



Regering *van* Aruba

Ministerie van Financiën
en Overheidsorganisatie
L.G. Smith Blvd. 76
Oranjestad, Aruba
Tel. (297) 528 4900



Jaarrekening Land Aruba 2015

28 juni 2016

Colofon

Titel: Jaarrekening 2015 Land Aruba

Uitgave:



Ministerie van Financiën en Overheidsorganisatie

Samenstelling:



Verlag van de
Minister van Financiën en Overheidsorganisatie

Voorwoord

Deze jaarrekening geeft inzicht in de financiële positie en resultaten van Land Aruba over 2015, een jaar waarin meer dan voorheen de resultaten van de ingeslagen weg naar duurzame openbare financiën zichtbaar zijn geworden. Het is eveneens het jaar van de invoering van de Landsverordening Aruba tijdelijk Financieel Toezicht (LAft).

Terugblik

Sinds de mondiale economische en financiële crisis in 2008 heeft ook de economische groei op Aruba een wispelturig verloop gekend welke voor een niet onbelangrijk deel verband heeft gehouden met de bestaande onzekerheid rond het al dan niet hervatten van raffinage-activiteiten. In het verslagjaar wordt door de Centrale Bank van Aruba conform haar laatst beschikbare schattingen een reële economische groei berekend van **0,1 %**.

Ontwikkeling van het resultaat

Het exploitatietekort over 2015 is een forse verbetering van bijna 120 miljoen florin ten opzichte van het bereikte resultaat in 2014. Vergelijkend met de reeds ingezette verlaging van het exploitatieresultaat over 2014 ten opzichte van het resultaat over 2013 van meer dan 53 miljoen florin, levert dit nu twee achtereenvolgende jaren van gerealiseerde verlagingen van het exploitatietekort op. Het resultaat over 2015 is te danken aan zowel een gerealiseerde kostenverlaging van 61,6 miljoen florin alsmede een gerealiseerde middelenverhoging van 58,0 miljoen florin in het verslagjaar ten opzichte van 2014. Tenslotte levert een kwijtschelding vanuit de SVb van de zogenaamde boedelscheiding-lening eveneens een voordeel op van 60,5 miljoen florin in 2015. Het betreft hier de afwikkeling van een langsepende kwestie en balanssanering van sociale fondsen. Dit in de vorm van de kwijtschelding van een door deze fondsen in het verleden reeds volledig als oninbaar voorziene vordering op het Land. Doordat de vordering reeds volledig voorzien was sorteert deze transactie geen effect op het vermogen van de fondsen terwijl het wel het vermogen van het Land begunstigt.

In onderstaande onderdeel wordt nader stilgestaan bij de kosten en de middelen welke significant zijn geweest voor het bereiken van het resultaat. In dit geval zijn slechts de veranderingen van 10 miljoen florin of meer tussen het onderhavige en het voorgaande jaar, zijn nu opgenomen.

Kosten

De kostenontwikkeling over 2015 vergelijkend met die over 2014 leert dat de rentekostenontwikkeling als veruit de grootste kostenstijger uit de bus komt met een toename van 19,2 miljoen florin ten opzichte van 2014. Dit heeft grotendeels te maken met de schuldaanwas in het rapportagejaar, maar ook met de samenstelling van de schuld. Een aparte analyse hiervan volgt verder in dit verslag. Verder zijn de kosten betreffende de beschikbaarheidsstelling van het Horacio Oduber Hospitaal welke voor het eerst in 2015 zijn gerealiseerd, bepalend voor het beeld. Het betreft hier een bedrag van 15,6 miljoen florin.

Als grootste kostendaling is te melden de zeer forse vermindering van de landsbijdrage aan het Algemeen Fonds Ziektekosten (AZV) met 60,1 miljoen florin. Deze daling is gerelateerd aan de invoering van de B-AZV als alternatieve financieringsbron voor het fonds. Verder valt te melden de daling van 11,3 miljoen florin in de gesubsidieerde salariskosten in het onderwijs. Deze is toe te schrijven aan verlate bijstellingen in pensioenpremies als gevolg van de pensioenhervorming en de verschuiving van personeel vanuit gesubsidieerde onderwijsinstellingen naar de openbare scholen.

Middelen

Aan de middelenkant is de stijging onder andere bepaald door de forse toename in de ontvangen winstbelasting van 67,5 miljoen florin. Dit is het resultaat van de invoering van de regeling "Voldoening op

Aangifte" (VAS) eind 2015. Aan de andere kant valt de daling te melden in de loonbelasting met 15 miljoen florin welke grotendeels toe te rekenen is aan non-compliance en onjuist betalingsgedrag.

Overig

Evenals in eerdere jaren hebben koersschommelingen eveneens hun effect op het resultaat. Dit zowel in de vorm van gerealiseerde als ongerealiseerde koersverschillen. De ongerealiseerde koersverliezen bedroegen in totaal 6,5 miljoen florin terwijl de eveneens ongerealiseerde koerswinsten 7,2 miljoen florin bedroegen. Deze drukken weliswaar op het resultaat, maar hebben niet tot uitgaven geleid. Wat wel tot uitgaven heeft geleid zijn de gerealiseerde koersverschillen bij betalingen. Deze bedroegen 4,6 miljoen florin. Pers saldo waren de koersschommelingen gunstig voor het Land.

Wat betreft voorzieningen kan gemeld worden dat deze in 2015 beduidend lager zijn geweest dan in 2014 toen immers sprake was van een inhaalslag ten aanzien van de studieleningen. In totaal is per saldo 7,3 miljoen florin aan voorzieningen getroffen, een verlaging van 21 miljoen florin ten opzichte van 2014. Dit bedrag bestaat voor 5 miljoen florin uit voorzieningen ten behoeve van oninbaar geachte studieleningen. Dit naast een getroffen voorziening voor de exploitatieverliezen van het ZV-fonds van 7 miljoen florin en een vrijval van 4,8 miljoen florin afkomstig van een getroffen voorziening ten behoeve van een eerder oninbaar geachte lening aan Telearuba welke tegen de eerdere verwachtingen in toch werd afgelost .

Volledigheidshalve dient hier ten aanzien van het ZV-fonds gemeld te worden dat in 2015, naast het net gemelde negatieve exploitatieresultaat van 7 miljoen florin, een forse vrijval in voorzieningen tot stand is gekomen als gevolg van de vereffening van onderlinge vorderingen en schulden tussen fondsen in de sociale zekerheids sfeer. Voor alle duidelijkheid zij aangegeven dat deze vrijval niet verward dient te worden met de eerdergenoemde kwijtschelding van 60,5 miljoen florin. De vereffening van onderlinge vorderingen heeft het vermogen van het net genoemde ZV-fonds sterk verbeterd. Door deze operatie komt een groot deel van de in de loop der jaren getroffen voorzieningen ten behoeve van dit fonds vrij te vallen. Het betreft hier een bedrag van ongeveer 98,9 miljoen florin. Het exacte bedrag was bij de opstelling van dit verslag echter niet voorhanden omdat de Sociale Verzekeringsbank nog bezig was om haar jaarrekening op te stellen. Hierdoor kon deze vrijval niet tijdig in de administratie van het Land verwerkt worden en in deze jaarrekening 2015. Deze vrijval zal derhalve in de jaarrekening van 2016 worden verantwoord. Dit dus in tegenstelling tot de eerdergenoemde kwijtschelding van de boedelscheidingslening van 60,5 miljoen florin en in tegenstelling tot de dotatie aan de voorzieningen van 7 miljoen florin welke wel in 2015 verantwoord worden omdat de exacte bedragen van zowel de lening als het exploitatieresultaat van het ZV-fonds bij de opstelling van deze jaarrekening wel bekend waren. De verwachting is dat het verbeteren van de vermogenspositie van dit fonds, gekoppeld aan andere ingrepen in deze regeling, ervoor zullen zorgdragen dat in de komende jaren een gunstig resultaat behaald zal worden.

Begrotingsbeleid

In de Arubaanse Staatsregeling zullen financiële normen geïntroduceerd worden welke noodzakelijk zijn om duurzaam houdbare overheidsfinanciën verder te borgen door middel van de introductie van een 'Fiscal Rule' en een "Fiscal Council" waar thans aan gewerkt wordt. Als voorloper op de aangegeven "Fiscal Council" is conform de afspraken met de Koninkrijksregering een tijdelijk College Aruba Financieel Toezicht (CAft) opgericht. Een herstelpad leidend tot een overschot van 0,5% van het BBP in 2018 is eveneens overeengekomen en vormt de toetsingsgrootheid waarmee het CAft in haar advieswerkzaamheden rekening houdt zoals vastgesteld in artikel 14, lid 2 van de LAft. Ter ondersteuning van deze beleidsdoelstellingen is vorig jaar een meerjarenkader van kracht geworden en is een groot aantal consolidatiemaatregelen met elk hun eigen doelstelling gepland. Deze consolidatiemaatregelen dienden hun effect te hebben in de periode tussen 2014 en 2018. Het gezamenlijk resultaat van alle maatregelen bleek in 2015 meer dan afdoende te zijn om aan het financieel kader te kunnen voldoen. Intussen heeft een

evaluatie plaatsgevonden van de opzet van het meerjarenkader en de daarin opgenomen consolidatiemaatregelen. Gelet op de werkingstermijn, het rendement en de aflopende effectperiode van de meeste consolidatiemaatregelen, is een nieuwe opstelling van een meerjarenkader voor 2017- 2020 aan de orde gekomen. Met dit nieuwe kader wordt in ieder geval op basis van voortschrijdend financieel, economisch en statistisch inzicht, een optimaler rendement beoogd over de periode 2017-2020. Dit nieuwe kader is met de begroting 2016 gepresenteerd en zal continu op basis van voortschrijdende inzichten worden geactualiseerd.

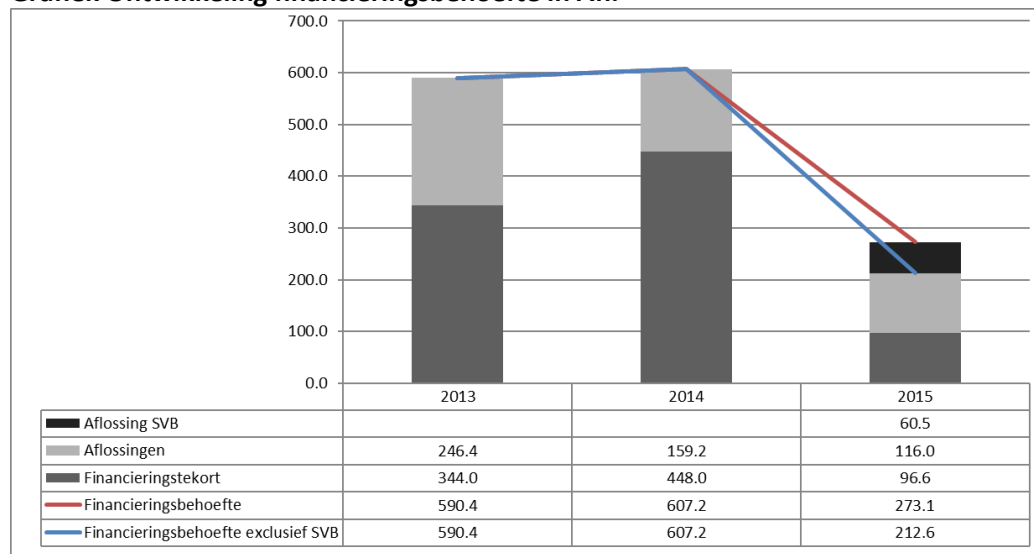
LAFt-norm

Voor het jaar 2015 geldt conform artikel 14 van de LAFt een tekortnorm van **3,7%** van het BBP. Zoals in de Bijlage C van dit verslag is opgenomen bedraagt het financieringstekort 96,8 miljoen florin, terwijl het nominale BBP op basis van de schattingen van de Centrale Bank van Aruba ten tijde van de begrotingsopstelling 5.012 miljoen florin bedraagt. Dit brengt het gerealiseerde tekortpercentage ten opzichte van het BBP welke ten behoeve van de LAFt-toets van belang is op **1,9**. Hiermee voldoet het Land ruim aan de in de wet gestelde norm. Volledigheidshalve zij hier aangetekend dat de Centrale Bank in 2016 de nominale BBP-prognose voor 2015 drastisch naar beneden heeft bijgesteld op 4.835 miljoen florin. Indien van dit BBP wordt uitgegaan, dan komt het tekortpercentage uit op **2,0**. Ook met dit percentage voldoet het Land ruim aan de in de LAFt gestelde norm.

Financiering en schuldontwikkeling

De gerealiseerde financieringsbehoefte ad 273 miljoen florin is 34,7 miljoen lager dan de gewijzigde begroting. Deze lagere realisatie wordt verklaard door een meevaller in het financieringssaldo. Voor de voorziening in de financieringsbehoefte is daadwerkelijk voor een bedrag van 295,5 miljoen florin aan leningen aangetrokken. Dit bedrag is weliswaar 22,5 miljoen florin meer dan de achteraf gemeten behoefte, maar nog altijd 12,2 miljoen florin minder dan het uiteindelijk gemachtigde bedrag van 307,7 miljoen florin.

Grafiek Ontwikkeling financieringsbehoefte in Afl.



In de onderstaande tabel wordt in het kort het verloop weergegeven van de financieringen en welke wettelijke grondslag aan deze financiering ten grondslag ligt.

Tabel Financieringsbedragen en –autorisaties in Afl. x 1mln.

Financieringsbehoefte:		Omschrijving:	Wettelijke grondslag :	
Machtiging	Lening	Ruimte		
296.55	-	296.55	Financieringsbehoefte 2015	Landsverordening 19 mei 2015 AB 2015 no.21, art 2
-	55.00	241.55	Binnenlandse lening 1	Landsbesluit 27 mei 2015 no.2
-	153.00	88.55	Buitenlandse lening 1e tranche	RMR 12 juni 2015 - Landsbesluit 7 augustus 2015 no.1
-	76.32	12.23	Buitenlandse lening 2e tranche	RMR 12 juni 2015 - Landsbesluit 7 augustus 2015 no.1
11.16	-	23.38	Suppletie Begroting 2015	Landsverordening 28 december 2015 AB no.62
-	11.18	12.20	Binnenlandse lening 2	Landsbesluit 28 december 2015 no.1
307.70	295.50			

De financieringsbehoefte waar de Staten een machtiging voor hebben gegeven bedroeg maximaal 307,7 miljoen florin. Het totaal aan afgesloten leningen is 295,5 miljoen florin.

In 2015 zijn de volgende leningen afgesloten:

1. Op de binnenlandse markt 66.2 miljoen florin (2 leningen van respectievelijk 55.0 en 11,2 miljoen florin) en
2. Op de buitenlandse markt 229,3 miljoen, ontvangen in 2 tranches van respectievelijk 153 en 76.3 miljoen florin.

De schuldstand per einde van het jaar 2015 staat op AFL. 3,984.1 mln. In de volgende tabel wordt de opbouw van de schuldstand aan het einde van het dienstjaar 2015 nader toegelicht.

Tabel Schuldopbouw en -ontwikkeling 2014 – 2015

In AFL. miljoenen	2014	2015
Binnenlandse schulden:	2227.3	2165.0
◦ Schatkistpapier	73.0	73.0
◦ Staatsobligaties	955.3	933.8
◦ Openstaande betalingsverplichtingen	107.6	92.1
◦ Onderhandse leningen	1091.3	1066.1
1] SVB		-51.6
2] SVB		
Buitenlandse schulden:	1655.0	1819.1
◦ Nederland	63.0	48.2
◦ EIB	8.1	6.8
◦ Openstaande betalingsverplichtingen	11.9	12.7
◦ Overig	1571.9	1751.4
Totale schuld:	3882.2	3984.1
% in BBP	81.9%	82.4%

Volledigheidshalve zij hierbij toegelicht dat de schuldstand zoals hier weergegeven overeenkomt met de internationaal aanvaarde standaarden voor publicatie welke gehanteerd worden door de Centrale Bank van Aruba. Deze komt echter niet volledig overeen met datgene wat op de balans van het Land als schulden van en vorderingen op het Land aangetroffen kan worden. Als voorbeeld kan hier de uitstaande waarborgsommen aangegeven worden welke in bovengemelde tabel niet is opgenomen. Van belang voor de gepubliceerde schuldstand is ook geweest de vrijval van de voorziening welke jarenlang op de balans van het Land is opgenomen ten behoeve van het ZV-fonds. Op verzoek van de Centrale Bank van Aruba

werd sinds geruime tijd in de publicaties van deze instelling een bedrag opgenomen van 51,7 miljoen florin als zijnde schuld van het Land. Alhoewel het Land altijd van mening is geweest dat er van een schuld geen sprake was, is in de publicaties van de Centrale Bank dit bedrag telkens opgenomen. Met de vrijval van deze voorziening kan dit bedrag weggestreept worden van de schuldtotalen.

Zoals hiervoor gemeld wordt door het niet tijdig bekend zijn van het exacte bedrag van de vrijval deze nog niet in het huidige jaarverslag opgenomen. Desalniettemin worden de schuldstatistieken rechtgetrokken omdat het vrijgevallen bedrag hoger ligt dan het gerapporteerde bedrag van 51,7 miljoen florin. Verder wordt vermeld dat de eveneens eerder gemelde kwijtschelding van de vordering van de SVb op het Land uit hoofde van de zogenaamde boedelscheidingslening reeds in 2014 in de gepubliceerde schuldstatistieken is verwerkt. Dit omdat de kwijtschelding de facto reeds in 2014 tot stand is gekomen en naderhand slechts een correctie behoefde welke correctie op de gepubliceerde statistieken niet van invloed is. Ook kan aangegeven worden dat de schuldtoename het financieringstekort met een aantal miljoenen overstijgt. Dit kan, naast de hiervoor aangegeven factoren, eveneens toegeschreven worden aan het feit dat de door het Land geleende bedragen hoger waren dan de achteraf gebleken daadwerkelijke behoefte zoals eerder is aangegeven.

Wat betreft het verloop van de rentekostenontwikkeling tenslotte volgt hieronder een overzicht van het verloop van de mutaties in deze kostensoort.

Tabel verloop mutaties rentekosten 2014 – 2015

Resultaat 2014	180.8	
Financieringsactiviteiten		
Leningen lokale valuta		
Toegevoegde rente		20.1
Vervallen rente		-5.2
Netto toevoeging	14.9	
Schatkistpromessen		
Rendementsmutatie	-0.4	
Obligatieleningen		
Toegevoegde rente		0.0
Vervallen rente		-6.0
Netto vervallen	-6.0	
Leningen vreemde valuta		
Toegevoegde rente		14.5
Vervallen rente		-3.8
Netto toevoeging	10.7	
Renteresultaat financieringsactiviteiten 2015	199.9	
Ongerealiseerde koersverliezen	6.5	
Resultaat 2015	206.5	

Het verloop van deze rentekosten werd voor een belangrijk deel bepaald door de financieringsactiviteiten van het voorgaande jaar waarbij van eminent belang is geweest de delging van het vermogenstekort bij de

Stichting Algemeen Pensioenfonds ter waarde van 170 miljoen florin. Het gemiddeld rendement van zowel de vervallen en afgeloste leningen als de desbetreffende toegevoegde leningen ligt rond de 5,7%. Dientengevolge is het hoeveelheidscomponent van de schuldontwikkeling in 2014 meer bepalend geweest voor het resultaat in 2014 dan de renteontwikkeling. In 2015 is de omgekeerde toestand aan de orde waarbij het prijs-/rentecomponent gewichtiger is geworden, nu juist in een tijd waar de verwachting is dat de historisch lage rentestanden tot het verleden zullen gaan horen.

Het belang van het prijs-/rentecomponent is toegenomen nu met het fors verlagen van het financieringstekort een zogenaamd primair overschot van 109,7 miljoen florin is bereikt. Dit overschot bestaat uit het financieringstekort verminderd met de rentekosten. Dit betekent dat zowel het financieringstekort als alle financieringsactiviteiten en de schuldaanwas volledig toe te rekenen zijn aan het onderhouden van de schuldenlast van het Land. Voor de toekomst betekent dit dat hoe beter het Land in staat is de schuldenlast tegen een lagere rente te onderhouden, des te sneller het Land in staat zal zijn om de financieringstekorten te dichten. Gezien de hierboven genoemde verwachting dat de rentestanden in de komende tijd een stijgende lijn zullen laten zien is het belang om te komen tot meer gunstige leningsvoorwaarden meer dan in het verleden op de voorgrond getreden. In dit licht bezien zijn de eerdere afspraken met Nederland ten aanzien van preferente financiering opportuun en van een niet te onderschatten waarde. De feitelijke totstandkoming van een regeling in dit kader is dan ook prioriteit.

Financieel beheer

Per 6 maart 2015 is een verbeterplan financieel beheer opgesteld welke is aangeboden aan de Voorzitter van de Staten van Aruba. Vervolgens heeft in juni en juli 2015 een zogenaamde 'control self assessment' i.e. nulmeting plaatsgevonden conform de PEFA-systematiek (het Performance Measurement Framework van de werkgroep Public Expenditure and Financial Accountability (het PEFA-framework, resp. PEFA). De PEFA-systematiek, gehanteerd door het EOF (Europees Ontwikkelings Fonds) dat sinds 2008 het financieel beheer van Aruba toetst, wordt door het CAft aanbevolen als meetinstrument.

Op basis van deze "control self- assessment" is zichtbaar geworden dat Aruba op 10 van de 27 gemeten PEFA-indicatoren lager scoort dan de zogenaamde core score (norm) en op 17 van de gemeten 27 PEFA-indicatoren gelijk of beter scoort dan de norm. Alhoewel strikt rekenkundig gezien sprake is dat ca. 63% voldoende gescoord wordt op financieel beheer, moet direct vermeld worden dat de afzonderlijke PEFA-indicatoren en de scores niet met elkaar te vergelijken zijn.

De PEFA-indicatoren waarop lager dan de norm is gescoord lagen met name in de jaarverslaggeving (volledigheid en tijdigheid) en in de (externe) controle en toezicht. Op de PEFA-indicatoren met betrekking tot de betrouwbaarheid van de begroting en de zorgvuldigheid en interne beheersing van de uitvoering van de begroting wordt daarentegen gelijk of hoger gescoord.

In 2015 zijn allereerst een aantal verbetermaatregelen genomen en hebben acties plaatsgevonden waardoor negen PEFA-indicatoren positief zijn beïnvloed. Dit is dus onderdeel van de concrete verbeteringen naar welke de Algemene Rekenkamer Aruba in haar Nota van Bevindingen over de Jaarrekening 2014 voor de komende tijd uitkeek. Onder deze acties en maatregelen valt te noemen de tijdige opstelling van de uitvoeringsrapportages per kwartaal waarvan de kwaliteitsontwikkeling een stijgende lijn laat zien. Dit naast de aanvang van de actualisering van procesbeschrijvingen bij de Centrale Begroting- en Financiële Administratie van het Land bij de Directie Financiën en de in gang gezette formalisering van waarderingsgrondslagen en dito richtlijnen ten aanzien van begrotingsfondsen. Op gebied van bemensing van de financiële functie is ook de nodige aandacht besteed door onder andere het aantrekken van kaderpersoneel bij de CAD en de aanstelling van een Hoofd Financieel Beheer bij Directie Financiën. Hiernaast is de aandacht gevestigd geweest op de continue actualisering en uitdieping van het

verbeterplan. In ieder geval is bewust gekozen om niet enkel en alleen vanuit een lage(re) PEFA-score te handelen, maar wordt, geheel conform de “framework”-gedachte van PEFA, de interne beheersing van processen binnen de diensten ressorterend onder het Ministerie van Financiën en Overheidsorganisatie structureel bevorderd. Deze zogenaamde hybride aanpak is een samenstel van core-score aanpak, de platform aanpak en risicomangement. Hierdoor kan op meer afdoende wijze op de juistheid en volledigheid van de cijfers worden vertrouwd en dat kwalitatieve rapportages tijdig worden opgeleverd. Tevens wordt ook tegemoetgekomen aan de behoefte om het bestuur, management en medewerkers te helpen bij het realiseren van de gestelde doelen door kansen (of mogelijkheden) te benutten en risico’s te beheersen. Het biedt ook de basis voor nog te nemen vervolgstappen zoals een mededeling over de bedrijfsvoering. Tot slot wordt ook de capaciteit (kwaliteit en kwantiteit) die beschikbaar is, in acht genomen. Dit tezamen met het vermogen van de entiteiten om veranderingen snel te kunnen absorberen. Omdat het verbeterplan financieel beheer geen statisch plan mag zijn, is in december 2015 het verbeterplan financieel beheer geactualiseerd inclusief de opzet en bestaan van een verbeterplansystematiek.

Aruba, 28 juni 2016

Mr. Angel. R. Bermudez
Minister van Financiën en Overheidsorganisatie

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2015	blz.
1. Balans per 31 december 2015	14
2. Exploitatierekening over 2015	
a. per kostensoort	18
b. per ministerie	19
c. kosten per hoofdbudgethouder	20
d. middelen per hoofdbudgethouder	37
3. Staat van investeringen 2015	
a. investeringen 2015 per soort	47
b. investeringen 2015 per ministerie	48
c. investeringen 2015 per ministerie per hoofdbudgethouder	49
4. Staat van Herkomst en Besteding van Middelen 2015	58
5. Toelichting algemeen op de jaarrekening 2015	60
6. Toelichting op de balans per 31 december 2015	64
7. Toelichting op de exploitatierekening over 2015	112
8. Toelichting op de Staat van investeringen 2015	142

Bijlagen	blz.
A. Opgenomen geldleningen	
1. Meerjarenplanleningen	154
2. Staatsobligaties	155
3. Overige leningen	156
B. Exploitatierkening en Staat van Investerings in detail	
1. Exploitatierkening kosten per ministerie per kostensoort	157
2. Exploitatierkening middelen per ministerie per kostensoort	175
3. Exploitatierkening totale kosten Algemene Dienst per kostensoort	184
4. Exploitatierkening totale middelen Algemene Dienst per kostensoort	187
5. Exploitatierkening kosten en middelen incl. voorgaande jaren per ministerie	189
5.1 Kosten & Middelen voorgaande jaren breakdown	191
6. Staat van Investerings incl. voorgaande jaren per ministerie	192
6.1 Investerings voorgaande jaren breakdown	193
C. Financieringsbehoefte	194

1.
Balans per 31 december
2015

1. Balans per 31 december 2015

Activa	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Grond en terreinen	30,563,361	30,563,361
Gebouwen, water- en wegenbouwkundige werken	481,293,022	481,120,411
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	25,532,145	27,950,520
Totaal materiële vaste activa	537,388,527	539,634,292
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	334,929,282	332,429,282
Kapitaalverstrekingen aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	23,333,408	24,231,235
Kapitaaloverdrachten en investeringsbijdragen	122,886,118	150,803,994
Verstreckte langlopende geldleningen	311,206,504	307,797,227
Verstreckte langlopende voorschotten	-	-
Totaal financiële vaste activa	792,355,312	815,261,738
Totaal vaste activa	1,329,743,839	1,354,896,030
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op deelnemingen	16,846,843	6,658,428
Vorderingen op overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	1,035,449	2,075,449
Kortlopende gedeelte langlopende geldleningen	44,634,766	39,230,778
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	8,517,978	10,589,641
Debiteuren	137,510,080	162,950,647
Overige vorderingen	22,451,659	13,891,517
Totaal vorderingen	230,996,775	235,396,459
Liquide middelen	100,086,771	68,285,547
Totaal vlottende activa	331,083,546	303,682,006
Totaal activa	1,660,827,385	1,658,578,036

Passiva	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geaccumuleerde exploitatietekorten	(2,500,155,885)	(2,391,003,609)
Reserves en fondsen		
Garantiefonds	-	-
Totaal reserves en fondsen	-	-
Voorzieningen	111,163,896	104,141,837
Langlopende schulden		
Meerjarenplan leningen	23,845,069	35,759,641
Langlopende staatsobligaties	2,125,955,200	2,252,158,200
Overige	1,479,622,373	1,218,907,779
Totaal langlopende schulden	3,629,422,641	3,506,825,621
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Schulden aan deelnemingen	27,077,817	30,646,303
Schulden aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	50,733,556	113,159,335
Kortlopende gedeelte langlopende leningen	153,158,610	91,421,022
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	11,357,775	14,681,070
Crediteuren en nog te betalen kosten	36,138,570	43,736,056
Overige kortlopende schulden	141,930,407	144,970,402
Totaal vlottende passiva	420,396,733	438,614,187
Totaal passiva	1,660,827,385	1,658,578,036

2.

Exploitatierkening 2015

2a. Exploitatierkening over 2015 (per hoofdkostensoort)

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	371.189.320	369.895.600	373.161.701
Werkgeversbijdragen	95.756.422	97.294.300	93.905.346
Goederen & Diensten	186.488.978	192.564.300	191.762.641
Rente & Koersverschillen	146.443	-	86.430
Rente LV & VV	200.141.909	200.007.100	180.992.009
Subsidies	198.561.835	204.725.000	203.729.559
Overdrachten Binnenland	127.536.416	128.968.200	129.301.384
Overdrachten Buitenland	1.747.137	2.192.100	1.830.776
Bijdragen & Afschrijvingen	175.606.144	167.273.800	226.059.991
Totaal Kosten	1.357.174.606	1.362.920.400	1.400.829.837
Middelen			
Directe belasting	568.223.538	517.200.000	529.301.500
Indirecte belastingen	415.842.237	433.692.000	423.697.848
Retributies, leges & rechten	44.892.892	42.336.700	41.359.862
Rechten, boeten & overig	36.833.216	45.323.400	25.779.731
Rente	2.216.950	660.000	1.658.698
Niet-Belastingopbrengsten	68.557.698	71.720.900	55.837.334
Landsbedrijven en fondsen	5.248.906	5.940.800	5.257.677
Overige ontvangsten	60.181.944	51.823.200	61.087.741
Totaal Middelen	1.201.997.381	1.168.697.000	1.143.980.391
Netto Saldo Dienstjaar	-155.177.225	-194.223.400	-256.849.446
Voorzieningen	-11.342.770	-	-28.477.148
Koersverschillen	-1.647.179	-	+1.570.082
Vrijval Voorziening	+4.825.956	-	-
Sub Totaal	-8.163.992	-	-26.907.066
Bruto Saldo Dienstjaar	-163.341.217	-194.223.400	-283.756.512

2b. Exploitatierkening over 2015 (per ministerie)

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Ministerie 0 AZWIDO	79.993.352	85.542.600	82.625.411
Ministerie 1 ROII	135.377.728	135.892.800	143.950.315
Ministerie 2 TTPC	48.011.917	47.006.200	50.868.453
Ministerie 3 EZCEM	24.331.609	31.503.100	30.999.545
Ministerie 5 VOS	160.106.281	151.330.600	206.354.502
Ministerie 6 SJA	63.235.296	65.063.600	64.754.876
Ministerie 7 OG	260.861.453	263.485.700	271.524.471
Ministerie 8 Jus.	199.247.384	196.381.600	193.973.428
Ministerie 9 FO	394.173.578	386.714.200	382.685.902
Totaal Kosten	1.365.338.598	1.362.920.400	1.427.736.903
Middelen			
Ministerie 0 AZWIDO	18.280.085	18.813.900	20.060.637
Ministerie 1 ROII	37.980.143	37.193.600	34.940.239
Ministerie 2 TTPC	27.619.838	29.289.800	5.191.387
Ministerie 3 EZCEM	24.101.757	32.077.200	24.936.677
Ministerie 5 VOS	25.973.047	29.827.000	25.758.551
Ministerie 6 SJA	425.142	61.700	56.790
Ministerie 7 OG	1.087.179	1.363.400	904.373
Ministerie 8 Jus.	11.002.884	8.913.000	9.965.478
Ministerie 9 FO	1.055.527.306	1.011.157.400	1.022.166.259
Totaal Middelen	1.201.997.381	1.168.697.000	1.143.980.391
Bruto Saldo Dienstjaar	-163.341.217	-194.223.400	-283.756.512

2C. Exploitatierkening over 2015 (kosten per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 0 AZWIDO			
001 Minister van Algemene Zaken			
4100 Personeel	12.180.994	12.416.500	13.076.022
4200 Werkgeversbijdragen	2.273.946	2.429.400	2.241.260
4300 Goederen & Diensten	4.093.945	4.706.200	4.010.502
4600 Subsidies	-	150.000	276.402
4629 Overdrachten Buitenland	-	1.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	88.283	90.900	89.660
001 Minister van Algemene Zaken	18.637.168	19.794.000	19.693.846
002 Gouverneur			
4300 Goederen & Diensten	2.275	2.300	2.275
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	21.041	-	18.224
002 Gouverneur	23.315	2.300	20.499
003 Ministerraad			
4100 Personeel	1.539.959	1.539.000	1.312.391
4200 Werkgeversbijdragen	376.024	376.400	308.070
4300 Goederen & Diensten	551.433	703.400	603.507
4619 Overdrachten Binnenland	1.909.346	1.937.800	2.129.179
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	415	400	415
003 Ministerraad	4.377.178	4.557.000	4.353.562
005 Adviesraden			
4100 Personeel	607.546	597.300	601.936
4200 Werkgeversbijdragen	156.513	156.000	156.839
4300 Goederen & Diensten	135.202	145.400	147.450
4629 Overdrachten Buitenland	10.750	5.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	7.800	24.400	26.200
005 Adviesraden	917.811	928.100	932.425
007 Voorlichting			
4100 Personeel	493.014	594.600	640.455
4200 Werkgeversbijdragen	148.789	178.800	183.744
4300 Goederen & Diensten	241.711	221.800	290.863
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	33.638	24.400	23.400
007 Voorlichting	917.151	1.019.600	1.138.462
010 Interne Diensten			
4100 Personeel	3.411.557	3.410.800	3.528.799
4200 Werkgeversbijdragen	1.002.219	1.005.500	1.036.610
4300 Goederen & Diensten	2.006.574	2.205.900	2.188.131
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	223.850	276.700	247.613
010 Interne Diensten	6.644.200	6.898.900	7.001.153
011 Archieven			
4100 Personeel	1.695.917	1.691.400	1.570.786
4200 Werkgeversbijdragen	465.761	466.500	422.096
4300 Goederen & Diensten	823.924	837.000	914.614
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	258.535	235.000	239.233
011 Archieven	3.244.137	3.229.900	3.146.729

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
012 Burgerlijke Stand en Bevolking			
4100 Personeel	2.528.999	2.421.800	2.820.689
4200 Werkgeversbijdragen	558.279	724.500	770.841
4300 Goederen & Diensten	1.011.033	1.089.800	1.448.288
4629 Overdrachten Buitenland	1.090.897	1.300.000	1.290.452
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	593.727	552.700	611.259
012 Burgerlijke Stand en Bevolking	5.782.936	6.088.800	6.941.529
013 Nationale Veiligheid			
4100 Personeel	10.525.884	10.496.000	10.128.953
4200 Werkgeversbijdragen	2.587.282	2.473.000	2.186.312
4300 Goederen & Diensten	1.411.729	1.791.200	1.285.933
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	620.844	273.600	650.076
013 Nationale Veiligheid	15.145.739	15.033.800	14.251.274
014 Buitenlandse Betrekkingen			
4100 Personeel	941.784	942.200	960.146
4200 Werkgeversbijdragen	261.181	262.100	266.846
4300 Goederen & Diensten	222.607	236.100	246.395
4629 Overdrachten Buitenland	40.500	40.600	40.500
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	-	37.820
014 Buitenlandse Betrekkingen	1.466.072	1.481.000	1.551.707
016 Hulpbestuurskantoren			
4100 Personeel	2.034.736	2.044.000	1.769.068
4200 Werkgeversbijdragen	558.350	610.800	483.146
4300 Goederen & Diensten	679.731	690.100	162.414
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	160.416	160.700	158.116
016 Hulpbestuurskantoren	3.433.232	3.505.600	2.572.744
017 Automatisering			
4100 Personeel	1.604.507	1.604.100	1.505.291
4200 Werkgeversbijdragen	419.769	411.800	385.178
4300 Goederen & Diensten	661.129	1.088.600	1.216.098
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	24.723	24.700	24.621
017 Automatisering	2.710.128	3.129.200	3.131.188
019 Overige AZWIDO			
4100 Personeel	-	-	-1.652
4300 Goederen & Diensten	1.130.663	1.662.500	1.968.915
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	15.563.624	18.211.900	15.923.030
019 Overige AZWIDO	16.694.287	19.874.400	17.890.293
Ministerie 0 AZWIDO	79.993.352	85.542.600	82.625.411

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 1 ROII			
020 Minister van ILM			
4100 Personeel	5.079.708	5.249.600	5.370.959
4200 Werkgeversbijdragen	948.665	995.000	708.993
4300 Goederen & Diensten	2.945.164	2.651.700	4.983.324
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
020 Minister van ILM	8.973.536	8.901.300	11.063.276
028 Technische Inspecties			
4100 Personeel	2.940.098	2.822.300	2.843.772
4200 Werkgeversbijdragen	828.121	825.400	779.961
4300 Goederen & Diensten	5.096.650	5.833.800	5.248.249
4629 Overdrachten Buitenland	-	3.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	190.603	184.200	184.678
028 Technische Inspecties	9.055.472	9.668.700	9.056.660
033 Openbare Werken			
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	49.894.928	50.326.400	54.259.437
033 Openbare Werken	49.894.928	50.326.400	54.259.437
035 Infrastructuur			
4100 Personeel	3.512.395	3.539.900	3.786.257
4200 Werkgeversbijdragen	947.823	1.007.000	876.740
4300 Goederen & Diensten	19.868.810	19.542.300	19.194.619
4600 Subsidies	2.943.479	2.959.100	2.485.687
4619 Overdrachten Binnenland	5.705.227	6.736.000	5.831.851
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	7.241.616	5.792.700	7.208.519
035 Infrastructuur	40.219.351	39.577.000	39.383.673
036 Vastgoedregistratie			
4100 Personeel	3.247.277	3.211.900	3.253.416
4200 Werkgeversbijdragen	894.653	934.100	881.775
4300 Goederen & Diensten	1.064.772	1.073.000	979.366
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	133.465	13.100	105.942
036 Vastgoedregistratie	5.340.166	5.232.100	5.220.499
037 Ov. Infra. Integratie & Milieu			
4300 Goederen & Diensten	12.712.005	12.830.800	15.282.092
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.454.895	1.680.100	1.510.356
037 Ov. Infra. Integratie & Milieu	14.166.901	14.510.900	16.792.448
121 Immigratie & Naturalisatie			
4100 Personeel	5.353.344	5.278.700	5.535.928
4200 Werkgeversbijdragen	1.476.118	1.507.800	1.398.811
4300 Goederen & Diensten	290.253	427.200	742.772
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	607.659	462.700	496.811
121 Immigratie & Naturalisatie	7.727.374	7.676.400	8.174.322
Ministerie 1 ROII	135.377.728	135.892.800	143.950.315

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 2 TTPC			
038 Minister van TTPC			
4100 Personeel	2.141.494	2.220.900	2.458.613
4200 Werkgeversbijdragen	462.501	463.900	402.771
4300 Goederen & Diensten	1.114.333	1.165.000	1.051.775
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.124	6.100	1.124
038 Minister van TTPC	3.719.452	3.855.900	3.914.283
044 Toerisme			
4100 Personeel	-3.920	-	9.919
4200 Werkgeversbijdragen	-786	-	3.727
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3.147	-	3.147
044 Toerisme	-1.559	-	16.793
048 Overig TTPC			
4100 Personeel	-	-	-28.019
4300 Goederen & Diensten	-1.808	-	-531.908
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3.779.124	3.549.400	3.851.785
048 Overig TTPC	3.777.315	3.549.400	3.291.858
122 Luchtvaart			
4100 Personeel	5.946.731	5.921.800	7.002.093
4200 Werkgeversbijdragen	1.557.002	1.552.900	1.886.069
4300 Goederen & Diensten	773.157	444.300	857.234
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	459.479	459.400	597.211
122 Luchtvaart	8.736.369	8.378.400	10.342.607
123 Meteorologie			
4100 Personeel	918.976	919.600	788.079
4200 Werkgeversbijdragen	201.862	210.100	156.608
4300 Goederen & Diensten	103.578	142.300	91.674
4629 Overdrachten Buitenland	228.318	275.000	228.318
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	22.021	22.000	22.021
123 Meteorologie	1.474.754	1.569.000	1.286.700
124 Scheepvaart			
4100 Personeel	1.605.036	1.603.500	1.419.640
4200 Werkgeversbijdragen	447.018	447.000	380.546
4300 Goederen & Diensten	348.678	362.200	573.195
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	223.878	145.200	222.488
124 Scheepvaart	2.624.609	2.557.900	2.595.869
125 Openbaar Vervoer			
4100 Personeel	2.150.422	2.150.600	2.424.956
4200 Werkgeversbijdragen	562.923	563.100	681.661
4300 Goederen & Diensten	270.141	357.700	380.501
4600 Subsidies	8.976.000	8.976.000	7.476.000
4619 Overdrachten Binnenland	-	-	3.000.000
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3.074	3.100	3.074
125 Openbaar Vervoer	11.962.559	12.050.500	13.966.192

