



# Jaarverslag Land Aruba 2011

Ministerie van Financiën,  
Communicatie, Utiliteiten en Energie



## Voorwoord

Voor U ligt de eerste actuele jaarrekening in de bestaansgeschiedenis van het Land Aruba. Voor het eerst is mogelijk gemaakt om inzicht te verschaffen in de financiële huishouding van het Land zoals door de wetgever bedoeld was en in een document welke specifiek daarvoor bedoeld is. Dankzij de inspanningen van velen heeft dit plaatsgevonden zonder dat al te veel tijd is verstreken tussen de gebeurtenissen en de verslaggeving hieromtrent.

Voor het eerst in de bestaansgeschiedenis van het Land Aruba wordt het mogelijk om verantwoording af te leggen aan de volksvertegenwoordiging en aan de Arubaanse gemeenschap. Het op deugdelijke wijze verantwoording kunnen afleggen van degenen aan wie de eer is toegekomen openbare ambten te dragen is één van de hoekstenen van een levendige democratische samenleving. Hiermee wordt voor het eerst hieraan inhoud gegeven.

Sinds haar aantreden heeft het kabinet Mike Eman zich gericht op het actualiseren van de financiële huishouding van het Land Aruba. Het proces van het inhalen van de achterstanden in de opmaak van de jaarrekeningen is in februari 2010 geïnitieerd door de regering in overleg met de Staten van Aruba en de Algemene Rekenkamer. In lijn met het financieel beleid van dit kabinet Mike Eman, vormt deze mijlpaal een eerste stap in het institutionaliseren van de verantwoording in de Landsoverheid, waardoor de continuïteit hiervan gewaarborgd wordt.

Benadrukt wordt dat met de aanbidding van deze actuele jaarrekening een belangrijke mijlpaal is behaald, maar dat de eindstreep in de totale verbetering van het financieel beheer nog niet is behaald. De regering is thans doende verdere verbeteringen aan te brengen zodat volgende jaarrekeningen nog beter als verantwoordingsdocument kunnen dienen. Om tot een verdere verbetering van de jaarrekening te komen is het tevens belangrijk dat de verslaggevingsregels worden herzien en eenduidig en helder worden geformuleerd. Deze herziening zal worden meegenomen in het project tot herziening van de Comptabiliteitsverordening 1989.

Rest mij nog mijn dankwoord te uiten aan degenen die vanuit hun taken en verantwoordelijkheden, doch eveneens uit hun vaderlandsliefde, aan de totstandkoming van dit document en de hieraan voorafgaande inhaalslag in de verantwoording hebben bijgedragen.

De minister van Financiën, Communicatie, Utiliteiten en  
Energie



Mike E. de Meza

*“Writing laws is easy, but governing is difficult”*

**Leo Tolstoy**

Een dankbetuiging is niet volledig zonder een eerbetoon aan alle voorgaande ministers die belast waren met de openbare financiën sinds de totstandkoming van het Land Aruba. In chronologische volgorde is dit als volgt:

A.W. Engelbrecht (1986-1989, 1994-1998) †

G.P. Trinidad (1989-1993) †

A.A. Tromp-Yarzagaray (1993-1994)

R.R. Croes (1998-2001)

N.J.J. Swaen (2001-2005, 2005-2009)

# Inhoudsopgave

## Voorwoord

## Jaarrekening

blz.

1. Balans per 31 december 2011	7
2. Exploitatierkening over 2011	
a. per kostensoort	12
b. per ministerie	13
c. kosten per hoofdbudgethouder	14
d. middelen per hoofdbudgethouder	33
3. Staat van investeringen 2011	
a. investeringen 2011 per ministerie	44
b. investeringen 2011 per ministerie per hoofdbudgethouder	45
4. Toelichting algemeen op de jaarrekening 2011	53
5. Toelichting op de balans per 31 december 2011	59
6. Toelichting op de exploitatierkening over 2011	105

## Bijlagen

blz.

### A. Opgenomen geldleningen

1. Meerjarenplanleningen	118
2. Staatsobligaties	119
3. Overige leningen	120

### B. Exploitatierkening in detail

1. Exploitatierkening kosten per ministerie per kostensoort	121
2. Exploitatierkening middelen per ministerie per kostensoort	135
3. Exploitatierkening totale kosten Algemene Dienst per kostensoort	143
4. Exploitatierkening totale middelen Algemene Dienst per kostensoort	146



# 1. Balans per 31 december 2011

## 1. Balans per 31 december 2011

Activa	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Grond en terreinen	29.439.529	26.993.814
Gebouwen, water- en wegebouwkundige werken	392.681.523	383.082.606
Overige duurzame bedrijfsmiddelen	34.471.199	38.313.903
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>456.592.251</b>	<b>448.390.323</b>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelnemingen	315.520.067	312.850.067
Kapitaalverstrekkingen aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	23.957.709	23.957.709
Verstrekte langlopende geldleningen	175.978.973	174.520.682
Verstrekte langlopende voorschotten	-	-
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>515.456.749</b>	<b>511.328.458</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>972.049.001</b>	<b>959.718.780</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op deelnemingen	9.807.919	11.639.162
Vorderingen op overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	530.368	524.279
Kortlopende gedeelte langlopende geldleningen	29.655.612	27.804.641
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	(1.435.019)	7.111.284
Debiteuren	129.844.654	78.578.511
Overige vorderingen	(404.143)	6.140.498
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>167.999.392</b>	<b>131.798.376</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>388.269.635</b>	<b>302.902.995</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>556.269.027</b>	<b>434.701.371</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>1.528.318.027</b>	<b>1.394.420.151</b>



<b>Passiva</b>	<b>31-12-2011</b>	<b>31-12-2010</b>
(in Arubaanse florins)		
<b>Geaccumuleerde exploitatietekorten</b>	<b>-1.422.651.317</b>	<b>-1.152.091.490</b>
<b>Reserves en fondsen</b>		
Garantiefonds	-	-
<b>Totaal reserves en fondsen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>94.677.844</b>	<b>91.352.544</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Meerjarenplan leningen	68.491.243	81.101.240
Langlopende staatsobligaties	1.196.746.200	798.753.0000
Overige	1.246.095.179	1.262.107.893
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>2.511.332.622</b>	<b>2.141.962.134</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Schulden aan deelnemingen	9.484.948	9.031.353
Schulden aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	44.500.783	19.810.253
Kortlopende gedeelte langlopende leningen	93.653.260	122.545.457
Rekening courant saldi met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen	22.100.858	12.720.781
Crediteuren en nog te betalen kosten	55.860.868	72.814.972
Overige kortlopende schulden	119.358.157	76.274.144
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>344.958.878</b>	<b>313.196.964</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.528.318.027</b>	<b>1.394.420.151</b>



