd
300 Economische zaken	56.159	75.000	74,88%	Meer ontvangen dan geraamd
310 Handel en industrie	124.282	313.000	39,71%	Minder ontvangen dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	2.660	6.200	42,90%	Minder ontvangen dan geraamd
400 Algemeen Beheer	0	0		Geen raming en ontvangsten
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	4.098	7.800	52,54%	Meer ontvangen dan geraamd
482 Volwasseneducatie	0	0		Geen raming en ontvangsten
510 openbaar Bibliotheekwerk	0	0		Geen raming en ontvangsten
530 Sport	0	0		Geen raming en ontvangsten
540 Kunst	0	0		Geen raming en ontvangsten
541 Oudheidkunde/musea	0	0		Geen raming en ontvangsten
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	0	0		Geen raming en ontvangsten
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatsch dien	0	0		Geen raming en ontvangsten
611 Werkgelegenheid	285.972	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.186.034	565.100	386,84%	Meer ontvangen dan geraamd
640 Bejaardenzorg	0	0		Geen raming en ontvangsten
650 Kinderopvang	664.911	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
651 Dagopvang gehandicapten	474.740	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	146.334	292.700	49,99%	Ontvangen binnen raming
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	381.800	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
720 Slachthuizen	69.612	15.000	464,08%	Meer ontvangen dan geraamd
721 Reiniging	577.500	1.243.300	46,45%	Ontvangen binnen raming
722 Riolering en waterzuivering	2.186.545	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
723 Milieu en natuurbeheer	2.459.565	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	902	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	190.445	350.000	54,41%	Meer ontvangen dan geraamd
913 Dividenden	0	0		Geen raming en ontvangsten
920 Belastingen	11.269.015	10.960.000	102,82%	Meer ontvangen dan geraamd
921 Vrije uitkering	13.966.260	28.062.088	49,77%	Ontvangen binnen raming
922 Algemene uitgaven en inkomsten	4.046.662	400.000	1011,67%	Meer ontvangen dan geraamd
992 Saldo gewone dienst	0	0		
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0		

6

2019

Dienstjaar

Toelichting Baten	Realisatie	Begroting	Verschil in Baten	Status
001 Bestuursorganen	9.002	37.182	24,21%	Minder ontvangen dan geraamd
002 Bestuursapparaat	578.513	486.500	118,91%	Meer ontvangen dan geraamd
003 Burgerzaken	180.987	392.000	46,17%	Ontvangen binnen raming
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	3.036.398	2.739.300	110,85%	Meer ontvangen dan geraamd
130 Rampenbestrijding	0	115.150	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
140 Overige beschermende maatregelen	0	32.000	0,00%	Minder ontvangen dan geraamd
210 Wegen straten en pleinen	113.670	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
211 Verkeersmaatregelen te land	62.947	87.000	72,35%	Meer ontvangen dan geraamd
222 Verkeersmaatregelen te water	522.950	1.525.300	34,29%	Minder ontvangen dan geraamd
300 Economische zaken	56.159	75.000	74,88%	Meer ontvangen dan geraamd
310 Handel en industrie	124.282	313.000	39,71%	Minder ontvangen dan geraamd
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Visserij	2.660	6.200	42,90%	Minder ontvangen dan geraamd
400 Algemeen Beheer	0	0		Geen raming en ontvangsten
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	4.098	7.800	52,54%	Meer ontvangen dan geraamd
482 Volwasseneducatie	0	0		Geen raming en ontvangsten
510 openbaar Bibliotheekwerk	0	0		Geen raming en ontvangsten
530 Sport	0	0		Geen raming en ontvangsten
540 Kunst	0	0		Geen raming en ontvangsten
541 Oudheidkunde/musea	0	0		Geen raming en ontvangsten
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	0	0		Geen raming en ontvangsten
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatsch dien	0	0		Geen raming en ontvangsten
611 Werkgelegenheid	285.972	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.186.034	565.100	386,84%	Meer ontvangen dan geraamd
640 Bejaardenzorg	0	0		Geen raming en ontvangsten
650 Kinderopvang	664.911	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
651 Dagopvang gehandicapten	474.740	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	146.334	292.700	49,99%	Ontvangen binnen raming
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	381.800	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
720 Slachthuizen	69.612	15.000	464,08%	Meer ontvangen dan geraamd
721 Reiniging	577.500	1.243.300	46,45%	Ontvangen binnen raming
722 Riolering en waterzuivering	2.186.545	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
723 Milieu en natuurbeheer	2.459.565	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
725 Overige openbare hygiene	902	0	100,00%	Meer ontvangen dan geraamd
822 Overige volkshuisvesting	190.445	350.000	54,41%	Meer ontvangen dan geraamd
913 Dividenden	0	0		Geen raming en ontvangsten
920 Belastingen	11.269.015	10.960.000	102,82%	Meer ontvangen dan geraamd
921 Vrije uitkering	13.966.260	28.062.088	49,77%	Ontvangen binnen raming
922 Algemene uitgaven en inkomsten	4.046.662	400.000	1011,67%	Meer ontvangen dan geraamd
992 Saldo gewone dienst	0	0		
993 Saldo Kapitaaldienst	0	0		

Openbaar Lichaam Bonaire

Verplichtingen

	Realisatie last cumulatief (m/kwartaal)	Aangelegde verplichtingen (nog geen last)	Dienstjaar	2019	Realisatie last + aangelegde verplichtingen ultimo 2019	Actuele begrotingsstand (incl BWS)	Ruimte per functie: verschil lasten minus verplichtingen	% Realisatie last + aangelegde verplichtingen / begrotingsstand
001 Bestuurszaken	907.782	72.629	980.412	2.340.841	1.360.429	42%		
002 Bestuursapparaat	582.4879	736.800	6.56.1679	14.259.045	7.697.366	46%		
003 Burgerzaken	577.138	28.275	605.413	1.234.025	628.612	49%		
020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	496.448	20.832	517.279	1.181.929	664.650	44%		
130 Rampenbestrijding	28.537	41.972	70.509	25.4052	183.543	28%		
140 Overige beschermende maatregelen	541.692	6.854	548.546	957.613	409.067	57%		
210 Wegen straten en pleinen	1.507.599	238.738	1.746.337	3.314.590	1.568.253	53%		
211 Verkeersmaatregelen te land	79.991	-	79.991	196.904	116.913	41%		
222 Verkeersmaatregelen te water	1.023.180	69.007	1.092.187	1.857.874	765.687	59%		
300 Economische zaken	441.193	34.058	475.252	973.783	498.531	49%		
310 Handel en industrie	1.856	-	1.856	375.085	373.230	0%		
341 Overige Agrarische Zaken, jacht en Viserij	395.538	111.890	507.429	896.018	388.589	57%		
400 Algemeen Beheer	401.254	83.658	484.912	862.396	377.484	56%		
480 Gemeenschappelijke uitgaven van het Onderwijs	419.665	1.65.684	585.349	1.061.974	476.625	55%		
482 Volwasseneducatie	329.651	365.651	695.301	695.301	0	100%		
510 openbaar Bibliotheekwerk	21.439	10.726	225.165	442.434	217.269	51%		
530 Sport	62.4030	142.972	767.002	1.513.867	746.865	51%		
540 Kunst	402.379	242.330	644.659	915.555	270.896	70%		
541 Oudheidkunde/musea	1.711	-	1.711	6.990	5.279	24%		
560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie	953.648	908.280	1.861.928	2.167.185	305.257	86%		
600 Algemeen Beheer Soc Voorzieningen en maatschappelijk dienstverlening	339.286	298.519	637.805	1.885.972	1.248.167	34%		
611 Verkeerszaken	123.799	1.60.459	284.258	543.492	259.234	52%		
630 Sociaal cultureel werk en jeugd- en jongerenwerk	2.040.724	2.887.731	4.928.454	6.017.262	1.088.808	82%		
640 Bejaardenzorg	-	36.290	36.290	59.339	23.049	61%		
650 Kinderopvang	141.365	85.749	227.114	427.081	199.967	53%		
651 Dagopvang gehandicapten	45.068	135.179	180.247	493.658	313.411	37%		
700 Algemeen beheer Volksgezondheid	438.789	74.503	513.292	2.481.448	1.968.156	21%		
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	295.919	12.187	308.106	411.163	103.057	75%		
720 Sachthuizen	5.657	-	5.657	10.100	4.443	56%		
721 Reiniging	1.335.500	758.000	2.093.500	2.759.300	665.800	76%		
722 Riolen en waterzuivering	-	-	-	357.059	357.059	0%		
723 Milieu en natuurbeheer	2.532.739	265.570	2.798.309	3.065.832	267.523	91%		
725 Overige openbare hygiëne	210.503	659	211.162	552.023	340.861	38%		
822 Overige volkshuisvesting	4.762	-	4.762	738.148	733.386	1%		
910 Reserveringen	1.000	-	1.000	333.207	332.207	0%		
913 Dividenden	-	-	-	0	0	0%		
920 Belastingen	37.215	74.810	112.025	242.000	129.975	46%		
921 Vrije uitkering	-	-	-	0	0	0%		
922 Algemene uitgaven en inkomsten	9.690.041	88.901	9.778.942	3.049.363	-6.728.579	321%		
990 Saldi Kostenplaatsen	-	-	-	61.054	61.054	0%		
992 Saldi gewone dienst	-	-	-	0	0	0%		
993 Saldi Kapitaal dienst	-	-	-	0	0	0%		
Verplicht gewone dienst totaal	32.414.930	8.158.910	40.573.840	58.994.962	18.421.122			

