



REGERING VAN *ARUBA*

Minister van Financiën,
Economische Zaken en
Cultuur

L.G.Smith Blvd. 76

Oranjestad, Aruba

Tel. (297) 528-4900



JAAARREKENING LAND ARUBA 2018

25 september 2019

Colofon

Titel: Jaarrekening Land Aruba 2018

Uitgave: Minister belast met Financiën, Economische Zaken en Cultuur

Samenstelling:



Verslag van de
minister belast met Financiën

Algemeen

Deze jaarrekening heeft tot doel inzicht te geven in de ontwikkeling van de financiële positie van Land Aruba en de behaalde financiële resultaten over het dienstjaar 2018. Het jaar stond in het teken van het beteugelen van de zorgwekkende toestand in de overheidsfinanciën en het beginnen met de ombuiging naar houdbaarheid hiervan en het herstel van het vertrouwen.

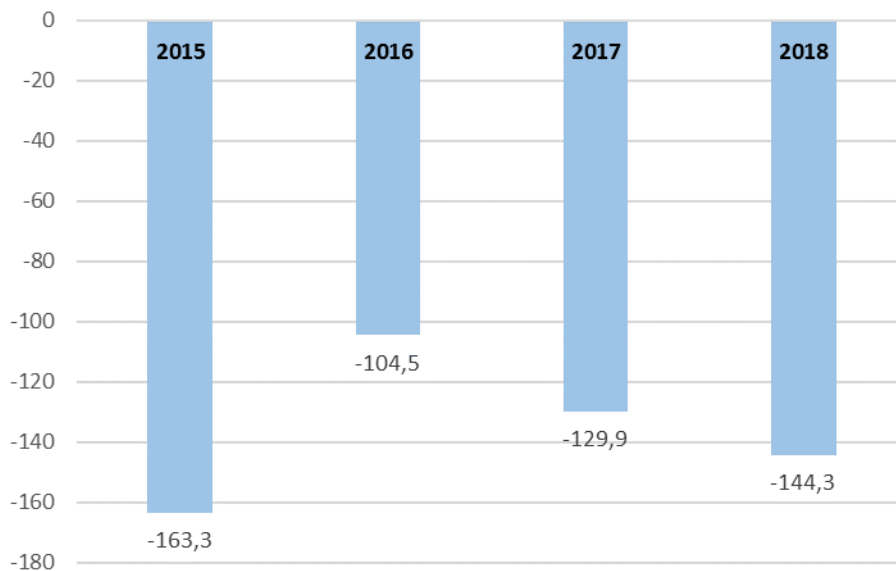
Terugblik

De economische groei op Aruba behoud, evenals de afgelopen jaren, nog altijd een wispelturig verloop. In het verslagjaar wordt door de Centrale Bank van Aruba conform haar laatst beschikbare schattingen een reële economische groei berekend van 0,9 %. Dit nadat voor het voorgaande jaar een reële groei van 2,0% geschat werd. In nominale termen is de economie conform de Centrale Bank van Aruba met 4,8% procent gegroeid. Dit is significant hoger dan de bij de begroting van het Land Aruba veronderstelde 1% nominale groei.

Ontwikkeling van het resultaat

Het bruto exploitatietekort over 2018 laat een verslechtering zien van Afl. 14,4 miljoen ten opzichte van het bereikte resultaat in 2017.

Gerealiseerd bruto-exploitatiesaldo in miljoen Arubaanse florin



Het eindresultaat in de (bruto-) exploitatie over 2018 is vooral te wijten aan minder gunstige resultaten in 2018 ten aanzien van voorzieningen en wisselkoerswinsten dan in 2017. Dit heeft de kostenkant van de exploitatierekening in 2018 gedrukt. Twee achtereenvolgende jaren (2016 en 2017) met grote bedragen aan vrijval in voorzieningen konden in 2018 geen navolging vinden. Het resultaat van 2018 in de exploitatie wordt dus meer beïnvloedt door de feitelijke bedrijfsactiviteiten en slechts in geringe mate door boekhoudkundige zaken dan in de voorgaande jaren en is in die zin "realistischer" te noemen.

Kosten

Bij de vergelijking in de kostenontwikkeling over 2018 ten opzichte van 2017 valt te constateren dat de kostensoort bijdragen en afschrijvingen de categorie is die de grootste toename laat zien. Dit is gevolgd door de toename in gerealiseerde kosten aan goederen en diensten. De toename in bijdragen en afschrijvingen is voor een groot deel toe te schrijven aan minder positieve effecten van voorzieningen en de voeding van het Sociaal Crisisfonds. Alhoewel in 2018 de voorzieningen per saldo een vrijval laten zien (ten bedrage van Afl. 3,1 miljoen) is dit bedrag nog altijd minder gunstig ten aanzien van 2017 waar de vrijval van de voorzieningen Afl. 21,7 miljoen waren; het verschil is derhalve Afl. 18,6 miljoen minder gunstig. De voeding aan het Sociaal Crisisfonds zorgde eveneens voor een toename van Afl. 18,0 miljoen. Andere grote stijgers in deze categorie betroffen de betalingen ten behoeve van de Green Corridor en de toename in de bijdrage aan de Dienst Openbare Werken. Ten aanzien van de goederen en diensten valt op een forse toename in de kosten bij deskundig advies en bij uitbestede werkzaamheden. Deze toenames hebben voor een groot deel te maken met specifieke zaken, namelijk betalingen aan Serlimar voor uitgevoerde diensten evenals in het geval van deskundig advies de ondersteuning bij de finale afwikkeling van de zaak rond Eagle Beach Hotel. Voorts laat de categorie subsidies eveneens een toename zien ten opzichte van 2017 en wel als gevolg van een toename in de subsidie verleend aan Arubus evenals verhoogde bedragen aan salarissubsidies in het onderwijs. Evenals vorig jaar hoort de rentekostenontwikkeling niet tot de grootste stijgerscategorie. De toename in de rentekosten was van Afl. 1,6 miljoen. Dit is iets hoger dan de stijging van 2017 welke op Afl. 1,4 miljoen kwam te staan. Een aparte analyse van de rentekostenontwikkeling volgt verder in dit verslag.

Middelen

Aan de middelenkant is een forse toename te constateren van Afl. 78,8 miljoen welke bepaald werd door met name de toename in indirecte belastingen als gevolg van de invoering van de crisisheffing BAVP. Ook de niet-belastingmiddelen laten een substantiële toename zien. Wat betreft de niet-belastingmiddelen laten de uitkeringen van de deelnemingen een forse toename. Dit met name afkomstig uit Utilities N.V. en Refineria di Aruba N.V.

Begrotingsbeleid

Bij het aantreden van dit nieuwe kabinet is met de opstelling van het Financieel Economisch Memorandum gekozen voor een andere, meer realistische, insteek van het begrotingsbeleid welke haar eerste resultaten zal laten zien in de Jaarrekening over het dienstjaar 2018. Hernieuwde afspraken ten aanzien van het herstel-pad voor de openbare financiën zullen de zekerheid van schuldbeheersing en duurzaamheid versterken. Aan het begin van 2018 heeft het nieuwe Kabinet Evelyn Wever-Croes I zijn begrotingsbeleid kenbaar gemaakt, dat gericht is om Landstekorten in de jaren 2018-2021 om te keren tot (kleine) overschotten. Met als uiteindelijk doel het bestrijden van niet-rendabele uitgaven- en onnodige schuldgroei. Deze aanpak is ook herbevestigd in het gesloten protocol van 22 november 2018 tussen Nederland en Aruba inzake het pad richting solide, transparante en houdbare overheidsfinanciën van Aruba. Hierna volgen de uitgangspunten van het begrotingsbeleid van Kabinet Evelyn Wever-Croes I:

- De afgesproken normen in het protocol v.w.b. het financieringssaldo van de Collectieve Sector: - 0,5% bbp in 2019, +0,5% bbp in 2020 en +1,0% bbp in 2021 e.v. Voor dienstjaar 2018 werd qua norm afgeweken van de LAft-norm in lijn met het advies van CAft, en werd gestreefd om het tekortsaldo van 2018 op hetzelfde niveau e/o lager te houden dat het tekort van 2017.
- Daarnaast zal de schuldquote een verlaging laten zien naar 70% van het bbp in 2027 en 50% in 2039, zodat de overheidsfinanciën van Aruba duurzamer en robuuster worden.
- Voor het opstellen van landsbegroting wordt een behoedzame nominaal economische groei

- gehanteerd van +1,0%.
- De bestedingenramingen worden gebaseerd op realistische trendontwikkeling van de kosten. Rekening houdend met reeds aangegane juridische verplichtingen.
 - De personeelslasten van Land Aruba zijn gemaximeerd op Afl. 479,0 miljoen (beginnend in 2019), en in de daaropvolgende jaren zal gestuurd worden op een nominale daling van deze lasten via de maatregelen, die opgenomen staan in het beleidsplan tot verlaging van de personeelskosten.
 - Er zullen geen PPS-projecten (meer) worden aangegaan, waarmee financiële verplichtingen voor Land Aruba ontstaan.
 - Elk jaar wordt 20,0 miljoen aan investeringen gereserveerd omwille van het stimuleren van de economische groei.

LAft-norm

Voor het jaar 2018 geldt conform artikel 14 van de LAft formeel een overschot-norm van 0,5% van het bbp. Deze norm geldt voor de gehele Collectieve Sector. Zoals in de Bijlage C van deze jaarrekening is opgenomen bedraagt het financieringstekort van het Land Afl. 135,6 miljoen, terwijl het nominale bbp op basis van de laatste schattingen van de Centrale Bank van Aruba Afl. 5734,0 miljoen bedraagt. De rest van de Collectieve Sector levert met een surplus van Afl. 16,2 miljoen een bijdrage aan een totaalresultaat voor de Collectieve Sector van Afl. 119,4 miljoen financieringstekort. Dit brengt het gerealiseerde tekortpercentage ten opzichte van het bbp welke ten behoeve van de LAft-toets van belang is op 2,1%. Hiermee voldoet Land Aruba formeel niet aan de in de wet gestelde norm. Met Nederland is evenwel overeengekomen dat in 2018 geen groter tekortpercentage behaald zal worden dan in 2017. Destijds werd op basis van de alsdan bekend zijnde bbp het tekortpercentage voor 2017 berekend op 2,4%. Op basis van de nieuwste inzichten over het bbp-verloop is dit percentage inmiddels verlaagd tot 2,1%. Hiermee komen de tekortpercentages van zowel 2017 als 2018 vrijwel met elkaar overeen. Aan de door de partijen beoogde doelstelling is dus voldaan. Wat betreft de jaren 2019 en verder is bij protocol van 22 november 2018 de alsdan te hanteren normen overeengekomen.

Financiering en schuldontwikkeling

De eind 2018 tot stand gebrachte financieringsbehoefte bedraagt Afl. 472,5 miljoen en is Afl. 14,6 miljoen lager dan de behoefte voorzien in de begroting. Dit is vrijwel in haar geheel te danken aan een financieringstekort welke lager is uitgekomen dan de begroting; om precies te zijn Afl. 14,3 miljoen lager dan het begrote bedrag.

In de onderstaande tabel wordt in het kort het verloop weergegeven van de financieringsoperaties door middel van leningen.

Financieringstransacties

Datum uitgifte	Looptijd in jaar	Rente %	Hoofdsom in miljoen Arubaanse florin
15 juni 2018	15	5,75	100,0
08 aug 2018	10	6,50	225,0
05 okt 2018	5	4,00	10,0
05 okt 2018	6	4,25	44,0
18 dec. 2018	10	5,75	108,0
			487,0

De financieringsbehoefte waar de Staten oorspronkelijk een machtiging voor hebben gegeven bedroeg maximaal Afl. 487,1 miljoen. Het totaal aan afgesloten leningen is, zoals hierboven vermeld Afl. 487,0 miljoen geweest.

De schuldstand per einde van het jaar 2018 staat op Afl. 4299,3 miljoen. In de volgende tabel wordt de opbouw van de schuldstand aan het einde van het dienstjaar 2018 nader toegelicht.

Schuldopbouwen -ontwikkeling 2017 – 2018

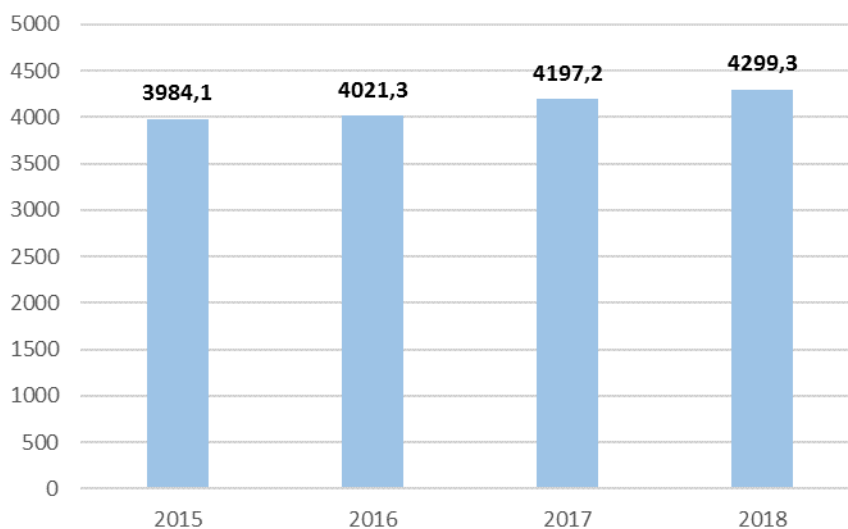
	31-12-2018	31-12-2017
(in miljoen Arubaanse florin)		
Binnenlandse leningen	2433,6	2463,9
Schatkispromessen en kasgeldleningen	115,0	73,0
Staatsobligaties	1664,9	1670,4
Onderhandse leningen	653,7	720,5
Buitenlandse leningen	1774,3	1553,9
Bilaterale leningen	26,3	36,5
Overige	1748,0	1517,4
Totaal leningen	4207,9	4017,8
Overige schulden	91,4	179,4
Openstaande betalingsverplichtingen	80,0	167,4
Extracomptabele schulden	11,4	12,0
Totale schuld	4299,3	4197,2
% BBP	75,0%	76,7%
BBP¹	5734,0	5471,0

1) Gehanteerd bbp-bedrag is gebaseerd op de door CBA gepubliceerde 'Annual Statistical Digest 2018' waarin zij met een nieuwe bbp-projectie voor het jaar 2018 is gekomen.

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 Land Aruba als schulden van en vorderingen op Land Aruba aangetroffen kan worden. Als voorbeeld kan hier de uitstaande waarborgsommen aangegeven worden welke in bovengemelde tabel niet is opgenomen.

De schuldaanwas van Afl. 102,1 miljoen is onder te verdelen in een afname van Afl. 87,4 miljoen in openstaande betalingsverplichtingen, een afname in de extracomptabele schulden van Afl. 0,6 miljoen en een toename in de openstaande leningen van Afl. 190,1 miljoen. Van deze laatste toename is Afl. 42,0 miljoen toe te schrijven aan opname van promessen op basis van de lopende machtiging afkomstig uit de Landsverordening schatkistpapier. Deze opname werd dus ingezet om een deel van de openstaande betalingsverplichtingen te doen afnemen. Deze toename heeft dus niet aan een toename van de schulden geleid. Als men deze Afl. 42,0 miljoen in mindering brengt op de totale toename in leningen ad Afl. 190,1 miljoen blijft nagenoeg het gemachtigde bedrag ten behoeve van het begrote financieringstekort over.

Nominale schuldontwikkeling 2015 – 2018 in miljoen Arubaanse florin



Verloop rentekosten

Teneinde een meer volledig beeld te kunnen geven van de schuldenlast van het Land is benodigd inzicht te geven in het verloop van de rentekosten. Gewoonlijk wordt dit verloop voor een overweldigend deel bepaald door de financieringsactiviteiten van het voorgaande jaar. In dit geval dus het jaar 2017. In 2017 werd voor in totaal Afl. 438,8 miljoen aan geldleningen afgesloten ter tegemoetkoming aan de financieringsbehoefte destijds. Het gemiddeld rendement van de vervallen en afgeloste leningen in 2017 lag rond de 5,8% terwijl dat van de nieuw in 2017 aangetrokken leningen rond de 4,8% lag. Dit is één procentpunt lager. Dit verklaart de zeer geringe stijging in rentelasten ondanks een grote toename van meer dan Afl. 170,0 miljoen in schulden in 2017. In de hieronder volgend overzicht wordt het verloop van de rentekosten in 2018 toegelicht.

Verloop mutaties rentekosten 2018

(in miljoen Arubaanse florin)

Renteresultaat voorgaand jaar		219.3
Langlopende leningen en obligaties		
Toegevoegde rente	21.3	
Vervallen rente (-)	<u>20.0</u>	
Netto mutatie		1.3
Kortlopend schatkistpapier		
Rendementsmutatie		0.3
Renteresultaat verslaggevingsjaar		<u>220.9</u>

In 2018 is een primair overschot van Afl. 85,3 miljoen bereikt. Dit staat op ongeveer hetzelfde peil als dat van 2017 hetgeen een stabilisatie in de houdbaarheid van het financieel resultaat voor het Land betekent. Dit overschot bestaat uit het financieringstekort verminderd met de rentekosten. Dit betekent dat zowel het financieringstekort als alle financieringsactiviteiten en de schuldtoename volledig toe te rekenen zijn aan het onderhouden van de schuldenlast van het Land. Het verbeteren van het primair overschot is voor de toekomst cruciaal en vormt een van de belangrijkste elementen uit het beleid van het kabinet omdat dit betekent dat het Land beter in staat zal zijn haar schuldenlast te onderhouden en beter in staat zal zijn om de financieringstekorten te dichten. Uit risico-oogpunt is dit ook van belang omdat de algemene verwachting is dat de rentestand in de komende tijd een stijgende ontwikkeling zal volgen. Omwille van de behoedzaamheid wordt als uitgangspunt voor de toekomst uitgegaan van stijgende rentes.

Financieel beheer

In het verslaggevingsjaar zijn in het kader van de verbetering in financieel beheer als speerpunt te benoemen de presentatie door de Centrale Accountantsdienst van een plan van aanpak betreffende de nulmeting van het financieel beheer met als doel op weg te gaan naar de felbegeerde accountantsverklaring. Dit plan van aanpak is goedgekeurd en in 2019 tot uitvoering gebracht. Hiernaast is het proces op gang gebracht om over het financieel resultaat van het jaar 2020 te komen met een bijzondere verklaring op basis van een bijzonder stelsel. Dit als tussentijdse oplossing onderweg naar de accountantsverklaring over de Jaarrekening. Dit betreft dus het onderdeel externe audits van het financieel beheer.

Omtrent het onderwerp van de Jaarrekeningen en haar tijdige vaststelling dient gemeld te worden dat in 2018 de Landsverordening tot vaststelling van het Slot van de Rekening over 2016 door de Staten niet werd aangenomen. De Staten hadden bezwaren ten aanzien van door de Algemene Rekenkamer aangegeven tekortkomingen en meende het beheer door het voormalig kabinet en de voorgangers van de ondergetekende niet acceptabel te vinden. Dit heeft in het verdere proces ten aanzien van de Jaarrekening 2017 en haar vaststelling via een Slot van de Rekening over 2017 gestremd. De inzet van de ondergetekende zal dan ook in de komende tijd nodig zijn om te komen tot een voor de Staten aanvaardbare

oplossing ten aanzien van de Rekening van het voormalig kabinet over 2016.

Aruba, 25 september 2019

mr. Xiomara J. Ruiz Maduro
Minister van Financiën, Economische Zaken en Cultuur

Inhoudsopgave Jaarrekening 2018

	blz
1. Balans per 31 december 2018	14
2. Exploitatierekening over 2018	17
a. per hoofdkostensoort	18
b. per Ministerie	19
c. kosten per hoofdbudgethouder	20
d. middelen per hoofdbudgethouder	34
3. Staat van investeringen 2018	42
a. investeringen 2018 per hoofdsoort	43
b. investeringen 2018 per Ministerie	44
c. investeringen 2018 per Ministerie per hoofdbudgethouder	45
4. Staat van Herkomst en Besteding van Middelen 2018	53
5. Toelichting algemeen op de Jaarrekening 2018	55
6. Toelichting op de Balans per 31 december 2018	60
7. Toelichting op de Exploitatierekening over 2018	106
8. Toelichting op de Staat van Investeringen 2018	132

Bijlagen

	blz.
A. Opgenomen geldleningen	
1. Staatsobligaties	143
2. Binnenlandse onderhandse leningen	144
3. Bilaterale leningen	145
4. Overige buitenlandse leningen	146
B. Exploitatieoverzichten en Staat van Investerings in detail	
1. Exploitatieoverzichten kosten per Ministerie 2018	147
2. Exploitatieoverzichten middelen per Ministerie 2018	163
3. Exploitatieoverzichten totale kosten Algemene Dienst 2018	171
4. Exploitatieoverzichten totale middelen Algemene Dienst 2018	175
5. Exploitatieoverzichten kosten en middelen incl. voorgaande jaren per Ministerie	177
5.1 Kosten & Middelen voorgaande jaren nader toegelicht	179
6. Staat van Investerings incl. voorgaande jaren per Ministerie	180
6.1 Investerings voorgaande jaren nader toegelicht	181
C. Financieringsbehoefte	182

1. Balans per 31 december 2018

1. Balans per 31 december 2018

Activa	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Grond en terreinen	30.563.361	30.563.361
Gebouwen, water- en wegenbouwkundige werken	459.508.727	468.755.593
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	48.265.823	46.599.190
Totaal materiële vaste activa	538.337.911	545.918.143
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	348.695.282	344.635.282
Kapitaalverstrekkingen aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	21.273.615	21.906.648
Kapitaaloverdrachten en investeringsbijdragen	104.037.887	73.684.183
Verstrekte langlopende geldleningen	256.896.097	255.483.265
Totaal financiële vaste activa	730.902.881	695.709.377
Totaal vaste activa	1.269.240.792	1.241.627.521
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op deelnemingen	12.815.301	11.800.543
Vorderingen op overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	985.698	3.595.357
Kortlopende gedeelte langlopende geldleningen	9.879.547	7.145.116
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	2.851.338	2.790.815
Debiteuren	168.412.707	191.936.843
Overige vorderingen	9.764.978	9.081.251
Totaal vorderingen	204.709.568	226.349.925
Liquide middelen	159.865.540	85.475.965
Totaal vlottende activa	364.575.109	311.825.890
Totaal activa	1.633.815.900	1.553.453.411

Passiva		31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)			
Geaccumuleerde exploitatietekorten		(2.866.545.941)	(2.728.107.241)
Reserves en fondsen			
Reserve ongerealiseerde koersverschillen	(2.358.366)	(3.154.087)	
Garantiefonds	-	-	
Totaal reserves en fondsen		(2.358.366)	(3.154.087)
Voorzieningen		6.974.067	4.115.440
Langlopende schulden			
Staatsobligaties	1.511.142.900	1.510.712.900	
Binnenlandse onderhandse leningen	587.780.849	653.675.381	
Bilaterale leningen	21.722.449	27.056.961	
Overige buitenlandse leningen	1.594.756.001	1.415.093.213	
Waarborgsommen	42.152.649	42.176.497	
Langlopende schulden		3.757.554.848	3.648.714.952
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Schulden aan deelnemingen	24.411.654	27.811.627	
Schulden aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	43.218.570	58.236.684	
Kortlopende gedeelte langlopende leningen	377.544.828	338.185.425	
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	48.511.189	48.932.238	
Crediteuren en nog te betalen kosten	58.845.253	40.579.378	
Overige kortlopende schulden	185.659.798	118.138.996	
Totaal vlottende passiva		738.191.292	631.884.347
Totaal passiva		1.633.815.900	1.553.453.411

2. Exploitatierkening 2018

2a. Exploitatierekening over 2018 (per hoofdkostensoort)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	377.901.593	382.452.000	377.202.285
Werkgeversbijdragen	98.535.375	100.974.400	96.929.590
Goederen en diensten	188.170.981	199.134.700	168.751.773
Rente LV & VV	220.901.699	220.744.200	219.294.728
Subsidies	210.947.490	213.287.700	200.737.309
Overdrachten Binnenland	130.131.062	131.931.000	124.477.533
Overdrachten Buitenland	18.339.277	19.708.200	20.739.518
Bijdragen en Afschrijvingen	203.921.883	170.622.000	169.806.940
Totaal Kosten	1.448.849.359	1.438.854.200	1.377.939.676
Middelen			
Directe belastingen	584.527.283	600.250.000	581.584.220
Indirecte belastingen	502.764.239	514.555.500	451.002.406
Retributie, leges en rechten	21.897.827	28.193.700	25.187.379
Rechten, boeten en overige	41.626.357	35.813.100	49.501.349
Rente	-2.868.872	339.000	796.469
Niet-belastingopbrengsten	98.079.308	106.150.000	62.088.120
Landsbedrijven en fondsen	4.630.165	5.274.800	5.021.444
Overige ontvangsten	51.080.348	50.131.300	49.236.146
Totaal Middelen	1.301.736.655	1.340.707.400	1.224.417.533
Netto Saldo Dienstjaar	-147.112.704	-98.146.800	-153.522.143
Voorzieningen	-3.105.069	-	-16.964.487
Koersverschillen	255.172	-	-1.950.639
Vrijval Voorzieningen SVB	-	-	-4.721.651
Sub Totaal	-2.849.897	-	-23.636.777
Bruto Saldo Dienstjaar	-144.262.807	-98.146.800	-129.885.366

2b. Exploitatierkening over 2018 (per Ministerie)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Ministerie 0 AIOIE	88.266.280	95.313.500	83.915.161
Ministerie 1 ROIM	153.752.366	148.521.700	134.759.588
Ministerie 2 TCPS	36.229.548	37.104.000	42.957.205
Ministerie 3 ECZEM	-	-	35.588.057
Ministerie 5 TVS	150.988.774	129.949.100	127.350.012
Ministerie 6 SZA	93.698.392	93.871.300	66.524.313
Ministerie 7 OWDO	281.181.077	288.007.500	272.807.086
Ministerie 8 JVI	212.448.805	213.527.000	208.697.595
Ministerie 9 FEC	430.870.389	432.560.100	381.703.882
Totaal Kosten	1.447.435.632	1.438.854.200	1.354.302.899
Middelen			
Ministerie 0 AIOIE	45.507.013	46.184.000	18.774.937
Ministerie 1 ROIM	24.062.910	30.708.400	50.131.425
Ministerie 2 TCPS	26.874.936	30.080.700	20.355.927
Ministerie 3 ECZEM	-	-	18.341.179
Ministerie 5 TVS	29.523.537	29.489.100	9.588.396
Ministerie 6 SZA	932.877	321.300	1.339.493
Ministerie 7 OWDO	980.771	1.436.100	1.418.355
Ministerie 8 JVI	17.577.176	19.713.700	9.802.529
Ministerie 9 FEC	1.157.713.605	1.182.774.100	1.094.665.292
Totaal Middelen	1.303.172.825	1.340.707.400	1.224.417.533
Bruto Saldo Dienstjaar	-144.262.807	-98.146.800	-129.885.366

2C. Exploitatierekening over 2018 (kosten per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 0 AIOIE			
001 Minister van Algemene Zaken	10.964.482	12.196.800	19.396.104
4100 Personeel	6.084.776	6.436.300	12.427.115
4200 Werkgeversbijdragen	1.331.329	1.468.300	2.329.091
4300 Goederen & Diensten	3.460.472	4.217.900	4.561.789
4629 Overdrachten Buitenland	-	1.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	87.905	73.300	78.109
002 Gouverneur	24.605	108.300	24.275
4300 Goederen & Diensten	2.605	85.300	2.275
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	22.000	23.000	22.000
003 Ministerraad	4.866.037	5.435.100	3.859.242
4100 Personeel	1.889.993	2.077.000	1.054.049
4200 Werkgeversbijdragen	405.957	448.000	251.539
4300 Goederen & Diensten	705.203	1.040.500	744.842
4619 Overdrachten Binnenland	1.864.797	1.869.500	1.808.725
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	87	100	87
005 Adviesraden	1.094.922	1.123.700	944.776
4100 Personeel	741.982	758.300	639.619
4200 Werkgeversbijdragen	180.570	186.800	154.665
4300 Goederen & Diensten	148.970	149.900	132.667
4629 Overdrachten Buitenland	-	19.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	23.400	9.700	17.825
007 Voorlichting	1.182.416	1.386.900	1.088.186
4100 Personeel	612.300	702.500	576.731
4200 Werkgeversbijdragen	153.643	168.900	170.779
4300 Goederen & Diensten	385.348	381.000	278.113
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	31.125	134.500	62.563
008 Personeel en Organisatie	6.837.714	6.523.100	-
4100 Personeel	4.804.798	4.826.600	-
4200 Werkgeversbijdragen	1.272.157	1.274.300	-
4300 Goederen & Diensten	392.261	422.200	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	368.498	-	-
010 Interne Diensten	7.016.526	7.345.300	6.665.705
4100 Personeel	3.601.922	3.660.200	3.436.272
4200 Werkgeversbijdragen	1.046.712	1.074.100	997.323
4300 Goederen & Diensten	2.135.079	2.194.200	1.990.835
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	232.813	416.800	241.275
011 Archieven	3.776.626	3.456.500	4.065.852
4100 Personeel	1.953.538	1.967.900	2.091.447
4200 Werkgeversbijdragen	549.438	555.900	597.946
4300 Goederen & Diensten	811.663	836.100	827.725
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	461.987	96.600	548.734

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
012 Burgerlijke Stand en Bevolking	5.861.068	6.316.000	6.644.999
4100 Personeel	2.452.809	2.497.800	2.373.543
4200 Werkgeversbijdragen	666.067	694.700	640.052
4300 Goederen & Diensten	1.686.415	1.945.400	2.081.988
4629 Overdrachten Buitenland	861.243	1.100.000	1.191.671
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	194.534	78.100	357.745
013 Nationale Veiligheid	15.716.171	15.907.600	15.865.813
4100 Personeel	10.969.388	11.052.100	10.853.696
4200 Werkgeversbijdragen	2.667.842	2.745.300	2.666.477
4300 Goederen & Diensten	1.706.966	1.795.000	1.740.930
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	371.975	315.200	604.710
014 Buitenlandse Betrekkingen	2.215.635	2.280.900	1.651.743
4100 Personeel	1.500.468	1.533.600	1.094.068
4200 Werkgeversbijdragen	375.941	399.200	269.834
4300 Goederen & Diensten	293.201	307.500	247.341
4629 Overdrachten Buitenland	40.500	40.600	40.500
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	5.525	-	-
016 Hulpbestuurskantoren	2.997.865	3.231.400	2.864.790
4100 Personeel	2.110.768	2.177.500	2.078.437
4200 Werkgeversbijdragen	617.867	645.700	590.930
4300 Goederen & Diensten	248.913	360.200	174.582
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	20.316	48.000	20.841
017 Innovatie & Automatisering	3.015.076	3.288.600	2.475.209
4100 Personeel	1.558.084	1.632.400	1.504.084
4200 Werkgeversbijdragen	435.614	461.100	397.114
4300 Goederen & Diensten	1.021.382	1.195.100	574.011
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-5	-	-
018 Multifunctionele accommodaties	2.946.054	3.122.000	1.749.741
4100 Personeel	360.509	407.900	-
4200 Werkgeversbijdragen	88.482	116.200	-
4300 Goederen & Diensten	2.497.063	2.597.900	1.749.741
019 Overig AIOIE	19.751.083	23.591.300	16.618.726
4100 Personeel	147.015	204.200	20.417
4200 Werkgeversbijdragen	8.925	16.600	3.912
4300 Goederen & Diensten	2.780.517	3.196.200	799.305
4619 Overdrachten Binnenland	-	450.000	276.246
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	16.814.626	19.724.300	15.518.846
Totaal Ministerie 0 AIOIE	88.266.280	95.313.500	83.915.161

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 1 ROIM			
020 Minister van ROIM	4.980.062	5.656.900	8.108.622
4100 Personeel	1.977.503	2.009.500	4.364.287
4200 Werkgeversbijdragen	405.224	438.300	830.830
4300 Goederen & Diensten	2.597.336	3.209.100	2.913.505
028 Technische Inspecties	9.011.943	9.722.100	9.286.438
4100 Personeel	3.322.817	3.386.600	3.099.295
4200 Werkgeversbijdragen	920.411	947.000	862.616
4300 Goederen & Diensten	4.556.129	5.140.500	5.109.539
4629 Overdrachten Buitenland	-	3.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	212.586	245.000	214.988
033 Openbare Werken	57.566.495	49.466.300	52.199.353
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	57.566.495	49.466.300	52.199.353
034 Reiniging	27.818.683	28.350.100	-
4100 Personeel	13.892	-	-
4200 Werkgeversbijdragen	4.600	-	-
4300 Goederen & Diensten	27.800.190	28.350.100	-
035 Infrastructuur	35.047.003	35.137.200	37.302.914
4100 Personeel	3.674.465	3.749.900	3.227.476
4200 Werkgeversbijdragen	1.039.475	1.096.100	916.336
4300 Goederen & Diensten	18.416.235	18.934.900	19.452.168
4619 Overdrachten Binnenland	4.493.706	5.596.000	6.023.966
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	7.423.122	5.760.300	7.682.968
036 Vastgoedregistratie	5.312.662	5.373.000	5.380.948
4100 Personeel	2.809.995	2.872.800	3.003.283
4200 Werkgeversbijdragen	802.465	816.100	850.019
4300 Goederen & Diensten	1.317.047	1.684.100	1.162.317
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	383.156	-	365.329
037 Overig ROIM	8.756.759	9.226.900	13.697.540
4300 Goederen & Diensten	50.241	50.000	11.929.591
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	8.706.518	9.176.900	1.767.949
121 Immigratie & Naturalisatie	-	-	8.783.773
4100 Personeel	-	-	5.388.481
4200 Werkgeversbijdragen	-	-	1.462.243
4300 Goederen & Diensten	-	-	561.839
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	-	1.371.210
203 Milieu	5.258.759	5.589.200	-
4100 Personeel	1.903.094	1.957.700	-
4200 Werkgeversbijdragen	517.104	531.100	-
4300 Goederen & Diensten	396.361	622.700	-
4600 Subsidies	2.442.200	2.442.200	-
4629 Overdrachten Buitenland	-	35.500	-
Totaal Ministerie 1 ROIM	153.752.366	148.521.700	134.759.588

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 2 TCPS			
038 Minister van TCPS	3.417.182	3.661.400	3.079.292
4100 Personeel	1.896.115	1.887.600	1.656.509
4200 Werkgeversbijdragen	430.835	420.300	397.267
4300 Goederen & Diensten	1.089.108	1.292.400	1.024.392
4629 Overdrachten Buitenland	-	60.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.124	1.100	1.124
044 Toerisme	2.161	2.100	2.161
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2.161	2.100	2.161
048 Overig TCPS	1.357.665	454.200	4.291.390
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.357.665	454.200	4.291.390
122 Luchtvaart	6.155.072	6.178.000	5.521.252
4100 Personeel	4.393.382	4.360.000	3.912.459
4200 Werkgeversbijdragen	1.179.025	1.191.400	1.081.062
4300 Goederen & Diensten	541.670	585.600	486.737
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	40.995	41.000	40.994
123 Meteorologie	1.512.519	1.956.400	1.627.377
4100 Personeel	912.855	908.800	914.618
4200 Werkgeversbijdragen	228.358	233.300	252.204
4300 Goederen & Diensten	112.275	299.300	232.237
4629 Overdrachten Buitenland	228.318	515.000	228.318
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	30.713	-	-
124 Scheepvaart	1.611.413	1.643.000	2.146.665
4100 Personeel	960.474	953.200	1.296.820
4200 Werkgeversbijdragen	251.829	256.700	351.749
4300 Goederen & Diensten	320.442	355.800	366.491
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	78.668	77.300	131.605
125 Openbaar Vervoer	15.153.274	15.384.600	10.574.294
4100 Personeel	2.278.128	2.372.900	2.404.218
4200 Werkgeversbijdragen	568.203	592.000	618.426
4300 Goederen & Diensten	204.957	317.700	293.664
4600 Subsidies	12.100.000	12.100.000	7.256.000
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.986	2.000	1.986
140 Landbouw, Veeteelt & Visserij	4.911.823	5.277.900	5.159.508
4100 Personeel	2.460.938	2.546.600	2.405.991
4200 Werkgeversbijdragen	677.606	684.300	676.595
4300 Goederen & Diensten	1.737.798	2.007.900	2.006.651
4600 Subsidies	-	3.400	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	35.482	35.700	70.271

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
180 Cultuur	1.884	-	10.555.266
4100 Personeel	-	-	4.633.354
4200 Werkgeversbijdragen	-	-	1.241.439
4300 Goederen & Diensten	-	-	1.422.249
4600 Subsidies	-	-	2.788.300
4619 Overdrachten Binnenland	-	-	50.817
4629 Overdrachten Buitenland	-	-	6.878
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.884	-	412.229
204 Telecommunicatie	2.106.557	2.546.400	-
4100 Personeel	1.224.422	1.241.300	-
4200 Werkgeversbijdragen	352.194	355.000	-
4300 Goederen & Diensten	528.741	785.100	-
4629 Overdrachten Buitenland	-	150.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.200	15.000	-
Totaal Ministerie 2 TCPS	36.229.548	37.104.000	42.957.205

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 5 TVS			
058 Minister van TVS	3.791.969	3.656.500	3.011.226
4100 Personeel	1.781.088	1.827.000	1.781.950
4200 Werkgeversbijdragen	391.656	405.500	336.047
4300 Goederen & Diensten	1.619.226	1.419.000	893.229
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
060 Volksgezondheid	41.211.602	41.726.900	40.588.422
4100 Personeel	9.592.465	9.321.800	8.720.957
4200 Werkgeversbijdragen	2.633.985	2.921.000	2.404.774
4300 Goederen & Diensten	1.813.940	2.280.500	2.216.236
4600 Subsidies	27.048.100	27.048.100	27.048.096
4619 Overdrachten Binnenland	-	-	25.319
4629 Overdrachten Buitenland	101.518	120.000	48.344
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	21.594	35.500	124.696
061 Zorgdiensten	6.763.085	6.987.100	6.482.898
4100 Personeel	4.197.667	4.185.500	4.252.625
4200 Werkgeversbijdragen	1.242.754	1.238.600	1.243.999
4300 Goederen & Diensten	1.241.981	1.396.500	884.650
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	80.683	166.500	101.624
064 Sport	6.661.334	6.926.700	6.744.337
4100 Personeel	2.625.712	2.671.800	2.628.344
4200 Werkgeversbijdragen	666.899	667.700	652.671
4300 Goederen & Diensten	932.670	1.044.500	932.715
4600 Subsidies	2.183.700	2.183.700	2.183.712
4619 Overdrachten Binnenland	-	-	23.046
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	252.353	359.000	323.849
066 Overig TVS	83.839.865	61.444.800	69.533.646
4300 Goederen & Diensten	9.230.347	7.303.500	9.615.612
4600 Subsidies	2.950.000	2.950.000	2.949.996
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	71.659.518	51.191.300	56.968.038
118 Veterinaire Dienst	916.771	938.500	989.483
4100 Personeel	505.930	495.400	591.501
4200 Werkgeversbijdragen	140.231	141.800	165.139
4300 Goederen & Diensten	213.039	224.300	175.496
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	57.571	77.000	57.347
196 Drugsbestrijding	7.804.148	8.268.600	-
4100 Personeel	3.899.526	3.991.300	-
4200 Werkgeversbijdragen	1.001.198	1.025.600	-
4300 Goederen & Diensten	1.279.670	1.638.500	-
4600 Subsidies	1.545.800	1.545.800	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	77.955	67.400	-
Totaal Ministerie 5 TVS	150.988.774	129.949.100	127.350.012

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(In arubaanse florin)			
Ministerie 6 SZA			
136 Minister van SZA	3.967.632	3.965.600	2.514.818
4100 Personeel	2.358.053	2.396.700	1.710.785
4200 Werkgeversbijdragen	395.233	403.100	353.245
4300 Goederen & Diensten	1.214.346	1.160.800	450.788
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	5.000	-
137 Arbeid	10.202.889	10.953.700	8.813.034
4100 Personeel	6.903.515	6.921.900	5.744.043
4200 Werkgeversbijdragen	1.846.495	1.851.400	1.568.562
4300 Goederen & Diensten	985.280	1.253.900	1.044.255
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	467.599	926.500	456.174
138 Soc. Voorz. en maatsch. werk	59.932.151	59.360.200	55.017.011
4100 Personeel	8.007.176	8.073.000	6.961.612
4200 Werkgeversbijdragen	2.243.954	2.243.300	2.000.268
4300 Goederen & Diensten	2.110.400	2.137.500	1.431.777
4600 Subsidies	18.929.928	17.994.500	17.679.599
4619 Overdrachten Binnenland	27.713.775	28.085.000	26.040.164
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	926.918	826.900	903.591
142 Overig Sociale Zaken & Arbeid	18.082.599	18.133.400	179.450
4300 Goederen & Diensten	9.837	-	93.583
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	18.072.762	18.133.400	85.867
207 Huur- en Consumentenzaken	1.513.121	1.458.400	-
4100 Personeel	954.490	959.300	-
4200 Werkgeversbijdragen	252.563	249.000	-
4300 Goederen & Diensten	123.412	140.300	-
4600 Subsidies	109.800	109.800	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	72.856	-	-
Totaal Ministerie 6 SZA	93.698.392	93.871.300	66.524.313