# 2. Exploitatierkening 2011

## 2a. Exploitatierekening over 2011 (per kostensoort)

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)			
<b>Kosten</b>			
Personeel	316.658.505	326.605.700	309.323.662
Werkgeversbijdragen	109.955.814	123.154.700	103.852.758
Goederen en diensten	177.593.427	182.994.400	193.612.331
Rente en koersverschillen	142.629.953	143.135.000	128.363.777
Subsidies en overdrachten	270.064.703	292.997.500	248.786.969
Verrekeningen, bijdragen en afschrijvingen	241.791.957	227.804.800	286.763.525
Voorzieningen	14.486.516	0	13.934.950
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.273.180.875</b>	<b>1.296.692.100</b>	<b>1.284.637.972</b>
<b>Middelen</b>			
Directe belastingen	431.721.000	422.900.000	424.796.731
Indirecte belastingen	383.158.457	396.075.000	567.164.818
Retributie, leges en rechten	38.523.149	41.885.300	39.214.257
Rechten, boeten en overige	26.381.870	33.591.000	29.547.375
Rente	1.511.138	1.019.000	2.055.415
Niet-belastingopbrengsten	54.652.932	67.752.500	51.094.950
Landsbedrijven en fondsen	9.332.945	9.858.600	9.196.657
Koerswinst en deviezenprovisie	53.908.098	47.535.700	50.718.253
<b>Totaal middelen</b>	<b>999.189.588</b>	<b>1.020.617.100</b>	<b>1.173.788.456</b>
<b>Saldo dienstjaar</b>	<b>-273.991.287</b>	<b>-276.075.000</b>	<b>-110.849.516</b>

## 2b. Exploitatierekening over 2011 (per ministerie)

Hfdst	Ministerie	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)				
<b>Kosten</b>				
0	Algemene Zaken	85.755.886	90.988.300	81.504.477
1	Infra, Integratie & Milieu	129.424.602	135.351.700	131.026.643
2	Toerisme, Transport & Arbeid	52.114.160	53.224.200	94.550.701
3	Economische Zaken, Sociale Zaken & Cultuur	99.498.873	107.683.700	91.312.915
5	Volksgezondheid & Sport	190.500.068	181.626.000	226.574.941
7	Justitie & Onderwijs	433.482.601	440.748.800	407.899.260
9	Financien, Comm., Utiliteiten & Energie	282.404.688	287.069.400	251.769.035
<b>Totaal kosten</b>		<b>1.273.180.878</b>	<b>1.296.692.100</b>	<b>1.284.637.972</b>
<b>Middelen</b>				
0	Algemene Zaken	18.010.843	18.637.000	17.582.527
1	Infra, Integratie & Milieu	29.575.107	37.828.400	32.698.843
2	Toerisme, Transport & Arbeid	12.124.192	19.423.300	6.379.736
3	Economische Zaken, Sociale Zaken & Cultuur	4.665.358	7.593.500	7.329.717
5	Volksgezondheid & Sport	18.609.308	20.759.200	17.960.998
7	Justitie & Onderwijs	10.463.908	7.804.500	11.011.401
9	Financien, Comm., Utiliteiten & Energie	905.740.875	908.571.200	1.080.825.234
<b>Totaal middelen</b>		<b>999.189.591</b>	<b>1.020.617.100</b>	<b>1.173.788.456</b>
<b>Saldo dienstjaar</b>		<b>-273.991.287</b>	<b>-276.075.000</b>	<b>-110.849.516</b>

## 2c. Exploitatierekening over 2011 (kosten per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)			
<b>0 Algemene Zaken</b>			
<b>001 Minister van Algemene Zaken</b>			
4100 Personeel	7.783.214	8.350.900	6.983.235
4200 Werkgeversbijdragen	1.961.557	1.919.600	1.895.786
4300 Goederen en diensten	5.082.449	4.801.300	3.847.550
4600 Subsidies	230.730	56.200	200.283
4629 Overdrachten buitenland	0	1.000	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	89.856	104.400	79.932
<b>001 Minister van Algemene Zaken</b>	<b>15.147.806</b>	<b>15.233.400</b>	<b>13.006.786</b>
<b>002 Gouverneur</b>			
4300 Goederen en diensten	2.275	4.000	5.295
<b>002 Gouverneur</b>	<b>2.275</b>	<b>4.000</b>	<b>5.295</b>
<b>003 Ministerraad</b>			
4100 Personeel	1.504.976	1.814.100	1.283.708
4200 Werkgeversbijdragen	525.508	591.200	491.228
4300 Goederen en diensten	928.041	883.400	1.013.554
4619 Overdrachten binnenland	1.767.872	1.800.000	1.516.823
4700 Bijdragen & afschrijvingen	415	38.900	1.765
<b>003 Ministerraad</b>	<b>4.726.812</b>	<b>5.127.600</b>	<b>4.307.078</b>
<b>005 Adviesraden</b>			
4100 Personeel	240.348	371.100	302.899
4200 Werkgeversbijdragen	87.769	137.000	111.981
4300 Goederen en diensten	37.744	64.100	35.676
4700 Bijdragen & afschrijvingen	23.500	29.500	47.000
<b>005 Adviesraden</b>	<b>389.361</b>	<b>601.700</b>	<b>497.556</b>
<b>007 Voorlichting</b>			
4100 Personeel	565.787	581.400	542.349
4200 Werkgeversbijdragen	240.560	261.300	217.044
4300 Goederen en diensten	503.030	497.800	386.546
4700 Bijdragen & afschrijvingen	23.700	40.000	27.338
<b>007 Voorlichting</b>	<b>1.333.077</b>	<b>1.380.500</b>	<b>1.173.277</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>008 Personeel en Organisatie</b>			
4100 Personeel	6.685.677	6.912.100	7.597.358
4200 Werkgeversbijdragen	2.327.263	2.702.100	2.521.128
4300 Goederen en diensten	628.099	653.500	939.135
4619 Overdrachten binnenland	0	0	29.114
4700 Bijdragen & afschrijvingen	395.066	367.900	432.860
<b>008 Personeel en Organisatie</b>	<b>10.036.105</b>	<b>10.635.600</b>	<b>11.519.595</b>
<b>010 Interne Diensten</b>			
4100 Personeel	3.077.830	3.202.900	3.018.829
4200 Werkgeversbijdragen	1.285.750	1.338.100	1.274.182
4300 Goederen en diensten	2.355.330	2.745.200	2.381.125
4700 Bijdragen & afschrijvingen	203.514	151.200	196.840
<b>010 Interne Diensten</b>	<b>6.922.424</b>	<b>7.437.400</b>	<b>6.870.976</b>
<b>011 Archieven</b>			
4100 Personeel	1.325.307	1.334.600	1.292.563
4200 Werkgeversbijdragen	496.220	540.600	476.090
4300 Goederen en diensten	974.243	1.022.200	984.524
4700 Bijdragen & afschrijvingen	242.437	222.400	177.317
<b>011 Archieven</b>	<b>3.038.207</b>	<b>3.119.800</b>	<b>2.930.494</b>
<b>012 Burgerlijke Stand en Bevolking</b>			
4100 Personeel	1.636.647	1.754.600	1.339.395
4200 Werkgeversbijdragen	602.120	771.000	454.317
4300 Goederen en diensten	1.181.122	1.301.800	1.125.799
4629 Overdrachten buitenland	792.889	775.000	680.187
4700 Bijdragen & afschrijvingen	192.440	240.000	230.194
<b>012 Burgerlijke Stand en Bevolking</b>	<b>4.405.218</b>	<b>4.842.400</b>	<b>3.829.892</b>
<b>013 Nationale Veiligheid</b>			
4100 Personeel	8.367.973	8.415.400	7.800.010
4200 Werkgeversbijdragen	2.532.885	2.429.800	2.105.158
4300 Goederen en diensten	1.832.541	2.078.600	1.595.205
4700 Bijdragen & afschrijvingen	607.029	371.400	752.323
<b>013 Nationale Veiligheid</b>	<b>13.340.428</b>	<b>13.295.200</b>	<b>12.252.696</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>014 Buitenlandse Betrekkingen</b>			
4100 Personeel	952.907	968.900	973.488
4200 Werkgeversbijdragen	355.000	352.400	382.573
4300 Goederen en diensten	144.643	186.000	142.629
4629 Overdrachten buitenland	0	40.600	40.645
4700 Bijdragen & afschrijvingen	254	5.300	254
<b>014 Buitenlandse Betrekkingen</b>	<b>1.452.804</b>	<b>1.553.200</b>	<b>1.539.589</b>
<b>016 Hulpbestuurskantoren</b>			
4100 Personeel	1.724.773	1.716.600	1.718.403
4200 Werkgeversbijdragen	677.761	690.200	716.618
4300 Goederen en diensten	256.610	345.000	260.315
4700 Bijdragen & afschrijvingen	163.616	183.200	155.621
<b>016 Hulpbestuurskantoren</b>	<b>2.822.760</b>	<b>2.935.000</b>	<b>2.850.957</b>
<b>017 Automatisering</b>			
4100 Personeel	1.417.863	1.387.500	1.323.699
4200 Werkgeversbijdragen	483.475	537.000	414.761
4300 Goederen en diensten	992.441	1.551.400	997.975
4700 Bijdragen & afschrijvingen	349.025	263.000	512.452
<b>017 Automatisering</b>	<b>3.242.804</b>	<b>3.738.900</b>	<b>3.248.887</b>
<b>019 Overige Algemene Zaken</b>			
4100 Personeel	141.120	201.400	154.608
4200 Werkgeversbijdragen	0	33.500	1.986
4300 Goederen en diensten	2.063.511	2.051.100	699.146
4629 Overdrachten buitenland	0	100.000	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	16.691.174	18.697.600	16.615.659
<b>019 Overige Algemene Zaken</b>	<b>18.895.805</b>	<b>21.083.600</b>	<b>17.471.399</b>
<b>0 Algemene Zaken</b>	<b>85.755.886</b>	<b>90.988.300</b>	<b>81.504.477</b>



Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>1 Infra., Integratie &amp; Milieu</b>			
<b>020 Minister van Infra., Integratie &amp; Milieu</b>			
4100 Personeel	2.601.091	2.527.400	1.133.712
4200 Werkgeversbijdragen	623.417	612.400	268.940
4300 Goederen en diensten	4.551.257	5.131.600	2.954.806
4619 Overdrachten binnenland	0	0	1.642
4700 Bijdragen & afschrijvingen	120	47.900	445
<b>020 Minister van Infra., Integratie &amp; Milieu</b>	<b>7.775.885</b>	<b>8.319.300</b>	<b>4.359.545</b>
<b>033 Openbare Werken</b>			
4300 Goederen en diensten	0	0	-673.000
4700 Bijdragen & afschrijvingen	51.402.413	49.389.600	45.469.073
<b>033 Openbare Werken</b>	<b>51.402.413</b>	<b>49.389.600</b>	<b>44.796.073</b>
<b>035 Infrastructuur</b>			
4100 Personeel	3.563.134	4.126.300	3.354.423
4200 Werkgeversbijdragen	1.194.237	1.566.800	1.193.119
4300 Goederen en diensten	18.132.479	15.368.400	16.950.157
4600 Subsidies	0	3.223.400	<b>3.113.710</b>
4619 Overdrachten binnenland	0	6.731.000	6.249.134
4629 Overdrachten buitenland	0	22.000	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	6.084.493	6.030.000	5.796.505
<b>035 Infrastructuur</b>	<b>28.974.343</b>	<b>37.067.900</b>	<b>36.657.048</b>
<b>036 Vastgoedregistratie</b>			
4100 Personeel	3.163.716	3.263.200	3.122.436
4200 Werkgeversbijdragen	1.273.505	1.377.800	1.343.072
4300 Goederen en diensten	1.018.595	1.338.000	1.046.755
4700 Bijdragen & afschrijvingen	434.161	183.300	502.197
<b>036 Vastgoedregistratie</b>	<b>5.889.977</b>	<b>6.162.300</b>	<b>6.014.460</b>
<b>037 Overig Infra., Integratie &amp; Milieu</b>			
4300 Goederen en diensten	16.604.603	16.647.200	16.497.863
4700 Bijdragen & afschrijvingen	11.175.181	9.986.300	15.313.223
<b>037 Overig Infra., Integratie &amp; Milieu</b>	<b>27.779.784</b>	<b>26.633.500</b>	<b>31.811.086</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>121 Immigratie &amp; Naturalisatie</b>			
4100 Personeel	4.418.426	4.543.400	4.181.187
4200 Werkgeversbijdragen	1.711.520	1.851.900	1.634.806
4300 Goederen en diensten	1.052.400	1.158.800	1.185.525
4619 Overdrachten binnenland	0	0	-1.139
4700 Bijdragen & afschrijvingen	419.853	225.000	388.052
<b>121 Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	<b>7.602.199</b>	<b>7.779.100</b>	<b>7.388.431</b>
<b>1 Infra., Integratie &amp; Milieu</b>	<b>129.424.602</b>	<b>135.351.700</b>	<b>131.026.643</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>			
<b>038 Minister van T.T.A.</b>			
4100 Personeel	1.465.705	1.580.800	1.160.669
4200 Werkgeversbijdragen	343.706	359.500	221.377
4300 Goederen en diensten	2.417.437	2.098.600	1.648.988
4700 Bijdragen & afschrijvingen	1.448	6.500	2.198
<b>038 Minister van T.T.A.</b>	<b>4.228.296</b>	<b>4.045.400</b>	<b>3.033.232</b>
<b>044 Toerisme</b>			
4100 Personeel	1.483.527	1.566.500	4.659.813
4200 Werkgeversbijdragen	376.212	629.400	1.361.794
4300 Goederen en diensten	2.031.636	0	34.720.718
4509 Rente en koersverschillen	0	0	268.503
4700 Bijdragen & afschrijvingen	3.147	0	23.206
<b>044 Toerisme</b>	<b>3.894.522</b>	<b>2.195.900</b>	<b>41.034.034</b>
<b>046 Cruise Toerisme</b>			
4100 Personeel	56.983	35.200	503.969
4200 Werkgeversbijdragen	18.513	16.200	170.669
4300 Goederen en diensten	45.684	0	-1.418.218
4700 Bijdragen & afschrijvingen	0	0	24.100
<b>046 Cruise Toerisme</b>	<b>121.180</b>	<b>51.400</b>	<b>-719.480</b>
<b>048 Overig T.T.A.</b>			
4100 Personeel	6.160	0	0
4200 Werkgeversbijdragen	2.887	0	0
4300 Goederen en diensten	100.990	0	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	8.267.169	9.916.600	18.261.792
<b>048 Overig T.T.A.</b>	<b>8.377.206</b>	<b>9.916.600</b>	<b>18.261.792</b>
<b>122 Luchtvaart</b>			
4100 Personeel	5.465.505	5.551.100	5.287.117
4200 Werkgeversbijdragen	2.144.164	2.189.700	2.123.849
4300 Goederen en diensten	952.536	1.258.100	981.091
4700 Bijdragen & afschrijvingen	692.463	839.100	793.924
<b>122 Luchtvaart</b>	<b>9.254.668</b>	<b>9.838.000</b>	<b>9.185.981</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>123 Meteorologie</b>			
4100 Personeel	639.938	736.000	676.588
4200 Werkgeversbijdragen	236.121	293.000	266.363
4300 Goederen en diensten	94.416	158.700	358.708
4629 Overdrachten buitenland	0	390.000	0
<b>123 Meteorologie</b>	<b>970.475</b>	<b>1.577.700</b>	<b>1.301.659</b>
<b>124 Scheepvaart</b>			
4100 Personeel	1.318.359	1.371.200	1.001.671
4200 Werkgeversbijdragen	507.918	523.900	414.819
4300 Goederen en diensten	506.000	617.800	250.564
4700 Bijdragen & afschrijvingen	143.925	0	109.710
<b>124 Scheepvaart</b>	<b>2.476.202</b>	<b>2.512.900</b>	<b>1.776.764</b>
4100 Personeel	1.721.857	1.708.900	1.564.735
4200 Werkgeversbijdragen	634.405	678.700	606.212
4300 Goederen en diensten	367.943	553.900	369.596
4600 Subsidies	4.094.000	4.100.000	4.250.000
4700 Bijdragen & afschrijvingen	64.749	2.000	61.861
<b>125 Openbaar Vervoer</b>	<b>6.882.954</b>	<b>7.043.500</b>	<b>6.852.404</b>
<b>137 Arbeid</b>			
4100 Personeel	5.296.887	5.454.400	5.130.713
4200 Werkgeversbijdragen	1.996.160	2.157.100	1.876.071
4300 Goederen en diensten	2.954.492	2.736.500	1.897.497
4619 Overdrachten binnenland	1.898	0	22.643
4700 Bijdragen & afschrijvingen	548.700	366.000	437.291
<b>137 Arbeid</b>	<b>10.798.137</b>	<b>10.714.000</b>	<b>9.364.215</b>
<b>140 Landbouw. Veeteelt &amp; Visserij</b>			
4100 Personeel	2.277.889	2.272.100	2.008.913
4200 Werkgeversbijdragen	879.170	882.700	793.968
4300 Goederen en diensten	1.736.075	2.032.700	1.529.591
4600 Subsidies	31	10.000	52
4700 Bijdragen & afschrijvingen	217.355	131.300	127.576
<b>140 Landbouw. Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>5.110.520</b>	<b>5.328.800</b>	<b>4.460.100</b>
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>	<b>52.114.160</b>	<b>53.224.200</b>	<b>94.550.701</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>3 Economische Zaken, Sociale Zaken &amp; Cultuur</b>			