Bonaire 2019**2de Uitvoeringsrapportage: Overzicht van investeringen****Taalbilans**

Artikel 17 BBV BES bepaalt dat er een overzicht van voorgenomen investeringen (plus wijze van financiering) in de begroting dient te worden opgenomen.

Onderstaand overzicht maakt het mogelijk dat gedurende het jaar per kwartaal het verloop van nieuw voorgenomen en reeds lopende investeringen kunnen worden gevolgd.

Per kwartaal worden de bestedingen weergegeven die op dat kwartaal betrekking hebben (niet zijnde de met de investering gemiddelde onderhouds/afschrijvingslast).

De indeling van de factuur vanwege geleende prestaties is daarbij bedoeld.

Functie	Investeringen	Investeringsbedrag	1e BW	Nieuwe stand 1e BW	2e BW	Nieuwe stand 2e BW	Geinvesteerd in 1e kwartaal	Geinvesteerd in 2e kwartaal	Geinvesteerd in 3e kwartaal	Geinvesteerd in 4e kwartaal	Totale investering	Vrije ruimte	Verplichting	Wijze van financiering
911	Aflossing Renteloze lening Onderwijs	1.195.263	-	1.195.263	-	1.195.263	-	502.632	-	-	502.632	692.632	-	Overschot begr. GD
	TOTAAL	1.195.263	-	1.195.263	-	1.195.263	-	502.632	-	-	502.632	692.632	-	

Voorgenomen investeringen

002	Automatisering	300.000	-100.000	200.000	-	200.000	39.695	20.179	-	-	59.874	140.126	124.462	Overschot begr. GD
	TOTAAL	300.000	-100.000	200.000	-	200.000	39.695	20.179	-	-	59.874	140.126	124.462	

Toelichting op de overzicht van investeringen**002 Uitvoering beleidsplan - automatisering en implementatie software**

In de primaire begroting 2019 is een bedrag van 3 ton gereserveerd voor het verder uitvoeren van de beleidsplan automatisering en implementatie van drie systemen Belastingen, Document Management System (DMS) en applicatie software bij Directie SZ. In de eerste begrotingswijziging 2019 is voorgesteld om 1 ton te overnemen van investeringen naar de reguliere begroting om de licentiekosten van de recent aangeschafte software te kunnen bekostigen. Tot en met de tweede kwartaal is een bedrag van \$ 59.874 aan automatisering uitgegeven. Tot en met 2de kwartaal is een bedrag van \$ 124.462 verplicht. Facturen moeten nog worden ingediend.

GouWIT (leverancier en naam van het systeem) - geautomatiseerd systeem afdeling Financiën

In het 2de kwartaal zijn de mutaties naar aanleiding van aanslagen van de motorrijtuigenbelasting en erfpaacht in het nieuwe systeem verwerkt. Aangaande het gebruik van het nieuwe systeem zijn er benodigde maatwerk software aanpassingen doorgevoerd en is de bezwarenmodule in gebruik genomen.

Decos (leverancier) - Zaaksysteem voor het OLB

In het 2de kwartaal is de inrichting van JOIN (naam van het systeem) voor de conversie data afgerond. Hiervoor is de benodigde export en import functionaliteit aangepast. De afdeling Post & Archief is door middel van schaduwdraaien de functionaliteiten aan het testen. Tevens is besloten om een nieuwe implementatie strategie te gaan bepalen conform de wens voor het BA om per 1 september een pilot te starten.

PinkRoccade (leverancier) - geautomatiseerd systeem afdeling MOA van de directie Samenleving & Zorg

Implementatie is afgerond 1ste kwartaal 2019.

911 Geldleningen

Dit betreft een technische boeking van de renteloze leningen Onderwijsinvestingsplan en FAO BES.

Bedrag wordt verrekend met de Vrije uitkering en zal per kwartaal worden verwerkt.

Informatie is pas in de tweede kwartaal ontvangen en verwerkt. Aan leningen is t/m 2de kwartaal 2019 een totaal bedrag van \$ 502.632 verrekend.

Bonaire 2019

2de Uitvoeringsrapportage: Overzicht reserves en voorzieningen

Toelichting

Artikel 18 van de BBV BES bepaalt dat er een overzicht reserves en voorzieningen in de begroting van een openbaar lichaam dient te worden opgenomen. Dit overzicht maakt het nodig dat gedurende het jaar de mutaties in de reserves en voorzieningen worden gevolgd.

Staat van reserves	Stand 1 januari	Mutaties als gevolg van 1e wijziging / kwartaal	Mutaties als gevolg van 2e wijziging / kwartaal	Mutaties als gevolg van 3e wijziging / kwartaal	Mutaties als gevolg van 4e wijziging / kwartaal	Stand 31 december
Algemene reserves						
300 - Algemene reserve t/m laatst vastgestelde jaarrekening 2018	40.382.665	0	0	0	0	40.382.665
300 - Voorlopig resultaat 2019	0	11.281.535	-98.501	0	0	11.183.034
TOTAAL Algemene reserves	40.382.665	11.281.535	-98.501	0	0	51.565.699
Bestemmingsreserves						
Bestemmingsreserve:						
320 - Huisvesting en onderwijs	97.719	0	-348	0	0	97.370
365 - Vervoermiddelen	500.000	0	0	0	0	500.000
372 - Wegen & straten	488.288	0	0	0	0	488.288
380 - Energievoorziening	1.500.000	-450.000	0	0	0	1.050.000
TOTAAL Bestemmingsreserves	2.586.007	-450.000	-348	0	0	2.135.658
Voorzieningen						
420 - Voorziening debiteuren (aangepast t/m jaarrekening 2018)	4.448.273	-64	-13	0	0	4.448.196
430 - Voorziening pensioen gezagdragers (aangepast t/m jaarrekening 2018)	3.323.938	-20.338	-17.849	0	0	3.285.751
440 - Voorziening naheffing werkgeverslasten	0	0	0	0	0	0
TOTAAL Voorzieningen	7.772.211	-20.402	-17.862	0	0	7.772.211

Staat van Reserves

De standen op 1-1-2019 zijn gebaseerd op de vastgestelde jaarrekening 2018. Reserve van USD 40,3 miljoen is inclusief het volledig winst van USD 12,6. De administratieve boeking van de door de Raad vastgestelde bestemmingsreserves twv USD 7.083.000 zal bij de eerst volgende rapportage plaatsvinden.