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
140 Landbouw. Veeteelt & Visserij			
4100 Personeel	2.577.784	2.577.200	2.853.210
4200 Werkgeversbijdragen	693.152	693.200	783.378
4300 Goederen & Diensten	1.960.726	2.163.000	2.058.142
4600 Subsidies	-	3.400	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	228.540	228.900	228.608
140 Landbouw. Veeteelt & Visserij	5.460.203	5.665.700	5.923.338
180 Cultuur			
4100 Personeel	4.672.611	4.639.000	5.286.282
4200 Werkgeversbijdragen	1.190.250	1.187.000	1.238.751
4300 Goederen & Diensten	1.399.130	1.330.700	1.156.908
4600 Subsidies	2.042.499	2.048.700	1.687.010
4619 Overdrachten Binnenland	593.400	-	-
4629 Overdrachten Buitenland	-	8.500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	360.323	165.500	161.862
180 Cultuur	10.258.213	9.379.400	9.530.813
Ministerie 2 TTPC	48.011.917	47.006.200	50.868.453

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 3 EZCEM			
126 Minister van EZCEM			
4100 Personeel	2.935.754	2.808.000	3.117.741
4200 Werkgeversbijdragen	516.241	497.500	483.121
4300 Goederen & Diensten	3.098.069	2.453.900	2.370.643
4629 Overdrachten Buitenland	-	60.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
126 Minister van EZCEM	6.550.064	5.824.400	5.971.505
129 Consumentenorganisaties			
4100 Personeel	1.019.364	1.010.500	983.137
4200 Werkgeversbijdragen	278.918	287.300	270.167
4300 Goederen & Diensten	146.237	131.800	146.820
4600 Subsidies	80.924	109.800	80.570
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	39.000	43.900	43.425
129 Consumentenorganisaties	1.564.443	1.583.300	1.524.119
150 Ec. Zaken. Handel & Industrie			
4100 Personeel	2.295.338	2.657.100	2.820.601
4200 Werkgeversbijdragen	620.858	732.600	666.675
4300 Goederen & Diensten	744.117	932.200	775.859
4629 Overdrachten Buitenland	-	1.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	24.331	21.800	24.231
150 Ec. Zaken. Handel & Industrie	3.684.644	4.344.700	4.287.366
151 Statistiek			
4100 Personeel	2.634.966	2.663.600	2.636.580
4200 Werkgeversbijdragen	714.635	741.300	613.307
4300 Goederen & Diensten	466.842	504.500	589.990
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	200.048	162.600	285.218
151 Statistiek	4.016.491	4.072.000	4.125.095
176 Intellectuele eigendommen			
4100 Personeel	532.579	540.800	600.367
4200 Werkgeversbijdragen	143.460	151.500	165.322
4300 Goederen & Diensten	142.859	160.400	156.701
4629 Overdrachten Buitenland	-	27.700	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	51.995	55.300	49.970
176 Intellectuele eigendommen	870.892	935.700	972.360
182 Telecommunicatie			
4100 Personeel	1.385.978	1.395.500	1.616.962
4200 Werkgeversbijdragen	390.660	421.400	413.344
4300 Goederen & Diensten	434.078	471.700	507.274
4629 Overdrachten Buitenland	114.079	120.000	128.895
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
182 Telecommunicatie	2.324.795	2.413.600	2.666.475

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
183 Milieu			
4100 Personeel	1.733.442	1.699.500	1.661.456
4200 Werkgeversbijdragen	438.175	469.500	418.358
4300 Goederen & Diensten	225.053	316.600	258.456
4600 Subsidies	2.140.046	2.272.100	1.838.694
4629 Overdrachten Buitenland	41.987	35.500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	14.690	191.600	13.260
183 Milieu	4.593.392	4.984.800	4.190.224
184 Overheid-NV's			
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-4.825.956	-	-
184 Overheid-NV's	-4.825.956	-	-
185 Overig EZ. Comm. Energie & Mil			
4100 Personeel	464.835	789.100	886.744
4200 Werkgeversbijdragen	129.966	248.700	261.396
4300 Goederen & Diensten	4.820.520	6.179.300	5.971.253
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	137.524	127.500	143.008
185 Overig EZ. Comm. Energie & Mil	5.552.844	7.344.600	7.262.401
Ministerie 3 EZCEM	24.331.609	31.503.100	30.999.545

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 5 VOS			
058 Minister van VO&S			
4100 Personeel	1.802.873	1.873.500	1.696.567
4200 Werkgeversbijdragen	331.106	321.200	344.769
4300 Goederen & Diensten	761.417	813.800	613.941
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
058 Minister van VO&S	2.895.396	3.013.500	2.655.277
060 Volksgezondheid			
4100 Personeel	10.120.752	10.731.100	11.572.201
4200 Werkgeversbijdragen	2.612.649	2.503.800	2.626.270
4300 Goederen & Diensten	8.740.316	10.237.300	9.434.056
4600 Subsidies	26.216.188	27.048.100	24.656.892
4629 Overdrachten Buitenland	92.484	180.100	58.874
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	227.665	144.000	166.570
060 Volksgezondheid	48.010.054	50.844.400	48.514.863
061 Zorgdiensten			
4100 Personeel	4.028.951	4.309.900	4.378.162
4200 Werkgeversbijdragen	1.170.679	1.203.500	1.209.554
4300 Goederen & Diensten	653.045	630.700	582.751
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	60.455	124.000	122.976
061 Zorgdiensten	5.913.130	6.268.100	6.293.443
064 Sport			
4100 Personeel	2.715.414	2.106.000	2.706.951
4200 Werkgeversbijdragen	687.805	677.400	671.530
4300 Goederen & Diensten	971.319	998.000	1.082.215
4600 Subsidies	1.643.115	2.183.700	1.719.509
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	235.995	236.500	237.170
064 Sport	6.253.648	6.201.600	6.417.375
066 Overig Volksgez. Ouderenz & Sp			
4300 Goederen & Diensten	8.687.818	10.408.300	13.739.597
4600 Subsidies	2.950.000	2.950.000	2.950.000
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	84.373.186	70.549.800	124.681.928
066 Overig Volksgez. Ouderenz & Sp	96.011.004	83.908.100	141.371.525
118 Veterinaire Dienst			
4100 Personeel	644.472	688.300	699.453
4200 Werkgeversbijdragen	185.087	186.900	197.810
4300 Goederen & Diensten	136.193	157.900	144.780
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	57.297	61.800	59.976
118 Veterinaire Dienst	1.023.049	1.094.900	1.102.019
Ministerie 5 VOS	160.106.281	151.330.600	206.354.502

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 6 SJA			
136 Minister v SocZkn. Jeugd & Arb			
4100 Personeel	1.185.865	1.186.000	977.330
4200 Werkgeversbijdragen	237.248	237.500	188.407
4300 Goederen & Diensten	369.415	381.500	289.210
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
136 Minister v SocZkn. Jeugd & Arb	1.792.528	1.810.000	1.454.947
137 Arbeid			
4100 Personeel	6.050.195	6.181.300	5.995.150
4200 Werkgeversbijdragen	1.674.544	1.724.500	1.627.379
4300 Goederen & Diensten	1.050.011	1.163.900	1.308.309
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	478.037	498.100	509.276
137 Arbeid	9.252.788	9.567.800	9.440.114
138 Soc. Voorz. en maatsch. werk			
4100 Personeel	6.821.826	6.806.200	6.700.138
4200 Werkgeversbijdragen	1.956.966	1.955.900	1.839.282
4300 Goederen & Diensten	1.294.673	1.390.700	1.659.519
4600 Subsidies	15.166.681	16.457.100	14.549.858
4619 Overdrachten Binnenland	25.889.753	26.103.400	28.161.161
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	944.944	825.500	946.212
138 Soc. Voorz. en maatsch. werk	52.074.843	53.538.800	53.856.170
142 Overig Soc Zkn. Jeugd & Arb			
4300 Goederen & Diensten	85.398	125.000	3.645
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	29.740	22.000	-
142 Overig Soc Zkn. Jeugd & Arb	115.138	147.000	3.645
Ministerie 6 SJA	63.235.296	65.063.600	64.754.876

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 7 OG			
067 Minister Onderwijs & Gezin			
4100 Personeel	2.112.337	2.112.400	1.850.230
4200 Werkgeversbijdragen	417.160	418.000	344.902
4300 Goederen & Diensten	790.603	826.600	819.590
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	27.441	5.000	8
067 Minister Onderwijs & Gezin	3.347.541	3.362.000	3.014.730
068 Directie Onderwijs			
4100 Personeel	13.598.292	13.473.600	14.303.574
4200 Werkgeversbijdragen	3.700.347	3.698.800	4.194.562
4300 Goederen & Diensten	3.997.212	3.855.800	4.365.027
4600 Subsidies	-	-	225
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.414.645	1.407.000	3.901.799
068 Directie Onderwijs	22.710.497	22.435.200	26.765.187
070 Openbaar kleuteronderwijs			
4100 Personeel	3.592.908	3.595.500	3.719.460
4200 Werkgeversbijdragen	947.806	951.200	1.006.084
4300 Goederen & Diensten	148.340	145.500	143.438
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	117.263	-	117.267
070 Openbaar kleuteronderwijs	4.806.317	4.692.200	4.986.249
071 Bijzonder kleuteronderwijs			
4300 Goederen & Diensten	3.445	-	1.138
4600 Subsidies	11.224.988	11.329.600	11.955.258
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	67.266	67.300	67.266
071 Bijzonder kleuteronderwijs	11.295.698	11.396.900	12.023.662
072 Openbaar basisonderwijs			
4100 Personeel	13.972.137	13.972.300	14.171.714
4200 Werkgeversbijdragen	3.682.890	3.599.600	3.949.192
4300 Goederen & Diensten	563.639	610.200	579.281
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	302.472	302.900	302.472
072 Openbaar basisonderwijs	18.521.139	18.485.000	19.002.659
073 Bijzonder basisonderwijs			
4300 Goederen & Diensten	1.722	21.000	69.234
4600 Subsidies	41.273.778	40.956.700	44.640.776
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	222.271	222.300	222.276
073 Bijzonder basisonderwijs	41.497.772	41.200.000	44.932.286
074 Openbaar speciaal onderwijs			
4100 Personeel	7.395.664	7.435.300	5.888.899
4200 Werkgeversbijdragen	1.908.735	1.935.100	1.534.329
4300 Goederen & Diensten	289.169	310.800	134.005
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	144.965	144.900	144.965
074 Openbaar speciaal onderwijs	9.738.533	9.826.100	7.702.198

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
075 Bijzonder speciaal onderwijs			
4100 Personeel	445.855	447.100	547.972
4200 Werkgeversbijdragen	124.376	124.400	172.863
4300 Goederen & Diensten	8.355	-	1.035
4600 Subsidies	4.163.041	4.556.600	4.271.848
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2.386	2.500	2.386
075 Bijzonder speciaal onderwijs	4.744.012	5.130.600	4.996.104
076 Openbaar middelbaar onderwijs			
4100 Personeel	9.835.739	9.814.700	8.703.565
4200 Werkgeversbijdragen	2.476.097	2.472.900	2.412.995
4300 Goederen & Diensten	837.073	861.200	764.932
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	34.791	34.800	34.791
076 Openbaar middelbaar onderwijs	13.183.701	13.183.600	11.916.283
077 Bijzonder MAVO onderwijs			
4600 Subsidies	20.768.279	20.863.100	22.442.167
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	48.833	48.700	48.833
077 Bijzonder MAVO onderwijs	20.817.112	20.911.800	22.491.000
078 Bijz. HAVO en VWO onderwijs			
4300 Goederen & Diensten	-	-	-1.505
4600 Subsidies	15.747.608	17.178.600	16.952.949
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	69.774	69.800	69.774
078 Bijz. HAVO en VWO onderwijs	15.817.382	17.248.400	17.021.218
079 Lager beroepsonderwijs / EPB			
4300 Goederen & Diensten	-	-	-996
4600 Subsidies	21.577.142	22.015.500	25.133.883
079 Lager beroepsonderwijs / EPB	21.577.142	22.015.500	25.132.887
080 Openbaar ETAO			
4100 Personeel	27.531	36.700	35.195
4200 Werkgeversbijdragen	4.860	10.100	6.475
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	8.666	8.700	8.666
080 Openbaar ETAO	41.057	55.500	50.336
082 Bijz. lager huishoud onderwijs			
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	6.961	7.000	6.961
082 Bijz. lager huishoud onderwijs	6.961	7.000	6.961
084 Openbare avond leergangen			
4100 Personeel	1.749.433	1.748.500	1.742.274
4200 Werkgeversbijdragen	307.126	307.200	305.920
4300 Goederen & Diensten	55.380	39.800	50.030
084 Openbare avond leergangen	2.111.939	2.095.500	2.098.224
085 Bijzonder avond leergangen			
4100 Personeel	841.411	799.500	941.840
4200 Werkgeversbijdragen	141.398	135.600	168.028
4300 Goederen & Diensten	69.404	108.700	103.297
4600 Subsidies	2.021.294	2.172.100	1.851.768
085 Bijzonder avond leergangen	3.073.508	3.215.900	3.064.933

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
086 EPI			
4100 Personeel	15.390.955	15.384.500	15.489.197
4200 Werkgeversbijdragen	4.213.719	4.264.100	4.209.417
4300 Goederen & Diensten	1.337.328	1.389.600	1.230.138
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	44.534	44.500	87.786
086 EPI	20.986.535	21.082.700	21.016.538
090 IPA			
4100 Personeel	6.517.740	6.507.000	7.120.481
4200 Werkgeversbijdragen	1.581.658	1.580.400	1.695.701
4300 Goederen & Diensten	420.537	552.700	500.994
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3.290	3.300	3.289
090 IPA	8.523.225	8.643.400	9.320.465
091 Universitaire opleidingen			
4300 Goederen & Diensten	-	-	1.922
4600 Subsidies	11.299.600	11.299.600	11.169.600
091 Universitaire opleidingen	11.299.600	11.299.600	11.171.522
092 Bevordering studie op Aruba			
4100 Personeel	105.048	150.000	80.032
4200 Werkgeversbijdragen	157.200	100.000	171.582
4300 Goederen & Diensten	7.498.066	7.699.800	7.901.528
4619 Overdrachten Binnenland	19.771	91.000	26.460
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	33.300	-
092 Bevordering studie op Aruba	7.780.086	8.074.100	8.179.602
093 Bevordering studie i/h buitenl			
4100 Personeel	277.619	274.000	747.564
4300 Goederen & Diensten	11.346	24.600	8.281
093 Bevordering studie i/h buitenl	288.965	298.600	755.845
094 Gesubs. stichtingen Onderwijs			
4300 Goederen & Diensten	-500	-	-
4600 Subsidies	5.677.181	5.628.700	5.080.335
094 Gesubs. stichtingen Onderwijs	5.676.681	5.628.700	5.080.335
096 Overige Onderwijs & Gezin			
4100 Personeel	303.341	301.300	281.697
4200 Werkgeversbijdragen	63.663	64.200	19.922
4300 Goederen & Diensten	203.509	252.900	153.211
4600 Subsidies	344.152	358.600	321.520
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	4.079.001	3.836.100	1.779.834
096 Overige Onderwijs & Gezin	4.993.665	4.813.100	2.556.184
149 Bibliotheek			
4100 Personeel	4.186.980	4.179.400	4.153.935
4200 Werkgeversbijdragen	1.196.142	1.194.400	1.204.058
4300 Goederen & Diensten	765.458	1.028.800	746.990
4629 Overdrachten Buitenland	270	2.500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	342.672	362.300	370.999
149 Bibliotheek	6.491.521	6.767.400	6.475.982

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
186 Om-. her- en bijscholing			
4100 Personeel	552.651	556.700	771.260
4200 Werkgeversbijdragen	158.330	158.500	192.441
4300 Goederen & Diensten	803.721	885.500	783.216
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	16.164	16.200	16.164
186 Om-. her- en bijscholing	1.530.866	1.616.900	1.763.081
Ministerie 7 OG	260.861.453	263.485.700	271.524.471

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 8 Jus.			
188 Minister van Justitie			
4100 Personeel	2.693.966	2.891.500	2.980.060
4200 Werkgeversbijdragen	596.429	622.900	645.962
4300 Goederen & Diensten	1.764.398	1.547.300	1.259.829
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
188 Minister van Justitie	5.054.794	5.066.700	4.885.851
189 Politie			
4100 Personeel	66.254.667	64.119.700	64.769.391
4200 Werkgeversbijdragen	16.855.498	17.152.100	16.219.412
4300 Goederen & Diensten	14.292.338	13.692.500	13.619.187
4629 Overdrachten Buitenland	44.845	66.500	10.800
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.635.774	393.900	1.347.342
189 Politie	99.083.123	95.424.700	95.966.132
190 Brandweer			
4100 Personeel	12.038.740	11.684.900	10.248.290
4200 Werkgeversbijdragen	3.343.834	3.562.900	2.860.780
4300 Goederen & Diensten	1.244.462	1.417.500	1.453.710
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	18.647	18.600	485.000
190 Brandweer	16.645.684	16.683.900	15.047.780
191 Gevangeniswezen			
4100 Personeel	13.844.993	14.035.500	14.665.442
4200 Werkgeversbijdragen	3.578.280	3.704.400	3.837.458
4300 Goederen & Diensten	3.650.859	3.275.700	3.547.567
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	900.184	914.000	931.203
191 Gevangeniswezen	21.974.316	21.929.600	22.981.670
192 Juridische & Algemene Zaken			
4100 Personeel	6.935.058	6.653.300	7.275.039
4200 Werkgeversbijdragen	1.864.909	1.934.700	1.981.106
4300 Goederen & Diensten	818.643	1.155.200	1.007.304
4619 Overdrachten Binnenland	1.727.328	1.000.000	1.034.369
4629 Overdrachten Buitenland	72.000	54.000	64.322
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	50.700	293.600	50.700
192 Juridische & Algemene Zaken	11.468.639	11.090.800	11.412.840
193 Gerecht in eerste aanleg			
4100 Personeel	217.019	110.400	122.241
4200 Werkgeversbijdragen	46.209	26.800	32.266
4300 Goederen & Diensten	12.100.680	12.303.500	11.430.247
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	400	-
193 Gerecht in eerste aanleg	12.363.908	12.441.100	11.584.754
194 Openbaar ministerie			
4100 Personeel	7.502.713	7.223.900	7.234.411
4200 Werkgeversbijdragen	1.782.573	1.852.500	1.850.470
4300 Goederen & Diensten	784.158	1.028.700	1.315.520
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	45.780	13.300	24.192
194 Openbaar ministerie	10.115.223	10.118.400	10.424.593

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
195 Voogdijraad			
4100 Personeel	5.487.641	5.485.900	5.269.039
4200 Werkgeversbijdragen	1.527.721	1.545.600	1.413.321
4300 Goederen & Diensten	841.909	1.030.000	1.122.599
4600 Subsidies	868.935	1.575.100	890.304
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	189.060	183.400	196.129
195 Voogdijraad	8.915.266	9.820.000	8.891.392
196 Drugsbestrijding			
4100 Personeel	3.898.044	3.905.300	4.866.927
4200 Werkgeversbijdragen	1.018.484	1.039.800	909.570
4300 Goederen & Diensten	1.318.008	1.702.900	1.482.780
4600 Subsidies	1.436.906	1.632.800	1.298.304
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	186.439	156.300	179.018
196 Drugsbestrijding	7.857.881	8.437.100	8.736.599
197 Overig Justitie			
4100 Personeel	37.420	39.500	37.415
4200 Werkgeversbijdragen	9.619	7.800	9.436
4300 Goederen & Diensten	5.629.184	5.300.000	3.960.375
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	92.328	22.000	34.591
197 Overig Justitie	5.768.550	5.369.300	4.041.817
Ministerie 8 Jus.	199.247.384	196.381.600	193.973.428

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 9 FO			
097 Minister van Fin. & Ovh.org.			
4100 Personeel	1.851.817	1.851.700	1.521.045
4200 Werkgeversbijdragen	406.170	405.200	293.907
4300 Goederen & Diensten	2.891.685	2.893.300	2.538.146
4629 Overdrachten Buitenland	11.008	11.700	8.615
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	63.123	88.500	133.072
097 Minister van Fin. & Ovh.org.	5.223.802	5.250.400	4.494.785
098 Directie Financien			
4100 Personeel	5.594.786	5.594.900	5.457.334
4200 Werkgeversbijdragen	1.468.451	1.468.600	1.423.299
4300 Goederen & Diensten	1.817.317	1.909.200	1.841.392
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	446.992	485.300	848.270
098 Directie Financien	9.327.545	9.458.000	9.570.295
100 Personeel & Organisatie			
4100 Personeel	5.115.352	5.497.800	5.627.462
4200 Werkgeversbijdragen	1.348.768	1.393.000	1.422.031
4300 Goederen & Diensten	283.419	328.200	434.801
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	26.511	11.100	-
100 Personeel & Organisatie	6.774.051	7.230.100	7.484.294
101 Belastingen en I&A			
4100 Personeel	31.420.818	31.417.000	31.789.091
4200 Werkgeversbijdragen	8.830.690	8.830.900	8.600.375
4300 Goederen & Diensten	8.600.133	9.533.900	10.157.156
4619 Overdrachten Binnenland	-	-	1
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	802.693	779.500	1.109.119
101 Belastingen en I&A	49.654.334	50.561.300	51.655.742
102 Centrale Accountantsdienst			
4100 Personeel	892.169	892.400	736.496
4200 Werkgeversbijdragen	203.871	204.000	193.993
4300 Goederen & Diensten	93.101	111.200	93.073
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	56.015	106.500	93.740
102 Centrale Accountantsdienst	1.245.156	1.314.100	1.117.302
104 Fin. & Alg. dekkingsmiddelen			
4100 Personeel	47.500	20.000	45.600
4200 Werkgeversbijdragen	-1.850	-	6.065
4300 Goederen & Diensten	10.358.183	7.123.600	8.382.232
4509 Rente & Koersverschillen	105.997	-	4.015
4530 Rente LV & VV	200.141.849	200.007.100	180.991.979
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	5.634.712	-	26.414.615
104 Fin. & Alg. dekkingsmiddelen	216.286.392	207.150.700	215.844.506

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
108 Overige Fin. & Ovh.org.			
4100 Personeel	2.371.522	2.344.300	-
4200 Werkgeversbijdragen	688.850	686.800	-
4300 Goederen & Diensten	3.889.632	8.436.300	2.325.617
4509 Rente & Koersverschillen	6.249.763	-	-239.694
4530 Rente LV & VV	60	-	30
4619 Overdrachten Binnenland	91.691.590	93.100.000	89.118.363
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	770.881	1.182.200	1.314.662
108 Overige Fin. & Ovh.org.	105.662.297	105.749.600	92.518.978
Ministerie 9 FO	394.173.578	386.714.200	382.685.902
Totaal Kosten	1.365.338.598	1.362.920.400	1.427.736.903

2d. Exploitatierkening over 2015 (middelen per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 0 AZWIDO			
001 Minister van Algemene Zaken			
8900 Overige ontvangsten	24.642	13.400	27.226
001 Minister van Algemene Zaken	24.642	13.400	27.226
005 Adviesraden			
8400 Rechten, boeten & overig	-	-	213
005 Adviesraden	-	-	213
007 Voorlichting			
8400 Rechten, boeten & overig	10.722	10.000	9.454
007 Voorlichting	10.722	10.000	9.454
010 Interne Diensten			
8400 Rechten, boeten & overig	23.880	-	20.780
8810 Landsbedrijven en fondsen	870.883	1.033.300	708.677
010 Interne Diensten	894.763	1.033.300	729.457
011 Archieven			
8810 Landsbedrijven en fondsen	6.747	-	11.454
011 Archieven	6.747	-	11.454
012 Burgerlijke Stand en Bevolking			
8300 Retributies, leges & rechten	3.678.409	3.600.000	3.743.933
012 Burgerlijke Stand en Bevolking	3.678.409	3.600.000	3.743.933
013 Nationale Veiligheid			
8700 Niet-Belastingopbrengsten	9.390.240	9.651.900	9.164.032
013 Nationale Veiligheid	9.390.240	9.651.900	9.164.032
016 Hulpbestuurskantoren			
8400 Rechten, boeten & overig	585.468	402.000	530.985
8700 Niet-Belastingopbrengsten	42.942	-	-
016 Hulpbestuurskantoren	628.410	402.000	530.985
017 Automatisering			
8400 Rechten, boeten & overig	68.378	146.300	78.803
8810 Landsbedrijven en fondsen	3.520.030	3.957.000	3.846.930
017 Automatisering	3.588.408	4.103.300	3.925.733
019 Overige AZWIDO			
8300 Retributies, leges & rechten	144	-	-
8400 Rechten, boeten & overig	288	-	-
8700 Niet-Belastingopbrengsten	57.312	-	1.918.150
019 Overige AZWIDO	57.744	-	1.918.150
Ministerie 0 AZWIDO	18.280.085	18.813.900	20.060.637

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 1 ROII			
020 Minister van IIM			
8900 Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
020 Minister van IIM	13.317	13.400	14.609
022 Juridische en Algemene Zaken			
8300 Retributies, leges & rechten	-	-	-1.020
8400 Rechten, boeten & overig	-	-	18.725
022 Juridische en Algemene Zaken	-	-	17.705
028 Technische Inspecties			
8300 Retributies, leges & rechten	1.812.928	1.496.900	1.720.304
8810 Landsbedrijven en fondsen	200	-	130
028 Technische Inspecties	1.813.128	1.496.900	1.720.434
035 Infrastructuur			
8200 Indirecte belastingen	16.654	42.000	13.945
8300 Retributies, leges & rechten	178.687	207.900	192.303
8400 Rechten, boeten & overig	1.062.227	429.900	2.675.687
8700 Niet-Belastingopbrengsten	25.231.574	25.735.000	21.697.400
035 Infrastructuur	26.489.142	26.414.800	24.579.335
036 Vastgoedregistratie			
8400 Rechten, boeten & overig	926.004	975.000	896.715
8810 Landsbedrijven en fondsen	574.477	585.300	483.571
036 Vastgoedregistratie	1.500.481	1.560.300	1.380.286
121 Immigratie & Naturalisatie			
8300 Retributies, leges & rechten	8.164.075	7.708.200	7.227.870
121 Immigratie & Naturalisatie	8.164.075	7.708.200	7.227.870
Ministerie 1 ROII	37.980.143	37.193.600	34.940.239

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 2 TTPC			
038 Minister van TTPC			
8300 Retributies, leges & rechten	500	-	-
8900 Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
038 Minister van TTPC	13.817	13.400	14.609
048 Overig TTPC			
8400 Rechten, boeten & overig	5.327.948	4.500.000	-
8700 Niet-Belastingopbrengsten	14.263.428	17.500.000	3.000.000
048 Overig TTPC	19.591.376	22.000.000	3.000.000
122 Luchtvaart			
8400 Rechten, boeten & overig	4.103.507	4.020.600	1.131.797
122 Luchtvaart	4.103.507	4.020.600	1.131.797
124 Scheepvaart			
8400 Rechten, boeten & overig	2.709.144	2.000.000	-
124 Scheepvaart	2.709.144	2.000.000	-
125 Openbaar Vervoer			
8300 Retributies, leges & rechten	921.396	727.000	640.112
125 Openbaar Vervoer	921.396	727.000	640.112
140 Landbouw. Veeteelt & Visserij			
8300 Retributies, leges & rechten	242.896	450.000	360.954
8400 Rechten, boeten & overig	5.940	78.000	-
140 Landbouw. Veeteelt & Visserij	248.836	528.000	360.954
180 Cultuur			
8300 Retributies, leges & rechten	259	800	3.000
8400 Rechten, boeten & overig	31.503	-	40.915
180 Cultuur	31.762	800	43.915
Ministerie 2 TTPC	27.619.838	29.289.800	5.191.387

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 3 EZCEM			
126 Minister van EZCEM			
8900 Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
126 Minister van EZCEM	13.317	13.400	14.609
150 Ec. Zaken. Handel & Industrie			
8300 Retributies, leges & rechten	631.888	1.278.600	675.641
8400 Rechten, boeten & overig	28.500	-	82.500
150 Ec. Zaken. Handel & Industrie	660.388	1.278.600	758.141
151 Statistiek			
8400 Rechten, boeten & overig	1.836	12.000	1.204
151 Statistiek	1.836	12.000	1.204
176 Intellectuele eigendommen			
8300 Retributies, leges & rechten	1.316.811	1.100.000	984.700
176 Intellectuele eigendommen	1.316.811	1.100.000	984.700
182 Telecommunicatie			
8300 Retributies, leges & rechten	-	-	-2.828
8400 Rechten, boeten & overig	10.211.976	17.700.000	9.531.993
8810 Landsbedrijven en fondsen	5.030	73.200	148.858
182 Telecommunicatie	10.217.006	17.773.200	9.678.023
183 Milieu			
8400 Rechten, boeten & overig	900	-	-
183 Milieu	900	-	-
184 Overheid-NV's			
8700 Niet-Belastingopbrengsten	11.891.499	11.900.000	13.500.000
184 Overheid-NV's	11.891.499	11.900.000	13.500.000
Ministerie 3 EZCEM	24.101.757	32.077.200	24.936.677

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 5 VOS			
058 Minister van VO&S			
8900 Overige ontvangsten	13.317	14.700	14.609
058 Minister van VO&S	13.317	14.700	14.609
060 Volksgezondheid			
8300 Retributies, leges & rechten	18.901.213	18.147.500	19.218.744
8400 Rechten, boeten & overig	2.361.362	2.720.200	2.671.260
8810 Landsbedrijven en fondsen	267.884	17.000	57.128
060 Volksgezondheid	21.530.459	20.884.700	21.947.132
061 Zorgdiensten			
8300 Retributies, leges & rechten	690.655	695.100	623.533
061 Zorgdiensten	690.655	695.100	623.533
064 Sport			
8400 Rechten, boeten & overig	10.498	15.000	7.535
064 Sport	10.498	15.000	7.535
066 Overig Volksgez. Ouderenz & Sp			
8400 Rechten, boeten & overig	-	5.000.000	-
066 Overig Volksgez. Ouderenz & Sp	-	5.000.000	-
118 Veterinaire Dienst			
8300 Retributies, leges & rechten	3.728.118	3.217.500	3.165.742
118 Veterinaire Dienst	3.728.118	3.217.500	3.165.742
Ministerie 5 VOS	25.973.047	29.827.000	25.758.551

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 6 SJA			
136 Minister v SocZkn. Jeugd & Arb			
8900 Overige ontvangsten	13.317	14.700	14.609
136 Minister v SocZkn. Jeugd & Arb	13.317	14.700	14.609
137 Arbeid			
8300 Retributies, leges & rechten	26.716	33.200	34.609
137 Arbeid	26.716	33.200	34.609
138 Soc. Voorz. en maatsch. werk			
8400 Rechten, boeten & overig	385.109	13.800	7.572
138 Soc. Voorz. en maatsch. werk	385.109	13.800	7.572
Ministerie 6 SJA	425.142	61.700	56.790

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 7 OG			
067 Minister Onderwijs & Gezin			
8900 Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
067 Minister Onderwijs & Gezin	13.317	13.400	14.609
068 Directie Onderwijs			
8300 Retributies leges & rechten	35.058	58.000	35.835
8400 Rechten, boeten & overig	448.825	450.000	463.292
068 Directie Onderwijs	483.883	508.000	499.127
092 Bevordering studie op Aruba			
8400 Rechten, boeten & overig	-	60.000	-
092 Bevordering studie op Aruba	-	60.000	-
096 Overige Onderwijs & Gezin			
8400 Rechten, boeten & overig	199.048	-	-
096 Overige Onderwijs & Gezin	199.048	-	-
149 Bibliotheek			
8300 Retributies, leges & rechten	79.879	175.000	82.170
149 Bibliotheek	79.879	175.000	82.170
186 Om-. her- en bijscholing			
8400 Rechten, boeten & overig	307.852	332.000	308.467
8810 Landsbedrijven en fondsen	3.200	275.000	-
186 Om-. her- en bijscholing	311.052	607.000	308.467
Ministerie 7 OG	1.087.179	1.363.400	904.373

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 8 Jus.			
188 Minister van Justitie			
8900 Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
188 Minister van Justitie	13.317	13.400	14.609
189 Politie			
8300 Retributies, leges & rechten	1.138.402	1.091.000	1.088.333
8400 Rechten, boeten & overig	74.652	-	545.000
8810 Landsbedrijven en fondsen	-	-	450
189 Politie	1.213.054	1.091.000	1.633.783
190 Brandweer			
8300 Retributies, leges & rechten	23.543	-	21.913
8400 Rechten, boeten & overig	-	33.600	-
190 Brandweer	23.543	33.600	21.913
192 Juridische & Algemene Zaken			
8300 Retributies, leges & rechten	1.376.768	1.350.000	1.544.014
8400 Rechten, boeten & overig	3.474.804	3.100.000	3.347.568
8810 Landsbedrijven en fondsen	455	-	370
192 Juridische & Algemene Zaken	4.852.027	4.450.000	4.891.952
193 Gerecht in eerste aanleg			
8300 Retributies, leges & rechten	1.944.547	1.000.000	-
8400 Rechten, boeten & overig	-	-	-75.905
193 Gerecht in eerste aanleg	1.944.547	1.000.000	-75.905
194 Openbaar ministerie			
8400 Rechten, boeten & overig	2.956.396	2.325.000	3.479.646
8810 Landsbedrijven en fondsen	-	-	-520
194 Openbaar ministerie	2.956.396	2.325.000	3.479.126
Ministerie 8 Jus.	11.002.884	8.913.000	9.965.478

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 9 FO			
097 Minister van Fin. & Ovh.org.			
8900 Overige ontvangsten	-	13.400	8.234
097 Minister van Fin. & Ovh.org.	-	13.400	8.234
098 Directie Financien			
8400 Rechten, boeten & overig	4.925	-	5.525
098 Directie Financien	4.925	-	5.525
101 Belastingen en I&A			
8100 Directe belasting	568.223.538	517.200.000	529.301.500
8200 Indirecte belastingen	415.825.583	433.650.000	422.867.362
8400 Rechten, boeten & overig	1.460.007	1.000.000	-
8700 Niet-Belastingopbrengsten	5.396.313	4.650.000	4.915.155
8810 Landsbedrijven en fondsen	-	-	629
101 Belastingen en I&A	990.905.441	956.500.000	957.084.646
104 Fin. & Alg. dekkingsmiddelen			
8200 Indirecte belastingen	-	-	816.541
8500 Rente	2.074.304	660.000	1.615.766
8900 Overige ontvangsten	4.654.283	-	7.506.995
104 Fin. & Alg. dekkingsmiddelen	6.728.587	660.000	9.939.302
108 Overige Fin. & Ovh.org.			
8400 Rechten, boeten & overig	51.517	-	-
8500 Rente	142.646	-	42.932
8700 Niet-Belastingopbrengsten	2.284.390	2.284.000	1.642.597
8900 Overige ontvangsten	55.409.800	51.700.000	53.443.023
108 Overige Fin. & Ovh.org.	57.888.353	53.984.000	55.128.552
Ministerie 9 FO	1.055.527.306	1.011.157.400	1.022.166.259
Totaal Middelen	1.201.997.381	1.168.697.000	1.143.980.391

3.

Staat van Investeringsen

2015

3a. Staat van investeringen 2015

Ministerie	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Investeringen			
6100 Onroerende goederen	2,142,277	2,143,000	124,631
6200 Infrastructurele werken	-	-	32,400
6300 Roerende goederen	99,389	-	183,561
6400 Overheidsprojecten	3,605,055	4,300,000	5,373,016
	<u>5,846,721</u>	<u>6,443,000</u>	<u>5,713,608</u>
 Lokale vermogensoverdracht	 7,414,501	 7,686,500	 174,194,975
 Totaal Algemene Dienst Land Aruba	 <u>13,261,222</u>	 <u>14,129,500</u>	 <u>179,908,583</u>

3b. Staat van investeringen 2015

Ministerie	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministeries			
Ministerie 0 AZWIDO	533.943	500.000	1.599.748
Ministerie 1 ROII	2.233.678	2.643.000	868.683
Ministerie 2 TTPC	406.532	300.000	324.329
Ministerie 3 EZCEM	455.779	500.000	134.132
Ministerie 5 VOS	374.728	500.000	1.994.046
Ministerie 6 SJA	424.707	500.000	-
Ministerie 7 OG	446.155	500.000	39.939
Ministerie 8 Jus.	465.936	500.000	172.950
Ministerie 9 FO	505.263	500.000	579.781
Telling	5.846.721	6.443.000	5.713.608
Lokale vermogensoverdracht	7.414.501	7.686.500	174.194.975
Totaal Algemene Dienst Land Aruba	13.261.222	14.129.500	179.908.583

3c. Staat van investeringen 2015 (per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 0 AZWIDO			
001 Minister van Algemene Zaken			
6100 Onroerende goederen	-	-	117.031
001 Minister van Algemene Zaken	-	-	117.031
002 Gouverneur			
6400 Overheidsprojecten	140.830	-	911.208
002 Gouverneur	140.830	-	911.208
019 Overige AZWIDO			
6300 Roerende goederen	99.389	-	83.365
6400 Overheidsprojecten	293.724	500.000	488.144
019 Overige AZWIDO	393.113	500.000	571.509
Ministerie 0 AZWIDO	533.943	500.000	1.599.748

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 1 ROII			
035 Infrastructuur			
6100 Onroerende goederen	2.142.277	2.143.000	-
6200 Infrastructurele werken	-	-	32.400
035 Infrastructuur	2.142.277	2.143.000	32.400
037 Ov. Infra. Integratie & Milieu			
6400 Overheidsprojecten	91.401	500.000	836.283
037 Ov. Infra. Integratie & Milieu	91.401	500.000	836.283
Ministerie 1 ROII	2.233.678	2.643.000	868.683

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 2 TTPC			
048 Overig TTPC			
6400 Overheidsprojecten	312.353	300.000	278.559
048 Overig TTPC	312.353	300.000	278.559
180 Cultuur			
6400 Overheidsprojecten	94.179	-	45.770
180 Cultuur	94.179	-	45.770
Ministerie 2 TTPC	406.532	300.000	324.329

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 3 EZCEM			
185 Overig EZ. Comm. Energie & Mil			
6400 Overheidsprojecten	455.779	500.000	134.132
185 Overig EZ. Comm. Energie & Mil	455.779	500.000	134.132
Ministerie 3 EZCEM	455.779	500.000	134.132

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 5 VOS			
060 Volksgezondheid			
6100 Onroerende goederen	-	-	7.600
6300 Roerende goederen	-	-	100.196
060 Volksgezondheid	-	-	107.796
066 Overig Volksgez. Ouderenz & Sp			
6400 Overheidsprojecten	374.728	500.000	1.886.250
066 Overig Volksgez. Ouderenz & Sp	374.728	500.000	1.886.250
Ministerie 5 VOS	374.728	500.000	1.994.046

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 6 SJA			
142 Overig Soc Zkn. Jeugd & Arb			
6400 Overheidsprojecten	424.707	500.000	-
142 Overig Soc Zkn. Jeugd & Arb	424.707	500.000	-
Ministerie 6 SJA	424.707	500.000	-

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 7 OG			
067 Minister Onderwijs & Gezin			
6400 Overheidsprojecten	-	-	4.939
067 Minister Onderwijs & Gezin	-	-	4.939
096 Overige Onderwijs & Gezin			
6400 Overheidsprojecten	446.155	500.000	35.000
096 Overige Onderwijs & Gezin	446.155	500.000	35.000
Ministerie 7 OG	446.155	500.000	39.939

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 8 Jus.			
197 Overig Justitie			
6400 Overheidsprojecten	465.936	500.000	172.950
197 Overig Justitie	465.936	500.000	172.950
Ministerie 8 Jus.	465.936	500.000	172.950

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 9 FO			
101 Belastingen en I&A			
6400 Overheidsprojecten	-	-	94.153
101 Belastingen en I&A	-	-	94.153
108 Overige Fin. & Ovh.org.			
6400 Overheidsprojecten	505.263	500.000	485.628
108 Overige Fin. & Ovh.org.	505.263	500.000	485.628
Ministerie 9 FO	505.263	500.000	579.781
	5.846.721	6.443.000	5.713.608
Lokale vermogensoverdracht	7.414.501	7.686.500	174.194.975
Totaal Algemene Dienst Land Aruba	13.261.222	14.129.500	179.908.583

4.
Staat van Herkomst en
Besteding van Middelen
2015

4. Staat van Herkomst en Besteding van Middelen

De Staat van Herkomst en Besteding van Middelen ziet er als volgt uit:

<i>(in Arubaanse Florins * 1.000.000)</i>	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Ontvangen belastingen	1,033	998
Verrekeningen, vereffeningen, admin.bijdragen	<u>3</u>	<u>6</u>
Netto ontvangen belastingen	1,036	1,004
Niet belasting opbrengsten	69	56
Koerswinsten deviezen provisie	60	61
Overige (rente-) ontvangsten	2	2
Landsbedrijven en Fondsen	6	5
Ontvangen schenking EOF	<u>5</u>	<u>-</u>
	1,177	1,128
Uitgaven m.b.t. personeel	394	393
Premies sociale verzekeringen	112	87
Landsbijdrage AZV en bijdrage in tekort AZV	44	80
Uitgaven aan leveranciers, goederen en diensten	240	220
Uitgaven aan deelnemingen, participaties en en bedrijven	11	7
Uitgaven wegens rente	202	180
Uitgaven w.o. subsidie en lopende overdrachten	333	315
Overige uitgaven	19	53
	<u>1,356</u>	<u>1,334</u>
Operationele kasstroom	(179)	(206)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	6	6
Verstrekte leningen en voorschotten	<u>32</u>	<u>37</u>
	38	43
Ontvangst vanwege desinvesteringen	0	17
Ontvangen aflossingen verstrekte leningen	<u>4</u>	<u>3</u>
	4	20
Investeringskasstroom	(34)	(23)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opname leningen en bankkredieten	361	640
Uitgegeven schatkistpapier	<u>276</u>	<u>276</u>
	637	916
Aflossingen leningen en bankkredieten	116	435
Aflossingen schatkistpapier	<u>276</u>	<u>276</u>
	392	711
Financieringskasstroom	245	205
Mutatie liquide middelen	32	(24)
Beginstand liquide middelen	<u>68</u>	<u>92</u>
Eindstand liquide middelen	<u>100</u>	<u>68</u>

5.