<b>126 Minister van E.S.C.</b>			
4100 Personeel	1.902.076	1.637.600	1.374.720
4200 Werkgeversbijdragen	399.653	399.000	333.411
4300 Goederen en diensten	534.343	658.600	600.599
4629 Overdrachten buitenland	0	24.000	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	1.925	51.800	2.600
<b>126 Minister van E.S.C.</b>	<b>2.837.997</b>	<b>2.771.000</b>	<b>2.311.330</b>
<b>127 Soc. voorz. en maatsch. werk</b>			
4100 Personeel	6.395.386	6.686.300	6.395.645
4200 Werkgeversbijdragen	2.560.182	2.861.100	2.556.047
4300 Goederen en diensten	1.946.423	2.171.300	2.038.696
4619 Overdrachten binnenland	23.794.925	24.336.400	19.391.751
4700 Bijdragen & afschrijvingen	747.713	126.400	509.054
4600 Subsidies	33.234.934	38.218.600	29.399.855
<b>127 Soc. voorz. en maatsch. werk</b>	<b>68.679.563</b>	<b>74.400.100</b>	<b>60.291.048</b>
<b>129 Consumentenorganisaties</b>			
4100 Personeel	706.900	773.200	959.801
4200 Werkgeversbijdragen	289.811	326.800	300.568
4300 Goederen en diensten	157.716	223.100	163.502
4600 Subsidies	59.399	263.400	180.576
4700 Bijdragen & afschrijvingen	43.400	40.100	43.000
<b>129 Consumentenorganisaties</b>	<b>1.257.226</b>	<b>1.626.600</b>	<b>1.647.447</b>
<b>134 Overig E.S.C.</b>			
4300 Goederen en diensten	389.629	397.900	289.637
4700 Bijdragen & afschrijvingen	417.159	17.500	410.692
<b>134 Overig E.S.C.</b>	<b>806.788</b>	<b>415.400</b>	<b>700.329</b>
<b>150 Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>			
4100 Personeel	2.668.749	2.865.900	2.635.717
4200 Werkgeversbijdragen	995.316	1.169.900	990.168
4300 Goederen en diensten	1.005.639	1.314.600	943.347
4619 Overdrachten binnenland	0	0	5.649
4629 Overdrachten buitenland	0	1.000	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	20.856	11.600	20.856
<b>150 Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	<b>4.690.560</b>	<b>5.363.000</b>	<b>4.595.737</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>151 Statistiek</b>			
4100 Personeel	2.478.587	2.507.600	2.243.034
4200 Werkgeversbijdragen	838.033	1.011.100	764.871
4300 Goederen en diensten	635.099	641.800	2.796.579
4700 Bijdragen & afschrijvingen	340.272	5.000	237.399
<b>151 Statistiek</b>	<b>4.291.991</b>	<b>4.165.500</b>	<b>6.041.883</b>
<b>168 Cultuur</b>			
4100 Personeel	4.896.391	4.974.700	5.352.205
4200 Werkgeversbijdragen	1.622.960	1.840.000	1.928.688
4300 Goederen en diensten	1.762.050	2.011.700	1.259.318
4600 Subsidies	7.457.303	8.802.600	5.933.914
4619 Overdrachten binnenland	0	0	15.512
4629 Overdrachten buitenland	0	4.500	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	160.067	174.200	169.535
<b>168 Cultuur</b>	<b>15.898.771</b>	<b>17.807.700</b>	<b>14.659.172</b>
<b>176 Intellectuele eigendommen</b>			
4100 Personeel	586.530	593.000	600.728
4200 Werkgeversbijdragen	214.093	243.400	224.497
4300 Goederen en diensten	183.695	212.900	186.745
4619 Overdrachten binnenland	210	0	-412
4629 Overdrachten buitenland	0	27.200	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	51.458	57.900	54.411
<b>176 Intellectuele eigendommen</b>	<b>1.035.986</b>	<b>1.134.400</b>	<b>1.065.969</b>
<b>3 Economische Zaken, Sociale Zaken &amp; Cultuur</b>	<b>99.498.882</b>	<b>107.683.700</b>	<b>91.312.915</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>			
<b>058 Minister van V. &amp; S.</b>			
4100 Personeel	1.740.341	1.672.400	1.320.801
4200 Werkgeversbijdragen	413.471	409.500	264.079
4300 Goederen en diensten	1.083.373	1.008.300	839.866
4700 Bijdragen & afschrijvingen	350	51.800	900
<b>058 Minister van V. &amp; S.</b>	<b>3.237.535</b>	<b>3.142.000</b>	<b>2.425.646</b>
<b>060 Volksgezondheid</b>			
4100 Personeel	10.874.885	10.804.900	10.700.360
4200 Werkgeversbijdragen	3.826.804	4.332.300	3.825.029
4300 Goederen en diensten	8.461.195	8.870.900	8.659.615
4600 Subsidies	2.891.596	3.880.000	3.125.631
4619 Overdrachten binnenland	0	0	3.766
4629 Overdrachten buitenland	84.040	285.000	105.034
4700 Bijdragen & afschrijvingen	354.943	267.400	467.341
<b>060 Volksgezondheid</b>	<b>26.493.463</b>	<b>28.440.500</b>	<b>26.886.776</b>
<b>061 Zorgdiensten</b>			
4100 Personeel	3.580.786	3.734.100	3.373.815
4200 Werkgeversbijdragen	1.445.775	1.610.400	1.421.148
4300 Goederen en diensten	751.822	918.100	956.609
4619 Overdrachten binnenland	0	0	13.363
4700 Bijdragen & afschrijvingen	90.790	97.000	88.515
<b>061 Zorgdiensten</b>	<b>5.869.173</b>	<b>6.359.600</b>	<b>5.853.450</b>
<b>064 Sport</b>			
4100 Personeel	1.717.950	1.808.700	1.426.182
4200 Werkgeversbijdragen	686.150	705.100	573.706
4300 Goederen en diensten	1.256.803	1.228.300	1.283.186
4600 Subsidies	3.984.224	4.228.600	2.053.965
4619 Overdrachten binnenland	0	0	26.733
4700 Bijdragen & afschrijvingen	237.445	213.700	235.995
<b>064 Sport</b>	<b>7.882.572</b>	<b>8.184.400</b>	<b>5.599.767</b>
<b>066 Overig V. &amp; S.</b>			
4300 Goederen en diensten	9.736.145	8.505.000	7.909.343
4600 Subsidies	989.456	1.464.600	708.495
4700 Bijdragen & afschrijvingen	127.166.269	115.621.000	168.164.447
<b>066 Overig V. &amp; S.</b>	<b>137.891.870</b>	<b>125.590.600</b>	<b>176.782.285</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>118 Veterinaire Dienst</b>			
4100 Personeel	905.101	946.400	798.542
4200 Werkgeversbijdragen	321.181	349.000	296.150
4300 Goederen en diensten	159.740	163.800	186.782
4700 Bijdragen & afschrijvingen	102.074	81.500	100.923
<b>118 Veterinaire Dienst</b>	<b>1.488.096</b>	<b>1.540.700</b>	<b>1.382.397</b>
<b>152 Drugsbestrijding</b>			
4100 Personeel	4.412.436	4.686.500	4.617.852
4200 Werkgeversbijdragen	1.654.885	2.006.400	1.485.612
4300 Goederen en diensten	1.510.968	1.629.700	1.482.086
4700 Bijdragen & afschrijvingen	59.070	45.600	59.070
<b>152 Drugsbestrijding</b>	<b>7.637.359</b>	<b>8.368.200</b>	<b>7.644.620</b>
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>	<b>190.500.068</b>	<b>181.626.000</b>	<b>226.574.941</b>



Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>			
<b>067 Minister Justitie &amp; Onderwijs</b>			
4100 Personeel	3.241.872	3.137.300	3.207.706
4200 Werkgeversbijdragen	679.734	666.200	678.210
4300 Goederen en diensten	1.106.230	1.437.300	695.277
4700 Bijdragen & afschrijvingen	23	47.900	1.750
<b>067 Minister Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>5.027.859</b>	<b>5.288.700</b>	<b>4.582.943</b>
<b>068 Directie Onderwijs</b>			
4100 Personeel	11.680.165	12.938.200	10.080.628
4200 Werkgeversbijdragen	4.283.846	6.627.800	3.470.111
4300 Goederen en diensten	5.686.381	5.230.700	4.544.626
4619 Overdrachten binnenland	0	0	19.456
4700 Bijdragen & afschrijvingen	3.934.268	3.079.000	3.956.275
<b>068 Directie Onderwijs</b>	<b>25.584.660</b>	<b>27.875.700</b>	<b>22.071.096</b>
<b>070 Openbaar kleuteronderwijs</b>			
4100 Personeel	3.435.660	3.565.200	3.386.453
4200 Werkgeversbijdragen	1.276.961	1.327.800	1.165.460
4300 Goederen en diensten	130.382	190.000	162.644
4700 Bijdragen & afschrijvingen	130.563	130.700	130.563
<b>070 Openbaar kleuteronderwijs</b>	<b>4.973.566</b>	<b>5.213.700</b>	<b>4.845.120</b>
<b>071 Bijzonder kleuteronderwijs</b>			
4600 Subsidies	10.737.146	9.980.400	10.034.645
4700 Bijdragen & afschrijvingen	107.792	82.400	107.792
<b>071 Bijzonder kleuteronderwijs</b>	<b>10.844.938</b>	<b>10.062.800</b>	<b>10.142.437</b>
<b>072 Openbaar basisonderwijs</b>			
4100 Personeel	13.000.761	13.297.900	12.247.014
4200 Werkgeversbijdragen	4.869.141	5.470.600	3.765.592
4300 Goederen en diensten	634.491	672.300	654.433
4700 Bijdragen & afschrijvingen	329.800	421.600	329.800
<b>072 Openbaar basisonderwijs</b>	<b>18.834.193</b>	<b>19.862.400</b>	<b>16.996.839</b>
<b>073 Bijzonder basisonderwijs</b>			
4300 Goederen en diensten	8.175	0	2.623
4600 Subsidies	38.482.961	38.016.700	37.279.791
4700 Bijdragen & afschrijvingen	241.858	98.600	241.858
<b>073 Bijzonder basisonderwijs</b>	<b>38.732.994</b>	<b>38.115.300</b>	<b>37.524.272</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>074 Openbaar speciaal onderwijs</b>			
4100 Personeel	5.367.373	5.569.500	5.125.892
4200 Werkgeversbijdragen	1.893.659	2.156.400	1.554.278
4300 Goederen en diensten	132.087	156.000	124.795
4700 Bijdragen & afschrijvingen	144.965	145.000	144.965
<b>074 Openbaar speciaal onderwijs</b>	<b>7.538.084</b>	<b>8.026.900</b>	<b>6.949.930</b>
<b>075 Bijzonder speciaal onderwijs</b>			
4100 Personeel	276.241	473.900	455.515
4200 Werkgeversbijdragen	114.777	221.900	186.356
4300 Goederen en diensten	1.765	0	1.547
4600 Subsidies	3.779.327	3.583.500	3.802.177
4700 Bijdragen & afschrijvingen	2.386	2.500	2.386
<b>075 Bijzonder speciaal onderwijs</b>	<b>4.174.496</b>	<b>4.281.800</b>	<b>4.447.981</b>
<b>076 Openbaar MAVO onderwijs</b>			
4100 Personeel	4.273.952	4.248.400	3.937.457
4200 Werkgeversbijdragen	1.465.931	1.770.900	1.142.388
4300 Goederen en diensten	193.861	236.200	197.622
4600 Subsidies	0	69.600	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	34.791	34.900	34.791
<b>076 Openbaar MAVO onderwijs</b>	<b>5.968.535</b>	<b>6.360.000</b>	<b>5.312.258</b>
<b>077 Bijzonder MAVO onderwijs</b>			
4200 Werkgeversbijdragen	0	0	11.423
4600 Subsidies	20.964.040	21.289.000	19.926.141
4700 Bijdragen & afschrijvingen	48.833	18.300	48.833
<b>077 Bijzonder MAVO onderwijs</b>	<b>21.012.873</b>	<b>21.307.300</b>	<b>19.986.397</b>
<b>078 Bijz. HAVO en VWO onderwijs</b>			
4600 Subsidies	19.238.012	18.915.500	18.401.490
4700 Bijdragen & afschrijvingen	69.774	74.700	69.774
<b>078 Bijz. HAVO en VWO onderwijs</b>	<b>19.307.786</b>	<b>18.990.200</b>	<b>18.471.264</b>
<b>079 Lager beroepsonderwijs / EPB</b>			
4100 Personeel	0	0	133
4600 Subsidies	22.817.572	23.435.800	22.376.085
<b>079 Lager beroepsonderwijs / EPB</b>	<b>22.817.572</b>	<b>23.435.800</b>	<b>22.376.218</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>080 Openbaar ETAO</b>			
4300 Goederen en diensten	1.704	0	1.699
4700 Bijdragen & afschrijvingen	8.666	8.700	8.666
<b>080 Openbaar ETAO</b>	<b>10.370</b>	<b>8.700</b>	<b>10.365</b>
<b>082 Bijz. lager huishoud onderwijs</b>			
4700 Bijdragen & afschrijvingen	6.961	7.000	6.961
<b>082 Bijz. lager huishoud onderwijs</b>	<b>6.961</b>	<b>7.000</b>	<b>6.961</b>
<b>083 Openbare LTS</b>			
4300 Goederen en diensten	0	0	406
<b>083 Openbare LTS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406</b>
<b>084 Openbare avond leergangen</b>			
4100 Personeel	1.550.685	1.418.100	1.313.951
4200 Werkgeversbijdragen	275.451	247.100	191.416
4300 Goederen en diensten	69.020	123.600	65.996
<b>084 Openbare avond leergangen</b>	<b>1.895.156</b>	<b>1.788.800</b>	<b>1.571.363</b>