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 7 OWDO			
067 Minister van OWDO	2.427.094	2.481.300	3.403.250
4100 Personeel	1.463.745	1.481.500	2.264.719
4200 Werkgeversbijdragen	302.500	310.000	443.236
4300 Goederen & Diensten	660.849	688.800	694.307
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	1.000	988
068 Directie Onderwijs	26.859.177	25.925.600	25.932.097
4100 Personeel	14.841.691	14.995.900	14.686.815
4200 Werkgeversbijdragen	4.067.617	4.169.100	3.865.279
4300 Goederen & Diensten	4.844.816	5.839.600	4.026.344
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3.105.053	921.000	3.353.659
070 Openbaar kleuteronderwijs	5.043.548	5.067.900	4.846.407
4100 Personeel	3.718.558	3.763.900	3.611.342
4200 Werkgeversbijdragen	1.048.663	1.012.900	1.001.771
4300 Goederen & Diensten	159.065	173.700	116.031
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	117.263	117.400	117.263
071 Bijzonder kleuteronderwijs	12.983.873	13.017.100	12.623.559
4300 Goederen & Diensten	3.484	-	3.484
4600 Subsidies	12.913.123	12.949.800	12.552.809
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	67.266	67.300	67.266
072 Openbaar basisonderwijs	20.078.697	20.504.900	19.837.484
4100 Personeel	15.112.411	15.395.200	14.932.044
4200 Werkgeversbijdragen	4.082.431	4.174.300	3.978.481
4300 Goederen & Diensten	672.236	723.700	624.476
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	211.619	211.700	302.483
073 Bijzonder basisonderwijs	45.780.311	46.593.800	44.259.040
4300 Goederen & Diensten	1.742	-	1.742
4600 Subsidies	45.556.298	46.371.500	44.035.027
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	222.271	222.300	222.271
074 Openbaar speciaal onderwijs	15.566.297	15.780.700	13.875.753
4100 Personeel	11.288.019	11.438.900	10.149.630
4200 Werkgeversbijdragen	2.911.751	2.933.100	2.572.429
4300 Goederen & Diensten	1.221.562	1.256.800	1.008.729
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	144.965	151.900	144.965
075 Bijzonder speciaal onderwijs	4.639.755	4.882.000	4.685.586
4100 Personeel	262.329	348.600	305.534
4200 Werkgeversbijdragen	75.208	104.000	88.894
4300 Goederen & Diensten	4.491	-	4.299
4600 Subsidies	4.295.341	4.426.900	4.284.473
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2.386	2.500	2.386

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
076 Openbaar middelbaar onderwijs	15.030.112	15.160.300	14.274.840
4100 Personeel	11.038.449	10.984.900	10.426.641
4200 Werkgeversbijdragen	2.862.477	2.987.500	2.728.247
4300 Goederen & Diensten	1.094.394	1.153.100	1.085.161
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	34.791	34.800	34.791
077 Bijzonder MAVO onderwijs	22.318.512	22.787.800	21.218.528
4600 Subsidies	22.269.679	22.739.100	21.169.695
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	48.833	48.700	48.833
078 Bijz. HAVO en VWO onderwijs	15.470.141	16.255.400	15.206.359
4600 Subsidies	15.400.367	16.185.600	15.136.585
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	69.774	69.800	69.774
079 Lager beroepsonderwijs / EPB	20.440.770	20.924.700	19.851.965
4600 Subsidies	20.440.770	20.924.700	19.851.965
080 Openbaar ETAO	8.666	8.700	8.666
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	8.666	8.700	8.666
082 Bijz. lager huishoud onderwijs	6.961	-	6.961
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	6.961	-	6.961
084 Openbare avond leergangen	2.001.386	2.020.100	2.081.551
4100 Personeel	1.628.976	1.924.000	1.704.448
4200 Werkgeversbijdragen	329.109	35.000	322.876
4300 Goederen & Diensten	43.301	61.100	54.227
085 Bijzonder avond leergangen	2.842.204	3.053.400	2.917.243
4100 Personeel	828.880	831.700	644.486
4200 Werkgeversbijdragen	149.348	152.800	126.105
4300 Goederen & Diensten	113.291	112.300	107.160
4600 Subsidies	1.750.685	1.956.600	2.039.492
086 EPI	21.539.589	21.335.400	21.156.493
4100 Personeel	15.360.515	15.196.300	15.018.585
4200 Werkgeversbijdragen	4.217.927	4.322.000	4.019.316
4300 Goederen & Diensten	1.921.419	1.777.400	2.078.864
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	39.728	39.700	39.728
090 IPA	8.512.598	8.841.200	8.172.839
4100 Personeel	6.363.151	6.399.800	6.152.834
4200 Werkgeversbijdragen	1.601.454	1.743.900	1.511.720
4300 Goederen & Diensten	544.703	694.200	504.995
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3.290	3.300	3.290
091 Universitaire opleidingen	11.634.600	11.634.600	10.919.600
4600 Subsidies	11.634.600	11.634.600	10.919.600

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
092 Bevordering studie op Aruba	7.059.102	8.963.200	8.198.262
4100 Personeel	174.430	262.000	130.704
4200 Werkgeversbijdragen	66.977	514.000	304.452
4300 Goederen & Diensten	6.573.297	7.706.700	7.350.169
4619 Overdrachten Binnenland	244.398	480.500	412.937
093 Bevordering studie i/h buitenl	409.096	562.500	218.351
4100 Personeel	387.311	532.500	218.351
4300 Goederen & Diensten	21.785	30.000	-
094 Gesubs. stichtingen Onderwijs	5.012.099	5.356.400	4.774.452
4600 Subsidies	5.012.099	5.356.400	4.774.452
096 Overig OWDO	6.998.798	8.111.500	6.067.170
4100 Personeel	214.550	215.800	370.084
4200 Werkgeversbijdragen	51.369	33.400	97.440
4300 Goederen & Diensten	2.435.458	2.556.800	223.202
4600 Subsidies	-	-	664.704
4629 Overdrachten Buitenland	3.668	4.000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	4.293.752	5.301.500	4.711.740
149 Bibliotheek	6.987.445	7.068.400	6.707.594
4100 Personeel	4.401.035	4.422.200	4.216.118
4200 Werkgeversbijdragen	1.264.976	1.281.000	1.222.636
4300 Goederen & Diensten	977.925	1.010.300	923.202
4629 Overdrachten Buitenland	270	2.500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	343.238	352.400	345.638
173 Technische Inspecties	-2.331	-	2.331
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-2.331	-	2.331
186 Om-, her- en bijscholing	1.532.579	1.670.600	1.560.705
4100 Personeel	452.881	518.900	485.712
4200 Werkgeversbijdragen	143.032	148.000	142.464
4300 Goederen & Diensten	920.502	987.500	916.365
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	16.164	16.200	16.164
Totaal Ministerie 7 OWDO	281.181.077	288.007.500	272.807.086

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 8 JVI			
188 Minister van JVI	4.256.006	3.883.000	4.052.598
4100 Personeel	2.209.003	2.223.900	2.091.916
4200 Werkgeversbijdragen	432.286	440.000	461.923
4300 Goederen & Diensten	1.614.717	1.219.100	1.498.759
189 Politie	104.973.854	104.925.800	102.962.895
4100 Personeel	69.605.131	70.134.900	68.890.191
4200 Werkgeversbijdragen	17.648.068	17.989.100	16.991.864
4300 Goederen & Diensten	15.510.167	15.810.000	14.769.970
4629 Overdrachten Buitenland	48.598	66.500	36.698
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2.161.890	925.300	2.274.172
190 Brandweer	16.251.462	16.575.000	15.579.076
4100 Personeel	11.235.005	11.247.200	10.834.087
4200 Werkgeversbijdragen	2.844.380	2.837.400	2.816.764
4300 Goederen & Diensten	1.653.452	1.971.800	1.409.600
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	518.625	518.600	518.625
191 Gevangeniswezen	25.536.481	24.802.500	24.644.897
4100 Personeel	14.387.907	14.632.900	14.587.146
4200 Werkgeversbijdragen	3.619.016	3.693.500	3.617.427
4300 Goederen & Diensten	6.116.686	5.667.900	5.025.372
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.412.873	808.200	1.414.952
192 Juridische & Algemene Zaken	11.091.654	11.153.300	10.412.463
4100 Personeel	7.076.486	7.258.900	6.855.543
4200 Werkgeversbijdragen	1.815.961	1.857.700	1.878.231
4300 Goederen & Diensten	962.211	1.348.500	1.078.234
4619 Overdrachten Binnenland	1.053.232	500.000	421.179
4629 Overdrachten Buitenland	103.320	104.000	103.320
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	80.444	84.200	75.956
193 Gerecht in eerste aanleg	12.111.922	12.513.600	13.295.693
4100 Personeel	191.986	282.500	176.259
4200 Werkgeversbijdragen	61.813	66.800	49.147
4300 Goederen & Diensten	31.781	80.600	5.287
4629 Overdrachten Buitenland	11.826.000	12.083.700	13.065.000
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	343	-	-
194 Openbaar ministerie	12.199.202	13.353.300	10.812.836
4100 Personeel	7.960.248	8.203.500	7.792.682
4200 Werkgeversbijdragen	1.787.920	1.951.200	1.690.107
4300 Goederen & Diensten	2.448.257	3.196.400	1.253.209
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2.777	2.200	76.838

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
195 Voogdijraad	11.376.906	11.906.400	10.862.106
4100 Personeel	6.740.860	6.881.700	6.331.333
4200 Werkgeversbijdragen	1.781.216	1.750.600	1.705.269
4300 Goederen & Diensten	1.120.095	1.499.300	1.163.919
4600 Subsidies	1.576.700	1.576.700	1.475.100
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	158.035	198.100	186.485
196 Drugsbestrijding	-	-	8.187.398
4100 Personeel	-	-	4.099.519
4200 Werkgeversbijdragen	-	-	1.060.564
4300 Goederen & Diensten	-	-	1.355.100
4600 Subsidies	-	-	1.545.800
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	-	126.415
197 Overig JVI	5.731.577	6.126.600	7.887.633
4100 Personeel	37.420	43.200	37.420
4200 Werkgeversbijdragen	9.437	9.700	9.437
4300 Goederen & Diensten	255.198	575.000	1.126.117
4629 Overdrachten Buitenland	5.107.500	5.350.000	5.886.000
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	322.022	148.700	828.659
205 Immigratie & Naturalisatie	8.919.739	8.287.500	-
4100 Personeel	5.320.643	5.162.100	-
4200 Werkgeversbijdragen	1.476.017	1.426.000	-
4300 Goederen & Diensten	1.120.452	1.648.100	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.002.627	51.300	-
Totaal Ministerie 8 JVI	212.448.805	213.527.000	208.697.595

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 9 FEC			
097 Minister van FEC	6.418.620	6.015.600	6.118.327
4100 Personeel	3.341.112	3.400.700	2.331.284
4200 Werkgeversbijdragen	782.120	791.600	495.872
4300 Goederen & Diensten	1.859.894	1.743.100	2.842.797
4629 Overdrachten Buitenland	17.082	21.200	8.083
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	418.412	59.000	440.291
098 Directie Financien	10.102.984	10.118.800	10.302.788
4100 Personeel	5.746.281	5.764.900	5.857.778
4200 Werkgeversbijdragen	1.480.919	1.499.100	1.522.800
4300 Goederen & Diensten	2.392.564	2.536.300	2.416.485
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	483.220	318.500	505.725
100 Personeel & Organisatie	-	-	6.689.342
4100 Personeel	-	-	4.762.897
4200 Werkgeversbijdragen	-	-	1.276.915
4300 Goederen & Diensten	-	-	281.032
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	-	368.498
101 Belastingen en I&A	57.830.033	56.865.900	52.700.562
4100 Personeel	33.080.122	33.248.200	32.233.346
4200 Werkgeversbijdragen	9.252.099	9.308.400	8.968.933
4300 Goederen & Diensten	14.069.354	14.243.400	10.993.593
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.428.459	65.900	504.690
102 Centrale Accountantsdienst	1.256.139	1.575.000	1.393.755
4100 Personeel	844.024	924.800	962.926
4200 Werkgeversbijdragen	207.654	243.400	234.412
4300 Goederen & Diensten	129.471	277.500	134.714
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	74.990	129.300	61.703
104 Fin. & Alg. dekkingsmiddelen	218.621.388	226.294.800	208.715.252
4100 Personeel	80.600	100.000	65.600
4300 Goederen & Diensten	5.545.092	5.450.600	3.332.083
4509 Rente & Koersverschillen	347.054	-	1.449.097
4530 Rente LV & VV	220.897.307	220.744.200	219.261.716
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-8.248.665	-	-15.393.244
108 Overig FEC	115.947.424	110.852.200	95.783.856
4100 Personeel	4.170.316	4.225.800	4.061.312
4200 Werkgeversbijdragen	1.132.789	1.178.100	1.111.508
4300 Goederen & Diensten	10.353.341	8.965.000	311.364
4509 Rente & Koersverschillen	4.437	-	24.586
4530 Rente LV & VV	-	-	30
4619 Overdrachten Binnenland	94.761.153	94.950.000	89.248.048
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	5.525.388	1.533.300	1.027.008

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
150 Ec. Zaken, Handel & Industrie	6.548.830	6.714.800	-
4100 Personeel	4.123.114	4.178.400	-
4200 Werkgeversbijdragen	1.116.551	1.134.600	-
4300 Goederen & Diensten	1.234.189	1.288.100	-
4629 Overdrachten Buitenland	1.260	27.700	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	73.716	86.000	-
151 Statistiek	4.233.943	4.227.200	-
4100 Personeel	2.430.119	2.435.900	-
4200 Werkgeversbijdragen	724.583	729.200	-
4300 Goederen & Diensten	940.089	1.021.500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	139.152	40.600	-
206 Cultuur	9.911.028	9.895.800	-
4100 Personeel	4.342.233	4.365.500	-
4200 Werkgeversbijdragen	1.194.867	1.183.300	-
4300 Goederen & Diensten	1.225.158	1.461.600	-
4600 Subsidies	2.788.300	2.788.300	-
4629 Overdrachten Buitenland	-	4.500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	360.470	92.600	-
Totaal Ministerie 9 FEC	430.870.389	432.560.100	381.703.882
Niet in LIM 2018	-	-	35.588.057
Totaal Kosten	1.447.435.632	1.438.854.200	1.354.302.899

2d. Exploitatierkening over 2018 (middelen per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 0 AIOIE			
001 Minister van Algemene Zaken	31.571	27.700	377.390
8400 Rechten, boeten & overig	-	-	322.178
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	-	16.377
8900 Overige ontvangsten	31.571	27.700	38.835
007 Voorlichting	12.458	19.000	12.096
8400 Rechten, boeten & overig	12.458	19.000	12.096
010 Interne Diensten	979.784	855.000	835.095
8400 Rechten, boeten & overig	7.622	15.000	16.058
8810 Landsbedrijven en fondsen	972.162	840.000	819.037
011 Archieven	2.000	5.000	4.266
8810 Landsbedrijven en fondsen	2.000	5.000	4.266
012 Burgerlijke Stand en Bevolking	3.936.522	4.000.000	4.355.940
8300 Retributies, leges & rechten	3.936.522	4.000.000	4.355.940
013 Nationale Veiligheid	9.626.863	9.885.400	9.345.475
8700 Niet-Belastingopbrengsten	9.626.863	9.885.400	9.345.475
016 Hulpbestuurskantoren	516.567	485.000	458.027
8400 Rechten, boeten & overig	516.567	485.000	458.027
017 Innovatie & Automatisering	2.801.496	3.041.800	3.260.377
8400 Rechten, boeten & overig	99.388	-	69.050
8810 Landsbedrijven en fondsen	2.702.108	3.041.800	3.191.327
018 Multifunctionele accomodaties	99.752	365.100	126.271
8700 Niet-Belastingopbrengsten	99.752	365.100	126.271
019 Overig AIOIE	27.500.000	27.500.000	-
8700 Niet-Belastingopbrengsten	27.500.000	27.500.000	-
Totaal Ministerie 0 AIOIE	45.507.013	46.184.000	18.774.937

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 1 ROIM			
020 Minister van ROII	17.428	13.600	11.793
8900 Overige ontvangsten	17.428	13.600	11.793
028 Technische Inspecties	1.840.795	2.000.000	1.827.541
8300 Retributies, leges & rechten	1.840.795	2.000.000	1.825.541
8810 Landsbedrijven en fondsen	-	-	2.000
035 Infrastructuur	20.044.611	26.911.800	38.998.250
8200 Indirecte belastingen	12.859	50.500	31.092
8300 Retributies, leges & rechten	-2.014.426	540.800	156.040
8400 Rechten, boeten & overig	3.599.762	821.000	13.611.419
8700 Niet-Belastingopbrengsten	18.446.416	25.499.500	25.197.839
8810 Landsbedrijven en fondsen	-	-	1.860
036 Vastgoedregistratie	2.160.076	1.783.000	2.220.073
8400 Rechten, boeten & overig	1.236.041	1.160.000	1.222.059
8810 Landsbedrijven en fondsen	924.035	623.000	998.014
121 Immigratie & Naturalisatie	-	-	7.073.768
8300 Retributies, leges & rechten	-	-	7.073.768
Totaal Ministerie 1 ROIM	24.062.910	30.708.400	50.131.425

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 2 TCPS			
038 Minister van TCPS	18.837	15.100	5.949
8900 Overige ontvangsten	18.837	15.100	5.949
048 Overig TCPS	-	-	14.004.654
8400 Rechten, boeten & overig	-	-	5.619.654
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	-	8.385.000
122 Luchtvaart	1.194.546	1.250.600	1.199.405
8400 Rechten, boeten & overig	1.194.546	1.250.600	1.199.405
124 Scheepvaart	3.353.430	3.000.000	3.708.690
8400 Rechten, boeten & overig	3.353.430	3.000.000	3.708.690
125 Openbaar Vervoer	707.045	850.000	1.172.103
8300 Retributies, leges & rechten	707.045	850.000	1.172.103
140 Landbouw, Veeteelt & Visserij	305.098	450.000	264.280
8300 Retributies, leges & rechten	305.098	450.000	264.280
180 Cultuur	-	-	846
8300 Retributies, leges & rechten	-	-	846
201 Overheids-NV's	10.350.000	11.500.000	-
8700 Niet-Belastingopbrengsten	10.350.000	11.500.000	-
204 Telecommunicatie	10.945.980	13.015.000	-
8400 Rechten, boeten & overig	10.923.860	13.000.000	-
8810 Landsbedrijven en fondsen	22.120	15.000	-
Totaal Ministerie 2 TCPS	26.874.936	30.080.700	20.355.927

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 5 TVS			
058 Minister van TVS	14.726	15.100	17.703
8900 Overige ontvangsten	14.726	15.100	17.703
060 Volksgezondheid	2.569.435	2.313.000	4.678.871
8300 Retributies, leges & rechten	98.117	113.000	124.985
8400 Rechten, boeten & overig	2.471.318	2.200.000	4.553.886
061 Zorgdiensten	896.058	803.500	715.846
8300 Retributies, leges & rechten	896.058	803.500	715.846
064 Sport	10.677	7.500	83.612
8400 Rechten, boeten & overig	10.677	7.500	83.612
066 Overig TVS	21.901.467	22.300.000	-
8400 Rechten, boeten & overig	4.983.467	5.300.000	-
8700 Niet-Belastingopbrengsten	16.918.000	17.000.000	-
118 Veterinaire Dienst	4.131.174	4.050.000	4.092.364
8300 Retributies, leges & rechten	4.131.174	4.050.000	4.092.364
Totaal Ministerie 5 TVS	29.523.537	29.489.100	9.588.396

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 6 SVA			
136 Minister van SZA	14.726	14.800	17.336
8900 Overige ontvangsten	14.726	14.800	17.336
137 Arbeid	31.769	76.500	33.768
8300 Retributies, leges & rechten	31.769	76.500	33.768
138 Soc. Voorz. en maatsch. werk	886.382	230.000	1.288.389
8400 Rechten, boeten & overig	886.382	230.000	1.288.389
Totaal Ministerie 6 SZA	932.877	321.300	1.339.493

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 7 OWDO			
067 Minister van OWDO	18.837	15.100	13.593
8900 Overige ontvangsten	18.837	15.100	13.593
068 Directie Onderwijs	480.371	478.000	421.070
8300 Retributies, leges & rechten	22.226	58.000	-11.361
8400 Rechten, boeten & overig	458.145	420.000	432.431
092 Bevordering studie op Aruba	-	478.000	398.096
8400 Rechten, boeten & overig	-	478.000	-
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	-	398.096
096 Overig OWDO	-	-	199.048
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	-	199.048
149 Bibliotheek	38.672	65.000	50.535
8300 Retributies, leges & rechten	38.672	65.000	50.535
186 Om-, her- en bijscholing	442.891	400.000	336.013
8400 Rechten, boeten & overig	442.891	400.000	336.013
Totaal Ministerie 7 OWDO	980.771	1.436.100	1.418.355

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 8 JVI			
188 Minister van JVI	18.837	15.100	13.593
8900 Overige ontvangsten	18.837	15.100	13.593
189 Politie	1.315.178	1.700.000	1.233.460
8300 Retributies, leges & rechten	1.294.678	1.700.000	1.231.960
8400 Rechten, boeten & overig	13.000	-	1.500
8810 Landsbedrijven en fondsen	7.500	-	-
190 Brandweer	12.535	33.600	12.975
8300 Retributies, leges & rechten	12.535	33.600	-
8400 Rechten, boeten & overig	-	-	12.975
192 Juridische & Algemene Zaken	4.757.819	4.965.000	4.916.300
8300 Retributies, leges & rechten	1.260.639	1.450.000	1.421.045
8400 Rechten, boeten & overig	3.497.180	3.515.000	3.495.255
193 Gerecht in eerste aanleg	1.085.467	900.000	1.061.964
8300 Retributies, leges & rechten	1.085.467	900.000	1.061.964
194 Openbaar ministerie	3.136.442	3.250.000	2.557.466
8400 Rechten, boeten & overig	3.136.202	2.500.000	2.556.986
8810 Landsbedrijven en fondsen	240	750.000	480
195 Voogdijraad	429	-	-
8400 Rechten, boeten & overig	429	-	-
197 Overig JVI	651.448	-	6.771
8400 Rechten, boeten & overig	651.448	-	6.771
205 Immigratie & Naturalisatie	6.599.021	8.850.000	-
8300 Retributies, leges & rechten	6.599.021	8.850.000	-
Totaal Ministerie 8 JVI	17.577.176	19.713.700	9.802.529

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 9 FEC			
097 Minister van FEC	38.726	14.800	3.801
8900 Overige ontvangsten	38.726	14.800	3.801
098 Directie Financien	-2.475	-	1.025
8400 Rechten, boeten & overig	-2.475	-	1.025
101 Belastingen en I&A	1.097.713.023	1.121.355.000	1.039.464.822
8100 Directe belasting	584.527.283	600.250.000	581.584.220
8200 Indirecte belastingen	502.751.380	514.505.000	450.971.314
8400 Rechten, boeten & overig	4.122.740	1.000.000	555.488
8700 Niet-Belastingopbrengsten	6.311.620	5.600.000	6.353.800
104 Fin. & Alg. dekkingsmiddelen	134.601	339.000	752.742
8500 Rente	-2.871.809	339.000	752.742
8900 Overige ontvangsten	3.006.410	-	-
108 Overig FEC	58.171.768	58.800.000	54.442.902
8400 Rechten, boeten & overig	5.754	-	467
8500 Rente	2.937	-	43.727
8700 Niet-Belastingopbrengsten	8.826.657	8.800.000	5.296.958
8900 Overige ontvangsten	49.336.420	50.000.000	49.101.750
150 Ec. Zaken, Handel & Industrie	1.657.137	2.252.500	-
8300 Reïtuties, leges & rechten	1.651.637	2.252.500	-
8400 Rechten, boeten & overig	5.500	-	-
151 Statistiek	25	12.000	-
8400 Rechten, boeten & overig	25	12.000	-
206 Cultuur	800	800	-
8300 Reïtuties, leges & rechten	800	800	-
Totaal Ministerie 9 FEC	1.157.713.605	1.182.774.100	1.094.665.292
Niet in LIM 2018	-	-	18.341.179
Totaal Middelen	1.303.172.825	1.340.707.400	1.224.417.533

3. Staat van Investeringsen 2018

3a. Staat van investeringen 2018 (per hoofdsoort)

Hoofdsoort	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
6100 Onroerende goederen	-	-	5.640.206
6200 Infrastructurele werken	9.122.090	9.000.000	-
6300 Roerende goederen	5.261.819	5.050.000	1.063.225
6400 Overheidsprojecten	34.827.728	34.898.500	5.820.896
Telling	49.211.637	48.948.500	12.524.327
6510 Lokale vermogensoverdracht	4.502.898	5.590.000	11.839.993
Totaal Algemene Dienst Land Aruba	53.714.535	54.538.500	24.364.320

3b. Staat van investeringen 2018 (per Ministerie)

Ministerie	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse forin)			
Ministerie 0 AIOIE	7.515.274	7.748.500	6.250.348
Ministerie 1 ROIM	15.527.274	13.860.000	2.291.764
Ministerie 2 TCPS	4.920.663	5.040.000	637.227
Ministerie 5 TVS	242.637	900.000	512.010
Ministerie 6 SZA	314.665	500.000	195.446
Ministerie 7 OWDO	1.929.431	1.950.000	429.323
Ministerie 8 JVI	1.369.648	1.450.000	1.048.585
Ministerie 9 FEC	17.392.045	17.500.000	703.532
Niet in LIM 2018	-	-	456.092
Telling	49.211.637	48.948.500	12.524.327
6510 Lokale vermogensoverdracht	4.502.898	5.590.000	11.839.993
Totaal Algemene Dienst Land Aruba	53.714.535	54.538.500	24.364.320

3c. Staat van investeringen 2018 (per Ministerie per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 0 AIOIE			
001 Minister van Algemene Zaken	-	-	239.700
6400 Overheidsprojecten	-	-	239.700
019 Overig AIOIE	7.515.274	7.748.500	6.010.648
6100 Onroerende goederen	-	-	5.640.206
6300 Roerende goederen	4.237.904	4.000.000	-
6400 Overheidsprojecten	3.277.370	3.748.500	370.442
Totaal Ministerie 0 AIOIE	7.515.274	7.748.500	6.250.348

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 1 ROIM			
035 Infrastructuur	1.547.459	1.868.000	-
6400 Overheidsprojecten	1.547.459	1.868.000	-
036 Vastgoedregistratie	89.132	100.000	-
6300 Roerende goederen	89.132	100.000	-
037 Overig ROII	13.890.684	11.892.000	2.291.764
6200 Infrastructurele werken	9.122.090	9.000.000	-
6400 Overheidsprojecten	4.768.593	2.892.000	2.291.764
Totaal Ministerie 1 ROIM	15.527.274	13.860.000	2.291.764

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 2 TCPS			
048 Overig TCPS	4.920.663	5.040.000	637.227
6400 Overheidsprojecten	4.920.663	5.040.000	637.227
Totaal Ministerie 2 TCPS	4.920.663	5.040.000	637.227

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 5 TVS			
066 Overig TVS	242.637	900.000	512.010
6400 Overheidsprojecten	242.637	900.000	512.010
Totaal Ministerie 5 TVS	242.637	900.000	512.010

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 6 SZA			
142 Overig Sociale Zaken & Arbeid	314.665	500.000	195.446
6400 Overheidsprojecten	314.665	500.000	195.446
Totaal Ministerie 6 SZA	314.665	500.000	195.446

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 7 OWDO			
096 Overig OWDO	1.929.431	1.950.000	429.323
6400 Overheidsprojecten	1.929.431	1.950.000	429.323
Totaal Ministerie 7 OWDO	1.929.431	1.950.000	429.323

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 8 JVI			
189 Politie	934.783	950.000	950.000
6300 Roerende goederen	934.783	950.000	950.000
197 Overig JVI	434.865	500.000	98.585
6400 Overheidsprojecten	434.865	500.000	98.585
Totaal Ministerie 8 JVI	1.369.648	1.450.000	1.048.585

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 9 FEC			
098 Directie Financien	-	-	113.225
6300 Roerende goederen	-	-	113.225
101 Belastingen en I&A	16.958.070	17.000.000	-
6400 Overheidsprojecten	16.958.070	17.000.000	-
108 Overig FEC	433.975	500.000	590.307
6400 Overheidsprojecten	433.975	500.000	590.307
Totaal Ministerie 9 FEC	17.392.045	17.500.000	703.532
Niet in LIM 2018	-	-	456.092
Totaal alle Ministeries	49.211.637	48.948.500	12.524.327
Lokale vermogensoverdracht	4.502.898	5.590.000	11.839.993
Totaal Algemene Dienst Land Aruba	53.714.535	54.538.500	24.364.320

4. Staat van Herkomst en Besteding van Middelen 2018

4. Staat van Herkomst en Besteding van Middelen

(in miljoen Arubaanse florin)	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten	
Ontvangen belastingen	1142
Verrekeningen, vereffeningen, admin.bijdragen	<u>-3</u>
Netto ontvangen belastingen	1139
Niet belasting opbrengsten	48
Koerswinst, deviezen provisie, agio op obligaties	49
Overige (rente-) ontvangsten	1
Landsbedrijven en Fondsen	0
Ontvangen schenking	<u>0</u>
	1237
Uitgaven m.b.t. personeel	380
Premies sociale verzekeringen	99
Landsbijdrage AZV en zorg gerelateerde kosten	47
Beschikbaarheidsvergoeding	3
Uitgaven aan leveranciers, goederen en diensten	198
Uitgaven aan deelnemingen, participaties en en bedrijven	4
Uitgaven wegens rente	221
Uitgaven w.o. subsidie en lopende overdrachten	356
Overige uitgaven	<u>14</u>
	1322
Operationele kasstroom	-85
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	
Investerings in vaste activa	14
Verstrekte leningen en voorschotten	<u>25</u>
	39
Ontvangst vanwege desinvesteringen	1
Ontvangen aflossingen verstrekte leningen	<u>6</u>
	7
Investeringskasstroom	-32
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	
Opname leningen en bankkredieten	487
Uitgegeven schatkistpapier	<u>135</u>
	622
Aflossingen leningen en bankkredieten	337
Aflossingen schatkistpapier	<u>93</u>
	430
Financieringskasstroom	192
Mutatie liquide middelen	75
Beginstand liquide middelen	<u>85</u>
Eindstand liquide middelen	<u>160</u>

5. Toelichting algemeen op de Jaarrekening 2018

5. Toelichting algemeen op de Jaarrekening 2018

5.1 Algemeen

De jaarrekening van Land Aruba beslaat de inkomensbestedende huishouding van de Arubaanse overheid. Deze was in 2018 ingedeeld conform de wijziging in de Landsverordening instelling ministeries (AB 2018 no. 22), in de volgende Ministeries (met afkorting):

Ministerie 0: Algemene Zaken, Integriteit, Overheidszorg, Innovatie en Energie (AIOIE)

Ministerie 1: Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Milieu (ROIM)

Ministerie 2: Transport, Communicatie en Primaire Sector (TCPS)

Ministerie 5: Toerisme, Volksgezondheid en Sport (TVS)

Ministerie 6: Sociale Zaken en Arbeid (SZA)

Ministerie 7: Onderwijs, Wetenschap en Duurzame Ontwikkeling (OWDO)

Ministerie 8: Justitie, Veiligheid en Integratie (JVI)

Ministerie 9: Financiën, Economische Zaken en Cultuur (FEC)

In de jaarrekening van het Land worden de onderstaande overheidsbedrijven en rechtspersonen niet geconsolideerd. De financiële verhouding met deze instanties en begrotingsfondsen zijn wel in de jaarrekening van het Land tot uitdrukking gebracht:

- bij Landsverordening ingestelde overheidsbedrijven;
- 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; en
- de Raad van Advies.

5.2 Algemene grondslagen

Comptabiliteitsverordening 1989

Per 1 januari 1990 is de Comptabiliteitsverordening 1989, AB 1989 No. 72, (CV1989) in werking getreden. Uit de CV1989 blijkt niet in detail welke grondslagen van waardering en resultaatbepaling van toepassing zijn. In 2011 is de regering gestart met de voorbereiding van een herziening van de CV1989 waarbij dit wordt meegenomen.

Volgens artikel 1 van de CV1989 is de definitie van kosten en middelen als volgt:

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 wordt vermeld dat artikel V.12 van de Staatsregeling van Aruba (AB 1987 No. GT 1) spreekt over ontvangsten en uitgaven. Op grond van de geldende wetgeving bestaat dan ook geen éénzijdigheid 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.

Valuta

De gepresenteerde cijfers in deze jaarrekening en haar bijlagen luiden in Arubaanse florin (AFL). Vermeldenswaardig is wel dat bedragen in bijlage A-3: Bilaterale leningen ook in euro (EUR) worden weergegeven. Verder worden in bijlage A-4: Overige buitenlandse leningen bedragen ook zowel in euro (EUR) als in Amerikaanse dollar (USD) weergegeven.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Staat van Herkomst en Besteding van Middelen

Een onderdeel van de jaarrekening van het Land conform artikel 42 lid 2 onder d van de CV 1989, is de Staat van Herkomst en Besteding van Middelen (de SHBM). De SHBM onderscheidt zich van de exploitatierekening doordat zij een weergave is van de werkelijke 'cashflow' van het Land. De kosten en middelen in de exploitatierekening hoeven derhalve nog niet te hebben geleid tot een uitgave of ontvangst in het lopende dienstjaar. Er zijn ook boekhoudkundige posten zoals afschrijvingen, voorzieningen, verrekeningen en doorbelastingen die überhaupt geen kasbeweging als gevolg hebben.

5.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.3.1 Waardering

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

- Activa en passiva luidende in vreemde valuta's worden in Arubaanse florin omgerekend tegen de geldende koers per balansdatum conform de door de Centrale Bank van Aruba gepubliceerde slotkoersen per 31 december 2018, tenzij anders is vermeld. De hierbij voorkomende ongerealiseerde koersverschillen worden verantwoord direct in het eigen vermogen onder post reserve ongerealiseerde koersverschillen.
- 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 aanschafwaarde 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.

5.3.2 Resultaatbepaling

Middelen en kosten

De grondslagen van resultaatbepaling in de jaarrekening van het Land zijn conform 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:
 - Nabetalingen van salarissen en sociale lasten als gevolg van salariswijzigingen die met terugwerkende kracht tot een vorig dienstjaar gelden worden, tenzij anders vermeld, verantwoord in het jaar van uitbetaling.
 - Duurtetoeslag 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.

Gerealiseerde koersresultaten bij aflossing van leningen en betaling van goederen en diensten in vreemde valuta's

Een gerealiseerd koersresultaat (c.q. koerswinst of –verlies) vloeit voort uit de aflossing van een lening in vreemde valuta of een betaling van een factuur in vreemde valuta en wordt derhalve verantwoord in hetzelfde dienstjaar waarin deze aflossing of betaling plaatsvindt. Dit verantwoorde resultaat is het verschil tussen de koers per 1 januari 2018 en die op de desbetreffende transactiedatum conform de door de Centrale Bank van Aruba gepubliceerde koersen.

6. Toelichting op de Balans per 31 december 2018

6. Toelichting op de Balans per 31 december 2018

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 2018				
Aanschafwaarde	30.563.361	963.448.489	314.184.477	1.308.196.327
Correcties aanschafwaarden voorgaande jaren	-	-23.118.768	-31.567.865	-54.686.633
Aanschafwaarde na correcties	30.563.361	940.329.721	282.616.612	1.253.509.694
Cumulatieve afschrijvingen	-	-494.692.896	-267.585.287	-762.278.183
Correcties cumulatieve afschrijvingen voorgaande jaren	-	23.213.383	32.119.597	55.332.980
Cumulatieve afschrijvingen na correcties	-	-471.479.513	-235.465.690	-706.945.203
Boekwaarde	30.563.361	468.850.208	47.150.922	546.564.492
Mutaties boekwaarde				
Investerings	-	9.399.300	21.982.569	31.381.869
Afschrijvingen	-	-18.740.780	-20.867.669	-39.608.449
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-
Per saldo	-	-	-	-
Mutaties in de boekwaarde	-	-9.341.480	1.114.900	-8.226.580
Stand 31 december 2018				
Aanschafwaarde	30.563.361	949.729.021	304.599.181	1.284.891.563
Cumulatieve afschrijvingen	-	-490.220.293	-256.333.359	-746.553.652
Boekwaarde	30.563.361	459.508.728	48.265.822	538.337.911

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) zijn 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. Reden hiervoor is dat de aangegeven organen van het Land geen rechtspersoonlijkheid bezitten en aldus ook geen eigenaar kunnen zijn van activa en passiva.

In 2018 zijn er correcties verricht in de materiële vaste activa die betrekking hebben op de boekjaren 2015 tot en met 2017. De correcties bevatten tevens de correcties van afboekingen van de aanschafwaarden van de overgedragen volkswoningen aan Fundacion Cas pa Comunidad Arubano (FCCA) uit hoofde van de Landsverordening Vaststellingsovereenkomst AB 2016 no. 67 en de in 2014 door Aruba Navigation Services Aruba N.V. (ANSA N.V.) overgenomen roerende goederen na de verzelfstandiging van de voormalige afdeling Luchtverkeersbeveiliging van de Directie Luchtvaart. De gereviseerde afgeboekte boekwaarden van de verwijderde activa van FCCA en ANSA N.V. bedragen respectievelijk Afl. 9.625.385 en Afl. 256.220.

Aansluiting investeringen volgens de Staat van Investerings en de MVA-staat

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Investerings Algemene Dienst	53.714.535	24.364.320
Investerings restmiddelen FDA	8.876.770	4.725.944
Investerings EOF	-	2.643.186
Investerings TPEF	-	1.647.809
Investerings Crim. Fonds	422.146	2.016.709
Investerings FDA	-	28.580.405
Kapitaaloverdracht Post Aruba N.V.	-4.060.000	-3.800.000
Kapitaaloverdracht Europees Onderwijs Fonds	-	-6.630.420
Openstaande IO's	-27.571.583	-7.013.356
Freezone Aruba	-	-1.000.000
Investerings in de MVA-staat	31.381.869	45.534.597

Bovenstaande tabel is een weergave van de Staat van Investerings bevattende de financiële bijdragen die gedurende het boekjaar 2018 hebben plaatsgevonden. In de MVA-staat worden de daadwerkelijke investeringen opgenomen of de uitgaven die daarvoor zijn gemaakt.

In 2018 zijn er geen investeringen via de Stichting Fondo Desaroyo Aruba (FDA) verricht omdat zij conform afspraak per 1 januari 2018 is ontbonden. Met de uitdeling van haar batig saldo is de vereffening van de Stichting beëindigd en zal in 2019 ophouden te bestaan.

In verband hiermee hebben de regeringen van Aruba en Nederland op 22 maart 2017 middels een protocol overeengekomen dat uit hoofde van de opheffing van de Stichting FDA, een kader wordt geschapen voor de besteding en verantwoording van de restmiddelen van de Stichting. Conform de Comptabiliteitsverordening 1989 (AB 1989 no. 72) werd middels de Landsverordening van 11 september 2017 een tijdelijk begrotingsfonds opgericht, namelijk het Begrotingsfonds restmiddelen FDA. De financieringsmiddelen van dit Fonds worden gevormd door een storting van Aruba ten bedrage van Afl. 7,3 miljoen en een storting door Nederland ten bedrage van Afl. 8,9 miljoen. De financieringsmiddelen afkomstig van de storting door Aruba worden aangewend voor investeringen ten behoeve van onderhoud, de aanleg en verbetering van de Arubaanse infrastructuur. De Nederlandse financieringsmiddelen worden aangewend voor investeringsprojecten ten behoeve van de bevordering van de kwaliteit van bestuur, duurzame ontwikkeling, rechtshandhaving, onderwijs en natuurbescherming.

Financiële Vaste Activa

Deelnemingen

Algemeen

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

De specificatie van de post Deelnemingen is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Aruba Airport Authority N.V.	72.071.000	72.071.000
Aruba Navigation Services Aruba N.V.	1.106.000	1.106.000
Free Zone Aruba N.V.	1.000.000	1.000.000
Utilities Aruba N.V.	10.000	10.000
Arubus N.V.	-	-
Aruba Ports Authority N.V.	35.513.130	35.513.130
Setar N.V.	204.809.000	204.809.000
Dutchco N.V.	-	-
Post Aruba N.V.	32.701.767	28.641.767
Compania Arubano di Petrolio N.V.	1.484.385	1.484.385
Totaal	348.695.282	344.635.282

Aruba Airport Authority N.V.

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geplaats en gestort aandelenkapitaal	72.071.000	72.071.000
Algemene reserve	193.769.680	175.951.479
Uitgekeerd dividend	-5.000.000	-3.000.000
Resultaat boekjaar	28.593.131	19.821.530
Eigen vermogen	289.433.811	264.844.009

Bovenstaande tabel is een weergave van de cijfers uit de definitieve jaarrekening van Aruba Airport Authority N.V. (AAA) over het boekjaar 2017.

Aangezien het eigen vermogen van AAA hoger is dan de verkrijgingsprijs, is de deelneming op verkrijgingsprijs gewaardeerd.

In 2018 is Afl. 4,5 miljoen aan dividend uitgekeerd aan het Land.

Air Navigation Services Aruba N.V.

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	1.106.000	1.106.000
Algemene reserve	7.249.545	5.597.393
Uitgekeerd dividend	-	-
Resultaat boekjaar	1.310.474	1.652.153
Eigen vermogen	9.666.019	8.355.546

Aruba Navigation Services Aruba N.V. (ANSA N.V.) was op 3 december 2014 opgericht na verzelfstandiging van de afdeling Luchtverkeersbeveiliging van de Directie Luchtvaart. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt Afl. 2,0 miljoen verdeeld in 2000 aandelen van Afl. 1000 elk, waarvan 1106 aandelen zijn geplaatst en gestort. Het Land bezit 100% van de geplaatste aandelen in ANSA N.V.

Free Zone Aruba N.V.