Toelichting op de jaarrekening 2015

5. Toelichting algemeen op de jaarrekening 2015

5.1 Algemeen

De jaarrekening van het Land Aruba beslaat de financiële huishouding van de Arubaanse Overheid. Deze was in 2015 ingedeeld in de volgende ministeries:

0. Ministerie van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame Ontwikkeling;
1. Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur & Integratie;
2. Ministerie van Toerisme, Transport & Primaire sector en Cultuur;
3. Ministerie van Economische Zaken, Energie & Milieu;
5. Ministerie van Volksgezondheid, Ouderenzorg & Sport;
6. Ministerie van Sociale zaken, Arbeid & Jeugd
7. Ministerie van Onderwijs & Gezin;
8. Ministerie van Justitie;
9. Ministerie van Financiën & Overheidsorganisatie.

In de jaarrekening van het Land Aruba zijn niet geconsolideerd:

- ◇ de overheidsbedrijven. bij landsverordening ingesteld;
- ◇ bij landsverordening ingestelde rechtspersonen;
- ◇ deelnemingen;
- ◇ het Wegen-infrastructuurfonds;
- ◇ het Tourism Product Enhancement Fund;
- ◇ het Onderwijsfonds;
- ◇ het Criminaliteitsbestrijdingsfonds (in oprichting);
- ◇ de Algemene Rekenkamer Aruba;
- ◇ de Staten van Aruba;
- ◇ de Raad van Advies.

De financiële verhouding met deze instanties en begrotingsfondsen zijn wel in de jaarrekening van het Land tot uitdrukking gebracht.

De 'Staat van Herkomst en Besteding van Middelen' (de SHBM)

Een onderdeel van de jaarrekening van het Land conform artikel 42. lid 2 onder d is een Staat van Herkomst en Besteding van Middelen. De SHBM onderscheidt zich van de exploitatierekening doordat het een weergave is van de werkelijke cashflow. De kosten en middelen in de exploitatierekening hoeven derhalve nog niet te hebben geleid tot een uitgave of ontvangst in dit dienstjaar. Er zijn ook boekhoudkundige posten zoals afschrijvingen, verrekeningen en doorbelastingen die überhaupt geen kasbeweging als gevolg hebben.

5.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Per 1 januari 1990 is de Comptabiliteitsverordening 1989 (CV89) (AB 1989 No. 72) in werking getreden. Uit de CV89 blijkt niet eenduidig welke grondslagen van waardering en resultaatbepaling toegepast dienen te worden. In 2011 is de regering gestart met de voorbereiding van een herziening van de Comptabiliteitsverordening waarbij dit wordt meegenomen.

De CV89 vermeldt als definitie van kosten en middelen in Artikel 1:

Kosten: in het verleden aangegane, huidige en toekomstige betalingsverplichtingen van het Land betrekking hebbende op één dienstjaar.

Middelen: in het verleden ontvangen, huidige en toekomstige inkomsten van het Land betrekking hebbende op één dienstjaar.

Ten overvloede zij vermeld dat de Staatsregeling (AB 1987 No. GT1) spreekt over ontvangsten en uitgaven. Op grond van de geldende wetgeving bestaat dan ook geen eenduidigheid omtrent de te hanteren uitgangspunten voor de inrichting van de administraties en de op basis daarvan op te stellen verantwoordingen. Bij de in de jaarrekening opgenomen gerealiseerde kosten, middelen en investeringen zijn zoveel mogelijk dezelfde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gehanteerd als welke gehanteerd zijn bij de begroting.

5.2.1 Grondslagen van resultaatbepaling

De grondslagen van resultaatbepaling in de jaarrekening van het Land Aruba zijn tegen deze achtergrond en rekening houdend met de bepalingen opgenomen in de Regeling centrale begrotings- en financiële administratie (AB 1990 No. 58) als volgt ingevuld:

□ Middelen worden toegerekend aan het dienstjaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld: Inkomsten uit belastingen en heffingen worden verantwoord in het boekjaar waarin de ontvangsten plaatsvinden.

Inkomsten uit deelnemingen, participaties en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen worden verantwoord op het moment dat deze ter beschikking komen van het Land.

□ Kosten worden verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn, tenzij anders is vermeld: Salarisbetalingen en sociale lasten als gevolg van salarismwijzigingen die met terugwerkende kracht tot een vorig dienstjaar gelden worden, tenzij anders vermeld, verantwoord in het jaar van uitbetaling. Duurtetoelagen pensioenen wordt op basis van declaratie door het pensioenfonds verantwoord. Pensioenkosten politieke ambtsdragers, Overbruggingstoelage Ministers en Statenleden en Uitkeringen bij wijze van pensioen worden op kasbasis verantwoord.

5.2.2 Waarderingsgrondslagen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Activa en passiva luidende in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de valutakoers per balansdatum, tenzij anders is vermeld.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Deelnemingen (kapitaalbelangen van het Land, waarvoor geldt dat dit kapitaalbelang voor eigen rekening wordt gehouden en duurzaam bedoeld is) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lager zichtbaar eigen vermogen.

Kapitaalinbreng in overheidsbedrijven en bij landsverordening ingestelde lichamen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschaffingswaarde verminderd met lineaire afschrijving, welke gebaseerd is op de geschatte levensduur. In de rekening worden tevens de vaste activa verantwoord die het Land middels schenking heeft verkregen en naar hun aard duurzaam dienstbaar zijn.

Aangesproken borgstellingen en garanties worden als verplichting in aanmerking genomen indien en voor zover er uit de borgstelling of garantie een betalingsverplichting is ontstaan.

6.
Toelichting op de Balans per
31 december 2015

6. Toelichting op de balans per 31 december 2015

Materiële vaste activa

Het verloop van de opgenomen materiële vaste activa is als volgt:

	Gronden en terreinen	Gebouwen, water- en wegenbouwkundige werken	Overige duurzame bedrijfsmiddelen	Totaal
Stand 1 januari 2015				
Aanschafwaarde	30.563.361	926.741.975	246.418.769	1.203.724.105
Cumulatieve afschrijvingen	-	-445.621.564	-218.468.249	-664.089.813
Boekwaarde	30.563.361	481.120.411	27.950.520	539.634.292
Mutaties boekwaarde				
Investeringsen	-	20.614.227	10.005.546	30.619.773
Afschrijvingen	-	-20.233.986	-12.423.922	-32.657.908
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde	-	-344.327	-	-344.327
Afschrijvingen	-	136.698	-	136.698
Per saldo	-	-207.629	-	-207.629
Mutaties in de boekwaarde	-	172.611	-2.418.376	-2.245.764
Stand 31 december 2015				
Aanschafwaarde	30.563.361	947.011.875	256.424.315	1.233.999.551
Cumulatieve afschrijvingen	-	-465.718.853	-230.892.171	-696.611.023
Boekwaarde	30.563.361	481.293.022	25.532.145	537.388.528

Gronden en terreinen zijn uitsluitend verantwoord voor zover deze door een aankoop zijn verkregen.

Domeingronden (al dan niet verhuurd of in erfpacht uitgegeven door het Land) worden niet geactiveerd.

De Staten van Aruba, de Algemene Rekenkamer Aruba en de Raad van Advies hebben eigen begrotingen en dienen eigen financiële verantwoordingen op te stellen. De vaste activa welke in gebruik zijn bij de Staten, de Algemene Rekenkamer Aruba en de Raad van Advies en de afschrijvingen daarop worden echter wel in de jaarrekening van het Land verantwoord.

Aansluiting investeringen volgens de Staat van Investerings en de MVA Staat

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Investerings volgens Staat van Investerings (3A)	13.261.222	179.908.583
Investerings FDA	24.773.052	38.686.510
Kapitaaloverdracht Post Aruba N.V.	-2.500.000	-3.800.000
Kapitaaloverdracht Onderwijs Fonds	-4.914.501	-
Overdracht APFA	-	-170.000.000
Laatste Storting Nederland FDA	-	-394.975
Investerings in de MVA Staat	30.619.773	44.400.118

In de Staat van Investerings (3A) worden de financiële bijdragen die gedurende het boekjaar hebben plaatsgevonden weergegeven.

In de MVA Staat worden de daadwerkelijke investeringen opgenomen of de uitgaven die daarvoor zijn gemaakt. Aangezien er van IWIF geen formele overdracht van activa plaatsvindt en ook omdat dit fonds nog geen jaarrekeningen heeft opgeleverd, is de werkelijke investering, in met name wegen, onbekend. Derhalve wordt die investering niet in de MVA staat opgenomen. In 2015 is er geen investeringsbijdrage voor IWIF in de begroting opgenomen.

De investeringen in activa die vanuit het FDA fonds worden gefinancierd worden wel verantwoord in de MVA Staat. In 2015 hebben Aruba en Nederland geen geld gestort in het fonds. Verder is in dit huidige dienstjaar 27.078.922.19 florin van de gelden aangewend voor investeringen in projecten. waarvan 2.305.922.19 florin aan te merken zijn als projectkosten.

De realisatie van de kapitaalbijdrage aan Post Aruba N.V. is conform de begroting. Vanwege de aard van deze kapitaalbijdrage is deze niet geboekt als materiële vaste activa, maar valt die onder de post deelnemingen op de balans.

Financiële Vaste Activa

Deelnemingen

Algemeen

Onder de deelnemingen worden kapitaalbelangen van het Land verantwoord, waarvoor geldt dat dit kapitaalbelang voor eigen rekening wordt gehouden en duurzaam bedoeld is.

De specificatie van de post deelnemingen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014	Deelnemings- percentage
(in Arubaanse florins)			
Aruba Airport Authority N.V.	72.071.000	72.071.000	100%
Free Zone Aruba N.V.	-	-	
Utilities Aruba N.V.	10.000	10.000	100%
Arubus N.V.	-	-	100%
Aruba Ports Authority N.V.	35.513.130	35.513.130	100%
Setar N.V.	204.809.000	204.809.000	100%
Post Aruba N.V.	21.041.767	18.541.767	100%
Compania Arubano di Petrolio N.V.	1.484.385	1.484.385	100%
Totaal	334.929.282	332.429.282	

Aruba Airport Authority N.V.

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	72.071.000	72.071.000
Algemene reserve	133.829.274	118.494.515
Uitgekeerd dividend	-1.500.000	-3.333.333
Resultaat boekjaar	30.811.476	18.668.092
Eigen vermogen	235.211.750	205.900.274

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de definitieve jaarrekening van Aruba Airport Authority N.V. over het boekjaar 2014 en 2015. Voor het jaar 2015 is Afl. 1.500.000 aan dividend uitgekeerd aan het Land. Aangezien het eigen vermogen van Aruba Airport Authority N.V. hoger is dan de verkrijgingsprijs, is de deelneming op verkrijgingsprijs gewaardeerd.

Free Zone Aruba N.V.

*Jaarrekening 2014

	31-12-2015 *	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	20.000	20.000
Aanvullende kapitaalbijdragen	1.900.000	1.900.000
Algemene reserve	-2.909.458	-2.909.458
Resultaat boekjaar	-1.079.633	-1.079.633
Eigen vermogen	-2.069.091	-2.069.091

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de definitieve jaarrekening 2014 van Free Zone Aruba N.V.

Op 16 oktober 1996 is Free Zone Aruba N.V. opgericht. Het Land Aruba heeft 20.000 florin als kapitaalstorting op het aandelenkapitaal ingebracht.

Free Zone Aruba N.V. heeft een negatief resultaat voor het jaar 2014 geboekt. Het eigen vermogen is negatief en wordt derhalve deze deelneming op nihil gewaardeerd.

Utilities Aruba N.V.

* Jaarrekening 2014

	31-12-2015 *	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	10.000	10.000
Algemene reserve	453.309.000	453.309.000
Uitgekeerd dividend	-	-
Resultaat boekjaar	-5.819.000	-5.819.000
Hedging reserve	-155.560.000	-155.560.000
"Minority interest"	181.000	181.000
Eigen vermogen	292.121.000	292.121.000

Utilities Aruba N.V. is op 23 augustus 1990 opgericht met het doel als houdstermaatschappij in het algemeen op te treden, doch in het bijzonder het direct dan wel indirect houden van alle aandelen in ELMAR N.V.. Daarnaast bezit Utilities Aruba N.V. alle aandelen in WEB N.V. In 1990 is door het Land Aruba een bedrag ad Afl. 10.000 als kapitaalstorting op het aandelenkapitaal ingebracht. Het maatschappelijk kapitaal bestaat uit 500 aandelen van Afl. 100 per aandeel, waarvan 100 aandelen zijn geplaatst en gestort.

Arubus N.V.

*Jaarrekening 2014

	31-12-2015*	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	1.000.000	1.000.000
Algemene reserve	-3.851.088	-3.851.088
Resultaat boekjaar	3.101.399	3.101.399
Eigen vermogen	250.311	250.311

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de definitieve cijfers van 2014. Arubus N.V. heeft een positief resultaat geboekt mede als gevolg van een extra landsbijdrage in het desbetreffende jaar. Aangezien de verkrijgingsprijs hoger is dan het eigen vermogen wordt de deelneming op de eigen vermogen gewaardeerd.

De vennootschap is opgericht als West End Transportation N.V. Op 3 januari 1983 is de naam gewijzigd in Compania Arubiano di Bus N.V. en zijn tevens de statuten in zijn geheel opnieuw vastgesteld. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt 5.000.000 florin verdeeld in 5.000 aandelen van Afl. 1.000 elk waarvan 1.000 aandelen zijn geplaatst en gestort.

Aruba Ports Authority N.V.

*Concept jaarrekening 2015

	31-12-2015*	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	38.302.358	38.302.000
Algemene reserve	-3.138.624	-3.136.000
Resultaat boekjaar	3.586.908	1.220.000
Eigen vermogen	38.750.642	36.386.000

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de definitieve cijfers 2014 en concept cijfers 2015 van Aruba Ports Authority N.V.

Het maatschappelijk kapitaal van Aruba Ports Authority N.V. (A.P.A. N.V) bedraagt 40.000.000 florin verdeeld in 40.000 aandelen van 1.000 florin elk, waarvan 15.475 aandelen zijn geplaatst en gestort. Het geplaatste aandelenkapitaal dat in de jaarrekening is opgenomen bedraagt 38.302.358 florin. In 1999 is het schenkingsdeel van de lening containerhaven (Afl 19.268.618) en het schenkingsdeel van de meerjarenplanleningen (Afl 3.559.740) overeenkomstig artikel 22 van de goedgekeurde beheersovereenkomst als aandelenkapitaal verwerkt. Formalisering van deze plaatsing en storting van aandelenkapitaal heeft nog niet plaatsgevonden.

In de beheersovereenkomst wordt onder andere vermeld dat voor wat betreft het leningsdeel door het Land onder dezelfde voorwaarden als geldend voor de meerjarenplanleningen een lening aan A.P.A. N.V. verstrekt zal worden. Dit houdt in dat de koersverschillen op de leningen voor rekening van A.P.A. N.V. dienen te komen. A.P.A. N.V. verwerkt in haar administratie de leningen echter alsof het koersverschil voor rekening van het Land komt. Tevens heeft het Land de achterstallige duurtetoelagen van APA NV aan het APFA betaald van 1.092.130 florin. Het huidige voorstel is om deze betaling van de schuld van APA om te zetten in aandelenkapitaal. Nadere afspraken dienen nog met APA gemaakt en geformaliseerd te worden met betrekking tot de onderlinge schuldverhoudingen.

SETAR N.V.

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	174.765.000	174.765.000
Agio	19.392.000	19.392.000
Algemene reserve	62.733.000	74.131.000
Uitgekeerd dividend	-6.102.000	-13.500.000
Resultaat boekjaar	11.697.000	2.102.000
Eigen vermogen	262.485.000	256.890.000

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de definitieve jaarrekening 2014 en 2015 van SETAR N.V.

Op 24 januari 2003 is SETAR N.V. opgericht, waarbij het uitgegeven en volgestorte aandelenkapitaal 174.765.000 florin bedroeg. Het agio bedroeg per 31 december 2003 30.044.000 florin. waardoor de totale verkrijgingsprijs een bedrag ad 204.809.000 florin bedroeg. Het agio betrof een aanpassing van het vermogen gebaseerd op de van een accountantsverklaring voorziene overname balans per 31 januari 2003. Volgens de verzelfstandigingsovereenkomst had dit bedrag in aandelenkapitaal uitgegeven dienen te worden.

Blijkens haar jaarrekeningen heeft SETAR N.V. nadien voor een totaalbedrag ad 10.652.000 florin op het agio in mindering gebracht vanwege in de overnamebalans begrepen oninbare vorderingen. Deze waardecorrectie is door het Land Aruba vooralsnog niet gevolgd.

Aangezien het eigen vermogen van SETAR N.V. hoger is dan de verkrijgingsprijs, is de deelneming op verkrijgingsprijs gewaardeerd.

Dutchco N.V.

Het maatschappelijk kapitaal van Dutchco N.V. bedraagt 270.000.000 florin. verdeeld in 15.000 aandelen van 1.800 florin elk. waarvan 14.400 aandelen zijn geplaatst en gestort. Op 29 november 1996 is een akkoord bereikt over de overname van de aandelen van Dutchco N.V. voor de aankoopprijs van Hfl 1. Voorwaarde voor deze aankoop is een bedrag van 28.000.000 dollar te betalen aan de Nederlandse Participatie Maatschappij ter aflossing van de leningen van Dutchco N.V. Met deze aflossing vervalt de door het Land Aruba verstrekte garantie voor de leningen van Dutchco N.V.

Gedurende 1998 is Dutchco N.V. een partnership overeenkomst aangegaan met Radisson Aruba LLC/Radison Curaçao LCC. Als inbreng in deze partnership heeft Dutchco N.V. de grond en het gebouw waarop het Radisson Resort en Casino gevestigd is, minus de hypothecaire lening voor een waarde van 20.000.000 dollar ingebracht. Door overschrijding van het constructie budget diende er additioneel kapitaal ingebracht te worden. waarvoor Dutchco N.V. niet voldoende fondsen had. Door Dutchco N.V. is via een verrekening een bedrag ingebracht van 3.630.000 dollar. Het restant van het door Dutchco N.V. in te brengen bedrag is door Radisson Ltd. ingebracht. waarvoor een aanpassing van de overeenkomst heeft plaatsgevonden en waardoor het aandeel van Dutchco N.V. in het partnership is verwaterd van 66% naar 49,95%.

In 2003 heeft Dutchco N.V. een overeenkomst met de Radisson Group getekend waarin is overeengekomen dat Dutchco N.V. haar aandeel in de Aruba Caribbean Hotel Limited Partnership verkoopt. Met deze verkoop zijn

verschillende verplichtingen van Dutchco N.V., waaronder de verplichting tot aanvulling van budgetoverschrijdingen en eventuele default posities bij financiers verrekend. In 2006 is de Minister van Financiën en Economische Zaken bij Landsverordening gemachtigd tot het verlenen van kwijtscheldingen in verband met de liquidatie. De afwikkeling van de kwijtscheldingsprocedure evenals de liquidatie van Dutchco moet nog geschieden.

De deelneming is vanwege het negatieve eigen vermogen op nihil gewaardeerd.

Post Aruba N.V.

*Jaarrekening 2013

	31-12-2015 *	31-12-2013
(in Arubaanse florins)		
Geplaats en gestort aandelenkapitaal	25.000.000	25.000.000
Agio	8.401.700	8.401.700
Opgelopen tekort	-27.806.641	-27.806.641
Kapitaaloverdracht	-	-
Resultaat boekjaar	-4.127.490	-4.127.490
Totaal	1.467.569	1.467.569

Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening was de jaarrekening 2014 en 2015 van Post Aruba N.V. nog niet opgeleverd. De laatst ter beschikking zijnde cijfers van genoemde entiteit zijn van het boekjaar 2013. Land Aruba heeft in 2015 een kapitaaloverdracht gestort ten bedrage van 2.500.000 florin. Deze kapitaaloverdracht was in de begroting 2015 opgenomen. Tevens heeft het Land de achterstallige schulden van Post Aruba aan het APFA betaald van 1.432.700 florin. Nadere afspraken dienen nog met Post Aruba gemaakt en daarna geformaliseerd te worden over de condities van terugbetalen.

Post Aruba N.V. is op 24 augustus 2005 opgericht en op 1 september 2005 heeft de feitelijke verzelfstandiging plaatsgevonden (AB 2005 no.43). Het Land bezit 100% van de aandelen in Post Aruba N.V.

Compania Arubano di Petroleo N.V.

* Concept cijfers 2015

	31-12-2015 *	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaats en gestort aandelenkapitaal	100.000	100.000
Gestort op nog te plaatsten aandelenkapitaal	-	-
Kapitaaloverdracht	1.740.000	1.740.000
Algemene reserve	384.764	-175.049
Resultaat boekjaar	109.198	559.813
Totaal	2.333.962	2.224.764

Compania Arubano di Petroleo N.V. (CAP N.V.) is op 15 mei 2006 opgericht. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt 100.000 florin verdeeld in 1.000 aandelen van 1.000 florin elk. Het Land bezit alle aandelen in CAP N.V. Het gestorte kapitaal ad. Afl. 100.000 is volledig betaald en uitgegeven.

en de kapitaaloverdracht ad. Afl. 1.740.000 dienen nog in aandelen te worden uitgegeven. Deze cijfers zijn conform de ontvangen conceptjaarrekening 2013.

Air Navigation Services Aruba N.V.

Deze entiteit is bij notariële akte in december 2014 na een verzelfstandiging van de afdeling Luchtverkeersbeveiliging van de Dienst Luchtvaart opgericht. De bedrijfsvoering begon op 1 januari 2015. Doordat de ANSA N.V. in afwachting is op een 'ruling' van de Departamento di Impuesto was haar gertificeerde jaarrekening 2015 die reeds het audittraject heeft doorlopen nog niet uitgebracht, waardoor nog geen melding kan worden gemaakt van haar eigen vermogen.

Kapitaalverstrekking aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

Algemeen

Het Land Aruba financiert de vaste activa van DOW. Deze financiering wordt in de post kapitaalverstrekking tot uitdrukking gebracht. De hoogte van het in de balans opgenomen bedrag van de kapitaalverstrekking met betrekking tot de activa is bepaald door de in activa geïnvesteerde bedragen te verminderen met de verantwoorde afschrijvingen over deze activa. Daarnaast heeft het Land Aruba kapitaal ingebracht in de Centrale Bank van Aruba, de Volkskredietbank van Aruba en Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda.

De specificatie van de post kapitaalverstrekkingen aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Centrale Bank van Aruba	10.000.000	10.000.000
Dienst Openbare Werken	4.952.990	5.850.817
Volkskredietbank van Aruba	5.980.418	5.980.418
Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda	2.400.000	2.400.000
Totaal	23.333.408	24.231.235

Centrale Bank van Aruba

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Kapitaal	10.000.000	10.000.000
Algemene Reserve	76.312.882	76.312.882
Resultaat	3.310.226	2.284.390
Totaal zichtbaar eigen vermogen	89.623.108	88.597.272

De cijfers die opgenomen zijn, zijn conform de definitieve jaarrekening 2015 van de Centrale Bank van Aruba.

Het opgenomen bedrag van 10.000.000 florin betreft het per 1 januari 1986 door het Land Aruba ingebracht kapitaal in de Centrale Bank van Aruba.

Dienst Openbare Werken

Het verloop van de kapitaalverstrekking is als volgt:

Dienst Openbare Werken

Het verloop van de kapitaalverstrekking is als volgt:

* Concept jaarrekening 2015

	31-12-2015*	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Saldo per 1 januari	5.850.817	6.769.312
Bij: Investeringsen		
Af: Afschrijvingskosten	761.966	824.893
Verstrekkings witzand	135.861	93.602
Gecorrigeerde verschillen	897.827	918.495
Saldo per 31 december	4.952.990	5.850.817

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op het concept jaarrekening 2015 Dienst Openbare Werken (DOW). Eventuele aanpassingen op grond van definitieve jaarrekening van de DOW zal in een volgende jaarrekening van het Land Aruba worden verwerkt. In 2015 hebben er geen investering plaatsgevonden.

Volkskredietbank

*Concept jaarrekening 2015

	31-12-2015*	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	5.980.418	5.980.418
Algemene reserve	1.545.181	1.451.605
Uit te keren overschot reservefonds	-	-210.845
Resultaat boekjaar	301.124	199.529
Totaal	7.826.723	7.420.707

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op concept cijfers van het boekjaar 2015 van Volkskredietbank van Aruba.

Het Land Aruba heeft het kapitaal in de Bank ingebracht. De inbreng is tot op heden niet geformaliseerd. Conform artikel 5 van de Landsverordening Volkskredietbank dient de Bank in enig boekjaar gemaakte winst te reserveren, nadat daarop eventuele verliezen van vorige boekjaren zijn verhaald. De reserve is bestemd voor het compenseren van eventuele toekomstige verliezen. Indien de reserve een bedrag gelijk aan 10% van de

uitgeleende gelden heeft bereikt, wordt het meerdere als winst uitgekeerd aan Land Aruba. voor zover niet nodig ter aanvulling van inmiddels ingetreden verminderingen van de reserve.

Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda

*Jaarrekening 2014

	31-12-2015*	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Oprichtingskapitaal	100	100
Agioreserve	2.400.000	2.400.000
Stichtingsreserve	-574.843	-574.843
Kapitaal	11.741.846	11.741.846
Totaal zichtbaar eigen vermogen	13.567.103	13.567.103

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op definitieve jaarrekening 2014 van Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda. Op 14 februari 1997 is de Stichting Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda opgericht met als doel de bevordering van eigen woningbouw. Deze stichting verstrekt garanties tot zekerheid van geldleningen aan woningeigenaren.

Kapitaaloverdrachten en investeringsbijdragen

De specificatie van de post kapitaaloverdrachten en investeringsbijdragen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
IWIF	22.900.000	22.900.000
FDA	99.986.118	127.903.994
Totaal	122.886.118	150.803.994

Interim Wegen en Infrastructuur Fonds (IWIF)

In de Staat van Investerings (3A) worden de financiële bijdragen die gedurende het boekjaar hebben plaatsgevonden weergegeven. In de MVA Staat worden de daarwerkelijke investeringen opgenomen of de uitgaven die daarvoor zijn gemaakt. Aangezien er van IWIF geen formele overdracht van activa plaatsvindt en ook omdat dit fonds nog geen jaarrekeningen heeft opgeleverd, is de werkelijke investering in met name wegen onbekend. Derhalve wordt die niet in de MVA staat opgenomen. In 2015 is er geen investeringsbijdrage voor het IWIF in de begroting opgenomen.

Fondo Desaroyo Aruba (FDA)

In 2000 is er een protocol gesloten door het Land en Nederland waarin onder andere is overeengekomen dat er in 2000 een stichting Fondo Desaroyo opgericht zal worden. Deze stichting is belast met het beheer van een fonds waarin Nederland en Aruba conform een overeengekomen stortingsschema in de periode 2000 tot en met 2009 respectievelijk Nlg. 220 mln en Afl. 180 mln zullen storten welke middelen besteed zullen worden ten behoeve van door de stichting toe te kennen gelden voor de uitvoering van door beide landen overeengekomen meerjarige samenwerkingsprogramma's en daarvan afgeleide jaarprogramma's. In het protocol zijn diverse voorwaarden gesteld aan de storting en besteding van het gelden. De middelen zijn eigendom van het Land en worden aangehouden op een speciale rekening bij de Centrale Bank van Aruba ten name van het Land met dien verstande dat de Stichting FDA is gemachtigd om een deel van de middelen op termijndeposito's bij solide banken. dat onder toezicht van de Centrale Bank van Aruba staan. onder te brengen.

De investeringen in activa die vanuit het FDA fonds worden gefinancierd worden wel verantwoord in de MVA Staat. Via de Staat van Investerings (zie pag. 42) wordt de jaarlijkse bijdrage door het Land aan FDA opgenomen. In 201 hebben Aruba en Nederland geen geld gestort in het fonds.

Verstreckte langlopende geldleningen

Algemeen

Onder de langlopende geldleningen worden de verstreckte leningen met een looptijd langer dan een jaar verantwoord. Het gedeelte van de leningen dat in 2014 dient te worden afgelost, is onder de vlottende activa verantwoord.

De specificatie van de post verstreckte langlopende geldleningen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
FCCA	7,566,813	8,801,873
Aruba Ports Authority N.V.	3,811,524	5,002,225
Dutchco N.V.	69,813,165	69,813,165
Tele Aruba N.V.	-	4,825,956
Water- en Energiebedrijf N.V.	14,523,709	15,828,393
Imsan	18,000,000	18,000,000
Fundacion Lotto pa Deporte	17,000,000	17,000,000
Studieleningen	388,561,245	381,421,523
Telling	519,276,455	520,693,135
Af: voorziening voor oninbaarheid	208,069,951	212,895,908
Totaal	311,206,504	307,797,228

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Tele-Aruba N.V.	4,825,956	4,825,956
Studieleningen	138,256,787	138,256,787
Dutchco	69,813,165	69,813,165
Imsan		
Vrijval voorziening Tele-Aruba N.V.	(4,825,956)	
Totaal	208,069,952	212,895,908

Utilities Aruba N.V.

Deze vordering op Utilities N.V. betreft voorgesloten kosten juli-aug en te ontvangen huur voor Italiëstraat 46 conform de huurovereenkomst.

FCCA

Op 3 oktober 1997 heeft de Ministerraad een beslissing genomen inzake het balanssaneringsvoorstel met FCCA. De balanssanering is reeds in de jaarrekening 1997 verwerkt. De reeds vervallen rente- en aflossingstermijnen tot en met 1998 met betrekking tot deze lening zijn in de jaarrekening verantwoord onder de Overige vorderingen. De modaliteiten van de leningen zijn vastgesteld en zijn als volgt:

- Leningen luiden in Arubaanse florin vanaf het moment van verstrekking;
- Rentepercentage bedraagt 2,5%;
- Aflossingstermijn bedraagt 30 jaar, waarvan de eerste acht jaar aflossingsvrij zijn.

De leningen en de leningsvoorwaarden dienen nog te worden geformaliseerd.

Er is een lening verstrekt aan FCCA vanuit het SIF-budget voor een bedrag van 2 miljoen florin tegen een rentepercentage van 2,5% over de opgenomen bedragen. Er geldt een aflossingsperiode van 20 jaar, beginnende op 16 september 2020. Daarbij heeft FCCA de plicht om jaarlijks een financieel verslag bij het Land in te dienen. Bij het niet nakomen van de gestelde voorwaarden kan het Land de schuld aan FCCA direct opeisen. Omdat SIF formeel is opgeheven is deze lening overgeheveld naar Land Aruba.

Aruba Ports Authority N.V.

Voor de leningen aan Aruba Ports Authority N.V. (A.P.A. N.V.) wordt in de jaarrekening van het Land dezelfde modaliteiten gehanteerd als thans worden gehanteerd voor FCCA. Deze modaliteiten zijn als volgt:

- Leningen zijn in Arubaanse florin vanaf het moment van verstrekking, hetgeen inhoudt dat de koersverschillen voor deze oorspronkelijke in Nederlandse guldens luidende leningen niet voor rekening van A.P.A. N.V. komen.
- Rentepercentage bedraagt 2,5%.
- Aflossingstermijn bedraagt 30 jaar, waarvan de eerste acht jaar aflossingsvrij zijn.

De verwerking is gedeeltelijk in strijd met de door het Bestuurscollege van het eilandgebied Aruba goedgekeurde concept-beheersovereenkomst van 24 februari 1984. Hierin wordt onder andere vermeld dat voor wat betreft het leningsdeel door het Land onder dezelfde voorwaarden als geldend voor de meerjarenplanleningen een lening aan A.P.A. N.V. verstrekt zal worden. Dit houdt in dat de koersverschillen op de leningen voor rekening van A.P.A. N.V. dienen te komen.

Deze verstrekte geldleningen hebben betrekking op de havens Barcadera en Oranjestad, het bouwrijp maken van het industrieterrein en de verbetering van de binnenhaven.

A.P.A. N.V. heeft in haar jaarrekening een deel van de lening opgenomen als achtergestelde lening welke terzijner tijd omgezet zou worden in aandelen. Over dit gedeelte van de lening wordt door A.P.A. N.V. geen rente berekend (betaald). Het Land Aruba heeft geen splitsing, alle leningen zijn 8,5% leningen.

A.P.A. N.V. heeft in haar jaarrekening 1998 met terugwerkende kracht de door Nederland uit hoofde van ontwikkelingshulp aan Aruba om niet verstrekte gelden (schenkingsdeel) verwerkt als aandelenkapitaal waarvan de plaatsing en storting echter nog niet geformaliseerd is.

Hieromtrent dient nog overeenstemming te worden bereikt tussen A.P.A. N.V. en het Land.

In 2005 is A.P.A. N.V. gestart met het bepalen van aflossing en rente op basis van de volgens hun administratie verschuldigde bedragen.

Dutchco N.V.

Deze vordering op Dutchco N.V. betreft een in 1997 geformaliseerde langlopende lening ad 50.400.000 florin. In mei 1998 heeft Land Aruba een lening van Air Aruba N.V. bij Dutchco N.V. overgenomen en verrekend waarna een leningsbedrag ad Afl. 36.503.568 resteert. De modaliteiten van de lening luiden als volgt:

- Rentepercentage bedraagt 6%
- Aflossingstermijn bedraagt binnen 60 maanden na 16 december 1998

Daarnaast bestaat de vordering uit in 1999 en later door het Land aan Dutchco N.V. verstrekte voorschotten. Deze vordering betreft een lening van 33.309.597 florin. De voorwaarden waaronder de voorschotten zijn verstrekt zijn niet formeel overeengekomen. In 2006 is de Minister van Financiën en Economische Zaken bij Landsverordening gemachtigd tot het verlenen van kwijtscheldingen in verband met de liquidatie van Dutchco N.V. Momenteel worden stappen ondernomen om Dutchco N.V. te liquideren.

De totale vordering op Dutchco N.V. bedraagt per ultimo 2015 69.813.165 florin. Wegens de verwachte oninbaarheid van deze vordering is zij voor het volledige bedrag voorzien.

Tele Aruba N.V.

Tegen eind 2008 heeft Setar N.V. aangegeven dat in verband met het opschonen van hun balans zij bereid zijn om de schuld van Tele Aruba N.V. vervroegd af te lossen. Gezien de lening in 2015 is afgelost is de getroffen voorziening ten bedrage van 4.825.956 florin ten gunste van het Land vrijgevallen.

Water- en Energiebedrijf N.V.

De lening betreft een door KABNA aan het Land Aruba verstrekte lening die het Land onder dezelfde voorwaarden doorgeleend heeft aan WEB N.V. Onder de overige langlopende leningen van het Land Aruba wordt derhalve eenzelfde bedrag aan schuld aan KABNA verantwoord. De interest wordt zonder tussenkomst van het Land direct door WEB N.V. aan KABNA betaald. Vanaf 2004 wordt er door WEB N.V. op deze lening afgelost.

Instituto Medico San Nicolas

Volgens het Landsbesluit van 17 augustus 2006 is IMSAN een vergoeding ad 7.3 miljoen florin aan het Land verschuldigd vanwege de overdracht van opstallen aan IMSAN bij haar verzelfstandiging. Blijkens de Landsverordening van 28 februari 2007. no. 12, wordt de Minister van Onderwijs, Sociale Zaken en Infrastructuur gemachtigd om, in overeenstemming met de Minister van Volksgezondheid, Milieu, Administratieve- en Vreemdelingenzaken, onderhavige schuld van IMSAN aan het Land kwijt te schelden. Dit is inmiddels kwijtgescholden. Op basis hiervan wordt de voorziening op IMSAN nihil.

Er is een lening verstrekt aan IMSAN vanuit het SIF-budget voor een bedrag van 18 miljoen florin tegen een rentepercentage van 2,5% over de opgenomen bedragen. Er geldt een aflossingsperiode van 15 jaar, beginnende op 16 juni 2020. Daarbij heeft IMSAN de plicht om jaarlijks een financieel verslag bij het Land in te dienen. Bij het niet nakomen van de gestelde voorwaarden kan het Land de schuld aan IMSAN direct opeisen. Omdat SIF formeel is opgeheven is deze lening overgeheveld naar Land Aruba.

Fundacion Lotto pa Deporte (FLPD)

Er is een lening verstrekt aan FLPD vanuit het SIF-budget voor een bedrag van 17 miljoen florin tegen een rentepercentage van 2,5% over de opgenomen bedragen. Er geldt een aflossingsperiode van 25 jaar, beginnende op 27 juli 2020, met een aflossingsvrije periode van 10 jaar. Daarbij heeft FLPD de plicht om jaarlijks een financieel verslag bij het Land in te dienen. Bij het niet nakomen van de gestelde voorwaarden kan het Land de schuld aan FLPD direct opeisen. Omdat SIF formeel is opgeheven is deze lening overgeheveld naar Land Aruba.

Studieleningen

Voor het uitstaande bedrag aan studieleningen is vooralsnog wegens mogelijke oninbaarheid de voorziening van 138.256.787 florin uit 2011 aangehouden. In 2014 is een start gemaakt met de herbeoordeling van de post voorzieningen. Vanwege de complexiteit en matige beschikbare informatie is meer tijd benodigd gebleken om de waarde van de studieleningen portefeuille te bepalen, waardoor een juiste en betrouwbare en goed onderbouwde calculatie of schatting gemaakt kan worden van de voorziening.

De volgende aspecten worden kritisch (her-) overwogen en waar nodig geactualiseerd:

- De huidige criteria voor opname als voorziening van (toekomstige) verplichtingen/mogelijke verliezen (aard, omvang, tijd);
- De waardering en verwerkingswijze in de jaarrekening (verslaggevingsregels);
- De bepaling van het bedrag van de voorziening.

