

OPENBAAR LICHAAM BONAIRE

Eilandsverordening tot vierde
wijziging van de voorlopige
begroting van het
Openbaar Lichaam Bonaire voor
het dienstjaar 2017.

2017

MEMORIE VAN TOELICHTING

No.3

Algemeen

In de vierde begrotingswijziging van het dienstjaar 2017 wordt een totaal bedrag van \$ 4.120.500 vrijgemaakt waarvan \$ 1.612.500 als gevolg van besparingen in het reguliere begroting en \$ 202.040 door het niet invullen van vacatures voor de maanden juli tot en met december 2017. Het restant bedrag van \$ 2.305.960 wordt onttrokken van op de balans opgebouwde algemene reserves.

Van het totaal vrijgekomen bedrag van \$ 4.120.500 wordt als eerste gekozen om een bedrag van \$ 1.120.000 te gebruiken om de batenkant bij te stellen. Het betreft een bedrag van \$ 440.000 aan verkoop van gebouwen/ terreinen en \$ 680.000 aan uitkeringen van dividend. Deze bedragen zijn in de primaire begroting opgenomen maar zullen in dit jaar door samenloop van diverse factoren niet meer worden ontvangen.

Met de resterende vrijgekomen middelen \$ 3.000.500, wordt voorgesteld om deze aan o.a infrastructurele werkzaamheden en aan projecten die bijdragen aan markering en het promoveren van Bonaire in het buitenland en algemeen en het project woning verbetering particulieren aan te wenden. Van het bovenvermelde bedrag wordt voorzichtigheidshalve een bedrag van \$ 200.000 ten gunste van de post functie 910 Reserveringen gereserveerd.

Hieronder wordt een schematisch overzicht weergegeven van de vierde wijzigingsvoorstellen;

<i>4de wijzigingsvoorstellen 2017</i>	<i>Dienst</i>	<i>Bedrag</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Inkomsten</i>
<i>Inkomstenkant</i>				
Verkoop terreinen en gronden	GD	440.000		-440.000
Dividend uitkeringen	GD	680.000		-680.000

<i>Uitgavenkant</i>				
Opleiding centraal	GD	11.000	+11.000	
Infrastructuur – onderhoud	GD	1.309.500	+1309.500	
Sportfaciliteiten – onderhoud	GD	200.000	+200.000	
Promoten van Bonaire	GD	200.000	+200.000	
Woning verbetering particulieren	GD	179.000	+179.000	
Reserveringen	GD	200.000	+200.000	
Infrastructuur - investering	KD	800.000	+800.000	
Gebouwen - investering	KD	80.000	+80.000	
Vervoermiddelen - investering	KD	16.000	+16.000	
Verzekeringen vervoermiddelen	VD	<u>5.000</u>	<u>+5.000</u>	<u>0</u>
Totaal aan voorstellen		4.120.500	3.000.500	-1.120.000

De voorstellen zullen als volgt worden gefinancierd;

<i>Financieringsvoorstellen</i>	<i>Dienst</i>	<i>Bedrag</i>	<i>Uitgaven</i>	<i>Inkomsten</i>
<i>Inkomstenkant</i>				
Algemene reserve	GD	2.305.960		+2.305.960
<i>Uitgavenkant</i>				
Personeelsbegroting	GD	202.040	-202.040	
Inhuur consultants	GD	204.000	-204.000	
Voorlichting Gedeputeerden	GD	100.000	-100.000	
Geleverde diensten: Rekenkamer, Bestuurlijke ontwikkeling en Monumentenfonds	GD	335.000	-335.000	
Juridische kosten	GD	50.000	-50.000	
Advies – en controlekosten bij P&O	GD	200.000	-200.000	
Aanschaf nummerplaten en stickers	GD	50.039	-50.039	
Reserveringen	GD	530.461	-530.461	
Huisvesting – bestuurskantoor	VD	132.000	-132.000	
Aanschaf materialen – FZ	VD	<u>11.000</u>	<u>-11.000</u>	<u>0</u>
Totaal aan voorstellen		4.120.500	1.814.540	+2.305.960

Met betrekking tot de financiering van de investeringen in de 4de wijziging moet rekening gehouden met de navolgende gegevens:

De voorgenomen aanwending van de algemene reserve voor de financiering van de voorgestelde investeringen in de 4^{de} wijziging gaat uit van het scenario dat de begroting sluitend is en dat er geen rekening wordt gehouden een voordelig saldo aan het eind van het boekjaar.