* Jaarrekening 2017

	31-12-2018*	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	20.000	20.000
Aanvullende kapitaalbijdragen	2.900.000	2.900.000
Algemene reserve	-5.798.255	-5.798.255
Resultaat boekjaar	-381.535	-381.535
Eigen vermogen	-3.259.790	-3.259.790

De huidige cijfers in bovenstaande tabel zijn afkomstig uit de definitieve jaarrekening 2017 van Free Zone Aruba N.V. (FZAN.V.)

FZA N.V. was op 16 oktober 1996 opgericht. Land Aruba had Afl. 20.000 als kapitaalstorting op het aandelenkapitaal ingebracht.

In tegenstelling tot het dienstjaar 2017 heeft er in 2018 geen kapitaalstorting door het Land plaatsgevonden.

Utilities Aruba N.V.

* Geconsolideerde jaarrekening 2016

	31-12-2018*	31-12-2017*
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	10.000	10.000
Algemene reserve	482.420.000	482.420.000
Uitgekeerd dividend	-	-
Resultaat boekjaar	39.373.000	39.373.000
Hedging reserve	-36.134.000	-36.134.000
Minderheidsbelang	202.000	202.000
Eigen vermogen	485.871.000	485.871.000

Alle cijfers in bovenstaande tabel zijn ontleend aan de geconsolideerde jaarrekening 2016 van Utilities Aruba N.V.

Utilities Aruba N.V. was op 23 augustus 1990 opgericht om in het algemeen als houdstermaatschappij 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 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.

In 2018 heeft Utilities Afl. 10,0 miljoen aan dividend uitgekeerd aan het Land.

Arubus N.V.

* Concept jaarrekening 2017

	31-12-2018*	31-12-2017*
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	1.000.000	1.000.000
Algemene reserve	-1.251.793	-1.251.793
Resultaat boekjaar	-4.361.217	-4.361.217
Eigen vermogen	-4.613.010	-4.613.010

Alle cijfers in bovenstaande tabel zijn ontleend aan de concept-jaarrekening 2017 van Arubus N.V.

De vennootschap was 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 Afl. 5,0 miljoen verdeeld in 5000 aandelen van Afl. 1000 elk waarvan 1000 aandelen zijn geplaatst en gestort. De deelneming heeft een negatief eigen vermogen, maar omdat de jaarrekeningen nog concept-cijfers zijn kan nog geen formele afwaardering plaatsvinden.

Aruba Ports Authority N.V.

* Conceptjaarrekening 2018

	31-12-2018*	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	38.302.358	38.302.358
Algemene reserve	2.943.167	-505.704
Resultaat boekjaar	1.811.083	3.448.871
Eigen vermogen	43.056.608	41.245.525

De huidige cijfers in bovenstaande tabel zijn ontleend aan de concept-jaarrekening 2018 van Aruba Ports Authority N.V. (APA N.V.)

Het maatschappelijk kapitaal van APA N.V. bedraagt Afl. 40,0 miljoen verdeeld in 40.000 aandelen van Afl. 1000, waarvan 15.475 aandelen zijn geplaatst en gestort. Het geplaatste aandelenkapitaal dat in de jaarrekening is opgenomen bedraagt Afl. 38,3 miljoen. In 1999 bedroegen het schenkingsdeel van de lening containerhaven Afl 19,3 miljoen en het schenkingsdeel van de meerjarenplanleningen Afl 3,6 miljoen (overeenkomstig artikel 22 van de goedgekeurde beheersovereenkomst) als aandelenkapitaal verwerkt. Formalisering van deze plaatsing en storting van aandelenkapitaal heeft nog niet plaatsgevonden.

Voor wat betreft de beheersovereenkomst werd onder andere vermeld dat voor wat betreft het leningsdeel door het Land onder dezelfde voorwaarden als geldend voor de meerjarenplanleningen een lening aan APA N.V. verstrekt zou worden. Dit houdt in dat de koersverschillen op de leningen voor rekening van APA N.V. dienen te komen. Echter verwerkt zij in haar administratie de leningen alsof het koersverschil voor rekening van het Land komt. Tevens had het Land de achterstallige duurtetoelagen van APA N.V. ten bedrage van Afl. 1,1 miljoen aan het Algemene Pensioenfonds Aruba betaald. Het huidig voorstel is om deze betaling van de schuld van APA N.V. om te zetten in aandelenkapitaal. Nadere afspraken dienen nog met APA N.V. gemaakt en geformaliseerd te worden met betrekking tot de onderlinge schuldverhoudingen.

SETAR N.V.

* Jaarrekening 2017

	31-12-2018*	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	174.765.000	174.765.000
Agio	19.392.000	19.392.000
Algemene reserve	76.794.000	76.794.000
Uitgekeerd dividend	-7.521.000	-7.521.000
Resultaat boekjaar	13.519.000	13.519.000
Eigen vermogen	276.949.000	276.949.000

Bovenstaande huidige cijfers zijn ontleend aan de definitieve jaarrekening 2017 van SETAR N.V.

Op 24 januari 2003 was SET AR N.V. opgericht, waarbij het uitgegeven en volgestorte aandelenkapitaal Afl. 174,8 miljoen bedroeg. Het agio bedroeg per 31 december 2003 Afl. 30,0 miljoen, waardoor de totale verkrijgingsprijs Afl. 204,8 miljoen 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 SET AR N.V. nadien voor totaal Afl. 10,7 miljoen op het agio in mindering gebracht vanwege oninbare vorderingen opgenomen in de overnamebalans. Deze waardecorrectie is door het Land Aruba voorsnog niet gevolgd. Aangezien het eigen vermogen van SET AR N.V. hoger is dan de verkrijgingsprijs, is de deelneming op verkrijgingsprijs gewaardeerd.

In 2018 keerde de deelneming een dividend van Afl. 10,4 miljoen uit aan het Land.

Dutchco N.V.

Het maatschappelijk kapitaal van Dutchco N.V. bedraagt Afl. 270,0 miljoen, verdeeld in 15.000 aandelen van Afl. 1800, 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 één Nederlandse gulden. Voorwaarde voor deze aankoop is dat USD 28,0 miljoen wordt betaald 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 was Dutchco N.V. een partnershipovereenkomst aangegaan met Radisson Aruba LLC/Radison Curaçao LCC. Als inbreng in deze partnership had Dutchco N.V. de grond en het gebouw waarop het Radisson Resort en Casino gevestigd is, minus de hypothecaire lening voor een waarde van USD 20,0 miljoen 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. was middels verrekening USD 3,6 miljoen ingebracht. Het restant van het door Dutchco N.V. in te brengen bedrag was door Radisson Ltd. voldaan, waarvoor een aanpassing van de overeenkomst had plaatsgevonden en waardoor het aandeel van Dutchco N.V. in het partnership is verwaterd van 66% naar 49,95%.

In 2003 had Dutchco N.V. een overeenkomst met de Radisson Group getekend waarin was overeengekomen dat Dutchco N.V. haar aandeel in de Aruba Caribbean Hotel Limited Partnership zou verkopen. Met deze verkoop waren verschillende verplichtingen van Dutchco N.V., waaronder de verplichting tot aanvulling van budgetoverschrijdingen en eventuele default posities bij financiers verrekend.

In 2006 was de minister belast met Financiën bij Landsverordening gemachtigd tot het verlenen van kwijtscheldingen in verband met de liquidatie. De afwikkeling van de kwijtscheldingsprocedure evenals de liquidatie (vereffening) van Dutchco zal in de tweede helft van 2019 van start gaan.

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

Post Aruba N.V.

*Jaarrekening 2014

	31-12-2018*	31-12-2017*
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	25.000.000	25.000.000
Agio	12.201.700	12.201.700
Opgelopen tekort	-30.501.434	-30.501.434
Kapitaaloverdracht	-	-
Resultaat boekjaar	-6.104.584	-6.104.584
Eigen vermogen	595.682	595.682

Ten tijde van de opstelling van deze jaarrekening waren de gecertificeerde jaarrekeningen van Post Aruba N.V. over 2015 tot en met 2017 nog niet beschikbaar. De laatste ter beschikking zijnde cijfers van genoemde entiteit zijn van het dientsjaar 2014.

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

Land Aruba heeft in 2018 een kapitaaloverdracht gedaan ten bedrage van Afl. 4,1 miljoen. Deze kapitaaloverdracht is in de begroting 2018 van het Land opgenomen.

Compania Arubano di Petroleo N.V.

*Conceptjaarrekening 2015

	31-12-2018*	31-12-2017*
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	100.000	100.000
Gestort op nog te plaatsen aandelenkapitaal	-	-
Kapitaaloverdracht	1.740.000	1.740.000
Algemene reserve	384.764	384.764
Resultaat boekjaar	109.198	109.198
Eigen vermogen	2.333.962	2.333.962

Alle bovenstaande cijfers zijn conform de ontvangen concept-jaarrekening 2015 van Compania Arubano di Petroleo N.V. (CAP N.V.)

CAP N.V. was op 15 mei 2006 opgericht. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt Afl. 100.000 verdeeld in 1000 aandelen van Afl.100. Het Land bezit alle aandelen in CAP N.V. Het gestorte kapitaal ad. Afl. 100.000 is volledig uitgegeven en betaald. De kapitaaloverdracht ten bedrage van Afl. 1.7 miljoen dient nog in aandelen te worden uitgegeven.

Refineria di Aruba N.V.

Ten tijde van de opstelling van deze jaarrekening was er nog geen enkele jaarekening van Refineria di Aruba (RdA N.V.) beschikbaar, waardoor geen melding kan worden gemaakt van haar eigen vermogen.

Het Land richtte eind 2016 RdA N.V. op met als doelstelling het verhuren van de terreinen met de zich daarop bevindende opstallen, alsmede van een aantal bijhorende bedrijfsmiddelen, ten behoeve van de exploitatie van de olieraffinaderij gelegen te San Nicolas. Als inbreng van het Land in het aandelenkapitaal gelden de economische eigendom van de installaties en opstallen op de terreinen van de raffinaderij en olieoverslagterminal, de vaartuigen, de onroerende goederen geregistreerd in binnen of buitenlandse registers als de roerende goederen die niet als zodanig zijn geregistreerd.

Kapitaalverstrekking aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

Algemeen

Land Aruba financiert de vaste activa van de Dienst Openbare Werken (DOW). Deze financiering wordt in de begrotingspost 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 kapitaal ingebracht in de Centrale Bank van Aruba (CBA), de Volkskredietbank van Aruba en Fondo Nacional di Garantía pa Vivienda.

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

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Centrale Bank van Aruba	10.000.000	10.000.000
Dienst Openbare Werken	2.893.197	3.526.230
Volkskredietbank van Aruba	5.980.418	5.980.418
Fondo Nacional di Garantía pa Vivienda	2.400.000	2.400.000
Totaal	21.273.615	21.906.648

Centrale Bank van Aruba

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Kapitaal	10.000.000	10.000.000
Algemene Reserve	81.609.840	81.609.840
Resultaat	9.493.692	8.826.657
Eigen vermogen	101.103.532	100.436.497

Alle cijfers in bovenstaande tabel zijn geactualiseerd en conform de definitieve jaarrekeningen van de CBA.

Het opgenomen kapitaal Afl. 10,0 miljoen betreft de inbreng van het Land op 1 januari 1986. In 2018 keerde de CBA een dividend van Afl. 8,8 miljoen uit aan het Land.

Dienst Openbare Werken

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Saldo per 1 januari	3.526.230	4.177.015
<i>Bij:</i>		
<i>Investerings</i>	-	-
<i>Af:</i>		
<i>Afschrijvingskosten</i>	-589.437	-622.673
<i>Verstrekingen witzand</i>	-43.596	-28.112
	<u>-633.033</u>	<u>-650.785</u>
Saldo per 31 december	<u>2.893.197</u>	<u>3.526.230</u>

Alle cijfers in bovenstaande tabel zijn geactualiseerd en conform de definitieve jaarrekeningen van de Dienst Openbare Werken (DOW). In 2018 heeft er geen investeringren plaatsgevonden.

Volkskredietbank

* Jaarrekening 2017

	31-12-2018*	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	5.980.418	5.980.418
Algemene reserve	1.588.130	1.588.130
Uit te keren overschot reservefonds	-216.927	-216.927
Resultaat boekjaar	365.357	365.357
Eigen vermogen	<u>7.716.978</u>	<u>7.716.978</u>

Alle cijfers in bovenstaande tabel zijn ontleend aan de jaarrekening 2017 van de Volkskredietbank van Aruba (VKB).

Land Aruba heeft het kapitaal in de VKB ingebracht; de inbreng is tot op heden niet geformaliseerd. Conform artikel 5 van de Landsverordening Volkskredietbank dient de VKB 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

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Oprichtingskapitaal	100	100
Aanvullend gestort kapitaal	2.400.000	2.400.000
Stichtingsreserve	-574.843	-574.843
Reserve Garantiefonds	14.058.889	13.273.579
Eigen vermogen	15.884.146	15.098.836

Alle cijfers in bovenstaande tabel zijn geactualiseerd en conform de definitieve jaarrekeningen van de stichting Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda (FNGV).

Op 14 februari 1997 was de Stichting FNGV 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:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
IWIF	22.900.000	22.900.000
FDA	26.533.830	28.425.036
Openstaande IO's inv. In uitv.	54.604.057	22.359.147
Totaal	104.037.887	73.684.183

Interim Wegen en Infrastructuur Fonds (IWIF)

In de Staat van Investeringen (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 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 2018 is er geen investeringsbijdrage voor het IWIF in de begroting opgenomen.

Openstaande IO's in uitvoering

Openstaande inkooporders die betrekking hebben op investeringen worden als investeringsbijdragen verantwoord. De openstaande inkooporders, waarvan de bijhorende facturen zijn ontvangen, worden naderhand op periodieke wijze afgeboekt.

Verstreckte langlopende geldleningen

Algemeen

Onder de langlopende geldleningen worden de verstreckte leningen met een looptijd langer dan één jaar verantwoord. Het gedeelte van de leningen dat in 2019 dient te worden afgelost, is onder de vlottende activa verantwoord.

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
FCCA	2.000.000	2.000.000
Aruba Ports Authority N.V.	-	1.312.179
Dutchco N.V.	69.813.165	69.813.165
Water- en Energiebedrijf N.V.	10.410.674	11.815.676
Imsan	18.000.000	18.000.000
Fundacion Lotto pa Deporte	17.000.000	17.000.000
Studieleningen	400.007.882	395.877.870
	<u>517.231.721</u>	<u>515.818.889</u>
Af. voorziening voor oninbaarheid	-260.335.625	-260.335.625
Totaal	<u>256.896.097</u>	<u>255.483.265</u>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Studieleningen	190.522.460	190.522.460
Dutchco	69.813.165	69.813.165
Totaal	<u>260.335.625</u>	<u>260.335.625</u>

Fundacion Cas pa Comunidad Arubano

Het saldo van de verstreckte langlopende geldlening aan Fundacion Cas pa Comunidad Arubano (FCCA) ten bedrage van Afl. 2,0 miljoen heeft betrekking op de lening die door het Land in 2009 was verstreckt vanuit het SIF-budget.

De modaliteiten van de lening is vastgesteld als volgt:

- Rentepercentage bedraagt 2,5%;
- Aflossingstermijn bedraagt 20 jaar;
- Aanvang aflossingsperiode op 16 september 2020.

Daarnaast 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. (APA 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 APA 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 destijds 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 APA N.V. verstrekt zal worden. Dit houdt in dat de koersverschillen op de leningen voor rekening van APA 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.

APA N.V. heeft in haar jaarrekening een deel van de lening opgenomen als achtergestelde lening welke terzijner tijd omgezet zou worden in aandelen.

APA N.V. had 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 APA N.V. en het Land.

In 2004 was APA N.V. gestart met het bepalen van aflossing en rente op basis van de volgens haar administratie verschuldigde bedragen. Het restantbedrag van de leningen vervallen in 2019 en is derhalve in deze jaarrekening onder de post Kortlopend gedeelte langlopende geldleningen opgenomen.

Dutchco N.V.

Deze vordering op Dutchco N.V. betreft een in 1997 geformaliseerde langlopende lening Afl. 50,4 miljoen. In mei 1998 had Land Aruba een lening van Air Aruba N.V. bij Dutchco N.V. overgenomen en verrekend waarna een leningsbedrag ad Afl. 36,5 miljoen 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 Afl. 33,3 miljoen. 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 de nodige stappen ondernomen om Dutchco N.V. te liquideren.

De totale vordering op Dutchco N.V. bedraagt ultimo 2015 Afl. 69.8 miljoen. Wegens de verwachte oninbaarheid van deze vordering is zij voor het volledige bedrag voorzien. De afwikkeling van de kwijtscheldingsprocedure evenals de vereffening van Dutchco zal in de tweede helft van 2019 van start gaan.

Water- en Energiebedrijf N.V.

De lening betreft een door KABNA aan het Land verstrekte lening die het Land onder dezelfde voorwaarden doorgeleend heeft aan het Water- en Energiebedrijf N.V. (WEB N.V.). Onder de overige langlopende leningen van het Land 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 was Instituto Medico San Nicolas (IMSAN) een vergoeding van Afl. 7,3 miljoen aan het Land verschuldigd vanwege de overdracht van opstallen aan IMSAN bij haar verzelfstandiging. Blijkens de Landsverordening van 28 februari 2007. no. 12, werd destijds 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; deze schuld is inmiddels kwijtgescholden.

Verder was er een lening verstrekt aan IMSAN vanuit het SIF-budget voor een bedrag van Afl. 18,0 miljoen tegen een rentepercentage van 2,5% over de opgenomen bedragen. In 2016 zijn de modaliteiten van deze lening aangepast bij Landsbesluit (AB 2016 no. 37). Er geldt een aflossingsperiode van 15 jaar, beginnende op 8 juni 2036. Bij de wijziging in 2016 was tevens opgenomen dat de per 20 juli 2016 niet betaalde rente over de afgelopen jaren eveneens wordt afgelost vanaf 8 juni 2036. Voor wat betreft de vanaf 21 juli 2016 te vervallen rente-termijnen worden die aan IMSAN periodiek gefactureerd. 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 Afl. 17 miljoen 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

Hieronder zijn de bedragen verstrekt aan studielening opgenomen die in principe nog niet meteen invorderbaar zijn. Studieleningen die op korte termijn invorderbaar zijn worden onder de vlottende activa geboekt. Onder de debiteuren worden de reeds vervallen aflossingen van de verstrekte studieleningen verantwoord. De in 2019 te ontvangen aflossingen (gefactureerd) worden verantwoord onder het kortlopend gedeelte van de verstrekte langlopende geldleningen.

Vorderingen

Vorderingen op deelnemingen

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

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Aruba Ports Authority N.V.	832.238	832.215
Water-en Energiebedrijf N.V.	2.304.890	2.304.890
Free Zone Aruba N.V.	4.743.124	4.743.124
Setar N.V.	2.090.975	2.090.975
Elmar N.V.	160.603	142.485
Dutchco N.V.	29.064.040	29.064.040
Post Aruba N.V.	3.089.109	3.089.109
Refineria di Aruba	4.000.000	4.000.000
Aruba Airport Authority N.V.	996.617	-
	<u>47.281.596</u>	<u>46.266.839</u>
Af. voorziening voor oninbaarheid	-34.466.296	-34.466.296
Totaal	<u>12.815.301</u>	<u>11.800.543</u>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
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.

De resterende vordering bestaat voornamelijk uit een bedrag dat betrekking heeft op door het Land voorgesloten waarborgsommen in verband met verkavelingen. Naar rato dat er huizen gereed komen dienen deze waarborgsommen door het Water- en Energiebedrijf N.V. (WEB N.V.) aan het Land terugbetaald te worden. In 2002 en 2003 waren 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 waren. 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. (FZA 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 Land Aruba dienen te komen en een en ander onder verrekening van kosten die door FZA 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 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 (USD 28,0 miljoen). In mei 1998 had 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.

Refineria di Aruba

Deze vordering heeft betrekking op de overdracht van de bezittingen en activiteiten van Valero Aruba aan Land Aruba in zijn capaciteit van enige aandeelhouder van Refineria di Aruba N.V. (RdA N.V.); deze overdracht vond op 1 oktober 2016 plaats. Onderdeel van de overdracht was de zogenaamde 'settlement agreement' met RdA N.V. van circa Afl. 54,0 miljoen. Land Aruba had met de RdA afgesproken dat deze uitkering in de vorm van dividend over het dienstjaar 2016 conform begroting op Afl. 27,0 miljoen (1^e tranche) zou worden vastgesteld. In 2017 werd in totaal slechts Afl. 23,0 miljoen van de in 2016 begrote middelen ontvangen.

De in het jaar 2017 begrote middelen (Afl. 67,0 miljoen) waren uit hoofde van de 'settlement agreement' (2^e tranche: begroot op Afl. 27,0 miljoen) alsmede de verkoop van de FSMA (begroot op Afl. 40,0 miljoen) middels de Suppletoire Begroting 2017 van Land Aruba verwijderd op basis van de onzekerheden met de start van de raffinaderij als gevolg van de precaire financiële positie van de Amerikaanse moedermaatschappij.

In 2018 is er een nieuwe kostenplaats aangemaakt voor ontvangsten van RdA N.V. welke in 2018 op Afl. 17,5 miljoen zijn begroot en ook daadwerkelijk zijn ontvangen. Vermeldingswaardig is dat tijdens de opstelling van deze jaarrekening nog geen beslissing is genomen over het al dan niet verrekenen van de uitstaande vordering op RdA N.V. met voornoemde ontvangsten.

Vorderingen op overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Sociale Verzekeringsbank	946.996	943.435
Algemeen Pensioenfonds Aruba	13.200	13.200
Volkskredietbank	236	236
Algemene Ziektekostenverzekering	43.266	2.827.212
	<u>1.003.698</u>	<u>3.784.083</u>
Af. voorziening voor oninbaarheid	-18.000	-188.726
Totaal	<u>985.698</u>	<u>3.595.357</u>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Algemene Ziektekostenverzekering	18.000	18.000
Algemeen Pensioenfonds Aruba	-	170.726
Totaal	<u>18.000</u>	<u>188.726</u>

Kortlopend gedeelte langlopende geldleningen

Algemeen

Onder deze post worden de in 2019 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:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Banco Arubano di Desarrollo	1.561.791	1.561.791
Aruba Ports Authority N.V.	1.312.212	1.269.906
WEB KABNA-lening	1.405.001	159.205
Studieleningen	18.446.328	17.000.000
	<u>22.725.333</u>	<u>19.990.902</u>
Af. voorziening voor oninbaarheid	-12.845.786	-12.845.786
Totaal	<u>9.879.547</u>	<u>7.145.116</u>

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Banco Arubano di Desarrollo	1.561.791	1.561.791
Studieleningen	11.283.995	11.283.995
Totaal	<u>12.845.786</u>	<u>12.845.786</u>

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 2018 onveranderd gebleven.

Studieleningen

Verstrekte studieleningen worden invorderbaar bij het afronden of staken van de studie. Dit bedrag betreft het kortlopende deel van de verstrekte studieleningen. Op dit onderdeel wordt op basis van de invorderingsresultaten van de laatste aantal jaren een voorziening voor oninbaarheid getroffen.

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:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Sociale Verzekeringsbank	2.352	2.352
ImSan	1.313.466	759.021
Serlimar SG	1.543.403	2.212.463
Algemene Rekenkamer Aruba	13.143	13.143
Raad van Advies	481.553	481.553
Criminaliteitsfonds	1.618.684	1.443.545
	<u>4.972.601</u>	<u>4.912.077</u>
Af. voorziening voor oninbaarheid	-2.121.263	-2.121.263
Totaal	<u>2.851.338</u>	<u>2.790.815</u>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florins)		
ImSan	581.263	581.263
Serlimar SG	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. Daarnaast bestaat het bedrag uit de in 2017 en 2018 vervallen termijnen van de aan ImSan verstrekte geldlening; beide vervallen termijnen zijn in 2018 gefactureerd.

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.

Criminaliteitsbestrijdingsfonds

Het criminaliteitsbestrijdingsfonds werd bij Landverordening van 29 november 2016 (AB 2012 no. 52) ingesteld en bij AB 2016 no. 35 gewijzigd. De voornaamste wijziging is dat dat gelden bedoeld in artikel 142, vijfde lid, van het Wetboek van Strafvordering van Aruba (AB 1996 no. 75), ten aanzien waarvan redelijkerwijze kan worden vermoed dat geen last tot teruggave zoals bedoeld in artikel 145, eerste lid, van hetzelfde Wetboek zal kunnen worden aangegeven. Verder, in afwijking van artikel 40, tweede lid van de Comptabiliteitsverordening 1989 wordt ten aanzien van het Criminaliteitsbestrijdingsfonds geen begroting vastgesteld, maar beschikt de minister, belast met Justitie, over het vermogen van het fonds. Het doel van deze wijzigingen was om de bestedingen van het fonds ter bestrijding van criminaliteit flexibeler werd gemaakt. In het fonds dient uiterraad in overeenstemming met de minister belast met Financiën, ten allen tijde een minimumbedrag aanwezig te zijn. Recentelijk heeft de ministers belast met Justitie en Financiën vastgesteld dat vanaf 2018 steeds 10% van de gestorte bedragen wordt gereserveerd met als doel de operationele kosten van het Afpakteam te kunnen bekostigen. Verder dient de minister belast met Justitie per kwartaal de stortingen en bestedingen uit het fonds aan de Staten van Aruba rapporteren.

In 2018 werd in totaal 0,6 miljoen uit het fonds besteedt aan goederen & diensten en (voornamelijk) investeringen ten behoeve van justitiediensten en een aantal projecten van de Departamento di Impuesto. Nadere afspraken voor het beheer en besteding van de in het fonds gestorte bedragen zijn in het samenwerkingsprotocol tussen de ministers van Justitie en Financiën opgenomen. Ultimo december 2018 bedraagt de beschikbare fondsen op de bankrekening inclusief de getroffen minimum reserve Afl. 4,0 miljoen.

Debiteuren

De specificatie van de post debiteuren is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Debiteuren overige middelen	312.035.587	345.143.418
Af. voorziening voor oninbaarheid	-143.622.879	-153.206.575
Totaal	168.412.707	191.936.843

Debiteuren overige middelen

De post debiteuren bestaat voornamelijk uit vorderingen op verstrekte, gefactureerde en reeds vervallen aflossingstermijnen studieleningen, oude vorderingen op gefactureerde ziektekosten gemaakt in het buitenland (circa Afl. 100,0 miljoen), en overgenomen vorderingen van het voormalige Landsontvanger (circa Afl. 20,0 miljoen). De overige bedragen die op deze post zijn geboekt zijn vorderingen op onder meer AW'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. Vanaf 2017 zijn de lang lopende aansluitwerkzaamheden hieromtrent voortgezet; Departamento di Impuesto is nog bezig met de analyse hiervan.

Voorziening oninbare gefactureerde studieleningen

Ultimo 2018 staat er Afl. 285,6 miljoen open aan vorderingen met betrekking tot studieleningen, waarvan Afl. 246,4 miljoen betrekking heeft op vorderingen die gefactureerd zijn in de periode 2014 tot en met 2018.

De voorziening is bepaald op basis van het gemiddelde van de facturering en het gemiddelde van de ontvangsten in de afgelopen 5 jaren waarbij er uitgegaan is van een looptijd van een studielening van 15 jaren.

Vanaf 2014 tot en met 2018 is er gemiddeld per jaar Afl. 3,3 miljoen aan studieleningen gefactureerd en Afl. 2,8 miljoen geïnd, wat neerkomt op een inningspercentage van 85,0%; in feite wordt 15,0% niet geïncasseerd.

Aan de hand van de inningsresultaten in de afgelopen 5 jaren is er eind 2018 een voorziening getroffen van Afl. 12,2 miljoen (15,0%). Vergeleken met de getroffen voorziening eind 2017 ten bedrage van Afl. 21,7 miljoen betekent dit een vrijval van circa Afl. 9,6 miljoen. De reden hiervoor wordt enerzijds veroorzaakt door betere inningsresultaten door het inhalen van de achterstand van de facturering, en anderzijds door een stijging in het gebruik van de 35% kwijtscheldingsregeling door de studentendebiteuren.

Overige vorderingen

De specificatie van de post Overige vorderingen is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Voorschotten	23.167	3.563.998
Schuldsanering- en Investeringsfonds (SIF)	-	-
Debiteuren Arubahuis	263.296	484.671
Te verrekenen subsidievoorschotten	-	-
Vordering op Stichting Ziekenverpleging Aruba	-	-
Vordering op Utilities	7.564	7.564
Vooruitbetaalde bedragen	-	-
10% eigen bijdrage AZV	-	-
Salarissen per mandaat	1.492.506	4.690.928
Inhouding tbv derden	115.485	175.707
Overige	7.862.959	158.383
Totaal	9.764.978	9.081.251

Hieronder volgt de specificaties voor de posten Voorshotten, Te verrekenen subsidievoorschotten, Vordering op Stichting Ziekenverpleging Aruba, Vooruitbetaalde bedragen en Overige.

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. Ultimo 2018 zijn de vorderingen Voorschot ziektekosten derden en Personeelsvoorschotten vanwege verwachte oninbaarheid volledig voorzien.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Personeelsvoorschotten	400.308	400.308
Voorschot ziektekosten derden	16.825.076	16.825.076
General Air & Sea Agency	193.222	193.222
Vooschot benzinstations	9.915	14.057
Overige voorschotten	13.252	80.813
	17.441.774	17.513.476
Af. voorziening wegens oninbaarheid	-17.418.606	-13.949.478
Totaal	23.167	3.563.998

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

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Personeelsvoorschotten	400.308	
Voorschot ziektekosten derden	16.825.076	13.756.256
General Air & Sea Agency	193.222	193.222
Totaal	17.418.606	13.949.478

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:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Te verrekenen subsidievoorschotten	367.210	367.209
Af. voorziening wegens oninbaarheid	-367.210	-367.209
Totaal	-	-

Stichting Ziekenverpleging Aruba

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Vordering op Stichting Ziekenverpleging Aruba	2.126.361	1.802.885
Af. voorziening voor oninbaarheid	-2.126.361	-1.802.885
Totaal	-	-

De vordering op de Stichting Ziekenverpleging Aruba betreft voornamelijk de door de Stichting aan 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. Vanwege verwachte oninbaarheid van deze vordering is zij volledig voorzien.

Vooruitbetaalde bedragen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Vooruitbetaalde bedragen	107.825	109.703
Af. voorziening voor oninbaarheid	-107.825	-109.703
Totaal	-	-

Overige

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Overige	7.880.134	175.559
Af. voorziening voor oninbaarheid	-17.175	-17.176
Totaal	7.862.959	158.383

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

Liquide middelen

De specificatie van deze post is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
(in Arubaanse florin)		
Kassen	15.365.826	12.546.367
Banken	147.903.024	79.850.850
Kruisposten	-3.403.310	-6.921.252
Totaal	<u><u>159.865.540</u></u>	<u><u>85.475.965</u></u>

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.

Geaccumuleerde exploitatieresultaten

Het verloop van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geaccumuleerde exploitatie tekorten per 1 januari	-2.728.107.241	-2.595.201.062
Exploitatietekort lopend boekjaar	-144.262.807	-129.885.319
Beheerskosten FDA	-47.371	-2.792.826
Eindafrekening FDA	4.146.155	174.271
Projectkosten FDA	-	782.511
Correctie kortlopend deel verstrekte lening KABNAWEB	1.211.528	-
Afboeking gereserveerde inkooporders 2017	1.778.904	-
Afboeking gereserveerde inkooporders 2016	-	1.568.135
Correctie opbrengst volkswoningen FCCA	-907.340	-
Afboeking interest sloopopstallen vergoeding FCCA 2015 en 2016	-4.835	-
Afboeking interest verstrekte lening FCCA 1979-1992	-359.687	-
Overname inventaris Landslaboratorium door FSLMA	-	-2.019.198
Afboeken verschil FCCA tot en met 2014	-	323.957
Afvalinzameling en verwerking 2015 Serlimar	-	-1.038.467
Overig	6.753	-19.244
Totaal	-2.866.545.941	-2.728.107.241

Mutaties ten aanzien van de Stichting Fondo Desaroyo Aruba

Op 1 januari 2018 is de Stichting Fondo Desaroyo Aruba (FDA) ontbonden conform haar statuten. Met de uitdeling van haar batig saldo is de vereffening van de Stichting beëindigd en zal zij per 17 januari 2019 ophouden te bestaan. Wel is er nog sprake van Af. 0,05 miljoen aan beheerskosten van het FDA die ten laste zijn gebracht van het geaccumuleerde exploitatieresultaat van het Land conform de door het FDA ingeleverde financiële opstelling per 10 september 2018. Het bedrag ad. 4.146.155 betreft een gedeelte van het aandeel van het Land in het batig saldo van het FDA fonds per 31 december 2017 dat in het jaar 2018 is ontvangen.

Correctie m.b.t. verstrekte lening KABNA-WEB

Dit betreft een correctie van het kortlopende deel van de verstrekte lening KABNA-WEB over het jaar 2012. Voor additionele informatie wordt verwezen naar de toelichting onder de verstrekte langlopende geldleningen.

Afboeking gereserveerde inkooporders 2017

Deze post betreft de afboeking (ten gunste van het resultaat) van geactiveerde inkooporders van het dienstjaar 2017 die uiteindelijk in voornoemd jaar niet tot werkelijke uitgaven hebben geleid. Ten overvloede, inkooporders met betrekking tot kosten en investeringen die aan het einde van een dienstjaar nog open staan (omdat desbetreffende facturen nog niet ontvangen zijn) én waar de kans nog bestaat dat hierop aanspraken kunnen worden gemaakt, worden op de balans geactiveerd.

Mutaties ten aanzien van FCCA

Deze mutaties hebben betrekking op een correctie van de opbrengst van de afgeboekte boekwaarde van de overgedragen volkswoningen aan FCCA en resterende afboekingen conform de Landsverordening Vaststellingsovereenkomst AB 2016 no. 67.

Reserves en fondsen

Algemeen

Onder dit hoofd zijn de reserve ongerealiseerde koersverschillen met betrekking tot leningen en het Garantiefonds Hotels verantwoord.

Reserve ongerealiseerde koersverschillen

De specificatie van de reserve ongerealiseerde koersverschillen is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Beginsaldo	-3.154.087	-
Ongerealiseerde koerswinst	795.823	-
Ongerealiseerd koersverlies	-102	-3.154.087
Totaal	-2.358.366	-3.154.087

Garantiefonds

Het saldo van het Garantiefonds Hotels is per ultimo 2018 nihil. 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

De specificatie van de voorzieningen is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Voorziening verplichting Sociale Verzekeringsbank	2.858.627	-
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	6.974.067	4.115.440

Voorziening verplichting Sociale Verzekeringsbank

Het Land staat op basis van artikel 21 van de Landsverordening Sociale Verzekeringsbank (SVb) garant voor de verplichtingen van de SVb en indien bij het Ziektefonds ter uitvoering van de Ziekteverzekering sprake is van een geaccumuleerd vermogenstekort, treft het Land daarvoor een voorziening. Ultimo 2018 is dit tekort Afl. 2,9 miljoen.

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

Door schriftelijke toezeggingen van voormalige ministers had Land Aruba zich borg gesteld jegens Interbank Aruba N.V. voor een lening verstrekt aan Caribbean Satellite Systems (CSS), oorspronkelijk Afl. 1.5 miljoen (USD 0,9 miljoen) inclusief rente en kosten. Ultimo 2000 was het saldo van de lening Afl. 8.9 miljoen inclusief rente en kosten. In 2001 waren het Land en Interbank Aruba N.V. tot een schikking gekomen tot een bedrag van Afl. 3,0 miljoen. De afwikkeling van de schikking is in de 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 Afl. 0,6 miljoen
- Het aandeel Land bij de Centrale Bank van Aruba ten bedrage van Afl. 0,5 miljoen
- Het aandeel Land bij Setar NV Afl. 0,02 miljoen

Langlopende schulden

Algemeen

Onder deze post zijn de schulden opgenomen met een looptijd langer dan een jaar. Deze bestaat uit de aangegane leningen en waarborgsommen. De leningsbedragen die in 2019 worden afgelost zijn onder de vlottende passiva als kortlopend gedeelte van de langlopende leningen opgenomen.

Vermeldenswaardig is dat reeds vanaf 2017 de leningen ingedeeld worden in vier categorieën, namelijk, staatsobligaties, binnenlandse onderhandse leningen, bilaterale leningen en overige buitenlandse leningen. Het langlopende deel van het totaalbedrag aan uitstaande leningen (inclusief waarborgsommen) bedraagt ultimo 2018 Afl. 3.758,0 miljoen.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Staatsobligaties	1.511.142.900	1.510.712.900
Binnenlandse onderhandse leningen	587.780.849	653.675.381
Bilaterale leningen	21.722.449	27.056.961
Overige buitenlandse leningen	1.594.756.001	1.415.093.213
Waarborgsommen	42.152.649	42.176.497
Totaal	3.757.554.848	3.648.714.952

Staatsobligaties

Ter financiering van de financieringsbehoefte van het Land ten aanzien van het dienstjaar 2018 zijn er drie nieuwe staatsobligaties uitgegeven respectievelijk ter waarde van Afl. 100,0 miljoen, Afl. 10,0 miljoen en Afl. 44,0 miljoen en tegen rentepercentages van respectievelijk 5,75%; 4,0% en 4,25%. Verder werd er in 2018 Afl. 159,5 miljoen afgelost op staatsobligaties. Voor een specificatie van de staatsobligaties wordt verwezen naar bijlage A-1.

Binnenlandse onderhandse en bilaterale leningen

Er zijn in 2018 geen nieuwe binnenlandse onderhandse en bilaterale leningen afgesloten. De aflossing op de binnenlandse leningen bedraagt in 2018 Afl. 66,8 miljoen en op de bilaterale leningen Afl. 8,4 miljoen. Voor specificaties hiervan wordt verwezen respectievelijk naar bijlagen A-2 en A-3.

Overige buitenlandse leningen

In 2018 is het Land twee nieuwe overige buitenlandse leningen aangegaan respectievelijk ter waarde van Afl. 225,0 miljoen en Afl. 108,0 miljoen en tegen rentepercentages van respectievelijk 6,5% en 5,75%. Op de overige buitenlandse leningen werd Afl. 102,3 miljoen afgelost. Voor een specificatie hiervan wordt verwezen naar de bijlage A-4.

Langlopende waarborgsommen

Op deze post worden waarborgsommen met betrekking tot vreemdelingen, de Douane, toeristenbureau's en ELMAR N.V. verantwoord. Ultimo 2018 was het totale bedrag hierop Afl. 42,2 miljoen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan deelnemingen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Aruba Airport Authority N.V.	779.364	4.780.866
Water en Energiebedrijf N.V.	663.350	983.364
Arubus N.V.	5.841.246	3.399.808
Tele Aruba N.V.	10.971	26.780
ELMAR N.V.	4.143.370	6.644.679
Algemeen Pensioenfonds Aruba	941.440	941.440
SETAR N.V.	4.098.289	3.894.240
Post Aruba N.V.	7.933.625	7.140.450
Totaal	24.411.654	27.811.627

Aruba Airport Authority N.V

De schuld bestaat uit de door Aruba Airport Authority N.V. doorbetaalde salariskosten van ambtenaren die niet overgegaan zijn naar de A.A.A. N.V. welke 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.

ELMAR N.V.

De schuld aan Elmar N.V. heeft voornamelijk betrekking op schulden voor 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.

Ultimo 2018 heeft het Land een schuld van circa Afl. 3,0 miljoen aan Post Aruba N.V. voor geleverde diensten in de periode 2005-2017. Echter zal deze schuld in dienstjaar 2019 kwijtgescholden worden aangezien de desbetreffende facturen conform de Comptabiliteitsverordening 1989 reeds verjaard zijn.

Schulden aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Algemene Ziektekostenverzekering	18.399.212	-
Sociale Verzekeringsbank	13.603.904	23.809.119
Algemeen Pensioenfonds Aruba	11.213.037	34.425.148
Centrale Bank van Aruba	2.417	2.417
Totaal	43.218.570	58.236.684

Algemene Ziektekostenverzekering

Vanaf 1 januari 2001 is de Landsverordening Algemene Ziektekostenverzekering (AZV) volledig van kracht geworden voor de ingezetenen op Aruba. Conform die Landsverordening staat Land Aruba garant voor eventuele tekorten van het Uitvoeringsorgaan AZV, welke onder deze post worden verantwoord samen met de kosten in verband met: de aanvullende ziektekostenregeling ten behoeve van ambtenaren en daarmee gelijkgestelden, geleverde hulpmiddelen uit hoofde van sociale gevallen en zorg in het buitenland ten laste van het Ministerie belast met Justitie.

Sociale Verzekeringsbank (SVb)

De afname van de schuld per 31 december 2018 wordt voornamelijk veroorzaakt door betaalde premies over 2018.