Naar aanleiding hiervan is ervoor gekozen om de stand van de voorziening studieleningen op de waarde van de openstaande studieleningen ongewijzigd te laten.

Een calculatie van de voorziening van op korte termijn te verwachten ontvangsten van gefactureerde aflossingen en rente heeft wel geleid tot het opboeken van een voorziening van 5 miljoen florin ten laste van het exploitatieresultaat.

Vorderingen op deelnemingen

De specificatie van de post vorderingen op deelnemingen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Aruba Ports Authority N.V.	831.317	823.208
Water-en Energiebedrijf N.V.	6.715.643	2.728.988
Free Zone Aruba N.V.	4.744.609	4.744.609
Setar N.V.	6.437.011	2.454.308
Elmar N.V.	2.257.988	47.039
Dutchco N.V.	29.064.040	29.064.040
Post Aruba N.V.	368.076	368.076
Utilities Aruba N.V.	-	-
Aruba Airport Authority N.V.	894.455	894.455
	<u>51.313.139</u>	<u>41.124.723</u>
Af: voorziening voor oninbaarheid	34.466.296	34.466.296
Totaal	<u>16.846.843</u>	<u>6.658.427</u>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Aruba Ports Authority N.V.	567.395	567.395
Water-en Energiebedrijf N.V.	1.830.553	1.830.553
Dutchco N.V.	29.064.040	29.064.040
Free Zone Aruba N.V.	3.004.308	3.004.308
Totaal	<u>34.466.296</u>	<u>34.466.296</u>

Aruba Ports Authority N.V.

Het opgenomen bedrag betreft voor een deel head tax. De vordering uit hoofde van head tax is geheel voorzien. Het overige deel van de vordering betreft vervallen aflossingen en interest.

Water- en Energiebedrijf N.V.

Deze vordering heeft te maken met betaalde waarborgsommen voor wateraansluitingen. Daarnaast bestaat de vordering uit een bedrag van circa 1.8 miljoen florin dat betrekking heeft op door het Land voorgeschoten waarborgsommen in verband met verkavelingen. Naar rato dat er huizen gereed komen dienen deze

waarborgsommen door WEB N.V. aan het Land terugbetaald te worden. In 2002 en 2003 zijn toezeggingen gedaan aan WEB N.V. om middels een bijdrage van de overheid bij te dragen in de kosten van sommige projecten indien niet binnen een vastgestelde periode huizen gebouwd zijn. Vanwege deze toezeggingen is een voorziening getroffen voor oninbaarheid inzake de waarborgsommen. Om de problematiek op te lossen is reparatie (wetgeving) noodzakelijk.

Free Zone Aruba N.V.

De vordering op Free Zone Aruba N.V. betreft de door deze vennootschap tot september 2001 geïncasseerde huurpenningen van gebruikers van betreffende faciliteiten in de vrije zone welke ten gunste van het Land Aruba dienen te komen. Een en ander onder verrekening van kosten die door Free Zone Aruba N.V. in samenhang met haar taak dienaangaande voor en namens het Land Aruba zijn gemaakt. In verband met verwachte oninbaarheid van deze vordering is deze grotendeels voorzien.

Setar N.V.

De vordering op Setar N.V. bestaat grotendeels uit een interim dividenduitkering van Setar N.V. van Afl. 4 mln. over 2015 en erfpacht en vorderingen van de hulpbestuurskantoren voor het ontvangen van betalingen ten behoeve van rekeningen van Setar N.V.

Dutchco N.V.

Deze vordering betreft voor het overgrote deel in rekening gebrachte rente in verband met de aan Dutchco N.V. verstrekte lening van Afl 50.4 miljoen (US \$ 28 miljoen). In mei 1998 heeft het Land Aruba een lening van Air Aruba N.V. bij Dutchco N.V. overgenomen en verrekend. Voor een nadere toelichting op de oorspronkelijke lening van Afl. 50.4 miljoen wordt verwezen naar de toelichting op de deelnemingen onder Dutchco N.V. Deze vorderingen zijn voor 100% voorzien.

Aruba Airport Authority N.V.

De vordering op deze deelneming betreft het resultaat van een verrekening tot 31 december 2014 tussen ontvangen dividenden en door het Land nog te betalen facturen aan AAA N.V.

Vorderingen op overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Sociale Verzekeringsbank	882.155	882.155
APFA	315.854	315.854
Volkskredietbank	-	-
AZV	26.166	1.066.166
Telling	1.224.175	2.264.175
Af: voorziening voor oninbaarheid	188.726	188.726
Totaal	1.035.449	2.075.449

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2014	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
AZV	18.000	18.000
APFA	170.726	170.726
Totaal	188.726	188.726

APFA

De vordering op APFA bestaat grotendeels uit doorberekende diensten van het Landslaboratorium over voorgaande jaren.

AZV

De vordering op A.Z.V. betreft doorberekende kosten door D.I.A. in voorgaande jaren en huurkosten. Voor de huurkosten is voorzichtigheidshalve een voorziening getroffen. Het betreft een oude vordering die bestreden wordt door AZV en er is niet tot een overeenkomst gekomen.

Kortlopend gedeelte langlopende geldleningen

Algemeen

Onder deze post worden de in 2015 te ontvangen aflossingen alsmede de reeds vervallen aflossingen van de verstrekte langlopende geldleningen verantwoord.

De specificatie van de post kortlopend gedeelte langlopende geldleningen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Water- en Energiebedrijf N.V.	93.156	61.334
Banco Arubano di Desarrollo	1.561.791	1.561.791
FCCA	31.070.833	29.835.773
Aruba Ports Authority N.V.	1.190.702	1.153.596
Studieleningen	16.437.624	12.337.624
Telling	50.354.106	44.950.118
Af: voorziening voor oninbaarheid	5.719.340	5.719.340
Totaal	44.634.766	39.230.778

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Banco Arubano di Desarrollo	1.561.791	1.561.791
Studieleningen	4.157.549	4.157.549
Totaal	5.719.340	5.719.340

Banco Arubano di Desarrollo

Banco Arubano di Desarrollo heeft met ingang van het jaar 2001 haar activiteiten gestaakt, maar is nog niet formeel geliquideerd. Voor de totale vordering is per 31 december 2011 een voorziening getroffen. Aangezien er geen mutaties sindsdien hebben plaatsgevonden, is de hoogte van de voorziening ook in het jaar 2015 onveranderd gebleven.

Rekening courant met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

Algemeen

De onder deze post opgenomen bedragen betreffen de saldi van de in rekening courant geboekte bedragen met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen.

De specificatie van deze post is als volgt:

* reclassificaties naar kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Sociale Verzekeringsbank	2.352	2.352
Imsan	759.021	759.021
Serlimar	2.240.039	1.547.184
Narcotica	22.148	22.148
Staten	(131.724)	(143.950)
ARA	13.143	13.143
RvA	481.553	481.653
AZV	1.468.887	6.254.665
ATA SG	2.672.269	3.259.264
TPEF	2.753.142	515.424
ANSA NV	358.411	
DOW	-	-
	<u>10.639.241</u>	<u>12.710.904</u>
Af: voorziening voor oninbaarheid	2.121.263	2.121.263
Totaal	<u>8.517.978</u>	<u>10.589.641</u>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Imsan	581.263	581.263
Serlimar	1.540.000	1.540.000
Totaal	<u>2.121.263</u>	<u>2.121.263</u>

Sociale Verzekeringsbank fonds Algemeen Ouderdomsverzekering (AOV)

Het opgenomen bedrag betreft de rekening-courantverhouding van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). met de Ontvanger der belastingen.

Imsan

De vordering heeft onder andere betrekking op de boekwaarde van de roerende zaken bij de instelling van Imsan die nog bij Landsbesluit moet worden geregeld. De vordering met betrekking tot de vergoeding is geheel voorzien.

Serlimar

De vordering op Serlimar heeft voornamelijk betrekking op de boekwaarde van de roerende goederen bij de instelling van Serlimar als rechtspersoon sui generis. Volgens de Landsverordening instelling Servicio di Limpiesa di Aruba is Serlimar voor de verwerving van deze goederen een bij landsbesluit vast te stellen vergoeding schuldig aan het Land. De actuele jaarrekeningen van Serlimar waren ten tijde van de opmaak van deze jaarrekening nog niet beschikbaar en derhalve dient afstemming met Serlimar nog plaats te vinden. Omwille van de herbeoordeling van de post voorziening zijn deze ongewijzigd gebleven.

AZV

Het verantwoorde saldo betreft de rekening courant-verhouding van het AZV met de Ontvanger der belastingen. De Ontvanger der belastingen ontvangt de premies AZV van de bedrijven en instellingen en draagt deze af aan het AZV.

Debiteuren

De specificatie van de post debiteuren is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Debiteuren overige middelen	290.456.112	310.794.692
Af: voorziening voor oninbaarheid	152.946.032	147.844.045
Totaal	<u>137.510.080</u>	<u>162.950.647</u>

Debiteuren overige middelen

De post debiteuren bestaat voornamelijk uit vorderingen op verstrekte, gefactureerde studieleningen (circa Afl. 160 miljoen), oude vorderingen op gefactureerde ziektekosten gemaakt in het buitenland (circa Afl. 100 miljoen), en overgenomen vorderingen van het voormalige Landsontvanger (circa Afl. 20 miljoen). De overige bedragen die op deze post zijn geboekt zijn vorderingen op onder meer AVV's, Sociale bijstandtrekkers, gebruik van het water irrigatie faciliteiten en nog af te handelen verrekeningen tussen diensten. Hier worden ook aansluitingsverschillen met inzake de tussenrekeningen van de belastingontvangsten/-restituties verantwoord. In 2015 zijn de aansluitwerkzaamheden hieromtrent flink voortgezet. Departamento di Impuesto is nog bezig met het verzamelen van de relevante brondocumenten en rapportages die benodigd zijn voor de verdere analyse.

Voorziening oninbare gefactureerde studieleningen

Een calculatie van de voorziening van op korte termijn te verwachten ontvangsten van gefactureerde aflossingen en rente heeft wel geleid tot een verhoging van de voorziening in 2014 ten bedrage van Afl. 25.001.567. In 2015 bedroeg de dotatie Afl. 5.100.0000.

Overige vorderingen

De specificatie van de post overige vorderingen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Debiteuren Arubahuis	501,060	473,940
Te verrekenen subsidievoorschotten	-	-
Voorschotten	3,524,540	3,532,578
Vordering op Stichting Ziekenverpleging Aruba	-	-
Vooruitbetaalde bedragen	-	-
10% eigen bijdrage AZV	-	-23,108
Salarissen per mandaat	1,425,128	6,617,677
Overige	16,973,924	4,213,353
Inhouding tbv derden	27,006	-922,921
Totaal	22,451,658	13,891,519

Te verrekenen subsidievoorschotten

De onder deze post verantwoorde bedragen hebben betrekking op te veel betaalde subsidievoorschotten. Vanwege verwachte oninbaarheid van deze vordering is zij volledig voorzien.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Te verrekenen subsidievoorschotten	367.209	367.209
Af: voorziening wegens oninbaarheid	367.209	367.209
Totaal	-	-

Stichting Ziekenverpleging Aruba

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Vordering op St. Ziekenverpleging Aruba	3.323.860	4.131.232
Af: voorziening voor oninbaarheid	3.323.860	4.131.232
Totaal	-	-

De vordering op de Stichting Ziekenverpleging Aruba betreft voornamelijk de door de stichting aan het Land Aruba verschuldigde vergoeding vanwege aflossing en rente inzake de bouwkosten van het ziekenhuis en de hierop in mindering gebrachte medische kosten vanwege de zorg voor onverzekerden.

Vooruitbetaalde bedragen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Vooruitbetaalde bedragen	133.440	107.344
Af: voorziening voor oninbaarheid	-133.440	-107.344
Totaal	-	-

Overige vorderingen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Overige	16,991,100	4,230,529
Af: voorziening voor oninbaarheid	17,176	17,176
Totaal	16,973,924	4,213,353

De toename onder de post overige vordering heeft voornamelijk te maken met nog te ontvangen gedeclareerde uitkering van de Aruba Tourism Authority.

Voorschotten

Het grootste deel van de post voorschotten bestaat uit voorgeschoten kosten medische behandeling. Vanaf 1999 hebben invorderacties plaatsgevonden van de verstrekte ziektekosten aan derden. Patiënten worden individueel gefactureerd. In diverse gevallen betaalt de verzekeringsmaatschappij van de particulieren (een deel van) de vordering. Inmiddels is er een ontwerp Landsverordening geconcipieerd waarin bepaald wordt om onder bepaalde voorwaarden een (aanzienlijk) deel van de vorderingen uit hoofde van voorschotten ziektekosten kwijt te schelden en ligt deze reeds enige tijd bij de Staten.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Personeelsvoorschotten	400,308	402,841
Voorschot ziektekosten derden	16,825,076	16,825,076
General Air & Sea Agency	193,222	193,222
Vooschot benzinestations	18,349	47,076
Overige voorschotten	37,063	13,840
Telling	17,474,018	17,482,056
Af: voorziening wegens oninbaarheid	-13,949,478	-13,949,478
Totaal	3,524,540	3,532,578

De specificatie van de voorziening voor oninbaarheid voor de diverse voorschotten is dus ongewijzigd en ziet er als volgt uit:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Voorschot ziektekosten derden	13,756,256	13,756,256
General Air & Sea Agency	193,222	193,222
Totaal	13,949,478	13,949,478

Liquide middelen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Kassen	12.570.844	3.690.637
Banken	91.279.155	70.524.645
Termijndeposito's	-	-
Kruisposten	-3.763.227	-5.929.736
Totaal	100.086.771	68.285.547

Voor een uitgebreide specificatie van de oorzaken van de verandering in het totaal saldo aan liquide middelen wordt verwezen naar de Staat van Herkomst en Besteding van Middelen op pagina 59.

Geaccumuleerde exploitatieresultaten

Het verloop van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Geaccumuleerde exploitatie tekorten per 1 januari	-2,391,003,609	-1,943,706,970
Exploitatietekort lopend boekjaar	-163,341,217	-283,756,512
Stortingen door Nederland in FDA	-	-
Beheerskosten FDA	-3,222,753	-3,341,879
Renteopbrengsten FDA	2,383,799	2,953,476
Projectkosten FDA	-2,305,870	-2,813,715
Waarderingsfonds FDA	-	398,096
Dividenduitkering AAA 2006 en 2007	-	-3,000,000
Opbrengst uit verkoop HOH	-	14,900,000
Duurtetoelagen Setar	-	-4,638,937
Dividenduitkering Setar 2012	-	1,847,054
APFA lening Bilateraal Akkoord APFA	-	-165,783,670
Schulden deelnemingen mbt APFA	-	-4,060,587
Duurtetoelagen WEB	-2,622,147	-
Afboeking gereserveerde inkooporder 2014	569,195	-
FCCA Huur, bouw en koop subsidie	473,180	-
FCCA-GOF	-1,211,559	-
Criminaliteitsfonds	-416,661	-
Schenking SVB boedelscheiding	60,541,761	-
Overig		35
Totaal	-2,500,155,881	-2,391,003,609

Inkomsten en uitgaven Fondo Desaroyo Aruba (FDA)

De inkomsten en uitgaven met betrekking tot FDA worden niet in de begroting van de kosten en middelen geraamd, maar lopen via de zogenaamde kapitaaldienst. Om zoveel mogelijk aan te sluiten op de begroting zijn deze mutaties direct ten gunste of ten laste van de geaccumuleerde exploitatietekorten verantwoord. De middels FDA verrichte investeringen zijn in de post materiële vaste activa in de jaarrekening van het Land opgenomen.

Afboekingen en correcties

In het kader van de kwaliteitsverbetering van de jaarrekening is het onvermijdelijk om afboekingen of correcties uit voorgaande jaren door te voeren. Afrondingsverschillen kunnen ook voorkomen bij het draaien van de tabellen van de jaarrekening.

Reserves en fondsen

Onder dit hoofd is het Garantiefonds Hotels verantwoord waarvan het saldo per ultimo 2015 nihil is. Het Garantiefonds Hotels is ingesteld bij Landsverordening van 14 juli 1995 houdende instelling van drie begrotingsfondsen (AB 1985 no. 50) en is formeel nog niet opgeheven.

Voorzieningen

Algemeen

De specificatie van de voorzieningen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Voorziening verplichting Sociale Verzekeringsbank	107.048.456	100.026.397
Voorziening borgstelling jegens Interbank inz. Lening CSS	3.000.000	3.000.000
Voorziening verplichting pensioenen aandeel Land	1.115.440	1.115.440
Totaal	111.163.896	104.141.837

Voorziening verplichting Sociale Verzekeringsbank

Aangezien de verplichtingen van SVB door het Land gegarandeerd worden, wordt er een voorziening getroffen voor het geaccumuleerd tekort van het ZV-fonds. De dotatie in 2015 bedroeg Afl. 7.022.059.

Recentelijk heeft de Staten de Ontwerp-landsverordening houdende afwikkeling van een aantal sociale zekerheidsschulden en tot wijziging van een viertal landsverordeningen, mede met het oog op de verbetering van misslagen en tot uitbreiding van de toepassingstermijn van de Landsverordening van 15 augustus 2007 (AB 2007 no. 73) tot wijziging van het BurgerlijkWetboek van Aruba, de Landsverordening ziekteverzekering (AB 1993 no. GT 24) en de Landsverordening ongevallenverzekering (AB 1996 no. GT 26) behandeld en aangenomen. De jaarrekening van de SVB 2015 en voornoemde ontwerpverordening waren ten tijde van de samenstelling van de jaarrekening van het Land nog niet afgewikkeld, waardoor de vrijval van de getroffen voorziening nog niet kon worden geboekt. Deze vrijval zal in 2016 verantwoord worden.

Voorziening borgstelling jegens Interbank Aruba N.V. inzake lening Caribbean Satellite Systems

Door schriftelijke toezeggingen van voormalige ministers heeft het Land Aruba zich borg gesteld jegens Interbank Aruba N.V. voor een lening verstrekt aan Caribbean Satellite Systems (CSS) oorspronkelijk 1.530.000 florin (US\$ 850.000), inclusief rente en kosten. Ultimo 2000 was het saldo van de lening 8.9 miljoen florin, inclusief rente en kosten. In 2001 zijn het Land Aruba en Interbank Aruba N.V. tot een schikking gekomen tot een bedrag van 3.000.000 florin. De afwikkeling van de schikking is in een eindfase.

Voorziening verplichting pensioenen aandeel Land

Het aandeel van het Land in de nog te betalen achterstallige duurtetoeslagen dient nog afgestemd te worden. Derhalve zijn in de voorziening opgenomen:

- Het aandeel Land bij AAA NV ad. Afl. 583.440
- Het aandeel Land bij de Centrale Bank van Aruba ten bedrage van Afl. 513.000
- Het aandeel Land bij Setar NV ad. Afl. 19.000

Langlopende schulden

Algemeen

Onder deze post zijn de schulden opgenomen met een looptijd langer dan een jaar. De bedragen die in 2015 eerder zijn afgelost zijn onder de vlottende passiva als kortlopend gedeelte langlopende leningen opgenomen.

Meerjarenplan leningen

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Meerjarenplanleningen	<u>23.845.069</u>	<u>35.759.641</u>

In 2015 is ten behoeve van het meerjarenplantraject geen nieuwe lening gesloten. Vermeldenswaardig is dat circa 3.7 miljoen aan koerswinst ten bate van het resultaat is gebracht. Deze koerswinst is het gevolg van de koersverandering van de Arubaanse florin ten opzichte van de Euro van Afl. 2.1841 per 31 december 2014 naar 1.9585 florin per 31 december 2015.

Voor een specificatie van de meerjarenplanleningen wordt verwezen naar bijlage A-1.

Langlopende staatsobligaties

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Langlopende staatsobligaties	<u>2.125.955.200</u>	<u>2.252.158.200</u>

In 2015 zijn er geen nieuwe obligatielening uitgegeven. In het dienstjaar 2015 is 47.108.000 aan obligatieleningen afgelost, namelijk de 5,75% CBA lening over de periode 2009 - 2015 ten bedrage van 23.628.000 florin en de 4,75% CBA lening over de periode 2010 – 2015 ten bedrage van 23.480.000 florin.

Overige langlopende schulden

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Langlopende waarborgsommen	40.885.322	39.238.418
Overige langlopende geldleningen	1.438.737.051	1.179.669.361
Totaal	1.479.622.373	1.218.907.779

Langlopende waarborgsommen

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Vreemdeelingen	-3.677.652	-3.164.720
Elmar N.V.	1.057.075	1.050.013
Overige	43.505.899	41.353.125
Totaal	40.885.322	39.238.418

Overige langlopende geldleningen

Per 31 december 2015 bedraagt het restant van de schuld onder deze categorie 1.389.251.693 florin gekenmerkt als het langlopende gedeelte van de lening. Hiervan werd 18.734.643 florin in 2015 afgelost en is onder de vlottende passiva opgenomen. Er is 468.228.219 florin als nieuwe leningen opgenomen ter financiering van de financieringsbehoefte ten aanzien van het jaar 2015. Verder is een bedrag van ongeveer 960.000 florin aan koerswinst ten bate van het resultaat gebracht. Deze koerswinst is het gevolg van de verandering in waarde van de Arubaanse florin ten opzichte van de Euro van 2.1841 florin per ultimo 2014 naar 1.9585 florin per 31 december 2015.

Voor een specificatie van de overige langlopende geldleningen wordt verwezen naar bijlage A-3.

Schulden aan deelnemingen

De specificatie van de post schulden aan deelnemingen is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Utilities Aruba N.V.	109,648	
Aruba Airport Authority N.V.	648,101	928,400
Water en Energiebedrijf N.V.	3,104,737	6,935,861
Arubus N.V.	1,175,745	287,756
Tele Aruba N.V.	44,139	28,788
Elmar N.V.	5,320,282	6,216,197
APFA	323,000	323,000
Setar N.V.	13,129,153	10,459,733
Post Aruba N.V.	3,223,013	5,466,568
Totaal	27,077,818	30,646,303

Aruba Airport Authority N.V

De schuld bestaat onder andere uit door Aruba Airport Authority N.V. (A.A.A. N.V.) doorbetaalde salariskosten van ambtenaren die niet overgegaan zijn naar de A.A.A. N.V., welke kosten voor rekening van het Land komen.

Water- en Energiebedrijf N.V.

De schuld aan het Water- en Electriciteitsbedrijf N.V. bestaat voornamelijk uit:

- Overige openstaande en achterstallige waterrekeningen Afl. 0.5 mln.
- Aandeel Land achterstallige duurtetoeslagen APFA Afl. 2.6 mln.

Deze schulden zijn in 2015 voor het overgrote deel betaald door Land Aruba.

Elmar N.V.

De schuld aan Elmar N.V. heeft voornamelijk betrekking op schulden met betrekking tot elektriciteitsleveringen.

Setar N.V.

De schuld bestaat onder andere uit telefoonkosten en kosten telefooncentrales welke niet door het Land betaald worden maar verrekend met de winstuitkeringen.

Post Aruba N.V.

Het Land heeft per saldo een schuld aan Post N.V. van Afl. 3.223.013. Het Land dient aan Post N.V. nog te betalen voor geleverde diensten in de periode 2005-2015.

Schulden aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
AZV	24.426.359	24.971.046
Sociale Verzekeringsbank	15.118.946	11.223.420
APFA	11.185.595	76.952.238
Volkskredietbank	239	10.214
Centrale Bank Aruba	2.417	2.417
Totaal	50.733.556	113.159.335

AZV

Vanaf 1 januari 2001 is de Landsverordening Algemene Ziektekostenverzekering volledig van kracht geworden voor de ingezetenen op Aruba. De schuld van het Land Aruba aan AZV bestaat voornamelijk uit het door het Land verschuldigde bijdrage in het exploitatietekort van AZV, de nog te betalen Landsbijdrage, de nog te betalen aanvullende ziektekostenregeling van ambtenaren en daaraan gelijkgestelden, verminderd met de declaraties van het landslaboratorium en de reeds betaalde voorschotten door het Land.

SVB

De toename van de schuld per 31 december 2015 wordt voornamelijk veroorzaakt door nog te betalen permies over 2015.

APFA

Hieronder worden onder andere de aan het APFA verschuldigde pensioenbijdragen, duurtetoeslagen en buitengewone bijdragen verantwoord.

Kortlopend gedeelte langlopende leningen

Algemeen

Onder deze post is het gedeelte van de langlopende leningen dat in 2015 dient te worden afgelost verantwoord.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Meerjarenplan leningen	8.220.967	9.639.397
Staatsobligaties	126.203.000	47.108.000
Overige	18.734.642	34.673.624
Totaal	153.158.610	91.421.021

Rekening courant met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

Algemeen

De onder deze post opgenomen bedragen betreft het saldo van de in rekening courant geboekte bedragen met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen. De per saldo te vorderen bedragen zijn aan de debetzijde van de balans opgenomen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Universiteit van Aruba	593.596	508.570
Interim-Wegeninfrastructuurfonds	1.603.290	2.972.266
Europees Onderwijs Fonds	6.252.782	4.714.776
Dienst Openbare Werken	2.173.886	4.269.169
Sociale Verzekeringsbank AOV	317.560	536.214
Serlimar	-	1.680.075
Criminaliteitsbestrijdingsfonds	416.661	
Totaal	11.357.775	14.681.070

Crediteuren en nog te betalen kosten

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
Crediteuren en nog te betalen kosten	36,138,570	43,736,056
Totaal	36,138,570	43,736,056

Overige kortlopende schulden

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
(in Arubaanse florins)		
10% eigen bijdrage AZV	23,108	
Inhouding tbv derden	948,059	
Crediteuren Arubahuis	5,372,611	9,147,533
Schulden aan instellingen i.v.m. subsidieverlening	2,157,659	6,678,949
Nog af te dragen alimentatiegelden	141,095	137,065
Zekerheidsstelling LV Aansprakelijkheidsverzek. Motorrijtuigen	633,831	633,831
Inhoudingen t.b.v. derden	4,344,607	3,082,853
FCCA	36,646,072	35,359,159
Uit te keren landsloterij	713,418	713,418
Schatkistpromessen	73,000,000	73,000,000
Schuldvergelijking Aruba-Nederlandse Antillen	6,735,240	6,409,861
Waarborgsommen Griffie	3,680,076	3,947,056
Waarborgsommen Douane	2,655,670	2,655,670
Nog te ontvangen facturen	4,878,960	3,205,006
Totaal	141,930,407	144,970,401

Schulden aan instellingen i.v.m. subsidieverlening

De onder deze post verantwoorde bedragen betreffen de per balansdatum nog te verstrekken subsidies.

Inhoudingen

Onder de inhoudingen worden onder andere de op het salaris ingehouden maar nog niet aan derden betaalde bedragen verantwoord.

Schulden aan FCCA

Betreft door het Land Aruba verschuldigde beheersvergoeding aan FCCA voor het beheer van een groot aantal huurwoningen die eigendom zijn van Land Aruba. Een en ander gebaseerd op een concept beheersovereenkomst uit 1979 welke tot op heden nog niet geformaliseerd is.

Uitgegeven schatkistpapier

De uitstaande schatkistpromessen hebben een looptijd van 3 maanden en de uitstaande kasgeldleningen hebben een looptijd van 6 maanden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingsrechten

In dit deel van de jaarrekening worden de niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingsrechten opgesomd waarbij gekozen is voor een geschat geldelijk belang van Afl. 100.000. -- of meer, zulks naar analogie van het grensbedrag waarvoor transparantie respectievelijk zware machtigingsprocedure is voorgeschreven in respectievelijk artikel 25, eerste lid en artikelen 28, eerste lid en 29, eerste lid en 30, eerste lid van de Comptabiliteitsverordening 1989 (AB 1989 no. 72).

De financiële verplichtingen en vorderingsrechten die niet in de balans zijn verwerkt, treffen op enig moment in de toekomst de vermogenspositie van het Land voor een al dan niet bekend bedrag waardoor 's Landsmiddelen uitstromen en of instromen. Deze kasuitgaven en inkomsten worden al dan niet begroot in de toekomst of opgenomen in een zogeheten risicoparagraaf.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen en vorderingsrechten zijn ingedeeld in de categorieën:

1. garantstelling voor ziektekosten
2. claims tegen het Land
3. garantstelling (waaronder o.b.v. art. V.14 Staatsregeling)
4. financiële verplichtingen voortvloeiend uit langlopende overeenkomsten
5. overige

1. Garantie ziektekosten

Vóór de invoering van de AZV heeft het Land Aruba zich garant gesteld voor de medische kosten van één patiënt. Omdat deze patiënt niet in staat is om de medische kosten te betalen, heeft Land Aruba inmiddels veel medische kosten van de betrokken patiënt betaald. Zolang de garantiestelling niet wordt ingetrokken, zal Land Aruba de medische kosten van de patiënt blijven betalen. Het Land heeft getracht de garantie per 1 juli 2009 te beëindigen. Hiertegen is in kort geding het Land veroordeeld tot de nakoming van de in 2000 afgegeven garantie. Een hoger beroep is thans aangehouden in verband met de beproeving van een minnelijke regeling over de kosten die vanaf 1 juli 2009 betaald moeten worden door het Land. De garantie van het Land is in ieder geval geëindigd met het overlijden van de betrokken patiënt in december 2009.

2. Claims

Claim Fuentes / Rogans Corporation N.V.

Op 17 mei 1994 heeft het Land Aruba een overeenkomst gesloten met Fuentes / Rogans Corporation N.V. inzake de verkoop van het Beta-hotel voor US\$ 16 miljoen (Afl. 28.800.000). In de overeenkomst heeft het Land Aruba diverse voorwaarden gesteld aan Fuentes / Rogans Corporation N.V.. Volgens Land Aruba heeft Fuentes / Rogans Corporation N.V. niet voldaan aan de gestelde voorwaarden. Vervolgens heeft Land Aruba het Beta-hotel verkocht aan een andere partij. In 2005 heeft Fuentes / Rogans Corporation N.V. een claim ingediend tegen Land Aruba van US\$ 24.407.064 (Afl. 43.932.715) voor de geleden schade als gevolg van wanprestatie van het Land. Land Aruba bestrijdt de claim van Fuentes / Rogans Corporation N.V. In de tussenvonnissen van 1 februari 2006 en 28 februari 2007 heeft het Gerecht in Eerste Aanleg Fuentes / Rogans Corporation N.V. in de gelegenheid gesteld om de geleden schade te bewijzen met feiten en omstandigheden. Op 19 augustus 2015 is vonnis gewezen waarbij de claim van Fuentes / Rogans integraal werd afgewezen. Fuentes / Rogans heeft niet in de daartoe beschikbaar gestelde termijn beroep aangetekend waardoor dit vonnis definitief is geworden. Hiermee komt deze langslpende zaak ten einde.

Claim Trias Resort N.V. N.V. / J.L. en terugvordering

Trias Resort N.V. N.V. / J.L. heeft in 1989 een claim ingediend vanwege gedeelde winsten en schade, omdat Land Aruba geweigerd heeft een overheidsgarantie af te geven voor de bouw van een hotel genaamd Laguna Dorada aan de monding van het Spaans Lagoen. Volgens Trias Resort N.V. N.V. / J.L. heeft Land Aruba de verwachting gewekt dat de overheidsgarantie zou worden afgegeven. Op 27 april 2005 heeft het Gerecht in Eerste Aanleg het

Land veroordeeld tot betaling van een schade van US\$ 10 miljoen (Afl. 18 miljoen) na aftrek van de reeds betaalde voorschotten. Land Aruba en Trias Resort N.V. N.V./ J.L. zijn in hoger beroep gegaan. Het Gemeenschappelijk Hof van Justitie van de Nederlandse Antillen en Aruba heeft op 16 januari 2007 de volgende beslissing genomen:

- Vernietigt het bestreden vonnis van het Gerecht in Eerste Aanleg van 27 april 2005.
- Wijst de vordering van Trias Resort N.V./ J.L. af.
- Veroordeelt Trias Resort N.V./J.L. hoofdelijk. in de proceskosten in de schadestaatprocedure.

Trias Resort N.V./ J.L. is vervolgens in hoger beroep gegaan waarin een schadevergoeding van Afl. 47.339.490 (US\$ 26.299.717) wordt geëist. De Hoge Raad heeft in haar vonnis van 31 oktober 2008 het beroep verworpen. In de uitspraak van 5 oktober 2011 zijn Trias N.V. en de heer J.L. hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor het terugbetalen van Afl. 14.8 miljoen aan het Land. Er is geen hoger beroep aangetekend tegen het vonnis. Het vonnis is derhalve in kracht van gewijsde gegaan. Dit betekent dat de gedaagde partijen onherroepelijk gehouden zijn het bedrag vermeld in het vonnis vermeerderd met de rente in de Arubaanse landskas te storten. Het Land heeft met het vonnis een titel en is overgegaan tot executie van het conservatoir beslag op Afl. 2.29 miljoen aan belastingrestitutie aan Trias N.V.. Dit bedrag is inmiddels in 's Land kas gestort. Thans zal worden overgegaan tot executie van het registergoed met een geschatte waarde van Afl. 1.5 miljoen. De Minister van Financiën heeft opdracht gegeven om al datgene te doen wat juridisch mogelijk is om de vordering van het Land te incasseren. Er wordt thans nader onderzoek verricht naar de verhaalsmogelijkheden voor het Land.

Claim Coastal Palm Beach N.V.

Coastal Palm Beach N.V. en anderen hebben in de periode maart 1995 tot en met maart 1999 waterschade geleden. Het Hof van de Nederlandse Antillen en Aruba heeft in 2006 Land Aruba veroordeeld om 80% te betalen van de helft van de schade die Coastal Palm Beach N.V. en anderen hebben geleden. In eerste aanleg is het Land in de schadestaatprocedure veroordeeld om aan Coastal Palm Beach N.V. de hoofdsom ad Afl. 254.870 vermeerderd met wettelijke rente en kosten te betalen. Het Land is tegen deze veroordeling in hoger beroep gegaan. In het hoger beroep heeft het Hof op 19 april 2011 een deskundigenbericht bevolen en een deskundige aangewezen. Partijen waren al jaren in afwachting van het deskundige rapport. In de maand mei 2013 heeft het accountantskantoor laten weten dat de door het Hof aangewezen financiële deskundige al meer dan twee jaar in Miami verblijft. Het Hof heeft het deskundigenrapport overlegd en op 19 november 2013 vond uitlating plaats van partijen over het rapport. Bij uitspraak d.d. 16 september 2009 werd het Land veroordeeld tot betaling van Afl. 254.869.59 vermeerderd met wettelijke rente vanaf 16 februari 2007 tot en met de dag der algehele voldoening en voorts vermeerderd met de proceskosten. Het Land heeft uitbetaald op basis van voormeld vonnis. Het Hof heeft in haar vonnis van 18 november 2014 het vonnis van het Gerecht in Eerste Aanleg vernietigd en heeft het Land veroordeeld tot betaling van Afl. 79.837.-- vermeerderd met de wettelijke rente vanaf 16 februari 2007 tot en met de dag der algehele voldoening en tot betaling aan de deskundige binnen 3 weken na datum vonnis van een bedrag ad. Afl. 6.000.-- alsook tot betaling van de proceskosten van het hoger beroep. Het Land is overgegaan tot terugvordering van het teveel betaalde bedrag aan schadevergoeding en aan wettelijke rente.

Claim Bouldin & Lawson L.L.C.

Bouldin & Lawson L.L.C. heeft het Land op 9 mei 2011 gedagvaard en de afgifte geëist van een Performance Certificate waarmee Bouldin het resterend bedrag van Afl. 4.000.000.-- vermeerderd met rente kan vorderen. Het Land heeft overigens ook een tegenvordering van Afl. 20.000.000.-- maar die komt alleen ter sprake indien de vordering van Bouldin & Lawson L.L.C. wordt afgewezen door de rechter in Eerste Aanleg. Op 3 april 2013 is tussenvonnis geweest waarbij het Land in de gelegenheid is gesteld om nader bewijs te leveren van haar stellingen door onder meer het doen horen van getuigen. Inmiddels is al enquête en contra-enquête gehouden en hebben partijen na enquête geconcludeerd. Bij vonnis van 10 februari 2016 uitvoerbaar bij voorraad, is het Land veroordeeld om binnen drie dagen na betekening van de uitspraak om een Performance Certificate af te geven.

Claim La Linda N.V.

Deze zaak heeft betrekking op toegepaste boete door SIAD wegens te laat doen van aangiften. De hoogte van de boete is gewijzigd aan de hand van het oude boet beleid terwijl er op het moment van wijziging een nieuw boetebeleid was. Ook wordt er gesteld dat er een toezegging was namens de Inspecteur om het nieuwe boetebeleid toe te passen. Het Hof heeft bij vonnis van 19 juni 2012 het Land weliswaar in het gelijk gesteld, maar heeft niet inhoudelijk het geschil beoordeeld omdat de Raad van Beroep in Belastingen daarover al had gezegd dat het niet aanvechtbaar was. La Linda N.V. is daarvan in cassatie gegaan. De Hoge Raad heeft in het arrest van 7 februari 2014 de vonnis van het Hof vernietigd en het geding terugverwezen naar het hof voor verdere handeling en beslissing. Straffen dienen (i.v.m. art 6 EVRM) in 2 feitelijke instanties te worden beoordeeld. In belastingzaken is er maar één feitelijke instantie en daaraan is het Hof voorbijgegaan. Het gaat om een geschil van bijna Afl. 800.000.-- (exclusief proceskosten en wettelijke rente vanaf 11 januari 2006). Het hof heeft in haar (verbeter)vonnis van 16 juni 2015 het Land veroordeeld tot betaling van Afl. 670.452.70. vermeerderd met de wettelijke rente met ingang van de datum van het vonnis en ook de proceskosten.

Claim Erven J.R.L.B.

Op 17 september 2013 hebben de erven bij het Gerecht een verzocht om het Land te veroordelen om hun schadeloos te stellen vanwege het feit dat het perceel van de erflater van Afl. 4 miljoen aangewezen is als groen/natuurgebied zonder dat er een ruimtelijk ontwikkelingsplan met voorschriften is vastgesteld. Gezien in een soortgelijke zaak het behandelende lid van het Hof heeft laten weten dat de erven Everon in het ongelijk gesteld zouden worden omdat de schadeloosstellingsbepalingen nog zullen komen, is de kans dat de erven in het gelijk worden gesteld niet groot. Vorderingen in eerste aanleg bij vonnis d.d. 21 oktober 2015 afgewezen. De door Beaujon e.a ingestelde hoger beroep loopt nog. In afwachting van bericht van het Hof m.b.t. datum pleidooi/indiening pleitnota in hoger beroep.

Claim A.K.W.

Bij vonnis van 12 maart 2014 uitvoerbaar bij voorraad, is het Land veroordeeld om aan A.K.W. een schadevergoeding van Afl. 258.000.- inclusief wettelijke rente en kosten te betalen. Dit omdat een hypotheek niet door DLV op aan uittreksels was vermeld en het eerste hypotheekrecht nadat het perceel door haar was gekocht werd geëxecuteerd. Het Land is in beroep gekomen tegen deze uitspraak. Bij vonnis in hoger beroep d.d. 19 januari 2016 is het vonnis in eerste aanleg vernietigd en zijn de vorderingen van Wever alsnog afgewezen.

Claim J.O.C.

J.O.C./notariskantoor R.E. Yarzagaray (hoofdzaak). Notariskantoor R.E. Yarzagaray/Land (in vrijwaring). Vordering betreft een bedrag van Afl. 100.933.18 vermeerderd met kosten en rente. Deze zaak loopt nog.

Claim M.F.C.-W.

M.F.C.-W./Land Aruba. Vordering bij verzoekschrift eerst Afl. 588.000.-- vermeerderd met kosten en rente. Bij conclusie van repliek is de vordering verminderd tot Afl. 419.151.-- vermeerderd met kosten en rente. Deze zaak loopt nog.

