

Voorjaarsnota 2024

behorende bij de eerste begrotingswijzigingsvoorstellen aangaande dienstjaar 2024

1. Inleiding

Met de Voorjaarsnota van dienstjaar 2024 (VJN 2024) krijgen de Staten van Aruba in het voorjaar¹ al op hoofdlijnen zicht van de informatie over voorgenomen begrotingswijzigingsvoorstellen van het zittend kabinet op de in het vorige jaar vastgestelde begroting van 2024, welke aan actualisatie toe is sinds zijn vaststelling in december 2023. Deze wijzigingsvoorstellen zijn gebaseerd op onder andere de meest recente voorlopige realisatiecijfers van 2023, actualisaties van de economische vooruitzichten en of verschuivingen in (meerjarige) beleidsaccenten. Het eerder delen van deze informatie, vooruitlopend op het ontvangen van de concept-1^{ste} suppletoire begroting, versterkt het budgetrecht van de Staten door op tijd invloed te kunnen uitoefenen op de stand van de begroting, evenals het publiek debat aan te gaan over de in deze nota gepresenteerde begrotingswijzigingsvoorstellen. De VJN 2024 is dus vooruitlopend op de 1^{ste} suppletoire van begroting 2024². Tevens zullen de Raad van Advies en het College Aruba financieel toezicht (CAft) een afschrift ontvangen van deze voorjaarsnota.

2. Economisch beeld voor 2024

In januari 2024 heeft de Directie Economische Zaken van Handel en Industrie (DEZHI) haar herijkte prognoses voor het jaar 2024 uitgebracht³. Volgens de laatste publicatie van DEZHI zal de Arubaanse economie in het meest waarschijnlijke scenario, nominaal groeien met 3,0%⁴. Dit betekent een nominaal bruto binnenlands product (bbp) van Afl. 7025 miljoen, wat een verbetering van Afl. 197 miljoen is ten opzichte van de prognose van mei 2023. Ook het Internationale Monetaire Fonds (IMF) verwacht dat de Arubaanse economie in 2024 de grens van Afl. 7 miljard zal overstijgen: in haar World Economic Outlook van oktober 2023 geeft het IMF een nominale bbp-prognose ter waarde van Afl. 7081 miljoen weer⁵.

¹ Einde 1^{ste} kwartaal van het lopend dienstjaar.

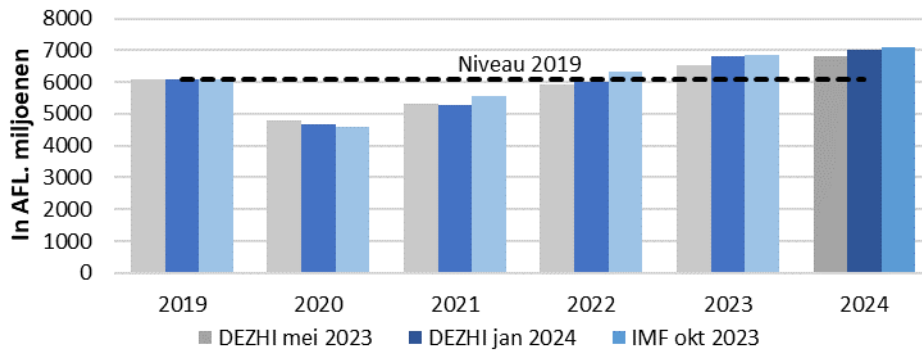
² Het concept 1^{ste} suppletoire zal conform het voorgeschreven wettelijk proces, eerst twee weken bij het CAft zijn voor toetsing en vervolgens vier weken bij de RvA. Vervolgens zal het concept op basis van beide adviezen bijgesteld worden (kan 1-2 weken duren), alvorens de Staten van Aruba het ontwerp ter behandeling kan ontvangen.

³ <https://www.deaci.aw/wp-content/uploads/2024/01/FINAL-ECONOMIC-OUTLOOK-11.01.2024-1.pdf>

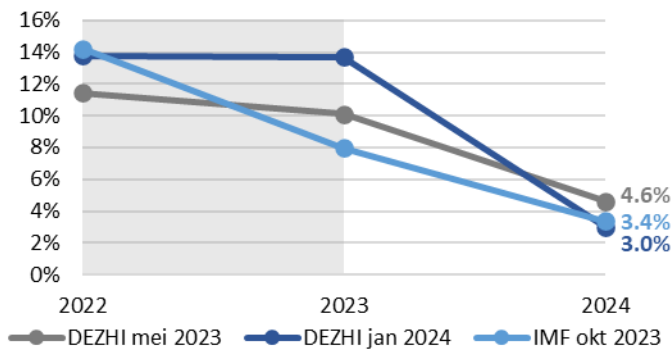
⁴ In het optimistische en conservatieve scenario's projecteert de DEZHI nominale groeiverwachtingen van respectievelijk 3,9% en 1,8%.

⁵ <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2023/10/10/world-economic-outlook-october-2023>

Grafiek 2.1: Ontwikkeling nominaal bbp in 2024

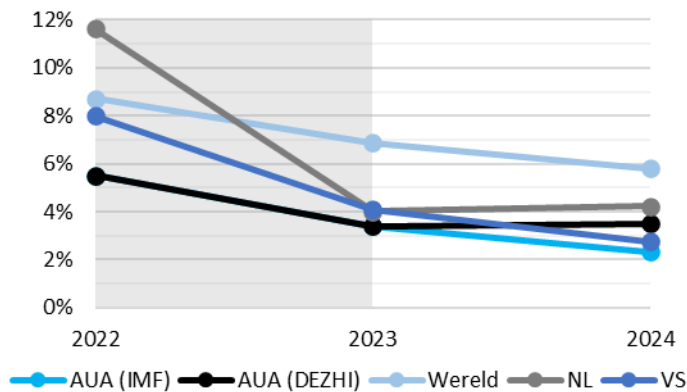


Grafiek 2.2: Herijkte nominale groeioprognose voor 2024



Grafieken 2.1 en 2.2. laten zien dat de economie zich volledig heeft hersteld in 2023 van de impact van de covid-19 pandemie. De toeristische sector is zeer veerkrachtig en zal ook in 2024 de drijvende kracht achter de Arubaanse economie zijn. Uitgangspunt hierbij is dat het aantal verblijfstoeristen zal toenemen met 3,0% en dat private investeringen (m.n. de grote hotelprojecten) zullen verlopen zoals gepland. In de onderstaande grafiek 2.3 worden de inflatievooruitzichten voor Aruba voor 2024 weergegeven: 3,5% conform de DEZHI en 2,3% volgens het IMF.

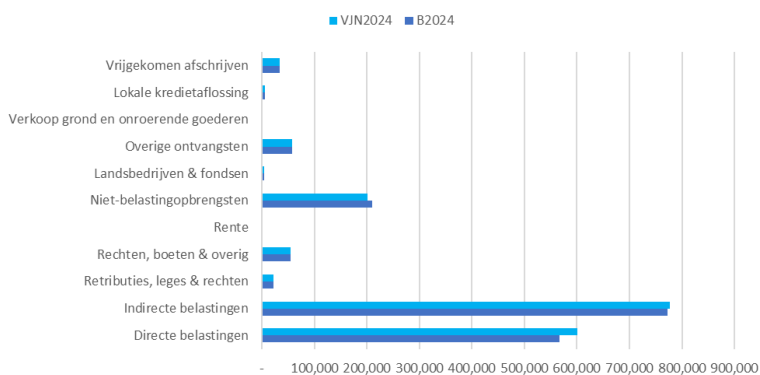
Grafiek 2.3: Inflatievooruitzichten Aruba in een internationale perspectief



3. Wijzigingsvoorstellen in een notendop

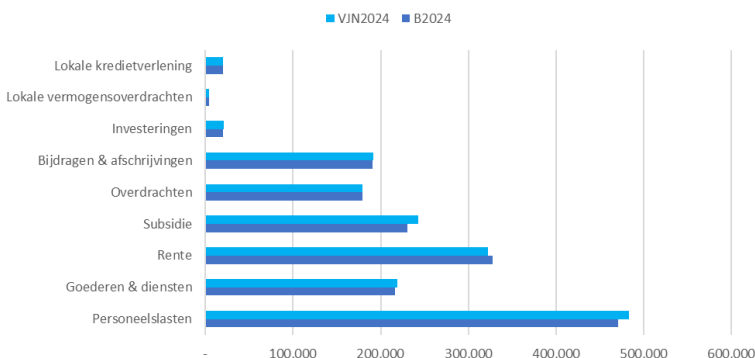
In dit onderdeel van de nota wordt aandacht geschonken aan de benodigde wijzigingsvoorstellen voor in de begroting van 2024, welke meer te maken hebben met verschuivingen in beleidsaccenten en of actualisaties van de economisch outlook en (voorlopige) realisatiecijfers van 2023⁶. Deze verschuivingen hebben geen negatief effect op het totaal eerder gepresenteerde financieringssaldo van +1.0% van het bbp, doch vergen op voorhand wel de goedkeuring van de Staten aangezien deze wijzigingen conform artikel 14 van de CV1989 dienen te verlopen. Alvorens per ministerie ingezoomd wordt op de daaronder horende wijzigingsvoorstellen, volgt hierna eerst een beknopte grafische weergave van een vergelijking van de goedgekeurde raming van begroting 2024 versus de wijzigingsvoorstellen van de voorjaarsnota.

Grafiek 3.1: Vergelijking ontvangsten B2024 versus VJN2024



Uit de bovenstaande grafiek is te zien dat vergeleken met de in december 2023 vastgestelde begroting de middelen zijn toegenomen, en met name bij de directe belastingen. Deze waargenomen toename is het resultaat van de compliance verbetering en/of intensivering van de invorderingsactiviteiten van het Land. Deze geïnduceerde beleidsmatige meevaller met een structureel effect is bestemd voor koopkrachtverliescompensatie van diverse groepen, waaronder het overheidspersoneel.

Grafiek 3.2: Vergelijking bestedingen B2024 versus VJN2024



⁶ De definitieve realisatiecijfers over dienstjaar 2023 worden pas in de jaarrekening van 2023 aan de Staten van Aruba gepresenteerd.

Aan de bestedingenkant valt te merken dat het merendeel van de kosten binnen de budgettaire perken zijn gebleven, op de rentecomponent na. Bij de rentecomponent is er sprake van een autonome meevaller, waarop het meevallersbeleid (via de najaarsnota) losgelaten zal worden⁷.

3.1. Ministerie van Algemene Zaken, Innovatie, Overheidsorganisatie, Infrastructuur en Ruimtelijke Ordening

Vooralsnog is er geen aanleiding voor dit ministerie om de ontvangstenkant van hun begroting aan te passen. Wat betreft de bestedingenkant ervan, wenst dit ministerie een drietal wijzigingsvoorstellen door te voeren:

1. Verhoging van de personeelslasten en de bijdragen en afschrijvingen als gevolg van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) het koopkrachtverlies voor het overheidspersoneel te compenseren;
2. Het terugdraaien van een foutieve classificatie en verschuiving van de contributies van de Dienst Buitenlandse Betrekkingen op de post goederen en diensten naar de post overdrachten; en
3. Het opvoeren van een raming ten behoeve van de bedrijfsvoeringskosten die betrekking hebben met de installatie van een ombudsman.

Het merendeel van deze wijzigingen hebben te maken met incidentele beleidsverschuivingen, op het indexeringseffect na wat terug te zien is op de posten personeelslasten en bijdragen en afschrijvingen (v.w.b. het Landsbedrijf en de Hoge Colleges van Staat). In het onderstaand overzicht alle wijzigingsvoorstellen en hun budgettaire effect weergegeven.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|----------------|----------------|--|-------|
| Personeelslasten | Overig AZIOIRO | 1,653.9 | <i>Indexeringseffect</i> | S |
| Goederen en diensten | Overig AZIOIRO | 309.0 | <i>Bijstelling van de raming t.b.v. bedrijfsvoeringskosten installatie ombudsman</i> | I |
| | DBB | -36.4 | <i>Terugdraai verschuiving contributies/reclassificatie</i> | I |
| Overdrachten | DBB | 36.4 | <i>Terugdraai verschuiving contributies/reclassificatie</i> | I |
| Bijdragen en afschrijvingen | Overig AZIOIRO | 672.7 | <i>Indexeringseffect</i> | S |
| | Overig AZIOIRO | -309.0 | <i>Bijstelling van de raming t.b.v. bedrijfsvoering kosten installatie ombudsman</i> | I |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 2,326.6 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Al de hiervoor genoemde wijzigingsvoorstellen zijn in lijn met de regels van budgetdiscipline en zijn voorzien van budgettaire dekking, waardoor hun totaal effect op de Landsbegroting neutraal is.