Algemeen Pensioenfonds Aruba (APFA)

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

Kortlopend gedeelte langlopende leningen

Onder deze post is het gedeelte van de langlopende leningen dat in 2018 dient te worden afgelost verantwoord. Vermeldenswaardig is dat vanaf dienstjaar 2017 de leningen ingedeeld worden in vier categorieën, nl., staatsobligaties, binnenlandse onderhandse leningen, bilaterale leningen en overige buitenlandse leningen.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Staatsobligaties	153.793.000	159.699.000
Binnenlandse onderhandse leningen	65.894.531	66.779.623
Bilaterale leningen	4.605.577	9.415.562
Buitenlandse leningen	153.251.719	102.291.239
Totaal	377.544.828	338.185.425

Rekening courant met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

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:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Universiteit van Aruba	48.056	104.624
Interim-Wegeninfrastructuurfonds	1.590.513	1.590.513
Staten van Aruba	746.153	746.282
Algemeen Ziektekostenverzekering particulieren	820.694	31.030.488
Europees Onderwijs Fonds	3.744.280	3.744.280
Dienst Openbare Werken	1.809.094	1.264.199
Sociale Verzekeringsbank	-	-
Sociale Verzekeringsbank AOV	317.560	317.560
Serlimar	-	-
Criminaliteitfonds	-	-
Tourism Product Enhancement Fund	4.340.556	1.205.244
Aruba Tourism Authority N.V.	5.732.528	4.200.257
Narcotica	2.847	2.847
Begrotingsfonds Sociaal-crisisplan	16.801.508	-
Begrotingsfonds Restmiddelen FDA	12.557.400	4.725.944
Totaal	48.511.189	48.932.238

Crediteuren en nog te betalen kosten

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Crediteuren en nog te betalen kosten	58.845.253	40.579.378
Totaal	58.845.253	40.579.378

Overige kortlopende schulden

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
10% eigen bijdrage Algemene Ziektekostenverzekering	23.108	23.108
Inhouding t.b.v. derden	947.839	947.839
Crediteuren Arubahuis	162.556	265.368
Schulden aan instellingen i.v.m. subsidieverlening	3.963.267	7.873.795
Nog af te dragen alimentatiegelden	133.382	153.009
Zekerheidsstelling LV Aansprakelijkheidsverzek. motorrijtuigen	633.831	633.831
Inhoudingen t.b.v. derden	2.152.568	2.398.118
FCCA	2.204.582	3.508.217
Uit te keren Landsloterij	713.418	713.418
Schatkistpromessen en kasgeldleningen	115.000.000	73.000.000
Schuldvergelijking Aruba-Nederlandse Antillen	7.427.015	7.191.875
Waarborgsommen Griffie	4.987.574	3.680.076
Waarborgsommen Douane	2.655.670	2.655.670
Nog te ontvangen facturen	44.654.988	15.091.841
Transitoria	-	2.831
Totaal	185.659.798	118.138.996

Schulden aan instellingen i.v.m. subsidieverlening

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

Inhoudingen t.b.v. derden

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

Schulden aan Fundacion Cas pa Comunidad Arubano

Dit betreft de door het Land aan Fundacion Cas pa Comunidad Arubano (FCCA) nog te betalen huursubsidie over het boekjaar 2018.

Uitgegeven schatkistpromessen

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

Nog te ontvangen facturen

Onder de nog te ontvangen facturen worden de bedragen verantwoord van de openstaande verplichtingen van kosten en investeringen die respectievelijk reeds verantwoord zijn als kosten in de exploitatierekening 2018 en als kapitaaluitgaven in de staat van investeringen 2018.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingsrechten

In dit onderdeel van de jaarrekening van Land Aruba worden de niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingsrechten opgesomd waarbij gekozen is voor een geschat geldelijk belang van Afl. 0,1 miljoen of meer, zulks naar analogie van het grensbedrag waarvoor transparantie respectievelijk zware machtigingsprocedure is voorgeschreven in respectievelijk artikelen 25 eerste lid; 28 eerste lid; 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 Aruba (hierna: het Land) voor een al dan niet bekend bedrag waardoor 's Landsmiddelen uitstromen en of instromen. Deze uitgaven en inkomsten worden al dan niet in de toekomst begroot of opgenomen in een zogeheten risicoparagraaf.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen en vorderingsrechten zijn ingedeeld in de volgende 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 overeenkomsten;
5. Pensioenverplichtingen en uitkeringen bij wijze van pensioen ten laste van de begroting.

Ad 1. Garantie voor ziektekosten

Kosten van patiënten in de inrichtingen op Curaçao en overige Landen

Van oudsher bevinden zich patiënten met zwaar lichamelijke en of geestelijke gebreken in buitenlandse klinieken waarvoor het Land zich garant heeft gesteld voor de kosten van medische behandeling. Deze kosten vallen niet onder de AZV. Voor het jaar 2018 betreffen de totale medische kosten ruim Afl. 4,0 miljoen (behoudens nog te ontvangen declaraties) voor patiënten waarvan het merendeel zich bevinden in de klinieken op Curaçao (40 patiënten) en in Colombia (2 patiënten). Ten opzichte van 2017 betreft dit een stijging van ongeveer Afl. 0,3 miljoen.

Kosten van patiënten die illegaal op Aruba verblijven

In verband met de economische crisis in Venezuela wordt Land Aruba onverhoopt geconfronteerd met kosten van Venezolaanse patiënten die illegaal in het Land verblijven en of die zich bij melding bij het ziekenhuis als zodanig identificeren. De hiermee gemoeide kosten komen ten laste van de begroting van het Ministerie van Justitie. De minister heeft de bevoegdheid om op basis van artikel XVIII van de Landsverordening Algemene Ziektekostenverzekering (AB 2000 no. 101) in voorkomende gevallen medische noodhulp te verlenen. Er is vooralsnog geen totaalbeeld van hoeveel gevallen dit betreft.

Ad 2. Claims

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

Trias Resort N.V./ J.L. had in 1989 een claim ingediend vanwege gedeerde winsten en schade, omdat het Land geweigerd heeft een overheidsgarantie af te geven voor de bouw van een hotel genaamd Laguna Dorada aan het water aan het Spaans Lagoen. Volgens Trias Resort N.V./ J.L. had het Land de verwachting gewekt dat de

overheidsgarantie zou worden afgegeven. Op 27 april 2005 had het Gerecht in Eerste Aanleg het Land veroordeeld tot betaling van een schade van USD 10,0 miljoen (Afl. 18,0 miljoen) na aftrek van de reeds betaalde voorschotten. Land Aruba en Trias Resort N.V. N.V./ J.L. gingen in hoger beroep. Het Gemeenschappelijk Hof van Justitie van de Nederlandse Antillen en Aruba nam op 16 januari 2007 de volgende beslissing:

- Vernietiging van het bestreden vonnis van het Gerecht in Eerste Aanleg van 27 april 2005;
- Afwijzing de vordering van Trias Resort N.V./ J.L.;
- Veroordeling van Trias Resort N.V./J.L. hoofdelijk in de proceskosten in de schadestaatprocedure.

Trias Resort N.V./ J.L. ging vervolgens in hoger beroep waarin een schadevergoeding van Afl. 47,3 miljoen (USD 26,2 miljoen) werd geëist. De Hoge Raad heeft in haar vonnis van 31 oktober 2008 het beroep verworpen. In de uitspraak van 5 oktober 2011 waren 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. 2,3 miljoen aan belastingrestitutie aan Trias N.V. Dit bedrag is inmiddels in 's Land kas gestort. De minister belast met Financiën gaf opdracht om al datgene te doen wat juridisch mogelijk is om de vordering van het Land te incasseren. De gerechtelijke stappen zijn begin 2017 ondernomen om het restant vordering op Trias Resort N.V./J.L. te verhalen voor het Land. Op 17 mei 2017 zal de rechter in kort geding verstekvonnis wijzen en kan de executie van het registergoed gaan plaatsvinden, waarvan de waarde op Afl. 1,5 miljoen wordt geschat. De eerste veiling vond in december 2018 plaats maar er waren geen kopers. De tweede veiling van het registergoed heeft in de eerste helft van 2019 plaatsgevonden, echter de veilingkoper heeft de koopsom nog niet voldaan. Het Land heeft de veilingkoper gesommeerd om binnen twee weken te betalen en bij gebreke ervan zal het Land over gaan tot het nemen van gerechtelijke stappen. Daar de veilingkoper in gebreke is gebleven, heeft het Land een kortgeding aangespannen. De zitting heeft plaatsgevonden op 6 juni 2019 en staat op de rol voor akte uitlating op 19 juni 2019. In overleg met de tegenpartij heeft het Land echter de rechter verzocht om de zaak op de rol te plaatsen van 3 juli 2019 voor uitlating, in plaats van vonnis te vragen. De reden hiervoor is dat er een gereede kans is dat de rechter de vordering zal afwijzen, nu de veilingkoper heeft betoogd niet in staat te zijn na te komen. Door de zaak aan te houden blijft het risico van een vonnis ten faveure van het Land en blijft derhalve bij de veilingkoper boven het hoofd hangen, hetgeen hen er hopelijk toe aan zal zetten te trachten alsnog financiering te krijgen.

Claim Erven J.R. L.B.

Op 17 september 2013 hadden de erven het Gerecht verzocht het Land te veroordelen, om hun schadeloos te stellen vanwege het feit dat het perceel van de erflater van Afl. 4,0 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 liet weten dat de erven Everon in het ongelijk gesteld zouden worden omdat de schadeloosstellingsbepalingen nog zullen komen. De kans dat de erven in het gelijk worden gesteld is niet groot. Vorderingen in eerste aanleg bij vonnis d.d. 21 oktober 2015 werd afgewezen. Bij vonnis van 18 juni 2019 heeft het Hof het vonnis van 21 oktober 2015 bevestigd en tevens erven B veroordeeld tot betaling van de proceskosten van het Land begroot op Afl. 199,90.

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. 0,1 miljoen vermeerderd met kosten en rente. Zowel in de hoofdzaak als in de vrijwaringszaak is bij vonnis van 28 september 2016 de vordering afgewezen.

Claim M.F.C.-W.

M.F.C.-W./Land Aruba. Vordering bij verzoekschrift eerst Afl. 0,6 miljoen vermeerderd met kosten en rente. Bij conclusie van repliek is de vordering verminderd tot Afl. 0,4 miljoen vermeerderd met kosten en rente. Het Hof heeft op 18 september 2018 het bestreden vonnis van 24 augustus 2016 bevestigd en appellante werd veroordeeld tot betaling aan het Land van Afl. 211,90 aan verschotten.

Claim Familie te Alto-Vista Noord (Gavilan)

Eiseres is eigenaar van een erfpachtperceel met een circa 7 jaar geleden gebouwd opstal gelegen in Alto-Vista te Noord. De woning is gelokaliseerd op een afstand van circa 500 á 700 meter van een stortplaats genaamd Gavilan. Op die stortplaats pleegde gedaagde Dienst Openbare Werken (DOW) (Land Aruba) onder andere vuurwerk te laten vernietigen c.q. verbranden. Op 23 februari 2013 had DOW door tussenkomst van een door zijn ingeschakelde aannemer wederom de intentie gehad om vuurwerk te vernietigen. Het bleek echter gedeeltelijk te gaan om oud dynamiet. De aannemer was vertrokken en had geen toezicht gehouden. Vervolgens had zich een enorme explosie voorgedaan waarbij de onroerende zaak van eiseres zwaar was beschadigd. Conform een uitgevoerde taxatie bedroeg de schade in totaal Afl. 0,5 miljoen. Het Land wordt aansprakelijk gehouden op grond van risicoaansprakelijkheden. Deze kosten zijn nog niet definitief geraamd. In dat verband zal gekozen worden voor het verder voeren van een schadestaat procedure. Ondanks de aanmaning heeft DOW (Land) nagelaten de verschuldigde bedragen te voldoen. Vanaf 25 februari 2013 respectievelijk 1 mei 2013 maakt eiseres aanspraak op de wettelijke rente voor bovenop de reeds aangevraagde schadevergoedingen. Op 31 augustus 2016 heeft Land haar reactie op de claim van de eiseres ingediend. Het Land heeft op 31 augustus 2016 een conclusie van antwoord ingediend en in vrijwaring opgeroepen Thiel Corporation NV, John Patrick Building Support Service N.V en Fatum General Insurance Aruba N.V. van Guardian Holding Group. Fatum heeft zich gevoegd in de zaak bij het Land Aruba, voor het geval dat het Land veroordeeld zal worden en dat zij schadevergoeding moeten uitbetalen. De rechter in Eerste Aanleg heeft op 8 mei 2019 de vordering afgewezen. Het Land wacht af of er beroep wordt aangetekend tegen het vonnis.

Lee Tofanelli and Associates

Bij vonnis van 22 november 2016 heeft het Hof onder meer voor recht verklaard dat de op 1 oktober 2008 gedateerde overeenkomst tussen het Land en Lee Tofanelli and Associates Inc. (hierna te noemen LTA) ter zake van de productie van het Aruba Music Festival (AMS) van 2010 tot en met 2013 rechtsgeldig is en heeft het Land veroordeeld tot vergoeding van de door LTA ten gevolge van het niet nakomen van de overeenkomst geleden schade, nader op te maken bij staat. In rechtsoverweging 3.17 is aangegeven dat nakoming van de overeenkomst blijvend onmogelijk is geworden door het tijdsverloop. In een schadestaat procedure zal het uiteindelijk bedrag aan schadevergoeding aan LTA worden bepaald. De vertegenwoordiger van LTA heeft in het licht van de op handen zijnde schadestaat procedure, het schikkingsvoorstel gepresenteerd aan het Land, inhoudende het volgende.

1. Hervatting van de zakenrelatie met het Land ("het opnieuw aanhalen van de banden met Aruba);
2. Afzien van de eis om betaling van de volle pond die jaarlijks werd overeengekomen met het Land Aruba in oktober 2008, te weten USD 0,9 miljoen per jaar voor de jaren 2010 t/m 2013 ofwel een totaalbedrag van USD 3,4 miljoen., omgerekend circa Afl. 6,0 miljoen;
3. Onder voorbehoud van alle rechten een betaling van het schadebedrag van USD 500.000,- per jaar voor de jaren 2010 t/m 2013 vermeerderd met de wettelijke rente ofwel USD 2,0 mln. (Afl. 3,5 miljoen.) vermeerderd met de wettelijke rente.

Voorts stelt de procesgemachtigde dat diens cliënte het schadebedrag genoemd onder punt 3 kan staven met de cijfers van de laatste vier jaren (2006-2009) waaruit blijkt dat bij gelijke omstandigheden, haar schade per jaar meer bedraagt dan het hierboven voorgestelde bedrag.

Er is conform een schikkingsinstructie van 1 augustus 2017 die ondertekend is door vertegenwoordigers van beide partijen, een deskundigenrapport opgesteld. Genoemd rapport is nog in beraad om na te gaan welke beslissing het meest doelmatig is voor het Land.

Ad 3. Garantstellingen

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

Bij landsverordening van 15 september 1988 (AB 1988 no. 117) had het Land zich garant gesteld voor een lening van Interbank N.V. aan Caribbean Satellite Systems N.V. voor een bedrag van USD 0,9 miljoen (omgerekend Afl. 1,5 miljoen). Op 2 september 1991 had Interbank Aruba N.V. een claim ingediend tegen het Land en Caribbean Satellite Systems N.V. voor het bedrag van USD 0,9 miljoen 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 Comptabiliteitsverordening 1989 zal worden geëntameerd met als uitgangspunt het schikkingsbedrag Afl. 1,5 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 machtiging wet 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. 1,5 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. 1,5 miljoen, te vermeerderen met gerechtskosten en wettelijke rente, naar wordt aangenomen vanaf de datum van het eindvonnis. De desbetreffende machtiging wet is nog niet ingediend bij de Staten van Aruba.

Schuldverhouding faillissementscurator van Eagle Beach Hotel N.V. en Land Aruba

In 1994 heeft het Land het Eagle Beach Hotel N.V. in aanbouw en inventaris gekocht van de curator van Eagle Beach Hotel N.V. De koopsom was Afl. 16,0 miljoen voor het onroerend goed en Afl. 6,7 miljoen voor de roerende goederen. Van de koopsom is tot op heden een bedrag van Afl. 0,7 miljoen als aanbetaling betaald. Aan de andere kant had het Land 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. was in 1993 failliet gegaan. SACE heeft Ultrafin de lening betaald. SACE heeft vervolgens de garantie van het Land aangesproken. Op 11 oktober 2002 en 7 maart 2003 had het Land zich met instemming van de faillissementscurator bij wijze van schikkingsovereenkomst verplicht om onder de garantie het bedrag van USD 39,6 miljoen aan SACE te betalen. In 2003 had het Land een betalingsregeling getroffen met SACE en heeft inmiddels een substantieel deel van de garantie betaald. Volgens het aflossingsschema, zal de laatste betaling aan SACE in 2018 plaatsvinden. Op die wijze heeft het Land het recht van eerste hypotheek op het onroerend goed verkregen en is dus bevoorrecht in de opbrengst van het onroerend goed Afl. 16,0 miljoen. Enerzijds heeft

het Land 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. De faillissementscurator heeft ingestemd met de schikking tussen Ultrafin/SACE en het Land en de daarbij overeengekomen spreiding van de betaling aan SACE. Het verrekenen van de vorderingen met de schulden heeft plaatsgevonden na de laatste betaling aan SACE in maart 2018. Uit de afwikkeling van de schuld met de faillissementscurator blijkt dat per saldo een bedrag ad Afl. 4.8 miljoen is betaald. Dit bedrag is opgebouwd uit het totaal door het Land verschuldigd bedrag ad Afl. 7,3 miljoen minus de verschuldigde belasting aan de Ontvanger van in totaal Afl. 2,4 miljoen. Hiermee is de schuldafwikkeling in 2018 afgerond.

Garantstelling voor de verplichtingen van de SVB en AZV

Garantstelling voor de tekorten Sociale Verzekeringsbank (SVB)

Volgens artikel 21 lid 1 van de Landsverordening Sociale Verzekeringsbank (SVb) worden de verplichtingen van de SVb zonder enig voorbehoud door Land Aruba gegarandeerd.

Het Ziektefonds heeft in 2018 een eigen vermogen van negatief Afl. 2,9 miljoen waarvoor een voorziening in deze jaarrekening is getroffen.

Op grond van artikel 22 van de Landsverordening Algemene ouderdomsverzekering waarborgt het Land zonder enig voorbehoud de betaling door de SVb van het ouderdomspensioen en 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 van 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.

Garantstelling voor de tekorten van het fonds Algemene Ziektekostenverzekering (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. Het Land heeft alle exploitatietekorten tot met het jaar 2017 betaald. Verder is het tekort van AZV over 2018 in deze jaarrekening opgenomen.

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. Op basis van de laatste gecertificeerde jaarrekening van de Volkskredietbank (2017) was het saldo van de opgenomen deposito's Afl. 6,9 miljoen.

Ad 4. Financiële verplichtingen voortvloeiend uit overeenkomsten

Het Land heeft diverse lease- en huurcontracten van auto's, apparatuur, machines, communicatielijnen en gebouwen, met een maximum looptijd van 5 jaar met uitzondering van overeenkomsten waarbij machtiging is verkregen om een looptijd langer dan 5 jaar overeen te komen.

Kortlopende overeenkomsten

De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichtingen zijn per ultimo 2018 onderverdeeld naar:

Huur gebouwen (looptijd 5 jaar of minder)	Afl. 43,8 miljoen
Leasecontracten (auto's en machines)	Afl. 6,1 miljoen
Overige contracten (o.a. dienstverlening, abonnementen, licenties onderhoud)	<u>Afl. 44,5 miljoen</u>
Totaal	Afl. 94,4 miljoen

Langlopende huurovereenkomsten

De reeds afgesloten langlopende huurovereenkomsten met een periode langer dan 5 jaar volgens het zogenoemde publiek private samenwerkingsconstructie (PPS), bedragen ultimo 2018 ongeveer Afl. 34,8 miljoen. Het betreft nieuwe gebouwen. Hieronder is een nadere specificatie:

PPS-Constructie			
Leverancier	Gebouw	Afloopdatum	Jaarlijks bedrag
Beehive Finance N.V.	Centro di husticia Santa Cruz	31 augustus 2030	127.200
Beehive Finance N.V.	Centro di husticia Santa Cruz	31 augustus 2030	327.600
Beehive Finance N.V.	Centro di husticia Santa Cruz	31 augustus 2030	538.140
Beehive Finance N.V.	Politiekantoor Shaba	31 augustus 2030	512.070
Stichting Onroerend Goed Aruba	BelFin Directie Financien	31 mei 2033	1.113.891
Stichting Onroerend Goed Aruba	BelFin DIMP	31 augustus 2033	3.559.123
Stichting Onroerend Goed Aruba	ADRS gebouw RvA	15 september 2033	106.066
Stichting Onroerend Goed Aruba	INFRA gebouw DIP	1 december 2033	737.589
Stichting Onroerend Goed Aruba	INFRA-gebouw DLV	1 december 2033	586.003
Stichting Onroerend Goed Aruba	INFRA gebouw DOW	1 december 2033	1.391.879
Stichting Onroerend Goed Aruba	ADRS gebouw ATA	15 september 2033	642.208
Stichting Onroerend Goed Aruba	MFA Noord	13 april 2040	715.413
Stichting Onroerend Goed Aruba	MFA Paradera	22 september 2041	636.770
Stichting Onroerend Goed Aruba	MFA Paradera	22 september 2041	21.252
Stichting Onroerend Goed Aruba	MFA Savaneta	6 oktober 2042	605.207
Stichting Onroerend Goed Aruba	MFA Santa Cruz	Afhankelijk opleverdatum	-
Stichting Onroerend Goed Aruba	HOH gebouw	30 juni 2042	18.248.617
			29.869.027

Aruba Tourism Authority N.V. (ATA) betaalt dit huurbedrag aan het Land middels een rekening courant verhouding.

Huurovereenkomst Multifunctionele Accommodatie Santa Cruz (MFA Sta. Cruz)

Het Land is met de Stichting Onroerend Goed Aruba in 2014 een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 25 jaar, ingaande op de eerste dag na de oplevering. Naar aanleiding van de huurovereenkomst moet het Land na voornoemde dag een bedrag van Afl. 50.050,- per maand betalen voor 300 maanden oftewel voor de duur van 25 jaar. Verder is in de huurovereenkomst overeengekomen dat het Land de rente van 8,5 % per jaar verschuldigd zal zijn voor iedere dag dat het Land nalatig blijft met de nakoming van zijn betalingsverplichtingen uit hoofde van de huurovereenkomst.

Overige langlopende overeenkomsten:

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 dienstverleningsovereenkomst zal het Land voor het jaar 2012 maandelijks een bedrag van Afl. 0,4 miljoen betalen en vervolgens jaarlijks tot en met 2022 aan Arubus N.V. een bedrag van Afl. 4,0 miljoen.

Vaststellingsovereenkomst met erven Bruin

In verband met de uitvoering van het project Watty Vos Boulevard, had het Land een vaststellingsovereenkomst op 22 januari 2014 gesloten met de erven Bruin. Dit project betreft de ringweg III die een onderdeel was van het Structuurplan van het Eilandgebied Aruba van 1975. Het Land heeft sinds 1995 actiever onderhandeld om het tracé vrij te maken voor de uitvoering van het project. Met de familie Bruin werden de onderhandelingen gevoerd vanaf medio jaren 90. De familie vroeg aanvankelijk een aankoopprijs van Afl. 300 per vierkante meter, hetgeen neerkomt kwam op ongeveer Afl. 6,0 miljoen aan aankoopkosten voor de benodigde grond. Door onderhandelingen is dit bedrag gereduceerd tot ongeveer Afl. 2,8 miljoen. Het onderhandelingsresultaat is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst met de erven Bruin. Hiermee is het laatste deel van de grond vrijgekomen voor de uitvoering van dit project. De uitvoering van deze vaststellingsovereenkomst brengt kosten met zich mee voor het Land. De kosten hangen samen met de uitvoering van het project en ook voor zaken na het gereedkomen van het project. Voor het jaar 2018 wordt verwacht dat de kosten gemoeid met de uitvoering van de overeenkomst, namelijk het verharden van een verkavelingsplan op ongeveer op Afl. 0,2 miljoen uitkomen. Deze komen ten laste van de begroting van de Dienst Openbare Werken.

Overeenkomsten in verband met infrastructurele werken *Public Private Partnership*

Via de aanbestedingsvorm concurrentiegericht dialoog, zijn er twee *Public Private Partnership* (hierna: PPP) overeenkomsten gesloten, namelijk voor de Green Corridor en de Watty Vos Boulevard (de ringweg III). Deze Design-Build-Finance-Maintain-contracten hebben een looptijd langer dan 5 jaren. Bij het gereedkomen en beschikbaar stellen van de weg, zal het Land een jaarlijks beschikbaarheidsvergoeding betalen. Voor de Green Corridor is rekening gehouden met een late oplevering van de weg in 2018 en boete voor late oplevering waardoor de kosten minder zullen bedragen dan voorzien in het contract. Voor 2018 is rekening gehouden met een bedrag van Afl. 8,5 miljoen.

AFEM Corporation VBA

Het Land heeft een overeenkomst van opdracht opgezegd per 31 maart 2018. De contractpartij is hiermee niet eens en heeft het Land gedaagd voor de rechter en vordert het Land te veroordelen het bedrag van Afl. 150.000 te betalen, te vermeerderen met de wettelijke rente ingaande 29 maart 2018 en vergoeding van de kosten in het geding. Bij vonnis van 20 februari 2019 is de vordering afgewezen.

Ad 5. Pensioenverplichtingen en uitkeringen bij wijze pensioenen ten laste van de begroting

Duurtetoeslag

Aan gepensioneerde ambtenaren wordt door het Land 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. 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 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. De pensioenen zijn vaststaande pensioenverplichtingen, waarvan op balansdatum niet bekend is in welke omvang zij zullen ontstaan.

Witte vlek groep niet pensioengerechtigden

Er zijn gepensioneerde ambtenaren die geen pensioenuitkering ontvangen van het APFA, omdat ze destijds geen gebruik hebben gemaakt van de pensioenregeling van het Land. 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. Gelet op het Hof-vonnis van 20 mei 2016 (RvBAZ 2014/69921) heeft het Land als oud-werkgever, en gelet op de waarborgfunctie van het bestuursrecht, een zorgplicht ten aanzien van diens oud-werknemers om zich te vergewissen of, eventueel met zijn bemiddeling, een oplossing te zoeken die zou leiden tot de status van overheidsgepensioneerde van betrokkenen. Het Land heeft aanvang gemaakt met het inhalen van achterstanden in verwerking van actief personeel welke nog geen gebruik maakt van de bestaande pensioenregeling van het Land. Dit met het oog om de praktijk van "uitkeringen bij wijze van pensioen" tegen te gaan. De verwachting is dat binnenkort werknemers die niet meedoen aan een pensioenregeling van het Land tot het verleden zullen gaan horen. Gaandeweg zal dan minder aan uitkeringen bij wijze van pensioen uitgekeerd worden door sterfte van de ontvangers hiervan enerzijds en het uitblijven van nieuwe aanmeldingen.

7. Toelichting op de Exploitatierkening over 2018

7. Toelichting op de exploitatierekening over 2018

Algemeen

In dit hoofdstuk worden de materiële afwijkingen toegelicht die bestaan tussen de gerealiseerde kosten en middelen en de begroting van 2018. Vanaf 1997 is de exploitatierekening ingedeeld conform de opzet van deel 1 van de begroting, op het niveau van budgethouder – kostensoortcategorie. Voorts worden de realisaties van enige posten die, vanwege hun aard moeilijk voorspelbaar zijn en vooralsnog niet in de begroting zijn opgenomen, wel in de exploitatierekening verantwoord. Het betreft de volgende posten:

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

Uit 2018 zijn de openstaande inkooporders in de verplichtingenadministratie geactiveerd. Dit betekent dat de kosten worden verantwoord in het boekjaar waarin de bijhorende verplichtingen zijn aangegaan. Het doel hiervan is om de kosten, waarvoor er reeds verplichtingen zijn aangegaan maar waarvan de facturen nog niet zijn ontvangen, toe te rekenen aan het dienstjaar waarin de verplichtingen zijn verantwoord.

Ook in deze jaarrekening wordt gemeld dat in de hoofdkostensoort 4700 Bijdragen en Afschrijvingen vaak overschrijdingen in de realisatie zijn waar te nemen. De redenen hiervoor zijn dat op de balans materiële vaste activa worden geactiveerd en afgeschreven, en dat de afschrijvingskosten worden in de exploitatierekening verwerkt. De afschrijvingskosten beïnvloeden het exploitatieresultaat op negatieve wijze, maar hebben geen sturingseffect binnen het financieel kader.

Vermeldenswaardig is ook dat onder deze rubriek eveneens de verrekeningen tussen verschillende onderdelen van het overheidsapparaat wordt opgenomen, met name de verrekeningen tussen de diensten en de Directie Informatievoorziening en Automatisering, ten aanzien van door laatstgenoemde verleende dienstverlening. 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.

In overleg met de Centrale Accountantsdiensten de Algemene Rekenkamer met als doel de informatiewaarde van de toelichting op de exploitatierekening te bevorderen, wordt (reeds vanaf het dienstjaar 2017) alle noemenswaardige begrotingsoverschrijdingen gesignaleerd en alleen afwijkingen van Afl. 0,5 miljoen of meer worden nader toegelicht. Samenvattend wordt hierbij gesteld dat bij twee Ministeries sprake zijn van begrotingsoverschrijdingen, namelijk, het Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Milieu (ten bedrage van Afl. 5,2 miljoen) en het Ministerie van Toerisme, Volksgezondheid en Sport (ten bedrage van Afl. 21,0 miljoen). Deze overschrijdingen worden onder de debtrekkende Ministeries nader toegelicht.

Tot slot moet er tevens rekening worden gehouden met de verschuiving van een klein aantal hoofdbudgethouders tussen de Ministeries als gevolg van de optreding van de nieuwe regering Wever-Croes. De Jaarrekening van het Land over het dienstjaar 2017 als verantwoording op de vastgestelde Begroting over voornoemd jaar was gebaseerd op de oude Landsverordening Instelling Ministeries (LIM). Echter is deze Jaarrekening als verantwoording op de vastgestelde Begroting over het dienstjaar 2018 gebaseerd op de nieuwere Landsverordening Instelling Ministeries 2018, waarbij Ministerie 3 is opgehouden te bestaan. Teneinde een billijke

vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 te kunnen maken wordt aangeraden om in Afdeling 2 van deze jaarrekening '2c. *Exploitatierekening over 2018 (kosten per hoofdbudgethouder)*' en '2d. *Exploitatierekening over 2018 (middelen per hoofdbudgethouder)*' te raadplegen. Daarin kan voor elk Ministerie geconstateerd worden welke hoofdbudgethouder daaronder wel dan niet ressorteert.

Ministerie 0: Algemene Zaken, Integriteit, Overheidszorg, Innovatie en Energie (AIOIE)

Algemeen

De kosten van het Ministerie AIOIE bedragen Afl. 7,0 miljoen (7%) lager dan begroot. Ten opzichte van het voorgaande dienstjaar is sprake van een toename van Afl. 4,4 miljoen (5%). De middelen laten ten opzichte van de begroting een lagere realisatie zien van Afl. 0,7 miljoen (1%). De vergelijking met het voorgaande dienstjaar geeft een toename van de middelen van Afl. 26,7 miljoen (142%).

Voor een billijke vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 moet er rekening worden gehouden met de verschuiving van hoofdbudgethouder 008 Personeel & Organisatie tussen de Ministeries. In 2018 heeft zij onder dit Ministerie geressorteed maar in 2017 was dat onder Ministerie 9 geweest.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	88,266,280	95,313,500	83,915,161
Totaal Middelen	45,507,013	46,184,000	18,774,937

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
Personeel	38,788,351	39,934,300	38,149,478
Werkgeversbijdragen	9,800,545	10,255,100	9,069,662
Goederen & Diensten	18,276,059	20,724,400	15,906,144
Overdrachten Binnenland	1,864,797	2,319,500	2,084,971
Overdrachten Buitenland	901,743	1,160,600	1,232,171
Bijdragen & Afschrijvingen	18,634,786	20,919,600	17,472,735
Totaal kosten	88,266,280	95,313,500	83,915,161
Middelen			
8300 Retributies, leges & rechten	3,936,522	4,000,000	4,355,940
8400 Rechten, boeten & overig	636,035	519,000	877,409
8700 Niet-Belastingopbrengsten	37,226,615	37,750,500	9,488,123
8810 Landsbedrijven en fondsen	3,676,270	3,886,800	4,014,630
8900 Overige ontvangsten	31,571	27,700	38,835
Totaal Middelen	45,507,013	46,184,000	18,774,937

Kosten

Het Ministerie AIOIE bestaat ultimo 2018 uit 15 hoofdbudgethouders. Bij de meeste hoofdbudgethouders zijn er lagere realisaties dan begroot. Er doen zich begrotingsoverschrijdingen voor bij twee hoofdbudgethouders: 011 Archieven en 008 Personeel en Organisatie. Verder zijn de kosten bij de volgende drie hoofdbudgethouders aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot: 001 Minister van AIOIE, 003 Ministerraad en 019 Overige AIOIE. Hieronder volgt een nadere toelichting op voornoemde budgethouders.

001 Minister van AIOIE

Het bureau van de minister van AIOIE heeft ten opzichte van de begroting een lagere realisatie van Afl. 1,2 miljoen (10%). Dit heeft voornamelijk te maken met lagere realisaties in Personeelskosten en Werkgeversbijdragen ten bedrage van Afl. 0,5 miljoen. Het resterende bedrag (Afl. 0,7 miljoen) lag in de lagere realisaties in de hoofdkostensoorten Goederen & Diensten en Overdrachten Buitenland. Daarbij was er wel een wat hogere realisatie in Bijdragen & Afschrijvingen.

003 Ministerraad

Bij deze hoofdbudgethouder is sprake van een lagere realisatie van de begroting ten bedrage van Afl. 0,6 miljoen (10%). Deze lagere realisatie heeft voornamelijk te maken met minder kosten van Personeel (inclusief Werkgeversbijdragen) en kosten van Goederen & Diensten.

008 Personeel & Organisatie

Deze hoofdbudgethouder heeft haar begroting met Afl. 0,3 miljoen overschreden, welke slechts te maken heeft met niet begrote afschrijvingskosten.

011 Archieven

Hierbij is sprake van een begrotingsoverschrijding van Afl. 0,3 miljoen, welke slechts te maken heeft met hogere afschrijvingskosten.

019 Overig AIOIE

Bij deze hoofdbudgethouder doet zich een lagere realisatie van de begroting voor ten bedrage van Afl. 3,8 miljoen (16%). Deze lagere realisatie heeft voornamelijk te maken met lagere bijdragen aan de Hoge Colleges van Staat: Afl. 3,1 miljoen aan de Staten van Aruba, Afl. 0,4 miljoen aan de Algemene Rekenkamer en Afl. 0,2 miljoen aan de Raad van Advies. Verder was sprake van een aantal lager dan begrote realisaties in de hoofdkostensoorten Personeelskosten en Werkgeversbijdragen (Afl. 0,1 miljoen), Goederen & Diensten (Afl. 0,4 miljoen) en Overdrachten Binnenland (Afl. 0,5 miljoen). Daartegenover zijn de afschrijvingskosten Afl. 1,0 miljoen hoger uitgevallen.

Middelen

De opbrengsten van dit Ministerie zijn geïncaseerd door tien verschillende hoofdbudgethouders. De totale opbrengsten zijn bij dit Ministerie ten opzichte van de begroting per saldo Afl. 0,7 miljoen (1%) lager. Noemenswaardige afwijkingen worden hieronder per hoofdbudgethouder nader toegelicht.

010 Interne Diensten

Onder dit Ministerie heeft deze hoofdbudgethouder per saldo een positieve verrekening van Afl. 0,1 miljoen (15%) met het Bureau Interne Diensten.

016 Hulpbestuurskantoren

Onder deze hoofdbudgethouder ressorteert de Hulpbestuurskantoren die ten opzichte van de begroting Afl. 0,03 miljoen (7%) meer aan rechten, boeten en overige gelden hebben ontvangen.

017 Innovatie & Automatisering

Hieronder ressorteert de Dienst Informatievoorziening & Automatisering en omdat een aantal overheidsdiensten geen gebruik meer maakt van zijn dienstverlening zijn er lagere opbrengsten ten bedrage van Afl. 0,2 miljoen (8%) te constateren.

018 Multifunctionele Accommodaties (MFA's)

De MFA's hebben per saldo Afl. 0,3 miljoen (73%) minder aan verhuuropbrengsten opgeleverd.

Ministerie 1: Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Milieu (ROIM)

Algemeen

De realisatie van de kosten van het Ministerie van ROIM is Afl. 5,2 miljoen (4%) hoger dan begroot. Ten opzichte van het voorgaande jaar is sprake van een toename van de kosten ten bedrage van Afl. 19,0 miljoen (14%).

De realisatie van de middelen in 2018 bedraagt Afl. 6,6 miljoen (22%) minder dan begroot. Een vergelijking met de cijfers van 2017 geeft een afname in de middelen van Afl. 26,1 miljoen (52%).

Voor een billijke vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 moet er rekening worden gehouden met de verschuiving van hoofdbudgethouder 204 Milieu en 205 Immigratie & Naturalisatie tussen de Ministeries. De eerste is van Ministerie 3 naar dit Ministerie verschoven, terwijl bij de tweede is de verschuiving van dit Ministerie naar Ministerie 8 geweest.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	153,752,366	148,521,700	134,759,588
Totaal Middelen	24,062,910	30,708,400	50,131,425

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	13,701,765	13,976,500	19,082,822
4200 Werkgeversbijdragen	3,689,279	3,828,600	4,922,044
4300 Goederen & Diensten	55,133,539	57,991,400	41,128,959
4600 Subsidies	2,442,200	2,442,200	-
4619 Overdrachten Binnenland	4,493,706	5,596,000	6,023,966
4629 Overdrachten Buitenland	-	38,500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	74,291,877	64,648,500	63,601,797
Totaal kosten	153,752,366	148,521,700	134,759,588

Middelen

8200 Indirecte belastingen	12,859	50,500	31,092
8300 Retributies, leges & rechten	-173,631	2,540,800	9,055,349
8400 Rechten, boeten & overig	4,835,803	1,981,000	14,833,478
8700 Niet-Belastingopbrengsten	18,446,416	25,499,500	25,197,839
8810 Landsbedrijven en fondsen	924,035	623,000	1,001,874
8900 Overige ontvangsten	17,428	13,600	11,793
Totaal middelen	24,062,910	30,708,400	50,131,425

Kosten

Het Ministerie ROIM bestaat ultimo 2018 uit acht hoofdbudgethouders. Bij de hoofdbudgethouder 033 Openbare Werken is sprake van een overschrijding van de begroting ten bedrage van Afl. 8,0 miljoen wat geleid heeft tot een begrotingsoverschrijding van de kosten binnen het Ministerie ROIM ten bedrage van Afl. 5,2 miljoen. Hieronder worden de uitschieters bij dit Ministerie op hoofdbudgethoudersniveau nader toegelicht.

020 Minister van ROIM

Deze hoofdbudgethouder heeft per saldo een lagere dan begrote realisatie van de kosten ten bedrage van Afl. 0,7 miljoen (12%). Deze lagere realisatie heeft te maken met lagere uitgevallen kosten in de hoofdkostensoorten Goederen & Diensten (Afl. 0,6 miljoen) en Personeel en Werkgeversbijdragen (Afl. 0,1 miljoen). De lagere realisatie van kosten van Goederen & Diensten was voornamelijk beïnvloedt door lagere kosten van: vergoedingen voor vervoer (Afl. 0,1 miljoen), telefoon & internet (Afl. 0,1 miljoen), huur van bedrijfsmiddelen (Afl. 0,1 miljoen), deskundig advies (Afl. 0,2 miljoen) en onderhoud infrastructuur (Afl. 0,1 miljoen). De meeste overige kostensoorten presenteren ook lager dan begrote realisaties.

028 Technische Inspecties

Bij deze hoofdbudgethouder is sprake van een lagere realisatie van de kosten ten bedrage van Afl. 0,7 miljoen (7%). Dit is het gevolg van lagere kosten in de hoofdkostensoorten Goederen & Diensten (Afl. 0,6 miljoen) en Personeel & Werkgeversbijdragen (Afl. 0,1 miljoen) en Afschrijvingen (Afl. 0,03 miljoen).

033 Openbare Werken

Vermeldenswaardig bij deze hoofdbudgethouder (Dienst Openbare Werken oftewel DOW) is dat zij een eigen begroting heeft die ook apart door de Staten van Aruba wordt behandeld. DOW stelt ook haar eigen jaarrekening op. In de begroting van het Land wordt één bedrag, als een uitkering aan dit Landsbedrijf opgenomen. Hierbij was eind 2018 sprake van een begrotingsoverschrijding van Afl. 7,0 miljoen (15%) op een begroting ten bedrage van Afl. 46,3 miljoen. Behalve deze uitkering zijn de afschrijvingskosten bij deze hoofdbudgethouder met Afl. 1,1 miljoen (35%) hoger uitgevallen wat per saldo tot een begrotingsoverschrijding van Afl. 8,1 miljoen bij deze hoofdbudgethouder hebben geleid met als gevolg dat er zich een begrotingsoverschrijding bij het Ministerie ROIM heeft voorgedaan.

034 Reiniging

Deze hoofdbudgethouder heeft per saldo een lagere realisatie dan de begroting ten bedrage van Afl. 0,5 miljoen (2%), welke per saldo betrekking heeft op lagere realisaties van kosten in Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 0,5 miljoen.

Middelen

De opbrengsten van het Ministerie ROIM zijn door vier verschillende hoofdbudgethouders geïncaseerd en bedragen per saldo Afl. 6,6 miljoen (22%) minder dan de vastgestelde begroting 2018. Noemenswaardige afwijkingen worden hieronder per hoofdbudgethouder nader toegelicht.

028 Technische Inspecties

Deze hoofdbudgethouder heeft Afl. 0,2 miljoen (8%) minder gerealiseerd dan begroot; het betreft retributies en leges afkomstig van Dienst Technische Inspecties.