3. Garantstellingen

Claim Interbank Aruba N.V. c/a Land Aruba inzake garantstelling CSS

Bij landsverordening van 15 september 1988 (AB 1988 no. 117) heeft het Land zich garant gesteld voor een lening van Interbank N.V. aan Caribbean Satellite Systems N.V. voor een bedrag van 850.000 Amerikaanse dollars, omgerekend Afl. 1,513 mln. Arubaanse florins. Op 2 september 1991 heeft Interbank Aruba N.V. een claim ingediend tegen het Land en Caribbean Satellite Systems N.V. voor het bedrag van 850.000 Amerikaanse dollars inclusief wettelijke rente vanaf die dag. Nadat de rechtszaak al liep hebben diverse ministers schriftelijk aangegeven de zaak in der minne te willen schikken. In de loop der jaren is de zaak aangehouden in afwachting van de formalisering van een schikking in der minne zoals meerdere malen schriftelijk aangegeven door het Land. In 2012 is op verzoek van de Interbank N.V. aan de rechter de zaak weer op de rol te zetten. De rechter heeft een

comparitie van partijen gelast op 17 mei 2013 waarin het Land duidelijkheid moest verschaffen, namelijk of doorgaan met de formele procedure ter beëindiging van het geschil of dat er vonnis moet worden gewezen. Tijdens de gehouden comparitie van partijen is afgesproken dat een procedure ex artikel 30 CV 1989 zal worden geëntameerd met als uitgangspunt het schikkingsbedrag Afl. 1.45 miljoen dat in een beproevingsfase in 2007 tot stand is gekomen zoals schriftelijk medegedeeld door de minister belast met financiën aan de tegenpartij. Bij een volgende comparitie op 13 november 2013 is een afspraak gemaakt, inhoudende dat de vordering van Interbank (nu IB Aruba Finance N.V.) wordt gesteld op Afl. 1,2 miljoen indien het Land binnen 90 dagen na die datum een machtigingswet indient bij de Staten van Aruba en dat de betaling binnen 90 dagen na die indiening geschiedt. Wordt niet aan die voorwaarden voldaan, dan zal Interbank haar vordering stellen op Afl. 1,45 miljoen en voor dat bedrag vonnis verzoeken in de lopende procedure. Het risico van het niet (tijdig) verkrijgen van een machtiging van de Staten en het niet (tijdig) betalen naar aanleiding van die machtiging, is met de afspraak van 13 november 2013 beperkt tot Afl. 1,45 miljoen, te vermeerderen met gerechtskosten en wettelijke rente, naar wordt aangenomen vanaf de datum van het eindvonnis. De desbetreffende machtigingswet is nog niet ingediend bij de Staten.

Schuldverhouding Faillissementscurator van Eagle Beach Hotel en Land Aruba

In 1994 heeft het Land Aruba het Eagle Beach Hotel in aanbouw en inventaris gekocht van de curator van Eagle Beach Hotel N.V. De koopsom was Afl. 16.000.000 voor het onroerend goed en Afl. 6.650.000 voor de roerende goederen. Van de koopsom is tot op heden een bedrag van Afl. 700.000.- als aanbetaling betaald. Aan de andere kant heeft het Land Aruba zich in 1987 garant gesteld jegens de Zwitserse bank Ultrafin verzekerd bij de Italiaanse exportkredietverzekeraar Servizi Assicurativi del Commercio Estero (SACE). Eagle Beach Hotel N.V. is in 1993 failliet gegaan. SACE heeft Ultrafin de lening betaald. SACE heeft vervolgens de garantie van het Land Aruba aangesproken. Op 11 oktober 2002 en 7 maart 2003 heeft het Land zich met instemming van de faillissementscurator bij wijze van schikkingsovereenkomst verplicht om onder de garantie het bedrag van US\$ 39.624.822. -- aan SACE te betalen. In 2003 heeft het Land Aruba een betalingsregeling getroffen met SACE en heeft inmiddels meer dan 50% van de garantie betaald. Volgens het aflossingsschema, zal de laatste betaling aan SACE in 2018 plaatsvinden. Op die wijze heeft het Land Aruba het recht van eerste hypotheek op het onroerend goed verkregen en is dus bevoorrecht in de opbrengst van het onroerend goed Afl. 16.000.000, --. Enerzijds heeft het Land Aruba een schuld aan de faillissementscurator vanwege de aankoop van het gebouw en inventaris en anderzijds een vordering op de curator vanwege de betaling van de garantie aan SACE. Het verrekenen van de vorderingen met de schulden zal pas na de laatste betaling aan SACE in maart 2018, kunnen gaan plaatsvinden. De faillissementscurator heeft ingestemd met de schikking tussen Ultrafin/SACE en het Land en de daarbij overeengekomen spreiding van de betaling aan SACE.

Fundacion Lotto pa Deporte (FLPD)

In de jaarrekening 2009 van de Fundacion Lotto pa Deporte wordt een bedrag ad Afl. 3.555.413 als vordering op het Land verantwoord inzake exploitatietekorten ontstaan uit hoofde van het beheer van het stadion Compleho Deportivo Guillermo Trinidad over de jaren 1997 tot en met 2008. Dit stadion is eigendom van het Land en de Fundacion Lotto pa Deporte fungeert als beheerster van het stadion. Er zouden toezeggingen zijn gedaan dat het Land de exploitatietekorten van het beheer van het stadion zou dragen. Deze toezeggingen zijn nooit geformaliseerd. Na bekomen juridisch advies is gebleken dat er geen afspraken bestaan waaruit nakoming door het Land kan worden gevorderd. Aan de Fundacion Lotto pa Deporte is bij schrijven van de Directie Financiën begin 2010 verzocht om de vermeende vordering uit hoofde van de exploitatie en beheer van het stadion Compleho Deportivo Guillermo Trinidad af te boeken.

Garantstelling voor de verplichtingen van de SVB

Volgens artikel 21 van de Landsverordening Sociale Verzekeringsbank (de Bank) worden de verplichtingen van de Sociale Verzekeringsbank zonder enig voorbehoud door Land Aruba gegarandeerd. Bij opstelling van de onderhavige jaarrekening was het jaarverslag van de Bank over het jaar 2015 (nog) niet beschikbaar zodat de verantwoording, ook wat betreft de voornoemde onderwerpen, zich beperkt tot ultimo 2013.

Met betrekking tot de tekorten van het ZV-fonds ten bedrage van ruim Afl. 100 miljoen is op de balans per ultimo 2015 een voorziening getroffen. Deze zal vrijwel in haar geheel in het jaar 2016 vrij komen te vallen als gevolg van de totstandkoming van diverse kwijtscheldingen aan het ZV-fonds vanuit overige sociale fondsen. Voornoemde landsverordening was ten tijde van de samenstelling van deze jaarrekening nog niet afgekondigd. Op grond van artikel 22 van de Landsverordening Algemene ouderdomsverzekering waarborgt het Land zonder enig voorbehoud de betaling door de Bank van het ouderdomspensioen en het de bedragen, bedoeld in de artikelen 19, 20, eerste en tweede lid, en 22a, eerste lid, waarop krachtens deze landsverordening aanspraak bestaat. Volgens het artikel 25 de Landsverordening Algemene weduwen- en wezenverzekering waarborgt het Land zonder enig voorbehoud de betaling door de Bank van het pensioen en de uitkeringen, bedoeld in de artikelen 22 en 24a, waarop krachtens deze landsverordening aanspraak bestaat.

Op de balans per ultimo 2014 van het Schommelfonds AOV/AWW is een vordering op het Land van Afl. 60,5 miljoen opgenomen. Deze vordering is ontstaan uit het verschil tussen de boedelscheiding aan de Sociale Verzekeringsbank fysiek toegewezen zich in Aruba bevindende activa en passiva en het volgens de verdeelsleutel toegewezen eigen vermogen. Met voornoemde Landsverordening is met terugwerkende kracht tot 1 januari 2015 deze vordering kwijtgescholden.

Garantstelling voor de tekorten van de AZV

Volgens artikel 38q, 38r en 38s van de Landsverordening Algemene Ziektekostenverzekering dient Land Aruba eventuele tekorten van de Algemene Ziektekostenverzekering (AZV) op grond van de (jaar)rekening aan te zuiveren.

Garantstelling voor de leningen van de Volkskredietbank

Het Land Aruba staat garant voor de betaling van rente en aflossing op door de Volkskredietbank opgenomen gelden. Ultimo 2014 was op basis van de concept jaarrekening van de Volkskredietbank het saldo van de opgenomen deposito's Afl. 6.350.000. Bij de samenstelling van deze jaarrekening van het jaarverslag van voornoemde instelling nog niet beschikbaar.

4. Financiële verplichtingen voortvloeiend uit overeenkomsten

Het Land Aruba heeft diverse langlopende lease- en huurcontracten van auto's, apparatuur, machines, communicatielijnen en gebouwen, met een maximum looptijd van 5 jaar. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichtingen zijn in 2015 onderverdeeld naar:

Huur gebouwen (Looptijd 5 jaar of minder)	Afl. 15,91 miljoen
Leasecontracten	Afl. 9,78 miljoen
Overige contracten (o.a. dienstverlening, abonnementen, licenties, onderhoud)	<u>Afl. 19,76 miljoen</u>
Totaal	<u>Afl. 45,45 miljoen</u>

Langlopende huurovereenkomsten:

De reeds afgesloten langlopende huurovereenkomsten met een periode langer dan 5 jaar, bedragen in totaal Afl. 8,6 miljoen per 2013 en betreffen de huur van de politiegebouwen respectievelijk te Sta. Cruz en Shaba, het BELFIN-complex, het INFRA-gebouw en het gebouw Raad van Advies.

- **Huur gebouw te Sta. Cruz en te Shaba**

Ingaande 1 september 2005 heeft het Land Aruba twee langlopende huurkoopovereenkomsten afgesloten met een looptijd van 25 jaar. De huur bedraagt in totaal Afl.125.417.50 per maand oftewel Afl.1,5 miljoen per jaar.

- **Huur BELFIN-complex**

De huur voor het BELFIN-complex bedraagt in 2015 Afl. 361.402.- per maand. Hetgeen per jaar uitkomt op Afl. 4,3 miljoen.

- **Huur INFRA-complex**

De huur voor het INFRA-complex bedraagt in Afl. 206.368.- per maand. De jaarlijkse kosten bedragen Afl. 2,5 miljoen.

- **Huur ARA-complex**

De huur voor het ARA e.a. complex bedraagt in 2015 Afl. 26.622 per maand. De jaarlijkse kosten bedragen Afl. 0,3 miljoen.

- **Huur HOH (met onderverhuur aan SZA)**

De Stichting Onroerend Goed Aruba (SOGA) zal, door middel van een langdurige huurovereenkomst getekend 9 januari 2013, het dr. Horacio Oduber Hospitaal (HOH) aan het Land verhuren, waarna het Land vervolgens het HOH aan de beoogde exploitant ervan, de Stichting Ziekenverpleging Aruba (SZA), ter beschikking zal stellen door middel van een onderverhuurovereenkomst tegen Afl 1,-- conform de geldende afspraken. De jaarlijkse kosten van de huurovereenkomst met SOGA zijn in de tijd als volgt aan te duiden:

2015	Afl. 18.865.287,--
2016	Afl. 22.326.283,--
Vanaf 2017 voor 25 jaar: --	Afl. 24.000.000,--

(Uit het Addendum I 1 juni 2014)

Hiernaast is met de vaststelling van de suppletoire begroting 2015 een voorwaardelijke kwijtschelding aan de SOGA tot stand gekomen van de verschuldigde tweede tranche van het verkoopbedrag van het hospitaalgebouw. Het gemoeide bedrag is in omvang 14,9 miljoen florin. Als voorwaarde voor de kwijtschelding geldt dat een aantal operatiekamers opgeleverd moeten worden als onderdeel van de uitbreidingswerkzaamheden.

- **Huur vijf multifunctionele accommodaties**

Het Land zal met de Stichting Onroerend Goed Aruba (SOGA) in 2013 lange termijn huurovereenkomsten aangaan voor vijf multifunctionele accommodaties voor een totaaloppervlakte van 4.713 m² tegen Afl. 55. -- per vierkante meters. Hierdoor zullen de huurkosten jaarlijks Afl. 3.110.580.- gaan toenemen. (zie ook memorie van toelichting op de machtigingsverordening, pag. 11).

- **Huur gerenoveerd monument**

Het Land is voornemens om het gerenoveerd monument in San Nicolaas. bekend als "Uncle Louis Store" te huren van de Stichting Monumentenfonds Aruba. Zodra de machtiging is verkregen van de Staten kan de huurovereenkomst voor 25 jaar worden gesloten. Het land zal maandelijks een bedrag van ten hoogste Afl. 16.000. -- gaan betalen. hetgeen jaarlijks neerkomt op Afl. 192.000,-.

Dienstverleningsovereenkomst met Arubus N.V.

Het Land is met de naamloze vennootschap Arubus N.V. in 2012 een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met een looptijd van 10 jaar (AB 2012 no. 20) van 1 juni 2012 tot en met 31 mei 2022. Volgens de dienstverlenings-

overeenkomst zal het Land voor het jaar 2012 maandelijks een bedrag van Afl. 416.666,67 betalen en vervolgens jaarlijks tot en met 2022 aan Arubus N.V. een bedrag van Afl. 4.000.000, --.

Declaraties advocatenkantoren

Reeds jaren bestaan er binnen het Land belangrijke verschillen bij de verstrekking van opdrachten aan advocatenkantoren in hun rol van juridische vertegenwoordigers van het Land in rechtsgedingen (soms ook juridische adviseurs buiten rechte) en als gevolg daarvan bij de afwikkeling van declaraties van deze kantoren. Waar opdrachten door Directie Wetgeving en Juridische Zaken (DWJZ) werden uitbesteed, werden en worden (in de tijd wisselende) richtlijnen gehanteerd voor onder andere uurtarieven, opslagen en maximale bedragen voor bepaalde zaken. Waar opdrachten door individuele ministers worden en werden verstrekt wordt en werd in het algemeen geen verwijzing opgenomen naar de door DWJZ gehanteerde richtlijnen. Deze richtlijnen zijn in sommige gevallen in het verleden door de Ministerraad goedgekeurd en aan de advocatenkantoren respectievelijk de orde van advocaten bekend gemaakt. In veel gevallen, met name waarbij de opdrachtverstrekking aan de advocatenkantoren via DWJZ verliepen maar ook wel in gevallen waarbij de opdrachten door ministers zijn verstrekt, werden de declaraties naar DWJZ gezonden ter accordering. Daarbij zijn veelal belangrijke aanpassingen in tarieven, opslagen en gedeclareerde uren doorgevoerd door DWJZ. Enkele advocatenkantoren hebben kenbaar gemaakt zich niet te conformeren aan de door DWJZ gehanteerde richtlijnen. Eén van de advocatenkantoren heeft aangegeven nog een vordering ad Afl. 900.000, -- te hebben op het Land inzake door DWJZ aangepaste declaraties. Inmiddels is een zaak aanhangig gemaakt bij de Raad van Toezicht ten aanzien dit advocatenkantoor inzake onterecht gedeclareerde bedragen. Het risico bestaat dat ook andere advocatenkantoren bedragen op het Land zullen vorderen inzake door DWJZ aangepaste declaraties. In 2006 is besloten dat het Land het verschil tussen de gedeclareerde bedragen en de door DWJZ verlaagde bedragen in de meeste gevallen toch zal betalen. Deze kosten zullen op basis van opgestelde declaraties met betrekking tot het verschil in de administratie van het Land verantwoord worden. De maatschap Croes, Wever en Tchong/Land Aruba. In deze zaak is tussentijds appel ingesteld door CWT. Uitspraak van het Hof m.b.t. vergunning tussentijds appel is bepaald op 19 april 2016.

Drietal subsidieovereenkomsten

Het Land heeft, als rechtsopvolger van het voormalige Eilandgebied Aruba, een drietal subsidieovereenkomsten overgenomen die geen einddatum hebben, Per datum 31 december 2012 zijn in totaal betaald:

Stichting Verstandelijke Gehandicapten Aruba	Afl. 6.103.606,60
Stichting Casa Cuna	Afl. 1.961.063,30
Stichting Imelda Hof	<u>Afl. 3.142.406,31</u>
Totaal	<u>Afl. 11.207.076,21</u>

De SVGA bij verzoekschrift van 6 maart 2013 gevorderd dat het Land haar een bedrag van Afl. 494.802.00 aan subsidie betaalt over de jaren 2007 tot en met 2011. Zij beroepen zich in deze zaak op het vonnis van 28 september 2001 behorend bij AR-3982/2008. In die uitspraak is evenwel bepaald dat de SVGA de exploitatierekening aan het Land dient over te leggen waarna deze wordt gecontroleerd en het Land inlichtingen kan vragen. Na goedkeuring van exploitatierekening wordt het subsidiebedrag vastgesteld. Het Land dient verweer te voeren, echter gelet het uitblijven van controle door het Land op de jaarrekeningen, zal naar verwachting het Land het gevorderde bedrag moeten betalen. rekening houdend met de reeds betaalde subsidievoorschotten. De subsidieovereenkomsten met de stichtingen Casa Cuna en Imelda Hof zijn per 29 juni 2015 opgezegd. Casa Cuna heeft eind 2015 een bedrag van ruim Afl. 1 mln. gevorderd wegens tot en met 2014 niet uitbetaalde exploitatiesubsidie.

Vaststellingsovereenkomst met erven Bruin

In verband met de uitvoering van het project Watty Vos Boulevard, heeft het Land een vaststellingsovereenkomst op 22 januari 2014 gesloten met de erven Bruin. De uitvoering van deze overeenkomst brengt kosten met zich mee voor het Land die door de Dienst Openbare Werken en de Directie Infrastructuur en Planning nog moeten

worden berekend. Deze kosten hangen samen met de uitvoering van het project en na gereedkomen van het project. is het Land gehouden aan verplichtingen die zijn opgenomen in deze vaststellingsovereenkomst.

5. Overige

Duurtetoeslag

Aan gepensioneerde ambtenaren wordt door het Land Aruba duurtetoeslag betaald. De duurtetoeslagen zijn vaststaande pensioenverplichtingen. De verplichting tot betaling van de duurtetoeslag vloeit voort uit het 'Landsbesluit duurtetoeslag overheidsgepensioneerden'. De duurtetoeslag is een aanvulling op het basispensioen dat via de Stichting APFA wordt betaald.

Pensioenen politieke ambtsdragers

Voormalige politieke ambtsdragers ontvangen een uitkering bij wijze van pensioen ten laste van het Land Aruba. De pensioenen van politieke ambtsdragers zijn vaststaande verplichtingen aan uitkeringen bij wijze van pensioen. waarvan op balansdatum niet bekend is in welke omvang zij zullen ontstaan.

Overige pensioenen ten laste van de begroting

Voormalige arbeiders en werksters van het Land Aruba ontvangen een pensioen van het Land Aruba, genaamd 'pensioenen ten laste van de begroting'. Voorheen was er geen pensioenregeling voor arbeiders en werkster. Daarom heeft het Land Aruba destijds besloten om niettemin aan deze voormalige werknemers een pensioen toe te kennen. Over het pensioen wordt ook duurtetoeslag betaald. Er zijn overigens geen arbeiders en werksters meer in dienst van het Land Aruba. De pensioenen zijn vaststaande pensioenverplichtingen, waarvan op balansdatum niet bekend is in welke omvang zij zullen ontstaan.

Er zijn gepensioneerde ambtenaren die geen pensioenuitkering ontvangen van het APFA, omdat ze destijds geen gebruik hebben gemaakt van de pensioenregeling van het Land Aruba. Deze gepensioneerde ambtenaren ontvangen niettemin een pensioenuitkering van het Land Aruba, genaamd 'uitkeringen bij wijze van pensioen'. De pensioenen zijn vaststaande pensioenverplichtingen, waarvan op balansdatum niet bekend is in welke omvang zij zullen ontstaan

7. Toelichting op de Exploitatierkening over 2015

7. Toelichting op de exploitatierekening over 2015

Algemeen

In dit hoofdstuk worden de materiële afwijkingen toegelicht die bestaan tussen de gerealiseerde kosten en middelen over 2015 en de begroting van 2015.

Vanaf 1997 is de exploitatierekening ingedeeld conform de opzet van deel 1 van de begroting, op het niveau van budgethouder – kostensoortcategorie.

Voorts worden een aantal posten welke niet begroot worden, wel opgenomen in de verantwoording van de exploitatierekening. Het betreft de volgende posten:

- Voorzieningen
- Koers- en renteverschillen
- Rente wegens late betaling
- Kasverschillen
- Kosten die betrekking hebben op voorgaande jaren

Vanaf het jaar 2014 worden de openstaande inkooporders, dan wel de reeds aangegane verplichtingen, geactiveerd. Dat wil zeggen dat de kosten in dit boekjaar worden verantwoord in afwachting op de nog te ontvangen facturen. Met deze boekingsgang wordt beoogd de kosten toe te rekenen aan de periode waarin de verplichting is aangegeaan en waarvan de verwachting is dat die gerealiseerd zullen worden.

Voorts valt in zijn algemeenheid op dat in de hoofdkostensoort 4700 Bijdragen en Afschrijvingen vaak overschrijdingen in de realisatie waar te nemen zijn. Dit is het gevolg van een aantal elementen. Allereerst worden op de balans van het Land materiële vaste activa geactiveerd en afgeschreven. Afschrijvingskosten worden wel in de exploitatierekening verwerkt, maar niet in de begroting opgenomen. Het betreffen hier activeringen als gevolg van investeringen gedaan door de Fondo Desaroyo Aruba (FDA). Dit leidt weliswaar tot een verslechtering van het exploitatieresultaat, doch heeft geen verdere gevolgen voor het financieel kader. Tenslotte wordt onder deze rubriek eveneens opgenomen de verrekeningen welke plaatsvinden tussen verschillende onderdelen van het overheidsapparaat en met name tussen de diensten en de Directie Informatievoorziening en Automatisering. Deze verrekeningen hebben geen effect op het exploitatieresultaat.

Sinds 2011 worden tevens de kwijtscheldingen conform de Landsverordening kwijtschelding van studieleningen (AB 2011 no.70) verantwoord in dezelfde rubriek.

Omwille van de consistentie met jaarrekening 2013 en 2014, worden afwijkingen van Afl. 100.000 of meer toegelicht. Vanaf 2014 wordt tevens een afwijking van dit bedrag in combinatie met een afwijking van 5% of meer toegelicht op hoofdbudgethouder en hoofdkostensoort.

Ministerie 0 AZWIDO

Algemeen

De kosten van het Ministerie van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame Ontwikkeling bedroegen ten opzichte van de door de Staten van Aruba vastgestelde begroting over 2015 Afl. 5.549.247 minder dan begroot. De middelen zijn in 2015 Afl. 533.815 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal kosten	79.993.352	85.542.600	82.625.411
Totaal middelen	18.280.085	18.813.900	20.060.637

De specificatie hiervan naar hoofdkosten. respectievelijk hoofdmiddelensort is

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	37.564.898	37.757.700	37.912.884
Werkgeversbijdragen	8.808.112	9.094.800	8.440.942
Goederen & Diensten	12.971.955	15.380.300	14.485.385
Subsidies	-	150.000	276.402
Overdrachten Binnenland	1.909.346	1.937.800	2.129.179
Overdrachten Buitenland	1.142.147	1.346.600	1.330.952
Bijdragen & Afschrijvingen	17.596.895	19.875.400	18.049.667
Totaal Kosten	79.993.352	85.542.600	82.625.411
Middelen			
Retributies, leges & rechten	3.678.553	3.600.000	3.743.933
Rechten, boeten & overig	688.736	558.300	640.235
Niet-Belastingopbrengsten	9.490.494	9.651.900	11.082.182
Landsbedrijven en fondsen	4.397.660	4.990.300	4.567.061
Overige ontvangsten	24.642	13.400	27.226
Totaal	18.280.085	18.813.900	20.060.637

Kosten

De totale kosten in het Ministerie van Algemene Zaken zijn Afl. 2.632.058 lager dan de totale kosten van het vorig jaar en zijn Afl. 5.549.247 lager dan begroot. De kostenverlaging is voor een groot deel het resultaat van bezuinigingen waarmee een bijdrage is geleverd aan de verlaging van het begrotingstekort.

Personeel

De personeelskosten zijn per saldo Afl. 192.802 (0,5%) lager dan de begroting. Bij de hoofdbudgethouders zijn kleine over- en onderschrijdingen die elkaar compenseren. Deze over- en onderschrijdingen zijn over het algemeen het gevolg van vertraging in de verwerking van bevorderingen, overplaatsingen en onnauwkeurigheden in de ramingen.

Werkgeversbijdragen

De werkgeversbijdragen zijn per saldo Afl. 286.688 (3,2%) lager dan de begroting. Bij de hoofdbudgethouders zijn kleine over- en onderschrijdingen die elkaar compenseren. Deze over- en onderschrijdingen zijn over het algemeen het gevolg van vertraging in de verwerking van bevorderingen, overplaatsingen en onnauwkeurigheden in de ramingen.

Goederen en diensten

De goederen en diensten zijn Afl. 2.408.344 (15,7%) lager dan de begroting. Bij alle hoofdbudgethouders waren de kosten lager dan begroot met uitzondering van de hoofdbudgethouder Voorlichting, waar een geringe overschrijding van Afl. 19.911 heeft plaatsgevonden als gevolg van hoger dan verwachte advertentiekosten.

Subsidies

De subsidies aan organisaties in Nederland belast met culturele-, sport – en welzijnsactiviteiten en de viering van Arubadag zijn als subsidies onder de kostenplaats Gevolmachtigd Minister NL begroot maar zijn in de hoofdcategorie Goederen en diensten verantwoord. Als gevolg hiervan zijn de kosten van subsidies Afl. 150.000 lager dan begroot.

Overdrachten Buitenland

De overdrachten buitenland zijn Afl. 204.453 (15,2%) lager dan begroot. De onderschrijding wordt met name veroorzaakt door de onderschrijding bij de hoofdbudgethouder Burgerlijke Stand en Bevolking voor Afl. 209.103 (16,1%). De onderschrijding bij de hoofdbudgethouder Burgerlijke Stand en Bevolking is veroorzaakt doordat de gerealiseerde afdrachten van de paspoortgelden lager dan begroot waren.

Bijdragen en afschrijvingen

De bijdragen en afschrijvingen zijn Afl. 2.278.504 (11,5%) lager dan begroot. De grootste onderschrijding heeft plaatsgevonden bij de hoofdbudgethouder Overige AZWIDO voor Afl. 2.648.276 (14,5%). Deze onderschrijding is voor het grootste deel veroorzaakt door lager dan begrote kosten van de Hoge Colleges van Staat. De onderschrijding in deze hoofdcategorie wordt deels vereffend door de overschrijding van de afschrijvingskosten bij hoofdbudgethouder Nationale Veiligheid van Afl. 347.244 (126,9%).

Middelen

De totale opbrengsten zijn bij dit ministerie t.o.v. het vorig jaar afgenomen met Afl. 1.780.552 en zijn Afl. 533.815 lager dan begroot. De lagere middelen zijn met name het gevolg van het aflopen van de bijdrage van Nederland voor Bureau Sociale Vorming in 2014.

Rechten, boeten en overig

De opbrengsten van Rechten, boeten en overig zijn per saldo Afl. 130.436 (23,4%) hoger dan begroot. De meest opvallende hogere middelenrealisatie heeft plaatsgevonden bij de middelen uit hoofde van dienstverlening bij Hulpbestuurskantoren ad. Afl. 183.468.

Niet- Belastingopbrengsten

De niet-belastingopbrengsten waren Afl. 161.406 (1,7%) lager dan begroot. Dit is voornamelijk veroorzaakt door lagere ontvangen restitutie van personeelskosten van Kustwacht, burgerpersoneel en Arumil.

Landsbedrijven en fondsen

De opbrengsten van landsbedrijven en fondsen waren Afl. 592.640 (11,9%) lager dan begroot. De is grotendeels veroorzaakt door lagere doorberekende kosten van het technisch beheer door de DIA aan de overheidsdiensten ad Afl. 436.970 (11,0%). Dit betreft de administratieve verrekeningen binnen de gewone dienst.

Ministerie 1 ROII

Algemeen

De totale kosten van het Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Integratie zijn ten opzichte van de door de Staten van Aruba vastgestelde begroting voor het jaar 2015 Afl. 515.073 lager dan begroot. Aan de middelen kant boekte dit ministerie Afl. 786.543 meer dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal kosten	135.377.728	135.892.800	143.950.315
Totaal middelen	37.980.143	37.193.600	34.940.239

De specificatie hiervan naar hoofdkosten. respectievelijk hoofdmiddelensoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	20.132.821	20.102.400	20.790.332
Werkgeversbijdragen	5.095.379	5.269.300	4.646.280
Goederen & Diensten	41.977.654	42.358.800	46.430.422
Subsidies	2.943.479	2.959.100	2.485.687
Overdrachten Binnenland	5.705.227	6.736.000	5.831.851
Overdrachten Buitenland	-	3.000	-
Bijdragen & Afschrijvingen	59.523.167	58.464.200	63.765.743
Totaal Kosten	135.377.728	135.892.800	143.950.315
Middelen			
Indirecte belastingen	16.654	42.000	13.945
Retributies, leges & rechten	10.155.690	9.413.000	9.139.457
Rechten, boeten & overig	1.988.231	1.404.900	3.591.127
Niet-Belastingopbrengsten	25.231.574	25.735.000	21.697.400
Landsbedrijven en fondsen	574.677	585.300	483.701
Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
Totaal Middelen	37.980.143	37.193.600	34.940.239

Kosten

De totale kosten in het Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Integratie, zijn Afl. 8.572.587 lager dan de totale kosten van het vorig jaar en zijn Afl. 515.073 lager dan begroot

Personeel

De personeelskosten zijn met Afl. 30.421 (0,2%) overschreden ten opzichte van de begroting. De overschrijding is het saldo van overschrijdingen

Werkgeversbijdragen

De werkgeversbijdragen zijn met Afl. 173.921 (3,3%) onderschreden ten opzichte van de begroting. In deze hoofdcategory zijn alle hoofdbudgethouders op de hoofdbudgethouder Technische Inspecties na binnen de begroting gebleven.

Goederen en diensten

In deze hoofdcategory is Afl. 42.358.800 begroot, terwijl de gerealiseerde kosten Afl. 41.977.654 hebben bedragen. De begrotingsonderschrijding Afl. 381.146 (0,9%) is het gevolg van de begrotingsonderschrijdingen die deels gecompenseerd zijn door begrotingsoverschrijdingen. De grootste begrotingsonderschrijdingen hebben zich voortgedaan bij hoofdbudgethouders Technische Inspecties, Immigratie & Naturalisatie en Overige IIM voor respectievelijk Afl. 737.150 (12,6%), 136.947 (32,1%) en Afl. 118.795 (0,9%). Onderschreden. De begrotingsonderschrijding bij de Dienst Technische Inspectie wordt grotendeels veroorzaakt door de onderschrijding van de kosten van straatverlichting ter uitvoering van het Project Bo Bario ad. Afl. 706.982 (14,2%). De hoofdbudgethouders Minister van IIM en Overige Infrastructuur hebben de begroting achtereenvolgens met Afl. 293.464 (11,1%) en Afl. 326.510 (1,7%) overschreden. De begrotingsoverschrijding bij de hoofdbudgethouder Minister van IIM is het saldo van zowel begrotingsoverschrijdingen als begrotingsonderschrijdingen. De grootste overschrijdingen bij de laatstgenoemde hoofdbudgethouder hebben zich voortgedaan bij de huur gebouwen ad. Afl. 111.113 (698,8%) en overige uitbestedingen ad. Afl. 148.343 (1.226,0%). Daarnaast waren de gerealiseerde kosten voorgaande jaren ad. Afl. 902.459 bij de hoofdbudgethouder Minister van IIM niet begroot. De grootste onderschrijding bij dezelfde hoofdbudgethouder heeft betrekking op de onderschrijding van deskundig advies en bijstand voor Afl. 1.199.194 (69,2%).

Overdrachten binnenland

De overdrachten binnenland zijn met Afl. 1.030.773 (15,3%) onderschreden ten opzichte van de begroting. De onderschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de post voor de huur, bouw en koopsubsidie van FCCA voor Afl. 1.221.402 (18,2%). De onderschrijding in deze hoofdcategory wordt gedeeltelijk gecompenseerd door de niet begrote gunstgaven uit hoofde van de verkopen van de volkswoningen FCCA.

Bijdragen en afschrijvingen

De bijdragen en afschrijvingen hebben de begroting Afl. 1.058.966 (1,8%) overschreden en wordt voornamelijk veroorzaakt door de begrotingsoverschrijdingen van de afschrijvingskosten ad. Afl. 929.386 (17,6%) en de verrekeningen en bijdragen bij de hoofdbudgethouder Infrastructuur ad. Afl. 529.018 (219,8%).

Middelen

De totale middelen van het Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Integratie laten een toename zien van Afl. 3.039.904 ten opzichte van 2014 en zijn Afl. 786.543 meer dan begroot.

Retributies, leges en rechten

De realisatie van de Retributies, leges en rechten bedragen Afl. 10.155.690 terwijl hiervoor Afl. 9.413.000 begroot is. De begrotingsoverschrijding ten bedrage van Afl. 742.690 (7,9%) wordt voornamelijk veroorzaakt door de begrotingsoverschrijdingen bij de hoofdbudgethouders Technische Inspecties ad. Afl. 316.028 (21,1%) en Immigratie en Naturalisatie ad. Afl. 455.875 (5,9%).

Rechten, boeten en overig

De rechten, boeten en overige middelen hebben de begroting overschreden met Afl. 583.331 (41,5%). De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de begrotingsoverschrijdingen bij DIP van de doorberekening metingskosten ad. Afl. 266.010 (89,4%) en de incidentele middelen van Afl. 229.931 (383,2%). Daarnaast is een totaal van Afl. 119.733 aan inkomsten voorgaande jaren gerealiseerd die niet geraamd is.

Niet-belastingopbrengsten

De niet-belastingopbrengsten hebben de begroting onderschreden met Afl. 503.426 (2,0%). De begrotingsonderschrijding heeft volledig betrekking op de begrotingsonderschrijding bij enige hoofdbudgethouder in deze hoofdcategorie, de hoofdbudgethouder Infrastructuur. De begrotingsoverschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de begrotingsonderschrijding van de verhuuropbrengsten van de volkswoningen die beheerd worden door FCCA Afl. 909.608 (22,7%) die deels gecompenseerd zijn met de begrotingsoverschrijdingen van de Erfpachtrechten ad. Afl. 159.163 (0,8%) en Optierechten ad. Afl. 187.858 (125,2%) bij DIP.

Ministerie 2 TTPC

Algemeen

De totale kosten van het Ministerie van Toerisme, Transport en Primaire Sector bedroegen in 2015 ten opzichte van de door de Staten van Aruba voor het begrotingsjaar 2015 vastgestelde begroting Afl.1.005.717 hoger dan begroot en de middelen per saldo Afl.1.669.962 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal Kosten	48.011.917	47.006.200	50.868.453
Totaal Middelen	27.619.838	29.289.800	5.191.387

Onderstaande overzicht geeft een specificatie naar hoofdkosten en hoofdmiddelensoorten:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	20.009.135	20.032.600	22.214.773
Werkgeversbijdragen	5.113.922	5.117.200	5.533.511
Goederen & Diensten	5.967.934	5.965.200	5.637.521
Subsidies	11.018.499	11.028.100	9.163.010
Overdrachten Binnenland	593.400	-	3.000.000
Overdrachten Buitenland	228.318	283.500	228.318
Bijdragen & Afschrijvingen	5.080.710	4.579.600	5.091.320
Totaal Kosten	48.011.917	47.006.200	50.868.453
Middelen			
Retributies, leges & rechten	1.165.051	1.177.800	1.004.066
Rechten. boeten & overig	12.178.042	10.598.600	1.172.712
Niet-Belastingopbrengsten	14.263.428	17.500.000	3.000.000
Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
Totaal Middelen	27.619.838	29.289.800	5.191.387

Kosten

De gerealiseerde kosten in 2015 voor het Ministerie van Toerisme, Transport, Primaire sector en Cultuur zijn ten opzichte van het jaar 2014 Afl. 2.856.535 (5,9%) lager. In vergelijking met de begroting van het dienstjaar zijn de gerealiseerde kosten Afl. 1.005.717 (2,14%) hoger. De afwijking van het begrote bedrag is een sommatie van de realisatie op verschillende hoofdkostensoorten en wordt met name veroorzaakt door de hoofdkostensoorten 'Overdrachten Binnenland' en 'Bijdragen en Afschrijvingen'.

Personeel

Ten opzichte van de werkelijke kosten van het voorgaande jaar, bedroegen de personeelskosten Afl. 2.205.638 (10%) minder terwijl de vergelijking met de begroting van het dienstjaar 2015 de gerealiseerde personeelskosten per saldo Afl. 23.465 (0,12%) lager zijn uitgevallen. In deze hoofdkostensoort was ten opzichte van de begroting een geringe overschrijding op kostensoort '4101 Salarissen en toelagen' van Afl. 36.392 waar te nemen terwijl op kostensoort '4105 Vergoeding e.d.' sprake was van een onderschrijding van Afl. 59.710.

Werkgeversbijdragen

De kosten gerelateerd aan werkgeversbijdrage zijn in vergelijking met de werkelijke kosten van het voorafgaande jaar met Afl. 419.589 afgenomen terwijl ten opzichte van de begroting van 2015 deze kosten met Afl. 3.2780 minder is uitgevallen.

Goederen & Diensten

De totale kosten gerelateerd aan goederen en diensten zijn ten opzichte van het voorafgaande dienstjaar Afl. 330.413 meer. In vergelijking met de begroting was Afl. 2.734 meer geboekt.

Subsidies

Ten opzichte van de werkelijke kosten in 2014 bedroegen de verleende subsidies in 2015 Afl. 1.855.489 meer. In vergelijking met de begroting van het dienstjaar 2015 is deze post met Afl. 9.601 onderschreden.

Overdrachten Binnenland

Onder deze hoofdkostensoort worden ook de kosten voorgaande jaren geboekt. De werkelijke kosten voor 2015 laat een forse afname zien van Afl. 2.406.600 in vergelijking met het voorafgaande jaar. De kosten die in 2015 zijn gemaakt betreffen projectsubsidie ten bedrage van Afl. 593.400 die in het jaar 2014 begroot was maar die in 2015 is uitbetaald.

Overdrachten Buitenland

De kosten gerelateerd aan overdrachten buitenland zijn Afl. 55.182 (19,5%) lager dan de begroting. De gemaakte kosten waren toe te rekenen aan hoofdbudgethouders Meteorologie en Cultuur.

Bijdragen & Afschrijvingen

Deze kosten vergelijking zich met die van het jaar 2014 met een lichte afname van Afl. 10.610. De kosten gerelateerd aan Bijdragen en Afschrijvingen zijn met Afl. 501.110 (10,94%) overschreden ten opzichte van de begroting 2015. De afschrijvingen worden overschreden bij 3 kostenplaatsen ressorterend onder dit ministerie n.l. '16240001 Bureau Min. TTPC'. '16248001 Overige TTPC' en '16248701 Directie Cultuur'. Het betreft niet gebudgetteerde afschrijvingskosten van Materiele Vaste Activa uit hoofde van investeringen gemaakt middels het FDA.

Middelen

De totale middelen zijn bij het ministerie ten opzichte van het jaar 2014 met Afl.22.428.951 gestegen. Ten opzichte van de begroting 2015 zijn de gerealiseerde middelen Afl. 1.669.962 lager uitgevallen.

Retributies, leges & rechten

De opbrengsten gerelateerd aan Retributies, leges en rechten zijn met Afl. 12.749 (1,08%) onderschreden. Deze onderschrijding is een sommatie van o.a. de volgende 2 budgethouders:

	Dienst	Werkelijk	Begroot	Over/Onderschrijding
<i>Leges verschuldigd bij het vernieuwen van vergunningen voor gereguleerde vervoer.</i>				
16248401.8312	Dienst Transporte Publico	921.396	727.000	194.396
<i>Opbrengst verkopen bij DLVV</i>				
16248601.8312	Directie Landbouw. Vee. en Vis.	242.896	450.000	-207.104
				12.708

Rechten, boeten & overig

De opbrengsten gerelateerd aan rechten, boeten en leges zijn met Afl. 1.579.942 (14,91%) overschreden. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door verschillen tussen gebudgetteerde en werkelijke middelen bij verschillende middelensoorten. In onderstaande tabel worden de voornaamste afwijkingen aangegeven.