<b>085 Bijzonder avond leergangen</b>			
4100 Personeel	950.141	970.000	775.148
4200 Werkgeversbijdragen	161.475	135.000	123.538
4300 Goederen en diensten	126.064	125.600	108.494
4600 Subsidies	1.511.308	1.717.500	1.502.124
<b>085 Bijzonder avond leergangen</b>	<b>2.748.988</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.509.304</b>
<b>086-089 EPI</b>			
4100 Personeel	13.685.875	13.290.900	12.708.197
4200 Werkgeversbijdragen	4.885.350	5.982.100	3.930.402
4300 Goederen en diensten	757.934	1.219.300	868.450
4700 Bijdragen & afschrijvingen	137.483	0	159.599
<b>086-089 EPI</b>	<b>19.466.642</b>	<b>20.492.300</b>	<b>17.666.648</b>
<b>090 IPA</b>			
4100 Personeel	6.061.530	6.359.900	6.087.007
4200 Werkgeversbijdragen	2.065.911	2.309.700	1.704.174
4300 Goederen en diensten	486.420	586.000	607.181
4700 Bijdragen & afschrijvingen	4.898	4.900	4.898
<b>090 IPA</b>	<b>8.618.759</b>	<b>9.260.500</b>	<b>8.403.260</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>091 Universitaire opleidingen</b>			
4300 Goederen en diensten	72.862	0	68.053
4600 Subsidies	8.769.200	8.769.200	9.191.900
<b>091 Universitaire opleidingen</b>	<b>8.842.062</b>	<b>8.769.200</b>	<b>9.259.953</b>
<b>092 Bevordering studie op Aruba</b>			
4100 Personeel	131.862	176.700	156.425
4200 Werkgeversbijdragen	38.831	41.200	27.683
4300 Goederen en diensten	6.867.748	6.553.800	6.668.340
4600 Subsidies	0	46.300	0
4619 Overdrachten binnenland	51.017	91.000	33.741
<b>092 Bevordering studie op Aruba</b>	<b>7.089.458</b>	<b>6.909.000</b>	<b>6.886.189</b>
<b>093 Bevordering studie i/h buitenl</b>			
4100 Personeel	0	667.400	0
4300 Goederen en diensten	23.826	52.500	33.422
<b>093 Bevordering studie i/h buitenl</b>	<b>23.826</b>	<b>719.900</b>	<b>33.422</b>
<b>094 Gesubs. stichtingen Onderwijs</b>			
4600 Subsidies	5.605.148	7.299.700	4.547.517
<b>094 Gesubs. stichtingen Onderwijs</b>	<b>5.605.148</b>	<b>7.299.700</b>	<b>4.547.517</b>
<b>096 Overig Justitie &amp; Onderwijs</b>			
4100 Personeel	224.703	0	1.363.711
4200 Werkgeversbijdragen	35.118	0	228.054
4300 Goederen en diensten	3.724.658	4.926.500	4.790.867
4700 Bijdragen & afschrijvingen	12.861.252	1.973.800	9.084.762
<b>096 Overig Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>16.845.731</b>	<b>6.900.300</b>	<b>15.467.394</b>
<b>149 Bibliotheek</b>			
4100 Personeel	4.031.501	4.268.300	3.999.339
4200 Werkgeversbijdragen	1.652.581	1.783.000	1.730.355
4300 Goederen en diensten	855.927	984.300	909.187
4619 Overdrachten binnenland	0	2.500	89.991
4700 Bijdragen & afschrijvingen	113.046	285.200	126.503
<b>149 Bibliotheek</b>	<b>6.653.055</b>	<b>7.323.300</b>	<b>6.855.375</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>162 Voogdijraad &amp; Jeugdzaken</b>			
4100 Personeel	4.488.596	4.258.800	4.011.556
4200 Werkgeversbijdragen	1.606.165	1.607.700	1.191.167
4300 Goederen en diensten	1.407.963	1.942.700	1.279.683
4600 Subsidies	867.443	1.276.000	481.252
4700 Bijdragen & afschrijvingen	112.948	198.900	108.648
<b>162 Voogdijraad &amp; Jeugdzaken</b>	<b>8.483.115</b>	<b>9.284.100</b>	<b>7.072.306</b>
<b>169 Politie</b>			
4100 Personeel	57.039.580	54.880.800	54.379.749
4200 Werkgeversbijdragen	18.308.927	19.223.600	17.089.118
4300 Goederen en diensten	11.973.466	13.389.600	13.259.890
4619 Overdrachten binnenland	0	0	3.816
4629 Overdrachten buitenland	49.509	66.500	43.161
4700 Bijdragen & afschrijvingen	776.468	385.400	796.362
<b>169 Politie</b>	<b>88.147.950</b>	<b>87.945.900</b>	<b>85.572.096</b>
<b>170 Juridische &amp; Algemene Zaken</b>			
4100 Personeel	7.965.749	8.378.100	8.438.475
4200 Werkgeversbijdragen	2.877.906	3.217.800	3.059.902
4300 Goederen en diensten	969.052	1.762.700	871.699
4619 Overdrachten binnenland	212.765	400.000	192.419
4700 Bijdragen & afschrijvingen	464.704	41.900	353.665
<b>170 Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	<b>12.490.176</b>	<b>13.800.500</b>	<b>12.916.160</b>
<b>171 Brandweer</b>			
4100 Personeel	9.502.741	10.060.600	8.848.445
4200 Werkgeversbijdragen	3.473.711	4.112.600	3.413.176
4300 Goederen en diensten	1.697.475	2.265.700	2.262.913
4700 Bijdragen & afschrijvingen	868.323	402.800	868.322
<b>171 Brandweer</b>	<b>15.542.250</b>	<b>16.841.700</b>	<b>15.392.856</b>
<b>172 Gevangeniswezen</b>			
4100 Personeel	10.357.051	10.271.100	9.172.939
4200 Werkgeversbijdragen	3.532.558	3.859.600	3.052.765
4300 Goederen en diensten	2.922.380	3.231.200	3.187.236
4700 Bijdragen & afschrijvingen	975.648	774.300	987.125
<b>172 Gevangeniswezen</b>	<b>17.787.637</b>	<b>18.136.200</b>	<b>16.400.065</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>173 Technische Inspecties</b>			