Bestemmingsreserves

In het eerste kwartaal 2019 is een bedrag van \$ 450.000 aan OTB uitbetaald in verband met urgente werkzaamheden die aan Jetty pipe line zijn verricht. In de tweede kwartaal is een bedrag van \$ 348 uitgegeven aan de bestemmingsreserve huisvesting.

Voorzieningen

De begin standen van 420- Voorziening debiteuren en 430- Voorziening pensioen gezagdragers zijn aangepast obv vastgestelde cijfers 2018. Betreft facturen van APC mbt Uitkering Gezagdragers van de maanden jan t/m juni 2019 bedraagt totaal USD 38.187.



Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2019

Zde Uitvoeringsrapportage: Overzicht Personeel

Aantal personeel in dienst van het openbaar lichaam (loonlijst)

In goedkeurende begroting	na 1ste BW		na 2de BW		na 3de BW		na 4de BW		In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal
	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} Kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} Kwartaal	
343	20.125.278	3.980.756	20.273.349	4.909.260	20.273.349	-	20.273.349	-	361
					333		335		

In de primaire begroting wordt verwacht dat een totaal van 23 vacatures zal worden ingevuld. In de eerste kwartaal zijn in totaal 9 vacatures ingevuld. In de tweede kwartaal is een inventarisatie per directie gemaakt van het aantal lopende sollicitaties. Hiermee is ook rekening gehouden met vacatures die zijn ontstaan als gevolg van personeel die ontslag heeft genomen. Uit de inventarisatie blijkt dat in de 3de kwartaal : 2 vacatures en bij 4de kwartaal 26 vacatures zal worden ingevuld.

Personeelsbudget huidig personeel inclusief Stopposten van het openbaar lichaam

In meest recente begroting	na 1ste BW		na 2de BW		na 3de BW		na 4de BW		Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} + 4 ^{de} kwartaal
	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} Kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} Kwartaal	
20.125.278	20.125.278	3.980.756	20.273.349	4.909.260	20.273.349	-	20.273.349	-	8.890.015

In de 2de wijziging wordt een totaal bedrag van USD 245,152 voorgesteld waaraan USD 148,071 in de huidige personeel en USD 97,081 voornamelijk personeel. Verder dient te worden vermeld dat in het traject voor het opstellen van de 2de wijziging zal alle kosten min personeelskosten worden herzien, afgerond en herbestemd voor andere doeleinden. E.e.a conform overeengekomen met het Cft en BZK in het kader van het traject opstellen Begroting 2020.

Personeelsbudget voornamig personeel van het openbaar lichaam

In meest recente begroting	na 1ste BW		na 2de BW		na 3de BW		na 4de BW		Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} + 4 ^{de} kwartaal
	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} Kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} Kwartaal	
1.190.804	1.190.804	250.330	1.287.885	238.052	1.287.885	-	1.287.885	-	488.382

In deze raming wordt rekening gehouden met Uitkering Gezagdragers, Wachgalders, OBWVPIURWVP.

Aantal rechtspersoon / externe inhuur

In goedkeurende begroting	na 1ste BW		na 2de BW		na 3de BW		na 4de BW		Aantal contracten op (3e kw) de laatste dag van het 4e kwartaal
	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} Kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} Kwartaal	

In de Begroting 2019 is rekening gehouden met een gemiddeld bedrag van USD 99.500 per rechtspersoon nu reeds gesloten overeenkomsten en ondersteuning van fractieklammers. De ondersteuning van fractieklammers wordt geregeld in artikel 9 lid 2 van de Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning Eilandsraad Bonaire. De bedragen bestaan uit een basisvergoeding en een vergoeding per raadszetel.

Salariësten externe inhuur

In meest recente begroting	na 1ste BW		na 2de BW		na 3de BW		na 4de BW		Cumulatief 1 ^{ste} + 2 ^{de} + 3 ^{de} + 4 ^{de} kwartaal
	Begr. na wijz. 1 ^{ste} Kwartaal	Lasten 1 ^{ste} Kwartaal	Begr. na wijz. 2 ^{de} Kwartaal	Lasten 2 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 3 ^{de} Kwartaal	Lasten 3 ^{de} Kwartaal	Begr. na wijz. 4 ^{de} Kwartaal	Lasten 4 ^{de} Kwartaal	
1.663.618	1.630.078	172.157	1.450.078	63.037	1.450.078	-	1.450.078	-	235.194

Tot en met de 2de kwartaal 2019 is een totaal bedrag van USD 235.193,74 uitgegeven en USD 331.289,74 verplicht aan inhuur consultants ten opzichte van een gewijzigde begroting (2de BW 2019) van totaal USD 1.450.078. In de begroting van inhuur personeel is ongeveer \$ 400.000 vrij besteedbaar die de directies en bureaus nog geen overeenkomst hebben gesloten. Alle bedragen van inhuur personeel zullen directie/bureau breed worden herzien en bij de 2de wijziging worden herbestemd conform overeengekomen afspraken met het Cft en BZK. Deze beschikbare middelen zullen worden gereserveerd ter dekking van o.a. uitgaven in 2020 die niet zijn meegomen in de sluitende begroting maar wel voortvloeien uit de in November 2018 getekende Bestuursakkoord.