	Dienst	Werkelijk	Begroot	Over/Onderschrijding
<i>Terug ontvangst van Salarissen voor de ter beschikking gestelde ambtenaren aan ANSA</i>				
16248401.8411	Air Navigation Services Aruba	3.095.183	2.400.000	695.183
<i>Ontvangen Retributie aan IASO buitenlandse registratie project</i>				
16248101.8413	Directie Luchtvaart	1.007.062	1.620.000	-612.938
<i>Passenger Facility Charge</i>				
16248001.8431	Overig TTPCS	5.327.948	4.500.000	827.948
<i>Opbrengsten van Lichtering en Bunkering</i>				
16248301.8431	Directie Scheepvaart	2.709.144	2.000.000	709.144
				1.619.337

Niet-belastingopbrengsten

De opbrengsten gerelateerd aan niet-belastingopbrengsten zijn met Afl. 3.236.572 (18,49%) onderschreden. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door de lagere realisatie van het nettoresultaat 2014 van ATA SG in 2015 en gemaakte bankdeposito AAA.

	Dienst	Werkelijk	Begroot	Over/Onderschrijding
<i>Uitkering van Net resultaat 2014 ATA SG in 2015</i>				
16248001.8731	Overig TTPCS	10.700.000	13.000.000	-2.300.000
<i>Dividend en andere betaling AAA minus Bankdeposito</i>				
16248001.8731	Overig TTPCS	3.563.428	4.500.000	-936.572
				-3.236.572

Overige ontvangsten

De opbrengsten gerelateerd aan overige ontvangsten zijn met een realisatie van Afl. 13.317 met Afl. 83 (0,62%) onderschreden ten opzichte van de begroting

Ministerie 3 EZCEM

Algemeen

De kosten van het Ministerie van Economische Zaken, Communicatie Energie en Milieu zijn Afl. 7.171.491 lager dan begroot. Ten aanzien van de middelen werd Afl. 7.975.443 minder dan verwacht gerealiseerd.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal Kosten	24.331.609	31.503.100	30.999.545
Totaal Middelen	24.101.757	32.077.200	24.936.677

De specificatie hiervan naar hoofdkosten. respectievelijk hoofdmiddelensoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	13.002.254	13.564.100	14.323.588
Werkgeversbijdragen	3.232.912	3.549.800	3.291.690
Goederen & Diensten	10.077.775	11.150.400	10.776.996
Subsidies	2.220.969	2.381.900	1.919.264
Overdrachten Buitenland	156.066	244.200	128.895
Bijdragen & Afschrijvingen	-4.358.367	612.700	559.112
Totaal Kosten	24.331.609	31.503.100	30.999.545
Middelen			
Retributies, leges & rechten	1.948.699	2.378.600	1.657.513
Rechten. boeten & overig	10.243.212	17.712.000	9.615.697
Niet-Belastingopbrengsten	11.891.499	11.900.000	13.500.000
Landsbedrijven en fondsen	5.030	73.200	148.858
Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
Totaal Middelen	24.101.757	32.077.200	24.936.677

Kosten

De totale kosten voor het Ministerie van Economische Zaken, Communicatie, Energie en Milieu Afl. bedroegen in 2015 Afl. 6.667.936 lager in vergelijking met de totale gerealiseerde kosten in 2014. Hieronder volgt een specificatie per kostensoort

Personeel

De personeelskosten zijn met Afl. 561.847 (4,1%) onderschreden ten opzichte van de begroting. De onderschrijding bij Ministerie van Economische Zaken, Communicatie, Energie en Milieu werd voor een groot deel veroorzaakt door onderschrijdingen bij de kostenplaatsen DEZHI en Overig EZCEM. De onderschrijding is voor het grootste gedeelte veroorzaakt door lagere salariskosten en toelagen bij voornoemde kostenplaatsen.

Werkgeversbijdragen

De kosten gerelateerd aan werkgeversbijdrage zijn met Afl. 316.887 (8,9%) onderschreden ten opzichte van de begroting. De overschrijdingen ten aanzien van de werkgeversbijdragen bij de overige budgethouders zijn minimaal.

Goederen & Diensten

De kosten gerelateerd aan goederen en diensten zijn met Afl. 1.072.625 (9,6%) onderschreden ten opzichte van de begroting. De enige overschrijding was binnen de categorie Telefoon. fax & internet (kostensoort # 4314) bij het Bureau minister EZCEN en Directie Natuur en Milieu. totaal Afl. 115.000.-.

Subsidies

Binnen deze categorie is een onderschrijding van 6,7% (Afl. 160.931) ten opzichte van de begroting. Hiermee is de realisatie van de uitgaven voor subsidies bij alle budgethouder bij dit ministerie binnen de begroting gebleven.

Overdrachten Buitenland

De overdrachten in het buitenland zijn met Afl. 68.934 (30,6%) onderschreden ten opzichte van de begroting. De enige overschrijding binnen deze categorie is bij de budgethouder Directie natuur en Milieu waar te nemen.

Bijdragen & Afschrijvingen

De kosten gerelateerd aan bijdragen en afschrijvingen zijn met Afl. 145.111 (23,6%) onderschreden ten opzichte van de begroting. Bij kostensoort voorzieningen # 4799 is een vrijval ten aanzien van de getroffen voorziening ten name van Tele Aruba N.V. geboekt.

Middelen

De totale opbrengsten zijn bij dit ministerie ten opzichte van het jaar 2014 gedaald met Afl. 834.920. Bij de middelensoort # 8431 overige middelen, is slechts 60% van het begrote bedrag gerealiseerd.

Retributies, leges & rechten

De opbrengsten gerelateerd aan Retributies, leges en rechten zijn met Afl. 429.091 (18%) onderschreden. Deze onderschrijding werd voornamelijk veroorzaakt door de budgethouder Bureau High Commissioner. De onderschrijding is veroorzaakt door een lagere realisatie bij de middelsoorten # 8312 Retributies en Leges (97%) en # 8321 A.V.V. Rechten (69%).

Rechten, boeten & overig

De opbrengsten gerelateerd aan rechten, boeten en leges zijn met Afl. 7.468.788 (42,1%) onderschreden. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door de budgethouder Telecommunicatie. Bij deze budgethouder is een onderschrijding te constateren van Afl. 7.488.024 (58%).

Niet Belastingopbrengsten

De opbrengsten gerelateerd aan niet belastingopbrengsten is een bedrag van Afl. 11.891.499,- (99,9%) gerealiseerd. Het betreft dividenduitkering door Setar N.V. (Afl. 5.891.499). WEB N.V. (Afl. 4.000.000,-) en N.V. Elmar (Afl. 2.000.000,-). Deze realisatie betreft Afl.1.608.501 minder dan in het jaar 2014.

Ministerie 5 VOS

Algemeen

De kosten van het Ministerie van Volksgezondheid, Ouderenzorg en Sport zijn in het dienstjaar Afl.8.775.681 hoger dan de begroting uitgevallen. De middelen zijn Afl.3.853.953 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal Kosten	160.106.281	151.330.600	206.354.502
Totaal Middelen	25.973.047	29.827.000	25.758.551

De specificatie hiervan naar hoofdkosten. respectievelijk hoofdmiddelensoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	19.312.462	19.708.800	21.053.334
Werkgeversbijdragen	4.987.325	4.892.800	5.049.933
Goederen & Diensten	19.950.109	23.246.000	25.597.340
Subsidies	30.809.303	32.181.800	29.326.401
Overdrachten Buitenland	92.484	180.100	58.874
Bijdragen & Afschrijvingen	84.954.598	71.121.100	125.268.620
Totaal Kosten	160.106.281	151.330.600	206.354.502
Middelen			
Retributies, leges & rechten	23.319.986	22.060.100	23.008.019
Rechten. boeten & overig	2.371.860	7.735.200	2.678.795
Landsbedrijven en fondsen	267.884	17.000	57.128
Overige ontvangsten	13.317	14.700	14.609
Totaal Middelen	25.973.047	29.827.000	25.758.551

Kosten

De gerealiseerde kosten voor deze ministerie zijn Afl. 8.775.681 (5,8%) hoger dan de raming in 2015. Deze afwijking is een sommatie van de verschillen tussen begrote en gerealiseerde kosten op verschillende hoofdkostensoorten. maar wordt met name veroorzaakt door bestedingen in de hoofdkostensoorten 'Goederen en Diensten', 'Subsidies' en 'Bijdragen en Afschrijvingen'.

Personeel

In vergelijking met het jaar 2014 bedroegen de personeelskosten Afl. 1.740.872 minder. Per saldo bedroegen de personeelskosten Afl. 396.338 (2%) lager dan de begroting van 2015. Verschillende budgethouders ressorterend onder dit ministerie hebben aan deze onderschrijding bijgedragen.

Werkgeversbijdragen

Deze kostenpost is in 2015 Afl. 62.608 lager dan het voorafgaande jaar. Ten opzichte van de begroting 2015 werd de werkgeversbijdrage met Afl. 94.525 (1,93%) overschreden. Deze overschrijding is het resultaat van kleine over- en onderschrijdingen geboekt in de kostensoorten 'Toeslag AOV/AWW' en 'Bijdrage APFA' en AZV-premie'.

Goederen & Diensten

De kosten gerelateerd aan goederen en diensten zijn in 2015 Afl. 5.647.231 minder dan de geboekte kosten in 2014. In vergelijking met de begroting van 2015 is er sprake van een onderschrijding van Afl. 3.295.891 (14,18%). Deze lagere uitputting is een saldo van over- en onderschrijdingen van de begrote van verschillende kostenplaatsen onder dit ministerie. Onderstaande overzicht geeft hiervan een specificatie.

	Dienst	Werkelijk	Begroot	Over/Onderschrijding
<i>Extra kosten i.v.m. aanvullende ziektekostenregeling ambtenaren met AZV</i>				
16568001.4301	AZV	3.694.721	2.400.000	1.294.721
<i>Minder uitbestede kosten aan bedrijfsbenodigheden voor Landslaboratorium</i>				
1656.1003.4333	Landslaboratorium	5.101.316	5.826.500	-725.184
<i>Extra kosten voor het verzorgen van gehandicapten in het buitenland en verblijf van gehandicapten te Curaçao</i>				
16568001.4347	Overig Volksgezondheid. O&S	3.956.500	3.354.800	601.700
<i>Minder uitbestede Overige kosten voor het verzorgen van on-en minvermogenden in het buitenland</i>				
16561003.4362	Landslaboratorium	716.132	832.300	-116.168
<i>Minder Overige kosten voor Inspectie Volksgezondheid</i>				
16561006.4393	Inspectie Volksgezondheid	273.096	519.800	-246.704
<i>Minder Overige kosten i.v.m. organiseren sportwedstrijden. loop- en renmaratons. wiel sporttochten etc.</i>				
16566002.4393	IBISA	158.684	292.600	-133.916
<i>Begrote bijdrage ad Afl. 3.500.000 afkomstig van Lotto pa Deporte t.b.v. Sportsubsidie Commissie wordt buiten DF direct afgedragen aan Sportsubsidiecommissie. dus wordt niet geboekt in E1</i>				
16568001.4393	Overig Volksgezondheid. O&S	787.000	4.400.000	-3.613.000
				-2.938.551

Subsidies

De kosten gerelateerd aan subsidies zijn in 2015 ten opzichte van het jaar daarvoor Afl. 1.482.902 meer. In vergelijking met de begrote bedragen in 2015 is er sprake van een onderschrijding van Afl. 1.372.497 (4,26%). De onderschrijding nam plaats bij de kostenplaats Directie Volksgezondheid en IBISA en betreft voornamelijk lagere kosten onder de post Exploitatie. Project en Salaris Subsidie bij verschillende stichtingen zoals de SABA en de WGK.

	Kostensoort	Werkelijk	Begroot	Over/Onderschrijding
<i>Exploitatie subsidie</i>				
4615	Subsidie instellingen	3.811.567	4.143.500	-331.933
<i>Project subsidie</i>				
4617	Project instellingen	3.161.200	3.176.200	-15.000
<i>Salaris subsidie</i>				
4618	Salaris instellingen	23.836.536	24.862.100	-1.025.564
				-1.372.497

Overdrachten Buitenland

De kosten gerelateerd aan overdrachten buitenland zijn in 2015 Afl. 33.610 meer dan in 2014. Ten opzichte van de begroting 2015 is er een onderschrijding van Afl. 87.616 (48,65%). Hiermee is de realisatie van de kosten voor overdrachten buitenland bij hoofdbudgethouder Directie Volksgezondheid binnen de begroting gebleven.

Bijdragen & Afschrijvingen

Bijdragen & Afschrijvingen bedroegen in 2015 Afl. 40.314.022 minder dan in 2014. In 2015 zijn deze kosten met Afl. 13.833.498 (19,45%) overschreden ten opzichte van de begroting. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door hoofdbudgethouder Overig VOS met overschrijdingen bij de posten Afschrijvingskosten (Afl. 614.557), het exploitatietekort AZV (Afl. 6.209.532) en Voorzieningen (Afl. 7.022.059)

	Kostensoort	Werkelijk	Begroot	Over/Onderschrijding
<i>Afschrijvingskosten</i>				
4701	Afschrijvingen	2.102.657	1.488.100	-614.557
<i>Exploitatietekort AZV</i>				
4711	Landsbijdrage AZV	59.989.532	53.780.000	-6.209.532
<i>Voorzieningen die niet begroot worden</i>				
4799	Voorzieningen	7.022.059	0	-7.022.059
				-13.846.148

Middelen

De totale middelen bij dit ministerie ten opzichte van het jaar 2014 is met Afl. 214.496 toegenomen. Vergeleken met de begroting van 2015 zijn de middelen Afl.3.853.953 lager.

Retributies, leges & rechten

De opbrengsten gerelateerd aan Retributies, leges en rechten bedroegen in 2015 Afl. 311.967 meer dan werkelijk geboekt in 2014. In vergelijking met de begroting van 2015 is deze post met Afl. 1.259.886 (5,71%) overschreden. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt bij budgethouder Veterinaire dienst en Landslaboratorium.

	Kostensoort	Werkelijk	Begroot	Over/Onderschrijding
<i>Retributies en leges voor het keuren en slachten van dieren</i>				
16563001.8312	Veterinaire dienst	3.728.118	3.217.500	510.618
<i>Middelen voor het verrichten van onderzoeken</i>				
16561003.8312	Landslaboratorium	18.797.935	18.040.000	757.935
				1.268.553

Rechten, boeten & overig

Dit middelensoort is ten opzichte van het jaar 2014 met Afl. 306.935 gedaald. De werkelijke opbrengsten gerelateerd aan rechten, boeten en leges geeft in 2015 aan dat deze post met Afl. 5.363.340 (69,34%) ten opzichte van de begroting is onderschreden. Deze onderschrijding betreft voornamelijk de directe bijdrage Lotto pa Deporte aan de Sportsubsidie commissie ten bedrage van Afl. 3.500.000 die buiten Directie Financiën om werd uitgekeerd. Lotto pa Deporte zou nog een Afl. 1.500.000 aan het Land moeten overdragen waardoor de realisatie van deze post moet worden gecorrigeerd.

Landsbedrijven en fondsen

Ten opzichte van de werkelijke opbrengsten van het jaar 2014 is een toename waargenomen van Afl. 210.756. De opbrengsten gerelateerd aan dit middelensoort zijn in 2015 Afl. 250.884 hoger dan geraamd. Het betreft verrekeningen tussen diensten en werden derhalve niet in 2015 begroot.

Overige ontvangsten

In dit middelensoort werd ten opzichte van 2014 Afl. 1.292 minder ontvangen. De werkelijke opbrengsten in 2015 laten een onderschrijding zien van Afl. 1.383.

Ministerie 6 SJA

Algemeen

Ten opzichte van de begroting van het afgelopen boekjaar zijn de totale kosten met Afl. 1.827.704 onderschreden. Ten opzichte van de begroting 2015 zijn de middelen Afl. 363.442 (589%) hoger dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal Kosten	63.235.296	65.063.600	64.754.876
Totaal Middelen	425.142	61.700	56.790

De specificatie hiervan naar hoofdkosten. respectievelijk hoofdmiddelensort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	14.057.886	14.173.500	13.672.618
Werkgeversbijdragen	3.868.758	3.917.900	3.655.068
Goederen & Diensten	2.799.497	3.061.100	3.260.683
Subsidies	15.166.681	16.457.100	14.549.858
Overdrachten Binnenland	25.889.753	26.103.400	28.161.161
Bijdragen & Afschrijvingen	1.452.720	1.350.600	1.455.488
Totaal Kosten	63.235.296	65.063.600	64.754.876
Middelen			
Retributies, leges & rechten	26.716	33.200	34.609
Rechten. boeten & overig	385.109	13.800	7.572
Overige ontvangsten	13.317	14.700	14.609
Totaal Middelen	425.142	61.700	56.790

De onderschijding in de kosten had voornamelijk te maken met een daling in de personeelskosten en werkgeversbijdrage voor een totaalbedrag van Afl. 164.756. goederen en diensten ten bedrage van Afl. 261.603. een daling in de verstrekte subsidie van Afl. 1.290.419 en een daling van Afl. 213.4647 in overdrachten binnenland. Ten aanzien van de kostenpost bijdragen en afschrijving is er een overschijding van Afl. 102.120. Aan de middelenkant is er aan overschijding van Afl. 371.309.

Ministerie 7 OG

Algemeen

De kosten van het Ministerie van Onderwijs en Gezin zijn Afl. 2.624.247 lager dan begroot. De middelen zijn Afl.276.221 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal Kosten	260.861.453	263.485.700	271.524.471
Totaal Middelen	1.087.179	1.363.400	904.373

De specificatie hiervan naar hoofdkosten. respectievelijk hoofdmiddelensoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	80.905.641	80.788.500	80.548.889
Werkgeversbijdragen	21.081.507	21.014.500	21.588.471
Goederen & Diensten	17.803.807	18.613.500	18.354.786
Subsidies	134.097.063	136.359.100	143.820.329
Overdrachten Binnenland	19.771	91.000	26.460
Overdrachten Buitenland	270	2.500	-
Bijdragen & Afschrijvingen	6.953.395	6.616.600	7.185.536
Totaal Kosten	260.861.453	263.485.700	271.524.471
Middelen			
Retributies, leges & rechten	114.937	233.000	118.005
Rechten. boeten & overig	955.725	842.000	771.759
Landsbedrijven en fondsen	3.200	275.000	-
Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
Totaal Middelen	1.087.179	1.363.400	904.373

Kosten

De totale kosten voor het Ministerie van Onderwijs en Gezin in 2015 zijn Afl. 10.663.018 lager dan de totale kosten in 2014. Hieronder een specificatie per kostensoort.

Personeel

De personeelskosten zijn met Afl. 117.141 (0,1%) overschreden ten opzichte van de begroting. De realisatie van de personeelskosten bij een grote meerderheid van de budgethouders bij dit ministerie zijn binnen de begroting gebleven. De overschrijdingen voor personeelskosten die bij sommige budgethouders zijn geconstateerd zijn minimaal. Deze overschrijdingen betreffen grotendeels betalingen met terugwerkende kracht in 2015 onder de hoofdbudgethouder 068 (Directie Onderwijs).

Werkgeversbijdragen

De kosten gerelateerd aan werkgeversbijdragen zijn met Afl. 67.008 (0,3%) overschreden ten opzichte van de begroting. Hiermee is de realisatie van de werkgeversbijdragen bij bijna alle budgethouders bij dit ministerie binnen de begroting gebleven.

Goederen & Diensten

De kosten gerelateerd aan goederen en diensten zijn met Afl. 809.695 (4,3%) onderschreden ten opzichte van de begroting. Hiermee is de realisatie van de kosten voor goederen en diensten bij vrijwel alle budgethouders bij dit ministerie binnen de begroting gebleven en/of zijn de overschrijdingen minimaal. Opmerkelijke overschrijdingen zijn de uitgaven voor kostensoort # 4306 Reis- en verblijfkosten bij budgethouder Directie Onderwijs. Bij deze budgethouder is een overschrijding van Afl. 225.040 (3261%) geconstateerd. De overschrijding van 4306 bij Directie Onderwijs betreft de door Arubahuis voorgeschoten/doorberekende reis- en verhuizingskosten van docenten.

Subsidies

De kosten gerelateerd aan subsidies zijn met Afl. 2.335.496 (1,7%) onderschreden ten opzichte van de begroting. De grootste overschrijding is geconstateerd bij budgethouder 'bijzonder basisonderwijs'. Het betreft een overschrijding van Afl. 489.961 (978%). Bij de kostenplaats 16773080 Bijzonder basisonderwijs onder de hoofdbudgethouder 073 bijzonder basisonderwijs is een overschrijding van Afl. 489.961 geconstateerd dat te wijten is aan de door Arubahuis voorgeschoten/doorberekende reis- en verhuizingskosten van docenten.

Bijdragen & Afschrijvingen

De kosten gerelateerd aan bijdragen en afschrijvingen zijn met Afl. 336.795 (5%) overschreden ten opzichte van de begroting. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de budgethouder Directie onderwijs (Afl. 134.345) en Overig Onderwijs & Gezin (Afl. 242.901). Deze overschrijding is hoofdzakelijk het gevolg van hogere realisatie van afschrijvingskosten.

Middelen

De totale opbrengsten zijn bij dit ministerie t.o.v. het vorig jaar gestegen met Afl. 182.806 (20,2%). Deze stijging is grotendeels te wijten aan de realisatie bij de hoofdmiddelensoort Rechten. boeten & overig. Voornamelijk bij de kostensoort # 8414 Incidentele middelen.

Retributies, leges & rechten

De opbrengsten gerelateerd aan Retributies, leges en rechten zijn met Afl. 118.063 (50,6%) onderschreden. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt bij budgethouder Bibliotheek. Bij Bibliotheek is een overschrijding

te constateren van Afl. 95.121 (54,3%).

Rechten, boeten &overig

De opbrengsten gerelateerd aan Retributies, leges en rechten zijn met Afl. 113.725 (13,5%) overschreden. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt bij budgethouder Overig Onderwijs & Gezin bij de kostensoort # 8414 Incidentele middelen betreffende di samenwerkingsprotocol tussen de Minister van Onderwijs & Gezin met de Nederalndse Minister van Onderwijs. Cultuur en Wetenschap ter stimulering van het studeren in de regio. De 1e tranche is in december 2015 ontvangen en was in dat jaar niet begroot.

Ministerie 8 Jus.

Algemeen

Ten opzichte van de begroting 2015 zijn de kosten van het Ministerie van Justitie Afl. 2.865.784 hoger dan begroot. Ten aanzien van de middelen is ten opzichte van de begroting Afl. 2.089.884 meer geboekt.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal Kosten	199.247.384	196.381.600	193.973.428
Totaal Middelen	11.002.884	8.913.000	9.965.478

De specificatie hiervan naar hoofdkosten. respectievelijk hoofdmiddelensoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	118.910.260	116.149.900	117.468.255
Werkgeversbijdragen	30.623.557	31.449.500	29.759.781
Goederen & Diensten	42.444.639	42.453.300	40.199.118
Subsidies	2.305.842	3.207.900	2.188.608
Overdrachten Binnenland	1.727.328	1.000.000	1.034.369
Overdrachten Buitenland	116.845	120.500	75.122
Bijdragen & Afschrijvingen	3.118.913	2.000.500	3.248.175
Totaal Kosten	199.247.384	196.381.600	193.973.428
Middelen			
Retributies, leges & rechten	4.483.260	3.441.000	2.654.260
Rechten. boeten & overig	6.505.852	5.458.600	7.296.309
Landsbedrijven en fondsen	455	-	300
Overige ontvangsten	13.317	13.400	14.609
Totaal Middelen	11.002.884	8.913.000	9.965.478

Kosten

De overschrijding in de kosten betreft voornamelijk een toename in personeelskosten van Afl. 2.760.306. een overschrijding van de kostenpost overdrachten binnenland van Afl. 727.328 en een overschrijding ten aanzien van bijdragen en afschrijvingen van Afl. 1.118.413. De overschrijding in de personeelskosten had voornamelijk te maken met de herwaardering van salarisschalen bij het Korps Politie Aruba en ten aanzien de overdrachten binnenland lag deze aan de toename in juridische kosten van de Dienst Wetgeving en Juridische Zaken. De andere posten onder deze categorie hebben samen een onderschrijding van Afl. 1.740.317 ten opzichte van de begroting. waaronder de grootste onderschrijdingen behoren tot de post werkgeversbijdragen (Afl. 825.943) en verleende subsidies (Afl. 902.058).

Middelen

Aan de middelenkant heeft het Ministerie van Justitie een overschrijding in de Retributies, leges en rechten ten bedrage van Afl. 1.829.000 afkomstig van de werkzaamheden van Directie Wetgeving en Juridische Zaken. en tevens een overschrijding in de post rechten, boeten & overig ten bedrage van Afl. 1.047.252 die toe te schrijven is aan de geïnde bedragen uit hoofde van opgelegde boetes door het Korps Politie en geïnd door het Openbare Ministerie.

Ministerie 9 FO

Algemeen

De kosten van het Ministerie van Financiën en Overheidsorganisatie zijn Afl. 7.459.378 (1,9%) hoger dan begroot. De middelen zijn Afl. 44.369.906 (4,4%) hoger dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal	394.173.578	386.714.200	382.685.902
Totaal	1.055.527.306	1.011.157.400	1.022.166.259

De specificatie hiervan naar hoofdkosten, respectievelijk hoofdmiddelensort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	47.293.963	47.618.100	45.177.028
Werkgeversbijdragen	12.944.950	12.988.500	11.939.670
Goederen & Diensten	27.933.469	30.335.700	25.772.417
Rente & Koersverschillen	6.355.761	-	-235.679
Rente LV & VV	200.141.909	200.007.100	180.992.009
Overdrachten Binnenland	91.691.590	93.100.000	89.118.364
Overdrachten Buitenland	11.008	11.700	8.615
Bijdragen & Afschrijvingen	7.800.928	2.653.100	29.913.478
Totaal Kosten	394.173.578	386.714.200	382.685.902
Middelen			
Directe belasting	568.223.538	517.200.000	529.301.500
Indirecte belastingen	415.825.583	433.650.000	423.683.903
Rechten, boeten & overig	1.516.449	1.000.000	5.525
Rente	2.216.950	660.000	1.658.698
Niet-Belastingopbrengsten	7.680.703	6.934.000	6.557.752
Landsbedrijven en fondsen	-	-	629
Overige ontvangsten	60.064.083	51.713.400	60.958.252
Totaal Middelen	1.055.527.306	1.011.157.400	1.022.166.259

Kosten

De totale kosten in het Ministerie van Financiën en Overheidsorganisaties zijn Afl. 11.487.676 hoger dan de totale kosten van het vorig jaar. De totale opbrengsten zijn bij dit ministerie ten opzichte van het vorig jaar toegenomen met Afl.33.361.047.

Personeel

De personeelskosten zijn Afl. 324.137 (0,7%) onderschreden ten opzichte van de begroting. Deze onderschrijding is grotendeels het gevolg van de onderschrijding bij de hoofdbudgethouder Personeel & Organisatie ad. Afl. 382.448 (7,0%). De onderschrijding in deze hoofdcategorie zijn in geringe mate vereffend door de overschrijdingen bij de hoofdbudgethouders Minister van Fin. & Overh.org., Belastingen I&A. Fin. & Alg dekkingsmiddelen en Overige Fin & Ovh.org voor respectievelijk Afl. 117 (0.0%), Afl. 3.818 (0.0%), 27.500 (137,5%) en Afl. 27.222 (1,2%).

Werkgeversbijdragen

De werkgeversbijdragen hebben de begroting onderschreden met Afl. 43.550 (0,3%). In deze hoofdcategorie hebben zich beperkte begrotingsoverschrijdingen voortgedaan bij de hoofdbudgethouder Minister van Fin. & Ovh.org en Overige Fin & Ovh org voor achtereenvolgens Afl. 970 (0,2%) en Afl. 2.050 (0,3%). De resterende hoofdbudgethouders zijn binnen de begroting gebleven.

Goederen en diensten

De goederen en diensten hebben de begroting onderschreden met Afl. 2.402.230 (7,9%). De onderschrijding is met name enerzijds het gevolg van onderschrijdingen bij de hoofdbudgethouders Overige Fin. & Ov.org ad. Afl. 4.546.668 (53,9%) en Belastingen I&A ad. Afl. 933.767 (9,8%) en anderzijds een overschrijding bij de hoofdbudgethouder Fin. & Alg. Dekkingsmiddelen van Afl. 3.234.583 (45,4%). De onderschrijding bij hoofdbudgethouder Overige Fin. & Ovh.org wordt voornamelijk veroorzaakt door de niet begrote negatieve koersverschillen als gevolg van de koers de Euro ten opzichte van de Arubaanse florin voor Afl. 4.576.113. De onderschrijding bij de hoofdbudgethouder Fin. & Alg. dekkingsmiddelen wordt met name veroorzaakt door de overschrijding van de bankkosten ad. Afl. 3.238.431 (45,9%).

Rente en koersverschillen

De rente en koersverschillen hebben de begroting overschreden met Afl. 6.355.760. De onderschrijding wordt voor het merendeel veroorzaakt door gerealiseerde niet begrote koersverschillen ad. Afl. 6.103.320 en niet geraamde rentekosten wegens late betaling ad. Afl. 146.443. Van de koersverschillen heeft Afl. 4.708.819 betrekking koersverschillen als gevolg van een correctie op de beginbalansen van het Arubahuis over 2011 t/m 2014. Van het restant heeft Afl. 1.394.206 betrekking op het totaal van de koersverschil op de aflossingen van de meerjarenplaneringen.

Rente LV & VV

De rentekosten in lokale en vreemde valuta hebben de begroting met Afl. 134.809 (0,1%) overschreden. De overschrijding wordt veroorzaakt door de overschrijdingen van de rente geldleningen in vreemde valuta en rente obligatieleningen in vreemde valuta van achtereenvolgens Afl. 11.084.378 en Afl. 6.666.303. De overschrijdingen worden voor het merendeel gecompenseerd met de onderschrijdingen van de rente van de geldleningen in lokale valuta ad. Afl. 17.585.577 (29,5%).

Overdrachten binnenland

De overdrachten binnenland hebben de begroting onderschreden met Afl. 1.408.410 (1,5%). De onderschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de onderschrijding van de posten reparatietoeslag ad. Afl. 177.928 (0,5%), duurtetoeslag niet verzekeren ad. Afl. 411.453 (82,3%), de duurtetoeslag pensioenen ad. Afl. 770.660 (1,5%).

Overdrachten buitenland

De overdrachten buitenland hebben de begroting onderschreden met Afl. 692 (5,9%) en heeft volledig betrekking op de overschrijding van contributies buitenland bij de hoofdbudgethouder Minister van Fin. & Ovh.Org.

Bijdragen & afschrijvingen

De bijdragen en afschrijvingen zijn met Afl. 5.147.828 (194,0%) overschreden ten opzichte van de begroting. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de realisatie van niet begrote dotaties aan voorzieningen inzake studieleningen van Afl. 5.101.988. kwijtscheldingen studieleningen ad. Afl. 399.443 en restituties uit hoofde van kwijtscheldingen studenten IPA ad. Afl. 129.097 bij de hoofdbudgethouder Fin. & Alg. Dekkingsmiddelen.

Middelen

Directe belastingen

De directe belastingen hebben de begroting overschreden met Afl. 51.023.538 (9,9%). De grootste overschrijding in deze hoofdcategory heeft zich voortgedaan bij de winstbelasting ad. Afl. 74.808.163 (46,0%). De gerealiseerde winstbelasting bedraagt Afl. 67.541.249 hoger dan 2014. Deze toename is voornamelijk het gevolg van de in het najaar in werking getreden wet VAS en de invorderingsacties. Door de invoering van de VAS per december, zijn de ontvangsten uit de winstbelastingen toegenomen en hebben deze een meer bestendig karakter gekregen. Door het adequaat invoeren van de VAS en een tijdige (aan)sturing heeft deze meeropbrengst de voorziene onderrealisatie op enkele overige middelen gecompenseerd. VAS zal in ieder geval ook bijdragen aan een verbeterde compliance waardoor ook de achterstanden in de aanslagregeling worden ingehaald.

De realisatie bij volgende belastingsoorten zijn tevens hoger dan uitgevallen dan de begroting.

- Overdrachtsbelasting Afl. 17.090.656 [+ Afl. 2.590.565 (+17,9%)]
- Rente belastingvordering Afl. 5.231.111 [+ Afl. 1.231.111 (+30,8%)]

De hierna genoemde belastingsoorten hebben een realisatie die in meer of mindere mate, lager zijn dan de raming:

- Loonbelasting Afl. 247.618.572 (- Afl. 14.181.428 (-5,4%). Het begrote bedrag was inclusief invorderingsacties. Door problemen van technische aard in verband met het heffen van naheffingsaanslagen is de begroting niet volledig behaald.
- Grondbelasting Afl. 34.419.165. [- Afl. 9.580.835 (-21,8%)]. De kohieren van de grondbelasting zijn pas eind augustus en september uitgevaardigd, waardoor de invordering voor dit begrotingsjaar vertraging heeft opgelopen.
- Dividendbelasting Afl. 2.960.590 [- Afl. 3.039.410 (-50,7%)]. Deze belasting wordt op basis van historische cijfers begroot. De realisatie is in principe niet te voorspellen.
- Motorrijtuigenbelasting Afl. 20.311.208 [- Afl. 1.588.792 (-7,3%)]. De motorrijtuigenbelasting 2016 was pas vanaf 16 december betaalbaar, waardoor ook de ontvangsten vertraging opliepen.

Indirecte belastingen

De indirecte belastingen zijn vanwege de lagere realisatie verwachting in de begrotingswijzigingen met Afl. 14.5 mln. naar beneden bijgesteld tot Afl. 433.7 mln. De realisatie is ondanks deze bijstelling onderschreden met Afl. 17.824.417 (-4,1%). De meest opvallende overschrijding heeft zich voltrokken bij de accijns gedestilleerd ad. Afl. 1.771.000 (8,5%). De hierna genoemde indirecte belastingen hebben een realisatie die in meer of mindere mate lager zijn dan de raming:

- Invoerrechten Afl. 163.275.000 [- Afl. 8.125.000 (-4,7%)]
- BBO Afl. 93.525.744 [- Afl. 5.474.256. (-5,5%)]. Het structurele deel van het begrote bedrag is lager dan verwacht gerealiseerd.
- Accijns sigaretten Afl. 11.925.000 [- Afl. 1.975.000 (-14,2%)]
- Accijns minerale oliën Afl. 58.990.000 [- Afl. 1.810.000 (-3,0%)]
- Milieubelasting op hotels Afl. 10.884.423 [(- Afl. 1.515.577 (-12,2%)]
- Vergunningen Afl. 23.333.673 [- Afl. 1.166.327 (-4,8%)]

Naast marktomstandigheden hebben ook organisatorische redenen een rol gespeeld bij de lagere realisaties waaronder:

- Het niet operationeel zijn van de containerscan van de douane. welke na een defect pas per eind 2015 is gerepareerd;
- Het niet aanpassen van de risicoprofielen in het douane Asycuda systeem aan de hand van de uitgevoerde controles en bevindingen met betrekking tot de invoer van goederen en de compliance aan wet- en regelgeving;
- Sterke daling in de douanewaarde van de geïmporteerde motorvoertuigen. welke een navenante daling als gevolg had voor de invoerrechten (import van minder dure motorvoertuigen);
- Niet volledig uitgevoerde controle-acties door gebrek aan voldoende personele capaciteit;
- Stijging in het aantal geïmporteerde containers maar met een lagere douanewaarde per container t.o.v. voorgaande jaren.

Rechten, boeten & overig

De middelen uit hoofde van rechten. boeten en overig hebben de begroting overschreden met Afl. 516.449 (51,6%) en wordt grotendeels veroorzaakt door de overschrijding van de geraamde bijdrage in de kosten bij Departamento di Impuesto bij de hoofdbudgethouder Belastingen I&A ad. Afl. 452.957 (45,3%).

Rente

De inkomsten met betrekking tot rente zijn met Afl. 1.556.950 (235,9%) overschreden ten opzichte van de begroting. De overschrijding is voornamelijk het gevolg van de overschrijding van de middelen uit hoofde van de gefactureerde rente van de verstrekte leningen aan FCCA. Imsan en APA N.V. ad. Afl. 1.137.887 (277,5%) en de rente verstrekte studieleningen ad. Afl. 270.507 (108,2%) bij hoofdbudgethouder Fin. & Alg. Dekkingsmiddelen.

Niet belastingopbrengsten

De niet belastingopbrengsten hebben de begroting onderschreden met Afl. 746.703 (10,8%). De onderschrijding is volkomen het gevolg van de onderschrijding van de toeristenheffing bij de hoofdbudgethouder Belastingen I&A voor Afl. 1.196.313 (28,5%) en het uitblijven van de geraamde verhuuropbrengsten bij de hoofdbudgethouder Belastingen I&A voor Afl. 450.000.

Overige ontvangsten

De overige ontvangsten hebben de begroting overschreden met Afl. 8.350.683 (16,1%). De overschrijdingen zijn voor het merendeel veroorzaakt door de niet geraamde koerswinsten bij de hoofdbudgethouder Fin. & Alg. Dekkingsmiddelen voor Afl. 4.654.283 en bij de hoofdbudgethouder Overige Fin. & Ov.org. voor Afl. 2.509.800. Daarnaast is er een overschrijding van de deviezenprovisie bij de hoofdbudgethouder Overige Fin. & Ov.org voor Afl. 1.200.000 (2,3%).

De niet geraamde koerswinsten bij de hoofdbudgethouder Fin. & Alg. Dekkingsmiddelen heeft Afl. betrekking op de voordelige koersverschillen van het langlopend deel van de meerjarenplanleningen ad. Afl. 3.693.676 en overige leningen ad. Afl. 960.607.

Het koersverschil op het langlopend deel is het verschil tussen de koersen van de Euro ten opzichte van de Arubaanse florin per ultimo 2015 (1.9585) en 2014 (2.1841).

8.

Toelichting op de Staat van Investerings over 2015

8. Toelichting op de Staat van Investerings over 2015

Algemeen

In dit hoofdstuk worden de materiële afwijkingen toegelicht die bestaan tussen de gerealiseerde investeringen en de begroting van 2015.

Gezien het feit dat thans stelselmatig over wordt gegaan tot het uitvoeren van jaarafsluiting van de centrale financiële administratie worden vanzelfsprekend meer investeringen, welke betrekking hebben met voorgaande jaren, in latere jaren verantwoord. Het jaar 2015 vormt geen uitzondering hierop. Vooral gezien de doorlooptijd van investeringen, welke meestal jaren in beslag nemen, zal het in de komende tijd vaker voorkomen dat een dergelijke verantwoording plaatsvindt. Op die plekken waar de verantwoording over voorgaande jaren van materieel belang blijkt voor het resultaat zal dit vermeld worden.

Indien de activa afkomstig uit autonome decentrale administraties zoals begrotingsfondsen en landsbedrijven gerealiseerd zijn en hierover door deze administraties verantwoording is afgelegd, worden de investeringen waaruit deze activa voortvloeien verantwoord op de hoofdcategorieën waar deze conform economische classificatie thuishoren. Dit zijn dan de rubrieken 6100 'Onroerende goederen' en/of 6300 'Roerende goederen'. In de begrotingen worden de door deze instellingen uit te voeren investeringen echter opgenomen in de rubriek 6500 'Lokale vermogensoverdrachten'. Dit levert op een aantal plaatsen ogenschijnlijk overschrijdingen. Waar dit het geval is wordt hiervan melding gemaakt.

Op de post 'Lokale vermogensoverdrachten' zijn verder nog begroot: de kapitaalbijdragen voor FDA en Post Aruba N.V.. Gerealiseerd op de 'Lokale vermogensoverdrachten' zijn onder andere de a. de kapitaalbijdragen aan FDA en Post Aruba N.V.. Daarnaast is ook de reservering van de ontvangen subsidie van het Europees Onderwijs Fonds gerealiseerd, terwijl die in 2012 begroot was.

De realisatie van de investeringen door FDA zijn op de balans verantwoord in de Materiële Vaste Activa van het Land. De kapitaalstorting van Post Aruba is derhalve verantwoord op de post deelnemingen.

Omwille van de consistentie worden, evenals het geval bij de exploitatierekening, de afwijkingen ten opzichte van de begroting van minimaal Afl. 100.000 toegelicht.