⁷ Voor een nadere toelichting inzake het meevallersbeleid en de regels van budget discipline kan onderdeel 8 van deze nota geraadpleegd worden.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingswijze |
|---|-------------------|----------------|-----------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| Personeelslasten | Overig AZIOIRO | 1,653.9 | -1,653.9 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| Goederen en diensten | DBB | -36.4 | 36.4 | Overdrachten | DBB | Budget neutraal |
| | Overig AZIOIRO | 309.0 | -309.0 | Bijdragen & afschrijvingen | Overig AZIOIRO | Budget neutraal |
| Overdrachten | DBB | 36.4 | -36.4 | Goederen & diensten | DBB | Budget neutraal |
| Bijdragen en afschrijvingen | Overig AZIOIRO | 672.7 | -672.7 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | Overig AZIOIRO | -309.0 | 309.0 | Goederen & diensten | Overig AZIOIRO | Budget neutraal |
| | Subtotaal: | 2,326.6 | -2,326.6 | | | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: | | | 0.0 | | | |

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO |
|------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 1,654 | 472,718 | 1,654 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 273 | 216,688 | 273 |
| Rente | 327,536 | - | 327,536 | - |
| Subsidie | 230,231 | - | 230,231 | - |
| Overdrachten | 178,750 | 36 | 178,786 | 36 |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 364 | 191,231 | 364 |
| Investerings | 20,000 | - | 20,000 | - |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 2,327 | 1,661,590 | 2,327 |

3.2 Ministerie van Transport, Integriteit, Natuur en Ouderenzaken

Bij dit ministerie worden twee wijzigingsvoorstellen gedaan, welke aan de ene kant te maken hebben met de verhoging van de personeelslasten als gevolg van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) het koopkrachtverlies van het overheidspersoneel te compenseren. Daarnaast wordt aan de andere kant de raming van de kostenpostsubsidies naar boven toe bijgesteld omwille van de uitvoering van het Deltaplan Ouderen.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|----------------------|----------------|--|-------|
| Personeelslasten | Overig TINO | 467.6 | Indexeringseffect | S |
| Subsidies | Directie Ouderenzorg | 4,900.0 | Bijstelling omwille van uitvoering Deltaplan Ouderen | S |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 5,367.6 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Het betreft structurele wijzigingen, welke conform de regels van budgetdiscipline voorzien zijn van een structurele dekking, zoals in onderstaand overzicht staat weergegeven.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingswijze |
|---|-------------------|--------------|---------------|-------------------------|----------------|----------------|
| Personeelslasten | Overig TINO | 468 | -468 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutral |
| Subsidie | Ouderen | 4,900 | -4,900 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutral |
| | Subtotaal: | 5,368 | -5,368 | | | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: | | | 0.0 | | | |

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO |
|------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 2,122 | 473,186 | 1,654 | 468 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 273 | 216,688 | 273 | - |
| Rente | 327,536 | - | 327,536 | - | - |
| Subsidie | 230,231 | 4,900 | 235,131 | - | 4,900 |
| Overdrachten | 178,750 | 36 | 178,786 | 36 | - |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 364 | 191,231 | 364 | - |
| Investerings | 20,000 | - | 20,000 | - | - |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 7,694 | 1,666,957 | 2,327 | 5,368 |

3.3 Ministerie van Economische Zaken, Communicatie en Duurzame Ontwikkeling

Dit ministerie voorziet geen aanpassingen aan de ontvangstenkant van hun begroting, doch wel een drietal wijzigingsvoorstellen zijn noodzakelijk aan de bestedingenkant ervan:

1. Verhoging van de personeelslasten als gevolg van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) het koopkrachtverlies van het overheidspersoneel te compenseren;
2. Een opwaartse bijstelling van de personeelslasten in verband met de benoeming van vier nieuwe commissieleden bij de Dienst Huur- en Consumentenzaken; en
3. Verhoging van de goederen en diensten doordat achteraf is gebleken dat een gedeelte van de raming van het landspakketproject Nationaal Statistisch Systeem (NSS) onder de investeringspost te relateren is aan lasten behorend tot de kostenpost goederen en diensten (oftewel een herclassificatie van de kosten);

De wijzigingsvoorstellen betreffen vooral structurele beleidsverschuivingen op een enkele incidentele verschuiving na, en zijn voorzien van dekking zoals de regels van budgetdiscipline dat voorschrijven.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|--------------|--------------|--|-------|
| Personeelslasten | Overig ECDO | 334.6 | Indexeringseffect | S |
| | DHC | 7.0 | Bijstelling van de raming is nodig in verband met benoeming van 4 nieuwe commissieleden | S |
| Goederen & diensten | CBS | 1,528.0 | Een re classificatie van eerder geraamde lasten onder investeringen ten behoeve van NSS, welke achteraf kosten bleken te zijn gerelateerd aan de post goederen & | I |
| | CBO | -7.0 | Bijstelling van de raming is nodig in verband met benoeming van 4 nieuwe commissieleden | S |
| Investeringsen | Overig ECDO | -1,528.0 | Een re classificatie van eerder geraamde lasten onder investeringen ten behoeve van NSS, welke achteraf kosten bleken te zijn gerelateerd aan de post goederen & | I |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 334.6 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Het budgettaire effect van deze wijzigingsvoorstellen op de Landsbegroting is neutraal, zoals uit onderstaand overzicht te zien is.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingswijze |
|---|--------------|--------------|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| Personeelslasten | Overig ECDO | 334.6 | -334.6 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | DHC | 7.0 | -7.0 | Goederen & diensten | Comm. Bevolking & Ont | Budget neutraal |
| | CBO | -7.0 | 7.0 | Personeelslasten | DHC | Budget neutraal |
| Goederen & diensten | CBS | 1,528.0 | -1528.0 | Investeringsen | Bureau ECDO | Budget neutraal |
| Investeringsen | Overig ECDO | -1,528.0 | 1528.0 | Goederen & diensten | CBS | Budget neutraal |
| Subtotaal: | | 334.6 | -334.6 | | | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: | | | | | | 0 |

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO |
|------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 2,463 | 473,527 | 1,654 | 468 | 342 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 1,794 | 218,209 | 273 | - | 1,521 |
| Rente | 327,536 | - | 327,536 | - | - | - |
| Subsidie | 230,231 | 4,900 | 235,131 | - | 4,900 | - |
| Overdrachten | 178,750 | 36 | 178,786 | 36 | - | - |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 364 | 191,231 | 364 | - | - |
| Investeringsen | 20,000 | -1,528 | 18,472 | - | - | (1,528) |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 8,029 | 1,667,292 | 2,327 | 5,368 | 335 |

3.4 Ministerie van Toerisme en Volksgezondheid

Dit ministerie voorziet op basis van de beschikbare informatie van het eerste kwartaal van 2024 dat hun ontvangstenraming aangaande de middelenpost niet-belastingopbrengsten met ca. Afl. 11.0 miljoen naar beneden toe bijgesteld zal moeten worden. Deze bijstelling is toe te rekenen aan drie factoren c.q. de actualisatie van de eerder geprojecteerde en opgenomen middelenramingen op basis van de meest recente economische

outlook, waardoor de raming voor de toeristenheffing structureel naar boven toe bijgesteld is met Afl. 500.000, het incidenteel naar beneden toe aanpassen van de verwachte middelen van de nog in te stellen Pandemische Veerkracht en Innovatie Begrotingsfonds (door vertraging in het instellingsproces ervan), en het opvoeren van geormerkte middelen van Nederland ten behoeve van het landspakketproject huisartsenopleiding. Samenvattend, zal de ontvangstenraming van de begroting van dit ministerie als volgt wijzigen:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|----------|----------------|
| Directe belastingen | 567,000 | - | 567,000 | - | - | - | - |
| Indirecte belastingen | 771,715 | - | 771,715 | - | - | - | - |
| Retributies, leges & rechten | 22,656 | - | 22,656 | - | - | - | - |
| Rechten, boeten & overig | 54,486 | - | 54,486 | - | - | - | - |
| Rente | 312 | - | 312 | - | - | - | - |
| Niet-belastingopbrengsten | 210,264 | (11,000) | 199,264 | - | - | - | (11,000) |
| Landsbedrijven & fondsen | 4,848 | - | 4,848 | - | - | - | - |
| Overige ontvangsten | 58,124 | - | 58,124 | - | - | - | - |
| Verkoop grond en onroerende goederen | 10 | - | 10 | - | - | - | - |
| Lokale kredietaflossing | 6134 | - | 6,134 | - | - | - | - |
| Vrijgekomen afschrijven | 34072 | - | 34,072 | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,729,620 | -11,000 | 1,718,620 | 0 | 0 | 0 | -11,000 |

Deze wijzigingsvoorstellen zijn structureel van aard, op die van het fonds na. Conform de regels van budgetdiscipline, hoeft geen dekking gevonden te worden voor deze tegenvallende bijstelling aan de middelenkant zolang er sprake is van andere beter presterende middelen anders op de totale middelenraming. Wat i.c. ook het geval is, gelet op de benodigde wijzigingsvoorstellen tijdens de middelenkant van de ministeries van AEI en FIC.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Middelensoort | Middelenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|---------------------------|------------------------|-----------|---|-------|
| Niet-belastingopbrengsten | Overig TV | 500.0 | Actualisering middelenkader op basis van R2023 en nieuwe economische prognoses | S |
| | Overig TV | -13,000.0 | Bijstelling van de raming is nodig gelet op de vertraagde instelling van de Pandemische Veerkracht en Innovatie Begrotingsfonds | I |
| | LP Huisartsenopleiding | 1,500.0 | Opvoering raming ontvangen en geormerkte landspakket middelen t.b.v huisartsenopleiding | S |

Effect op eerder goedgekeurde budget: -11,000.0

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Aan de bestedingenkant van de begroting van dit ministerie zijn een zestal wijzigingsvoorstellen gewenst, die grotendeels van structurele aard zijn. Het gaat om aanpassingen bij de posten personeelslasten, goederen en diensten, bijdragen en afschrijvingen en investeringen:

1. Verhoging van de personeelslasten als gevolg van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) het koopkracht verlies van het overheidsperoneel te compenseren;
2. Opvoering van een raming ter besteding van de geormerkte middelen ten behoeve van het landspakketproject huisartsenopleiding bij de personeelslasten;
3. Bijstelling van de raming onder de post goederen en diensten omwille van beleidsintensivering bij de Directie Volksgezondheid;

4. Een verdere bijstelling van de raming van de post goederen en diensten ter dekking van een huurverhoging bij HOH als gevolg van inflatie;
5. Het opvoeren van een raming ten behoeve van het TPEF onder de post bijdragen en afschrijvingen; en
6. Het scheppen van budgettaire ruimte bij de post investeringen ter dekking van het project uitbreiding Parke Curazon bij het Ministerie van Sport en Onderwijs.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|----------------------------|----------------|--|-------|
| Personeelslasten | Overig TV | 475.4 | Indexeringseffect | S |
| | LP Huisartsenopleiding | 1,500.0 | Bijstelling van de raming i.v.m. besteding geormerkte middelen landspakket | S |
| Goederen & diensten | DVG | 400.0 | Bijstelling van de raming is nodig voor beleidsintensivering bij DVG | S |
| | Bureau Medicinale Cannabis | -400.0 | Bijstelling van bovenmatige raming is nodig t.b.v. beleidsintensivering bij DVG | S |
| | Overig TV | -260.0 | Bijstelling van bovenmatige raming is nodig t.b.v. huurverhoging HOH a.g.v. | S |
| Bijdragen & afschrijvingen | Overig TV | 500.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. begroting TPEF | S |
| | Overig TV | 260.0 | Bijstelling van de raming i.v.m. huurverhoging HOH a.g.v. inflatie | S |
| Investeringen | Overig TV | -170.0 | Bijstelling van de raming is nodig ten behoeve van het project uitbreiding Parke Curazon van het Ministerie van Sport en Onderwijs | I |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 2,305.4 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Deze wijzigingsvoorstellen hebben geen (negatief) effect op het financieringssaldo van het Land, en zijn voorzien van een dekking zoals de regels van budgetdiscipline voorschrijven.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingswijze |
|----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| Personeelslasten | Overig TV | 475.4 | -475.4 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | LP Huisartsenopleiding | 1,500.0 | -1,500.0 | Niet-belastingopbrengsten | LP Huisartsenopleiding | Budget neutraal |
| Goederen & diensten | DVG | 400.0 | -400.0 | Goederen & diensten | Bureau Medicinale Cannabis | Budget neutraal |
| | Bureau Medicinale Cannabis | -400.0 | 400.0 | Goederen & diensten | DVG | Budget neutraal |
| | Overig TV | -260.0 | 260.0 | Bijdragen & afschrijvingen | Overig TV | Budget neutraal |
| Bijdragen & afschrijvingen | Overig TV | 500.0 | -500.0 | Reserves en fondsen | Ministerie TV | Budget neutraal |
| | Overig TV | 260.0 | -260.0 | Goederen & diensten | Overig TV | Budget neutraal |
| Investeringen | Overig TV | -170.0 | | | | |
| | Subtotaal: | 2,305.4 | -2,475.4 | | | |

Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: -170.0 Ter dekking van het project uitbreiding Parke Curazon van het Ministerie OS

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 4,439 | 475,503 | 1,654 | 468 | 342 | 1,975 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 1,534 | 217,949 | 273 | - | 1,521 | (260) |
| Rente | 327,536 | - | 327,536 | - | - | - | - |
| Subsidie | 230,231 | 4,900 | 235,131 | - | 4,900 | - | - |
| Overdrachten | 178,750 | 36 | 178,786 | 36 | - | - | - |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 1,124 | 191,991 | 364 | - | - | 760 |
| Investeringen | 20,000 | -1,698 | 18,302 | - | - | (1,528) | (170) |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - | - | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 10,334 | 1,669,597 | 2,327 | 5,368 | 335 | 2,305 |

3.5 Ministerie van Arbeid en Integratie

Op basis van bevindingen van een interne middelen re-kalibratie exercitie (op basis van voorlopige realisatie cijfers van 2023) bij dit ministerie worden er twee structurele wijzigingen voorgesteld aan hun middelenramingen. Dit betreft een opwaartse aanpassing van de raming van de middelenpost retributies, leges & rechten met Afl. 1.0 miljoen, en een kleine neerwaartse bijstelling van de middelenpost rechten, boeten & overig met Afl. 20.000. In totaal wordt de middelenraming van dit ministerie met Afl. 980.000 verhoogd. Samenvattend, wijzigt de ontvangstenraming van de begroting van dit ministerie als volgt door de reeds hiervoor genoemde redenen:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|----------|----------------|------------|
| Directe belastingen | 567,000 | - | 567,000 | - | - | - | - | - |
| Indirecte belastingen | 771,715 | - | 771,715 | - | - | - | - | - |
| Retributies, leges & rechten | 22,656 | 1,000 | 23,656 | - | - | - | - | 1,000 |
| Rechten, boeten & overig | 54,486 | (20) | 54,466 | - | - | - | - | (20) |
| Rente | 312 | - | 312 | - | - | - | - | - |
| Niet-belastingopbrengsten | 210,264 | (11,000) | 199,264 | - | - | - | (11,000) | - |
| Landsbedrijven & fondsen | 4,848 | - | 4,848 | - | - | - | - | - |
| Overige ontvangsten | 58,124 | - | 58,124 | - | - | - | - | - |
| Verkoop grond en onroerende goederen | 10 | - | 10 | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietaflossing | 6134 | - | 6,134 | - | - | - | - | - |
| Vrijgekomen afschrijven | 34072 | - | 34,072 | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,729,620 | -10,020 | 1,719,600 | 0 | 0 | 0 | -11,000 | 980 |

Deze wijzigingsvoorstellen zijn van structurele aard. Gelet dat hierbij sprake is van een verbetering van de raming (en geen verslechtering), zijn hierbij de regels van budgetdiscipline niet verder van toepassing.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Middelensoort | Middelenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|----------------|--------------|--|-------|
| Retributies, leges & rechten | DIMAS | 1,000 | Actualisering eerder doorgegeven middelenraming op basis van realisatiecijfers en beleidsmatige verfijningen | S |
| Rechten, boeten & overig | DIMAS | -20.0 | Actualisering eerder doorgegeven middelenraming op basis van realisatiecijfers en beleidsmatige verfijningen | S |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 980.0 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Aan de bestedingenkant van de begroting van dit ministerie wordt een wijzigingsvoorstel gedaan, welke terug te relateren is aan de verbetering van de koopkracht van het overheidspersoneel.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|--------------|--------------|---------------------------------|-------|
| Personeelslasten | Overig AEI | 488.6 | Indexeringseffect | S |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 488.6 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Deze wijziging is van structurele aard en heeft een dekking in lijn met de regels van budgetdiscipline.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingswijze |
|---|--------------|--------------|---------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| Personeelslasten | Overig AEI | 488.6 | -488.6 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| Subtotaal: | | 488.6 | -488.6 | | | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: | | | | | | 0 |

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 4,927 | 475,991 | 1,654 | 468 | 342 | 1,975 | 489 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 1,534 | 217,949 | 273 | - | 1,521 | (260) | - |
| Rente | 327,536 | - | 327,536 | - | - | - | - | - |
| Subsidie | 230,231 | 4,900 | 235,131 | - | 4,900 | - | - | - |
| Overdrachten | 178,750 | 36 | 178,786 | 36 | - | - | - | - |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 1,124 | 191,991 | 364 | - | - | 760 | - |
| Investerings | 20,000 | -1,698 | 18,302 | - | - | (1,528) | (170) | - |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 10,823 | 1,670,086 | 2,327 | 5,368 | 335 | 2,305 | 489 |

3.6 Ministerie van Onderwijs en Sport

Aan de middelenkant van dit ministerie zal de totale middelenraming met Afl. 686.200 verhoogd worden. Deze verhoging vloeit voort uit ontvangen geormerkte middelen ten behoeve van programma G van het Landspakket, en betreft het project kengetallen registratiesysteem in het onderwijs. In onderdeel 7 van deze nota staat een geactualiseerd meerjarenoverzicht van de middelen en uitgaven gerelateerd aan de uitvoering van het Landspakket, welke via geormerkte middelen via de Landsbegroting zijn opgenomen. Samenvattend, wijzigt de middelenraming als volgt door de reeds hiervoor genoemde redenen:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI | O&S |
|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------|----------|----------|----------------|------------|------------|
| Directe belastingen | 567,000 | - | 567,000 | - | - | - | - | - | - |
| Indirecte belastingen | 771,715 | - | 771,715 | - | - | - | - | - | - |
| Retributies, leges & rechten | 22,656 | 1,000 | 23,656 | - | - | - | - | 1,000 | - |
| Rechten, boeten & overig | 54,486 | (20) | 54,466 | - | - | - | - | (20) | - |
| Rente | 312 | - | 312 | - | - | - | - | - | - |
| Niet-belastingopbrengsten | 210,264 | (10,314) | 199,950 | - | - | - | (11,000) | - | 686 |
| Landsbedrijven & fondsen | 4,848 | - | 4,848 | - | - | - | - | - | - |
| Overige ontvangsten | 58,124 | - | 58,124 | - | - | - | - | - | - |
| Verkoop grond en onroerende goederen | 10 | - | 10 | - | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietaflossing | 6134 | - | 6,134 | - | - | - | - | - | - |
| Vrijgekomen afschrijven | 34072 | - | 34,072 | - | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,729,620 | -9,334 | 1,720,286 | 0 | 0 | 0 | -11,000 | 980 | 686 |

De regels van budgetdiscipline zijn in dit geval niet verder van toepassing, aangezien het om geormerkte middelen (en uitgaven) gaat ten behoeve van de uitvoering van een project van het Landspakket. Deze geormerkte middelen (en uitgaven) hebben verder geen effect op de overschotnorm.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Middelensoort | Middelenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|--------------------------------|---------------|--|--------------|
| Overige ontvangsten | Kengetallen Registratiesysteem | 686.2 | <i>Bijstelling van de raming is nodig in verband met ontvangen geormerkte landspakket middelen ten behoeve van het project G.1.2.1 kengetallen registratie</i> | I |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 686.2 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Aan de bestedingenkant van dit ministerie worden verschillende wijzigingsvoorstellen gedaan, welke een budget neutraal effect hebben, het gaat om:

1. Verhoging van de personeelslasten als gevolg van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) het koopkrachtverlies van het overheidspersoneel te compenseren;
2. Opvoering van een raming ter besteding van de geormerkte middelen ten behoeve van het landspakketproject kengetallen registratiesysteem bij de personeelslasten;
3. Bijstelling van de raming van de post goederen en diensten omwille van het investeringsproject Palo marga;
4. Opvoering van de raming van het landspakketproject kengetallen registratiesysteem bij de kostenpost goederen en diensten;
5. Aanpassing van de raming bij de kostenpost subsidies ten behoeve van het Begunstigend Beleid (=ondersteuning aan studerende kinderen van minima gezinnen);
6. Ophoging van de raming van subsidies ten behoeve van onderwijsstichtingen in verband met de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) de koopkracht van het overheidspersoneel te versterken;
7. Een verdere bijstelling van de post subsidies omwille van het bekostigen van het Leerorkest;
8. Budgettaire ruimte scheppen bij de post subsidies ter dekking van het investeringsproject Guillermo Prospero Trinidad Stadion (GPT);
9. Het opvoeren van een raming ten behoeve van het project uitbreiding Parke Curazon onder de investeringspost.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|---|----------------|---|-------|
| Personeelslasten | Overig OS | 2532.4 | Indexeringseffect | S |
| | LP Kengetallen Registratiesysteem | 210.0 | Opvoering van de geoormerkte uitgave ruimte inzake het Landspakket project aangaande kengetallen registratiesysteem van thema G | S |
| Goederen & diensten | EPI-staf | -50.0 | Bijstelling van de raming is nodig omwille van het project Palo Marga | I |
| | Technisch onderwijs | -25.0 | Bijstelling van de raming is nodig omwille van het project Palo Marga | I |
| | Bureau Min OS | -25.0 | Bijstelling van de raming is nodig omwille van het project Palo Marga | I |
| | LP Kengetallen Registratiesysteem | 146.0 | Bijstelling van de raming is nodig i.v.m. besteding geoormerkte middelen landspakket | I |
| Subsidies | John Wesley College | -335.0 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. het project GPT Stadion | I |
| | Maria College | -317.5 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. voeren van het Begunstigend Beleid | S |
| | Overig OS | 100.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. het leerorkest | S |
| | Overig OS | 3,000.0 | Indexeringseffect bij onderwijsstichtingen | S |
| Overdrachten | Overig bevordering studie Aruba | 317.5 | Bijstelling van de raming t.b.v. voeren van het Begunstig Beleid | S |
| Investeringsen | Project Palo Marga | 100.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. het project Palo Marga | I |
| | Project GPT stadion | 335.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. het project GPT stadion | I |
| | Project Uitbreiding Parke Curazon | 170.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. het project Uitbreiding Parke Curazon | I |
| | LP-project Kengetallen Registratiesysteem | 330.0 | Opvoering van de geoormerkte uitgave ruimte inzake het Landspakket project aangaande kengetallen registratiesysteem van thema G | S |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 6,488.4 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Overeenkomstig de regels van budgetdiscipline zijn deze beleidsverschuivingen van budgettaire dekking voorzien, zoals weergegeven staat in onderstaand overzicht.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingwijze |
|---|---|----------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Personeelslasten | Overig OS | 2532.4 | -2532.4 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | LP Kengetallen Registratiesysteem | 210.0 | -210.0 | Niet-belastingopbrengsten | Ministerie Onderwijs | Budget neutraal |
| Goederen & diensten | EPI-staf | -50.0 | 50.0 | Investeringsen | Project Palo Marga | Budget neutraal |
| | Technisch onderwijs | -25.0 | 25.0 | Investeringsen | Project Palo Marga | Budget neutraal |
| | Bureau Min OS | -25.0 | 25.0 | Investeringsen | Project Palo Marga | Budget neutraal |
| | LP Kengetallen Registratiesysteem | 146.0 | -146.0 | Niet-belastingopbrengsten | Ministerie Onderwijs en Sport | Budget neutraal |
| Subsidies | John Wesley College | -335.0 | 335.0 | Investeringsen | Project GTP stadion | Budget neutraal |
| | Maria College | -317.5 | 317.5 | Overdrachten | Overig bevordering studie Aruba | Budget neutraal |
| | Overig OS | 100.0 | -100.0 | Subsidies | Ministerie JS | Budget neutraal |
| | Overig OS | 3,000.0 | -3000.0 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| Overdrachten | Overig bevordering studie Aruba | 317.5 | -317.5 | Subsidies | Maria College | Budget neutraal |
| Investeringsen | Project Palo Marga | 100.0 | -100.0 | Subsidies | Pius X-school | Budget neutraal |
| | Project GPT stadion | 335.0 | -335.0 | Subsidies | John Wesley College | Budget neutraal |
| | Project Uitbreiding Parke Curazon | 170.0 | -170.0 | Investeringsen | Ministerie TV | Budget neutraal |
| | LP-project Kengetallen Registratiesysteem | 330.0 | -330.0 | Niet-belastingopbrengsten | Ministerie Onderwijs en Sport | Budget neutraal |
| Subtotaal: | | 6,488.4 | -6,488.4 | | | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: | | | | | | 0 |