035 Infrastructuur

Deze hoofdbudgethouder heeft circa Afl. 6,9 miljoen (26%) minder aan middelen gerealiseerd dan begroot. Dit is te wijten aan lager dan begrote niet-belastingopbrengsten ten bedrage van Afl. 7,1 miljoen (28%), welke voornamelijk te maken heeft met lagere geïnde erfpachtrechten door Directie Infrastructuur en Planning (Afl. 7,4 miljoen) en hogere opbrengsten bij de overige middelensoorten (Afl. 0,3 miljoen). Verder heeft voornoemde directie Afl. 2,8 miljoen meer aan rechten en boeten geïnd dan begroot maar de retributies en leges zijn Afl. 2,6 miljoen lager uitgevallen voornamelijk als gevolg van een rechtszaak die Directie Infrastructuur en Planning verloren heeft. Volgens het vonnis van de rechtbank had de Directie te hoge bedragen gefactureerd uit hoofde van precario-heffingen (Afl. 135 per vierkante meter in plaats van Afl 5); het verschil per factuur is derhalve gecrediteerd.

036 Vastgoedregistratie

De hogere realisatie in deze middelensoort betreft de opbrengsten uit hoofde van de verrichte dienstverlening van de Dienst Landmeetkunde en Vastgoedregistratie, ten bedrage van Afl. 0,4 miljoen (21%)

Ministerie 2 Transport, Communicatie en Primaire Sector (TCPS)

Algemeen

De kosten van het Ministerie TCPS bedragen Afl. 0,9 miljoen (2%) lager dan de begroting. Ten opzichte van het voorgaande dienstjaar is sprake van een afname van Afl. 6,7 miljoen (16%). De middelen zijn Afl. 3,2 miljoen (11%) lager dan begroot. De vergelijking met het dienstjaar 2017 geeft een toename van Afl. 6,5 miljoen (32%).

Voor een billijke vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 moet er rekening worden gehouden met de verschuiving van hoofdbudgethouder 206 Cultuur en 204 Telecommunicatie tussen de Ministeries. De eerste is van dit Ministerie naar Ministerie 9 verschoven, terwijl bij de tweede is de verschuiving van Ministerie 3 naar dit Ministerie geweest.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	36,229,548	37,104,000	42,957,205
Totaal Middelen	26,874,936	30,080,700	20,355,927

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	14,126,314	14,270,400	17,223,969
4200 Werkgeversbijdragen	3,688,051	3,733,000	4,618,742
4300 Goederen & Diensten	4,534,990	5,643,800	5,832,421
4600 Subsidies	12,100,000	12,103,400	10,044,300
4619 Overdrachten Binnenland	-	-	50,817
4629 Overdrachten Buitenland	228,318	725,000	235,196
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1,551,876	628,400	4,951,760
Totaal kosten	36,229,548	37,104,000	42,957,205

Middelen

8300 Retributies, leges & rechten	1,012,143	1,300,000	1,437,229
8400 Rechten, boeten & overig	15,471,836	17,250,600	10,527,749
8700 Niet-Belastingopbrengsten	10,350,000	11,500,000	8,385,000
8810 Landsbedrijven en fondsen	22,120	15,000	-
8900 Overige ontvangsten	18,837	15,100	5,949
Totaal middelen	26,874,936	30,080,700	20,355,927

Kosten

Het Ministerie TCPS bestaat uit acht hoofdbudgethouders. Hierin doet zich slechts bij hoofdbudgethouder 048 Overig TCPS een significante overschrijding voor ten bedrage van Afl. 0,9 miljoen. Verder zijn er geen hoofdbudgethouders met uitgevallen kosten lager dan Afl. 0,5 miljoen onder begroting.

048 Overige TCPS

Hoofdbudgethouder Overige TCPS heeft een begrotingsoverschrijding van Afl. 0,9 miljoen als gevolg van hogere afschrijvingskosten.

Middelen

De opbrengsten van het Ministerie TCPS zijn door zeven hoofdbudgethouders geïncasseerd en zijn ten opzichte van de begroting Afl. 3,2 miljoen (11%) lager uitgekomen, voornamelijk als gevolg van lagere realisaties bij twee hoofdbudgethouders: 201 Overheids-NV (Afl. 1,2 miljoen) en 204 Telecommunicatie (Afl. 2,1 miljoen). Tevens zijn er noemenswaardig hoger dan begrote realisaties van middelen bij 124 Scheepvaart (Afl. 0,4 miljoen). Hieronder volg een toelichting op voornoemde hoofdbudgethouders.

124 Scheepvaart

Bij deze hoofdbudgethouder is sprake een hogere realisatie ten bedrage van Afl. 0,4 miljoen (12%) als gevolg van hogere inkomsten in de hoofdmiddelensoortrechten, boeten & overige gelden.

201 Overheids-NV

Hierbij heeft overheidsdeelneming Setar N.V. minder dividendopbrengsten dan begroot ten bedrage van Afl. 1,2 miljoen (10%) aan het Land afgedragen.

204 Telecommunicatie

Hierbij was ten opzichte van de begroting sprake van een lagere realisatie van middelen ten bedrage van Afl. 2,1 miljoen (16%) als gevolg van lagere geïnde rechten, boeten & overige gelden door Dienst Technische Inspectie.

Ministerie 5: Toerisme, Volksgezondheid en Sport (TVS)

Algemeen

De realisatie van de kosten van het Ministerie TVS zijn Afl. 21,0 miljoen (16%) hoger dan begroot. T en opzichte van het voorgaande dienstjaar is er sprake van een toename van Afl. 23,6 miljoen (19%) in de kosten. De realisatie van de middelen zijn Afl. 0,03 miljoen hoger dan begroot. T en opzichte van het dienstjaar 2017 is sprake van een toename in ontvangsten van Afl.19,9 miljoen (208%).

Voor een billijke vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 moet er rekening worden gehouden met de verschuiving van hoofdbudgethouder 196 Drugsbestrijding van Ministerie 8 naar dit Ministerie.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	150,988,774	129,949,100	127,350,012
Totaal Middelen	29,523,537	29,489,100	9,588,396

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	22,602,388	22,492,800	17,975,377
4200 Werkgeversbijdragen	6,076,722	6,400,200	4,802,630
4300 Goederen & Diensten	16,330,873	15,306,800	14,717,938
4501	-	-	-
4600 Subsidies	33,727,600	33,727,600	32,181,804
4619 Overdrachten Binnenland	-	-	48,365
4629 Overdrachten Buitenland	101,518	120,000	48,344
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	72,149,673	51,901,700	57,575,554
Totaal Kosten	150,988,774	129,949,100	127,350,012
Middelen			
8300 Retributies, leges & rechten	5,125,349	4,966,500	4,933,195
8400 Rechten, boeten & overig	7,465,462	7,507,500	4,637,498
8700 Niet-Belastingopbrengsten	16,918,000	17,000,000	-
8900 Overige ontvangsten	14,726	15,100	17,703
Totaal middelen	29,523,537	29,489,100	9,588,396

Kosten

Het Ministerie TVS bestaat uit zeven hoofdbudgethouders. Binnen dit Ministerie hebben zich begrotingsoverschrijdingen van de kosten in de volgende hoofdbudgethouders voorgedaan: 058 Minister van TVS en 066 Overig TVS. Vermeldenswaardig is dat de begrotingsoverschrijding in laatsgenoemde hoofdbudgethouder te wijten is aan de hoger dan begrote kosten van de Algemene Ziektekostenverzekering (AZV) en aan een getroffen voorziening voor het tekort van het Ziektefonds van de Sociale Verzekeringsbank (SVb). Dit heeft geleid tot een aanzienlijke begrotingsoverschrijding binnen het Ministerie TVS ten bedrage van Afl. 21,0 miljoen. Verder zijn de kosten van 060 Volksgezondheid lager dan Afl. 0,5 miljoen uitgevallen. Hieronder volgt een toelichting hierop.

058 Minister van TVS

Deze hoofdbudgethouder laat een hogere realisatie zien ten bedrage van Afl. 0,1 miljoen (4%) als gevolg van voornamelijk hogere kosten in de hoofdkostensoort Goederen en Diensten.

060 Volksgezondheid

De lagere uitgevallen kosten in de hoofdkostensoort Goederen & Diensten hebben geleid tot de lagere realisatie ten bedrage van Afl. 5,0 miljoen bij deze hoofdbudgethouder.

066 Overig TVS

De hogere realisatie van de bijdrage in de zorg gerelateerde kosten bedraagt per saldo Afl. 22,4 miljoen, voornamelijk als gevolg van hoger dan begrote kosten met betrekking tot de landsbijdrage Algemene Ziektekostenverzekering (AZV) ten bedrage van Afl. 17,6 miljoen; een getroffen voorziening voor het tekort van het Ziektefonds van de Sociale Verzekeringsbank (SVb) ten bedrage van Afl. 2,9 miljoen; hogere realisatie in de geneeskundigekosten uit hoofde van de aanvullende ziektekostenverzekering voor ambtenaren ten bedrage van Afl. 2,2 miljoen; hogere afschrijvingskosten van Afl. 0,1 miljoen; en hoger dan begrote overige kosten, ten bedrage van Afl. 4,0 miljoen; tegenover een lagere realisatie van overige kosten on- en minvermogenden ten bedrage van Afl. 0,7 miljoen. Met betrekking tot de landsbijdrage had AZV ultimo 2017 een overschot van Afl. 5,2 miljoen waarbij haar exploitatietekort van Afl. 17,6 miljoen over 2018 gedeeltelijk was gedekt. Ultimo 2018 dient het alsnog verschuldigde bedrag van Afl. 12,4 miljoen door het Land te worden aangezuiverd.

Middelen

De middelen binnen het Ministerie TVS zijn door zes verschillende hoofdbudgethouders geïncaseerd en de realisatie in het dienstjaar 2018 ten opzichte van de begroting bedraagt slechts Afl. 0,03 miljoen meer. Hieronder volgt een toelichting op de hoofdbudgethouders met noemenswaardige afwijkingen.

060 Volksgezondheid

Deze hoofdbudgethouder heeft per saldo bijna Afl. 0,3 miljoen (11%) meer middelen gerealiseerd dan begroot, voornamelijk uit hoofde van ontvangen rechten, boeten en overige gelden.

061 Zorgdiensten

De diensten die hieronder ressorteren hebben per saldo Afl. 0,1 miljoen (12%) meer aan retributies en leges geïnd.

118 Veterinaire Dienst

De Veterinaire Dienst heeft Afl. 0,1 miljoen (2%) meer middelengerealiseerd uit hoofde van de door haar verrichte dienstverleningen.

066 Overig TVS

Aruba Tourism Authority N.V. heeft Afl. 0,1 miljoen minder aan dividend en Aruba Tourism Authority heeft Afl. 0,3 miljoen minder aan *concession fees* aan het Land afgedragen.

Ministerie 6: Sociale Zaken en Arbeid (SZA)

Algemeen

De gerealiseerde kosten van het Ministerie SZA zijn Afl. 0,2 miljoen lager dan begroot. Aan middelen werd in 2018 Afl. 0,6 miljoen (190%) meer dan de begroting gerealiseerd. Een vergelijking met het voorgaande boekjaar laat een toename zien in de kosten van Afl. 27,2 miljoen (41%) en een afname in de middelen van Afl. 0,4 miljoen (30%).

Voor een billijke vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 moet er rekening worden gehouden met de verschuiving van hoofdbudgethouder 207 Huur & Consumentenzaken van Ministerie 3 naar dit Ministerie.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	93,698,392	93,871,300	66,524,313
Totaal Middelen	932,877	321,300	1,339,493

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	18,223,235	18,350,900	14,416,440
4200 Werkgeversbijdragen	4,738,245	4,746,800	3,922,075
4300 Goederen & Diensten	4,443,274	4,692,500	3,020,403
4600 Subsidies	19,039,728	18,104,300	17,679,599
4619 Overdrachten Binnenland	27,713,775	28,085,000	26,040,164
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	19,540,135	19,891,800	1,445,632
Totaal kosten	93,698,392	93,871,300	66,524,313
Middelen			
8300 Retributies, leges & rechten	31,769	76,500	33,768
8400 Rechten, boeten & overig	886,382	230,000	1,288,389
8900 Overige ontvangsten	14,726	14,800	17,336
Totaal middelen	932,877	321,300	1,339,493

Kosten

Het Ministerie SZA bestaat uit vier hoofdbudgethouders. Binnen dit Ministerie hebben twee hoofdbudgethouders significante begrotingsoverschrijdingen: 138 Sociaal Voorzieningen en Maatschappelijk Werk en 207 Huur- en Consumentenzaken. Daarentegen deden zich lagere realisaties bij hoofdbudgethouders 137 Arbeid en 142 Overig Sociale Zaken & Arbeid voor.

137 Arbeid

Bij deze hoofdbudgethouder is sprake van lager dan begrote kosten ten bedrage van Afl. 0,8 miljoen (7%) als gevolg van lagere realisatie in de hoofdmiddelensort Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 0,3 miljoen en Bijdragen (als doorbelasting door Dienst Informatievoorziening & Automatisering) ten bedrage van Afl. 0,5 miljoen.

138 Sociale Voorziening en Maatschappelijk Werk

Per saldo was de begrotingsoverschrijding bij deze hoofdbudgethouder Afl. 0,6 miljoen (1%) als gevolg van hoger dan begrote realisaties van kosten in hoofdkostensoort Subsidies (aan Casa Cuna) ten bedrage van Afl. 1,0 miljoen en lagere realisatie in Overdrachten Binnenland (onderstand) ten bedrage van Afl. 0,4 miljoen. Verder zijn ook kosten van Personeel, Werkgeversbijdragen en kosten van Goederen & Diensten wat lager uitgevallen.

207 Huur- en Consumentenzaken

Deze hoofdbudgethouder heeft per saldo een begrotingsoverschrijding van Afl. 0,05 miljoen (4%) voornamelijk als gevolg van hogere afschrijvingskosten (Afl. 0,07 miljoen) tegenover een lagere realisatie van kosten in Goederen & Diensten (Afl. 0,02 miljoen).

Middelen

De middelen bij dit Ministerie zijn door drie hoofdbudgethouders geïnd en in het dienstjaar 2018 is Afl. 0,6 miljoen (190%) meer ontvangen dan begroot. Dit bedrag is voornamelijk door de hoofdbudgethouder 138 Sociale Voorziening en Maatschappelijk Werk geïnd en betreft voornamelijk de terugvorderingen van de door het Land aan individuen uitgekeerde bijstanden. De terugvordering wordt bepaald op basis van specifieke zaakonderzoeken.

Ministerie 7: Onderwijs, Wetenschap en Duurzame Ontwikkeling (OWDO)

Algemeen

De gerealiseerde kosten van het Ministerie OWDO zijn Afl. 6,8 miljoen (2%) lager dan de begroting. Ten opzichte van het voorafgaande dienstjaar is sprake van een toename van Afl. 8,4 miljoen (3%). De gerealiseerde middelen zijn Afl. 0,5 miljoen (32%) lager dan de begroting. De vergelijking met het dienstjaar 2017 geeft een afname van Afl. 0,4 miljoen (31%) aan.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	281,181,077	288,007,500	272,807,086
Totaal Middelen	980,771	1,436,100	1,418,355

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	87,536,930	88,712,100	85,318,047
4200 Werkgeversbijdragen	23,174,838	23,921,000	22,425,346
4300 Goederen & Diensten	22,214,322	24,772,000	19,722,757
4600 Subsidies	139,272,962	142,545,200	135,428,802
4619 Overdrachten Binnenland	244,398	480,500	412,937
4629 Overdrachten Buitenland	3,938	6,500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	8,733,689	7,570,200	9,499,197
Totaal kosten	281,181,077	288,007,500	272,807,086
Middelen			
8300 Retributies, leges & rechten	60,898	123,000	39,174
8400 Rechten, boeten & overig	901,036	1,298,000	768,444
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	-	597,144
8900 Overige ontvangsten	18,837	15,100	13,593
Totaal middelen	980,771	1,436,100	1,418,355

Kosten

Onder het Ministerie OWDO ressorteren 23 hoofdbudgethouders. Bij slechts twee hoofdbudgethouders zijn sprake van begrotingsoverschrijdingen: 068 Directie Onderwijs (Afl. 0,9 miljoen) en 086 EPI (Afl. 0,2 miljoen). Lagere realisaties van kosten ten opzichte van de begroting zijn te vinden in hoofdbudgethouder 073 Bijzonder Basisonderwijs (Afl. 0,8 miljoen), 078 Bijzonder HAVO en VWO Onderwijs (Afl. 0,8 miljoen), 092 Bevordering Studie Op Aruba (Afl. 1,9 miljoen) en Overig OWDO (Afl. 1,1 miljoen). Hieronder worden voornoemde hoofdbudgethouders nader toegelicht.

068 Directie Onderwijs

Bij deze hoofdbudgethouder is per saldo sprake van een begrotingsoverschrijding per saldo van Afl. 0,9 miljoen (4%), voornamelijk vanwege hoger dan begrote afschrijvingskosten ten bedrage van Afl. 2,2 miljoen, waartegenover zich lagere realisaties van kosten voordoen in de hoofdkostensoort Personeel en Werkgeversbijdragen ten bedrage van Afl. 0,3 miljoen (1%) en Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 1,0 miljoen (17%).

De begrotingsoverschrijding van de afschrijvingskosten is het gevolg van de investeringen gedaan in renovatie en onderhoud van de schoolgebouwen die niet begroot zijn geweest. De lagere realisatie in de kostensoort Goederen & Diensten is voornamelijk het gevolg van lagere uitgaven aan innovatie-projecten ten behoeve van het onderwijs (Afl. 0,5 miljoen) en lagere onderhoudskosten ten behoeve van het Bureau Multidisciplinair Centrum (Afl. 0,1 miljoen).

073 Bijzondere Basisonderwijs

Deze hoofdbudgethouder laat lagere realisatie van kosten ten bedrage van Afl. 0,8 miljoen (2%) zien als gevolg van lagere salaris- en exploitatiekosten van verschillende gesubsidieerde basisscholen ondergebracht onder verschillende stichtingen.

078 Bijzonder HAVO & VWO

Aan Colegio Arubano die onder de Stichting Middelbaar Onderwijs Aruba ressorteert is ten opzichte van de begroting Afl. 0,1 miljoen (6%) minder aan exploitatie-subsidie en Afl. 0,7 miljoen (5%) minder aan salarissubsidie uitgekeerd.

086 EPI

Bij deze hoofdbudgethouder is sprake van een begrotingsoverschrijding van per saldo Afl. 0,2 miljoen (1%) wat voornamelijk het gevolg is van hoger dan begrote kosten in hoofdkostensoort Personeel ten bedrage van Afl. 0,1 miljoen en Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 0,1 miljoen. De hogere realisatie in laatstgenoemde hoofdkostensoort heeft betrekking op hogere kosten van leermiddelen ten behoeve van de Sector Horeca; daarentegen zijn er wel wat overige kosten lager uitgevallen.

092 Bevordering Studie Op Aruba

Bij deze hoofdbudgethouder is sprake van een lagere realisatie van de begroting ten bedrage van Afl. 1,9 miljoen (21%) uit hoofde van lagere Personeelskosten (Afl. 0,5 miljoen); lagere Overdracht Binnenland met betrekking tot gunstgaven (Afl. 0,2 miljoen); en lagere kosten van Goederen & Diensten (Afl. 1,1 miljoen), welke voornamelijk

betrekking heeft op lagere kosten van uit- en terugzendingen (Afl. 0,1 miljoen), bewakingskosten (Afl. 0,4 miljoen) en overige kosten van onderwijs (Afl. 0,6 miljoen).

096 Overig OWDO

Ten opzichte van de begroting laat deze hoofdbudgethouder een lagere realisatie zien ten bedrage van Afl. 1,1 miljoen (14%) als gevolg van lagere kosten van Goederen & Diensten (Afl. 0,1 miljoen) uit hoofde van lager dan begrote kosten van deskundig advies. Verder zijn de gerealiseerde afschrijvingskosten met betrekking tot de verrichte investeringen in het onderwijs Afl. 1,0 miljoen lager.

Middelen

De middelen binnen het Ministerie OWDO zijn in 2018 door vier hoofdbudgethouders geïncaseeerd en ten opzichte van de begroting zijn de middelen Afl. 0,5 miljoen (32%) lager uitgevallen, welke voornamelijk te wijten is aan lagere realisatie bij 092 Bevordering studie op Aruba ten bedrage van Afl. 0,5 miljoen.

Verder heeft zich bij hoofdbudgethouder 186 Om-, Her- en Bijscholing een hogere realisatie van de middelen voorgedaan ten bedrage van Afl. 0,04 miljoen (11%) als gevolg van meer opbrengsten van de cursussen aangeboden door *Enseñansa pa Empleo*.

Ministerie 8: Justitie, Veiligheid en Integratie (JVI)

Algemeen

De gerealiseerde kosten van het Ministerie JVI zijn Afl. 1,1 miljoen (1%) lager dan de begroting. Het dienstjaar is afgesloten met Afl. 2,1 miljoen (11%) minder middelen dan in de begroting. Een vergelijking met het voorafgaande boekjaar geeft een toename in de kosten van Afl. 3,8 miljoen (2%) en een toename in de middelen van Afl. 7,8 miljoen (79%).

Voor een billijke vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 moet er rekening worden gehouden met de verschuiving van hoofdbudgethouder 196 Drugsbestrijding en 205 Immigratie en Naturalisatie. De eerste is van dit Ministerie naar Ministerie 5 verschoven, terwijl bij de tweede is de verschuiving van Ministerie 1 naar dit Ministerie geweest.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	212,448,805	213,527,000	208,697,595
Totaal Middelen	17,577,176	19,713,700	9,802,529

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	124,764,690	126,070,800	121,696,096
4200 Werkgeversbijdragen	31,476,114	32,022,000	30,280,733
4300 Goederen & Diensten	30,833,015	33,016,700	28,685,567
4600 Subsidies	1,576,700	1,576,700	3,020,900
4619 Overdrachten Binnenland	1,053,232	500,000	421,179
4629 Overdrachten Buitenland	17,085,418	17,604,200	19,091,018
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	5,659,636	2,736,600	5,502,102
Totaal kosten	212,448,805	213,527,000	208,697,595
Middelen			
8300 Retributies, leges & rechten	10,252,340	12,933,600	3,714,969
8400 Rechten, boeten & overig	7,298,259	6,015,000	6,073,487
8810 Landsbedrijven en fondsen	7,740	750,000	480
8900 Overige ontvangsten	18,837	15,100	13,593
Totaal middelen	17,577,176	19,713,700	9,802,529

Algemeen

Onder het Ministerie JVI ressorteren tien hoofdbudgethouders. De overschrijdingen van de kosten van het dit Ministerie zijn veroorzaakt door hogere realisaties van de kosten bij de vier hoofdbudgethouders, te weten: 188 Minister van JVI (Afl. 0,3 miljoen), 189 Politie (Afl. 0,05 miljoen), 191 Gevangeniswezen (Afl. 0,7 miljoen) en 205 Immigratie & Naturalisatie (Afl. 0,6 miljoen).

Bij 194 Openbaar Ministerie en 195 Voogdijraad zijn noemenswaardig lagere realisaties te constateren van respectievelijk Afl. 1,2 miljoen en Afl. 0,5 miljoen.

Hieronder worden voornoemde hoofdbudgethouders nader toegelicht.

Kosten

188 Minister van JVI

Bij deze hoofdbudgethouder is de hogere realisatie ten opzichte van de begroting ten bedrage van Afl. 0,4 miljoen (10%) te wijten aan kosten van Goederen & Diensten (Afl. 0,4 miljoen) over voorgaande jaren.

189 Politie

De hoofdbudgethouder Politie heeft ten opzichte van de vastgestelde begroting een gering hogere realisatie ten bedrage van Afl. 0,05 miljoen. Hoewel er per saldo een begrotingsoverschrijding zich voordoet zijn er lagere kosten te zien in Personeel en Werkgeversbijdragen ten bedrage van Afl. 0,9 miljoen (1%) en Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 0,3 miljoen (2%). De begrotingsoverschrijding is slechts te wijten aan hoger dan begrote afschrijvingskosten bij het Korps Politie Aruba (Afl. 1,0 miljoen), het Cuerpo Especial Arubano (Afl. 0,1 miljoen) en de dienst Instituto Alarma y Seguridad Aruba (IASA) (Afl. 0,2 miljoen).

191 Gevangeniswezen

Deze hoofdbudgethouder laat een begrotingsoverschrijding zien van Afl. 0,7 miljoen (3%), welke slechts te maken heeft met investeringen in het gebouw van het Korrektie Instituut Aruba die tot hogere afschrijvingskosten hebben geleid ten bedrage van Afl. 0,6 miljoen (75%) en hogere realisatie van kosten van bedrijfsbenodigheden in Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 0,4 miljoen (8%). De Personeelskosten zijn lager uitgevallen dan begroot ten bedrage van Afl. 0,3 miljoen (2%).

205 Immigratie & Naturalisatie

Hierbij is de realisatie van kosten Afl. 0,6 miljoen (8%) hoger dan begroot als gevolg van hoger dan begrote kosten van Personeel (inclusief Werkgeversbijdragen) ten bedrage van Afl. 0,2 miljoen (3%), afschrijvingskosten ten bedrage van Afl. 1,0 miljoen. Daarentegen zijn de gerealiseerde kosten van Goederen & Diensten wel lager dan de begroting, namelijk Afl. 0,5 miljoen (32%)

Middelen

De gerealiseerde middelen van het Ministerie JVI bedragen per saldo Afl. 2,1 miljoen (11%) minder dan de begroting. Dit saldo is het resultaat van noemenswaardig lagere ontvangsten bij hoofdbudgethouder 205 Immigratie & Naturalisatie ten bedrage van Afl. 2,3 miljoen (25%); deze ontvangsten hebben betrekking op retributies, leges en rechten.

Daarentegen zijn er noemenswaardig hogere ontvangsten uit hoofde van retributies, leges en rechten bij zowel hoofdbudgethouder 193 Gerech In Eerste Aanleg ten bedrage van Afl. 0,2 miljoen (21%) en als 197 Overig JVI ten bedrage van Afl. 0,7 miljoen.

Ministerie 9: Financiën, Economische Zaken en Cultuur (FEC)

Algemeen

De kosten van het Ministerie FEC is Afl. 1,7 miljoen lager uitgevallen dan begroot. Een vergelijking met het boekjaar 2017 geeft een afname van Afl. 49,2 miljoen (13%) aan. De gerealiseerde middelen zijn Afl. 25,1 miljoen (2%) lager dan begroot. Vergeleken met het voorgaande jaar zijn de middelen toegenomen met Afl. 63,1 miljoen (6%). Voor een billijke vergelijking tussen de dienstjaren 2017 en 2018 moet er rekening worden gehouden met de verschuiving van hoofdbudgethouder 008 Personeel & Organisatie; 150 Economische Zaken, Handel & Industrie; 151 Statistiek en 206 Cultuur. De eerstgenoemde is van dit Ministerie naar Ministerie 0 verschoven, de tweede en derde zijn van Ministerie 3 naar dit Ministerie verschoven en ten slotte is de verschuiving van de laatstgenoemde hoofdbudgethouder van Ministerie 2 naar dit Ministerie geweest.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Kosten	430,870,389	432,560,100	381,703,882
Totaal Middelen	1,157,713,605	1,182,774,100	1,094,665,292

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	58,157,921	58,644,200	50,275,143
4200 Werkgeversbijdragen	15,891,581	16,067,700	13,610,440
4300 Goederen & Diensten	37,749,153	36,987,100	20,312,068
4509 Rente & Koersverschillen	351,491		1,473,683
4530 Rente LV & VV	220,897,307	220,744,200	219,261,746
4600 Subsidies	2,788,300	2,788,300	-
4619 Overdrachten Binnenland	94,761,153	94,950,000	89,248,048
4629 Overdrachten Buitenland	18,342	53,400	8,083
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	255,142	2,325,200	-12,485,329
Totaal Kosten	430,870,389	432,560,100	381,703,882
Middelen			
8100 Directe belasting	584,527,283	600,250,000	581,584,220
8200 Indirecte belastingen	502,751,380	514,505,000	450,971,314
8300 Retributies, leges & rechten	1,652,437	2,253,300	-
8400 Rechten, boeten & overig	4,131,544	1,012,000	556,980
8500 Rente	-2,868,872	339,000	796,469
8700 Niet-Belastingopbrengsten	15,138,277	14,400,000	11,650,758
8900 Overige ontvangsten	52,381,556	50,014,800	49,105,551
Totaal middelen	1,157,713,605	1,182,774,100	1,094,665,292

Kosten

Het Ministerie FEC bestaat nu uit negen hoofdbudgethouders (inclusief Economische Zaken, Handel & industrie, Cultuur en exclusief Personeel & Organisatie). Vier hoofdbudgethouders hebben noemenswaardige begrotingsoverschrijdingen, te weten: Bureau minister FEC, Belastingen en I&A, Overig FEC. Daarnaast heeft hoofdbudgethouder 104 Financiering & Algemene Dekkingsmiddelen een overschrijding van Afl. 7,7 miljoen. Hieronder worden de uitschieters bij dit Ministerie op hoofdbudgethoudersniveau nader toegelicht.

097 Ministerie FEC

Bij deze hoofdbudgethouder is sprake van een overschrijding van de begroting van Afl. 0,4 miljoen (7%). Deze overschrijding is vanwege hogere afschrijvingskosten bij het Meldpunt Ongebruikelijke Transacties, ten bedrage van Afl. 0,4 miljoen en vanwege hogere kosten in Goederen & Diensten van Afl. 0,1 miljoen, tegenover lagere kosten (Afl. 0,06 miljoen) in de kostensoort Personeel.

101 Belastingen en I&A

Bij deze budgethouder is sprake van een begrotingsoverschrijding van Afl. 1,0 miljoen als gevolg van hoger dan begrote kosten van Bijdragen & Afschrijvingen ten bedrage van Afl. 1,4 miljoen, lagere realisatie in de kostensoort Personeel en Werkgeversbijdragen ten bedrage van Afl. 0,2 miljoen en lagere kosten van Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 0,2 miljoen.

104 Financiering & Dekkingsmiddelen

Bij deze hoofdbudgethouder is per saldo, sprake van een lagere realisatie van de kosten ten bedrage van Afl. 7,7 miljoen (3%). Dit was het gevolg van een lagere realisatie in hoofdkostensoort Bijdragen en Afschrijvingen ten bedrage van Afl. 8,2 miljoen, welke voornamelijk het gevolg is van een vrijval van de voorziening studielening. Tegenover voornoemde lagere realisatie zijn sprake van begrotingsoverschrijdingen ten aanzien van de Koersverschillen (Afl. 0,3 miljoen), rentekosten ten aanzien van de obligatielening lang vreemd vermogen (Afl. 0,2 miljoen) en de kosten van Goederen & Diensten (Afl. 0,1 miljoen).

Vermeldingswaardig is dat voornoemde koersresultaten worden vanwege hun volatiele aard niet begroot. Het koersresultaat wordt gerealiseerd bij de betaling aan buitenlandse crediteuren (instanties) tegen de vigerende wisselkoers. Onder de rentekosten, worden de gerealiseerde kosten uit hoofde van langlopende leningen, schatkistpromessen, langlopende obligatieleningen en leningen in vreemde valuta geboekt.

108 Overige FEC

Deze budgethouder heeft per saldo een overschrijding van Afl. 5,1 miljoen als gevolg van hogere kosten van Goederen & Diensten ten bedrage van Afl. 1,4 miljoen (welke voornamelijk het gevolg is van een negatief resultaat uit gerealiseerde koersverschillen), hogere realisatie in Bijdragen en Afschrijvingen ten bedrage van Afl. 4,0 miljoen (welke voornamelijk het gevolg is van afschrijvingen (Afl. 0,6 miljoen), een dotatie in de voorzieningen (Afl. 3,6 miljoen) en een positieve correctie voor afschrijvingen (van voorafgaande jaren) in materiele vaste activa (Afl. 0,3 miljoen).

Verder zijn er lagere realisaties in Personeelskosten (Afl. 0,1 miljoen) en Overdrachten Binnenland (Afl. 0,2 miljoen).

Middelen

De middelen van dit Ministerie kunnen door acht verschillende hoofdbudgethouders worden geïncasseerd. Bij dit Ministerie is sprake van een lagere realisatie dan begroot ten bedrage van Afl. 25,1 miljoen (2%). Hieronder volgt een nadere specificatie per hoofdbudgethouder.

101 Belastingen en I&A

Deze hoofdbudgethouder heeft per saldo een lagere realisatie ten opzichte van de begroting van Afl. 23,6 miljoen (2%). Deze hoofdbudgethouder bestaat qua ontvangsten voornamelijk uit de Directe en Indirecte Belastingen.

De Directe Belastingen (verdeeld over 11 middelensoorten) zijn per saldo Afl. 15,7 miljoen (3%) onder de begroting gebleven. Hierna volgt een toelichting hierop.

Vanwege de verbeteringen in de compliance en intensiveringen van de invorderingstrajecten, boeken de loonbelastingen een hogere realisatie ten bedrage van Afl. 3,1 miljoen (1%).

De ontvangsten uit hoofde van Winstbelastingen laten een lagere realisatie zien van Afl. 12,8 miljoen (6%); Vermeldenswaardig is dat de winstbelasting in de begroting van het dienstjaar 2018 van het Land (ten opzichte van begroting 2017) naar beneden is bijgesteld en dat ook rekening moet worden gehouden met de specifieke *deadlines* van deze belastingsoort. De eerste inlever- en betaaldatum in 2018 van deze belastingsoort was wettelijk vastgesteld op 31 mei. Ondernemingen had hierna uitstel kunnen verzoeken tot 30 november 2018. De geïnde winstbelasting over 2018 wordt als volgt verdeeld: Afl. 195,2 miljoen totaal ontvangen (waarvan Afl. 29,8 miljoen aan winstbelasting en Afl. 165,4 miljoen uit de VAS-aangiften). De invorderingsacties van de DIMP op het gebied van winstbelasting is in het dienstjaar 2018 begroot op Afl. 55,0 miljoen waarvan voor 54% is gerealiseerd.

De volgende directe belastingen zijn laten lagere realisaties zien ten opzichte van de begroting: grondbelasting (Afl. 12,6 miljoen), overdrachtsbelasting (Afl. 0,7 miljoen), dividendbelasting (Afl. 0,7 miljoen), rente belastingvordering (Afl. 3,4 miljoen); deze laatste middelensoort betreft geïncasseerde rente op achterstallige belastingontvangsten.

De motorrijtuigenbelasting heeft een hogere realisaties geboekt van Afl. 1,2 miljoen. Vergeleken met het jaar hiervoor, waar sprake was van een bovenmatige realisatie, door een verbeterde compliance als gevolg van de doorgevoerde wetwijziging en de daarmee samenhangende wettelijke betalingsplicht. In het dienstjaar 2018 hadden de belastingbetalers tot 5 juli 2018 om hun motorrijtuigenbelasting te betalen, maar de DIMP gaf aan dat nog steeds een groot aantal A-kentekennummerhouders nog niet betaald hebben. Verder heeft de zegelbelasting een hogere realisaties geboekt van Afl. 1,0 miljoen en de ontvangsten van successiebelasting zijn iets hoger dan de begroting uitgevallen.

De Indirecte belastingen wordt verdeeld in 11 verschillende middelensoorten die per saldo Afl. 11,8 miljoen (2%) onder de begroting zijn gebleven.

De middelensoort invoerrechten heeft een hogere realisatie ten opzichte van de begroting van Afl. 6,0 miljoen, terwijl de accijns op gedestilleerd een lagere realisatie heeft van Afl. 0,9 miljoen. Bij de middelensoort accijns op sigaretten is sprake van een hogere realisatie van Afl. 2,1 miljoen tegenover lagere realisaties in de middelensoorten accijns op bier (Afl. 2,9 miljoen), accijns op minerale oliën (Afl. 9,0 miljoen), BBO (Afl. 45,5 miljoen), Dienstverlening (Afl. 0,3 miljoen) en milieubelasting op verhuur van voertuigen (Afl. 0,3 miljoen).

De middelensoort milieubelasting op hotels heeft wel een hoger realisatie van Afl. 0,4 miljoen. Als laatste heeft de middelensoort BAVP een realisatie van Afl. 38,7 miljoen geboekt. Volledigheidshalve dient vermeld te worden dat een begroting voor laatstgenoemde middelensoort ontbreekt.

Verder is er een hogere realisatie in ontvangsten uit hoofde van rechten, boeten en overige middelen ten bedrage van Afl. 3,1 miljoen (306%), toeristenheffing (Afl. 1,0 miljoen) en overige ontvangsten bij de Douane (Afl. 0,1 miljoen), tegenover een lager dan begrote realisatie van verhuuropbrengsten ook bij de Douane (Afl. 0,4 miljoen).

108 Overig FEC

Deze hoofdbudgethouder presenteert de overige ontvangsten binnen dit Ministerie. Ten opzichte van de begroting is een lagere realisatie van Afl. 0,6 miljoen (1%) te zien. Deze ontvangsten hebben onder meer betrekking op de uitkering van dividend en deviezenprovisies door tussenkomst van de Centrale Bank van Aruba. In 2018 heeft de Centrale Bank van Aruba aan het Land Afl. 0,03 miljoen meer aan dividend en Afl. 2,1 miljoen (4%) minder aan deviezenprovisies uitgekeerd. Totaal is er een koerswinst van Afl. 1,4 miljoen te constateren.

8. Toelichting op de Staat van Investerings over 2018

8. Toelichting op de Staat van Investerings over 2018

Algemeen

In dit hoofdstuk worden de (materiële) afwijkingen toegelicht die bestaan tussen de gerealiseerde investeringen en de begroting van 2018. In de staat van investeringen zijn er tevens investeringen opgenomen die afkomstig zijn uit autonome decentrale organisaties. Deze investeringen zijn, alhoewel deze origineel bij de instellingen begroot zijn in de hoofdcategorie 6500 Lokale vermogensoverdrachten, op basis van de beschrijvingen gerubriceerd naar de hoofdcategorieën 6100 Onroerende goederen of 6300 Roerende goederen.

Op de post 6500 'Lokale vermogensoverdrachten' zijn kapitaalbijdragen van het Land (aan b.v. Post Aruba N.V.) begroot. Daarnaast verloopt de reservering van de ontvangen subsidie van het Europees Onderwijs Fonds ook via deze post. In 2018 was er geen sprake van vermogensafdrachten aan het FDA. De realisatie van de investeringen die nog in 2018 door FDA zijn geëffectueerd zijn op de balans verantwoord onder de post Materiële Vaste Activa. De kapitaalstorting aan Post Aruba is verantwoord onder de post deelnemingen.

Anders dan bij de toelichting op de kosten en middelen worden de investeringen op hoofdkostensoort toegelicht.

Ministerie 0: Algeme Zaken, Integriteit, Overheidszorg, Innovatie en Energie (AIOIE)

Algemeen

De investeringen van het Ministerie AIOIE zijn per saldo onder de begroting met Afl. 0,2 miljoen (3%) gebleven. Ten opzichte van het voorgaande dienstjaar bedragen de totale werkelijke investeringen Afl. 1,3 miljoen meer (20%).

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Investeringen	7.515.274	7.748.500	6.250.348

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
6100 Onroerende goederen	-	-	5.640.206
6300 Roerende goederen	4.237.904	4.000.000	-
6400 Overheidsprojecten	3.277.370	3.748.500	610.142
Totaal Investeringen	7.515.274	7.748.500	6.250.348

Roerende goederen

Het Ministerie AIOIE heeft voor het dienstjaar 2018 voor een totaalbedrag van Afl. 4,1 miljoen besteedt aan innovatieve projecten en daarnaast Afl. 0,2 miljoen aan kantoorinventaris.

Overheidsprojecten

Het Ministerie AIOIE heeft in 2018 Afl. 3.3 miljoen in telefooncentrales, installaties, kantoormeubelen, kantoorapparatuur en overige overheidsprojecten geïnvesteerd.

Ministerie 1: Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Milieu (ROIM)

Algemeen

De investeringen van het Ministerie ROIM hebben de begroting met Afl. 1,7 miljoen (12%) overschreden. Dit is volledig toe te schrijven aan investeringen uit voorgaande jaren die in 2018 verantwoord zijn. Een vergelijking met het vorige dienstjaar laat immers een aanzienlijk toename in de investeringen zien van Afl. 13,2 miljoen meer (578%).

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Investeringen	15.527.274	13.860.000	2.291.764

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
6200 Infrastructurele werken	9.122.090	9.000.000	-
6300 Roerende goederen	89.132	100.000	-
6400 Overheidsprojecten	6.316.052	4.760.000	2.291.764
Totaal Investeringen	15.527.274	13.860.000	2.291.764

Infrastructurele werken

Het Ministerie ROIM heeft in 2018 Afl. 9.1 miljoen geïnvesteerd in infrastructuurle werken. De investeringen betreffen voornamelijk wijkverbeteringen, huren van machines en kopen van asfalt.

Overheidsprojecten

Het Ministerie ROIM heeft in 2018 Afl. 6.3 miljoen geïnvesteerd onder deze noemer, die voornamelijk te maken heeft met investeringen ten behoeve van Fundacion Parke Nacional en diverse andere projecten (2.9 miljoen). Daarnaast is ook ten behoeve van het *Project Waste Management* een investering van Afl. 1,8 miljoen gedaan. Het resterende bedrag aan investeringen (Afl. 1,5 miljoen) is besteed aan het Project Energiebesparing

Ministerie 2 Transport, Communicatie en Primaire Sector (TCPS)

Algemeen

Ten aanzien van de investeringen van het Ministerie TCPS is sprake van een lager dan begrote realisatie ten bedrage van Afl. 0,12 miljoen (2%), terwijl een vergelijking met het voorgaande dienstjaar een toename laat zien van Afl. 4,3 miljoen (672%).

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Investeringsen	4.920.663	5.040.000	637.227

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
6400 Overheidsprojecten	4.920.663	5.040.000	637.227
Totaal Investeringsen	4.920.663	5.040.000	637.227

Overheidsprojecten

De overheidsprojecten waarin dit Ministerie heeft geïnvesteerd betreffen voornamelijk de aankoop van nieuwe bussen, onderhoudsdiensten voor de Directie Luchtvaart en de aankoop van diverse ICT -apparatuur.