Openbaar Lichaam Bonaire

Bonaire 2019

2de Uitvoeringsrapportage: overzicht Bijzondere uitkeringen

Bijzondere uitkeringen 2019

	Begin Balans 2019	Baten	Lasten	Eind Saldo	
6.001.90.05	Eilandelijke Platform criminaliteitsbeheersing EPC	18.788,09	-	75,00	18.713,09
6.001.90.10	Integraal Veiligheidsplan Bonaire	1.106,90	-	-	1.106,90
6.001.90.15	Impuls weerbaar bestuur – Integriteitsprogramma	72.155,60	-	28.908,00	43.247,60
6.002.20.05	Doeluitkering	39.749,39	-	17.000,00	22.749,39
6.002.20.06	B&O Implementatie WOLBES/FinBES	98.242,59	-	-	98.242,59
6.002.20.08	Ontwikkelplannen	29.325,83	-	-	29.325,83
6.002.20.09	Verbetertraject Financieel Beheer	73,53	-	-	73,53
6.002.20.14	Personele cap. Milieu en Natuur Bonaire	159.216,00	-	-	159.216,00
6.003.00.03	Straatnamen	15.051,94	-	-	15.051,94
6.003.00.04	Verstrekking paspoorten t/m 12 jarigen	18.658,80	-	-	18.658,80
6.003.00.05	Verbetering Kwaliteit PIVA	54.528,90	-	-	54.528,90
6.003.00.06	Communicatieplan – Voorkomen identiteitsfraude	844,97	-	-	844,97
6.003.00.07	Digitalisering akten Burgerzaken	7.497,50	-	-	7.497,50
6.130.00.05	Rampenbestrijding	137.401,84	-	28.537,39	108.864,45
6.210.00.08	Passangrahan		-	-	-
6.210.00.11	Opslag vuurwerk Bonaire	113.670,00	113.670,00	-	227.340,00
6.222.00.05	Professionalisering en upgradng havenbedrijf Bonaire*	13.805,00	-	-	13.805,00
6.310.00.05	Economische Ontwikkeling Bonaire		-	-	-
6.310.00.06	Oprichting Trade en Investment Board	18.422,00	-	-	18.422,00
6.310.00.07	Actualisering Visie & Ambitie Bonaire		-	-	-
6.310.00.08	Opstellen Strategisch Toerisme Plan		-	-	-
6.310.00.09	Duurzaamheidsgraadmeter		-	-	-
6.310.00.10	Opzet en uitbouw Bonaire	59.999,86	-	-	59.999,86
6.310.00.11	Bereikbaarheid	134.185,56	-	-	134.185,56
6.310.00.12	Qredits	22.949,86	-	-	22.949,86
6.310.00.13	Project Management EOB	401,84	-	-	401,84
6.310.00.14	Cost of doing Business	7.579,62	-	-	7.579,62
6.510.00.05	Herinrichting Bibliotheek	7.913,31	-	6.843,00	1.070,31
6.530.00.05	Buurtspportcoach	14.556,37	-	-	14.556,37
6.530.00.06	Sport- en speelsvoorzieningen	50.000,00	-	-	50.000,00
6.600.10.12	Noodopvang en -begeleiding	120.694,10	-	-	120.694,10
6.600.10.13	Schuldhelpverlening	10.720,38	-	-	10.720,38
6.600.10.14	Aanleg waterinfrastructuur	6.545,79	-	-	6.545,79
6.600.10.15	Project Pagabon	226.675,62	-	800,00	225.875,62
6.600.10.16	Schuldhelpverlening 2	160.000,00	-	492,92	159.507,08
6.611.00.05	Job programma Horeca/Toerisme		-	-	-
6.611.00.07	Job programma Bouwsector		-	-	-
6.611.00.08	Job programma Landbouw Veeteelt	16.124,20	-	-	16.124,20
6.611.00.09	Woningverbetering kansarme gezinnen 2		-	-	-
6.611.00.10	Toeleiding jongeren naar werk 2		-	-	-
6.611.00.11	Veiligheidsinstituut		-	-	-
6.611.00.12	Job programma Naschoolse opvang		-	-	-
6.611.00.13	Jobprogramma Algemeen	130.463,08	-	-	130.463,08
6.611.00.14	Woningverbetering Particulieren	3.702,33	-	-	3.702,33
6.611.00.15	Jobprogram Tuinbouw 2	10.537,50	-	-	10.537,50
6.611.00.16	Project Eleva	70.665,00	-	5.376,00	65.289,00
6.611.00.17	Arbeids re- intgeratie Twinning, Plenchi Trabou	72.000,00	-	-	72.000,00
6.611.00.18	Arbeids re- intgeratie Twinning, Plenchi Trabou 2	240.000,00	-	50.329,60	189.670,40
6.611.00.19	Arbeidstoeleiding 25 plussers		285.972,00	68.093,25	217.878,75
6.630.00.03	Sociale Kanstraject Jongeren	161.817,14	603.989,00	290.702,23	475.103,91
6.630.00.04	Integrale Wijkaanpak 2	65.907,30	-	-	65.907,30
6.630.00.05	Leer Woon Werkcentrum Jong Bonaire	7.284,72	-	-	7.284,72
6.630.00.06	Integrale Wijkaanpak 3		-	-	-
6.630.00.07	Integrale Wijkaanpak 4		-	-	-
6.630.00.08	ICT in de Wijken	84.378,75	-	-	84.378,75
6.630.00.09	Begeleiding Risicogroepen	80.189,40	-	-	80.189,40

Bijzondere uitkeringen 2019

		Begin Balans 2019	Baten	Lasten	Eind Saldo
6.630.00.10	SHARK		-	-	-
6.630.00.11	Plan van aanpak Kinderrechten Bonaire	126.715,83	-	525,20	126.190,63
6.630.00.12	Groot onderhoud buurthuis Ambiona		-	-	-
6.630.00.13	Media van en door jongeren Bonaire		-	-	-
6.630.00.14	Werkplan geweld in afhankelijkrelaties	176.381,29	-	70.839,46	105.541,83
6.630.00.15	Integrale Wijkaanpak 5	309.697,72	-	87.751,64	221.946,08
6.630.00.16	SHARK 2		-	-	-
6.630.00.17	Integrale wijkaanpak 6	579.000,00	-	53.164,79	525.835,21
6.630.00.18	BES(t)4Kids	100.000,00	-	-	100.000,00
6.630.00.19	Opknappen van de 4 buurthuizen	400.000,00	-	-	400.000,00
6.630.00.20	Buurtwerk personeelskosten	150.000,00	-	-	150.000,00
6.630.00.21	Conferentie Jeugdbeleid	17.500,00	-	-	17.500,00
6.630.00.22	ICT in de wijken 2		-	-	-
6.630.00.23	Nationale Informatiecampagne	100.000,00	-	-	100.000,00
6.630.00.24	BES(t)4Kids 2	-	490.200,00	46.811,29	443.388,71
6.630.00.25	Aanpak Huiselijk Geweld en Kindermishandeling		354.000,00	3.092,89	350.907,11
6.630.00.26	Sociaal Wijkwerker		55.000,00	-	55.000,00
6.630.00.27	BES(t)4Kids- Jong Bonaire		509.650,00	254.825,00	254.825,00
6.630.00.28	Eerste lijn Jeugd & Gezinszorg		172.500,00	172.500,00	-
6.640.00.05	Zelfmanagement 60+ en MIVA	13.748,96	-	-	13.748,96
6.650.00.05	Kinderopvang technische bijstand	-	-	-	-
6.650.00.06	Versterking Kinderopvang	-0,22	-	-	-0,22
6.650.00.07	Kinderopvang Papa Cornes	-	-	-	-
6.650.00.08	Extra impuls kinderopvang Bonaire	54.980,00	-	55.000,00	-20,00
6.650.00.09	Vervoltraject renovatie San Luis Beltran	-	-	-	-
6.650.00.10	Extra impuls kinderopvang Bonaire 2	52.820,41	-	-	52.820,41
6.650.00.12	BES(t)4Kids- programmplan	-	664.911,00	4.458,00	660.453,00
6.651.00.05	VN Verdrag Handicap Bonaire	56.260,66	-	6.567,34	49.693,32
6.651.00.06	Krusada en Ergotherapie	10.021,24	-	-	10.021,24
6.651.00.07	Beschut werk "Warda -Mi-Rin"	-93.358,00	274.740,00	33.000,00	148.382,00
6.651.00.08	Implementatie VN Verdrag Handicap		200.000,00	-	200.000,00
6.700.00.05	Publieke gezondheidszorg	1.168.671,71	146.334,00	3.751,13	1.311.254,58
6.710.00.11	Preventie genotmiddelen gebruik	5.000,00	-	-	5.000,00
6.710.00.12	We can Young	69.335,51	-	-	69.335,51
6.710.00.13	Health Study BES	3.936,00	-	-	3.936,00
6.710.00.14	Greenhouse voor PO & VO	83.417,23	-	56.700,59	26.716,64
6.710.00.15	Krusada Inloophuis & Centrum Walk In		181.800,00	-	181.800,00
6.710.00.16	Krusada Dagbesteding		200.000,00	200.000,00	-
6.722.00.05	Riolering en Watervoorziening	357.059,00	-	-	357.059,00
6.722.10.05	Water & sanitation reform-EU	-	2.186.545,34	-	2.186.545,34
6.723.00.04	Goat eradication and control	-	-	-	-
6.723.00.05	Duurzame landbouw en Plattelandsontw	-	-	-	-
6.723.00.06	World Heritage nomination	77.299,55	-	-	77.299,55
6.723.00.07	Verbranden bio-medisch en infectueus afval	5,62	-	-	5,62
6.723.00.08	Feral pig control project plan	-	-	-	-
6.723.00.09	Reforestation project plan	-	-	-	-
6.723.00.10	Koraalrestauratie- restoring marine life	-	-	-	-
6.723.00.11	Ecologisch herstel Lac & Zuidelijk kustgebied	223.178,13	105.440,00	124.358,46	204.259,67
6.723.00.12	Erosiebestrijding en natuur herstel Bonaire	226.363,51	-	48.071,80	178.291,71
6.723.00.13	Koepelcampagne Leefomgeving & Natuur	8.263,94	24.960,00	9.909,92	23.314,02
6.723.00.14	Bonaire Cave & karst Nature Reserve	-	7.920,00	7.920,00	-
6.723.00.16	Afvalbeheer Bonaire		2.321.245,40	2.321.245,40	-
6.723.00.17	Opruimactie zwerfasbest	99.980,00	-	18.033,39	81.946,61
6.723.10.05	Algae park Bonaire	633,68	-	-	633,68
6.725.00.06	Bijdrage Drinkwater WEB	-	-	-	-
6.910.00.05	Nader te bepalen SZ- BU	331.580,00	-	1.000,00	330.580,00
6.910.00.10	Nader te bepalen RO – BU		-	-	-
Totaal		7.272.322	8.898.877	4.076.684	12.094.515