Ministerie 0 AZWIDO

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Algemene Zaken, Wetenschap, Innovatie en Duurzame ontwikkelingen zijn Afl. 33.943 hoger dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	533.943	500.000	1.599.748

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Onroerende goederen	-	-	117.031
Roerende goederen	99.389	-	83.365
Overheidsprojecten	434.554	500.000	1.399.352
Totaal Investeringen	533.943	500.000	1.599.748

Roerende goederen

In deze hoofdcategorie is Afl. 99.389 gerealiseerd terwijl hiervoor niets begroot is. De gerealiseerde investeringen betreffen investeringen uit vorige jaren van de Staten bij de hoofdbudgethouder Minister van Algemene Zaken. Van de investeringen zijn voor Afl. 50.598 verplichtingen aangegaan in 2015. De rest is via de grote kas verlopen.

Overheidsprojecten

De investeringen met betrekking tot overheidsprojecten hebben de begroting onderschreden met Afl. 65.446 (13,1%). De onderschrijding wordt grotendeels enerzijds veroorzaakt door de niet geraamde negatieve investeringen bij de hoofdbudgethouder Overige AZWIDO voor Afl. 206.272 en anderzijds de niet begrote investeringen bij hoofdbudgethouder Gouverneur voor Afl. 140.830. De investeringen bij de hoofdbudgethouder Gouverneur ad. Afl. 140.830 heeft volledig betrekking op een overheidsproject in voorgaande jaren waarvoor een verplichting is aangegaan in 2013. De negatieve verantwoording van de investeringen bij hoofdbudgethouder Overig AZWIDO ad. Afl. 206.272 is het gevolg van een correctie van de investeringen van het Kabinet van de Gevolmachtigde Minister die betrekking hebben op 2014.

Ministerie 1 ROI

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Integratie zijn Afl. 409.322 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	2.233.678	2.643.000	868.683

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Onroerende goederen	2.142.277	2.143.000	-
Infrastructurele werken	-	-	32.400
Overheidsprojecten	91.401	500.000	836.283
Totaal Investeringen	2.233.678	2.643.000	868.683

Overheidsprojecten

De investeringen met betrekking tot overheidsprojecten hebben de begroting onderschreden met Afl. 408.599 (81,7%). De onderschrijding is het gevolg van de onderschrijding van Afl. 478.989 van overheidsprojecten bij de hoofdbudgethouder Ov. Infra. Integratie & Milieu die deels gecompenseerd wordt met de niet geraamde projecten voorgaande jaren ad. Afl. 70.390 bij dezelfde hoofdbudgethouder. Van de overheidsprojecten in voorgaande jaren is voor het gehele bedrag verplichtingen aangegaan in 2013.

Ministerie 2 TTPC

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Toerisme, Transport, Primaire Sector en Cultuur zijn Afl.106.532 hoger dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	406.532	300.000	324.329

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Overheidsprojecten	406.532	300.000	324.329
Totaal Investeringen	406.532	300.000	324.329

Overheidsprojecten

De overheidsprojecten zijn bij hoofdbudgethouder Overig TTPC voor Afl.406.532 gerealiseerd. de begrote investeringen worden hierdoor overschreden met Afl. 106.532. De gerealiseerde kosten betreffen onder meer. onderhouds- en reparatiewerkzaamheden van kantoren en badkamers in het bestuurskantoor gebouw. Verder werd kantoormeubilair. aankleding voor de kantooruimtes. videocamera- en opnameapparatuur aanschaf.

Ministerie 3 EZCEM

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Economische Zaken, Communicatie, Energie en Milieu zijn Afl. 44.221 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	455.779	500.000	134.132

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Overheidsprojecten	455.779	500.000	134.132
Totaal Investeringsen	455.779	500.000	134.132

Overheidsprojecten

Deze uitgaven zijn voornamelijk gerelateerd aan bouwwerkzaamheden verricht aan de Joe laveist Sportpark (Afl. 248.824.35) en het Lago Heights park project. Het resterende bedrag betreft openstaande verplichtingen voor het dienstjaar 2015 (Afl. 200.000)

Ministerie 5 VOS

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Volksgezondheid, Ouderenzorg en Sport zijn in 2015 Afl. 125.272 lager dan begroot uitgevallen.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	374.728	500.000	1.994.046

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Onroerende goederen	-	-	7.600
Roerende goederen	-	-	100.196
Overheidsprojecten	374.728	500.000	1.886.250
Totaal Investeringen	374.728	500.000	1.994.046

Overheidsprojecten

De investeringen van het Ministerie van Volksgezondheid, Ouderenzorg en Sport zijn Afl. 125.272 lager dan begroot. De gerealiseerde investeringen betreffen grotendeels investeringen in kantoormeubilair en koelingsapparatuur.

Ministerie 6 SJA

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Sociale Zaken, Jeugd en Arbeid bedroegen in 2015 Afl. 75.293 minder dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	424.707	500.000	-

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Overheidsprojecten	424.707	500.000	-
Totaal Investeringen	424.707	500.000	-

Overheidsprojecten

De bestedingen in 2015 waren voornamelijk gelieerd aan de verbouwkosten van het gebouw bekend als de voormalige Centro Medico San Nicolas ten bedrage van Afl. 300.000. Vermeldenswaardig is dat alle ministeries aan de verbouwing van dit gebouw vanuit hun investeringsbegroting hebben bijgedragen. De overige investeringen die dit ministerie heeft gedaan lagen op gebied van aanschaf van duurzame artikelen zoals de airco's, computers, kantoormeubilair en communicatiemiddelen.

Ministerie 7 OG

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Onderwijs en Gezin zijn Afl. 53.845 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	446.155	500.000	39.939

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Overheidsprojecten	446.155	500.000	39.939
Totaal Investeringen	446.155	500.000	39.939

Overheidsprojecten

Het betreft investeringen voor leer en hulpmiddelen ten behoeve van Juliana School MAVO dependance Hato. nieuwe taalmethode voor groep 4 en 5 voor openbare basis scholen en investeringen voor audio visueel apparatuur ten behoeve van Biblioteca Nacional (Afl. 316.967)

Ministerie 8 Jus.

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Justitie bedroegen Afl.34.064 lager dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	465.936	500.000	172.950

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Overheidsprojecten	465.936	500.000	172.950
Totaal Investeringen	465.936	500.000	172.950

Overheidsprojecten

Het Ministerie van Justitie heeft voornamelijk in de upgrading van de infrastructuur van het Korrectie Instituut en het KPA geïnvesteerd. Verder werden er nieuwe airco units voor het Korrectie Instituut, nieuwe software voor de aanmaak van rijbewijzen door het KPA en een nieuwe IT-platform voor de Landsrecherche aangeschaft.

Ministerie 9 FO

Algemeen

De investeringen van het Ministerie van Financien en Overheidsorganisatie zijn Afl.5.263 hoger dan begroot.

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Totaal investeringen	505.263	500.000	579.781

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Overheidsprojecten	505.263	500.000	579.781
Totaal Investeringen	505.263	500.000	579.781

Overheidsprojecten

De gerealiseerde investeringen betreffen grotendeels de aanschaf van apparatuur en software-applicaties voor de diverse diensten en directies van het Ministerie.

Bijlagen bij de jaarrekening 2015

Bijlage A-1

Meerjarenplaneringen

	Oorspronkelijk Bedrag (NLG)	Oorspronkelijk Bedrag (EUR)	Stand Lening 12/31/2014 (EUR)	Aflossing lening 12/31/2015 (EUR)	Rente Lening 12/31/15 (EUR)	Stand Lening 12/31/15 (EUR)
2,5 % Lening Staat der Nederlanden 1985	100,000,000	45,378,022	7,260,483	1,815,121	181,512	5,445,437
2,5 % Lening N.I.O. 1986 3e fase X	10,375,000	4,707,970	273,965	273,965	6,849	0
2,5 % Lening N.I.O. 1987 3e fase XI	15,000,000	6,806,703	782,528	386,433	19,563	396,095
2,5 % Lening N.I.O. 1988 3e fase XII	15,000,000	6,806,703	1,159,536	377,008	28,988	782,528
2,5 % Lening N.I.O. 1989 3e fase XIII	15,000,000	6,806,703	1,527,349	367,813	38,184	1,159,536
2,5 % Lening N.I.O. 1990	8,700,000	3,947,888	1,094,001	208,128	27,350	885,873
Begrotingslening ex 1991	14,626,480	6,637,207	2,513,640	333,046	62,841	2,180,594
Begrotingslening ex 1992	16,253,506	7,375,519	3,154,321	361,067	78,858	2,793,254
Begrotingslening ex 1993	9,361,411	4,248,023	2,019,659	202,889	50,492	1,816,770
Begrotingslening ex 1994	3,604,067	1,635,455	853,758	76,206	21,344	777,552
Begrotingslening ex 1995	570,378	258,826	146,881	11,766	3,672	135,115

Totaal in EURO's	20,786,121	4,413,442	519,653	16,372,754
Totaal in Arubaanse florins	45,398,967			32,066,038
Kortlopend gedeelte in Arubaanse florins	9,639,397			8,220,969
Langlopend gedeelte in Arubaanse florins	35,759,570			23,845,069

Koersen conform "daily exchange rates"

Centrale Bank van Aruba

	EURO
Koers per 31 dec 2014 :	2.1841
Koers per 31 dec 2015 :	1.9585

Bijlage A-2

Staatsobligaties

Oorspronkelijk bedrag lening	Stand lening 31/12/2014 Afl.	Nieuwe leningen 2015 Afl.	Aflossing lening 31/12/15 Afl.	Stand lening 31/12/15 Afl.
------------------------------------	------------------------------------	---------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------

6.8% CBA 2004 / 2016	57.452.000	57.452.000		57.452.000
6.7% CBA 2004 / 2016	34.000.000	34.000.000		34.000.000
7.125% CBA 2008/2018	33.900.000	33.900.000		33.900.000
7.0% CBA 2008/2018	50.000.000	50.000.000		50.000.000
5.75% CBA 2009/2015	23.628.000	23.628.000	23.628.000	0
6.75% CBA 2009/2019	133.893.000	133.893.000		133.893.000
6.00% CBA 2009/2016	34.751.000	34.751.000		34.751.000
6.50% CBA 2009/2021	63.249.000	63.249.000		63.249.000
6.25% CBA 2009/2019	19.900.000	19.900.000		19.900.000
5.50% CBA 2010-2020	100.000.000	100.000.000		100.000.000
6.00% CBA 2010-2025	80.000.000	80.000.000		80.000.000
4.75% CBA 2010-2015	23.480.000	23.480.000	23.480.000	0
4.0% CBA 2010-2017	70.000.000	70.000.000		70.000.000
5.25% CBA 2010-2022	74.500.000	74.500.000		74.500.000
5.5% CBA 2011-2025	100.000.000	100.000.000		100.000.000
4.50% CBA 2011-2024	29.467.000	29.467.000		29.467.000
5.15% CBA 2011-2023	93.849.000	93.849.000		93.849.000
5.35% CBA 2011-2026	100.000.000	100.000.000		100.000.000
4.50 % CBA 2011-2018 (4.2)	5.799.000	5.799.000		5.799.000
5.00 % CBA 2011-2021 (4.3)	12.558.200	12.558.200		12.558.200
5.45 % CBA 2011-2024 (4.5)	56.320.000	56.320.000		56.320.000
2.85% CBA (CMB) 2012-2013	5.000.000			
5.00% CBA (CMB) 2012-2025	20.000.000	20.000.000		20.000.000
4.625% Credit Suisse/UBS Investment Bank 2012-2023	455.400.000	455.400.000		455.400.000
5.50% CBA 2013-2026	45.000.000	45.000.000		45.000.000
5.50% CMB 2013-2027	25.480.000	25.480.000		25.480.000
5.50% CMB 2013-2027	32.500.000	32.500.000		32.500.000
6.319% UBS 2013-2025	93.600.000	93.600.000		93.600.000
5.514% UBS 2013-2020	77.400.000	77.400.000		77.400.000
5.50% Credit Suisse 2013-2020	203.400.000	203.400.000		203.400.000
5.00% CMB 2013-2020	3.715.000	3.715.000		3.715.000
5.50% CMB 2013-2028	76.765.000	76.765.000		76.765.000
5.625% CBA 2014-2029		69.260.000		69.260.000

Totaal in Arubaanse florins		2.299.266.200	47.108.000	2.252.158.200
Kortlopend gedeelte		47.108.000		126.203.000
Langlopend gedeelte		2.252.158.200		2.125.955.200

Bijlage A – 3

Overige leningen

	Vervaldatum lening	Valuta soort	Oorspronkelijk bedrag lening	Stand lening 12/31/2014	Nieuwe leningen	Aflossing lening 2015	Stand lening 12/31/2015	Stand lening 12/31/2015 AFL
EIB Luchthaven 1%	2028	EUR	5.161.770	2.602.000		173.952	2.428.048	4.755.332
EIB Luchthaven # 80392	2034	EUR	1.629.375	1.113.841		51.977	1.061.864	2.079.660
KABNA lening WEB	2026	AFL	28.000.000	15.889.726		1.272.862	14.616.864	14.616.865
Lening APFA 6,7%	2039	AFL	220.000.000	197.669.889		3.166.036	194.503.853	194.503.854
SVB Boedelscheiding		AFL	39.164.170	60.541.762		60.541.762	-	-
Staalbankiers	2049	EUR	1.134.451	791.238		23.143	768.095	1.504.317
Overeenkomst SACE	2018	USD	55.000.000	18.372.649		4.294.490	14.078.159	25.340.687
CMB loan 6,925%	2017	AFL	29.000.000	29.000.000		-	29.000.000	29.000.000
RBTT loan 6,4%	2015	USD	93.000.000	9.300.000		9.300.000	-	-
CMB Loan 7.25%	2015	AFL	24.420.000	24.420.000		24.420.000	-	-
AIB Bank 7.5%	2017	AFL	34.300.000	34.300.000		-	34.300.000	34.300.000
Deutsche Bank Securities	2018	USD	51.910.393	51.910.393		-	51.910.393	93.438.707
AIB Bank 7.5%	2017	AFL	75.000.000	75.000.000		-	75.000.000	75.000.000
AIB Bank 7.0%	2017	AFL	50.000.000	50.000.000			50.000.000	50.000.000
Bear, Stearns & Co 6,5%	2019	USD	45.800.000	45.800.000			45.800.000	82.440.000
CBA loan 5.5%	2021	AFL	16.060.000	16.060.000			16.060.000	16.060.000
CBA loan 5.5%	2022	AFL	7.700.000	7.700.000			7.700.000	7.700.000
UBS Securities LLC 6.1%	2024	USD	66.200.000	66.200.000			66.200.000	119.160.000
UBS Securities LLC 6.24%	2026	USD	31.000.000	31.000.000			31.000.000	55.800.000
AIB Bank 5.125%	2028	AFL	2.668.219	2.668.219			2.668.219	2.668.219
First Caribbean International Bank 4,50%	2021	USD	52.000.000	52.000.000			52.000.000	93.600.000
First Caribbean International Bank 5.1%	2021	USD	15.000.000	15.000.000			15.000.000	27.000.000
APFA 4.75%	2034	AFL	170.000.000	170.000.000		5.220.647	164.779.353	164.779.353
CMB 5,50% financieringsbehoefte 2015	2017	AFL	6.125.000,00		6.125.000,00		6.125.000,00	6.125.000
CMB 5,90% financieringsbehoefte 2015	2030	AFL	29.270.000,00		29.270.000,00		29.270.000,00	29.270.000
CMB 6,125% financieringsbehoefte 2015	2035	AFL	19.605.000,00		19.605.000,00		19.605.000,00	19.605.000
Credit Suisse 4,50+% financieringsbehoefte 2015	2022	USD	127.400.000,00		127.400.000,00		127.400.000,00	229.320.000
Banco di Caribe 4,65% financieringsbehoefte 2015	2027	AFL	11.184.700,00		11.184.700,00		11.184.700,00	11.184.700
First Caribbean International Bank 5.1%	2021	USD	37.900.000,00		68.200.000,00		37.900.000,00	68.220.000
Totaal in Arubaanse florins								1.457.471.693
Kortlopend gedeelte in Arubaanse florins								18.734.643
Langlopend gedeelte in Arubaanse florins								1.438.737.050

Koersen conform "daily exchange rates" Centrale Bank van Aruba

	EURO	USD
Koers per 31 dec 2014:	2,1841	1,80
Koers per 31 dec 2015:	1,9585	1,80

Bijlage B - 1 Exploitatierkening kosten per ministerie 2015

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 0 AZWIDO			
4101 Salarissen en toelagen	33.878.386	33.920.300	34.230.320
4102 Overwerkvergoedingen	528.943	556.700	568.997
4103 Kindertoelage	177.017	179.900	207.089
4104 Vakantie-uitkering	2.508.767	2.537.500	2.447.443
4105 Vergoedingen e.d.	471.785	563.300	459.035
4201 Toeslag AOV/AWW	3.249.134	3.294.000	3.138.576
4202 Premies contractanten	171.140	161.000	150.865
4203 Premies buitenland	197.199	176.000	187.375
4204 Bijdrage APFA	2.454.130	2.700.000	2.155.967
4206 AZV-premie	2.736.509	2.763.800	2.808.159
4301 Geneeskundige kosten	9.537	10.700	20.166
4302 Uit- en terugzendingen	14.509	33.300	103.582
4303 Opleidingen &	75.977	72.000	65.458
4304 Vergoedingen vervoer	340.836	380.500	383.658
4305 Dienstkleding & -toelage	33.444	42.500	16.388
4306 Reis- en verblijfkosten	451.794	567.200	531.922
4307 Werving personeel	4.558	7.600	1.675
4308 Huur-	105.393	204.700	106.619
4309 Overige vergoedingen	303.517	342.100	459.574
4310 Schrijf-/bureaubehoefden	1.014.639	1.105.500	1.003.652
4311 Kantoorinventaris	27.750	42.400	13.545
4312 Huur kantoorinventaris	892.882	1.352.000	1.091.681
4313 Portikosten	150.074	167.300	108.941
4314 Telefoon. fax & internet	1.057.851	1.222.300	1.290.076
4319 Overige bureaukosten	107.444	116.000	78.152
4320 Huur gebouwen	3.887.594	3.976.500	3.703.452
4321 Electriciteit	22.732	69.500	39.854
4322 Waterlevering	4.238	7.100	5.215
4323 Huisvestingsartikelen	13.805	28.000	26.209
4324 Onderhoud gebouwen	151.036	162.700	159.118
4325 Luchtkoelingsapparatuur	-	4.900	-
4329 Overig huisvesting	292.670	330.700	313.279
4330 Voorlichting en promotie	966.241	957.000	996.257
4331 Bedrijfsmiddelen	1.953	5.000	3.842
4332 Huur bedrijfsmiddelen	47.788	183.500	208.986
4333 Bedrijfsbenodigdheden	3.608	86.700	309.446
4334 Huur/lease voertuigen	426.355	445.800	465.500
4335 Brandstof	70.794	124.700	116.232

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4336 Motorrijtuigenbelasting	8.506	11.300	11.928
4339 Overige kosten vervoer	42.094	45.500	61.544
4350 Bewakingsdiensten	173.428	201.800	178.271
4361 Deskundig advies	525.035	719.900	904.617
4362 Overige uitbestedingen	148.988	341.900	142.749
4370 Verzekeringen	130.621	216.000	151.709
4372 Publiekrechtelijk	-	100	-
4385 Bankkosten	10.083	7.300	7.843
4386 Koersverschillen	-383	-	-11.965
4390 Contributies	141.323	169.600	174.903
4392 Geheime uitgaven	120.000	120.000	120.000
4393 Overige kosten	1.281.663	1.498.700	967.885
4399 Kosten voorgaande	-88.423	-	153.422
4615 Subsidie instellingen	-	150.000	276.402
4622 Duurtoeslag pensioenen	1.473.564	1.491.700	1.564.278
4623 Overige pensioenen	435.782	446.100	564.901
4631 Contributies buitenland	51.250	46.600	40.500
4633 Overdracht international	1.090.897	1.300.000	1.290.452
4701 Afschrijvingen	2.100.604	1.374.800	2.257.170
4702 Verrekening & bijdragen	729.025	817.200	795.531
4707 Uitkering a/landsbedrijf	14.767.266	17.683.400	14.996.966
Ministerie 0 AZWIDO	79.993.352	85.542.600	82.625.411

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 1 ROII			
4101 Salarissen en toelagen	18.516.687	18.439.500	19.195.773
4102 Overwerkvergoedingen	58.134	105.500	32.365
4103 Kindertoelage	96.310	79.000	103.100
4104 Vakantie-uitkering	1.461.690	1.478.400	1.459.094
4201 Toeslag AOV/AWW	1.809.133	1.882.400	1.774.069
4204 Bijdrage APFA	1.680.361	1.732.200	1.187.900
4206 AZV-premie	1.605.885	1.654.700	1.684.311
4301 Geneeskundige kosten	3.192	-	24.187
4302 Uit- en terugzendingen	-	9.100	31.823
4303 Opleidingen &	4.056	1.700	630
4304 Vergoedingen vervoer	154.920	149.900	158.771
4305 Dienstkleding & -toelage	23.486	36.000	27.051
4306 Reis- en verblijfkosten	110.391	106.200	44.460
4307 Werving personeel	-	2.600	-
4309 Overige vergoedingen	143.738	143.900	145.288
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	81.619	90.900	97.308
4311 Kantoorinventaris	21.158	27.200	6.198
4312 Huur kantoorinventaris	318.765	339.400	213.963
4313 Portikosten	10.416	92.000	106.219
4314 Telefoon. fax & internet	333.047	361.700	326.559
4319 Overige bureaukosten	11.041	10.100	5.272
4320 Huur gebouwen	1.923.047	1.726.400	3.084.234
4321 Electriciteit	21.360.139	21.500.000	20.010.153
4322 Waterlevering	1.586.740	1.778.800	2.288.496
4323 Huisvestingsartikelen	7.882	12.400	25.380
4324 Onderhoud gebouwen	180.522	183.500	93.108
4325 Luchtkoelingsapparatuur	-	3.300	3.125
4329 Overig huisvesting	17.394	21.600	20.187
4330 Voorlichting en promotie	37.586	26.900	315.530
4331 Bedrijfsmiddelen	960	13.900	19.041
4332 Huur bedrijfsmiddelen	13.785	31.600	78.809
4333 Bedrijfsbenodigdheden	17.398	27.900	28.782
4334 Huur/lease voertuigen	366.453	360.500	445.305
4335 Brandstof	58.003	84.900	81.817
4336 Motorrijtuigenbelasting	12.944	14.500	18.632
4339 Overige kosten vervoer	6.622	18.500	41.170
4350 Bewakingsdiensten	243.477	271.900	1.320
4361 Deskundig advies	533.472	1.788.900	926.708
4362 Overige uitbestedingen	12.937.852	12.912.200	15.505.577
4365 Onderhoud infrastructuur	-	20.000	231

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4366 Onderhoud recreatie	-	8.000	-
4370 Verzekeringen	89.983	83.200	63.946
4372 Publiekrechtelijk	65.707	76.000	76.938
4385 Bankkosten	2.176	400	3.879
4393 Overige kosten	379.581	22.800	19.215
4399 Kosten voorgaande	920.104	-	2.091.110
4615 Subsidie instellingen	2.943.479	2.959.100	2.485.687
4620 Huur. bouw en	5.497.598	6.719.000	5.636.104
4627 Gunstgaven	207.629	-	195.747
4628 Overig gezinnen	-	17.000	-
4631 Contributies buitenland	-	3.000	-
4701 Afschrijvingen	13.334.741	11.935.500	13.294.966
4702 Verrekening & bijdragen	1.368.018	1.177.600	1.299.997
4707 Uitkering a/landsbedrijf	44.820.408	45.351.100	49.170.780
Ministerie 1 ROII	135.377.728	135.892.800	143.950.315

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 2 TTPC			
4101 Salarissen en toelagen	18.022.592	17.986.200	20.299.870
4102 Overwerkvergoedingen	395.601	396.200	157.149
4103 Kindertoelage	114.860	115.500	130.692
4104 Vakantie-uitkering	1.475.292	1.474.200	1.655.081
4105 Vergoedingen e.d.	790	60.500	-28.019
4201 Toeslag AOV/AWW	1.800.447	1.798.200	1.856.054
4204 Bijdrage APFA	1.753.069	1.756.900	1.957.308
4206 AZV-premie	1.560.406	1.562.100	1.720.149
4301 Geneeskundige kosten	-	-	16.006
4302 Uit- en terugzendingen	14.924	26.300	4.283
4303 Opleidingen &	29.906	37.000	375
4304 Vergoedingen vervoer	96.820	101.500	89.467
4305 Dienstkleding & -toelage	33.534	35.400	22.795
4306 Reis- en verblijfkosten	189.316	195.900	123.774
4307 Werving personeel	-	200	-
4308 Huur-	-	1.000	-
4309 Overige vergoedingen	88.986	91.900	83.069
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	66.788	78.400	69.112
4311 Kantoorinventaris	56.192	60.100	16.151
4312 Huur kantoorinventaris	148.544	164.500	194.766
4313 Portikosten	1.080	3.700	826
4314 Telefoon. fax & internet	322.180	337.800	351.953
4319 Overige bureauekosten	29.636	32.000	50.648
4320 Huur gebouwen	417.060	490.000	626.251
4323 Huisvestingsartikelen	8.232	13.900	11.656
4324 Onderhoud gebouwen	71.665	54.000	42.849
4325 Luchtkoelingsapparatuur	2.397	4.400	2.110
4329 Overig huisvesting	21.083	24.900	34.184
4330 Voorlichting en promotie	362.537	352.200	290.692
4331 Bedrijfsmiddelen	142	9.000	795
4332 Huur bedrijfsmiddelen	203.448	223.300	186.857
4333 Bedrijfsbenodigdheden	385.651	394.000	344.714
4334 Huur/lease voertuigen	352.194	329.600	445.165
4335 Brandstof	100.329	170.100	155.164
4336 Motorrijtuigenbelasting	23.804	23.800	26.297
4339 Overige kosten vervoer	15.396	26.200	16.537
4350 Bewakingsdiensten	437.109	437.200	431.055
4361 Deskundig advies	375.506	399.800	229.387
4362 Overige uitbestedingen	1.072.090	1.204.500	1.469.251
4370 Verzekeringen	76.176	74.900	173.271

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4372 Publiekrechtelijk	605	700	380
4385 Bankkosten	341	3.100	196
4390 Contributies	16.200	40.400	251.050
4393 Overige kosten	540.647	523.500	289.539
4399 Kosten voorgaande	407.414	-	-413.104
4601 Subsidie bedrijf	8.976.000	8.976.000	7.476.000
4606 Project ondernemingen	-	3.400	-
4615 Subsidie instellingen	-	-	362.495
4617 Projecten instellingen	529.060	529.100	-
4618 Sal. instellingen	1.513.439	1.519.600	1.324.515
4631 Contributies buitenland	-	8.500	-
4633 Overdracht international	228.318	275.000	228.318
4699 Kosten voorgaande	593.400	-	3.000.000
4701 Afschrijvingen	1.842.451	1.252.600	1.454.796
4702 Verrekening & bijdragen	101.400	127.000	255.200
4704 Reserves en fondsen	3.136.859	3.200.000	3.381.324
Ministerie 2 TTPC	48.011.917	47.006.200	50.868.453

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 3 EZCEM			
4101 Salarissen en toelagen	11.905.019	12.453.700	13.196.779
4102 Overwerkvergoedingen	-2.623	-	-
4103 Kindertoelage	86.200	68.300	91.366
4104 Vakantie-uitkering	980.777	996.300	1.011.843
4105 Vergoedingen e.d.	32.880	45.800	23.600
4201 Toeslag AOV/AWW	1.175.542	1.282.200	1.215.682
4204 Bijdrage APFA	1.046.921	1.165.300	967.235
4206 AZV-premie	1.010.450	1.102.300	1.108.773
4303 Opleidingen &	6.320	21.600	930
4304 Vergoedingen vervoer	108.663	126.200	111.413
4305 Dienstkleding & -toelage	11.027	13.600	9.940
4306 Reis- en verblijfkosten	234.579	140.300	77.448
4307 Werving personeel	-	4.300	1.800
4309 Overige vergoedingen	139.100	140.400	125.673
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	47.546	78.700	91.793
4311 Kantoorinventaris	5.612	16.500	9.380
4312 Huur kantoorinventaris	306.327	308.100	287.982
4313 Portiekosten	3.279	9.600	3.343
4314 Telefoon. fax & internet	282.766	167.200	209.639
4319 Overige bureaunkosten	25.347	26.400	22.121
4320 Huur gebouwen	1.380.246	1.420.900	1.443.189
4321 Electriciteit	50	-	-
4323 Huisvestingsartikelen	6.671	16.600	11.348
4324 Onderhoud gebouwen	6.715	9.300	9.790
4325 Luchtkoelingsapparatuur	-	3.600	-
4329 Overig huisvesting	11.608	19.300	19.163
4330 Voorlichting en promotie	182.968	256.100	315.709
4331 Bedrijfsmiddelen	792	8.100	819
4332 Huur bedrijfsmiddelen	300	9.500	-
4333 Bedrijfsbenodigdheden	43.947	12.800	392
4334 Huur/lease voertuigen	209.559	216.300	260.490
4335 Brandstof	34.512	62.500	48.325
4336 Motorrijtuigenbelasting	5.954	9.200	8.138
4339 Overige kosten vervoer	14.841	23.600	7.668
4361 Deskundig advies	2.270.089	2.313.900	1.939.165
4362 Overige uitbestedingen	4.677.095	5.574.000	5.564.209
4370 Verzekeringen	10.298	53.900	14.323
4390 Contributies	22.482	22.500	21.511
4393 Overige kosten	6.997	65.400	50.152
4399 Kosten voorgaande	22.085	-	111.143

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4618 Sal. instellingen	2.220.969	2.381.900	1.919.264
4631 Contributies buitenland	156.066	225.000	128.895
4633 Overdracht international	-	19.200	-
4701 Afschrijvingen	358.429	306.500	449.082
4702 Verrekening & bijdragen	109.160	306.200	110.030
4799 Voorzeningen	-4.825.956	-	-
Ministerie 3 EZCEM	24.331.609	31.503.100	30.999.545

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 5 VOS			
4101 Salarissen en toelagen	17.283.438	17.639.800	18.771.245
4102 Overwerkvergoedingen	601.989	646.800	681.659
4103 Kindertoelage	139.880	120.200	134.630
4104 Vakantie-uitkering	1.280.704	1.275.400	1.461.818
4105 Vergoedingen e.d.	6.450	26.600	3.982
4201 Toeslag AOV/AWW	1.786.350	1.690.300	1.815.430
4204 Bijdrage APFA	1.665.667	1.617.600	1.564.054
4206 AZV-premie	1.535.308	1.584.900	1.670.449
4301 Geneeskundige kosten	3.694.721	2.400.000	3.386.495
4302 Uit- en terugzendingen	-	2.300	-
4303 Opleidingen &	14.753	6.300	2.777
4304 Vergoedingen vervoer	130.431	104.600	141.065
4305 Dienstkleding & -toelage	22.675	31.900	14.368
4306 Reis- en verblijfkosten	110.869	123.500	53.827
4307 Werving personeel	1.273	1.500	1.350
4309 Overige vergoedingen	34.605	49.800	60.014
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	78.865	95.900	90.796
4311 Kantoorinventaris	34.953	42.400	7.128
4312 Huur kantoorinventaris	269.023	285.300	242.555
4313 Portikosten	211.588	199.200	171.355
4314 Telefoon. fax & internet	414.554	430.200	280.414
4319 Overige bureaunkosten	10.525	23.200	14.824
4320 Huur gebouwen	1.072.766	1.092.100	7.044.303
4321 Electriciteit	-	-	81.476
4323 Huisvestingsartikelen	18.543	28.600	17.710
4324 Onderhoud gebouwen	358.130	354.500	75.036
4325 Luchtkoelingsapparatuur	14.854	18.900	11.745
4329 Overig huisvesting	42.769	46.100	37.347
4330 Voorlichting en promotie	368.519	390.900	209.994
4331 Bedrijfsmiddelen	13.253	16.200	6.136
4332 Huur bedrijfsmiddelen	234.814	276.000	332.090
4333 Bedrijfsbenodigdheden	5.741.598	6.495.700	6.453.407
4334 Huur/lease voertuigen	299.133	248.100	335.619
4335 Brandstof	69.222	85.200	89.195
4336 Motorrijtuigenbelasting	14.442	14.600	16.600
4339 Overige kosten vervoer	8.232	19.100	3.681
4346 Kn on- &	68	3.500	4.569
4347 Ov. kosten on- &	3.956.500	3.354.800	3.987.229
4350 Bewakingsdiensten	354.617	267.000	169.477
4361 Deskundig advies	304.070	313.800	354.301

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4362 Overige uitbestedingen	755.103	871.000	994.459
4370 Verzekeringen	43.118	44.000	48.602
4372 Publiekrechtelijk	-	200	-
4385 Bankkosten	-	800	-
4390 Contributies	-	500	-
4393 Overige kosten	1.226.118	5.508.300	710.279
4399 Kosten voorgaande	25.405	-	147.117
4615 Stichting WGK	3.811.567	4.143.500	4.040.800
4617 Projecten instellingen	3.161.200	3.176.200	3.176.200
4618 Sal. instellingen	23.836.536	24.862.100	22.109.401
4631 Contributies buitenland	92.484	180.100	58.874
4701 Afschrijvingen	2.102.657	1.488.100	2.022.262
4702 Verrekening & bijdragen	212.388	223.000	216.263
4711 Landsbijdrage AZV	59.989.532	53.780.000	120.044.014
4712 Zorg gerelateerde	15.627.461	15.630.000	-
4798 Kosten voorgaande	500	-	-489.500
4799 Voorzieningen	7.022.059	-	3.475.581
Ministerie 5 VOS	160.106.281	151.330.600	206.354.502

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 6 SJA			
4101 Salarissen en toelagen	12.934.870	13.070.300	12.558.173
4103 Kindertoelage	87.330	78.400	97.360
4104 Vakantie-uitkering	1.010.046	1.010.500	995.270
4105 Vergoedingen e.d.	25.640	14.300	21.815
4201 Toeslag AOV/AWW	1.290.368	1.305.800	1.223.752
4204 Bijdrage APFA	1.453.560	1.471.200	1.322.967
4206 AZV-premie	1.124.831	1.140.900	1.108.349
4303 Opleidingen &	4.184	14.600	1.200
4304 Vergoedingen vervoer	57.603	55.200	54.353
4305 Dienstkleding & -toelage	2.834	3.900	-
4306 Reis- en verblijfkosten	62.040	80.000	32.256
4307 Werving personeel	-	-	548
4309 Overige vergoedingen	77.763	55.000	72.897
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	65.799	97.300	82.337
4311 Kantoorinventaris	23.949	35.000	9.979
4312 Huur kantoorinventaris	87.318	109.500	99.401
4313 Portikosten	36	700	-
4314 Telefoon. fax & internet	294.136	258.200	265.680
4319 Overige bureaunkosten	9.816	14.200	8.786
4320 Huur gebouwen	448.550	461.200	680.650
4323 Huisvestingsartikelen	20.390	22.000	4.085
4324 Onderhoud gebouwen	42.948	45.400	39.184
4325 Luchtkoelingsapparatuur	11.594	29.500	-
4329 Overig huisvesting	49.100	66.100	50.759
4330 Voorlichting en promotie	95.943	122.800	50.637
4331 Bedrijfsmiddelen	1.244	1.700	-
4334 Huur/lease voertuigen	295.695	290.000	375.052
4335 Brandstof	42.563	60.000	52.357
4336 Motorrijtuigenbelasting	6.550	7.100	9.877
4339 Overige kosten vervoer	2.151	8.100	4.667
4347 Ov. kosten on- &	732.074	750.000	992.966
4350 Bewakingsdiensten	927	5.000	26.910
4361 Deskundig advies	130.450	150.700	58.246
4362 Overige uitbestedingen	142.455	192.200	283.023
4370 Verzekeringen	18.839	19.700	22.866
4372 Publiekrechtelijk	42	200	-
4385 Bankkosten	-	3.300	-
4393 Overige kosten	50.475	102.500	22.176
4399 Kosten voorgaande	22.031	-	-40.209
4615 Subsidie instellingen	1.694.675	1.600.000	2.138.614

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4617 Projecten instellingen	1.981.900	2.027.700	504.800
4618 Funari	11.490.106	12.829.400	11.906.444
4621 Landsongevallenverzek.	-	3.400	-
4624 Onderstand	25.792.214	26.000.000	28.091.522
4628 Overig gezinnen	97.539	100.000	69.639
4701 Afschrijvingen	1.048.470	915.500	1.017.475
4702 Verrekening & bijdragen	404.250	435.100	438.013
Ministerie 6 SJA	63.235.296	65.063.600	64.754.876

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 7 OG			
4101 Salarissen en toelagen	74.486.993	74.333.000	73.442.709
4102 Overwerkvergoedingen	118.776	118.600	194.010
4103 Kindertoelage	512.048	508.400	552.548
4104 Vakantie-uitkering	5.370.882	5.370.600	5.467.975
4105 Vergoedingen e.d.	416.942	457.900	891.647
4201 Toeslag AOV/AWW	7.238.450	7.225.600	6.762.499
4202 Premies contractanten	136.602	100.000	177.302
4204 Bijdrage APFA	7.235.108	7.220.000	8.245.695
4206 AZV-premie	6.471.348	6.468.900	6.402.975
4301 Geneeskundige kosten	-	2.800	-
4302 Uit- en terugzendingen	272.782	417.800	149.057
4303 Opleidingen &	16.719	50.200	11.953
4304 Vergoedingen vervoer	143.189	166.600	138.485
4305 Dienstkleding & -toelage	-	300	-
4306 Reis- en verblijfkosten	304.186	93.300	385.719
4307 Werving personeel	-	2.100	-
4308 Huur-	-	900	-
4309 Overige vergoedingen	588.354	766.900	575.034
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	202.377	229.400	156.310
4311 Kantoorinventaris	125.977	155.500	155.189
4312 Huur kantoorinventaris	605.428	510.900	633.396
4313 Portikosten	32.029	6.900	35.080
4314 Telefoon. fax & internet	642.102	503.800	739.927
4319 Overige bureaukosten	35.733	41.500	27.996
4320 Huur gebouwen	3.046.281	3.151.500	2.803.190
4321 Electriciteit	-	-	12.150
4323 Huisvestingsartikelen	138.413	163.200	82.009
4324 Onderhoud gebouwen	150.519	162.400	200.217
4325 Luchtkoelingsapparatuur	58.081	80.200	60.766
4329 Overig huisvesting	107.413	123.600	70.898
4330 Voorlichting en promotie	157.857	174.200	127.476
4331 Bedrijfsmiddelen	24.492	49.500	12.416
4332 Huur bedrijfsmiddelen	9.977	21.800	11.975
4333 Bedrijfsbenodigdheden	331.720	460.600	259.193
4334 Huur/lease voertuigen	180.400	152.900	243.194
4335 Brandstof	27.879	46.700	52.238
4336 Motorrijtuigenbelasting	10.290	15.800	13.407
4339 Overige kosten vervoer	1.589	5.300	9.181
4340 Leer- en hulpmiddelen	2.017.802	2.217.000	1.945.920
4342 Overige kosten	6.830.532	6.752.500	6.651.943

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4343 Innovatie proj. onderwijs	358.756	458.400	560.114
4350 Bewakingsdiensten	1.016.946	1.026.300	1.529.732
4361 Deskundig advies	163.138	234.000	157.750
4362 Overige uitbestedingen	83.000	125.200	45.265
4366 Onderhoud recreatie	-	1.800	-
4370 Verzekeringen	55.268	77.400	87.517
4372 Publiekrechtelijk	148	2.000	4
4390 Contributies	1.380	108.600	1.390
4393 Overige kosten	38.791	53.700	47.243
4399 Kosten voorgaande	24.257	-	361.452
4614 Subs. expl.onderwijs	14.316.776	14.323.900	12.738.871
4615 Subsidie instellingen	50.490	56.100	45.441
4616 Subs.sal.kosten ond.	119.436.135	121.676.600	130.759.938
4618 Famia Planea	293.662	302.500	276.079
4628 Overig gezinnen	19.771	91.000	26.460
4631 Contributies buitenland	270	2.500	-
4701 Afschrijvingen	6.451.445	6.025.100	6.583.228
4702 Verrekening & bijdragen	501.950	591.500	602.308
Ministerie 7 OG	260.861.453	263.485.700	271.524.471