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| in AFL. 1000 | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI | O&S |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 7,670 | 478,734 | 1,654 | 468 | 342 | 1,975 | 489 | 2,742 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 1,580 | 217,995 | 273 | - | 1,521 | (260) | - | 46 |
| Rente | 327,536 | - | 327,536 | - | - | - | - | - | - |
| Subsidie | 230,231 | 7,348 | 237,579 | - | 4,900 | - | - | - | 2,448 |
| Overdrachten | 178,750 | 354 | 179,104 | 36 | - | - | - | - | 318 |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 1,124 | 191,991 | 364 | - | - | 760 | - | - |
| Investeringsen | 20,000 | -763 | 19,237 | - | - | (1,528) | (170) | - | 935 |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 17,311 | 1,676,574 | 2,327 | 5,368 | 335 | 2,305 | 489 | 6,488 |

3.7 Ministerie van Justitie en Sociale Zaken

Na re-kalibratie en actualisatie van de ontvangsten, dient de middelenraming van dit ministerie naar beneden toe bijgesteld te worden.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Middelensoort | Middelenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|----------------|---------------|--|-------|
| Retributies, leges & rechten | KPA | -800.0 | Actualisering eerder doorgegeven middelenraming op basis van realisatiecijfers en beleidsmatige verfijningen | S |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | -800.0 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Dit wijzigingsvoorstel heeft een structureel effect, en overeenkomstig de regels van budgetdiscipline hoeft geen dekking gevonden te worden voor deze tegenvallende bijstelling aan de middelenkant zolang er sprake is van andere beter presterende middelen ergens anders op de totale middelenraming. Wat i.c. ook het geval is, gelet op de benodigde wijzigingsvoorstellen zijdens de middelenkant van de ministeries van AEI en FIC. Samenvattend, wijzigt de ontvangstenraming van de begroting van dit ministerie als:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI | O&S | J&S |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|----------|----------------|------------|------------|-------------|
| Directe belastingen | 567,000 | - | 567,000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Indirecte belastingen | 771,715 | - | 771,715 | - | - | - | - | - | - | - |
| Retributies, leges & rechten | 22,656 | 200 | 22,856 | - | - | - | - | 1,000 | - | (800) |
| Rechten, boeten & overig | 54,486 | (20) | 54,466 | - | - | - | - | (20) | - | - |
| Rente | 312 | - | 312 | - | - | - | - | - | - | - |
| Niet-belastingopbrengsten | 210,264 | (10,314) | 199,950 | - | - | - | (11,000) | - | 686 | - |
| Landsbedrijven & fondsen | 4,848 | - | 4,848 | - | - | - | - | - | - | - |
| Overige ontvangsten | 58,124 | - | 58,124 | - | - | - | - | - | - | - |
| Verkoop grond en onroerende goederen | 10 | - | 10 | - | - | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietaflossing | 6134 | - | 6,134 | - | - | - | - | - | - | - |
| Vrijgekomen afschrijven | 34072 | - | 34,072 | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,729,620 | -10,134 | 1,719,486 | 0 | 0 | 0 | -11,000 | 980 | 686 | -800 |

De bestedingenkant van dit ministerie vergt een aantal aanpassingen als gevolg van verschillende beleidsverschuivingen, welke vooral een structureel effect hebben op de posten van personeelslasten, goederen en diensten, subsidies, overdrachten en investeringen. Het gaat om:

1. Verhoging van de personeelslasten als gevolg van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) het koopkrachtverlies van het overheidspersoneel te compenseren;
2. Bijstelling van de personeelslasten ter dekking van de benodigde subsidie van St. Hunto;
3. Bijstelling bij de goederen en diensten ter dekking van de jaarlijkse schoonmaakkosten van de LAR;
4. Ophoging van de goederen en diensten omwille van de zorgovereenkomst van zorg in het buitenland;
5. Een verdere bijstelling van de post goederen en diensten ten behoeve van het Leerorkest (bij het Ministerie van Onderwijs en Sport) en Loket Plan di Mayor;
6. Ook zal de post goederen en diensten verder verhoogd worden ter dekking van de kosten van hydranten van WEB;
7. De kostenpost overdrachten zal verhoogd worden ter uitvoering van het nieuw wetboek van strafvordering;

8. Ook zal de post overdrachten bijgesteld worden ter dekking van de jaarlijkse bijdrage aan het Hof;
9. Een verdere bijstelling van de post overdrachten is ook noodzakelijk ter dekking van het investeringsproject renovatie Dienst Sociale Zaken (lagoen fase).

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort | |
|--|-------------------------|----------------|---|---|---|
| Personeelslasten | Overig JS | 4,164.0 | Indexeringseffect | S | |
| | BOV | -39.6 | Bijstelling van de raming t.b.v. St. Hunto | S | |
| | Opvang Drugsbestrijding | -803.7 | Bijstelling van de raming t.b.v. St. Hunto | S | |
| | SPD | -53.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. St. Hunto | S | |
| Goederen en diensten | LAR | 13.0 | Bijstelling van de raming ter dekking van de benodigde jaarlijkse schoonmaakkosten | S | |
| | Bureau Min JS | -13.0 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. schoonmaakkosten LAR | S | |
| | Bureau Min JS | -199.7 | Bijstelling van de raming t.b.v. St. Hunto | S | |
| | Voogdijraad | 96.1 | Bijstelling van de raming t.b.v. Loket Plan di Mayor | S | |
| | DSZ | 4,400.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. zorgovereenkomst | S | |
| | DSZ | -208.3 | Bijstelling van de raming t.b.v. de uitvoering van de nieuwe wetboek van strafvordering | S | |
| | Overig JS | -4,400.0 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. de uitvoering van de zorgovereenkomst | S | |
| | Overig JS | -100.0 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. het Leerorkest | S | |
| | Overig JS | -96.1 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. Loket Plan di Mayor | S | |
| | Overig JS | -154.8 | Bijstelling van de raming t.b.v. St. Hunto | S | |
| | Brandweer | 400.0 | Bijstelling van de raming ter dekking van de kosten hydranten WEB N.V. | S | |
| | Subsidies | St Hunto | 1,250.8 | Bijstelling van de raming t.b.v. St Hunto | S |
| | Overdrachten | HOF | 208.3 | Bijstelling van de raming t.b.v. de uitvoering van de nieuwe wetboek van strafvordering | S |
| | | HOF | 856.4 | Bijstelling van de raming t.b.v. bijdrage aan het Hof | S |
| Materiële hulpverlening | | -1,600.0 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. de lagoen fase van de renovatie van DSZ | I | |
| Materiële hulpverlening | | -400.0 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. Brandweer i.v.m. kosten hydranten WEB N.V. | S | |
| Materiële hulpverlening | | -856.4 | Bijstelling van bovenmatige raming t.b.v. bijdrage Hof | S | |
| Investerings | DSZ | 1,600.0 | Bijstelling van de raming t.b.v. de lagoen fase van de renovatie van DSZ | I | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 4,064.0 | | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

In lijn met de regels van budgetdiscipline zijn deze beleidsverschuivingen en of wijzigingsvoorstellen van een budgettaire dekking voorzien, zoals in onderstaand overzicht weergegeven staat.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingswijze | |
|---|-------------------------|----------------|-----------------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Personeelslasten | Overig JS | 4164.0 | -4164.0 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal | |
| | BOV | -39.6 | 39.6 | Subsidies | St. Hunto | Budget neutraal | |
| | Opvang Drugsbestrijding | -803.7 | 803.7 | Subsidies | St. Hunto | Budget neutraal | |
| | SPD | -53.0 | 53.0 | Subsidies | St. Hunto | Budget neutraal | |
| Goederen en diensten | LAR | 13.0 | -13.0 | Goederen & diensten | Bureau JS | Budget neutraal | |
| | Bureau Min JS | -13.0 | 13.0 | Goederen & diensten | LAR | Budget neutraal | |
| | Bureau Min JS | -199.7 | 199.7 | Subsidies | St. Hunto | Budget neutraal | |
| | Voogdijraad | 96.1 | -96.1 | Goederen & diensten | Overig JS | Budget neutraal | |
| | DSZ | 4,400.0 | -4,400.0 | Goederen & diensten | Overig JS | Budget neutraal | |
| | DSZ | -208.3 | 208.3 | Overdrachten | HOF | Budget neutraal | |
| | Overig JS | -4,400.0 | 4,400.0 | Goederen & diensten | DSZ | Budget neutraal | |
| | Overig JS | -100.0 | | Subsidies | Ministerie OS | Budget neutraal | |
| | Overig JS | -96.1 | 96.1 | Goederen & diensten | Voogdijraad | Budget neutraal | |
| | Overig JS | -154.8 | 154.8 | Subsidies | St. Hunto | Budget neutraal | |
| | Brandweer | 400.0 | -400.0 | Overdrachten | Materiële hulpverlening | Budget neutraal | |
| | Subsidies | St Hunto | 1,250.8 | -39.6 | Personeelslasten | BOV | Budget neutraal |
| | | | | -803.7 | Personeelslasten | Opvang Drugsbestrijding | Budget neutraal |
| | | | | -53.0 | Personeelslasten | SPD | Budget neutraal |
| | | | -199.7 | Goederen & diensten | Bureau JS | Budget neutraal | |
| | | | -154.8 | Goederen & diensten | Overig JS | Budget neutraal | |
| | | | -208.3 | Goederen & diensten | DSZ | Budget neutraal | |
| | | | 856.4 | Overdrachten | Materiële hulpverlening | Budget neutraal | |
| Overdrachten | HOF | 208.3 | -208.3 | Goederen & diensten | DSZ | Budget neutraal | |
| | HOF | 856.4 | -856.4 | Overdrachten | Materiële hulpverlening | Budget neutraal | |
| | Materiële hulpverlening | -1,600.0 | 1,600.0 | Investerings | DSZ | Budget neutraal | |
| | Materiële hulpverlening | -400.0 | 400.0 | Goederen & diensten | Brandweer | Budget neutraal | |
| | Materiële hulpverlening | -856.4 | 856.4 | Overdrachten | HOF | Budget neutraal | |
| Investerings | DSZ | 1,600.0 | -1600.0 | Overdrachten | Materiële hulpverlening | Budget neutraal | |
| | Subtotaal: | 4,064.0 | -4,164.0 | | | | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: | | | -100.0 | Ter dekking van het Leerorkest van het Ministerie OS | | | |

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI | O&S | J&S |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 10,937 | 482,001 | 1,654 | 468 | 342 | 1,975 | 489 | 2,742 | 3,268 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 2,037 | 218,452 | 273 | - | 1,521 | (260) | - | 46 | 457 |
| Rente | 327,536 | - | 327,536 | - | - | - | - | - | - | - |
| Subsidie | 230,231 | 8,598 | 238,829 | - | 4,900 | - | - | - | 2,448 | 1,251 |
| Overdrachten | 178,750 | -2,215 | 176,535 | 36 | - | - | - | - | 318 | (2,569) |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 1,124 | 191,991 | 364 | - | - | 760 | - | - | - |
| Investerings | 20,000 | 894 | 20,894 | - | - | (1,528) | (170) | - | 935 | 1,657 |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 21,375 | 1,680,638 | 2,327 | 5,368 | 335 | 2,305 | 489 | 6,488 | 4,064 |