Openbaar Lichaam Bonaire
BALANS

CUMULATIEF OVERZICHT

	Realisatie	Realisatie huidig jaar (per maand 2019)						Dienstjaar	
		31-12-2018	Mutatie	31 Jan 2019	28 Feb 2019	31 Maart 2019	30 April 2019	31 Mei 2019	30 Jun 2019
Balans		6	6						
ACTIVA									
Vaste Activa									
Gronden en terreinen	932.813	-	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813	932.813
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	10.929.119	-183.708	10.929.119	10.929.119	10.929.119	10.929.119	10.929.119	10.929.119	10.929.119
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	247.447	-30.714	278.160	278.160	262.804	262.804	252.566	247.447	247.447
Vervoermiddelen	581.626	-55.302	636.928	636.928	609.277	609.277	590.843	581.626	581.626
Automatiseringsmiddelen	796.500	-148.457	944.957	980.764	880.487	900.666	831.222	796.500	796.500
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.152.740	-428.969	13.581.709	13.581.709	13.367.225	13.367.225	13.224.235	13.152.740	13.152.740
Sportaccommodaties	2.841.738	-145.778	2.987.516	2.987.516	2.914.627	2.914.627	2.866.034	2.841.738	2.841.738
Activa in bestelling	14.272.353	0	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353	14.272.353
Materiële vaste activa	43.570.628	-992.926	44.599.361	44.602.958	44.076.849	44.097.028	43.746.095	43.570.628	43.570.628
Deelnemingen	6.251.397	-	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397	6.251.397
Leningen aan deelnemingen	508.939	-	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939	508.939
Financiële vaste activa	6.760.335	-	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335	6.760.335
Vaste Activa	50.330.964	-992.926	51.359.697	51.363.294	50.837.184	50.857.364	50.506.430	50.330.964	50.330.964
Vlottende activa									
Voorraden	57.693	-	57.693	57.693	57.693	57.693	57.693	57.693	57.693
Vorderingen	17.863.122	5.146.865	16.862.497	20.291.438	28.886.988	28.522.900	24.289.992	17.863.122	17.863.122
Liquide middelen	26.873.212	8.164.520	16.805.947	14.056.341	13.644.043	21.459.061	15.532.996	26.873.212	26.873.212
Tussentijdse leningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	44.794.026	13.311.384	33.726.136	34.405.472	42.588.724	50.039.653	39.880.680	44.794.026	44.794.026
TOTALE ACTIVA	95.124.990	12.318.458	85.085.833	85.768.766	93.425.908	100.897.017	90.387.111	95.124.990	95.124.990
PASSIVA									
Eigen vermogen									
Algemene reserve	40.382.665	12.659.159,92	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665	40.382.665
Bestemmingsreserve	2.135.658	-450.348	2.586.007	2.136.007	2.136.007	2.136.007	2.135.658	2.135.658	2.135.658
Rekeningresultaat	11.183.034	-1.476.126	4.198.175	5.903.827	11.281.535	11.358.521	7.058.255	11.183.034	11.183.034
Lopend jaar	53.701.357	42.968.672	47.166.847	48.422.498	53.800.206	53.877.192	49.576.578	53.701.357	53.701.357
Eigen vermogen	111.883.034	12.659.160	111.883.034	111.883.034	111.883.034	111.883.034	111.883.034	111.883.034	111.883.034
Langlopende schulden									
Waarborgsommen	582.975	19.399	572.527	573.477	576.271	580.181	581.857	582.975	582.975
Lening masterplan onderwijshuisvesting	16.455.265	-502.622	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.957.896	16.455.265	16.455.265
Terug te betalen Goedaldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Langlopende schulden	17.038.239	-483.232	17.530.423	17.531.373	17.534.167	17.538.077	17.539.753	17.038.239	17.038.239
Voorzieningen	3.285.751	-38.187	3.323.938	3.317.488	3.303.600	3.297.468	3.291.609	3.285.751	3.285.751
Kortlopende schulden									
publiekrechtelijke lichamen	5.496.537	0	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537	5.496.537
Overige kortlopende schulden	3.485.173	-2.738.418	4.295.766	3.728.547	4.276.305	11.672.650	5.467.541	3.485.173	3.485.173
Overlopende passiva	12.117.933	7.272.322	7.272.322	7.272.322	9.015.093	9.015.093	9.015.093	12.117.933	12.117.933
Kortlopende schulden	21.099.643	18.992.450	17.064.625	16.497.406	18.787.935	26.184.280	19.979.170	21.099.643	21.099.643
TOTALE PASSIVA	95.124.990	12.318.458	85.085.833	85.768.766	93.425.908	100.897.017	90.387.111	95.124.990	95.124.990
Controle	-	-	-	-	-	-	-	-	-



CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

6

Dienstjaar

Liquiditeiten 2019

UITGAVEN	
00	Onvoorzien
10	salarissen en sociale lasten
20	Rente en afschrijving
30	Personeel van Derden
31	Energie
33	Duurzame goederen
34	Overige goederen en diensten
40	belastingen
42	Subsidies en bijdragen
5	Langlopende schulden
6	Doorbelastingen en afschrijvingen

100	Terreinen
110	Gebouwen
112	Investering huisvesting scholen
113	Bijdrage OCW
120	Overige duurzame bedrijfsmiddelen
130	Vervoermiddelen
140	Automatisering
150	Infrastructuur
160	Sportaccommodaties
195	Activa in bestelling(ntr pand onderwijsinstelling)

Afschrijvingen - correctie	
111	Afschrijving gebouwen
114	Afschrijving huisvesting scholen
121	Afschrijving overige duurzame bedrijfsmiddelen
131	Afschrijving vervoermiddelen
141	Afschrijving Automatisering
151	Afschrijving infrastructuur
161	Afschrijving sport accommodatie
Totaal afschrijvingen	