Uit de 3^{de} Uitvoeringsrapportage valt te concluderen dat het voorlopig resultaat over de periode Januari tot en met September 2017 US\$ 5,950,834 voordelig is. De interne financiële projecties van Afdeling Financiën tonen dat het geprojecteerd nettoresultaat van het boekjaar 2017 (tot en met december 2017) US\$ 4,663.319 zal bedragen (zie bijgevoegde financiële projecties), zonder rekening te houden met de kapitaalsinvesteringen die geactiveerd zullen worden bij de opstelling van de jaarrekening 2017 (circa US\$ 2,500,000). De activering van de kapitaaluitgaven zal het resultaat positief beïnvloeden.

Uit het bovenstaande kan geconcludeerd worden dat de voorgenomen investeringen uit de lopende begroting, c.q. exploitatie gefinancierd kunnen worden, zonder financiële risico.

De liquiditeitspositie is ruim voldoende om de voorgenomen investeringen te financieren zonder het risico dat de bedrijfsvoering gevaar zal lopen.

Lasten, beleidsaanpassingen (Gewone dienst)

001 Bestuursorganen

De functie 001 wordt per saldo met een bedrag van \$ 158.417 verlaagd. Het betreft een vrijval van \$ 18.417 als gevolg van het niet invullen van vacatures bij bureau Griffier. Er komt een bedrag van \$ 100.000 vrij van de post Voorlichting en promotie bij de Gedeputeerden en \$ 40.000 door het nog niet afronden van afspraken met de andere openbare lichamen betrekking tot de bijdrage aan de Rekenkamer BES.

002 Bestuursapparaat

Deze functie wordt per saldo met een bedrag van \$ 753.548 verlaagd. Door het niet invullen van vacatures bij bureau Eilandsecretaris, Kabinet Gezaghebber, Directie Bedrijfsvoering & Ondersteuning en afdelingen Financiën, Post & Archief, ICT en JAZ valt een totaal bedrag van \$ 160.509 bij functie 002 vrij.

De navolgende bedragen vallen vrij: US\$ 50.039 als gevolg van het niet aanschaffen van nieuwe nummerplaten in 2017 ; \$ 174.000 aan Personeel aan derden bij Directie & Staf Ruimte en Ontwikkeling en \$ 30.000 Post & Archief (bedrag bij Post & Archief is ook opgenomen in de personeelsbegroting) ; \$ 200.000 aan Advies en controle kosten (minder uitgeven en andere alternatieven bedacht voor de projecten van reorganisaties van LVV en Indebon) bij Personeel & Organisatie; \$ 50.000 aan Juridische kosten (lasten zijn minder dan geraamd) en \$ 100.000 aan Bestuurlijke Ontwikkeling.

Verder wordt een bedrag van \$ 11.000 van de afdeling Facilitaire Zaken toegevoegd aan de centrale post van opleidingen bij functie 002.

003 Burgerzaken

Functie 003 wordt met een bedrag van \$ 50.027 naar beneden bijgesteld als gevolg van het nog niet invullen van de kritieke functie hoofd afdeling Burgerzaken.

020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd

Functie 020 wordt met een totaal bedrag van \$ 23.087 naar beneden bijgesteld. Dit betreft een vrijval voor het niet invullen van een vacature bij de afdeling Realisatie Vergunningen.