3.8 Ministerie van Financiën en Cultuur

Naar aanleiding van het laten actualiseren van de middelenramingen van dit ministerie op basis van de meest recente economische prognoses en voorlopige realisatiecijfers van 2023, ontstaan er vier nodige wijzigingsvoorstellen voor een totaal opwaarts effect van Afl. 40.2 miljoen. Deze opwaartse bijstelling is niet alleen gebaseerd op de nieuwe economische prognoses en voorlopige realisatietendens van 2023, doch ook op basis van de structurele compliance-inspanningen van het Land. Dat laatstgenoemde heeft zorggedragen voor een structurele ophoging van Afl. 30.0 miljoen. Daarnaast dienen ook ontvangen en geormerkte middelen zijdens Nederland voor het landspakketproject inhaalslag afrekening subsidies in de begroting opgevoerd te worden. Samenvattend, wijzigt de ontvangstenraming als volgt door de reeds hiervoor genoemde redenen:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI | O&S | J&S | FIG |
|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|----------|----------|----------|----------------|------------|------------|-------------|---------------|
| Directe belastingen | 567,000 | 33,500 | 600,500 | - | - | - | - | - | - | - | 33,500 |
| Indirecte belastingen | 771,715 | 5,600 | 777,315 | - | - | - | - | - | - | - | 5,600 |
| Retributies, leges & rechten | 22,656 | 200 | 22,856 | - | - | - | - | 1,000 | - | (800) | - |
| Rechten, boeten & overig | 54,486 | (20) | 54,466 | - | - | - | - | (20) | - | - | - |
| Rente | 312 | - | 312 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Niet-belastingopbrengsten | 210,264 | (9,179) | 201,085 | - | - | - | (11,000) | - | 686 | - | 1,135 |
| Landsbedrijven & fondsen | 4,848 | - | 4,848 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Overige ontvangsten | 58,124 | - | 58,124 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Verkoop grond en onroerende goederen | 10 | - | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietaflossing | 6134 | - | 6,134 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Vrijgekomen afschrijven | 34072 | - | 34,072 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,729,620 | 30,101 | 1,759,721 | 0 | 0 | 0 | -11,000 | 980 | 686 | -800 | 40,235 |

Gelet dat deze wijzigingsvoorstellen tot een verdere verbetering leiden van het middelenkader, zijn in dit geval de regels van budgetdiscipline niet van toepassing. Er is hier wel sprake van een beleidsmatige geïnduceerde meevaller⁸ ter waarde van Afl. 30.0 miljoen, welke zonder de beleidsinspanningen van dit ministerie zich niet hadden gematerialiseerd. Deze beleidsmatige meevaller zal met name ingezet worden ten behoeve van de niet meer uit te stellen indexering van de ambtenarenlonen en dus compensering van hun koopkrachtverlies.

⁸ Beleidsmatige meevallers (als het ware geïnduceerde meevallers) dienen niet verward te worden met autonome meevallers waarop art. 14 lid 2 sub e van de LAft van toepassing is. Hier gaat het om meevallers conform art. 14 lid 2 sub f van de LAft.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Middelensoort | Middelenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|--|-----------------|--|-------|
| Directe belastingen | DIMP | 33,500.0 | Actualisering middelenkader op basis van R2023, nieuwe economische prognoses en effect beleidsintensivering | S |
| Indirecte belastingen | DOUANE | 5,600.0 | Actualisering middelenkader op basis van R2023, nieuwe economische prognoses en effect beleidsintensivering | S |
| Niet-belastingopbrengsten | DIMP | 1,000.0 | Actualisering middelenkader op basis van R2023, nieuwe economische prognoses en effect beleidsintensivering | S |
| | LP Inhaalslag achterstanden afrekening subsidies | 134.8 | Opvoering van geoormerkte en ontvangen Landspakket middelen t.b.v. Inhaalslag achterstanden afrekening subsidies | I |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 40,234.8 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Aan de bestedingenkant van de begroting van dit ministerie zijn verschillende wijzigingsvoorstellen gedaan, welke leiden tot aanpassingen van de posten personeelslasten, goederen en diensten, rente, subsidies en overdrachten. Het gaat om:

1. Verhoging van de personeelslasten als gevolg van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) het koopkrachtverlies van het overheidspersoneel te compenseren;
2. Verder wordt de raming van de personeelslasten bijgesteld om een kernvacature bij de MOT op te voeren;
3. Bij de kostenpost goederen en diensten wordt de raming opgevoerd ten behoeve van het landspakketproject inhaalslag achterstanden afrekening subsidies;
4. De kostenpost subsidie wordt opwaarts verhoogd ten behoeve van hoognodige (en niet uit te stellen) incidentele lasten aangaande de renovatie van de schouwburg (ook bekend als Cas di Cultura);
5. Tevens wordt de post goederen en diensten verder bijgesteld ter opvang van de hogere financieringskosten (in vergelijking met eerdere jaren);
6. Op de post rente is een autonome meevaller bespeurd, welke ontdekt is bij een technische opschoningscontrole van de jaarlijkse aflossingsvoorraad; en
7. Als gevolg van de van de beleidsintentie van het Land om halverwege dienstjaar 2024 (per juli 2024) de koopkracht van het overheidspersoneel te versterken, wordt bij de post overdrachten de reparatietoeslag verhoogd.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Omschrijving wijzigingsvoorstel | Soort |
|--|--|----------------|--|-------|
| Personeelslasten | Overig FIC | 1,583.5 | Indexeringseffect | S |
| | MOT | 97.4 | Het opnemen van de kernvacature FIU-analist | S |
| Goederen & diensten | LP Inhaalslag achterstanden afrekening subsidies | 134.8 | Bijstelling raming i.v.m. besteding geoormerkte landspakket | I |
| | Financiering | 1,010.5 | Bijstelling raming bankkosten in verband met hogere financieringskosten (in vergelijking met eerdere jaren) en het aantrekken van een derde kredietbeoordelaar | S |
| | DIMP | -200.0 | Bijstelling van bovenmatige raming ter dekking | S |
| | Douane | -500.0 | Bijstelling van bovenmatige raming ter dekking | S |
| | Bureau Min FIC | -250.0 | Bijstelling van bovenmatige raming ter dekking | S |
| Rente | Financiering | -4,874.3 | Autonome meevaller welke is ontstaan bij een technische | I |
| Subsidies | Directie Cultuur | 4,000.0 | Incidentele bijstelling van de raming t.b.v. projectsubsidie Cas | I |
| Overdrachten | Reparatietoeslag | 2,849.4 | Indexeringseffect op de uit te keren reparatietoeslag | S |
| Effect op eerder goedgekeurde budget: | | 3,851.3 | | |

Legenda: S=structureel, I= Incidenteel

Het merendeel van deze wijzigingsvoorstellen hebben een structureel effect, en zijn voorzien van een budgettaire dekking overeenkomstig de regels van budget discipline.

Alle bedragen zijn in AFL. 1000

| Kostensoort | Kostenplaats | Bedrag | Dekking | Kostensoort | Kostenplaats | Dekkingswijze |
|---|--|----------------|-----------------|---------------------------------|----------------|------------------|
| Personeelslasten | Overig FIC | 1,583.5 | -1,583.5 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | MOT | 97.4 | -97.4 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| Goederen & diensten | LP Inhaalslag achterstanden afrekening subsidies | 134.8 | -134.8 | Niet-belastingopbrengsten | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | Financiering | 1,010.5 | -1,010.5 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | DIMP | -200.0 | 200.0 | Goederen & diensten | Financiering | Budget neutraal |
| | Douane | -500.0 | 500.0 | Goederen & diensten | Financiering | Budget neutraal |
| | Bureau Min FIC | -250.0 | 250.0 | Goederen & diensten | Financiering | Budget neutraal |
| Subsidie | Directie Cultuur | 4,000.0 | -4,000.0 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| Rente | Financiering | -4,874.3 | | Autonome meevaller | Ministerie FIC | Budget verlagend |
| Overdrachten | Reparatietoelag | 2,849.4 | -2,849.4 | Beleidsmatige meevaller | Ministerie FIC | Budget neutraal |
| | Subtotaal: | 3,851.3 | -8,725.6 | | | |
| Effect op eerder goedgekeurde budget van het ministerie: | | | -4,874.3 | Autonome meevaller Rente | | |

Samenvattend, en rekening houdend met de wijzigingsvoorstellen van dit ministerie verandert de eerder goedgekeurde bestedingenraming als volgt:

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI | O&S | J&S | FIC |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 12,618 | 483,682 | 1,654 | 468 | 342 | 1,975 | 489 | 2,742 | 3,268 | 1,681 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 2,232 | 218,647 | 273 | - | 1,521 | (260) | - | 46 | 457 | 195 |
| Rente | 327,536 | -4,874 | 322,662 | - | - | - | - | - | - | - | (4,874) |
| Subsidie | 230,231 | 12,598 | 242,829 | - | 4,900 | - | - | - | 2,448 | 1,251 | 4,000 |
| Overdrachten | 178,750 | 635 | 179,385 | 36 | - | - | - | - | 318 | (2,569) | 2,849 |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 1,124 | 191,991 | 364 | - | - | 760 | - | - | - | - |
| Investerings | 20,000 | 894 | 20,894 | - | - | (1,528) | (170) | - | 935 | 1,657 | - |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 25,227 | 1,684,490 | 2,327 | 5,368 | 335 | 2,305 | 489 | 6,488 | 4,064 | 3,851 |

3.9 Wijzigingen aan de financieringsstaat

Bij de vaststelling van begroting 2024 is door een omissie niet het juiste aflossingsbedrag opgenomen in de financieringsstaat. De aflossingsvoorraad bedraagt in totaal Afl. 567.7 miljoen, en niet Afl. 371.6 miljoen. Dit houdt in een toename van Afl. 196.1 miljoen, welke toe te rekenen is aan vier oude Credit Suisse leningen. De herfinancieringsoperatie van deze vier leningen in dienstjaar 2023 heeft geen doorgang gevonden, waardoor deze leningen opnieuw in de totale aflossingsvoorraad van het Land opgenomen dienen te worden. Deze operatie is niet doorgegaan doordat met de geldlener die deze vier leningen had uitgegeven aan het Land tegen een variabele rente, niet tot een vergelijk is gekomen omtrent herfinanciering in een lening tegen een vaste rente zoals het Land heeft beoogd te doen en wenselijk achtte. Dit betekent dat een deel van deze aflossingsbedragen doorschuiven van dienstjaar 2023 naar dienstjaar 2024. Met als gevolg dat het leningsoverzicht voor 2024⁹ opnieuw geactualiseerd moet worden en daarmee ook de financieringsstaat van de begroting. Verder heeft dit

⁹ Raadpleeg onderdeel 6 van deze nota op pagina 23.

wijzigingsvoorstel geen gevolgen voor de overschotnorm, het heeft alleen consequenties voor de omvang van de (her)financieringsbehoefte van het Land.

4. Recapitulatie verwachte eindstand begroting

Hierna volgt de recapitulatie van de verwachte eindstand van begroting 2024 inclusief de wijzigingsvoorstellen van de VJN2024 indien de hiervoor vermelde mutaties in de huidige begroting via een wijzigingsprocedure verwerkt worden.