300	Algemene reserve
320	Bestemmingsreserve huisvesting
365	Bestemmingsreserve vervoermiddelen
372	Bestemmingsreserve wegen en straten
380	Bestemmingsreserve energievoorziening
430	Voorziening pensioenen gezagdragers
525	Doelsaldo Langlopend
565	Lening onderhoud scholen
590	Waarborgsommen
12100	Apna
12110	APNA werkkledenpensioen
12120	APNA VUT-uitkering
12125	Doeluitkering kortlopend (terug te betalen)
12260	Schulden aan Nederland
12280	Schuld solidariteitsfonds
11145	Kortlopend deel lening OWH
11150	Vooruit betaalde bedragen
11160	Nog te betalen bedragen
11161	Nog te betalen pensioenen FUWA
11180	BHM werkvoorschot
12000	Crediteuren
14060	Bonaire Holding Mij r/c
11165	Nog te besteden bijzondere uitkeringen
200000	Nettolonen
200010	Ingehouden loonbelasting
200040	Af te dragen pensioenpremie
200080	Inhoudingen beslag v derden
200090	inhoudingen vorderingen Ontvanger
200100	Inhoudingen tbv derden
200110	Ingehouden alimentatie
200130	inhouding voorschot salarissen
200140	Inhouding premie zorgverzekering
200150	inhouding ambtswoning
200160	Af te dragen ABB
210000	Kruisposten kas/bank
210010	kruisposten maestro
210020	kruisposten bank/bank
210060	kruisposten overige
210070	Sweep cft
220010	bounced cheques

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
-	-	13.520	62	38.710	-
1.410.792	1.400.134	1.420.160	1.426.633	2.277.740	1.442.938
-	-	526.400	-	350.933	175.467
24.668	60.962	86.527	-6.404	42.805	26.635
95.921	93.916	95.798	4.545	187.303	50.799
35.807	3.597	291	20.179	-	-
2.774.453	814.550	1.154.259	1.477.068	1.398.383	677.250
-	-	-	-	-	-
377.577	578.655	1.046.093	635.639	730.627	604.535
-	-	-	-	-	502.632
588.789	588.789	5.084.780	430.626	781.559	4.951.568
5.308.008	3.540.603	9.427.828	3.988.348	5.808.061	8.431.823

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
35.807	3.597	291	20.179	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
35.807	3.597	291	20.179	-	-

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
0	-	-91.854	-	-61.236	-30.618
0	-	-	-	-	-
0	-	-15.357	-	-10.238	-5.119
0	-	-27.651	-	-18.434	-9.217
0	-	-104.165	-	-69.444	-34.722
0	-	-214.484	-	-142.990	-71.495
0	-	-72.889	-	-48.593	-24.296
0	-	-526.400	-	-350.933	-175.467

Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	348	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	450.000	-	-	-	-
-	6.450	13.888	6.133	5.858	5.858
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	502.632
-8.952	-950	-2.793	-3.911	-1.676	-1.117
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-26.257	-1.258	19.832	-48.056	-	-
1.085.640	22.849	12.900	44.521	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
856.671	549.808	-552.952	573.326	438.610	362.676
-	-	-	-	-	-
-	-	-1.742.771	-	-	-3.102.840
-	-1.801	7.979	-7.828	31.903	-30.253
-	-	-	-	-	-198.049
-8.609	-8.609	-8.609	-8.381	-237.160	-242.157
-3.959	3.959	-	-	751	-3.827
-	-	-	-	1.000	-2.030
-	-	-	-	-	-17.995
-300	300	-300	300	-	-1.305
972	5.566	-1.165	13.428	-15.756	22.818
-	-	-	-	-	-113.633
-868	-868	1.736	-984	-810	1.794
-748	-748	5	-2.263	-733	-733
4.956	-1.686	-1.906	278	542	-1.166
115	-4	-203	148	5	-56
-	528	-528	-	-	-
-	-	-	-7.999.540	5.999.655	1.999.885
-	-	-	-	4	-4
-	-	-	-	-	-
1.898.660	1.023.537	-2.254.898	-7.432.830	6.222.541	-819.502
7.242.475	4.567.737	6.646.821	-3.424.303	11.679.669	7.436.854

Totaal passiva mutaties - balansposten

TOTAAL UITGAVEN

CUMULATIEF OVERZICHT

Realisatie huidig jaar (per maand)

6

Dienstjaa

INKOMSTEN

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
20 Rente en afschrijving	-	-	-	-	-	-
32 Erfpacht	22.055	15.943	3.049.068	43.617	16.533	18.622
33 verkoop gebouwen	-	-	-	-	-	226
34 Overige goederen en diensten	376.505	943.921	568.946	370.507	355.227	428.790
40 Belastingen	4.729.172	3.547.671	306.226	1.047.732	354.475	484.327
41 Overige ontvangsten	3.753.855	146.334	7.538.995	2.152.673	-	9.273.279
42 Bijdragen	-	-	-	-	-	-
60 Doorbelastingen en afschrijvingen	35.807	3.597	2.761.699	20.179	-	1.794.490
Totaal Inkomsten	8.917.394	4.657.465	14.224.934	3.634.708	726.236	11.999.733

mutaties activa - balansposten

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
220 Web N.V.	-	-	-	-	-	-
230 Oil Trading Bonaire	-	-	-	-	-	-
240 Bonaire Holding Mij	-	-	-	-	-	-
260 Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen	-	-	-	-	-	-
300000 Voorraad magazijn interne dienst	-	-	-	-	-	-
420 Voorziening debiteuren	-	-	-64	-13	-	-
11100 Debiteuren	8.208	-744	7.235	-31.225	41.138	25
11101 Debiteuren BCN	-4.032.035	-4.244.438	-1.853.398	2.805.668	1.076.389	1.217.810
11120 Voorschotten	-	-	-	-	-	-
11130 Vooruitontvangen bedragen	62	-62	-	3.476	2.186.736	-2.186.391
11140 Nog te ontvangen bedragen	-172.272	934.621	-6.688.017	-2.583.958	780.773	7.067.418
11170 FINEB	-	-	-	-	-	-
11190 Vooruit ontvangen op factuur	-	-	-	-	-	-
11315 Nog te ontvangen Vastgoedbelasting	29.583	-117.500	-36.769	128.109	164.571	121.298
11316 Nog te ontvangen opcenten	-	-	-	-	-	-
11400 Nog te ontvangen Motorrijtuigebelasting	-	-	-	-	-	-
11500 Nog te ontvangen Grondbelasting	-	-	-	-	-	-
11513 Nog te ontvangen Grondbelasting 2013	-	-	-	-	-	-
11514 Nog te ontvangen Grondbelasting 2014	-	-	-	-	-	-
11515 Nog te ontvangen Grondbelasting 2015	-	-	-	-	-	-
11516 Nog te ontvangen Grondbelasting 2016	-	-	-	-	-	-
11517 Nog te ontvangen Grondbelasting 2017	-	-	-	-	-	-
11518 Nog te ontvangen Grondbelasting 2018	-	-	-	-	-	-
11600 Nog te ontvangen erfpacht oudere jaren	-	-	-	-	-	-
11613 nog te ontvangen erfpacht 2013	-	-	-	-	-	-
11614 nog te ontvangen erfpacht 2014	-	-	-	-	-	-
11615 nog te ontvangen erfpacht 2015	-	-	-	-	-	-
11616 nog te ontvangen erfpacht 2016	-	-	-	-	-	-
11617 nog te ontvangen erfpacht 2017	-	-	-	-	-	-
11618 nog te ontvangen erfpacht 2018	-	-	-	-	-	-
11320 Nog te ontvangen Logeergastenbelasting	-	-	-	-	-	-
11330 Nog te ontvangen autoverhuurbelasting	-	-	-	-	-	-
13010 Tussenrekening PM posten	-	-	-	-	-	-
13040 Tussenrekening Belastingdienst Caribisch Nederland	-	-	-	3.323	-3.797	309
Totaal mutaties activa - balansposten	-4.166.454	-3.428.124	-8.571.012	325.380	4.245.809	6.220.469