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 8 Jus.			
4101 Salarissen en toelagen	90.994.544	88.321.000	91.146.970
4102 Overwerkvergoedingen	19.687.966	19.708.700	18.218.031
4103 Kindertoelage	793.586	621.200	755.599
4104 Vakantie-uitkering	7.206.670	6.947.500	7.137.581
4105 Vergoedingen e.d.	227.495	551.500	210.074
4201 Toeslag AOV/AWW	10.743.931	10.964.400	10.206.075
4204 Bijdrage APFA	10.706.978	11.424.900	10.346.422
4206 AZV-premie	9.172.648	9.060.200	9.207.284
4301 Geneeskundige kosten	145.178	205.000	82.097
4302 Uit- en terugzendingen	55.297	67.900	70.585
4303 Opleidingen &	135.199	63.700	49.256
4304 Vergoedingen vervoer	133.568	149.700	167.303
4305 Dienstkleding & -toelage	476.391	705.800	1.527.963
4306 Reis- en verblijfkosten	224.744	329.200	137.247
4307 Werving personeel	9	47.500	11.552
4309 Overige vergoedingen	388.358	395.100	559.221
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	231.083	290.300	278.410
4311 Kantoorinventaris	292.043	392.900	116.109
4312 Huur kantoorinventaris	1.042.550	1.135.500	1.227.736
4313 Portiekosten	6.012	16.200	13.217
4314 Telefoon. fax & internet	1.954.595	1.807.400	1.838.425
4319 Overige bureaunkosten	46.582	79.300	45.764
4320 Huur gebouwen	4.387.082	4.436.400	3.865.825
4321 Electriciteit	4.796	-	6.795
4323 Huisvestingsartikelen	58.623	69.900	36.255
4324 Onderhoud gebouwen	702.752	729.700	538.678
4325 Luchtkoelingsapparatuur	30.031	67.500	24.227
4329 Overig huisvesting	169.931	258.100	142.155
4330 Voorlichting en promotie	222.706	240.000	166.676
4331 Bedrijfsmiddelen	22.606	168.700	98.429
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1.337.353	1.437.300	1.364.924
4333 Bedrijfsbenodigdheden	4.523.156	4.358.600	4.199.214
4334 Huur/lease voertuigen	3.372.759	3.101.900	3.392.542
4335 Brandstof	1.045.405	1.717.700	1.374.322
4336 Motorrijtuigenbelasting	140.450	144.300	148.771
4339 Overige kosten vervoer	445.759	552.700	640.429
4340 Leer- en hulpmiddelen	23.284	23.500	29.545
4343 Innovatie proj. onderwijs	-	-	179
4345 Geneeskundige kosten	4.491	11.300	4.204
4347 Ov. kosten on- &	7.497	4.200	8.876

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4350 Bewakingsdiensten	433.701	586.800	567.629
4361 Deskundig advies	638.587	559.700	914.994
4362 Overige uitbestedingen	309.307	309.300	298.726
4366 Onderhoud recreatie	-	1.700	-
4370 Verzekeringen	270.480	346.200	279.816
4372 Publiekrechtelijk	-	7.500	-
4385 Bankkosten	7.669	9.800	6.588
4386 Koersverschillen	14.357	-	-
4390 Contributies	74.500	19.000	47.250
4392 Geheime uitgaven	45.500	40.000	8.000
4393 Overige kosten	17.650.225	17.566.000	16.364.124
4399 Kosten voorgaande	1.370.024	-	-454.940
4615 Recl. & Kinderbesch.	846.618	1.150.300	936.382
4618 Sal. instellingen	1.459.224	2.057.600	1.252.226
4628 Overig gezinnen	1.727.328	1.000.000	1.034.369
4631 Contributies buitenland	116.845	120.500	75.122
4701 Afschrijvingen	2.579.772	1.456.200	2.648.184
4702 Verrekening & bijdragen	539.141	544.300	599.991
Ministerie 8 Jus.	199.247.384	196.381.600	193.973.428

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 9 FO			
4101 Salarissen en toelagen	42.767.008	43.097.900	40.640.193
4102 Overwerkvergoedingen	862.612	862.800	619.481
4103 Kindertoelage	341.189	341.600	355.629
4104 Vakantie-uitkering	3.169.502	3.169.900	3.288.406
4105 Vergoedingen e.d.	153.653	145.900	273.319
4201 Toeslag AOV/AWW	4.374.593	4.375.400	3.996.172
4203 Premies buitenland	-	44.000	-
4204 Bijdrage APFA	4.818.766	4.819.000	4.346.188
4206 AZV-premie	3.751.591	3.750.100	3.597.310
4301 Geneeskundige kosten	73	100	-
4302 Uit- en terugzendingen	52.593	39.800	41.496
4303 Opleidingen &	217.947	345.100	87.349
4304 Vergoedingen vervoer	208.426	212.800	206.336
4305 Dienstkleding & -toelage	158.578	301.800	236.963
4306 Reis- en verblijfkosten	184.936	185.500	209.834
4307 Werving personeel	8.624	12.600	34.997
4308 Huur-	21.984	29.500	21.984
4309 Overige vergoedingen	47.854	73.500	43.113
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	448.055	451.800	469.898
4311 Kantoorinventaris	154.235	185.700	121.900
4312 Huur kantoorinventaris	996.921	1.065.100	830.195
4313 Portikosten	396.839	381.700	558.047
4314 Telefoon. fax & internet	856.726	954.400	890.591
4319 Overige bureaukosten	103.401	152.200	39.501
4320 Huur gebouwen	5.021.815	5.021.700	4.954.862
4323 Huisvestingsartikelen	22.987	52.300	32.088
4324 Onderhoud gebouwen	63.489	66.500	104.005
4325 Luchtkoelingsapparatuur	2.194	4.200	4.450
4329 Overig huisvesting	81.073	108.500	92.082
4330 Voorlichting en promotie	132.789	138.000	77.926
4331 Bedrijfsmiddelen	11.883	36.800	10.936
4332 Huur bedrijfsmiddelen	40.402	50.000	46.882
4333 Bedrijfsbenodigdheden	612.486	711.200	895.855
4334 Huur/lease voertuigen	592.603	574.900	626.803
4335 Brandstof	94.087	128.900	136.721
4336 Motorrijtuigenbelasting	15.004	18.000	24.502
4339 Overige kosten vervoer	16.755	40.400	23.383
4350 Bewakingsdiensten	246.535	308.500	241.945
4361 Deskundig advies	10.017.031	10.031.400	6.180.261
4362 Overige uitbestedingen	613.346	644.500	545.123

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4370 Verzekeringen	149.220	196.100	160.677
4372 Publiekrechtelijk	357.651	372.300	712.611
4385 Bankkosten	10.422.077	7.148.600	8.385.442
4386 Koersverschillen	-4.576.113	-	-1.236.008
4387 Betalingsverschil (deb)	19	-	21
4390 Contributies	67.227	67.900	55.265
4393 Overige kosten	200.686	223.400	-384.736
4397 Kasverschillen	2	-	-
4399 Kosten voorgaande	-128.969	-	289.117
4511 Koersverschillen	6.209.318	-	-322.109
4512 Rente wgs late betaling	146.443	-	86.430
4531 Rente geldleningen LV	41.927.323	59.512.900	27.047.222
4532 Rente	539.645	570.000	935.632
4533 Rente obligatielening LV	80.202.303	73.536.000	86.182.605
4534 Rente overig leningen	60	-	30
4535 Rente geldleningen VV	77.472.578	66.388.200	66.826.520
4622 Duurtetoeslag pensioenen	50.117.887	51.300.000	49.285.716
4623 Overige pensioenen	5.951.631	6.000.000	6.416.000
4625 Reparatie toeslag	35.622.072	35.800.000	33.416.648
4631 Contributies buitenland	11.008	11.700	8.615
4701 Afschrijvingen	2.839.340	2.387.900	3.332.060
4702 Verrekening & bijdragen	108.153	265.200	166.803
4720 Restituties	129.097	-	100.606
4730 Kwijtschelding Hoofdsom	403.628	-	1.312.442
4799 Voorzieningen	4.320.711	-	25.001.567
Ministerie 9 FO	394.173.578	386.714.200	382.685.902
Totaal Kosten	1.365.338.598	1.362.920.400	1.427.736.903

Bijlage B - 2 Exploitatierkening middelen per ministerie 2015

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 0 AZWIDO			
8312 Retributies en leges	3.678.553	3.600.000	3.743.933
8412 Bijdragen in kosten	6.665	10.000	9.667
8413 Dienstverlening derden	658.191	548.300	609.788
8431 Overige middelen	23.880	-	20.780
8742 Verhuuropbrengsten	42.942	-	-
8791 Overdrachten v.h. Rijk	9.447.552	9.651.900	11.082.182
8815 Overige bijdrage	4.397.660	4.990.300	4.567.061
8921 Pensioenbijdragen	24.642	13.400	27.226
Ministerie 0 AZWIDO	18.280.085	18.813.900	20.060.637

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 1 ROII			
8218 Zegelbelastingen	16.654	42.000	13.945
8311 Vergunningen	-	-	-1.020
8312 Retributies en leges	10.155.690	9.413.000	9.140.477
8412 Bijdragen in kosten	18	-	-
8413 Dienstverlening derden	1.009.144	1.047.200	1.030.968
8414 Incidentele middelen	295.626	60.000	1.938.425
8432 Doorb.metingskst. DLV	563.710	297.700	203.324
8449 Ink. voorgaande jaren	119.733	-	418.410
8741 Erftpachtrechten	21.109.163	20.950.000	17.634.716
8742 Verhuuropbrengsten	3.579.491	4.445.000	3.526.376
8743 Optierecht	337.858	150.000	210.597
8745 Verhuur gronden	205.062	190.000	325.711
8812 Bijdrage landsbedrijven	9.703	31.000	-
8815 Overige bijdrage	564.974	554.300	483.701
8921 Pensioenbijdragen	13.317	13.400	14.609
Ministerie 1 ROII	37.980.143	37.193.600	34.940.239

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 2 TTPC			
8312 Retributies en leges	1.164.551	1.177.800	1.004.066
8321 A.V.V. rechten	500	-	-
8411 Terugontvangst salaris	3.095.183	2.400.000	-
8412 Bijdragen in kosten	877	-	3.834
8413 Dienstverlening derden	1.007.062	1.620.000	1.131.332
8414 Incidentele middelen	7.202	78.600	465
8431 Overige middelen	8.067.718	6.500.000	37.081
8731 Uitkering deelneming	14.263.428	17.500.000	3.000.000
8921 Pensioenbijdragen	13.317	13.400	14.609
Ministerie 2 TTPC	27.619.838	29.289.800	5.191.387

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 3 EZCEM			
8312 Retributies en leges	1.708.699	1.612.100	1.377.513
8321 A.V.V. rechten	240.000	766.500	280.000
8412 Bijdragen in kosten	-	12.000	-
8413 Dienstverlening derden	1.836	-	1.204
8414 Incidentele middelen	900	-	-
8431 Overige middelen	10.211.976	17.700.000	9.531.993
8449 Ink. voorgaande jaren	28.500	-	82.500
8731 Uitkering deelneming	11.891.499	11.900.000	13.500.000
8812 Bijdr. overheidsbedr. etc	5.030	73.200	148.858
8921 Pensioenbijdragen	13.317	13.400	14.609
Ministerie 3 EZCEM	24.101.757	32.077.200	24.936.677

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 5 VOS			
8312 Retributies en leges	23.319.986	22.060.100	23.008.019
8412 Bijdragen in kosten	2.361.362	7.735.200	2.678.795
8413 Dienstverlening derden	10.498	-	-
8815 Overige bijdrage	267.884	17.000	57.128
8921 Pensioenbijdragen	13.317	14.700	14.609
Ministerie 5 VOS	25.973.047	29.827.000	25.758.551

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 6 SJA			
8312 Retributies en leges	26.716	33.200	34.609
8412 Bijdragen in kosten	3.754	13.800	11.932
8449 Ink. voorgaande jaren	381.355	-	-4.360
8921 Pensioenbijdragen	13.317	14.700	14.609
Ministerie 6 SJA	425.142	61.700	56.790

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 7 OG			
8312 Retributies en leges	114.937	233.000	118.005
8412 Bijdragen in kosten	756.677	842.000	771.759
8414 Incidentele middelen	199.048	-	-
8815 Overige bijdrage	3.200	275.000	-
8921 Pensioenbijdragen	13.317	13.400	14.609
Ministerie 7 OG	1.087.179	1.363.400	904.373

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 8 Jus.			
8311 Vergunningen	1.339.588	1.150.000	1.338.506
8312 Retributies en leges	3.143.672	2.291.000	1.315.754
8412 Bijdragen in kosten	-	33.600	-
8413 Dienstverlening derden	3.474.804	3.100.000	3.347.418
8414 Incidentele middelen	74.652	-	-79.505
8421 Boeten	2.890.358	2.300.000	3.479.646
8431 Overige middelen	66.038	25.000	548.750
8815 Overige bijdrage	455	-	300
8921 Pensioenbijdragen	13.317	13.400	14.609
Ministerie 8 Jus.	11.002.884	8.913.000	9.965.478

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Ministerie 9 FO			
8111 Loonbelasting	247.618.572	261.800.000	262.642.751
8112 Inkomstenbelasting	791.723	-	7.019.809
8114 Rente belastingvordering	5.231.111	4.000.000	6.525.254
8115 Vervolging nat. persoon	-	100.000	-
8116 Winstbelasting	237.408.163	162.600.000	169.866.914
8120 Dividenbelasting	2.960.590	6.000.000	3.933.623
8131 Grondbelasting	34.419.165	44.000.000	40.200.956
8132 Successiebelasting	1.126.261	300.000	548.994
8133 Overdrachtsbelasting	17.090.656	14.500.000	12.583.860
8135 Motorrijtuigenbelasting	20.311.208	21.900.000	24.879.855
8142 Zegelbelasting	1.266.089	2.000.000	1.099.484
8211 Invoerrechten	163.275.000	171.400.000	167.355.345
8212 Accijns gedestilleerd	22.671.000	20.900.000	22.576.191
8213 Accijns sigaretten	11.925.000	13.900.000	16.988.306
8214 Accijns bier	27.603.000	27.500.000	27.327.073
8215 Accijns minerale olien	58.990.000	60.800.000	57.837.591
8216 B.B.O.	93.525.744	99.000.000	93.043.823
8218 Zegelbelastingen	11.000	-	7.243
8219 Dienstverlening IUD	2.569.000	2.750.000	2.320.031
8220 Vergunningen	23.333.673	24.500.000	24.502.787
8221 Milieubelasting op hotels	10.884.423	12.400.000	10.908.972
8222 Milieubel. op verhuur	1.037.743	500.000	816.541
8412 Bijdragen in kosten	1.453.032	1.000.000	150
8414 Incidentele middelen	51.188	-	-
8431 Overige middelen	12.229	-	5.375
8501 Rente algemeen	148.556	-	46.951
8502 Rente verstrekte lening	2.068.394	660.000	1.611.747
8731 Uitkering deelneming	2.284.390	2.284.000	1.642.597
8742 Verhuuropbrengsten	-	450.000	-
8751 Toeristenheffing	5.396.313	4.200.000	4.915.155
8815 Overige bijdrage	-	-	629
8921 Pensioenbijdragen	-	13.400	8.234
8961 Koerswinst	7.164.083	-	8.647.768
8971 Deviezenprovisie	52.900.000	51.700.000	52.302.250
Ministerie 9 FO	1.055.527.306	1.011.157.400	1.022.166.259
Totaal Middelen	1.201.997.381	1.168.697.000	1.143.980.391

Bijlage B - 3 Exploitatierkening totale kosten Algemene Dienst 2015

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4101 Salarissen en toelagen	320.789.537	319.261.700	323.482.032
4102 Overwerkvergoedingen	22.251.400	22.395.300	20.471.692
4103 Kindertoelage	2.348.418	2.112.500	2.428.013
4104 Vakantie-uitkering	24.464.330	24.260.300	24.924.511
4105 Vergoedingen e.d.	1.335.635	1.865.800	1.855.453
4201 Toeslag AOV/AWW	33.467.947	33.818.300	31.988.309
4202 Premies contractanten	307.741	261.000	328.167
4203 Premies buitenland	197.199	220.000	187.375
4204 Bijdrage APFA	32.814.559	33.907.100	32.093.736
4206 AZV-premie	28.968.976	29.087.900	29.307.759
4301 Geneeskundige kosten	3.852.701	2.618.600	3.528.951
4302 Uit- en terugzendingen	410.105	596.500	400.826
4303 Opleidingen & cursusgeld	505.062	612.200	219.928
4304 Vergoedingen vervoer	1.374.455	1.447.000	1.450.851
4305 Dienstkleding & -toelage	761.969	1.171.200	1.855.468
4306 Reis- en verblijfkosten	1.872.854	1.821.100	1.596.487
4307 Werving personeel	14.464	78.400	51.922
4308 Huur-/detacheringtoelage	127.377	236.100	128.603
4309 Overige vergoedingen	1.812.276	2.058.600	2.123.883
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	2.236.770	2.518.200	2.339.616
4311 Kantoorinventaris	741.870	957.700	455.579
4312 Huur kantoorinventaris	4.667.758	5.270.300	4.821.675
4313 Portiekosten	811.353	877.300	997.028
4314 Telefoon, fax & internet	6.157.958	6.043.000	6.193.264
4319 Overige bureaunkosten	379.526	494.900	293.064
4320 Huur gebouwen	21.584.442	21.776.700	28.205.956
4321 Electriciteit	21.387.718	21.569.500	20.150.428
4322 Waterlevering	1.590.979	1.785.900	2.293.711
4323 Huisvestingsartikelen	295.547	406.900	246.740
4324 Onderhoud gebouwen	1.727.777	1.768.000	1.261.985
4325 Luchtkoelingsapparatuur	119.151	216.500	106.423
4329 Overig huisvesting	793.039	998.900	780.054
4330 Voorlichting en promotie	2.527.145	2.658.100	2.550.897
4331 Bedrijfsmiddelen	77.325	308.900	152.414
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1.887.866	2.233.000	2.230.523
4333 Bedrijfsbenodigdheden	11.659.563	12.547.500	12.491.003
4334 Huur/lease voertuigen	6.095.151	5.720.000	6.589.670
4335 Brandstof	1.542.793	2.480.700	2.106.371
4336 Motorrijtuigenbelasting	237.944	258.600	278.152

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4339 Overige kosten vervoer	553.439	739.400	808.260
4340 Leer- en hulpmiddelen	2.041.086	2.240.500	1.975.465
4342 Overige kosten onderwijs	6.830.532	6.752.500	6.651.943
4343 Innovatie proj. onderwijs	358.756	458.400	560.293
4345 Geneeskundige kosten PPK	4.491	11.300	4.204
4346 Kn on- & minvermogens	68	3.500	4.569
4347 Ov. kosten on- & minverm.	4.696.071	4.109.000	4.989.071
4350 Bewakingsdiensten	2.906.741	3.104.500	3.146.339
4361 Deskundig advies	14.957.378	16.512.100	11.665.429
4362 Overige uitbestedingen	20.739.236	22.174.800	24.848.382
4365 Onderhoud infrastructuur	-	20.000	231
4366 Onderhoud recreatie	-	11.500	-
4370 Verzekeringen	844.003	1.111.400	1.002.727
4372 Publiekrechtelijk	424.152	459.000	789.933
4385 Bankkosten	10.442.345	7.173.300	8.403.948
4386 Koersverschillen	-4.562.139	-	-1.247.973
4387 Betalingsverschil (deb)	19	-	21
4390 Contributies	323.112	428.500	551.369
4392 Geheime uitgaven	165.500	160.000	128.000
4393 Overige kosten	21.375.182	25.564.300	18.085.877
4397 Kasverschillen	2	-	-
4399 Kosten voorgaande jaren	2.573.929	-	2.245.108
4511 Koersverschillen	6.209.318	-	-322.109
4512 Rente wgs late betaling	146.443	-	86.430
4531 Rente geldleningen LV	41.927.323	59.512.900	27.047.222
4532 Rente schatkistpromessen	539.645	570.000	935.632
4533 Rente obligatielening LV	80.202.303	73.536.000	86.182.605
4534 Rente overig leningen LV	60	-	30
4535 Rente geldleningen VV	77.472.578	66.388.200	66.826.520
4601 Subsidie bedrijf	8.976.000	8.976.000	7.476.000
4606 Project ondernemingen	-	3.400	-
4614 Subs. expl. onderwijs	14.316.776	14.323.900	12.738.871
4615 Subsidie instellingen	9.346.829	10.059.000	10.285.821
4616 Subs.sal.kosten ond.	119.436.135	121.676.600	130.759.938
4617 Projecten instellingen	5.672.160	5.733.000	3.681.000
4618 Sal. instellingen	40.813.935	43.953.100	38.787.929
4620 Huur. bouw en koopsubsidie	5.497.598	6.719.000	5.636.104
4621 Landsongevallenverzek.	-	3.400	-
4622 Duurtetoeslag pensioenen	51.591.451	52.791.700	50.849.994
4623 Overige pensioenen	6.387.413	6.446.100	6.980.901
4624 Onderstand	25.792.214	26.000.000	28.091.522

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4625 Reparatie toeslag	35.622.072	35.800.000	33.416.648
4627 Gunstgaven	207.629	-	195.747
4628 Overig gezinnen	1.844.638	1.208.000	1.130.468
4631 Contributies buitenland	427.923	597.900	312.006
4633 Overdracht international	1.319.215	1.594.200	1.518.770
4699 Kosten voorgaande jaren	593.400	-	3.000.000
4701 Afschrijvingen	32.657.908	27.142.200	33.059.223
4702 Verrekening & bijdragen	4.073.485	4.487.100	4.484.136
4704 Reserves en fondsen	3.136.859	3.200.000	3.381.324
4707 Uitkering a/landsbedrijf	59.587.674	63.034.500	64.167.746
4711 Landsbijdrage AZV	59.989.532	53.780.000	120.044.014
4712 Zorg gerelateerde kosten	15.627.461	15.630.000	-
4720 Restituties	129.097	-	100.606
4730 Kwijtschelding Hoofdsom	403.628	-	1.312.442
4798 Kosten voorgaande jaren	500	-	-489.500
4799 Voorzieningen	6.516.814	-	28.477.148
Totaal Kosten	1.365.338.598	1.362.920.400	1.427.736.903

Bijlage B - 4 Exploitatierkening totale middelen Algemene Dienst 2015

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroo	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
8111 Loonbelasting	247.618.572	261.800.000	262.642.751
8112 Inkomstenbelasting	791.723	-	7.019.809
8114 Rente belastingvordering	5.231.111	4.000.000	6.525.254
8115 Vervolging nat. persoon	-	100.000	-
8116 Winstbelasting	237.408.163	162.600.000	169.866.914
8120 Dividenbelasting	2.960.590	6.000.000	3.933.623
8131 Grondbelasting	34.419.165	44.000.000	40.200.956
8132 Successie-/overgangsb. l.	1.126.261	300.000	548.994
8133 Overdrachtsbelasting	17.090.656	14.500.000	12.583.860
8135 Motorrijtuigenbelasting	20.311.208	21.900.000	24.879.855
8142 Zegelbelasting	1.266.089	2.000.000	1.099.484
8211 Invoerrechten	163.275.000	171.400.000	167.355.345
8212 Accijns gedestilleerd	22.671.000	20.900.000	22.576.191
8213 Accijns sigaretten	11.925.000	13.900.000	16.988.306
8214 Accijns bier	27.603.000	27.500.000	27.327.073
8215 Accijns minerale olien	58.990.000	60.800.000	57.837.591
8216 B.B.O.	93.525.744	99.000.000	93.043.823
8218 Zegelbelastingen	27.654	42.000	21.188
8219 Dienstverlening IUD	2.569.000	2.750.000	2.320.031
8220 Vergunningen	23.333.673	24.500.000	24.502.787
8221 Milieubelasting op hotels e.a.	10.884.423	12.400.000	10.908.972
8222 Milieubel. op verhuur voertuig	1.037.743	500.000	816.541
8311 Vergunningen	1.339.588	1.150.000	1.337.486
8312 Retributies en leges	43.312.804	40.420.200	39.742.376
8321 A.V.V. rechten	240.500	766.500	280.000
8411 Terugontvangst salaris	3.095.183	2.400.000	-
8412 Bijdragen in kosten	4.582.385	9.646.600	3.476.137
8413 Dienstverlening derden	6.161.535	6.315.500	6.120.710
8414 Incidentele middelen	628.616	138.600	1.859.385
8421 Boeten	2.890.358	2.300.000	3.479.646
8431 Overige middelen	18.381.841	24.225.000	10.143.979
8432 Doorb.metingskst. DLV	563.710	297.700	203.324
8449 Ink. voorgaande jaren	529.588	-	496.550
8501 Rente algemeen	148.556	-	46.951
8502 Rente verstrekte lening	2.068.394	660.000	1.611.747
8731 Uitkering deelneming	28.439.317	31.684.000	18.142.597
8741 Erftpachtrechten	21.109.163	20.950.000	17.634.716
8742 Verhuuropbrengsten	3.622.433	4.895.000	3.526.376
8743 Optierecht	337.858	150.000	210.597

Omschrijving	2015 Werkelijk	2015 Begroo	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
8745 Verhuur gronden	205.062	190.000	325.711
8751 Toeristenheffing	5.396.313	4.200.000	4.915.155
8791 Overdrachten v.h. Rijk	9.447.552	9.651.900	11.082.182
8812 Bijdr. overheidsbedr. etc	14.733	104.200	148.858
8815 Overige bijdrage	5.234.173	5.836.600	5.108.819
8921 Pensioenbijdragen	117.861	123.200	137.723
8961 Koerswinst	7.164.083	-	8.647.768
8971 Deviezenprovisie	52.900.000	51.700.000	52.302.250
Totaal Middelen	1.201.997.381	1.168.697.000	1.143.980.391

Bijlage B5 Kosten en middelen incl. voorgaande jaren per ministerie

Ministerie	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Ministerie 0 AZWIDO	79.993.352	85.542.600	82.625.411
Totaal kosten rapportage jaar	80.081.775	85.542.600	82.471.989
Totaal kosten voorgaande jaren	-88.423	-	153.422
Ministerie 1 ROII	135.377.728	135.892.800	143.950.315
Totaal kosten rapportage jaar	134.457.624	135.892.800	141.859.205
Totaal kosten voorgaande jaren	920.104	-	2.091.110
Ministerie 2 TTPC	48.011.917	47.006.200	50.868.453
Totaal kosten rapportage jaar	47.011.102	47.006.200	48.281.557
Totaal kosten voorgaande jaren	1.000.814	-	2.586.896
Ministerie 3 EZCEM	24.331.609	31.503.100	30.999.545
Totaal kosten rapportage jaar	24.309.524	31.503.100	30.888.402
Totaal kosten voorgaande jaren	22.085	-	111.143
Ministerie 5 VOS	160.106.281	151.330.600	206.354.502
Totaal kosten rapportage jaar	160.080.375	151.330.600	206.696.885
Totaal kosten voorgaande jaren	25.905	-	-342.383
Ministerie 6 SJA	63.235.296	65.063.600	64.754.876
Totaal kosten rapportage jaar	63.213.266	65.063.600	64.795.085
Totaal kosten voorgaande jaren	22.031	-	-40.209
Ministerie 7 OG	260.861.453	263.485.700	271.524.471
Totaal kosten rapportage jaar	260.837.196	263.485.700	271.163.019
Totaal kosten voorgaande jaren	24.257	-	361.452
Ministerie 8 Jus.	199.247.384	196.381.600	193.973.428
Totaal kosten rapportage jaar	197.877.360	196.381.600	194.428.368
Totaal kosten voorgaande jaren	1.370.024	-	-454.940
Ministerie 9 FO	394.173.578	386.714.200	382.685.902
Totaal kosten rapportage jaar	394.302.546	386.714.200	382.396.785
Totaal kosten voorgaande jaren	-128.969	-	289.117
Totaal kosten	1.365.338.598	1.362.920.400	1.427.736.903
Totaal kosten rapportage jaar	1.362.170.769	1.362.920.400	1.422.981.295
Totaal kosten voorgaande jaren	3.167.829	-	4.755.608

Ministerie	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Middelen			
Ministerie 0 AZWIDO	18.280.085	18.813.900	20.060.637
Totaal middelen rapportage jaar	18.280.085	18.813.900	20.060.637
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 1 ROII	37.980.143	37.193.600	34.940.239
Totaal middelen rapportage jaar	37.860.410	37.193.600	34.521.829
Totaal middelen voorgaande jaren	119.733	-	418.410
Ministerie 2 TTPC	27.619.838	29.289.800	5.191.387
Totaal middelen rapportage jaar	27.619.838	29.289.800	5.191.387
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 3 EZCEM	24.101.757	32.077.200	24.936.677
Totaal middelen rapportage jaar	24.073.257	32.077.200	24.854.177
Totaal middelen voorgaande jaren	28.500	-	82.500
Ministerie 5 VOS	25.973.047	29.827.000	25.758.551
Totaal middelen rapportage jaar	25.973.047	29.827.000	25.758.551
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 6 SJA	425.142	61.700	56.790
Totaal middelen rapportage jaar	43.787	61.700	61.150
Totaal middelen voorgaande jaren	381.355	-	-4.360
Ministerie 7 OG	1.087.179	1.363.400	904.373
Totaal middelen rapportage jaar	1.087.179	1.363.400	904.373
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 8 Jus.	11.002.884	8.913.000	9.965.478
Totaal middelen rapportage jaar	11.002.884	8.913.000	9.965.478
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 9 FO	1.055.527.306	1.011.157.400	1.022.166.259
Totaal middelen rapportage jaar	1.055.527.306	1.011.157.400	1.022.166.259
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Totaal middelen	1.201.997.381	1.168.697.000	1.143.980.391
Totaal middelen rapportage jaar	1.201.467.793	1.168.697.000	1.143.483.841
Totaal middelen voorgaande jaren	529.588	-	496.550
Saldo dienstjaar	-163.341.217	-194.223.400	-283.756.512
Saldo rapportage jaar	-160.702.976	-194.223.400	-279.497.454
Saldo voorgaande jaren	-2.638.241	-	-4.259.058

Bijlage B-5-1 Kosten & Middelen voorgaande jaren specificatie

Kosten Voorgaande Jaren 2015	Totaal in Afl.	%
<i>AAA-Eindafrekening</i>		
2003	125,738.86	
2004	41,525.00	
2005	41,580.00	
2008	302.52	
2009	496,721.88	
2010	407,173.68	
2011	453,136.49	
2012	461,711.28	
2013	567,977.37	
2014	-1,253,343.40	
<i>AAA-Eindafrekening</i>	<u>1,342,523.68</u>	42.38%
<i>Contract en/of MB</i>		
2014	142,462.17	
<i>Contract en/of MB</i>	<u>142,462.17</u>	4.50%
<i>Correcties</i>		
2014	458,884.39	
<i>Correcties</i>	<u>458,884.39</u>	14.49%
<i>Met inkooporder</i>		
2005	-22,990.45	
2007	7,895.30	
2008	17,181.57	
2011	3,418.65	
2012	85,768.30	
2013	889,228.69	
2014	24,038.15	
<i>Met inkooporder</i>	<u>1,004,540.21</u>	31.71%
<i>Zonder inkooporder</i>		
2013	17,616.97	
2014	201,801.52	
<i>Zonder inkooporder</i>	<u>219,418.49</u>	6.93%
Totaal kosten voorgaande jaren	3,167,828.94	100%

Middelen Voorgaande Jaren 2015	Totaal in Afl.	%
<i>AVV</i>		
1997	500	
1998	500	
1999	500	
2011	2,000	
2012	2,500	
2013	500	
2014	22,500	
<i>AVV</i>	<u>29,000</u>	5.48%
<i>Correcties</i>		
2014	1,945	
<i>Correcties</i>	<u>1,945</u>	0.37%
<i>Credit Nota</i>		
2011	-44,283	
2013	-2,070	
2014	-14	
<i>Credit Nota</i>	<u>-42,199</u>	-8.36%
<i>Erven</i>		
2003	632	
2014	266	
<i>Erven</i>	<u>632</u>	0.12%
<i>Huur Gronden</i>		
1990	80	
1992	40	
1993	40	
1995	20	
1997	1,460	
2000	125	
2001	75	
2002	1,380	
2003	4,203	
2004	350	
2005	1,344	
2009	100	
2010	5,480	
2012	1,240	
2013	42,456	
2014	104,211	
<i>Huur Gronden</i>	<u>162,604</u>	30.70%
<i>Intrekking Factuur</i>		
2011	-405	
2014	-27,320	
<i>Intrekking Factuur</i>	<u>-27,725</u>	-5.24%
<i>Terugvord. Bijstand</i>		
2014	407,415	
<i>Terugvord. Bijstand</i>	<u>407,415</u>	76.93%
Totaal middelen voorgaande jaren	529,588	100%

Bijlage B6 Staat van investeringen incl. voorgaande jaren per ministerie

Ministerie	2015 Werkelijk	2015 Begroot	2014 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Investerings			
Ministerie 0 AZWIDO	533.943	500.000	1.599.748
Totaal investeringen rapportage jaar	499.996	500.000	586.305
Totaal investeringen voorgaande jaren	33.947	-	1.013.443
Ministerie 1 ROII	2.233.678	2.643.000	868.683
Totaal investeringen rapportage jaar	2.163.288	2.643.000	142.393
Totaal investeringen voorgaande jaren	70.390	-	726.290
Ministerie 2 TTPC	406.532	300.000	324.329
Totaal investeringen rapportage jaar	312.353	300.000	46.108
Totaal investeringen voorgaande jaren	94.179	-	278.221
Ministerie 3 EZCEM	455.779	500.000	134.132
Totaal investeringen rapportage jaar	455.779	500.000	13.172
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	120.960
Ministerie 5 VOS	374.728	500.000	1.994.046
Totaal investeringen rapportage jaar	374.728	500.000	-
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	1.994.046
Ministerie 6 SJA	424.707	500.000	-
Totaal investeringen rapportage jaar	424.707	500.000	-
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 7 OG	446.155	500.000	39.939
Totaal investeringen rapportage jaar	446.155	500.000	-
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	39.939
Ministerie 8 Jus.	465.936	500.000	172.950
Totaal investeringen rapportage jaar	455.936	500.000	135.966
Totaal investeringen voorgaande jaren	10.000	-	36.984
Ministerie 9 FO	505.263	500.000	579.781
Totaal investeringen rapportage jaar	505.263	500.000	-
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	579.781
Telling	5.846.721	6.443.000	5.713.608
Totaal investeringen rapportage jaar	5.638.205	6.443.000	923.944
Totaal investeringen voorgaande jaren	208.516	-	4.789.664
Lokale vermogensoverdrachten	7.414.501	7.686.500	174.194.975
Saldo dienstjaar	13.261.222	14.129.500	179.908.583

Bijlage B-6-1 Investerings voorgaande jaren specificatie

Investerings voorgaande jaren	Totaal in Afl. %	
<i>Correcties</i>		
	2014	-206,272
<i>Correcties</i>		-206,272 -189.02%
<i>Met Inkooporder</i>		
	2013	305,399
<i>Met Inkooporder</i>		305,399 279.86%
<i>Zonder Inkooporder</i>		
	2014	10,000
<i>Zonder Inkooporder</i>		10,000 9.16%
Totaal Investerings voorgaande jaren		109,128 100.00%

Bijlage C - Financieringsbehoefte

	Realisatie 2015	Begroting 2015
(in Arubaanse florins*1.000.000)		
KAPITAALDIENST		
<u>INVESTERINGEN EN KAPITAALUITGAVEN</u>		
Investerings Algemene Dienst	5,85	6,44
Lokale vermogensoverdrachten	7,41	7,69
Lokale kredietverlening	21,96	34,00
Rolover schatkistpromessen**)	276,00	73,00
Aflossing LV & VV	176,53	176,54
Subtotaal	487,75	297,67
<u>FINANCIERINGSMIDDELEN</u>		
Verkoop onr. goederen en grond	0,24	11,21
Onttrekking fondsen	0,00	0,00
Lokale kredietaflossing*)	3,66	7,43
Rolover schatkistpromessen**)	276,00	73,00
Vrijgekomen afschrijvingen	32,66	27,14
Schenking	65,41	65,41
Subtotaal	377,97	184,19
Totaal kapitaaldienst	109,78	113,48
FINANCIERINGSBEHOEFTE en FINANCIERINGSTEKORT		
Tekort kapitaaldienst	109,78	113,48
Exploitatietekort	163,34	194,22
Financieringsbehoefte	273,12	307,70
Herfinanciering aflossingen	176,53	176,54
Financieringstekort	96,59	131,16

Toelichting op bijlage C Financieringsbehoefte en Financieringstekort:

In deze bijlage wordt de financieringsbehoefte en het financieringstekort van Land Aruba weergegeven, waarbij het additioneel structurele tekort van AZV via het exploitatieresultaat is opgenomen. Voor de eventuele financiering hiervan wordt separaat een wettelijke autorisatie geregeld. Het structurele tekort van AZV over het dienstjaar 2015 bedroeg Afl. 6.209.532.

Financieringsbehoefte en Financieringstekort

Jaarlijks wordt bij de begrotingsopstelling de financieringsbehoefte van het Land bepaald. De financieringsbehoefte bestaat uit het exploitatietekort plus het tekort op de kapitaaldienst.

In artikel 2 van de Landsverordening tot vaststelling van de begroting (inclusief de Landsverordening tot wijziging van de begroting) van de ministeries van het Land Aruba voor het dienstjaar 2015, is vastgesteld dat er voor maximaal Afl. 603.112.400 geleend mag worden op de kapitaalmarkt ten behoeve van de financiering van de

financieringsbehoefte. De financieringsbehoefte minus de herfinanciering van de aflossingen resulteert in het financieringstekort.

Het werkelijke financieringstekort is gaandeweg het jaar door diverse oorzaken afgeweken van het begrote financieringstekort. In 2015 was het werkelijke financieringstekort Afl.34 mln. lager dan in de begroting was vastgesteld. De oorzaken hiervoor zijn toe te schrijven aan een gunstiger exploitatieresultaat van Afl. 30 mln. (15,9%) voornamelijk veroorzaakt door meevallende ontvangen middelen.

Exploitatietekort (-overschot)

Voor het exploitatietekort wordt verwezen naar o.a. de exploitatierekening per hoofdkostensoort op pagina 18 en de exploitatierekening per ministerie op pagina 19. Tevens wordt in de jaarrekening een uitgebreide toelichting gegeven over de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting (pagina 113-142).

Investerings Algemene Dienst en Lokale vermogensoverdrachten

Het totaal van de investeringen en de lokale vermogensoverdrachten sluiten aan met het overzicht 3A Staat van investeringen 2015 op pagina 46. De gerealiseerde vermogensoverdrachten zijn Afl. 0,27 mln. lager gerealiseerd dan de begroting.

Verkoop onroerende goederen en grond

In 2015 was een bedrag van ongeveer Afl. 11 miljoen begroot ten behoeve van de verkoop van een aantal overheidsgebouwen. Deze verkoop is vooralsnog niet tot stand gekomen.

Lokale kredietverlening en –aflossing

In de lokale kredietverlening zijn begroot de te ontvangen aflossingen voor studieleningen voor Afl. 7,51 mln. In de administratie van het Land zijn in 2015 echter voor ruim Afl. 2,3 mln. aan aflossingen voor studieleningen ontvangen. In 2014 is een start gemaakt om de studenten te factureren voor de volledig opgelopen studieschuld. Dit jaar werd er voor een totaal bedrag (inclusief rente) van Afl. 61,6 mln. gefactureerd. Voor APA is een totaal van Afl. 1.3 mln. ontvangen aan aflossingen en rente uit hoofde van de meerjarenplan lening.

Rollover schatkistpromessen

Per 31 december 2015 waren de schatkistpromessen (roll over) tot het maximale van Afl. 276 mln. opgenomen. Per diezelfde datum was er Afl. 276 mln. afgelost.

Aflossing LV & VV

De aflossingen van langlopende geldleningen in lokale- en vreemde valuta zijn begroot voor Afl. 177 mln. en voor vrijwel hetzelfde bedrag gerealiseerd.

Afschrijvingen

Afschrijvingen in de materiële vaste activa leiden niet tot uitgaven en worden derhalve opgenomen als 'vrijgekomen' middelen.

Schenking

Zoals elders in dit document aangegeven wordt in dit jaar een schenking van Af. 60,5 miljoen verantwoord als gevolg van de kwijtschelding van de zogenaamde Boedelscheidingslening door de SVb.