Ministerie 5: Toerisme, Volksgezondheid en Sport (TVS)

Algemeen

De gerealiseerde investeringen van het Ministerie TVS zijn Afl. 0,7 miljoen lager (73%) dan begroot, terwijl de vergelijking met het voorgaande dienstjaar een afname laat zien van Afl. 0,3 miljoen (53%).

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Investeringsen	242.637	900.000	512.010

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
6400 Overheidsprojecten	242.637	900.000	512.010
Totaal Investeringsen	242.637	900.000	512.010

Overheidsprojecten

De Investeringsen van het Ministerie TVS betreffen voornamelijk de aanschaf van diverse technologische- en ICT-apparatuur.

Ministerie 6: Sociale Zaken en Arbeid (SZA)

Algemeen

De investeringen van het Ministerie SZA bedragen Afl. 0,3 miljoen, welke Afl. 0,2 miljoen (37%) onder begroting is. De vergelijking met het voorgaande dienstjaar laat een toename in de investeringen zien van Afl. 0,1 miljoen (61%).

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Investeringsen	314.665	500.000	195.446

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
6400 Overheidsprojecten	314.665	500.000	195.446
Totaal Investeringsen	314.665	500.000	195.446

Overheidsprojecten

De investeringen van het Ministerie SZA betreffen voornamelijk software en ICT-apparatuur ten behoeve van Directie Arbeid en Onderzoek.

Ministerie 7: Onderwijs, Wetenschap en Duurzame Ontwikkeling (OWDO)

Algemeen

De gerealiseerde investeringen van het Ministerie OWDO zijn Afl. 0,02 miljoen (1%) lager dan de begroting, terwijl een vergelijking met het voorgaande dienstjaar een toename in de investering laat zien van Afl. 1,5 miljoen (349%).

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Investeringen	1.929.431	1.950.000	429.323

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
6400 Overheidsprojecten	1.929.431	1.950.000	429.323
Totaal Investeringen	1.929.431	1.950.000	429.323

Overheidsprojecten

De uitgaven onder deze categorie betreffen investeringen in voornamelijk leer- en hulpmiddelen alsmede renovatie en onderhoud van schoolgebouwen.

Ministerie 8: Justitie, Veiligheid en Integratie (JVI)

Algemeen

De gerealiseerde investeringen van het Ministerie JVI zijn Afl. 0,1 miljoen (6%) lager dan de begroting, terwijl de vergelijking met het voorgaande dienstjaar een stijging Afl. 0,3 miljoen (31%) laat zien.

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florins)			
Totaal Investeringen	1.369.648	1.450.000	1.048.585

De specificatie hiervan naar investeringssoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florins)			
6300 Roerende goederen	934.783	950.000	950.000
6400 Overheidsprojecten	434.865	500.000	98.585
Totaal Investeringen	1.369.648	1.450.000	1.048.585

Roerende goederen

Dit betreft investeringen in het upgraden van computersoftware voor de dienst *Instituto Alarma y Seguridad Aruba*.

Overheidsprojecten

Dit betreft investeringen in kantoorinventaris en technologische- en ICT-apparaten ten behoeve van justitiediensten.

Ministerie 9: Financiën, Economische Zaken en Cultuur (FEC)

Algemeen

De gerealiseerde investeringen van het Ministerie FEC zijn Afl.0,1 miljoen (1%) minder dan begroot, terwijl de vergelijking met het dienstjaar 2017 een aanzienlijke toename laat zien van Afl. 16,7 miljoen (2372%).

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Totaal Investeringen	17.392.045	17.500.000	703.532

De specificatie hiervan naar investeringsoort is als volgt:

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
6300 Roerende goederen	-	-	113.225
6400 Overheidsprojecten	17.392.045	17.500.000	590.307
Totaal Investeringen	17.392.045	17.500.000	703.532

De overheidsprojecten

De onder deze noemer investeringen hebben voornamelijk betrekking op ICT -apparatuur, technische bijstand, boekhoudkundige applicatie en kantoorinventaris ten behoeve van *Departamento di Impuesto*.

Bijlagen bij de jaarrekening 2018

Bijlage A-1

Staatsobligaties

Naam lening	Valuta soort	Oorspronkelijk bedrag lening in AFL	Stand lening 31/12/2017 in AFL	Nieuwe leningen 2018 in AFL	Aflossing lening 2018 in AFL	Stand lening 31/12/2018 in AFL
7,125% 2008-2018 CBA 106-2008-1	AFL	33.900.000	33.900.000		33.900.000	-
7,000% 2008-2018 CBA 107-2008-2	AFL	50.000.000	50.000.000		50.000.000	-
6,750% 2009-2019 CBA 110-2009-2	AFL	133.893.000	133.893.000			133.893.000
6,500% 2009-2021 CBA 113-2009-5	AFL	63.249.000	63.249.000			63.249.000
6,250% 2009-2019 CBA 111-2009-3	AFL	19.900.000	19.900.000			19.900.000
5,500% 2010-2020 CBA 117-2010-3	AFL	100.000.000	100.000.000			100.000.000
6,000% 2010-2025 CBA 118-2010-4	AFL	80.000.000	80.000.000			80.000.000
4,000% 2010-2018 CBA 119-2010-5	AFL	70.000.000	69.777.000		69.777.000	-
5,250% 2010-2022 CBA 120-2010-6	AFL	74.500.000	74.500.000			74.500.000
5,500% 2011-2025 CBA 125-2011-4	AFL	100.000.000	100.000.000			100.000.000
4,500% 2011-2024 CBA 124-2011-3	AFL	29.467.000	29.467.000			29.467.000
5,150% 2011-2023 CBA 122-2011-1	AFL	93.849.000	93.849.000			93.849.000
5,350% 2011-2026 CBA 123-2011-2	AFL	100.000.000	100.000.000			100.000.000
4,500% 2011-2018 CBA 127-2011-6	AFL	5.799.000	5.799.000		5.799.000	-
5,000% 2011-2021 CBA 128-2011-7	AFL	12.558.200	12.558.200			12.558.200
5,450% 2011-2024 CBA 129-2011-8	AFL	56.320.000	56.320.000			56.320.000
5,500% 2012-2025 CBA 131-2012-2	AFL	20.000.000	20.000.000			20.000.000
5,500% 2013-2026 CBA 135-2013-1	AFL	45.000.000	45.000.000			45.000.000
4,650% 2015-2027 CBA 155-2015-5	AFL	11.184.700	11.184.700			11.184.700
4,750% 2016-2026 CBA 158-2016-3	AFL	132.200.000	132.200.000			132.200.000
4,250% 2017-2027 CBA 159-2017-1	AFL	125.000.000	125.000.000			125.000.000
4,000% 2017-2027 CBA 160-2017-2	AFL	125.000.000	125.000.000			125.000.000
4,000% 2017-2027 CBA 161-2017-3	AFL	64.132.000	64.132.000			64.132.000
4,500% 2017-2027 CBA 162-2017-4	AFL	124.683.000	124.683.000			124.683.000
5,750% 2018-2033 CBA 163-2018-1	AFL	100.000.000		100.000.000		100.000.000
4,000% 2018-2023 CBA 165-2018-3	AFL	10.000.000		10.000.000		10.000.000
4,250% 2018-2024 CBA 166-2018-4	AFL	44.000.000		44.000.000		44.000.000
Totaal			1.670.411.900	154.000.000	159.476.000	1.664.935.900

Langlopend deel in AFL	1.511.142.900
Kortlopend deel in AFL	153.793.000

Bijlage A-2

Binnenlandse onderhandse leningen

Naam lening	Valuta soort	Oorspronkelijk bedrag lening in AFL	Stand lening 31/12/2017 in AFL	Aflossing lening 2018 in AFL	Stand lening 31/12/2018 in AFL
6,700% 2004-2039 APFA 90-2004-5	AFL	220.000.000	187.500.382	3.868.711	183.631.671
5,500% 2012-2022 CMB 133-2012-4	AFL	16.060.000	16.060.000		16.060.000
5,500% 2012-2022 CMB 134-2012-5	AFL	7.700.000	7.700.000		7.700.000
5,500% 2013-2027 CMB 136-2013-2	AFL	25.480.000	25.480.000		25.480.000
5,500% 2013-2027 APFA 137-2013-3	AFL	32.500.000	32.500.000		32.500.000
5,000% 2013-2020 CMB 141-2013-7	AFL	3.715.000	3.715.000		3.715.000
5,500% 2013-2028 CMB 142-2013-8	AFL	76.765.000	76.765.000		76.765.000
5,125% 2014-2028 AIB 145-2014-3	AFL	2.668.219	2.668.219		2.668.219
5,625% 2014-2029 CMB 146-2014-4	AFL	69.260.000	69.260.000		69.260.000
5,100% 2014-2021 FCIB 147-2014-5	USD	93.600.000	73.008.000	14.976.000	58.032.000
5,100% 2014-2021 FCIB 147-2014-5	USD	27.000.000	21.060.000	4.320.000	16.740.000
5,100% 2014-2021 FCIB 147-2014-5	USD	68.220.000	53.211.600	10.915.200	42.296.400
4,750% 2014-2020 APFA 149-2014-7	AFL	170.000.000	96.526.805	32.699.712	63.827.093
5,500% 2015-2027 CMB 151-2015-1	AFL	6.125.000	6.125.000		6.125.000
5,900% 2015-2030 CMB 152-2015-2	AFL	29.270.000	29.270.000		29.270.000
6,125% 2015-2035 CMB 153-2015-3	AFL	19.605.000	19.605.000		19.605.000
Totaal			720.455.006	66.779.623	653.675.383

Langlopend deel in AFL	587.780.852
Kortlopend deel in AFL	65.894.531

Nota bene:

Leningen in USD worden omgerekend en weergegeven in AFL tegen de vaste koers van 1,80 conform de publicatie 'daily exchange rates' van de Centrale Bank van Aruba.

Bijlage A-3

Bilaterale leningen

Naam lening	Valuta soort	Oorspronkelijk bedrag lening in EUR	Oorspronkelijk bedrag lening in AFL	Stand lening 31/12/2017 in EUR	Stand lening 31/12/2017 in AFL	Aflossing lening 2018 in EUR	Aflossing lening 2018 in AFL	Stand lening 31/12/2018 in EUR	Stand lening 31/12/2018 in AFL
2.500% 1985-2018 NL 16-1985-1	EUR	45.378.022		1.815.121		1.815.121		-	-
1.000% 1998-2028 EIB 22-1988-3	EUR	5.161.770		2.074.467		179.113		1.895.354	3.908.030
2.500% 1989-2018 NIO 23-1989-1	EUR	6.806.703		396.094		396.094		-	-
2.500% 1990-2019 NIO 27-1990-1	EUR	3.947.888		453.878		224.131		229.747	473.716
2.500% 1991-2021 RIJK 33-1991-5	EUR	6.637.207		1.489.315		358.654		1.130.661	2.331.310
2.500% 1992-2022 RIJK 37-1992-1	EUR	7.375.519		2.043.815		388.829		1.654.986	3.412.415
2.500% 1993-2023 RIJK 38-1993-1	EUR	4.248.023		1.395.649		218.489		1.177.160	2.427.186
2.500% 1994-2024 RIJK 41-1994-1	EUR	1.635.455		619.378		82.065		537.313	1.107.886
1.000% 1994-2034 EIB 47-1994-7	EUR	1.629.375		956.280		53.606		902.674	1.861.223
2.500% 1995-2026 NIO 48-1995-1	AFL		28.000.000		11.974.881		1.370.733		10.604.148
2.500% 1995-2024 RIJK 49-1995-2	EUR	258.826		110.693		12.671		98.022	202.112
Totaal				11.354.690	11.974.881	3.728.774	1.370.733	7.625.917	26.328.025

Langlopend deel in AFL	21.722.448
Kortlopend deel in AFL	4.605.577

Nota bene:

De laatste kolom geeft ook de uitstaande leningen in EUR omgerekend in AFL weer conform de publicatie 'daily exchange rates' van de Centrale Bank van Aruba.

Koers per 31 december 2018	2,0619
Koers per 31 december 2017	2,1575

Bijlage A-4

Overige buitenlandse leningen

Naam lening	Valuta soort	Oorspronkelijk bedrag lening in EUR	Oorspronkelijk bedrag lening in AFL	Stand lening 31/12/2017 in EUR	Stand lening 31/12/2017 in AFL	Nieuwe leningen 2018 in AFL	Aflossing lening 2018 in EUR	Aflossing lening 2018 in AFL	Stand lening 31/12/2018 in EUR	Stand lening 31/12/2018 in AFL
5,900% 1999-2041 ACHMEA 69-1999-3	EUR	1.134.451		721.737	1.557.149		23.143		698.595	1.440.432
4,500% 2003-2018 SACE 85-2003-3	USD		99.000.000		8.821.308			8.821.308		-
6,550% 2006-2018 DB 101-2006-5	USD		93.438.707		93.438.707			93.438.707		-
6,500% 2007-2019 BEAR 104-2007-3	USD		82.440.000		82.440.000					82.440.000
4,625% 2012-2022 CS-UBS 132-2012-3	USD		455.400.000		455.400.000					455.400.000
4,50+% 2013- 2020 CS 138-2013-4	USD		203.400.000		158.652.000					158.652.000
5,514% 2013-2020 UBS 139-2013-5	USD		77.400.000		77.400.000					77.400.000
6,319% 2013-2025 UBS 140-2013-6	USD		93.600.000		93.600.000					93.600.000
6,100% 2014-2024 UBS 143-2014-1	USD		119.160.000		119.160.000					119.160.000
6,240% 2014-2026 UBS 144-2014-2	USD		55.800.000		55.800.000					55.800.000
4,50+% 2015-2022 CS 154-2015-4	USD		229.320.000		191.115.288					191.115.288
6,500% 2016-2028 UBS 156-2016-1	USD		120.600.000		120.600.000					120.600.000
6,100% 2016-2024 UBS 157-2016-2	USD		59.400.000		59.400.000					59.400.000
6.500% 2018-2029 CS/CIBC 164-2018-2	USD		225.000.000			225.000.000				225.000.000
5.750 % 2018-2028 RBC 166-2018-5	USD		108.000.000			108.000.000				108.000.000
Totaal				721.737	1.517.384.452	333.000.000	23.143	102.260.015	698.595	1.748.007.720

Langlopend deel in AFL	1.594.756.001
Kortlopend deel in AFL	153.251.719

Nota bene:

- 1) Leningen in USD worden omgerekend en weergegeven in AFL tegen de vaste koers van 1,80 conform de publicatie 'daily exchange rates' van de Centrale Bank van Aruba.
- 2) De laatste kolom geeft ook de uitstaande leningen in EUR omgerekend in AFL weer conform de publicatie 'daily exchange rates' van de Centrale Bank van Aruba.

Koers per 31 decembe 2018	2,0619
Koers per 31 decembe 2017	2,1575

Bijlage B - 1 Exploitatieoverzichten kosten per Ministerie 2018

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 0 AIOIE			
4101 Salarissen en toelagen	34.822.296	35.694.100	34.191.107
4102 Overwerkvergoedingen	598.505	618.500	650.741
4103 Kindertoelage	232.315	279.000	195.635
4104 Vakantie-uitkering	2.436.929	2.506.100	2.668.380
4105 Vergoedingen e.d.	698.306	836.600	443.615
4201 Toeslag AOV/AWW	3.370.195	3.546.500	3.254.560
4202 Premies contractanten	145.510	165.000	138.243
4203 Premies buitenland	285.467	315.000	300.187
4204 Bijdrage APFA	3.198.532	3.292.900	2.599.373
4206 AZV-premie	2.800.840	2.935.700	2.777.299
4301 Geneeskundige kosten	9.538	10.600	14.712
4302 Uit- en terugzendingen	219.776	240.600	39.817
4303 Opleidingen & cursusgeld	81.898	195.900	57.908
4304 Vergoedingen vervoer	217.570	243.400	328.465
4305 Dienstkleding & -toelage	67.050	70.400	28.774
4306 Reis- en verblijfkosten	592.910	716.800	503.937
4307 Werving personeel	-	2.800	-
4308 Huur-/detacheringbelage	245.162	253.500	158.523
4309 Overige vergoedingen	205.077	216.600	321.543
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	1.198.661	1.220.800	1.064.177
4311 Kantoorinventaris	600.980	736.200	192.196
4312 Huur kantoorinventaris	1.357.354	1.503.700	1.006.997
4313 Portkosten	99.008	137.100	126.522
4314 Telefoon, fax & internet	1.067.657	1.224.700	1.048.925
4319 Overige bureaunkosten	173.454	192.000	96.315
4320 Huur gebouwen	5.682.536	5.903.700	4.833.781
4321 Electriciteit	17.148	55.000	36.525
4322 Waterlevering	2.474	10.400	5.916
4323 Huisvestingsartikelen	50.757	128.300	124.313
4324 Onderhoud gebouwen	299.793	415.900	288.528
4325 Luchtkoelingsapparatuur	5.839	20.800	7.063
4329 Overig huisvesting	334.137	380.600	286.461
4330 Voorlichting en promotie	419.492	481.100	1.442.907
4331 Bedrijfsmiddelen	159.989	170.000	3.795
4332 Huur bedrijfsmiddelen	78.716	106.900	26.165
4333 Bedrijfsbenodigdheden	153.569	104.700	164.249
4334 Huur/lease voertuigen	358.013	409.600	410.333
4335 Brandstof	83.812	124.900	76.333
4336 Motorrijtuigenbelasting	8.575	11.300	8.087
4339 Overige kosten vervoer	65.582	83.600	40.375
4350 Bewakingsdiensten	253.428	441.500	356.616
4361 Deskundig advies	1.101.558	1.409.700	693.416
4362 Overige uitbestedingen	115.572	493.600	95.725
4370 Verzekeringen	146.387	162.300	157.384
4372 Publiekrechtelijk	-	100	-

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4385 Bankkosten	16.854	19.000	6.508
4385 Reguliere bankkosten	868	100	-
4386 Koersverschillen	-75	-	-85
4387 Betalingsverschil (deb)	-517	-	-
4390 Contributies	166.242	165.700	10.575
4392 Geheime uitgaven	120.000	120.000	120.000
4393 Overige kosten	2.448.231	2.540.500	1.633.215
4399 Kosten voorgaande jaren	50.986	-	89.148
4622 Duurtetoeslag pensioenen	1.379.483	1.384.100	1.380.519
4623 Overige pensioenen	485.314	485.400	428.206
4628 Overig overdrachten	-	450.000	276.246
4631 Contributies buitenland	40.500	60.600	40.500
4633 Overdracht international	861.243	1.100.000	1.191.671
4701 Afschrijvingen	3.054.963	1.087.000	2.307.671
4702 Verrekening & bijdragen	388.513	686.400	420.992
4707 Algemene Rekenkamer van Aruba	2.082.782	2.441.800	1.708.126
4707 Raad van Advies	2.023.379	2.213.600	1.676.187
4707 Staten van Aruba	11.421.390	14.490.800	11.359.759
4798 Kosten voorgaande jaren	-336.240	-	-
Totaal Ministerie 0 AIOIE	88.266.280	95.313.500	83.915.161

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 1 ROIM			
4101 Salarissen en toelagen	12.620.626	12.833.500	17.471.698
4102 Overwerkvergoedingen	67.493	101.800	72.367
4103 Kindertoeelagen	64.680	77.500	93.715
4104 Vakantie-uitkering	947.916	957.800	1.437.279
4105 Vergoedingen e.d.	1.050	5.900	7.763
4201 Toeslag AOV/AWW	1.289.460	1.353.200	1.726.132
4204 Bijdrage APFA	1.297.789	1.329.900	1.657.835
4206 AZV-premie	1.102.030	1.145.500	1.538.077
4301 Geneeskundige kosten	-	-	685.791
4303 Opleidingen & cursusgeld	104.150	146.700	9.036
4304 Vergoedingen vervoer	58.336	143.900	121.509
4305 Dienstkleding & -toelage	64.813	87.300	40.468
4306 Reis- en verblijfkosten	69.600	116.100	24.039
4307 Werving personeel	1.739	3.300	-
4309 Overige vergoedingen	68.109	142.700	116.731
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	145.750	157.900	178.268
4311 Kantoorinventaris	88.175	87.500	58.863
4312 Huur kantoorinventaris	459.852	632.600	501.644
4313 Portiekosten	3.278	9.700	54.809
4314 Telefoon, fax & internet	204.764	342.000	294.464
4319 Overige bureaunkosten	17.851	22.700	5.077
4320 Huur gebouwen	2.406.931	2.404.100	1.950.716
4321 Electriciteit	18.118.721	18.898.000	20.265.398
4322 Waterlevering	2.133.275	2.000.000	1.985.255
4323 Huisvestingsartikelen	56.670	63.300	10.758
4324 Onderhoud gebouwen	164.898	178.800	140.352
4325 Luchtkoelingsapparatuur	1.537	14.000	3.571
4329 Overig huisvesting	27.769	31.900	39.282
4330 Voorlichting en promotie	303.902	252.200	167.954
4331 Bedrijfsmiddelen	382	23.700	18.685
4332 Huur bedrijfsmiddelen	-	174.800	218.997
4333 Bedrijfsbenodigdheden	54.824	71.800	36.344
4334 Huur/lease voertuigen	373.631	416.300	362.352
4335 Brandstof	79.769	125.300	55.612
4336 Motorrijtuigenbelasting	12.456	16.100	12.506
4339 Overige kosten vervoer	11.215	31.600	65.565
4350 Bewakingsdiensten	1.383	19.300	15.940
4361 Deskundig advies	1.765.540	2.013.200	2.019.128
4362 Overige uitbestedingen	28.100.856	28.818.800	11.550.360
4365 Onderhoud infrastructuur	50.000	134.500	6.484
4366 Onderhoud recreatie	-	60.900	-
4370 Verzekeringen	62.326	76.200	85.701
4372 Publiekrechtelijk	87.563	93.300	83.390
4385 Bankkosten	13.021	14.300	8.132
4385 Reguliere bankkosten	301	100	-

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4393 Overige kosten	20.150	166.500	16.374
4399 Kosten voorgaande jaren	-	-	-80.596
4613 St. Parke Nacional Arikok	2.442.200	2.442.200	-
4620 Huur, bouw en koopsubsidie	5.281.656	5.579.000	5.416.584
4628 Overig overdrachten	-	17.000	-
4631 Contributies buitenland	-	38.500	-
4699 Kosten voorgaande jaren	-787.950	-	607.382
4701 Afschrijvingen	12.870.311	11.252.700	13.929.045
4702 Verrekening & bijdragen	1.343.065	485.200	1.997.892
4707 Uitkering a/landsbedrijf	53.316.403	46.310.600	47.674.860
4716 Beschikbaarst. infrastructuur	6.806.203	6.600.000	-
4798 Kosten voorgaande jaren	-44.105	-	-
Totaal Ministerie 1 ROIM	153.752.366	148.521.700	134.759.588

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 2 TCPS			
4101 Salarissen en toelagen	12.879.823	12.961.200	15.670.281
4102 Overwerkvergoedingen	227.835	293.100	263.833
4103 Kindertelage	73.740	75.200	92.165
4104 Vakantie-uitkering	944.916	940.900	1.197.690
4201 Toeslag AOV/AWW	1.280.032	1.299.900	1.602.844
4204 Bijdrage APFA	1.315.882	1.328.800	1.626.238
4206 AZV-premie	1.092.137	1.104.300	1.389.660
4303 Opleidingen & cursusgeld	163.049	213.300	115.761
4304 Vergoedingen vervoer	85.036	85.800	72.782
4305 Dienstkleding & -toelage	45.144	52.100	50.948
4306 Reis- en verblijfkosten	233.113	312.400	119.317
4308 Huur-/detacheringbelage	-	1.000	2.048
4309 Overige vergoedingen	73.729	75.800	63.898
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	51.872	75.900	68.337
4311 Kantoorinventaris	121.808	149.800	162.816
4312 Huur kantoorinventaris	106.899	125.300	193.158
4313 Portikosten	877	9.300	8.873
4314 Telefoon, fax & internet	269.997	317.800	312.513
4319 Overige bureaunkosten	32.565	40.000	18.096
4320 Huur gebouwen	531.156	550.800	563.390
4323 Huisvestingsartikelen	40.962	55.400	47.820
4324 Onderhoud gebouwen	52.240	62.400	20.779
4325 Luchtkoelingsapparatuur	8.691	5.900	27.470
4329 Overig huisvesting	25.384	28.200	51.652
4330 Voorlichting en promotie	99.059	136.400	198.235
4331 Bedrijfsmiddelen	4.512	14.400	2.116
4332 Huur bedrijfsmiddelen	301.567	283.800	319.849
4333 Bedrijfsbenodigdheden	198.163	421.100	424.348
4334 Huur/lease voertuigen	327.158	414.300	350.446
4335 Brandstof	92.376	151.900	89.029
4336 Motorrijtuigenbelasting	21.113	26.300	20.541
4339 Overige kosten vervoer	14.511	43.100	77.572
4350 Bewakingsdiensten	274.787	274.800	428.414
4361 Deskundig advies	463.971	622.500	571.016
4362 Overige uitbestedingen	813.631	886.900	808.976
4370 Verzekeringen	46.150	96.700	76.807
4372 Publiekrechtelijk	275	800	587
4385 Bankkosten	2.284	2.200	115
4385 Reguliere bankkosten	365	-	-
4390 Contributies	9.000	25.200	87.865
4393 Overige kosten	23.547	82.200	386.586
4399 Kosten voorgaande jaren	-	-	90.261
4601 Subsidie bedrijf	12.100.000	12.100.000	7.256.000
4606 Project ondernemingen	-	3.400	-
4613 St. Arubaanse Muz.school	-	-	1.227.700
4613 Stichting Schouwburg Aruba	-	-	583.700
4613 U.N.O.C.A	-	-	167.200

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4617 Museo Historico	-	-	59.700
4617 U.N.O.C.A	-	-	750.000
4631 Contributies buitenland	-	210.000	6.878
4633 Overdracht international	228.318	515.000	228.318
4699 Kosten voorgaande jaren	-	-	50.817
4701 Afschrijvingen	1.581.504	613.400	1.707.321
4702 Verrekening & bijdragen	31.920	15.000	106.275
4704 Reserves en fondsen	-	-	3.138.164
4798 Kosten voorgaande jaren	-61.548	-	-
Totaal Ministerie 2 TCPS	36.229.548	37.104.000	42.957.205

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 5 TVS			
4101 Salarissen en toelagen	20.860.435	20.533.300	16.524.636
4102 Overwerkvergoedingen	79.765	203.000	99.000
4103 Kindertoeelagen	148.225	137.500	113.165
4104 Vakantie-uitkering	1.512.463	1.511.400	1.235.037
4105 Vergoedingen e.d.	1.500	107.600	3.539
4201 Toeslag AOV/AWW	2.138.009	2.472.100	1.690.004
4204 Bijdrage APFA	2.101.373	2.143.700	1.656.170
4206 AZV-premie	1.837.341	1.784.400	1.456.456
4301 Geneeskundige kosten	4.638.033	2.400.000	5.698.400
4303 Opleidingen & cursusgeld	11.755	69.000	59.738
4304 Vergoedingen vervoer	138.190	166.200	121.321
4305 Dienstkleding & -toelage	62.795	81.400	43.746
4306 Reis- en verblijfkosten	144.745	212.100	44.620
4307 Werving personeel	-	1.500	-
4309 Overige vergoedingen	58.359	54.500	46.383
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	113.724	122.100	74.068
4311 Kantoorinventaris	148.711	155.800	82.534
4312 Huur kantoorinventaris	493.677	505.800	283.468
4313 Portiekosten	4.669	3.800	195
4314 Telefoon, fax & internet	624.856	692.900	519.425
4319 Overige bureauekosten	17.201	25.500	8.200
4320 Huur gebouwen	639.412	654.300	522.859
4323 Huisvestingsartikelen	29.132	49.500	39.777
4324 Onderhoud gebouwen	243.302	259.100	119.260
4325 Luchtkoelingsapparatuur	20.114	23.300	36.876
4329 Overig huisvesting	66.210	59.000	40.172
4330 Voorlichting en promotie	273.410	256.700	305.522
4331 Bedrijfsmiddelen	7.089	17.700	3.158
4332 Huur bedrijfsmiddelen	2.129	6.200	373
4333 Bedrijfsbenodigdheden	1.949.224	1.859.700	667.776
4334 Huur/lease voertuigen	243.878	281.300	259.544
4335 Brandstof	72.812	120.800	53.893
4336 Motorrijtuigenbelasting	12.294	18.100	13.036
4339 Overige kosten vervoer	33.217	37.000	5.195
4346 Kn on- & minvermogens	-	3.500	-
4347 Ov. kosten on- & minverm.	3.259.639	4.000.000	3.844.911
4350 Bewakingsdiensten	250.541	865.000	231.598
4361 Deskundig advies	1.040.877	1.008.400	642.832
4362 Overige uitbestedingen	84.554	90.800	48.686
4370 Verzekeringen	53.217	49.500	54.123
4372 Publiekrechtelijk	-	1.200	55
4385 Bankkosten	4.336	1.800	13
4385 Reguliere bankkosten	183	-	-
4390 Contributies	-	600	-
4393 Overige kosten	1.588.482	1.152.700	846.181
4399 Kosten voorgaande jaren	107	-	-
4613 Comité Olimpico Aruba	221.600	221.600	221.604

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4613 F.E.P.O.	108.600	108.600	108.600
4613 FADA/pride	440.600	440.600	-
4613 FMAA	1.105.200	1.105.200	-
4613 Fund. Arub. pa Man di Fac Dep	1.442.300	1.442.300	1.442.304
4613 Fund. pa Nos Grandinan	242.200	242.200	242.196
4613 S.A.B.A.	22.542.300	22.542.300	22.542.300
4613 St. Wit gele kruis	3.928.800	3.928.800	3.928.800
4613 Stichting A.S.U	519.800	519.800	519.804
4617 Ambiente Nobo	76.200	76.200	76.200
4617 Dagverbl dement / Cas Marie	150.000	150.000	150.000
4617 Fund Facilidatnan Deportivo	2.950.000	2.950.000	2.949.996
4631 Contributies buitenland	101.518	120.000	48.344
4699 Kosten voorgaande jaren	-	-	48.365
4701 Afschrijvingen	1.801.593	1.634.600	2.072.419
4702 Verrekening & bijdragen	225.827	476.400	316.538
4704 Reserves en fondsen	3.212.941	3.300.000	-
4711 Landsbijdrage AZV	39.146.151	21.540.700	36.259.720
4712 Zorg gerelateerde kosten	24.918.745	24.950.000	23.648.528
4798 Kosten voorgaande jaren	-14.210	-	-
4799 Voorzieningen	2.858.627	-	-4.721.651
Totaal Ministerie 5 TVS	150.988.774	129.949.100	127.350.012

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 6 SZA			
4101 Salarissen en toelagen	16.790.288	16.876.600	13.272.938
4102 Overwerkvergoedingen	43.127	63.900	-
4103 Kindertoeelage	110.480	115.700	105.820
4104 Vakantie-uitkering	1.236.599	1.240.400	1.018.541
4105 Vergoedingen e.d.	42.741	54.300	19.141
4201 Toeslag AOV/AWW	1.650.009	1.653.800	1.326.964
4204 Bijdrage APFA	1.640.418	1.643.800	1.439.448
4206 AZV-premie	1.447.819	1.449.200	1.155.663
4303 Opleidingen & cursusgeld	23.193	25.100	16.028
4304 Vergoedingen vervoer	93.223	93.800	59.396
4305 Dienstkleding & -toelage	6.775	7.100	2.422
4306 Reis- en verblijfkosten	232.059	236.800	30.811
4307 Werving personeel	1.072	1.100	-
4309 Overige vergoedingen	113.482	124.100	79.982
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	115.322	115.700	79.683
4311 Kantoorinventaris	94.310	115.200	32.380
4312 Huur kantoorinventaris	134.420	155.100	82.218
4313 Portiekosten	5.075	6.600	-
4314 Telefoon, fax & internet	304.844	315.500	257.214
4319 Overige bureaunkosten	18.621	20.600	9.760
4320 Huur gebouwen	594.100	644.300	419.010
4323 Huisvestingsartikelen	10.672	68.400	20.311
4324 Onderhoud gebouwen	155.312	168.500	94.343
4325 Luchtkoelingsapparatuur	-	12.000	1.811
4329 Overig huisvesting	64.213	73.800	30.874
4330 Voorlichting en promotie	101.730	79.700	179.244
4331 Bedrijfsmiddelen	1.714	10.200	-
4333 Bedrijfsbenodigdheden	-	-	25
4334 Huur/lease voertuigen	307.757	279.500	291.471
4335 Brandstof	51.062	72.700	35.328
4336 Motorrijtuigenbelasting	7.232	8.900	6.402
4339 Overige kosten vervoer	11.719	15.700	7.548
4347 Ov. kosten on- & minverm.	1.167.411	1.000.000	860.276
4350 Bewakingsdiensten	100.361	100.200	87.159
4361 Deskundig advies	550.933	577.900	102.542
4362 Overige uitbestedingen	123.494	220.000	139.198
4370 Verzekeringen	18.325	20.300	23.998
4385 Bankkosten	1.177	4.600	-
4385 Reguliere bankkosten	362	-	-
4390 Contributies	-	200	-
4393 Overige kosten	33.306	118.900	83.178
4399 Kosten voorgaande jaren	-	-	-12.209
4613 ATHA	103.000	103.000	103.000
4613 Casa Cuna	4.083.828	3.096.200	2.096.200
4613 Cede Aruba	-	-	74.600
4613 Centro di bario Ayo y Becindar	61.700	61.700	60.173
4613 Centro di bario Brazil	111.000	111.000	107.063

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4613 Centro di bario Lago Heights	70.400	70.400	70.384
4613 Centro di bario Noord	71.800	71.800	70.198
4613 Centro di bario Playa Pabao	102.200	102.200	100.152
4613 Centro di bario Savaneta	68.900	68.900	68.834
4613 Centro di bario Tanki Leendert	25.000	25.000	24.595
4613 Consumentenbond	109.800	109.800	-
4613 F.A.V.I.	654.000	654.000	654.000
4613 Famia Planea	364.700	364.700	-
4613 Funari	182.200	182.200	182.200
4613 Fund pa Hende Muher den Dif	524.900	524.900	524.900
4613 Fundacion Respeta-Mi	137.600	137.600	137.600
4613 Imeldahof	2.678.700	2.678.700	2.678.700
4613 S.G.G.	5.735.500	5.735.500	5.735.500
4613 Sonrisa	207.000	207.000	207.000
4613 St Arub Kinder- en Jeugdtef	190.900	190.900	190.900
4613 St. Ambiente Feliz	1.327.200	1.327.200	1.327.200
4613 St. pa nos muchanan	450.700	450.700	450.700
4613 Stichting Parlamento Jubenil	229.000	229.000	229.000
4613 Y.M.C.A.	199.000	199.000	199.000
4617 Alpha hulp administratie	45.800	45.800	45.800
4617 Alpha hulp onderst doelgroep	100.000	100.000	100.000
4617 ATHA	50.000	50.000	50.000
4617 Cede Aruba	-	-	1.657.000
4617 Fundacion pa Nos Comunidad	45.900	45.900	45.900
4617 Imeldahof	459.000	459.000	459.000
4617 Mary Joan Foundation	30.000	30.000	30.000
4617 Proj.subs. Telefon pa Hubentud	-	50.000	-
4617 Projectsubsidies SVGA	220.000	220.000	-
4617 Projectsubsidies Sonrisa	100.000	102.200	-
4617 Tienda di Educashon	300.000	300.000	-
4621 Landsongevallenverzek.	-	3.400	-
4624 Onderstand	25.835.507	26.250.000	25.986.850
4626 VUT en wachtgeld	61.979	-	-
4628 Overig overdrachten	84.688	100.000	48.219
4628 Overig overdrachten	1.731.600	1.731.600	-
4699 Kosten voorgaande jaren	-	-	5.095
4701 Afschrijvingen	1.014.448	944.100	1.026.952
4702 Verrekening & bijdragen	526.288	947.700	418.680
4704 Reserves en fondsen	18.000.000	18.000.000	-
4798 Kosten voorgaande jaren	-601	-	-
Totaal Ministerie 6 SZA	93.698.392	93.871.300	66.524.313

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 7 OWDO			
4101 Salarissen en toelagen	80.345.106	81.874.500	78.657.317
4102 Overwerkvergoedingen	186.442	-	79.329
4103 Kindertoeelagen	555.750	422.500	556.295
4104 Vakantie-uitkering	5.812.589	5.753.500	5.649.536
4105 Vergoedingen e.d.	637.044	661.600	375.570
4201 Toeslag AOV/AWW	8.059.915	8.734.900	7.840.386
4202 Premies contractanten	34.117	539.000	280.089
4204 Bijdrage APFA	8.026.299	7.767.200	7.392.910
4206 AZV-premie	7.054.507	6.879.900	6.911.961
4301 Geneeskundige kosten	61	3.900	3
4302 Uit- en terugzendingen	245.524	350.000	91.494
4303 Opleidingen & cursusgeld	38.477	73.500	31.477
4304 Vergoedingen vervoer	112.002	169.100	159.579
4305 Dienstkleding & -toelagen	2.645	3.800	409
4306 Reis- en verblijfkosten	52.773	85.100	324.577
4307 Werving personeel	6.622	8.100	10.605
4309 Overige vergoedingen	594.467	642.800	704.969
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	306.765	347.000	223.210
4311 Kantoorinventaris	304.122	333.900	168.406
4312 Huur kantoorinventaris	814.243	830.300	732.759
4313 Portiekosten	42.804	6.000	588
4314 Telefoon, fax & internet	568.077	668.000	574.537
4319 Overige bureauekosten	11.831	18.800	29.258
4320 Huur gebouwen	3.331.408	3.384.800	3.219.490
4321 Electriciteit	-	12.200	-
4322 Waterlevering	-	11.800	-
4323 Huisvestingsartikelen	111.609	154.800	96.657
4324 Onderhoud gebouwen	177.912	281.500	161.215
4325 Luchtkoelingsapparatuur	65.748	72.900	126.936
4329 Overig huisvesting	237.126	254.400	179.627
4330 Voorlichting en promotie	154.695	169.800	128.624
4331 Bedrijfsmiddelen	7.733	16.100	3.137
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1.197	8.800	861
4333 Bedrijfsbenodigdheden	320.999	356.900	372.259
4334 Huur/lease voertuigen	157.787	161.600	180.497
4335 Brandstof	23.625	41.200	24.506
4336 Motorrijtuigenbelasting	8.912	11.000	9.858
4339 Overige kosten vervoer	2.228	3.300	10.955
4340 Leer- en hulpmiddelen	2.982.829	2.970.900	2.899.937
4342 Overige kosten onderwijs	5.065.025	5.788.800	6.385.771
4343 Innovatie proj. onderwijs	1.561.259	2.080.000	686.420
4350 Bewakingsdiensten	1.216.428	1.617.100	1.418.916
4361 Deskundig advies	2.192.634	2.238.600	150.366
4362 Overige uitbestedingen	920.304	964.200	178.450
4366 Onderhoud recreatie	6.927	17.700	-
4370 Verzekeringen	77.417	72.400	55.078
4372 Publiekrechtelijk	-	800	-

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4385 Bankkosten	3.275	2.600	-
4385 Reguliere bankkosten	517	-	-
4390 Contributies	1.046	52.700	40
4393 Overige kosten	485.267	484.800	339.426
4399 Kosten voorgaande jaren	-	-	41.860
4613 Famia Planea	-	-	364.704
4614 Subs. expl.onderwijs	13.439.277	13.471.600	12.383.599
4616 Subs.sal.kosten ond.	125.833.685	129.073.600	122.380.499
4617 Tienda di Educashon	-	-	300.000
4627 Gunstgaven	227.548	398.000	398.000
4628 Overig overdrachten	16.850	82.500	14.937
4631 Contributies buitenland	3.938	6.500	-
4701 Afschrijvingen	8.688.709	7.180.900	9.143.222
4702 Verrekening & bijdragen	357.750	389.300	355.975
4798 Kosten voorgaande jaren	-312.770	-	-
Totaal Ministerie 7 OWDO	281.181.077	288.007.500	272.807.086

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 8 JVI			
4101 Salarissen en toelagen	93.429.429	94.226.600	90.696.235
4102 Overwerkvergoedingen	23.039.510	23.450.000	23.096.193
4103 Kindertoeelagen	820.140	862.200	779.540
4104 Vakantie-uitkering	7.221.843	7.236.900	6.862.042
4105 Vergoedingen e.d.	253.768	295.100	262.086
4201 Toeslag AOV/AWW	11.129.796	11.705.700	10.853.204
4204 Bijdrage APFA	10.863.276	10.860.500	10.177.421
4206 AZV-premie	9.483.042	9.455.800	9.250.108
4301 Geneeskundige kosten	141.812	320.000	1.064.440
4302 Uit- en terugzendingen	184.234	174.600	198.988
4303 Opleidingen & cursusgeld	414.694	740.800	292.320
4304 Vergoedingen vervoer	133.065	201.000	105.896
4305 Dienstkleding & -toelage	1.189.171	1.637.600	868.814
4306 Reis- en verblijfkosten	460.645	622.100	421.622
4307 Werving personeel	35.481	64.600	89.123
4309 Overige vergoedingen	463.385	555.500	473.986
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	433.493	561.100	305.808
4311 Kantoorinventaris	466.885	743.700	186.423
4312 Huur kantoorinventaris	1.624.405	1.692.800	1.414.795
4313 Portiekosten	36.956	100.000	6.632
4314 Telefoon, fax & internet	2.732.885	2.362.200	2.514.399
4319 Overige bureaunkosten	79.958	268.100	340.889
4320 Huur gebouwen	4.861.630	5.036.500	4.035.902
4323 Huisvestingsartikelen	225.087	242.700	97.186
4324 Onderhoud gebouwen	879.079	941.200	498.496
4325 Luchtkoelingsapparatuur	56.129	152.700	31.829
4329 Overig huisvesting	323.773	388.800	548.187
4330 Voorlichting en promotie	98.941	215.500	261.180
4331 Bedrijfsmiddelen	149.623	230.700	418.840
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1.545.152	1.537.300	1.463.907
4333 Bedrijfsbenodigdheden	5.298.080	4.711.300	5.783.772
4334 Huur/lease voertuigen	3.363.720	2.928.400	2.989.712
4335 Brandstof	1.247.662	1.849.200	1.041.919
4336 Motorrijtuigenbelasting	143.763	138.900	135.393
4339 Overige kosten vervoer	733.800	635.900	756.939
4340 Leer- en hulpmiddelen	42.581	51.000	17.801
4345 Geneeskundige kosten PPK	8.509	15.700	450
4347 Ov. kosten on- & minverm.	22.850	59.800	12.116
4350 Bewakingsdiensten	297	62.500	540.158
4361 Deskundig advies	1.021.813	1.198.900	390.226
4362 Overige uitbestedingen	1.144.375	1.488.500	533.938
4366 Onderhoud recreatie	-	2.500	-
4370 Verzekeringen	315.018	349.700	290.788
4372 Publiekrechtelijk	450	8.000	150
4385 Bankkosten	25.294	12.500	2.573
4385 Reguliere bankkosten	647	-	-
4386 Koersverschillen	-	-	798