TOTAAL ONTVANGSTEN

TOTAAL ONTVANGSTEN	4.750.940	1.229.341	5.653.922	3.960.089	4.972.044	18.220.201
NETTO MUTATIES	-2.491.535	-3.338.395	-992.899	7.384.391	-6.707.624	10.783.347
SALDO LIQUIDITEIT	16.217.157	12.878.762	11.885.863	19.270.254	12.562.630	23.345.977

LIQUIDITEIT MUTATIE

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
10150 Kas Burgerzaken	-	-	-	-	-	-
10200 MCB ontvangsten	-	4	-	-	-4	-
10210 MCB uitgaven	-500.000	-	-	-	-	-
10215 MCB Credit Card	-	-	-	-	-	-
10225 MCB CFT SWEEP	-1.402.745	-2.749.610	-412.297	7.815.017	2.073.939	3.489.886
10260 ABN AMRO	-	-	-	-	-	-
10280 MCB Bonaire	-	-	-	-	-	-
10600 CFT DEPOSITO	-	-	-	-	-8.000.000	7.850.330

LIQUIDITEIT SALDI

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni
10150 Kas Burgerzaken	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010	2.010
10200 MCB ontvangsten	-34	-30	-30	-30	-34	-34
10210 MCB uitgaven	499.970	499.970	499.970	499.970	499.970	499.970
10215 MCB Credit Card	-	-	-	-	-	-
10225 MCB CFT SWEEP	16.132.208	13.382.598	12.970.301	20.785.318	22.859.257	26.349.143
10260 ABN AMRO	-	-	-	-	-	-
10280 MCB bonaire	-	-	-	-	-	-
10600 CFT DEPOSITO	171.793	171.793	171.793	171.793	(7.828.207)	22.123
	16.805.947	14.056.341	13.644.043	21.459.061	15.532.996	26.873.212



Openbaar Lichaam Bonaire

Kasroomoverzicht per 31-12-2019

 Periode ▼

I Kasstroom uit operationele activiteiten	Periode t/m kwartaal 1 2019	Periode t/m kwartaal 2 2019
Resultaat Rekening van Baten en Lasten (exploitatie)	11.281.535	11.183.034
Aanpassen voor:		
- Afschrijvingen materiële vaste activa	526.400	1.052.800
- Vrijval (bestemmings)reserves		
- Dotaties aan voorzieningen		
- Onttrekkingen aan voorzieningen		
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Vorderingen/vlottende activa	-16.170.731	-5.146.865
- Schulden op korte termijn	-204.515	2.107.192
Aanpassing overig:		
Ontvangen interest		
Betaalde interest		
Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)	-4.567.312	9.196.161
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-39.695	-59.874
Desinvesterings in materiële vaste activa		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-39.695	-59.874
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten uit langlopende schulden	-	-502.632
Mutatie waarborgsommen	12.695	19.399
Mutatie bestemmingsreserve	-450.000	-450.348
Mutatie voorzieningen gezagsdragers	-20.338	-38.187
Aflossing van langlopende schulden		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-457.642	-971.768
Netto mutatie liquide middelen	-5.064.649	8.164.520
Liquide middelen einde periode	13.644.043	26.873.212
Liquide middelen begin periode	18.708.692	18.708.692
Mutatie liquide middelen GMB	-5.064.649	8.164.520

Actieplan Implementatie Verbetertraject Financieel Beheer

Afdeling Financiën

Update per: juni 2019

Aandachtsgebied 1: niet uit de balans blijvende verplichtingen

#	Acties	# Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker	Status
1	Het opzetten van een contractenregister (met input vanuit de geregistreerde eilandbesluiten) waaruit lopende en toekomstige verplichtingen blijken	N.v.t.	maart-18	december-18	De contractenregister is opgezet en wordt regelmatig bijgewerkt door de financieel medewerker, waarbinnen alle langdurige verplichtingen worden bijgehouden en de nodige boekingen in de financieel administratiesysteem worden uitgevoerd. Naast de in de contracten register bijgehouden verplichtingen, worden alle andere verplichtingen beschouwd als eenmalig, waarvoor de nodige verzoek voor verplichting moet worden aangevraagd bij de hoofd financiën doormiddel van normale geldige formulieren. SOAB zal de opzet, bestaan en werking van de register nu controleren gedurende de interim controle over het boekjaar 2018.	JAZ/RO/ FZ/ FIN/IT	FIN	Gereed
2	Het opzetten van een register van alle juridische processen/rechtszaken en juridische bemiddelingen met daaruit blijvende mogelijke verplichtingen voortvloeiende uit rechtszaken, met indicatie van de kansberekening van de mogelijke schade (probability) en termijnen	N.v.t.	maart-18	Juni 2018	De door JAZ samengestelde register werd definitief vastgesteld en wordt door JAZ bijgehouden. SOAB zal de opzet, bestaan en werking van de register nu controleren gedurende de interim controle over het boekjaar 2018.	OLB	JAZ	Gereed

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

ML #	Acties	#	Sub acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker	Status
12, 13, 14,30, 31, 32, 33, 34, 25, 26, 27, 28, 29,35, 36, 37,18, 19, 20, 21, 22, 23,24	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstucties van H&L,EP, GB, MRB, TB, VAB.	a	Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstucties	augustus-18	september-18	Wij hebben samen met Deloitte en alle betrokkenen samengezeten om de doelstelling en aanpak methode te bespreken. Hierbij is input ontvangen van betrokkenen waar zij van Deloitte verwachten en omgekeerd. Verder is de planning in deze bijeenkomst besproken, zodat iedereen tijd vrij kon maken voor de interviews met Deloitte. Als laatste hebben wij ook de deliverables vanuit het project besproken.	H&L/ FIN	FIN	Gereed
		b	Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	augustus-18	april-22	Wij werken nu samen met Erwin Lelieveld, technische bijstander vanuit het Rijk, wie voor een periode van 1 jaar samen met de onder-afdeling financiële administratie de nieuwe processen zoals beschreven in de handboek AO/IC, te implementeren. Conform zijn planning, zal hij dit traject per april 2022 afronden. Zie plan van aanpak versie 3.0.	H&L/ FIN	FIN	open
		c	Het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het AO/IC handboek zijn beschreven.	augustus-18	april-22	Zie sub-actie b.	H&L/ FIN	FIN	open