Tabel 4.1: Recapitulatie mutaties per ministeries (B2024 vs. VJN2024)

| <i>in AFL. 1000</i> | B2024 | Δ | VJN2024 | AZIOIRO | TINO | ECDO | T&V | AEI | O&S | J&S | FIC | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------|--------------|--------------|------------|----------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| Ontvangsten | Directe belastingen | 567,000 | 33,500 | 600,500 | - | - | - | - | - | - | 33,500 | |
| | Indirecte belastingen | 771,715 | 5,600 | 777,315 | - | - | - | - | - | - | 5,600 | |
| | Retributies, leges & rechten | 22,656 | 200 | 22,856 | - | - | - | 1,000 | - | (800) | - | |
| | Rechten, boeten & overig | 54,486 | (20) | 54,466 | - | - | - | (20) | - | - | - | |
| | Rente | 312 | - | 312 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Niet-belastingopbrengsten | 210,264 | (9,179) | 201,085 | - | - | (11,000) | - | 686 | - | 1,135 | |
| | Landsbedrijven & fondsen | 4,848 | - | 4,848 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Overige ontvangsten | 58,124 | - | 58,124 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Verkoop grond en onroerende goederen | 10 | - | 10 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Lokale kredietaflossing | 6134 | - | 6,134 | - | - | - | - | - | - | - | |
| | Vrijgekomen afschrijven | 34072 | - | 34,072 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Subtotaal: | 1,729,620 | 30,101 | 1,759,721 | 0 | 0 | 0 | -11,000 | 980 | 686 | -800 | 40,235 | |
| Bestedingen | Personeelslasten | 471,064 | 12,618 | 483,682 | 1,654 | 468 | 342 | 1,975 | 489 | 2,742 | 3,268 | 1,681 |
| | Goederen & diensten | 216,415 | 2,232 | 218,647 | 273 | - | 1,521 | (260) | - | 46 | 457 | 195 |
| | Rente | 327,536 | -4,874 | 322,662 | - | - | - | - | - | - | - | (4,874) |
| | Subsidie | 230,231 | 12,598 | 242,829 | - | 4,900 | - | - | - | 2,448 | 1,251 | 4,000 |
| | Overdrachten | 178,750 | 635 | 179,385 | 36 | - | - | - | - | 318 | (2,569) | 2,849 |
| | Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 1,124 | 191,991 | 364 | - | - | 760 | - | - | - | - |
| | Investerings | 20,000 | 894 | 20,894 | - | - | (1,528) | (170) | - | 935 | 1,657 | - |
| | Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotaal: | 1,659,263 | 25,227 | 1,684,490 | 2,327 | 5,368 | 335 | 2,305 | 489 | 6,488 | 4,064 | 3,851 | |
| Saldo | Financieringssaldo | 70,357 | 4,874 | 75,231 | (2,327) | (5,368) | (335) | (13,305) | 491 | (5,802) | (4,864) | 36,384 |
| | Aflossingen | -371,554 | -196,107 | -567,661 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Financieringsbehoefte | -301,197 | -191,233 | -492,430 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Financieringssaldo in bbp-% | 1.0% | 0.1% | 1.1% | | | | | | | | | |
| bbp | 6,828,000 | | 7,025,000 | | | | | | | | | |

Uit bovenstaande tabel is te zien dat op basis van de in deze nota gepresenteerde wijzigingsvoorstellen een meevaller voor het Land ter waarde van 0.1% van het bbp geprojecteerd wordt voor in het einde van dienstjaar 2024. Conform de regels van budgetdiscipline zal het meevallersbeleid gelden voor de waargenomen autonome meevaller van het 1ste kwartaal van 2024. Via de najaarsnota (en de daarbij behorende concept- 2^{de} suppletore) zal vermeld worden hoe deze meevaller (en eventueel andere meevallers die alsnog voor zullen komen) conform het meevallersbeleid verdeeld zal worden over 50% aan investeringen, en 50% aan extra schuldaflossingen.

Tabel 4.2: Recapitulatie begrotingspositie in dienstjaar 2024 na wijzigingen cf. VJN2024

| Ontvangsten (in AFL. 1000) | B2024 | Wijziging | VJN2024 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Directe belastingen | 567,000 | 33,500 | 600,500 |
| Indirecte belastingen | 771,715 | 5,600 | 777,315 |
| Retributies, leges & rechten | 22,656 | 200 | 22,856 |
| Rechten, boeten & overig | 54,486 | (20) | 54,466 |
| Rente | 312 | - | 312 |
| Niet-belastingopbrengsten | 210,264 | (9,179) | 201,085 |
| Landsbedrijven & fondsen | 4,848 | - | 4,848 |
| Overige ontvangsten | 58,123 | - | 58,123 |
| Verkoop grond en onroerende goederen | 10 | - | 10 |
| Lokale kredietaflossing | 6,134 | - | 6,134 |
| Vrijgekomen afschrijven | 34,072 | - | 34,072 |
| Totaal: | 1,729,620 | 30,101 | 1,759,721 |

| Bestedingen (in AFL. 1000) | B2024 | Wijziging | VJN2024 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personeelslasten | 471,064 | 12,618 | 483,682 |
| Goederen & diensten | 216,415 | 2,232 | 218,647 |
| Rente | 327,536 | (4,874) | 322,662 |
| Subsidie | 230,231 | 12,598 | 242,829 |
| Overdrachten | 178,750 | 635 | 179,384 |
| Bijdragen & afschrijvingen | 190,867 | 1,124 | 191,991 |
| Investerings | 20,000 | 894 | 20,894 |
| Lokale vermogensoverdrachten | 4,400 | - | 4,400 |
| Lokale kredietverlening | 20,000 | - | 20,000 |
| Totaal: | 1,659,263 | 25,227 | 1,684,490 |

| Financieringssaldo (in AFL. 1000) | B2024 | Wijziging | VJN2024 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 70,357 | 4,874 | 75,231 |
| <i>Uitgedrukt in bbp-%</i> | 1.0% | 0.1% | 1.1% |
| Aflossingen | (371,554) | (196,107) | (567,661) |
| Financieringsbehoefte: | (301,197) | (191,233) | (492,430) |

5. Collectieve Sector Land Aruba

Het netto-effect van de in deze nota gepresenteerde wijzigingsvoorstellen is saldo verbeterend voor wat betreft de omvang van het financieringssaldo van het Land. Daarenboven, is ook bij de overige entiteiten van de collectieve sector van Aruba nagegaan in hoeverre zij al wijzigingen verwachten in hun eerder gepresenteerde ramingen en of prognoses voor dienstjaar 2024. Hierna wordt het meerjarig kader van de collectieve sector van Aruba weergegeven rekening houdend met de laatste economische prognoses van de DEZHI, en de ontvangen informatie van de overige entiteiten van de collectieve sector.

Collectieve Sector Land Aruba

| | B2024 | Δ | VJN2024 | P2025 | P2026 | P2027 | P2028 |
|-----------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>in AFL duizend</i> | | | | | | | |
| Land | 70,357 | 4,875 | 75,231 | 71,260 | 75,380 | 77,730 | 80,150 |
| AZV | 8,100 | 18,580 | 26,680 | 26,680 | 26,680 | 26,680 | 26,680 |
| SVB | 52,764 | - | 52,764 | 45,496 | 34,174 | 23,395 | 23,395 |
| ATA | - | - | - | - | - | - | - |
| Serlimar | - | - | - | - | - | - | - |
| SEPB | - | - | - | - | - | - | - |
| UA | (1,000) | - | (1,000) | (1,000) | (1,000) | (1,000) | (1,000) |
| <i>Uitkering van ATA aan Land</i> | <i>(20,000)</i> | | <i>(20,000)</i> | - | - | - | - |
| SALDO: | 110,221 | | 133,676 | 142,436 | 135,234 | 126,805 | 129,225 |
| in % BBP: | 1.6% | | 1.9% | 2.0% | 1.8% | 1.6% | 1.6% |
| BBP: | 6,828,000 | | 7,025,000 | 7,126,000 | 7,538,000 | 7,773,000 | 8,015,000 |

Noot: In de kolom 'VJN2024' zijn de prognoses van de overige entiteiten waar van toepassing geactualiseerd met de meest recente informatie per februari 2024. Ook is de BBP geactualiseerd met de laatste economische prognoses.

Assumpties:

BBP 2024-2025 is cf. DEZHI Economic Outlook Jan 2024.

BBP 2026-2028 is cf. IMF World Economic Outlook Oct 2023.

Schuld: Eindstand 2024 o.b.v. verwachte saldo en verwachte overheidsschuld einde 2023.

Saldo Land 2025-2028 is o.b.v. norm van 1.0% van het BBP.

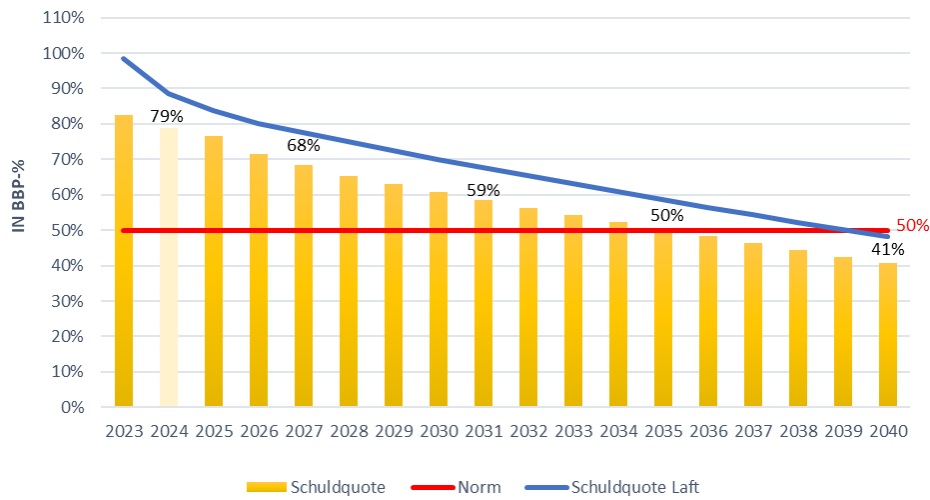
De meerjarige prognose laat zien dat de komende periode beter gepresteerd zal worden dan de voorgeschreven collectieve norm van +1.0% bbp bij geen doorvoer van verdere beleidswijziging bij de entiteiten behorend tot de collectieve sector. Dit vertaalt zich in een positieve dalende trendontwikkeling voor de schuldquote van het Land.

Schuldquote Land Aruba

| | VB2024 | Δ | VJN2024 | P2025 | P2026 | P2027 | P2028 |
|-----------------------|------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>in AFL duizend</i> | | | | | | | |
| Schuld: | 5,554,193 | | 5,545,016 | 5,473,756 | 5,398,376 | 5,320,646 | 5,240,496 |
| Schuldquote: | 81% | | 79% | 77% | 72% | 68% | 65% |

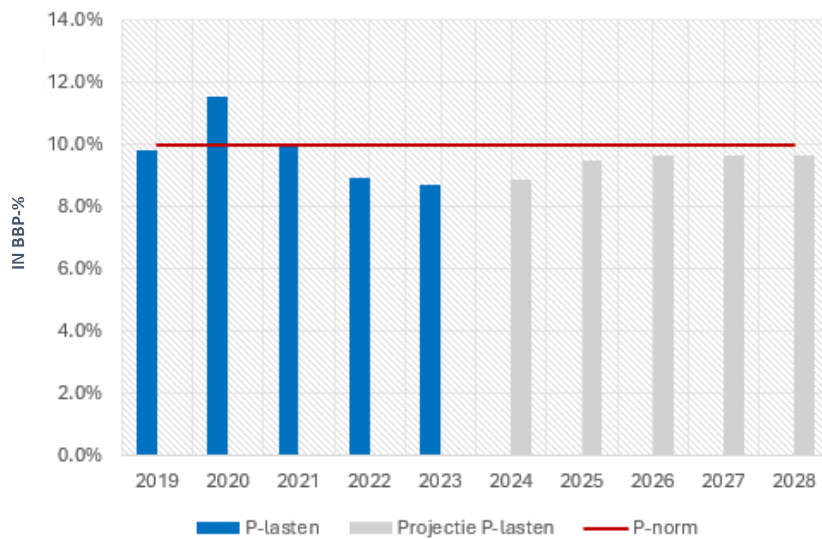
Zoals voorgeschreven staat in artikel 14 lid 1 sub c van de LAft dient de schuldquote een verlaging te tonen van 50% bbp in 2040. Op basis van de huidige prognoses en bij ongewijzigd beleid zal Aruba in 2035 de 50%-schuldlijn al bereiken. Dit is 5 jaar eerder dan de norm voorschrijft. In de volgende grafiek treft men het geactualiseerde schuldverlagingstraject.

Grafiek 5.1: Geactualiseerde schuldverlagingstraject Aruba



Voor wat betreft de personeelslastenorm, kan alvast vermeld worden dat inclusief rekening houdend met het structureel effect van compensering van het koopkrachtverlies van het overheidspersoneel de norm van 10% bbp binnen bereik blijft, zoals vermeld staat in onderstaande grafiek.