210 Wegen, straten pleinen

Deze functie wordt per saldo met totaal bedrag van \$ 1.114.500 verhoogd. Er wordt een totaal bedrag van \$ 1.309.500 ter beschikking gesteld voor het verrichten van diverse projecten in het kader van o.a. infrastructuur en bouw rijp maken van verkavelingplannen. Verder komt een bedrag van \$ 195.000 vrij door het nog niet afronden van afspraken met de andere financieringspartners met betrekking tot de bijdragen in de monumentenfonds.

530 Sport

Functie 530 wordt met een bedrag van \$ 200.000 opgehoogd voor het verrichten van reguliere onderhoud werkzaamheden aan sportfaciliteiten.

560 Maatschappelijke leefbaarheid en openlucht recreatie

Voor diverse projecten in het kader van marketing en promoten van Bonaire in het buitenland en in het algemeen wordt een additioneel bedrag van \$ 200.000 gereserveerd.

600 Algemeen beheer sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

De functie 600 wordt verhoogd met \$ 179.000 als bijdrage in het project voor het verbeteren van particuliere woningen.

910 Reserveringen

Van het vrijgekomen totaal bedrag van \$ 530.461 door de aanpassingen als gevolg van de tweede en derde wijziging wordt een bedrag van \$ 330.461 herbestemd voor het financieren van de vierde wijzigingsvoorstellen. Het restant bedrag van \$ 200.000 blijft geparkeerd in de functie 910 Reserveringen.

922 Algemene uitgaven/inkomsten

Functie 922 wordt per saldo met \$ 50.000 naar boven bijgesteld. Dit bedrag zal worden aangewend voor het dekken kosten in verband met overwerk bij o.a. Haven & Loodswezen.

990 Saldi van kostenplaatsen

Op deze functie worden de wijzigingen die betrekking hebben op de Verdeeldienst verwerkt. De functie 990 wordt met een totaal bedrag van \$ 138.000 naar beneden bijgesteld. U wordt verwezen naar *Lasten, beleidsaanpassingen Verdeeldienst*. Deze lasten hebben ook invloed op de Verdeeldienst aan de batenkant voor hetzelfde bedrag. De Verdeeldienst blijft altijd in evenwicht.

992 Saldo Gewone dienst

Op deze functie worden bedragen die worden vrijgemaakt om investeringen te financieren verwerkt. Bij de vierde wijziging wordt een bedrag van \$ 896.000 gereserveerd om te investeren in o.a. infrastructuur, gebouwen en vervoermiddelen. U wordt verwezen naar onderdeel *Lasten, beleidsaanpassingen Kapitaaldienst*.

Lasten beleidsaanpassingen (Kapitaaldienst)*210 Wegen, straten pleinen*

Deze functie wordt met een totaal bedrag van \$ 880.000 verhoogd. Het OLB is voornemens om een bedrag van \$ 80.000 te investeren in het afronden van reeds geïnitieerde bouw projecten. Verder wordt een totaal bedrag van \$ 800.000 voor infrastructurele werkzaamheden gereserveerd voor het o.a. aanleggen van nieuwe weggedelen in diverse woonwijken en hoofdwegen.

022 Kostenplaatsen

Deze functie wordt met een totaal bedrag van \$ 16.000 verhoogd. Het OLB is voornemens om een vervoermiddel voor de directie Samenleving & Zorg aan te schaffen. Dit zal geschieden door de afdeling Facilitaire Zaken die belast is met het beheer van de wagenpark.

Lasten, beleidsaanpassingen (Verdeeldienst)*022 Kostenplaatsen Facilitaire Zaken*

Functie 022 wordt met een bedrag van \$ 11.000 naar beneden bijgesteld om toe te kunnen voegen aan de centrale post van opleidingen bij functie 002 op de Gewone dienst. De afdeling Facilitaire Zaken is voornemens om het personeel enkele opleidingen te laten volgen en om een teambuilding sessie te organiseren.