4100 Personeel	2.515.829	2.479.100	2.356.277
4200 Werkgeversbijdragen	1.011.273	1.049.800	950.416
4300 Goederen en diensten	4.878.754	5.139.500	4.718.171
4619 Overdrachten binnenland	0	0	-86
4629 Overdrachten buitenland	990	2.500	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	178.878	215.000	181.477
<b>173 Technische Inspecties</b>	<b>8.585.724</b>	<b>8.885.900</b>	<b>8.206.255</b>
<b>174 Gerecht in eerste aanleg</b>			
4100 Personeel	199.079	3.535.400	4.518.931
4200 Werkgeversbijdragen	64.324	1.068.600	1.316.642
4300 Goederen en diensten	11.342.574	11.363.000	1.557.771
4619 Overdrachten binnenland	0	0	4.366
4700 Bijdragen & afschrijvingen	225.880	0	244.937
<b>174 Gerecht in eerste aanleg</b>	<b>11.831.857</b>	<b>15.967.000</b>	<b>7.642.647</b>
<b>175 Openbaar ministerie</b>			
4100 Personeel	5.506.744	5.585.200	5.150.922
4200 Werkgeversbijdragen	1.728.421	1.878.000	1.695.281
4300 Goederen en diensten	721.430	894.900	773.418
4619 Overdrachten binnenland	0	0	120.702
4700 Bijdragen & afschrijvingen	33.585	282.000	31.642
<b>175 Openbaar ministerie</b>	<b>7.990.180</b>	<b>8.640.100</b>	<b>7.771.965</b>
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>433.482.601</b>	<b>440.748.800</b>	<b>407.899.262</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>9 Financiën, Comm., Utiliteiten &amp; Energie</b>			
<b>097 Minister van F.C.U.E.</b>			
4100 Personeel	2.709.751	2.717.400	2.205.901
4200 Werkgeversbijdragen	464.299	631.800	355.768
4300 Goederen en diensten	3.574.461	3.898.300	3.102.854
4629 Overdrachten buitenland	148.054	93.700	83.449
4700 Bijdragen & afschrijvingen	128.114	116.400	133.549
<b>097 Minister van F.C.U.E.</b>	<b>7.024.679</b>	<b>7.457.600</b>	<b>5.881.521</b>
<b>098 Directie Financiën</b>			
4100 Personeel	4.641.913	4.832.300	4.499.990
4200 Werkgeversbijdragen	1.731.967	1.855.400	1.685.086
4300 Goederen en diensten	2.092.192	2.157.900	1.497.200
4700 Bijdragen & afschrijvingen	1.243.130	800.900	1.148.279
<b>098 Directie Financiën</b>	<b>9.709.202</b>	<b>9.646.500</b>	<b>8.830.555</b>
<b>101 Belastingen en I. &amp; A.</b>			
4100 Personeel	28.529.539	29.610.300	28.191.604
4200 Werkgeversbijdragen	10.957.414	11.718.300	10.540.198
4300 Goederen en diensten	13.131.957	14.315.600	13.427.393
4509 Rente en koersverschillen	0	0	-76.622
4619 Overdrachten binnenland	36.232	0	70.334
4700 Bijdragen & afschrijvingen	2.626.657	1.074.900	4.014.589
<b>101 Belastingen en I. &amp; A.</b>	<b>55.281.799</b>	<b>56.719.100</b>	<b>56.167.496</b>
<b>102 Centrale Accountantsdienst</b>			
4100 Personeel	972.502	1.248.400	1.045.530
4200 Werkgeversbijdragen	364.647	438.400	410.352
4300 Goederen en diensten	97.771	149.600	104.540
4700 Bijdragen & afschrijvingen	125.240	133.300	131.915
<b>102 Centrale Accountantsdienst</b>	<b>1.560.160</b>	<b>1.969.700</b>	<b>1.692.337</b>
<b>104 Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>			
4100 Personeel	269.200	469.700	283.000
4200 Werkgeversbijdragen	1.013	12.600	0
4300 Goederen en diensten	2.092.388	1.567.600	1.368.793
4509 Rente en koersverschillen	30.566	0	0
4530 Rente LV & VV	136.756.793	143.135.000	129.560.941
4619 Overdrachten binnenland	5.095	100.000	0
<b>104 Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>139.155.055</b>	<b>145.284.900</b>	<b>131.212.734</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>108 Overig F.C.U.E.</b>			
4100 Personeel	1.044.246	1.093.900	105.739
4200 Werkgeversbijdragen	859.157	448.700	376.153
4300 Goederen en diensten	76.541	307.500	-521.489
4509 Rente en koersverschillen	5.842.463	0	-1.389.126
4530 Rente LV & VV	130	0	81
4600 Subsidies	0	0	10.150
4619 Overdrachten binnenland	57.288.547	58.850.000	43.396.910
4629 Overdrachten buitenland	0	90.000	0
4700 Bijdragen & afschrijvingen	2.104.932	2.198.200	118.787
<b>108 Overig F.C.U.E.</b>	<b>67.216.016</b>	<b>62.988.300</b>	<b>42.097.205</b>
<b>177 Overheidsbedrijven</b>			
4300 Goederen en diensten	0	0	3.351.868
<b>177 Overheidsbedrijven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.351.868</b>
<b>178 Telecommunicatie</b>			
4100 Personeel	1.233.942	1.363.600	1.354.136
4200 Werkgeversbijdragen	489.142	585.200	505.409
4300 Goederen en diensten	612.250	872.800	553.706
4619 Overdrachten binnenland	0	0	11.020
4629 Overdrachten buitenland	116.830	117.000	97.492
4700 Bijdragen & afschrijvingen	5.613	64.700	13.556
<b>178 Telecommunicatie</b>	<b>2.457.777</b>	<b>3.003.300</b>	<b>2.535.319</b>
<b>9 Financiën, Comm., Utiliteiten &amp; Energie</b>	<b>282.404.688</b>	<b>287.069.400</b>	<b>251.769.035</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.273.180.875</b>	<b>1.296.692.100</b>	<b>1.284.637.974</b>