Grafiek 5.2: Meerjarige projectie personeelslastennorm



6. Leningsoverzicht 2024

Zoals in onderdeel 3 van deze nota vermeld is, is het leningsoverzicht van dienstjaar 2024 geactualiseerd om de juiste rentestand te weergeven na technische her-kalibratie ervan, en om de vier oude Credit Suisse leningen wederom in de totale jaarlijkse aflossingsvoorraad op te voeren. Tref hierna het geactualiseerde overzicht aan.

| Kostensoort | Kostensoort | NR | URK FORMAT | Naam lening | Valuta soort | Oorspronkelijk bedrag lening in vreemd valuta | Oorspronkelijk bedrag lening in AFL | Stand lening 31/12/2023 in AFL | Aflossing leningen 2024 in AFL | Stand lening 31/12/2024 in AFL | Rente 2024 - in AFL |
|-------------|-------------|-----|------------|---|--------------|---|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Aflossingen | Rente | | | | | | | | | | |
| 6935 | 4535 | 22 | | 22-1988-3 1,000% 1998-2028 EIB | EUR | 5,161,770 | 10,247,765 | 2,186,913 | 428,556 | 1,758,357 | 20,801 |
| 6935 | 4535 | 37 | | 37-1992-1 2,500% 1992-2022 RIJK | EUR | 7,375,519 | 14,911,473 | - | - | - | - |
| 6935 | 4535 | 38 | | 38-1993-1 2,500% 1993-2023 RIJK | EUR | 4,248,023 | 9,088,748 | - | - | - | - |
| 6935 | 4535 | 41 | | 41-1994-1 2,500% 1994-2024 RIJK | EUR | 1,635,455 | 3,246,908 | 214,133 | 214,133 | - | 5,353 |
| 6935 | 4535 | 47 | | 47-1994-7 1,000% 1994-2034 EIB | EUR | 1,629,375 | 3,234,831 | 127,947 | 127,947 | - | 13,781 |
| 6935 | 4535 | 49 | | 49-1995-2 2,500% 1995-2024 RIJK | EUR | 258,826 | 538,092 | 66,950 | 33,062 | 33,888 | 1,674 |
| 6935 | 4535 | 50 | | 50-1995-3 2,500% 1995-2024 NIO | AFL | - | 28,000,000 | 3,219,000 | - | 1,629,370 | - |
| 6935 | 4535 | 69 | | 69-1999-3 5,900% 1999-2041 ACHMEA | EUR | 1,134,451 | 2,779,744 | 1,311,482 | 52,071 | 1,259,410 | 66,698 |
| 6931 | 4531 | 90 | | 90-2004-5 6,700% 2004-2039 APFA | AFL | - | 220,000,000 | 159,889,330 | 5,776,531 | 154,112,799 | 10,537,337 |
| 6933 | 4533 | 118 | | 118-2010-4 6,000% 2010-2025 Staatsobligatie | AFL | - | 80,000,000 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 4,800,000 |
| 6933 | 4533 | 122 | | 122-2011-1 5,150% 2011-2023 Staatsobligatie | AFL | - | 93,849,000 | - | - | - | - |
| 6933 | 4533 | 123 | | 123-2011-2 5,350% 2011-2026 Staatsobligatie | AFL | - | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 5,350,000 |
| 6933 | 4533 | 124 | | 124-2011-3 4,500% 2011-2024 Staatsobligatie | AFL | - | 29,467,000 | 29,467,000 | 29,467,000 | - | 1,326,015 |
| 6933 | 4533 | 125 | | 125-2011-4 5,500% 2011-2025 Staatsobligatie | AFL | - | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 5,500,000 |
| 6933 | 4533 | 129 | | 129-2011-8 5,450% 2011-2024 Staatsobligatie | AFL | - | 56,320,000 | 56,320,000 | 56,320,000 | - | 3,069,440 |
| 6933 | 4533 | 131 | | 131-2012-2 5,500% 2012-2025 Staatsobligatie | AFL | - | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 1,100,000 |
| 6935 | 4535 | 132 | | 132-2012-3 4,625% 2012-2022 CS-UBS | USD | 253,000,000 | 455,400,000 | - | - | - | - |
| 6933 | 4533 | 135 | | 135-2013-1 5,500% 2013-2026 Staatsobligatie | AFL | - | 45,000,000 | 45,000,000 | - | 45,000,000 | 2,475,000 |
| 6931 | 4531 | 136 | | 136-2013-2 5,500% 2013-2027 CMB | AFL | - | 25,480,000 | 25,480,000 | - | 25,480,000 | 1,401,400 |
| 6931 | 4531 | 137 | | 137-2013-3 5,500% 2013-2027 APFA | AFL | - | 32,500,000 | 32,500,000 | - | 32,500,000 | 1,787,500 |
| 6935 | 4535 | 138 | | 138-2013-4 4,50+% 2013-2025 CS | USD | 113,000,000 | 203,400,000 | 77,291,837 | 46,781,939 | 30,509,898 | 8,644,477 |
| 6935 | 4535 | 140 | | 140-2013-6 6,319% 2013-2025 UBS | USD | 52,000,000 | 93,600,000 | 93,600,000 | - | 93,600,000 | 5,914,584 |
| 6931 | 4531 | 142 | | 142-2013-8 5,500% 2013-2028 CMB | AFL | - | 76,765,000 | 76,765,000 | - | 76,765,000 | 4,222,075 |
| 6935 | 4535 | 143 | | 143-2014-1 6,100% 2014-2024 UBS | USD | 66,200,000 | 119,160,000 | 119,160,000 | 119,160,000 | - | 3,634,380 |
| 6935 | 4535 | 144 | | 144-2014-2 6,240% 2014-2026 UBS | USD | 31,000,000 | 55,800,000 | 55,800,000 | - | 55,800,000 | 3,481,920 |
| 6931 | 4531 | 145 | | 145-2014-3 5,125% 2014-2028 AIB | AFL | - | 2,668,219 | 2,668,219 | - | 2,668,219 | 136,746 |
| 6931 | 4531 | 146 | | 146-2014-4 5,625% 2014-2029 CMB | AFL | - | 69,260,000 | 69,260,000 | - | 69,260,000 | 3,895,875 |
| 6931 | 4531 | 150 | | 147-2014-5 4,50+% 2014-2021e FCIB | USD | 104,900,000 | 188,820,000 | 28,323,060 | 28,323,060 | - | 1,699,384 |
| 6931 | 4531 | 151 | | 151-2015-1 5,500% 2015-2027 CMB | AFL | - | 6,125,000 | 6,125,000 | - | 6,125,000 | 336,875 |
| 6931 | 4531 | 152 | | 152-2015-2 5,900% 2015-2030 CMB | AFL | - | 29,270,000 | 29,270,000 | - | 29,270,000 | 1,726,930 |
| 6931 | 4531 | 153 | | 153-2015-3 6,125% 2015-2035 CMB | AFL | - | 19,605,000 | 19,605,000 | - | 19,605,000 | 1,200,806 |
| 6935 | 4535 | 154 | | 154-2015-4 4,50+% 2015-2022 CS | USD | 127,400,000 | 229,320,000 | 95,593,435 | 38,209,921 | 57,383,514 | 10,324,915 |
| 6933 | 4533 | 155 | | 155-2015-5 4,650% 2015-2027 Staatsobligatie | AFL | - | 11,184,700 | 11,184,700 | - | 11,184,700 | 520,089 |
| 6935 | 4535 | 156 | | 156-2016-1 6,500% 2016-2028 UBS | USD | 67,000,000 | 120,600,000 | 120,600,000 | - | 120,600,000 | 7,839,000 |
| 6935 | 4535 | 157 | | 157-2016-2 6,100% 2016-2024 UBS | USD | 33,000,000 | 59,400,000 | 59,400,000 | 59,400,000 | - | 1,811,700 |
| 6933 | 4533 | 158 | | 158-2016-3 4,750% 2016-2026 Staatsobligatie | AFL | - | 132,200,000 | 132,200,000 | - | 132,200,000 | 6,279,500 |
| 6933 | 4533 | 159 | | 159-2017-1 4,250% 2017-2027 Staatsobligatie | AFL | - | 125,000,000 | 125,000,000 | - | 125,000,000 | 5,312,500 |
| 6933 | 4533 | 160 | | 160-2017-2 4,000% 2017-2027 Staatsobligatie | AFL | - | 125,000,000 | 125,000,000 | - | 125,000,000 | 5,000,000 |
| 6933 | 4533 | 161 | | 161-2017-3 4,000% 2017-2027 Staatsobligatie | AFL | - | 64,132,000 | 64,132,000 | - | 64,132,000 | 2,565,280 |
| 6933 | 4533 | 162 | | 162-2017-4 4,500% 2017-2027 Staatsobligatie | AFL | - | 124,683,000 | 124,683,000 | - | 124,683,000 | 5,610,735 |
| 6933 | 4533 | 163 | | 163-2018-1 5,750% 2018-2033 Staatsobligatie | AFL | - | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 5,750,000 |
| 6935 | 4535 | 164 | | 164-2018-2 6,500% 2018-2029 CS/CIBC | USD | 125,000,000 | 225,000,000 | 225,000,000 | - | 225,000,000 | 14,625,000 |
| 6933 | 4533 | 165 | | 165-2018-3 4,000% 2018-2023 Staatsobligatie | AFL | - | 10,000,000 | - | - | - | - |
| 6933 | 4533 | 166 | | 166-2018-4 4,250% 2018-2024 Staatsobligatie | AFL | - | 44,000,000 | 44,000,000 | 44,000,000 | - | 1,870,000 |
| 6935 | 4535 | 167 | | 167-2018-5 5,750 % 2018-2028 RBC | USD | 60,000,000 | 108,000,000 | 54,000,000 | 10,800,000 | 43,200,000 | 2,872,125 |
| 6933 | 4533 | 168 | | 168-2019-1 5,250% 2019-2031 Staatsobligatie | AFL | - | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 5,250,000 |
| 6933 | 4533 | 169 | | 169-2019-2 5,500% 2019-2032 Staatsobligatie | AFL | - | 70,000,000 | 70,000,000 | - | 70,000,000 | 3,850,000 |
| 6933 | 4533 | 170 | | 170-2019-3 5,750% 2019-2033 Staatsobligatie | AFL | - | 46,283,000 | 46,283,000 | - | 46,283,000 | 2,661,273 |
| 6933 | 4533 | 171 | | 171-2019-4 6,000% 2019-2034 Staatsobligatie | AFL | - | 52,000,000 | 52,000,000 | - | 52,000,000 | 3,120,000 |
| 6931 | 4531 | 172 | | 172-2020-1 4,750% 2020-2025 APFA | AFL | - | 61,345,606 | 61,345,606 | - | 61,345,606 | 2,913,916 |
| 6935 | 4535 | 173 | | 173-2020-2 0,000% 2020-2022 NL | AFL | 42,800,000 | 42,800,000 | - | - | - | - |
| 6935 | 4535 | 174 | | 174-2020-3 0,000% 2020-2022 NL | AFL | 63,900,000 | 63,900,000 | - | - | - | - |
| 6935 | 4535 | 175 | | 175-2020-4 0,000% 2020-2022 NL | AFL | 49,400,000 | 49,400,000 | - | - | - | - |
| 6935 | 4535 | 176 | | 176-2020-5 0,000% 2020-2022 NL | AFL | 49,400,000 | 49,400,000 | - | - | - | - |