Aandachtsgebied 3: waardering van debiteuren en belastingvorderingen

ML #	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker	Status
9, 10, 11	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende inning EP/GB/Havengelden	a	Workshoppesessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Wij hebben samen met DCC Consultancy gezeten om de planning te bepalen en welke middelen de prioriteit zullen krijgen. Voor wat betreft GB, zal volledig worden gesteund op de beheersmaatregelen bij BCN en voor EP is er besloten om een traject te gaan met een aantal deurwaarders die zorg moeten gaan dragen voor de incasso van de achterstallige bedragen.	FIN	FIN	Gereed
		b	Bepalen welke aanbevelingen aangenomen zullen worden en prioriteiten vaststellen	juni-18	juni-18	Wij hebben samen met DCC Consultancy zijn aanbevelingen doorgenomen en hebben samen besloten welke aanbevelingen haalbaar zijn om te kunnen worden geïmplementeerd.	FIN	FIN	Gereed
		c	Het implementeren van de aangenomen interne beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen	juni-18	maart-19	Een contract is gesloten met een deurwaarder en momenteel is hij begonnen met zijn vooronderzoek alvorens de belastingplichtigen te gaan benaderen via formele brieven. Gezien de grootte van de portefeuille, zal dit traject jaren duren, maar de genomen acties kan als afgerond beschouwd worden.	FIN	FIN	Gereed
9, 10, 11	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende inning VAB/TB	a	Workshoppesessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Wij hebben samen met DCC Consultancy gezeten om de planning te bepalen en welke middelen de prioriteit zullen krijgen. Wij zijn begonnen met toeristenbelasting en verhuurbelasting motorrijtuigen. M.b.t. toeristenbelasting hebben wij samen met TCB en DCC afgesproken dat DCC samen zal werken met de functionaris van TCB om op een systematisch manier de ambtsalve aanslagen te gaan bepalen voor de belastingplichtigen die geen aangifte hebben gedaan. Draft brief wordt nu door DCC aangepast, zodat de eerste brieven gestuurd konden worden.	FIN	FIN	Gereed
		b	Bepalen welke aanbevelingen aangenomen zullen worden en prioriteiten vaststellen	juni-18	juni-18	Wij hebben samen met DCC Consultancy zijn aanbevelingen doorgenomen en hebben samen besloten welke aanbevelingen haalbaar zijn om te kunnen worden geïmplementeerd.	FIN	FIN	Gereed
		c	Het implementeren van de aangenomen interne beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen	juni-18	mei-19	Zie actie aandachtsgebied 2- subactie b.	FIN	FIN	open
9, 10, 11	Het verbeteren van de OA/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkinstructies betreffende inning MRB	a	Workshoppesessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkinstructies	juni-18	juni-18	Wij hebben samen met DCC Consultancy gezeten om de planning te bepalen en welke middelen de prioriteit zullen krijgen. Voor wat betreft MRB, zal volledig worden gesteund op de beheersmaatregelen bij BCN	FIN	FIN	Gereed
		b	Bepalen welke aanbevelingen aangenomen zullen worden en prioriteiten vaststellen	juni-18	juni-18	Wij hebben samen met DCC Consultancy zijn aanbevelingen doorgenomen en hebben samen besloten welke aanbevelingen haalbaar zijn om te kunnen worden geïmplementeerd.	FIN	FIN	Gereed
		c	Het implementeren van de aangenomen interne beheersmaatregelen zoals zijn aanbevolen	juni-18	december-18	De inning van MRB wordt volledig door BCN gedaan, waardoor de maatregelen binnen OLB beperkt zijn gebleven. Het implementeren van 1 geautomatiseerde belastingstelsel, vormt ook onderdeel van de adviezen voor wat betreft debiteuren beheer, welke project in productie is gegaan per eind december 2018.	FIN	FIN	Gereed

ML #	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker	Status

Aandachtsgebied 4: waardering van de post onvoorzien

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

Aandachtsgebied 5: waardering van de post kortlopende schulden

#	Acties	#	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker	Status
1	Beoordelen van de huidige werkmethode met betrekking tot de registratie van de aangegane verplichtingen (OLB breed), met inachtneming van geldende goedkeuringsprocedures, machtigingen en mandateringen.	a	N.v.t.	maart-18	mei-18	Inkoopprocedure is geïmplementeerd, waarbij alle voornemens om verplichtingen aan te gaan bij afdeling Financiën moeten worden ingediend ter valideren van de rechtmatigheid en doelmatigheid. Bij goedkeuring van de verplichting, wordt deze verwerkt in K2F ter garanderen dat de nodige fondsen gereserveerd worden op de begrotingspost.	OLB	FIN	Gereed
2	Beoordelen van de procedure ten aanzien van interne controle op ontvangen facturen (factuur versus verplichtingen), inclusief procedures ten aanzien van prestatieverklaring/erkenning van de factuur door het OLB en interne afstemming met budgethouders.	b	N.v.t.	maart-18	mei-18	Binnenkomende facturen moeten eerst door de budgethouder worden geïntendeerd ter bevestiging dat de bestelling in goed order is ontvangen of dat de gevraagde dienstverlening conform afspraak is uitgevoerd. Hierna wordt door afdeling Financiën nagegaan of het factuurbedrag en de gefactureerde bestelling/dienst conform de verplichting is en dat de coderingen ook overeenkomen. Betalingen worden alleen uitgevoerd indien hierboven klopt, anders moet de nodige aanpassingen worden gedaan vanaf de verplichtingsproces, alvorens dat Financiën over kan gaan tot uitbetaling.	OLB	FIN	Gereed
3	Beoordelen van procedures en werkinstructies op het gebied van crediteurenbeheer. Hierbij dient gedacht te worden aan de wijze van inboeken en verwerking van facturen en het verwerken van betalingen en toepassing van betalingstermijnen.	c	N.v.t.	maart-18	mei-18	De nodige aanpassingen zijn gedaan dat bij invoer, altijd een ander collega de invoer moet controleren naar juistheid. Verder hebben wij afgesproken dat een standaard betalingstermijn van 1 maand wordt gehanteerd.	OLB	FIN	Gereed

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

#	Acties	Sub-acties	Startdatum	Einddatum	Update	Stakeholders	Trekker	Status
1	Het verbeteren van de OAV/IC met betrekking tot werkprocessen, en werkstructuur van Uitgifte van erfpachtgronden en registratie onroerende goederen.	<p>Workshopsessie houden met alle betrokkenen betreffende de werkprocessen en werkstructuur</p> <p>Het implementeren van de ontbrekende interne beheersmaatregelen zoals in het Risk & Control Matrix zijn beschreven en het implementeren van de verschillende verbeteringen in de bestaande interne beheersmaatregelen zoals in het Risk & Control Matrix zijn beschreven.</p>	juni-18	juni-18	<p>Offerte van KPMG (E&Y) werd geaccordeerd en KPMG heeft de opdracht aangenomen. Wij hebben via conference call de planning doorgenomen en de adviseurs van KPMG zijn al verschillende keren al bij R&O geweest ter vergaren van informatie en het houden van workshop met alle betrokkenen.</p> <p>De volgende onderdelen zijn reeds afgerond:</p> <ol style="list-style-type: none"> Actualiseren van de in 2016 opgestelde processflowcharts: <ul style="list-style-type: none"> Uitgifte erfpacht woningbouw Uitgifte erfpacht commercieel Verkrijgen van grond <p>2. Het opstellen van de benodigde werkstructuur, standaardbrieven en checklists</p> <p>3. Het vaststellen van de verschillende perioden/termijnen binnen de verschillende processen</p> <p>4. De risico matrices inclusief de beheersmaatregelen De volgende activiteiten moet nog worden uitgevoerd: Het organiseren van overdrachtsessies voor het personeel van R&O</p> <p>m.b.t de processen:</p> <ul style="list-style-type: none"> Proces uitgifte erfpacht woningbouw Proces uitgifte erfpacht commercieel Proces verkrijgen van grond <p>2. Het beheer en de registratie van onroerende goederen (overheidsgebouwen en – gronden) update E&Y voor vervolg planning. Zie</p>	RO/ FIN	RO	Gereed
			juli-18	juli-19		RO/ FIN	RO	Open