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4390 Contributies	48.550	54.800	48.500
4392 Geheime uitgaven	58.875	75.400	66.750
4393 Overige kosten	373.709	584.200	308.784
4399 Kosten voorgaande jaren	446.540	-	125.138
4613 Casa Cuna & Imeldahof	156.600	156.600	156.600
4613 FADA/pride	-	-	440.600
4613 FMAA	-	-	1.105.200
4613 GUIA-MI	1.060.800	1.060.800	959.200
4613 St. Reclassering	359.300	359.300	359.300
4626 VUT en wachtgeld	-	-	525
4628 Overig overdrachten	1.053.232	500.000	420.654
4631 Contributies buitenland	151.918	170.500	140.018
4639 Overig buitenland	16.933.500	17.433.700	18.951.000
4701 Afschrijvingen	5.657.616	2.200.900	4.999.008
4702 Verrekening & bijdragen	502.896	535.700	503.094
4798 Kosten voorgaande jaren	-500.876	-	-
Totaal Ministerie 8 JVI	212.448.805	213.527.000	208.697.595

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 9 FEC			
4101 Salarissen en toelagen	52.381.149	52.693.700	45.051.703
4102 Overwerkvergoedingen	1.362.032	1.450.000	1.393.966
4103 Kindertoeelagen	375.225	384.000	338.685
4104 Vakantie-uitkering	3.997.069	4.038.400	3.406.780
4105 Vergoedingen e.d.	42.446	78.100	84.009
4201 Toeslag AOV/AWW	5.420.845	5.464.000	4.699.821
4204 Bijdrage APFA	5.855.303	5.939.300	4.909.158
4206 AZV-premie	4.615.432	4.664.400	4.001.461
4301 Geneeskundige kosten	369	400	-
4302 Uit- en terugzendingen	4.832	9.900	34.477
4303 Opleidingen & cursusgeld	538.588	531.700	403.420
4304 Vergoedingen vervoer	260.778	271.300	219.214
4305 Dienstkleding & -toelage	387.030	384.200	403.330
4306 Reis- en verblijfkosten	306.725	401.100	244.354
4307 Werving personeel	43.359	63.000	8.404
4308 Huur-/detacheringbelage	3.664	5.500	21.984
4309 Overige vergoedingen	122.327	160.300	67.967
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	512.862	636.900	493.899
4311 Kantoorinventaris	624.407	609.500	187.926
4312 Huur kantoorinventaris	1.713.496	1.890.700	1.343.898
4313 Portiekosten	531.536	654.700	552.285
4314 Telefoon, fax & internet	1.269.272	1.221.300	1.090.579
4319 Overige bureauekosten	132.782	175.900	106.821
4320 Huur gebouwen	6.918.355	6.950.700	5.623.960
4321 Electriciteit	-5.162	-	-
4322 Waterlevering	-	-	526
4323 Huisvestingsartikelen	52.975	76.000	52.863
4324 Onderhoud gebouwen	248.325	243.200	113.705
4325 Luchtkoelingsapparatuur	13.090	14.300	10.493
4329 Overig huisvesting	136.877	151.700	90.598
4330 Voorlichting en promotie	529.032	668.300	141.330
4331 Bedrijfsmiddelen	3.061	4.100	7.338
4332 Huur bedrijfsmiddelen	18.448	20.500	28.118
4333 Bedrijfsbenodigdheden	358.532	372.100	853.174
4334 Huur/lease voertuigen	630.518	681.600	489.918
4335 Brandstof	125.596	192.000	94.196
4336 Motorrijtuigenbelasting	19.498	21.000	16.157
4339 Overige kosten vervoer	46.262	50.200	28.450
4350 Bewakingsdiensten	599.595	731.300	403.691
4361 Deskundig advies	11.831.800	11.104.500	4.678.240
4362 Overige uitbestedingen	559.485	668.200	999.136
4370 Verzekeringen	221.149	242.600	177.741
4372 Publiekrechtelijk	1.212.066	1.296.500	585.495
4385 Afsl.prov. bh aang. gelden.	3.929.966	-	-
4385 Bankkosten	413.633	5.515.100	3.597.568
4385 Reguliere bankkosten	1.286.816	-	-
4386 Koersverschillen	1.344.318	-	-3.392.053

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4387 Betalingsverschil (deb)	-195	-	91
4390 Contributies	226.602	177.100	400.491
4393 Overige kosten	571.024	789.700	127.660
4397 Kasverschillen	-29	-	24
4399 Kosten voorgaande jaren	5.488	-	4.600
4511 Koersverschillen	347.099	-	1.440.700
4512 Rente wgs late betaling	4.392	-	32.983
4531 Rente geldleningen LV	42.578.105	42.339.000	46.943.614
4532 Rente schatkisipromessen	575.212	570.000	258.936
4533 Rente obligatielening LV	87.141.056	87.150.000	80.154.061
4534 Rente overig leningen LV	-	-	30
4535 Rente geldleningen VV	90.602.934	90.685.200	91.905.105
4613 St. Arubaanse Muz.school	1.227.700	1.227.700	-
4613 Stichting Schouwburg Aruba	583.700	583.700	-
4613 U.N.O.C.A	167.200	167.200	-
4617 Museo Historico	59.700	59.700	-
4617 U.N.O.C.A	750.000	750.000	-
4622 Duurtetoelag pensioenen	48.868.440	48.700.000	47.791.997
4623 Overige pensioenen	5.439.018	6.000.000	5.284.523
4625 Reparatie toelag	40.453.696	40.250.000	36.171.528
4631 Contributies buitenland	18.342	34.200	8.083
4633 Overdracht international	-	19.200	-
4701 Afschrijvingen	4.939.303	2.023.700	4.011.440
4702 Verrekening & bijdragen	227.840	301.500	108.666
4730 Kwijtschelding Hoofdsom	1.297.809	-	330.996
4730 Kwijtschelding Rente	37.222	-	28.056
4798 Kosten voorgaande jaren	-283.336	-	-
4799 Voorzieningen	-5.963.696	-	-16.964.487
Totaal Ministerie 9 FEC	430.870.389	432.560.100	381.703.882
Niet in LIM 2018			35.588.057
Totaal Kosten	1.447.435.632	1.438.854.200	1.354.302.899

Bijlage B - 2 Exploitatieoverzichten middelen per Ministerie 2018

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 0 AIOIE			
8312 Retributies en leges	3.936.522	4.000.000	4.355.940
8412 Bijdragen in kosten	16.328	19.000	12.240
8413 Dienstverlening derden	612.085	485.000	527.245
8431 Overige middelen	7.622	15.000	255.791
8449 Ink. voorgaande jaren	-	-	82.133
8731 Uitkering deelneming	27.500.000	27.500.000	-
8742 Verhuuropbrengsten	99.752	365.100	142.648
8791 Overdrachten v.h. Rijk	9.626.863	9.885.400	9.345.475
8815 Overige bijdrage	3.676.270	3.886.800	4.014.630
8921 Pensioenbijdragen	31.571	27.700	38.835
Totaal Ministerie 0 AIOIE	45.507.013	46.184.000	18.774.937

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 1 ROIM			
8212 Accijns gedestilleerd	16	-	-
8218 Zegelbelastingen	12.843	50.500	31.092
8312 Retributies en leges	-173.631	2.540.800	9.055.349
8413 Dienstverlening derden	1.282.886	1.257.500	1.325.434
8414 Incidentele middelen	1.264.056	200.000	11.351.809
8431 Overige middelen	1.592.556	-	-
8432 Doorb.metingskst. DLV	455.275	423.500	1.825.185
8449 Ink. voorgaande jaren	241.030	100.000	331.050
8741 Erfpachtrechten	17.118.520	24.520.600	24.135.150
8742 Verhuuropbrengsten	837.457	641.400	661.530
8743 Opterecht	450.989	127.500	329.986
8745 Verhuur gronden	39.450	210.000	71.173
8812 Bijdrage landsbedrijven	22.045	21.000	26.625
8815 Overige bijdrage	901.990	602.000	975.249
8921 Pensioenbijdragen	17.428	13.600	11.793
Totaal Ministerie 1 ROIM	24.062.910	30.708.400	50.131.425

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 2 TCPS			
8312 Retributies en leges	1.012.143	1.300.000	1.437.229
8413 Dienstverlening derden	1.194.546	1.250.000	1.199.280
8414 Incidentele middelen	-	600	125
8431 Overige middelen	14.277.290	16.000.000	9.328.344
8731 Uitkering deelneming	10.350.000	11.500.000	8.385.000
8812 Bijdrage landsbedrijven	22.120	15.000	-
8921 Pensioenbijdragen	18.837	15.100	5.949
Totaal Ministerie 2 TCPS	26.874.936	30.080.700	20.355.927

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 5 TVS			
8312 Retributies en leges	5.125.349	4.966.500	4.933.195
8411 Terugontvangst salaris	-	-	80.428
8412 Bijdragen in kosten	2.481.995	2.207.500	4.557.070
8431 Overige middelen	4.983.467	5.300.000	-
8731 Uitkering deelneming	16.918.000	17.000.000	-
8921 Pensioenbijdragen	14.726	15.100	17.703
Totaal Ministerie 5 TVS	29.523.537	29.489.100	9.588.396

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 6 SZA			
8312 Retributies en leges	31.769	76.500	33.768
8412 Bijdragen in kosten	151.097	230.000	86.694
8449 Ink. voorgaande jaren	735.285	-	1.201.695
8921 Pensioenbijdragen	14.726	14.800	17.336
Totaal Ministerie 6 SZA	932.877	321.300	1.339.493

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 7 OWDO			
8312 Retributies en leges	60.898	123.000	39.174
8412 Bijdragen in kosten	900.588	1.298.000	768.444
8449 Ink. voorgaande jaren	448	-	-
8791 Overdrachten v.h. Rijk	-	-	597.144
8921 Pensioenbijdragen	18.837	15.100	13.593
Totaal Ministerie 7 OWDO	980.771	1.436.100	1.418.355

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 8 JVI			
8311 Vergunningen	1.114.286	1.200.000	1.234.080
8312 Retributies en leges	9.138.054	11.733.600	2.480.889
8412 Bijdragen in kosten	-	-	15.403
8413 Dienstverlening derden	3.515.379	3.515.000	3.515.079
8414 Incidentele middelen	651.448	-	6.771
8421 Boeten	3.136.202	2.450.000	2.556.058
8431 Overige middelen	13.429	50.000	-
8449 Ink. voorgaande jaren	-18.199	-	-19.824
8811 Reserves en fondsen	-	750.000	-
8815 Overige bijdrage	7.740	-	480
8921 Pensioenbijdragen	18.837	15.100	13.593
Totaal Ministerie 8 JVI	17.577.176	19.713.700	9.802.529

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 9 FEC			
8111 Loonbelasting	288.365.395	285.300.000	275.967.978
8112 Inkomstenbelasting	9.236.845	-	-5.338.966
8114 Rente belastingvordering	1.627.720	5.000.000	6.439.393
8115 Vervolging nat. persoon	-	100.000	-
8116 Winstbelasting	195.234.437	208.000.000	198.729.425
8120 Dividendbelasting	4.307.664	5.000.000	10.340.212
8131 Grondbelasting	38.923.300	51.500.000	48.939.758
8132 Successie-/overgangsb. el.	607.691	600.000	1.144.504
8133 Overdrachtsbelasting	18.270.866	19.000.000	17.241.749
8135 Motorrijtuigenbelasting	26.184.045	25.000.000	26.697.698
8142 Zegelbelasting	1.769.320	750.000	1.422.469
8211 Invoerrechten	185.996.733	180.000.000	169.668.977
8212 Accijns gedestilleerd	24.320.458	25.200.000	24.547.697
8213 Accijns sigaretten	14.235.157	12.100.000	14.688.433
8214 Accijns bier	28.179.474	31.100.000	29.226.530
8215 Accijns minerale oliën	65.221.929	74.250.000	67.983.223
8216 B.B.O.	104.453.323	150.000.000	104.166.012
8219 Dienstverlening IUD	2.503.948	2.775.000	2.711.747
8220 Vergunningen	24.987.894	25.000.000	24.042.750
8221 Milieubelasting op hotels e.a.	13.213.823	12.800.000	12.701.372
8222 Milieubel. op verhuur voertuig	938.658	1.280.000	1.234.573
8223 B.A.V.P.	38.699.983	-	-
8312 Retributies en leges	1.487.437	1.599.800	-
8321 A.V.V. rechten	165.000	653.500	-
8412 Bijdragen in kosten	4.063.486	1.012.000	555.488
8413 Dienstverlening derden	25	-	-
8414 Incidentele middelen	619	-	392
8431 Overige middelen	6.635	-	1.100
8449 Ink. voorgaande jaren	60.779	-	-
8501 Rente algemeen	2.937	-	43.727
8502 Rente verstrekte lening	-2.871.809	339.000	752.742
8731 Uitkering deelneming	8.826.657	8.800.000	5.296.958
8742 Verhuuropbrengsten	-	400.000	-
8747 Overig ontvangsten Douane	124.714	-	28.525
8751 Toeristenheffing	6.186.906	5.200.000	6.325.275
8921 Pensioenbijdragen	38.726	14.800	3.801
8961 Koerswinst	1.436.170	-	-
8971 Deviezenprovisie	47.900.250	50.000.000	49.101.750
8981 Agio op gesloten geldleningen	3.006.410	-	-
Totaal Ministerie 9 FEC	1.157.713.605	1.182.774.100	1.094.665.292
Niet in LIM 2018	-	-	18.341.179
Totaal Middelen	1.303.172.825	1.340.707.400	1.224.417.533

Bijlage B - 3 Exploitatieoverzichten totale kosten Algemene Dienst 2018

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4101 Salarissen en toelagen	324.129.151	327.693.500	323.482.763
4102 Overwerkvergoedingen	25.604.707	26.180.300	25.655.429
4103 Kindertoeelage	2.380.555	2.353.600	2.363.490
4104 Vakantie-uitkering	24.110.325	24.185.400	24.478.330
4105 Vergoedingen e.d.	1.676.856	2.039.200	1.222.273
4201 Toeslag AOV/AWW	34.338.262	36.230.100	34.159.415
4202 Premies contractanten	179.627	704.000	418.332
4203 Premies buitenland	285.467	315.000	300.187
4204 Bijdrage APFA	34.298.871	34.306.100	32.565.975
4206 AZV-premie	29.433.149	29.419.200	29.485.681
4301 Geneeskundige kosten	4.789.813	2.734.900	7.463.346
4302 Uit- en terugzendingen	654.365	775.100	364.776
4303 Opleidingen & cursusgeld	1.375.805	1.996.000	992.766
4304 Vergoedingen vervoer	1.098.200	1.374.500	1.293.837
4305 Dienstkleding & -toelage	1.825.423	2.323.900	1.454.281
4306 Reis- en verblijfkosten	2.092.570	2.702.500	1.776.075
4307 Werving personeel	88.273	144.400	108.132
4308 Huur-/detacheringtoelage	248.826	260.000	182.555
4309 Overige vergoedingen	1.698.935	1.972.300	1.993.535
4310 Schrijf-/bureaubehoefden	2.878.450	3.237.400	2.546.919
4311 Kantoorinventaris	2.449.398	2.931.600	1.101.846
4312 Huur kantoorinventaris	6.704.347	7.336.300	5.844.363
4313 Portiekosten	724.203	927.200	751.928
4314 Telefoon, fax & internet	7.042.350	7.144.400	6.931.331
4319 Overige bureaunkosten	484.264	763.600	630.770
4320 Huur gebouwen	24.965.527	25.529.200	22.552.582
4321 Electriciteit	18.130.707	18.965.200	20.301.923
4322 Waterlevering	2.135.749	2.022.200	1.991.697
4323 Huisvestingsartikelen	577.864	838.400	497.157
4324 Onderhoud gebouwen	2.220.861	2.550.600	1.446.301
4325 Luchtkoelingsapparatuur	171.147	315.900	255.064
4329 Overig huisvesting	1.215.490	1.368.400	1.285.282
4330 Voorlichting en promotie	1.980.262	2.259.700	3.434.971
4331 Bedrijfsmiddelen	334.102	486.900	458.466
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1.947.210	2.138.300	2.058.270
4333 Bedrijfsbenodigdheden	8.333.390	7.897.600	8.313.464
4334 Huur/lease voertuigen	5.762.462	5.572.600	5.553.907
4335 Brandstof	1.776.715	2.678.000	1.504.736
4336 Motorrijtuigenbelasting	233.842	251.600	227.670
4339 Overige kosten vervoer	918.534	900.400	1.007.479
4340 Leer- en hulpmiddelen	3.025.410	3.021.900	2.917.738
4342 Overige kosten onderwijs	5.065.025	5.788.800	6.385.771
4343 Innovatie proj. onderwijs	1.561.259	2.080.000	686.420
4345 Geneeskundige kosten PPK	8.509	15.700	450

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4346 Kn on- & minvermogens	-	3.500	-
4347 Ov. kosten on- & minverm.	4.449.899	5.059.800	4.717.303
4350 Bewakingsdiensten	2.696.819	4.111.700	3.482.492
4361 Deskundig advies	19.969.127	20.173.700	11.712.509
4362 Overige uitbestedingen	31.862.269	33.631.000	20.425.726
4365 Onderhoud infrastructuur	50.000	134.500	6.484
4366 Onderhoud recreatie	6.927	81.100	-
4370 Verzekeringen	939.989	1.069.700	935.426
4372 Publiekrechtelijk	1.300.354	1.400.700	669.677
4385 Afsl.prov. bh aang. geldlen.	3.929.966	-	-
4385 Bankkosten	479.875	5.572.100	3.614.909
4385 Reguliere bankkosten	1.290.059	200	-
4386 Koersverschillen	1.344.243	-	-3.391.340
4387 Betalingsverschil (deb)	-711	-	91
4390 Contributies	451.440	476.300	570.626
4392 Geheime uitgaven	178.875	195.400	186.750
4393 Overige kosten	5.543.716	5.919.500	7.827.801
4397 Kasverschillen	-29	-	24
4399 Kosten voorgaande jaren	503.122	-	286.147
4511 Koersverschillen	347.099	-	1.440.700
4512 Rente wgs late betaling	4.392	-	32.983
4531 Rente geldleningen LV	42.578.105	42.339.000	46.943.614
4532 Rente schatkistpromessen	575.212	570.000	258.936
4533 Rente obligatielening LV	87.141.056	87.150.000	80.154.061
4534 Rente overig leningen LV	-	-	30
4535 Rente geldleningen VV	90.602.934	90.685.200	91.905.105
4601 Subsidie bedrijf	12.100.000	12.100.000	7.256.000
4606 Project ondernemingen	-	3.400	-
4613 ATHA	103.000	103.000	103.000
4613 Casa Cuna	4.083.828	3.096.200	2.096.200
4613 Casa Cuna & Imeldahof	156.600	156.600	156.600
4613 Cede Aruba	-	-	74.600
4613 Centro di bario Ayo y Becindar	61.700	61.700	60.173
4613 Centro di bario Brazil	111.000	111.000	107.063
4613 Centro di bario Lago Heights	70.400	70.400	70.384
4613 Centro di bario Noord	71.800	71.800	70.198
4613 Centro di bario Playa Pabao	102.200	102.200	100.152
4613 Centro di bario Savaneta	68.900	68.900	68.834
4613 Centro di bario Tanki Leendert	25.000	25.000	24.595
4613 Comite Olimpico Aruba	221.600	221.600	221.604
4613 Consumentenbond	109.800	109.800	109.800
4613 F.A.V.I.	654.000	654.000	654.000
4613 F.E.P.O.	108.600	108.600	108.600
4613 FADA/pride	440.600	440.600	440.600
4613 Fania Planea	364.700	364.700	364.704
4613 FMAA	1.105.200	1.105.200	1.105.200
4613 Funari	182.200	182.200	182.200

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4613 Fund pa Hende Muher den Dif	524.900	524.900	524.900
4613 Fund. Arub. pa Man di Fac Dep	1.442.300	1.442.300	1.442.304
4613 Fund. pa Nos Grandinan	242.200	242.200	242.196
4613 Fundacion Respeta-Mi	137.600	137.600	137.600
4613 GUIA-MI	1.060.800	1.060.800	959.200
4613 Imeldahof	2.678.700	2.678.700	2.678.700
4613 S.A.B.A.	22.542.300	22.542.300	22.542.300
4613 S.G.G.	5.735.500	5.735.500	5.735.500
4613 Sonrisa	207.000	207.000	207.000
4613 St Arub Kinder- en Jeugdtef	190.900	190.900	190.900
4613 St. Ambiente Feliz	1.327.200	1.327.200	1.327.200
4613 St. Arubaanse Muz.school	1.227.700	1.227.700	1.227.700
4613 St. pa nos muchanan	450.700	450.700	450.700
4613 St. Parke Nacional Arikok	2.442.200	2.442.200	2.272.104
4613 St. Reclassering	359.300	359.300	359.300
4613 St. Wit gele kruis	3.928.800	3.928.800	3.928.800
4613 Stichting A.S.U	519.800	519.800	519.804
4613 Stichting Parlamento Jubenil	229.000	229.000	229.000
4613 Stichting Schouwburg Aruba	583.700	583.700	583.700
4613 U.N.O.C.A	167.200	167.200	167.200
4613 Y.M.C.A.	199.000	199.000	199.000
4614 Subs. expl.onderwijs	13.439.277	13.471.600	12.383.599
4616 Subs.sal.kosten ond.	125.833.685	129.073.600	122.380.499
4617 Alpha hulp administratie	45.800	45.800	45.800
4617 Alpha hulp onderst doelgroep	100.000	100.000	100.000
4617 Ambiente Nobo	76.200	76.200	76.200
4617 ATHA	50.000	50.000	50.000
4617 Cede Aruba	-	-	1.657.000
4617 Dagverbl dement. / Cas Marie	150.000	150.000	150.000
4617 Fund Facilidadhan Deportivo	2.950.000	2.950.000	2.949.996
4617 Fundacion pa Nos Comunidad	45.900	45.900	45.900
4617 Imeldahof	459.000	459.000	459.000
4617 Mary Joan Foundation	30.000	30.000	30.000
4617 Museo Historico	59.700	59.700	59.700
4617 Proj.subs. Telefon pa Hubentud	-	50.000	-
4617 Projectsubsidies SVGA	220.000	220.000	-
4617 Projectsubsidies Sonrisa	100.000	102.200	-
4617 Tienda di Educashon	300.000	300.000	300.000
4617 U.N.O.C.A	750.000	750.000	750.000
4620 Huur, bouw en koopsubsidie	5.281.656	5.579.000	5.416.584
4621 Landsongevallenverzek.	-	3.400	-
4622 Duurtetoelag pensioenen	50.247.923	50.084.100	49.172.516
4623 Overige pensioenen	5.924.331	6.485.400	5.712.729
4624 Onderstand	25.835.507	26.250.000	25.986.850
4625 Reparatie toelag	40.453.696	40.250.000	36.171.528
4626 VUT en wachtgeld	61.979	-	525
4627 Gunstgaven	227.548	398.000	398.000

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4628 Overig overdrachten	1.154.770	1.149.500	760.056
4628 Overig overdrachten	1.731.600	1.731.600	-
4631 Contributies buitenland	316.216	640.300	368.529
4633 Overdracht international	1.089.561	1.634.200	1.419.989
4639 Overig buitenland	16.933.500	17.433.700	18.951.000
4699 Kosten voorgaande jaren	-787.950	-	858.745
4701 Afschrijvingen	39.608.449	26.937.300	39.635.649
4702 Verrekening & bijdragen	3.604.098	3.837.200	4.346.895
4704 Reserves en fondsen	21.212.941	21.300.000	3.138.164
4707 Algemene Rekenkamer van Aruba	2.082.782	2.441.800	1.708.126
4707 Raad van Advies	2.023.379	2.213.600	1.676.187
4707 Staten van Aruba	11.421.390	14.490.800	11.359.759
4707 Uitkering a/landsbedrijf	53.316.403	46.310.600	47.674.860
4711 Landsbijdrage AZV	39.146.151	21.540.700	36.259.720
4712 Zorg gerelateerde kosten	24.918.745	24.950.000	23.648.528
4716 Beschikbaarst. infrastructuur	6.806.203	6.600.000	-
4730 Kwijtschelding Hoofdsom	1.297.809	-	330.996
4730 Kwijtschelding Rente	37.222	-	28.056
4798 Kosten voorgaande jaren	-1.553.688	-	-
4799 Voorzieningen	-3.105.069	-	-21.686.138
Totaal kosten	1.447.435.632	1.438.854.200	1.354.302.899

Bijlage B - 4 Exploitatieoverzichten totale middelen Algemene Dienst 2018

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
8111 Loonbelasting	288.365.395	285.300.000	275.967.978
8112 Inkomstenbelasting	9.236.845	-	-5.338.966
8114 Rente belastingvordering	1.627.720	5.000.000	6.439.393
8115 Vervolgig nat. persoon	-	100.000	-
8116 Winstbelasting	195.234.437	208.000.000	198.729.425
8120 Dividendbelasting	4.307.664	5.000.000	10.340.212
8131 Grondbelasting	38.923.300	51.500.000	48.939.758
8132 Successie-/overgangsb. l.	607.691	600.000	1.144.504
8133 Overdrachtsbelasting	18.270.866	19.000.000	17.241.749
8135 Motorrijtuigenbelasting	26.184.045	25.000.000	26.697.698
8142 Zegelbelasting	1.769.320	750.000	1.422.469
8211 Invoerrechten	185.996.733	180.000.000	169.668.977
8212 Accijns gedestilleerd	24.320.474	25.200.000	24.547.697
8213 Accijns sigaretten	14.235.157	12.100.000	14.688.433
8214 Accijns bier	28.179.474	31.100.000	29.226.530
8215 Accijns minerale oliën	65.221.929	74.250.000	67.983.223
8216 B.B.O.	104.453.323	150.000.000	104.166.012
8218 Zegelbelastingen	12.843	50.500	31.092
8219 Dienstverlening IUD	2.503.948	2.775.000	2.711.747
8220 Vergunningen	24.987.894	25.000.000	24.042.750
8221 Milieubelasting op hotels e.a.	13.213.823	12.800.000	12.701.372
8222 Milieubel. op verhuur voertuig	938.658	1.280.000	1.234.573
8223 B.A.V.P.	38.699.983	-	-
8311 Vergunningen	1.114.286	1.200.000	1.234.080
8312 Retributies en leges	20.618.541	26.340.200	23.743.799
8321 A.V.V. rechten	165.000	653.500	209.500
8411 Terugontvangst salaris	-	-	80.428
8412 Bijdragen in kosten	7.613.494	4.766.500	5.995.339
8413 Dienstverlening derden	6.604.921	6.507.500	6.567.992
8414 Incidentele middelen	1.916.123	200.600	11.367.245
8421 Boeten	3.136.202	2.450.000	2.556.058
8431 Overige middelen	20.880.999	21.365.000	19.493.548
8432 Doorb. metingskst. DLV	455.275	423.500	1.825.185
8449 Ink. voorgaande jaren	1.019.343	100.000	1.615.554
8501 Rente algemeen	2.937	-	43.727
8502 Rente verstrekte lening	-2.871.809	339.000	752.742
8731 Uitkering deelneming	63.594.657	64.800.000	20.451.214
8741 Erfpachtrechten	17.118.520	24.520.600	24.135.150
8742 Verhuuropbrengsten	937.209	1.406.500	804.178
8743 Optierecht	450.989	127.500	329.986
8745 Verhuur gronden	39.450	210.000	71.173
8747 Overig ontvangsten Douane	124.714	-	28.525
8751 Toeristenheffing	6.186.906	5.200.000	6.325.275
8791 Overdrachten v.h. Rijk	9.626.863	9.885.400	9.942.619
8811 Reserves en fondsen	-	750.000	-

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
8812 Bijdrage landsbedrijven	44.165	36.000	31.085
8815 Overige bijdrage	4.586.000	4.488.800	4.990.359
8921 Pensioenbijdragen	173.688	131.300	134.396
8961 Koerswinst	1.436.170	-	-
8971 Deviezenprovisie	47.900.250	50.000.000	49.101.750
8981 Agio op gesloten geldeningen	3.006.410	-	-
Totaal Middelen	1.303.172.825	1.340.707.400	1.224.417.533

Bijlage B-5 Kosten en middelen incl. voorgaande jaren per Ministerie

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
Ministerie 0 AIOIE	88.266.280	95.313.500	83.915.161
Totaal kosten rapportage jaar	88.551.534	95.313.500	83.826.013
Totaal kosten voorgaande jaren	-285.254	-	89.148
Ministerie 1 ROIM	153.752.366	148.521.700	134.759.588
Totaal kosten rapportage jaar	154.554.421	148.521.700	134.232.802
Totaal kosten voorgaande jaren	-832.055	-	526.786
Ministerie 2 TCPS	36.229.548	37.104.000	42.957.205
Totaal kosten rapportage jaar	36.291.096	37.104.000	42.816.127
Totaal kosten voorgaande jaren	-61.548	-	141.078
Ministerie 3 EZCEM	-	-	35.588.057
Totaal kosten rapportage jaar	-	-	35.413.026
Totaal kosten voorgaande jaren	-	-	175.031
Ministerie 5 TVS	150.988.774	129.949.100	127.350.012
Totaal kosten rapportage jaar	151.002.877	129.949.100	127.301.647
Totaal kosten voorgaande jaren	-14.103	-	48.365
Ministerie 6 SZA	93.698.392	93.871.300	66.524.298
Totaal kosten rapportage jaar	93.698.993	93.871.300	66.531.413
Totaal kosten voorgaande jaren	-601	-	-7.115
Ministerie 7 OWDO	281.181.077	288.007.500	272.807.086
Totaal kosten rapportage jaar	281.493.847	288.007.500	272.765.225
Totaal kosten voorgaande jaren	-312.770	-	41.861
Ministerie 8 JVI	212.448.805	213.527.000	208.697.595
Totaal kosten rapportage jaar	212.503.141	213.527.000	208.572.457
Totaal kosten voorgaande jaren	-54.336	-	125.138
Ministerie 9 FEC	430.870.389	432.560.100	381.703.882
Totaal kosten rapportage jaar	431.148.237	432.560.100	381.699.282
Totaal kosten voorgaande jaren	-277.848	-	4.600
Totaal kosten	1.447.435.632	1.438.854.200	1.354.302.899
Totaal kosten rapportage jaar	1.449.274.147	1.438.854.200	1.353.158.007
Totaal kosten voorgaande jaren	-1.838.515	-	1.144.892

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Middelen			
Ministerie 0 AIOIE	45.507.013	46.184.000	18.774.937
Totaal middelen rapportage jaar	45.507.013	46.184.000	18.692.804
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	82.133
Ministerie 1 ROIM	24.062.910	30.708.400	50.131.425
Totaal middelen rapportage jaar	23.821.880	30.608.400	49.800.375
Totaal middelen voorgaande jaren	241.030	100.000	331.050
Ministerie 2 TCPS	26.874.936	30.080.700	20.355.927
Totaal middelen rapportage jaar	26.874.936	30.080.700	20.355.927
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 3 EZCEM			18.341.179
Totaal middelen rapportage jaar	-	-	18.320.679
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	20.500
Ministerie 5 TVS	29.523.537	29.489.100	9.588.396
Totaal middelen rapportage jaar	29.523.537	29.489.100	9.588.396
Totaal middelen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 6 SZA	932.877	321.300	1.339.493
Totaal middelen rapportage jaar	197.592	321.300	137.798
Totaal middelen voorgaande jaren	735.285	-	1.201.695
Ministerie 7 OWDO	980.771	1.436.100	1.418.355
Totaal middelen rapportage jaar	980.323	1.436.100	1.418.355
Totaal middelen voorgaande jaren	448	-	-
Ministerie 8 JVI	17.577.176	19.713.700	9.802.529
Totaal middelen rapportage jaar	17.595.375	19.713.700	9.822.353
Totaal middelen voorgaande jaren	-18.199	-	-19.824
Ministerie 9 FEC	1.157.713.605	1.182.774.100	1.094.665.292
Totaal middelen rapportage jaar	1.157.652.826	1.182.774.100	1.094.665.292
Totaal middelen voorgaande jaren	60.779	-	-
Totaal middelen	1.303.172.825	1.340.707.400	1.224.417.533
Totaal middelen rapportage jaar	1.302.153.482	1.340.607.400	1.222.801.979
Totaal middelen voorgaande jaren	1.019.343	100.000	1.615.554
Saldo dienstjaar	-144.262.807	-98.146.800	-129.885.366
Saldo rapportage jaar	-147.120.665	-98.246.800	-130.356.028
Saldo voorgaande jaren	2.857.858	100.000	470.662

Bijlage B-5-1 Kosten & Middelen voorgaande jaren nader toegelicht

Middelen voorgaande jaren 2018	Totaal in Afl.	%
AVV	5.500	0,5%
2012	500	
2013	500	
2014	500	
2015	1.000	
2016	-	
2017	3.000	
Huur ATA	59.254	5,8%
2017	59.254	
Huur Gronden	246.442	24,2%
1982	300	
1991	50	
1992	2.152	
1993	400	
1994	489	
1995	950	
1997	50	
1998	2.545	
1999	925	
2000	599	
2001	519	
2006	1.280	
2010	200	
2011	-1.466	
2012	-320	
2013	1.048	
2014	800	
2015	-	
2016	6.044	
2017	229.878	
Intrekking Factuur	-105.581	-10,4%
2010	-720	
2014	-21.000	
2015	-10.955	
2016	-1.200	
2017	-71.706	
Slijtvergunning	39.075	3,8%
2011	120	
2012	120	
2013	120	
2014	7.620	
2015	6.270	
2016	6.375	
2017	18.450	
Terugvordering Bijstand	778.628	76,4%
2012	575	
2013	1.130	
2015	201.255	
2016	168.080	
2017	407.588	
Afboekingen	-3.975	-0,4%
2017	-3.975	
Totaal	1.019.344	100,0%

Kosten voorgaande jaren 2018	Totaal in Afl.	%
AAA-Eindafrekening	<u>-7.487</u>	2,6%
2017	-7.487	
Afrekening FCCA	<u>-787.950</u>	276,6%
2015	-607.622	
2017	-180.328	
Afrekening Lease Auto's	<u>52.896</u>	-18,6%
2016	1.863	
2017	51.033	
Afrekening lease printers	<u>107</u>	0,0%
2017	107	
Huur gebouwen	<u>6.975</u>	-2,4%
2017	6.975	
Salarissen	<u>427.755</u>	-150,2%
2015	427.743	
2016	12	
Subscriptie	<u>22.875</u>	-8,0%
2016	11.625	
2017	11.250	
Totaal	-284.828	100%

Bijlage B-6 Staat van investeringen incl. voorgaande jaren per Ministerie

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Investerings			
Ministerie 0 AIOIE	7.515.274	7.748.500	6.250.348
Totaal investeringen rapportage jaar	7.515.274	7.748.500	6.250.348
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 1 ROIM	15.527.274	13.860.000	2.291.764
Totaal investeringen rapportage jaar	13.683.439	13.860.000	2.291.764
Totaal investeringen voorgaande jaren	1.843.835	-	-
Ministerie 2 TCPS	4.920.663	5.040.000	637.227
Totaal investeringen rapportage jaar	4.920.663	5.040.000	506.387
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	130.840
Ministerie 3 EZCEM	-	-	456.092
Totaal investeringen rapportage jaar	-	-	456.092
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 5 TVS	242.637	900.000	512.010
Totaal investeringen rapportage jaar	242.637	900.000	512.010
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 6 SZA	314.665	500.000	195.446
Totaal investeringen rapportage jaar	314.665	500.000	195.446
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 7 OWDO	1.929.431	1.950.000	429.323
Totaal investeringen rapportage jaar	1.929.431	1.950.000	429.323
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 8 JVI	1.369.648	1.450.000	1.048.585
Totaal investeringen rapportage jaar	1.369.648	1.450.000	1.048.585
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Ministerie 9 FEC	-17.392.045	17.500.000	703.532
Totaal investeringen rapportage jaar	-17.392.045	17.500.000	703.532
Totaal investeringen voorgaande jaren	-	-	-
Telling	49.211.637	48.948.500	12.524.327
Totaal investeringen rapportage jaar	47.367.802	48.948.500	12.393.487
Totaal investeringen voorgaande jaren	1.843.835	-	130.840
Lokale vermogensoverdrachten	4.502.898	5.590.000	11.839.993
Saldo dienstjaar	53.714.535	54.538.500	24.364.320

Bijlage B-6-1 Investerings voorgaande jaren nader toegelicht

Investerings voorgaande jaren	Totaal in Afl.	%
Met Inkooporder	2017 <u>1.843.835</u>	100%
	1.843.835	
Totaal	1.843.835	100%

Bijlage C – Financieringsbehoefte en Financieringstekort 2018

	Werkelijk 2018	Begroting 2018
(in miljoen Arubaanse florin)		
KAPITAALDIENST		
<u>INVESTERINGEN EN KAPITAALUITGAVEN</u>		
Investeringen Algemene Dienst	49,2	48,9
Lokale vermogensoverdrachten	4,5	5,6
Lokale kredietverlening	24,0	32,0
Rollover schatkistpromessen	93,0	203,0
Aflossing LV & VV	336,9	337,2
Subtotaal	507,6	626,7
<u>FINANCIERINGSMIDDELEN</u>		
Verkoop onr. goederen en grond	0,6	0,0
Kapitaalontvangsten	0,0	0,5
Lokale kredietaflossing	5,7	6,3
Rollover schatkistpromessen	135,0	203,0
Vrijgekomen afschrijvingen	38,1	26,9
Schenking	0,0	1,0
Subtotaal	179,3	237,8
Totaal kapitaaldienst	328,2	388,9
FINANCIERINGSBEHOEFTE en FINANCIERINGSTEKORT		
Tekort kapitaaldienst	328,2	388,9
Exploitatietekort	144,3	98,1
Financieringsbehoefte	472,5	487,1
Herfinanciering aflossingen	336,9	337,2
Financieringstekort	135,6	149,9

Toelichting op Bijlage C Financieringsbehoefte en Financieringstekort 2018

Bijlage C is een weergave van de financieringsbehoefte en het financieringstekort van de Algemene Dienst Land Aruba. Vermeldenswaardig is dat de Algemene Ziektekosten Verzekering (AZV) via het exploitatieresultaat is opgenomen. Het exploitatieresultaat van het Land is negatief en bedraagt Afl. 144,3 miljoen. Het financieringstekort van de Algemene Dienst Land Aruba bedraagt diensgevolge Afl. 135,6 miljoen.

Voor wat betreft de Collectieve Sector heeft die een exploitatietekort behaald van Afl. 128,0 miljoen (zie onderstaande tabel).

	Resultaat 2018
Land Aruba	-144,3
Sociale Verzekeringsbank (SVb)	18,4
Universiteit van Aruba (UA)	-1,1
Serlimar	-1,0
Stichting EPB	-0,1
Totaal	-128,0

Het financieringstekort van de Collectieve Sector bedraagt Afl. 119,4 miljoen en uiterekend ten opzichte van het bbp van het Land over 2018 is het tekort gelijk aan 2,1 %. Het hiervoor gehanteerde bbp-bedrag (Afl. 5734,0 miljoen) is gebaseerd op de publicatie *Annual Statistical Digest 2018* van de Centrale Bank van Aruba.

Vermeldenswaardig is dat de resultaten van Stichting EPB, Universiteit van Aruba en Serlimar gebaseerd zijn op hun voorlopige resultaten, daar ten tijde van de opstelling van de jaarrekening van het Land over 2018 waren de jaarrekeningen van voornoemde entiteiten nog niet beschikbaar.

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 Land Aruba voor het dienstjaar 2018, is vastgesteld dat er voor maximaal Afl. 487,1 miljoen op de kapitaalmarkt geleend mag worden, ten behoeve van de financieringsbehoefte. Het financieringstekort wordt berekend nadat de herfinanciering van de aflossingen in mindering zijn gebracht op de financieringsbehoefte. In 2018 bedraagt het werkelijk financieringstekort van de Algemene Dienst Land Aruba Afl. 14,3 miljoen lager dan in de begroting is vastgesteld.

Exploitatieoverschot (-overschot)

Voor het exploitatieresultaat, welk in het dienstjaar 2018 een exploitatietekort is, wordt verwezen naar o.a. de Exploitatierekening per hoofdkostensoort op pagina 18 en de Exploitatierekening per Ministerie op pagina 19.