| Naam lening | | | | Valuta soort | Oorspronkelijk bedrag lening in vreemd valuta | Oorspronkelijk bedrag lening in AFL | Stand lening 31/12/2023 in AFL | Aflossing leningen 2024 in AFL | Stand lening 31/12/2024 in AFL | Rente 2024 - in AFL | |
|-------------|------|-----|---|-----------------|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------|
| 6935 | 4535 | 177 | 177-2020-6 5,00+% 2020-2027 CS/CIBC | USD | 253,000,000 | 455,400,000 | 289,816,560 | 82,791,720 | 207,024,840 | 32,294,236 | |
| 6933 | 4533 | 178 | 178-2020-7 5,300% 2020-2027 Staatsobligatie | AFL | - | 60,000,000 | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 3,180,000 | |
| 6933 | 4533 | 179 | 179-2020-8 5,300% 2020-2027 Staatsobligatie | USD | 7,327,000.00 | 13,042,060 | 13,042,060 | - | 13,042,060 | 691,229 | |
| 6933 | 4533 | 180 | 180-2020-9 5,300% 2020-2027 Staatsobligatie | AFL | - | 40,000,000 | 40,000,000 | - | 40,000,000 | 2,120,000 | |
| 6933 | 4533 | 181 | 181-2020-10 5,300% 2020-2027 Staatsobligatie | USD | 33,015,000.00 | 58,766,700 | 58,766,700 | - | 58,766,700 | 3,114,635 | |
| 6935 | 4535 | 182 | 182-2020-11 0,000% 2020-2022 NL | AFL | 209,000,000 | 209,000,000 | - | - | - | - | |
| 6935 | 4535 | 183 | 183-2021-1 0,000% 2021-2022 NL | AFL | 71,000,000 | 71,000,000 | - | - | - | - | |
| 6935 | 4535 | 184 | 184-2021-2 0,000% 2021-2022 NL | AFL | 237,000,000 | 237,000,000 | - | - | - | - | |
| 6935 | 4535 | 185 | 185-2021-3 0,000% 2021-2022 NL | AFL | 181,000,000 | 181,000,000 | - | - | - | - | |
| 6935 | 4535 | 186 | 186-2021-4 2,640% 2021-2022 NL EXT refin 2021 | AFL | 177,100,000 | 177,100,000 | 177,100,000 | - | 177,100,000 | 4,753,364 | |
| 6935 | 4535 | 187 | 187-2021-5 2,640% 2021-2028 NL EXT refin 2021 | AFL | 346,000,000 | 346,000,000 | 346,000,000 | - | 346,000,000 | 9,261,267 | |
| 6933 | 4533 | 188 | 188-2021-6 5,500% 2021-2030 Staatsobligatie | AFL | - | 84,000,000 | 84,000,000 | - | 84,000,000 | 4,620,000 | |
| 6935 | 4535 | 189 | 189-2021-7 0,000% 2021-2022 NL | AFL | 12,000,000 | 12,000,000 | - | - | - | - | |
| 6933 | 4533 | 190 | 190-2022-2 6,000% 2022-2032 Staatsobligatie | AFL | - | - | 105,000,000 | - | 105,000,000 | 6,300,000 | |
| 6933 | 4533 | 191 | 191-2022-3 6,500% 2022-2037 Staatsobligatie | AFL | - | - | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 5,200,000 | |
| 6933 | 4533 | 192 | 192-2023-1 6,250% 2023-2032 Staatsobligatie | AFL | - | - | 165,000,000 | - | 165,000,000 | 10,312,500 | |
| 6933 | 4533 | 193 | 193-2023-2 6,500% 2023-2036 Staatsobligatie | AFL | - | - | 160,000,000 | - | 160,000,000 | 10,400,000 | |
| 6933 | 4533 | 194 | 194-2023-3 6,500% 2023-2031 Staatsobligatie | AFL | - | - | 88,000,000 | - | 88,000,000 | 5,720,000 | |
| 6935 | 4535 | 195 | 195-2023-4 6,900% 2023-2043 NL COVID loans | AFL | 915,500,000 | 915,500,000 | 915,500,000 | 45,775,000 | 869,725,000 | 63,169,500 | |
| 6932 | 4532 | | Schatkistpromessen | AFL | - | 195,000,000 | 195,000,000 | - | 195,000,000 | 975,000 | |
| 6932 | 4532 | | Kasgeldlening | AFL | - | 8,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 25,000 | |
| | | | | | | | | 5,626,297,931 | 567,660,939 | 5,057,047,362 | 322,661,814 |

| | |
|--|--------------------|
| 17996003 6931 Aflossing lokale valuta | 34,099,591 |
| 17996002 6932 AfL. schatkistpromessen | - |
| 17996003 6933 AfL. obligatielening LV | 129,787,000 |
| <u>6935 Aflossing VV</u> | <u>403,774,348</u> |
| 6930 Aflossing LV & VV | 567,660,939 |
| 16996003 4531 Rente geldleningen LV | 29,858,845 |
| 16996002 4532 Rente schatkistpromessen | 1,000,000 |
| 16996003 4533 Rente obligatielening LV | 116,768,195 |
| <u>4535 Rente geldleningen VV</u> | <u>174,829,983</u> |
| 4530 Rente LV & VV | 322,457,023 |

7. Meerjarig inzicht financiële lasten Landspakket

In deze nota zijn een aantal van de budget neutrale wijzigingen terug te relateren naar ontvangen middelen ten behoeve van de uitvoering van het Landspakket. In onderstaand overzicht staat een geactualiseerd beeld van de lopende middelen en kosten van de programma's in het Landspakket, welke opgenomen worden in de begroting inclusief een vier jaar tijdshorizon.

| Budgettaire gevolgen van de uitvoeringsagenda (bedragen x AWG 1.000) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | | B=baten, L=lasten, I=investeringen. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Structureel/Incidenteel | | 2022 | | | 2023 | | | 2024 | | | 2025 | | | 2026 | | | 2027 | | | |
| | | B | L | I | B | L | I | B | L | I | B | L | I | B | L | I | B | L | I | |
| Thema: A Financieel beheer | | 380.6 | 380.6 | 0.0 | 1794.5 | 1794.5 | 0.0 | 1369.7 | 1369.7 | 0.0 | 522.6 | 522.6 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Verslaggevingsstelsel | Incidenteel | 380.6 | 380.6 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Programmamanager A | Incidenteel | | | | 334.8 | 334.8 | | | | | | | | | | | | | | |
| NSS | Incidenteel | | | | 1459.7 | 1459.7 | | | | | | | | | | | | | | |
| Capaciteit versterking | Structureel | | | | 967.9 | 967.9 | | 1369.7 | 1369.7 | | 522.6 | 522.6 | | | | | | | | |
| Thema B: Kosten en effectiviteit publieke sector | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 334.8 | 334.8 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Programmamanager B | Incidenteel | | | | 334.8 | 334.8 | | | | | | | | | | | | | | |
| Thema C: Belastingen | | 3245.4 | 3245.4 | 0.0 | 621.2 | 621.2 | 0.0 | 0.0 | -2266.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Hervorming fiscaal stelsel | Incidenteel | 3245.4 | 3245.4 | | | | | | -2266.0 | | | | | | | | | | | |
| Inhaal achterstand bezwaarafhandelingen | Incidenteel | | | | 621.2 | 621.2 | | 1100.0 | 1100.0 | | | | | | | | | | | |
| Thema D: Financiële sector | | 0.0 | 1060.0 | 0.0 | 0.0 | 335.0 | 0.0 | 0.0 | 335.0 | 0.0 | 0.0 | 335.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| UBO-register | Structureel | | 1060.0 | | | 335.0 | | | 335.0 | | | 335.0 | | | | | | | | |
| Thema E: Economische hervormingen | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 300.9 | 530.0 | 0.0 | 0.0 | 1845.0 | 0.0 | 0.0 | 1845.0 | 0.0 | 0.0 | 1845.0 | 0.0 | 0.0 | 1845.0 | 0.0 | 1845.0 |
| AFTA | Structureel | | | | 300.9 | 530.0 | | | 1845.0 | | | 1845.0 | | | 1845.0 | | | 1845.0 | | 1845.0 |
| Thema F: Zorg | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 745.8 | 745.8 | 0.0 | 750.0 | 750.0 | 0.0 | 750.0 | 750.0 | 0.0 | 750.0 | 750.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Uitbreiding Huisartsen Opleiding | Structureel | | | | 745.8 | 745.8 | | 750.0 | 750.0 | | 750.0 | 750.0 | | 750.0 | 750.0 | | | | | |
| Thema G: Onderwijs | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 556.8 | 556.8 | 0.0 | 348.0 | 348.0 | 0.0 | 348.0 | 348.0 | 0.0 | 139.2 | 139.2 | 0.0 | 348.0 | 348.0 | 0.0 | 348.0 |
| Kengetallen Registratiesysteem | Structureel | | | | 556.8 | 556.8 | | 348.0 | 348.0 | | 348.0 | 348.0 | | 139.2 | 139.2 | | 348.0 | 348.0 | | 348.0 |
| Thema H: Versterken rechtsstaat | | 8401.6 | 8401.6 | 0.0 | 7974.4 | 7974.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Grenstoezicht | Incidenteel | 8401.6 | 8401.6 | | 6826.3 | 6826.3 | | | | | | | | | | | | | | |
| Kansspelautoriteit | Incidenteel | | | | 79.0 | 79.0 | | | | | | | | | | | | | | |
| Ondermijningsgelden | Incidenteel | | | | 1069.1 | 1069.1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal: | | 12027.6 | 13087.6 | 0.0 | 12328.3 | 12892.4 | 0.0 | 2467.7 | 2381.7 | 0.0 | 1620.6 | 3800.6 | 0.0 | 889.2 | 2734.2 | 0.0 | 348.0 | 2193.0 | 0.0 | 0.0 |

| Financiering van de uitvoeringsagenda (bedragen x AWG 1.000) | | | | | | |
|--|---------|---------|--------|--------|--------|--------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Totaal baten | 12027.6 | 12328.3 | 2467.7 | 1620.6 | 889.2 | 348.0 |
| Totaal lasten | 13087.6 | 12892.4 | -86.0 | 3800.6 | 2734.2 | 2193.0 |
| Totaal investeringen | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| Te financieren | 1060.0 | 564.1 | -416.0 | 3470.6 | 2734.2 | 2193.0 |
| Gewone dienst | 1060.0 | 564.1 | -416.0 | 3470.6 | 2734.2 | 2193.0 |
| Kapitaaldienst | 1459.7 | | 330.0 | 330.0 | | |
| <i>Waarvan</i> | | | | | | |
| TWO | 12027.6 | 12328.3 | 2467.7 | 1620.6 | 889.2 | 348.0 |
| Land | 1060.0 | 564.1 | -86.0 | 3800.6 | 2734.2 | 2193.0 |

| Uitsplitsing totalen naar hoofdcategorie (bedragen x AWG 1.000) | | | | | | |
|---|---------|---------|--------|--------|--------|--------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Totaal baten | | | | | | |
| <i>Belastingen</i> | | | | | | |
| <i>Overig</i> | 12027.6 | 12328.3 | 2467.7 | 1620.6 | 889.2 | 348.0 |
| Totaal lasten | | | | | | |
| <i>Personeelslasten</i> | | | 2677.7 | 210.0 | 82.0 | |
| <i>Goederen & diensten</i> | 12027.6 | 12328.3 | 146.2 | 1410.6 | 807.2 | 348.0 |
| <i>Afschrijvingen</i> | | | | | | |
| <i>Interest</i> | | | | | | |
| <i>Subsidies & overdrachten</i> | 1060.0 | 564.1 | -86.0 | 3800.6 | 2734.2 | 2193.0 |
| <i>Sociale zekerheid</i> | | | | | | |
| <i>Overig</i> | | | | | | |

8. Regels van Budget Discipline

Tegenvallerbeleid:

- Indien een dreigende budgetoverschrijding in de bestedingen of dreigende onderschrijding in de middelen direct toe te rekenen is aan bedrijfsvoering en/ of keuzes van het ministerie en/of diens diensten wordt deze als tegenvaller aangemerkt en dient deze allereerst specifiek gecompenseerd te worden door binnen het ministerie zelf dekking te zoeken;
- Als de dreigende budgetoverschrijding, respectievelijk -onderschrijding niet te dekken is door het ministerie en/ of het een onderwerp van algemeen belang betreft, dan is er sprake van een geval voor generale compensatie. Dit houdt in een dekking door alle ministeries via een algehele dekkingsronde;
- Afhankelijk van het soort tegenvaller, dient deze structureel en of incidenteel opgevangen te worden op basis van het “matching”-principe, waarbij dus structurele tegenvallers structureel opgevangen worden en incidentele tegenvallers incidenteel;
- Er geldt een scheiding tussen de bestedingen en ontvangsten, waarbij dus tegenvallers in bestedingen door beleidsmatige meevallers en/of bezuinigingen elders in bestedingen opgevangen worden en tegenvallers in de ontvangsten gecompenseerd worden door beter presterende middelen elders;
- Slechts indien een tegenvaller aan de ontvangstenkant niet te dekken is met beter presterende andere middelen, dan vervalt de scheiding en dient dekkingsruimte aan de bestedingenkant gezocht te worden hetzij specifiek, hetzij generaal.

Meevallerbeleid:

- Autonome meevallers zijn gebeurtenissen met een gunstig financieel gevolg waarop niet beleidsmatig gestuurd is en ook niet meegenomen is in de begrotingsramingen.
- Autonome meevallers aan de ontvangstenkant mogen niet ingezet worden voor het dekken van extra kosten, en autonome meevallers aan de bestedingenkant zijn ten gunste van de saldoverbetering.
- Ten tijde van financieringstekorten komen autonome meevallers 100% ten gunste van tekortreductie.
- Ten tijde van financieringsoverschotten, komen 50% van de autonome meevallers ten gunste van tekortreductie en 50% voor investeringen van het Land.