033 Kostenplaatsen Vervoermiddelen

Functie 033 wordt met een bedrag van \$ 5.000 naar boven bijgesteld om de kosten van autoverzekering als gevolg van het aanschaffen van de vervoermiddel voor de directie Samenleving & Zorg te kunnen dekken.

044 Kostenplaatsen Huisvesting

Functie 044 wordt met een totaal bedrag van \$ 132.000 naar beneden bijgesteld. Dit bedrag komt vrij door het niet meer verhuizen van het personeel werkzaam bij het bestuurskantoor.

De verdeeldienst bestaat uit functies 022, 033 en 044 en wordt in de vierde wijziging verlaagd met totaal \$ 138.000.

Baten, beleidsaanpassingen (Gewone dienst)

020 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd

In de primaire begroting van het dienstjaar 2017 is een bedrag van \$ 440.000 opgevoerd. Voornemens was om enkele terreinen bouw rijp te maken en te gaan verkopen aan projectontwikkelaars.

Door samenloop van diverse factoren w.o. grondbeleid is gekozen om dit bedrag op nul bij te stellen door dit met de vrijgekomen middelen uit de reguliere begroting te nivelleren.

913 Dividend

In 2017 zal het openbaar lichaam Bonaire het geraamde bedrag van \$ 680.000 aan uitkering dividend niet meer verwachten. Er zal worden gewerkt aan onder andere het afronden en invulling geven aan het dividendbeleid. Dit bedrag zal worden genivelleerd door de vrijgekomen middelen.

992 Saldo Gewone dienst

De functie 992 wordt met een totaal bedrag van \$ 2.305.960 opgehoogd om deels de voorstellen uit de vierde begrotingswijziging te kunnen dekken. Deze voorstellen worden gefinancierd door opgebouwde Algemene Reserves tot het dienstjaar 2016.

Baten, beleidsaanpassingen (Kapitaaldienst)

993 Saldi Kapitaaldienst

Om de investering ter waarde van \$ 896.000 op de kapitaaldienst in evenwicht te laten blijven is een correctie op de functie 993 Saldi Kapitaaldienst noodzakelijk.

Baten, beleidsaanpassingen (Verdeeldienst)

022 Kostenplaatsen Facilitaire Zaken – 033 Kostenplaatsen Vervoermiddelen en 044 Kostenplaatsen Huisvesting

Om de besparing van totaal 138.000 op de Kostenplaatsen Facilitaire Zaken, Vervoermiddelen en Huisvesting in evenwicht te houden is een correctie per functie op de kostensoort met de economische categorie 62 Doorberekeningen noodzakelijk.

De voorgestelde wijzigingen bedragen totaal \$ 4.120.500 en worden gefinancierd door de reguliere lasten te verlagen met \$ 1.814.540 en \$ 2.305.960 te onttrekken van de opgebouwde algemene reserves.

Het verlagen van de lasten brengt de bedrijfsvoering van het bestuurlijk en ambtelijk apparaat niet in gevaar.

Van de vrijgekomen middelen zal als eerst de niet gerealiseerde verkoop van gronden en uitkering aan dividend worden bijgesteld. Het voorstel is om het resterend bedrag aan o.a. reguliere infrastructurele werkzaamheden, verbeteren van particuliere woningen, promoveren van Bonaire en investeringen te besteden.

Hierbij zij nogmaals verwezen naar de opmerkingen opgenomen in het onderdeel Algemeen waarbij nadere toelichting wordt gegeven op de mogelijkheid om het resultaat van de dienstjaar 2017 aan te wenden voor de financiering van de voorstellen in de vierde begrotingswijziging.

Met het vaststellen van bovenstaande wijzigingsvoorstellen wordt het totaal bedrag van de primaire begroting inclusief de door de minister goedgekeurde derde begrotingswijziging met \$ 1.185.960 verhoogd aan lasten - en batenkant maar blijft in evenwicht.

Kralendijk,

Het bestuurscollege van het Openbaar Lichaam Bonaire,
de gezaghebber, de eilandsecretaris,