Investeringsen

Over 2018 bedraagt de voorlopige realisatie van de investeringen Afl. 49,2 miljoen en heeft de begroting met Afl. 0,3 miljoen overschreden.

Vermogensoverdrachten

De vermogensoverdrachten ten behoeve van Post Aruba N.V. en de Hoge Colleges van Staat bedragen eind 2018 respectievelijk Afl. 4,1 miljoen en Afl. 0,4 miljoen en is derhalve binnen de begroting van Afl. 5,6 miljoen gebleven.

Lokale kredietverlening en –aflossing

De gerealiseerde ontvangen aflossingen van Afl. 5,7 miljoen (begroot Afl. 6,3 miljoen) betreffen voornamelijk de ontvangen aflossingen uit de meerjarenplan leningen ten behoeve van Aruba Ports Authority (APAN.V.) voor Afl. 1,3 miljoen, welke op 1 maand na, geheel conform aflossingsschema verlopen. Verder is in 2018 Afl. 4,4 miljoen aan aflossingen van studieleningen ontvangen vergeleken met Afl. 3,1 miljoen in 2017; de oorzaak van deze toename is een verbetering van de invordering van studieleningen.

Schatkistpromessen

Uitmo 2018 bedragen het totaal van uitstaande schatkistpromessen Afl. 42 miljoen (Afl. 135 miljoen minus 93 Afl. miljoen).

Aflossing LV& W

De aflossingen van langlopende geldleningen in lokale- en vreemde valuta zijn in 2018 begroot voor Afl. 337,2 miljoen en voor een totaal van Afl. 336,9 miljoen gerealiseerd.

Afschrijvingen

Afschrijvingen in de materiële vaste activa leiden niet tot uitgaven en worden derhalve opgenomen als 'vrijgekomen' middelen, ten bedrage van Afl. 38,1 miljoen. Totale afschrijvingskosten zijn voor een bedrag van Afl. 11,1 miljoen hoger gerealiseerd.

ERRATUM JANUARI 2020
van
JAARREKENING LAND ARUBA 2018

Tijdens de werkzaamheden van de Algemene Rekenkamer Aruba rond de Jaarrekening 2018 is gebleken dat het niet tijdig in 2018 afronden van een boekingsgang ertoe geleid heeft dat de Rekening-Courant-verhouding met de Dienst Openbare Werken per ultimo 2018 niet correct was en hierdoor een bovenmatige boeking op kostensoort 4707 Uitkering aan Landsbedrijf bij de Hoofdbudgethouder 033 Openbare Werken bij het Ministerie van Ruimtelijke Ordening, Infrastructuur en Milieu tot stand is gekomen. De hoogte van deze bovenmatige boeking was van Afl. 4,4 miljoen. Als gevolg hiervan zijn een aantal correcties benodigd welke in het hiernavolgend deel aan de orde komen.

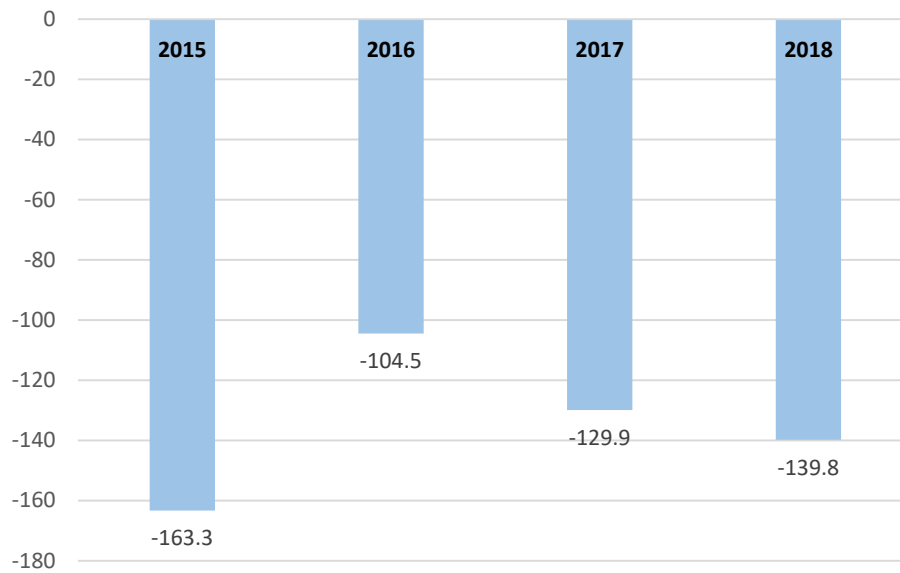
Correcties op volgende pagina's

Jaarrekening Land Aruba 2018 <i>gepubliceerd op 25 september 2019</i>	Erratum Jaarrekening Land Aruba 2018 <i>geproduceerd op 9 januari 2020</i>
p.4	p.2
p.6	p.3
p.15	p.4
p.16	p.5
p.18	p.6
p.19	p.7
p.22	p.8
p.80	p.9
p.87	p.10
p.95	p.11
p.112 & p.113	p.12 & p.13
p.149 , p.150 & p.162	p.14 & p.15
p.171, p.172, p.173 & p.174	p.16 t/m p.19
p. 177	p.20
p.182	p.21
p.183	p.22

Ontwikkeling van het resultaat

Het bruto exploitatietekort over 2018 laat een verslechtering zien van Afl. 9,9 miljoen ten opzichte van het bereikte resultaat in 2017.

Gerealiseerd bruto-exploitatiesaldo in miljoen Arubaanse florin



LAft-norm

Voor het jaar 2018 geldt conform artikel 14 van de LAft formeel een overschot-norm van 0,5% van het bbp. Deze norm geldt voor de gehele Collectieve Sector. Zoals in de Bijlage C van deze jaarrekening is opgenomen bedraagt het financieringstekort van het Land Afl. 131,2 miljoen, terwijl het nominale bbp op basis van de laatste schattingen van de Centrale Bank van Aruba Afl. 5734,0 miljoen bedraagt. De rest van de Collectieve Sector levert met een surplus van Afl. 16,2 miljoen een bijdrage aan een totaalresultaat voor de Collectieve Sector van Afl. 114,9 miljoen financieringstekort. Dit brengt het gerealiseerde tekortpercentage ten opzichte van het bbp welke ten behoeve van de LAft-toets van belang is op 2,0%. Hiermee voldoet Land Aruba formeel niet aan de in de wet gestelde norm. Met Nederland is evenwel overeengekomen dat in 2018 geen groter tekortpercentage behaald zal worden dan in 2017. Destijds werd op basis van de alsdan bekend zijnde bbp het tekortpercentage voor 2017 berekend op 2,4%. Op basis van de nieuwste inzichten over het bbp-verloop is dit percentage inmiddels verlaagd tot 2,0%. Hiermee komen de tekortpercentages van zowel 2017 als 2018 vrijwel met elkaar overeen. Aan de door de partijen beoogde doelstelling is dus voldaan. Wat betreft de jaren 2019 en verder is bij protocol van 22 november 2018 de alsdan te hanteren normen overeengekomen.

1. Balans per 31 december 2018

Activa	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Grond en terreinen	30,563,361	30,563,361
Gebouwen, water- en wegenbouwkundige werken	459,508,727	468,755,593
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	48,265,823	46,599,190
Totaal materiële vaste activa	538,337,911	545,918,143
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	348,695,282	344,635,282
Kapitaalverstrekkingen aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	21,273,615	21,906,648
Kapitaaloverdrachten en investeringsbijdragen	104,037,887	73,684,183
Verstrekte langlopende geldleningen	256,896,097	255,483,265
Totaal financiële vaste activa	730,902,881	695,709,377
Totaal vaste activa	1,269,240,792	1,241,627,521
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op deelnemingen	12,815,301	11,800,543
Vorderingen op overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	985,698	3,595,357
Kortlopende gedeelte langlopende geldleningen	9,879,547	7,145,116
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	5,482,304	2,790,815
Debiteuren	168,412,707	191,936,843
Overige vorderingen	9,764,978	9,081,251
Totaal vorderingen	207,340,535	226,349,925
Liquide middelen	159,865,540	85,475,965
Totaal vlottende activa	367,206,075	311,825,890
Totaal activa	1,636,446,867	1,553,453,411

Passiva	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Geaccumuleerde exploitatietekorten	(2,862,105,880)	(2,728,107,241)
Reserves en fondsen		
Reserve ongerealiseerde koersverschillen	(2,358,366)	(3,154,087)
Garantiefonds	-	-
Totaal reserves en fondsen	(2,358,366)	(3,154,087)
Voorzieningen	6,974,067	4,115,440
Langlopende schulden		
Staatsobligaties	1,511,142,900	1,510,712,900
Binnenlandse onderhandse leningen	587,780,849	653,675,381
Bilaterale leningen	21,722,449	27,056,961
Overige buitenlandse leningen	1,594,756,001	1,415,093,213
Waarborgsommen	42,152,649	42,176,497
Langlopende schulden	3,757,554,848	3,648,714,952
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Schulden aan deelnemingen	24,411,654	27,811,627
Schulden aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	43,218,570	58,236,684
Kortlopende gedeelte langlopende leningen	377,544,828	338,185,425
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	46,702,094	48,932,238
Crediteuren en nog te betalen kosten	58,845,253	40,579,378
Overige kortlopende schulden	185,659,798	118,138,996
Totaal vlottende passiva	736,382,198	631,884,347
Totaal passiva	1,636,446,867	1,553,453,411

2a. Exploitatierekening over 2018 (per hoofdkostensoort)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Personeel	377,901,593	382,452,000	377,202,285
Werkgeversbijdragen	98,535,375	100,974,400	96,929,590
Goederen en diensten	188,170,981	199,134,700	168,751,773
Rente LV & VV	220,901,699	220,744,200	219,294,728
Subsidies	210,947,490	213,287,700	200,737,309
Overdrachten Binnenland	130,131,062	131,931,000	124,477,533
Overdrachten Buitenland	18,339,277	19,708,200	20,739,518
Bijdragen en Afschrijvingen	199,481,823	170,622,000	169,806,940
Totaal Kosten	1,444,409,298	1,438,854,200	1,377,939,676
Middelen			
Directe belastingen	584,527,283	600,250,000	581,584,220
Indirecte belastingen	502,764,239	514,555,500	451,002,406
Retributie, leges en rechten	21,897,827	28,193,700	25,187,379
Rechten, boeten en overige	41,626,357	35,813,100	49,501,349
Rente	-2,868,872	339,000	796,469
Niet-belastingopbrengsten	98,079,308	106,150,000	62,088,120
Landsbedrijven en fondsen	4,630,165	5,274,800	5,021,444
Overige ontvangsten	51,080,348	50,131,300	49,236,146
Totaal Middelen	1,301,736,655	1,340,707,400	1,224,417,533
Netto Saldo Dienstjaar	-142,672,643	-98,146,800	-153,522,143
Voorzieningen	-3,105,069	-	-16,964,487
Koersverschillen	255,172	-	-1,950,639
Vrijval Voorzieningen SVB	-	-	-4,721,651
Sub Totaal	-2,849,897	-	-23,636,777
Bruto Saldo Dienstjaar	-139,822,746	-98,146,800	-129,885,366

2b. Exploitatierkening over 2018 (per ministerie)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Ministerie 0 AIOIE	88,266,280	95,313,500	83,915,161
Ministerie 1 ROIM	149,312,305	148,521,700	134,759,588
Ministerie 2 TCPS	36,229,548	37,104,000	42,957,205
Ministerie 3 ECZEM	-	-	35,588,057
Ministerie 5 TVS	150,988,774	129,949,100	127,350,012
Ministerie 6 SZA	93,698,392	93,871,300	66,524,313
Ministerie 7 OWDO	281,181,077	288,007,500	272,807,086
Ministerie 8 JVI	212,448,805	213,527,000	208,697,595
Ministerie 9 FEC	430,870,389	432,560,100	381,703,882
Totaal Kosten	1,442,995,571	1,438,854,200	1,354,302,899
Middelen			
Ministerie 0 AIOIE	45,507,013	46,184,000	18,774,937
Ministerie 1 ROIM	24,062,910	30,708,400	50,131,425
Ministerie 2 TCPS	26,874,936	30,080,700	20,355,927
Ministerie 3 ECZEM	-	-	18,341,179
Ministerie 5 TVS	29,523,537	29,489,100	9,588,396
Ministerie 6 SZA	932,877	321,300	1,339,493
Ministerie 7 OWDO	980,771	1,436,100	1,418,355
Ministerie 8 JVI	17,577,176	19,713,700	9,802,529
Ministerie 9 FEC	1,157,713,605	1,182,774,100	1,094,665,292
Totaal Middelen	1,303,172,825	1,340,707,400	1,224,417,533
Bruto Saldo Dienstjaar	-139,822,746	-98,146,800	-129,885,366

2C. Exploitatierkening over 2018 (Kosten per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 1 ROIM			
020 Minister van ROIM	4,980,062	5,656,900	8,108,622
4100 Personeel	1,977,503	2,009,500	4,364,287
4200 Werkgeversbijdragen	405,224	438,300	830,830
4300 Goederen & Diensten	2,597,336	3,209,100	2,913,505
028 Technische Inspecties	9,011,943	9,722,100	9,286,438
4100 Personeel	3,322,817	3,386,600	3,099,295
4200 Werkgeversbijdragen	920,411	947,000	862,616
4300 Goederen & Diensten	4,556,129	5,140,500	5,109,539
4629 Overdrachten Buitenland	-	3,000	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	212,586	245,000	214,988
033 Openbare Werken	53,126,435	49,466,300	52,199,353
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	53,126,435	49,466,300	52,199,353
034 Reiniging	27,818,683	28,350,100	-
4100 Personeel	13,892	-	-
4200 Werkgeversbijdragen	4,600	-	-
4300 Goederen & Diensten	27,800,190	28,350,100	-
035 Infrastructuur	35,047,003	35,137,200	37,302,914
4100 Personeel	3,674,465	3,749,900	3,227,476
4200 Werkgeversbijdragen	1,039,475	1,096,100	916,336
4300 Goederen & Diensten	18,416,235	18,934,900	19,452,168
4619 Overdrachten Binnenland	4,493,706	5,596,000	6,023,966
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	7,423,122	5,760,300	7,682,968
036 Vastgoedregistratie	5,312,662	5,373,000	5,380,948
4100 Personeel	2,809,995	2,872,800	3,003,283
4200 Werkgeversbijdragen	802,465	816,100	850,019
4300 Goederen & Diensten	1,317,047	1,684,100	1,162,317
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	383,156	-	365,329
037 Overig ROIM	8,756,759	9,226,900	13,697,540
4300 Goederen & Diensten	50,241	50,000	11,929,591
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	8,706,518	9,176,900	1,767,949
121 Immigratie & Naturalisatie	-	-	8,783,773
4100 Personeel	-	-	5,388,481
4200 Werkgeversbijdragen	-	-	1,462,243
4300 Goederen & Diensten	-	-	561,839
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	-	-	1,371,210
203 Milieu	5,258,759	5,589,200	-
4100 Personeel	1,903,094	1,957,700	-
4200 Werkgeversbijdragen	517,104	531,100	-
4300 Goederen & Diensten	396,361	622,700	-
4600 Subsidies	2,442,200	2,442,200	-
4629 Overdrachten Buitenland	-	35,500	-
Totaal Ministerie 1 ROIM	149,312,305	148,521,700	134,759,588
Totaal Kosten Land Aruba	1,442,995,571	1,438,854,200	1,354,302,899

Rekening courant met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

Algemeen

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

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Sociale Verzekeringsbank	2.352	2.352
ImSan	1.313.466	759.021
Serlimar SG	1.543.403	2.212.463
Algemene Rekenkamer Aruba	13.143	13.143
Raad van Advies	481.553	481.553
Dienst Openbare Werken	2.630.966	-
Criminaliteitsfonds	1.618.684	1.443.545
	<u>7.603.567</u>	<u>4.912.077</u>
Af: voorziening voor oninbaarheid	-2.121.263	-2.121.263
Totaal	<u>5.482.304</u>	<u>2.790.815</u>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florins)		
ImSan	581.263	581.263
Serlimar SG	1.540.000	1.540.000
Totaal	<u>2.121.263</u>	<u>2.121.263</u>

Geaccumuleerde exploitatieresultaten

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
(in Arubaanse florin)		
Geaccumuleerde exploitatie tekorten per 1 januari	-2.728.107.241	-2.595.201.062
Exploitatietekort lopend boekjaar	-139.822.747	-129.885.319
Beheerskosten FDA	-47.371	-2.792.826
Eindafrekening FDA	4.146.155	174.271
Projectkosten FDA	-	782.511
Correctie kortlopend deel verstrekte lening KABNAWEB	1.211.528	-
Afboeking gereserveerde inkooporders 2017	1.778.904	-
Afboeking gereserveerde inkooporders 2016	-	1.568.135
Correctie opbrengst volkswoningen FCCA	-907.340	-
Afboeking interest sloopopstallen vergoeding FCCA 2015 en 2016	-4.835	-
Afboeking interest verstrekte lening FCCA 1979-1992	-359.687	-
Overname inventaris Landslaboratorium door FSLMA	-	-2.019.198
Afboeken verschil FCCA tot en met 2014	-	323.957
Afvalinzameling en verwerking 2015 Serlimar	-	-1.038.467
Overig	6.753	-19.244
Totaal	<u>-2.862.105.880</u>	<u>-2.728.107.241</u>

Rekening courant met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

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:

	31-12-2018	31-12-2017
(in Arubaanse florin)		
Universiteit van Aruba	48,056	104,624
Interim-Wegeninfrastructuurfonds	1,590,513	1,590,513
Staten van Aruba	746,153	746,282
Algemeen Ziektekostenverzekering particulieren	820,694	31,030,488
Europees Onderwijs Fonds	3,744,280	3,744,280
Dienst Openbare Werken	-	1,264,199
Sociale Verzekeringsbank	-	-
Sociale Verzekeringsbank AOV	317,560	317,560
Serlimar	-	-
Criminaliteitsfonds	-	-
Tourism Product Enhancement Fund	4,340,556	1,205,244
Aruba Tourism Authority N.V.	5,732,528	4,200,257
Narcotica	2,847	2,847
Begrotingsfonds Sociaal-crisisplan	16,801,508	-
Begrotingsfonds Restmiddelen FDA	12,557,400	4,725,944
Totaal	46,702,094	48,932,238

Toelichting op de Exploitatierkening over 2018

Ministerie 1: Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Milieu (ROIM)

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florins)			
Totaal Kosten	149,312,305	148,521,700	134,759,588
Totaal Middelen	24,062,910	30,708,400	50,131,425

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

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Kosten			
4100 Personeel	13,701,765	13,976,500	19,082,822
4200 Werkgeversbijdragen	3,689,279	3,828,600	4,922,044
4300 Goederen & Diensten	55,133,539	57,991,400	41,128,959
4600 Subsidies	2,442,200	2,442,200	-
4619 Overdrachten Binnenland	4,493,706	5,596,000	6,023,966
4629 Overdrachten Buitenland	-	38,500	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	69,851,817	64,648,500	63,601,797
Totaal kosten	149,312,305	148,521,700	134,759,588
Middelen			
8200 Indirecte belastingen	12,859	50,500	31,092
8300 Retributies, leges & rechten	-173,631	2,540,800	9,055,349
8400 Rechten, boeten & overig	4,835,803	1,981,000	14,833,478
8700 Niet-Belastingopbrengsten	18,446,416	25,499,500	25,197,839
8810 Landsbedrijven en fondsen	924,035	623,000	1,001,874
8900 Overige ontvangsten	17,428	13,600	11,793
Totaal middelen	24,062,910	30,708,400	50,131,425

Toelichting op de Exploitatierkening over 2018

Ministerie 1: Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Milieu (ROIM)

Kosten

033 Openbare Werken

Vermeldenswaardig bij deze hoofdbudgethouder (openbare werken in het algemeen) is dat de Dienst Openbare Werken zijn eigenbegroting heeft die ook apart door de Staten van Aruba wordt behandeld en vastgesteld. In de begroting van het Land wordt één bedrag, als een uitkering aan dit Landsbedrijf opgenomen. Hierbij was eind 2018 sprake van een begrotingsoverschrijding van Afl. 2,6 miljoen (6%) op een begroting ten bedrage van Afl. 46,3 miljoen. De reden voor de overschrijding in de bijdrage aan de DOW ligt in tegenvallende middelenopbrengsten welke automatisch leiden tot een hogere bijdrage vanuit het Land. Behalve deze bijdrage zijn de afschrijvingskosten bij deze hoofdbudgethouder met Afl. 1,1 miljoen (35%) hoger uitgevallen wat per saldo tot een begrotingsoverschrijding van Afl. 3,7 miljoen bij deze hoofdbudgethouder hebben geleid met als gevolg dat er zich een begrotingsoverschrijding bij het Ministerie ROIM heeft voorgedaan.

Bijlage B-1 Exploitatieoverzichten kosten per Ministerie 2018

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
Ministerie 1 ROIM			
4101 Compensatie toel. LIN			
4101 Salarissen en toelagen	12,620,626	12,833,500	17,471,698
4102 Overwerkvergoedingen	67,493	101,800	72,367
4103 Kindertoeelage	64,680	77,500	93,715
4104 Vakantie-uitkering	947,916	957,800	1,437,279
4105 Vergoedingen e.d.	1,050	5,900	7,763
4201 Toeslag AOV/AWW	1,289,460	1,353,200	1,726,132
4204 Bijdrage APFA	1,297,789	1,329,900	1,657,835
4206 AZV-premie	1,102,030	1,145,500	1,538,077
4301 Geneeskundige kosten	-	-	685,791
4303 Opleidingen & cursusgeld	104,150	146,700	9,036
4304 Vergoedingen vervoer	58,336	143,900	121,509
4305 Dienstkleding & -toelage	64,813	87,300	40,468
4306 Reis- en verblijfkosten	69,600	116,100	24,039
4307 Werving personeel	1,739	3,300	-
4309 Overige vergoedingen	68,109	142,700	116,731
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	145,750	157,900	178,268
4311 Kantoorinventaris	88,175	87,500	58,863
4312 Huur kantoorinventaris	459,852	632,600	501,644
4313 Portiekosten	3,278	9,700	54,809
4314 Telefoon, fax & internet	204,764	342,000	294,464
4319 Overige bureauekosten	17,851	22,700	5,077
4320 Huur gebouwen	2,406,931	2,404,100	1,950,716
4321 Electriciteit	18,118,721	18,898,000	20,265,398
4322 Waterlevering	2,133,275	2,000,000	1,985,255
4323 Huisvestingsartikelen	56,670	63,300	10,758
4324 Onderhoud gebouwen	164,898	178,800	140,352
4325 Luchtkoelingsapparatuur	1,537	14,000	3,571
4329 Overig huisvesting	27,769	31,900	39,282
4330 Voorlichting en promotie	303,902	252,200	167,954
4331 Bedrijfsmiddelen	382	23,700	18,685
4332 Huur bedrijfsmiddelen	-	174,800	218,997
4333 Bedrijfsbenodigdheden	54,824	71,800	36,344
4334 Huur/lease voertuigen	373,631	416,300	362,352
4335 Brandstof	79,769	125,300	55,612
4336 Motorrijtuigenbelasting	12,456	16,100	12,506
4339 Overige kosten vervoer	11,215	31,600	65,565
4350 Bewakingsdiensten	1,383	19,300	15,940
4361 Deskundig advies	1,765,540	2,013,200	2,019,128
4362 Overige uitbestedingen	28,100,856	28,818,800	11,550,360
4365 Onderhoud infrastructuur	50,000	134,500	6,484
4366 Onderhoud recreatie	-	60,900	-
4370 Verzekeringen	62,326	76,200	85,701
4372 Publiekrechtelijk	87,563	93,300	83,390
Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			

4385 Bankkosten	13,021	14,300	8,132
4385 Reguliere bankkosten	301	100	-
4393 Overige kosten	20,150	166,500	16,374
4399 Kosten voorgaande jaren	-	-	-80,596
4613 St. Parke Nacional Arikok	2,442,200	2,442,200	-
4620 Huur, bouw en koopsubsidie	5,281,656	5,579,000	5,416,584
4628 Overig overdrachten	-	17,000	-
4631 Contributies buitenland	-	38,500	-
4699 Kosten voorgaande jaren	-787,950	-	607,382
4701 Afschrijvingen	12,870,311	11,252,700	13,929,045
4702 Verrekening & bijdragen	1,343,065	485,200	1,997,892
4707 Uitkering a/landsbedrijf	48,876,343	46,310,600	47,674,860
4716 Beschikbaarst. infrastructuur	6,806,203	6,600,000	-
4798 Kosten voorgaande jaren	-44,105	-	-
Totaal Ministerie 1 ROIM	149,312,305	148,521,700	134,759,588
Totaal Kosten Land Aruba	1,442,995,571	1,438,854,200	1,354,302,899

Bijlage B-3 Exploitatieoverzichten totale kosten Algemene Dienst 2018

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4101 Salarissen en toelagen	324,129,151	327,693,500	323,482,763
4102 Overwerkvergoedingen	25,604,707	26,180,300	25,655,429
4103 Kindertoeelagen	2,380,555	2,353,600	2,363,490
4104 Vakantie-uitkering	24,110,325	24,185,400	24,478,330
4105 Vergoedingen e.d.	1,676,856	2,039,200	1,222,273
4201 Toeslag AOV/AWW	34,338,262	36,230,100	34,159,415
4202 Premies contractanten	179,627	704,000	418,332
4203 Premies buitenland	285,467	315,000	300,187
4204 Bijdrage APFA	34,298,871	34,306,100	32,565,975
4206 AZV-premie	29,433,149	29,419,200	29,485,681
4301 Geneeskundige kosten	4,789,813	2,734,900	7,463,346
4302 Uit- en terugzendingen	654,365	775,100	364,776
4303 Opleidingen & cursusgeld	1,375,805	1,996,000	992,766
4304 Vergoedingen vervoer	1,098,200	1,374,500	1,293,837
4305 Dienstkleding & -toelage	1,825,423	2,323,900	1,454,281
4306 Reis- en verblijfkosten	2,092,570	2,702,500	1,776,075
4307 Werving personeel	88,273	144,400	108,132
4308 Huur-/detacheringtoelage	248,826	260,000	182,555
4309 Overige vergoedingen	1,698,935	1,972,300	1,993,535
4310 Schrijf-/bureaubehoefden	2,878,450	3,237,400	2,546,919
4311 Kantoorinventaris	2,449,398	2,931,600	1,101,846
4312 Huur kantoorinventaris	6,704,347	7,336,300	5,844,363
4313 Portkosten	724,203	927,200	751,928
4314 Telefoon, fax & internet	7,042,350	7,144,400	6,931,331
4319 Overige bureaurokosten	484,264	763,600	630,770
4320 Huur gebouwen	24,965,527	25,529,200	22,552,582
4321 Electriciteit	18,130,707	18,965,200	20,301,923
4322 Waterlevering	2,135,749	2,022,200	1,991,697
4323 Huisvestingsartikelen	577,864	838,400	497,157
4324 Onderhoud gebouwen	2,220,861	2,550,600	1,446,301
4325 Luchtvoelingsapparatuur	171,147	315,900	255,064
4329 Overig huisvesting	1,215,490	1,368,400	1,285,282
4330 Voorlichting en promotie	1,980,262	2,259,700	3,434,971
4331 Bedrijfsmiddelen	334,102	486,900	458,466
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1,947,210	2,138,300	2,058,270
4333 Bedrijfsbenodigdheden	8,333,390	7,897,600	8,313,464
4334 Huur/lease voertuigen	5,762,462	5,572,600	5,553,907
4335 Brandstof	1,776,715	2,678,000	1,504,736
4336 Motorrijtuigenbelasting	233,842	251,600	227,670
4339 Overige kosten vervoer	918,534	900,400	1,007,479
4340 Leer- en hulpmiddelen	3,025,410	3,021,900	2,917,738
4342 Overige kosten onderwijs	5,065,025	5,788,800	6,385,771
4343 Innovatie proj. onderwijs	1,561,259	2,080,000	686,420
4345 Geneeskundige kosten PPK	8,509	15,700	450

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			
4346 Kn on- & minvermogens	-	3,500	-
4347 Ov. kosten on- & minverm.	4,449,899	5,059,800	4,717,303
4350 Bewakingsdiensten	2,696,819	4,111,700	3,482,492
4361 Deskundig advies	19,969,127	20,173,700	11,712,509
4362 Overige uitbestedingen	31,862,269	33,631,000	20,425,726
4365 Onderhoud infrastructuur	50,000	134,500	6,484
4366 Onderhoud recreatie	6,927	81,100	-
4370 Verzekeringen	939,989	1,069,700	935,426
4372 Publiekrechtelijk	1,300,354	1,400,700	669,677
4385 Afsl.prov. bh aang. geldlen.	3,929,966	-	-
4385 Bankkosten	479,875	5,572,100	3,614,909
4385 Reguliere bankkosten	1,290,059	200	-
4386 Koersverschillen	1,344,243	-	-3,391,340
4387 Betalingsverschil (deb)	-711	-	91
4390 Contributies	451,440	476,300	570,626
4392 Geheime uitgaven	178,875	195,400	186,750
4393 Overige kosten	5,543,716	5,919,500	7,827,801
4397 Kasverschillen	-29	-	24
4399 Kosten voorgaande jaren	503,122	-	286,147
4511 Koersverschillen	347,099	-	1,440,700
4512 Rente wgs late betaling	4,392	-	32,983
4531 Rente geldleningen LV	42,578,105	42,339,000	46,943,614
4532 Rente schatkistpromessen	575,212	570,000	258,936
4533 Rente obligatielening LV	87,141,056	87,150,000	80,154,061
4534 Rente overig leningen LV	-	-	30
4535 Rente geldleningen VV	90,602,934	90,685,200	91,905,105
4601 Subsidie bedrijf	12,100,000	12,100,000	7,256,000
4606 Project ondernemingen	-	3,400	-
4613 ATHA	103,000	103,000	103,000
4613 Casa Cuna	4,083,828	3,096,200	2,096,200
4613 Casa Cuna & Imeldahof	156,600	156,600	156,600
4613 Cede Aruba	-	-	74,600
4613 Centro di bario Ayo y Becindar	61,700	61,700	60,173
4613 Centro di bario Brazil	111,000	111,000	107,063
4613 Centro di bario Lago Heights	70,400	70,400	70,384
4613 Centro di bario Noord	71,800	71,800	70,198
4613 Centro di bario Playa Pabao	102,200	102,200	100,152
4613 Centro di bario Savaneta	68,900	68,900	68,834
4613 Centro di bario Tanki Leendert	25,000	25,000	24,595
4613 Comite Olimpico Aruba	221,600	221,600	221,604
4613 Consumentenbond	109,800	109,800	109,800
4613 F.A.V.I.	654,000	654,000	654,000
4613 F.E.P.O.	108,600	108,600	108,600
4613 FADA/pride	440,600	440,600	440,600
4613 Fania Planea	364,700	364,700	364,704
4613 FMAA	1,105,200	1,105,200	1,105,200
4613 Funari	182,200	182,200	182,200

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
(in Arubaanse florin)			

4613 Fund pa Hende Muher den Dif	524,900	524,900	524,900
4613 Fund. Arub. pa Man di Fac Dep	1,442,300	1,442,300	1,442,304
4613 Fund. pa Nos Grandinan	242,200	242,200	242,196
4613 Fundacion Respeta-Mi	137,600	137,600	137,600
4613 GUIA-MI	1,060,800	1,060,800	959,200
4613 Imeldahof	2,678,700	2,678,700	2,678,700
4613 S.A.B.A.	22,542,300	22,542,300	22,542,300
4613 S.G.G.	5,735,500	5,735,500	5,735,500
4613 Sonrisa	207,000	207,000	207,000
4613 St Arub Kinder- en Jeugd tel	190,900	190,900	190,900
4613 St. Ambiente Feliz	1,327,200	1,327,200	1,327,200
4613 St. Arubaanse Muz.school	1,227,700	1,227,700	1,227,700
4613 St. pa nos muchanan	450,700	450,700	450,700
4613 St. Parke Nacional Arikok	2,442,200	2,442,200	2,272,104
4613 St. Reclassering	359,300	359,300	359,300
4613 St. Wit gele kruis	3,928,800	3,928,800	3,928,800
4613 Stichting A.S.U	519,800	519,800	519,804
4613 Stichting Parlamento Jubenil	229,000	229,000	229,000
4613 Stichting Schouwburg Aruba	583,700	583,700	583,700
4613 U.N.O.C.A	167,200	167,200	167,200
4613 Y.M.C.A.	199,000	199,000	199,000
4614 Subs. expl.onderwijs	13,439,277	13,471,600	12,383,599
4616 Subs.sal.kosten ond.	125,833,685	129,073,600	122,380,499
4617 Alpha hulp administratie	45,800	45,800	45,800
4617 Alpha hulp onderste doelgroep	100,000	100,000	100,000
4617 Ambiente Nobo	76,200	76,200	76,200
4617 ATHA	50,000	50,000	50,000
4617 Cede Aruba	-	-	1,657,000
4617 Dagverbl dement / Cas Marie	150,000	150,000	150,000
4617 Fund Facilidadnan Deportivo	2,950,000	2,950,000	2,949,996
4617 Fundacion pa Nos Comunidad	45,900	45,900	45,900
4617 Imeldahof	459,000	459,000	459,000
4617 Mary Joan Foundation	30,000	30,000	30,000
4617 Museo Historico	59,700	59,700	59,700
4617 Proj.subs. Telefon pa Hubentud	-	50,000	-
4617 Projectsubsidies SVGA	220,000	220,000	-
4617 Projectsubsidies Sonrisa	100,000	102,200	-
4617 Tienda di Educashon	300,000	300,000	300,000
4617 U.N.O.C.A	750,000	750,000	750,000
4620 Huur, bouw en koopsubsidie	5,281,656	5,579,000	5,416,584
4621 Landsongevallenverzek.	-	3,400	-
4622 Duurtetoelag pensioenen	50,247,923	50,084,100	49,172,516
4623 Overige pensioenen	5,924,331	6,485,400	5,712,729
4624 Onderstand	25,835,507	26,250,000	25,986,850
4625 Reparatie toelag	40,453,696	40,250,000	36,171,528
4626 VUT en wachtgeld	61,979	-	525
4627 Gunstgaven	227,548	398,000	398,000

Omschrijving	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
--------------	----------------	--------------	----------------

(in Arubaanse florin)

4628 Overig overdrachten	1,154,770	1,149,500	760,056
4628 Overig overdrachten	1,731,600	1,731,600	-
4631 Contributies buitenland	316,216	640,300	368,529
4633 Overdracht international	1,089,561	1,634,200	1,419,989
4639 Overig buitenland	16,933,500	17,433,700	18,951,000
4699 Kosten voorgaande jaren	-787,950	-	858,745
4701 Afschrijvingen	39,608,449	26,937,300	39,635,649
4702 Verrekening & bijdragen	3,604,098	3,837,200	4,346,895
4704 Reserves en fondsen	21,212,941	21,300,000	3,138,164
4707 Algemene Rekenkamer van Aruba	2,082,782	2,441,800	1,708,126
4707 Raad van Advies	2,023,379	2,213,600	1,676,187
4707 Staten van Aruba	11,421,390	14,490,800	11,359,759
4707 Uitkering a/landsbedrijf	48,876,343	46,310,600	47,674,860
4711 Landsbijdrage AZV	39,146,151	21,540,700	36,259,720
4712 Zorg gerelateerde kosten	24,918,745	24,950,000	23,648,528
4716 Beschikbaarst. infrastructuur	6,806,203	6,600,000	-
4730 Kwijtschelding Hoofdsom	1,297,809	-	330,996
4730 Kwijtschelding Rente	37,222	-	28,056
4798 Kosten voorgaande jaren	-1,553,688	-	-
4799 Voorzieningen	-3,105,069	-	-21,686,138
Totaal kosten Land Aruba	1,442,995,571	1,438,854,200	1,354,302,899

Bijlage B5 Kosten incl. voorgaande jaren per ministerie

Ministerie	2018 Werkelijk	2018 Begroot	2017 Werkelijk
(in Arubaanse florins)			
Kosten			
Ministerie 0 AZIOIE	88,266,280	95,313,500	83,915,149
Totaal kosten rapportage jaar	88,551,534	95,313,500	83,826,001
Totaal kosten voorgaande jaren	-285,254	-	89,148
Ministerie 1 ROIM	149,312,305	148,521,700	134,759,585
Totaal kosten rapportage jaar	150,144,360	148,521,700	134,232,799
Totaal kosten voorgaande jaren	-832,055	-	526,786
Ministerie 2 TCPS	36,229,548	37,104,000	42,957,194
Totaal kosten rapportage jaar	36,291,096	37,104,000	42,816,116
Totaal kosten voorgaande jaren	-61,548	-	141,078
Ministerie 3 EZCEM	-	-	35,588,053
Totaal kosten rapportage jaar	-	-	35,413,022
Totaal kosten voorgaande jaren	-	-	175,031
Ministerie 5 TVS	150,988,774	129,949,100	127,350,012
Totaal kosten rapportage jaar	151,002,877	129,949,100	127,301,647
Totaal kosten voorgaande jaren	-14,103	-	48,365
Ministerie 6 SZA	93,698,392	93,871,300	66,524,307
Totaal kosten rapportage jaar	93,698,993	93,871,300	66,531,422
Totaal kosten voorgaande jaren	-601	-	-7,115
Ministerie 7 OWDO	281,181,077	288,007,500	272,807,083
Totaal kosten rapportage jaar	281,493,847	288,007,500	272,765,222
Totaal kosten voorgaande jaren	-312,770	-	41,861
Ministerie 8 JVI	212,448,805	213,527,000	208,697,589
Totaal kosten rapportage jaar	212,503,141	213,527,000	208,572,451
Totaal kosten voorgaande jaren	-54,336	-	125,138
Ministerie 9 FEC	430,870,389	432,560,100	381,703,879
Totaal kosten rapportage jaar	431,148,237	432,560,100	381,699,279
Totaal kosten voorgaande jaren	-277,848	-	4,600
Totaal kosten	1,442,995,571	1,438,854,200	1,354,302,851
Totaal kosten rapportage jaar	1,444,834,086	1,438,854,200	1,353,157,959
Totaal kosten voorgaande jaren	-1,838,515	-	1,144,892

Bijlage C - Financieringsbehoefte en Financieringstekort 2018

	Werkelijk 2018	Begroting 2018
(in miljoen Arubaanse florin)		
KAPITAALDIENST		
<u>INVESTERINGEN EN KAPITAALUITGAVEN</u>		
Investerings Algemene Dienst	49,2	48,9
Lokale vermogensoverdrachten	4,5	5,6
Lokale kredietverlening	24,0	32,0
Rolover schatkistpromessen	93,0	203,0
Aflossing LV & VV	336,9	337,2
Subtotaal	507,6	626,7
<u>FINANCIERINGSMIDDELEN</u>		
Verkoop onr. goederen en grond	0,6	0,0
Kapitaalontvangsten	0,0	0,5
Lokale kredietaflossing	5,7	6,3
Rolover schatkistpromessen	135,0	203,0
Vrijgekomen afschrijvingen	38,1	26,9
Schenking	0,0	1,0
Subtotaal	179,3	237,8
Totaal kapitaaldienst	328,2	388,9
FINANCIERINGSBEHOEFTE en FINANCIERINGSTEKORT		
Tekort kapitaaldienst	328,2	388,9
Exploitatietekort	139,8	98,1
Financieringsbehoefte	468,0	487,1
Herfinanciering aflossingen	336,9	337,2
Financieringstekort	131,2	149,9

Toelichting op Bijlage C Financieringsbehoefte en Financieringstekort 2018

Bijlage C is een weergave van de financieringsbehoefte en het financieringstekort van de Algemene Dienst Land Aruba. Vermeldenswaardig is dat de Algemene Ziektekosten Verzekering (AZV) via het exploitatieresultaat is opgenomen. Het exploitatieresultaat van het Land is negatief en bedraagt Afl. 139,8 miljoen. Het financieringstekort van de Algemene Dienst Land Aruba bedraagt dientengevolge Afl. 131,2 miljoen.

Voor wat betreft de Collectieve Sector heeft die een exploitatietekort behaald van Afl. 123,6 miljoen (zie onderstaande tabel).

	Resultaat 2018
Land Aruba	-139,8
Sociale Verzekeringsbank (SVb)	18,4
Universiteit van Aruba (UA)	-1,1
Serlimar	-1,0
Stichting EPB	-0,1
Totaal	-123,6

Het financieringstekort van de Collectieve Sector bedraagt Afl. 114,9 miljoen en uitgerekend ten opzichte van het bbp van het Land over 2018 is het tekort gelijk aan 2,0 %. Het hiervoor gehanteerde bbp-bedrag (Afl. 5734,0 miljoen) is gebaseerd op de publicatie *Annual Statistical Digest 2018* van de Centrale Bank van Aruba.

Vermeldenswaardig is dat de resultaten van Stichting EPB, Universiteit van Aruba en Serlimar gebaseerd zijn op hun voorlopige resultaten, daar ten tijde van de opstelling van de jaarrekening van het Land over 2018 waren de jaarrekeningen van voornoemde entiteiten nog niet beschikbaar.

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 Land Aruba voor het dienstjaar 2018, is vastgesteld dat er voor maximaal Afl. 487,1 miljoen op de kapitaalmarkt geleend mag worden, ten behoeve van de financieringsbehoefte. Het financieringstekort wordt berekend nadat de herfinanciering van de aflossingen in mindering zijn gebracht op de financieringsbehoefte. In 2018 bedraagt het werkelijk financieringstekort van de Algemene Dienst Land Aruba Afl. 18,7 miljoen lager dan in de begroting is vastgesteld.