2d. Exploitatierekening over 2011 (middelen per hoofdbudgethouder)

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)			
<b>0 Algemene Zaken</b>			
<b>001 Minister van Algemene Zaken</b>			
8900 Overige ontvangsten	14.410	5.100	5.040
<b>001 Minister van Algemene Zaken</b>	<b>14.410</b>	<b>5.100</b>	<b>5.040</b>
<b>007 Voorlichting</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	7.072	0	25.296
<b>007 Voorlichting</b>	<b>7.072</b>	<b>0</b>	<b>25.296</b>
<b>010 Interne Diensten</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	27.597	0	14.564
8810 Landsbedrijven en fondsen	1.164.043	1.200.000	1.302.396
<b>010 Interne Diensten</b>	<b>1.191.640</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.316.960</b>
<b>011 Archieven</b>			
8810 Landsbedrijven en fondsen	42.778	0	13.261
<b>011 Archieven</b>	<b>42.778</b>	<b>0</b>	<b>13.261</b>
<b>012 Burgerlijke Stand en Bevolking</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	3.123.015	3.012.500	3.195.638
8400 Rechten, boeten & overig	0	700	0
<b>012 Burgerlijke Stand en Bevolking</b>	<b>3.123.015</b>	<b>3.013.200</b>	<b>3.195.638</b>
<b>013 Nationale Veiligheid</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	579	0	0
8700 Niet-belastingopbrengsten	8.221.540	7.746.200	7.411.426
<b>013 Nationale Veiligheid</b>	<b>8.222.119</b>	<b>7.746.200</b>	<b>7.411.426</b>
<b>016 Hulpbestuurskantoren</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	178.214	298.000	192.139
<b>016 Hulpbestuurskantoren</b>	<b>178.214</b>	<b>298.000</b>	<b>192.139</b>
<b>017 Automatisering</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	335.830	416.000	321.069
8810 Landsbedrijven en fondsen	4.895.765	5.602.800	5.096.468
<b>017 Automatisering</b>	<b>5.231.595</b>	<b>6.018.800</b>	<b>5.417.537</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>019 Overige Algemene Zaken</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	0	100.000	4.591
8400 Rechten, boeten & overig	0	0	639
8700 Niet-belastingopbrengsten	0	255.700	0
<b>019 Overige Algemene Zaken</b>	<b>0</b>	<b>355.700</b>	<b>5.230</b>
<b>0 Algemene Zaken</b>	<b>18.010.843</b>	<b>18.637.000</b>	<b>17.582.527</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>1 Infra., Integratie &amp; Milieu</b>			
<b>020 Minister Infra., Integratie &amp; Milieu</b>			
8900 Overige ontvangsten	0	5.100	840
<b>020 Minister Infra., Integratie &amp; Milieu</b>	<b>0</b>	<b>5.100</b>	<b>840</b>
<b>035 Infrastructuur</b>			
8200 Indirecte belastingen	11.457	75.000	9.692
8300 Retributies, leges & rechten	121.334	264.000	180.007
8400 Rechten, boeten & overig	1.022.929	966.200	1.613.140
8700 Niet-belastingopbrengsten	18.250.603	24.630.600	22.058.497
<b>035 Infrastructuur</b>	<b>19.406.323</b>	<b>25.935.800</b>	<b>23.861.336</b>
<b>036 Vastgoedregistratie</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	889.552	1.080.000	783.397
8810 Landsbedrijven en fondsen	656.862	533.500	408.685
<b>036 Vastgoedregistratie</b>	<b>1.546.414</b>	<b>1.613.500</b>	<b>1.192.082</b>
<b>121 Immigratie &amp; Naturalisatie</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	8.622.370	10.200.000	7.644.585
8400 Rechten, boeten & overig	0	74.000	0
<b>121 Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	<b>8.622.370</b>	<b>10.274.000</b>	<b>7.644.585</b>
<b>1 Infra., Integratie &amp; Milieu</b>	<b>29.575.107</b>	<b>37.828.400</b>	<b>32.698.843</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>			
<b>038 Minister van T.T.A.</b>			
8900 Overige ontvangsten	27.618	5.100	10.080
<b>038 Minister van T.T.A.</b>	<b>27.618</b>	<b>5.100</b>	<b>10.080</b>
<b>048 Overig T.T.A.</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	0	2.000.000	0
8700 Niet-belastingopbrengsten	7.680.789	7.600.000	3.000.000
<b>048 Overig T.T.A.</b>	<b>7.680.789</b>	<b>9.600.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>122 Luchtvaart</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	1.145.499	963.800	840.685
<b>122 Luchtvaart</b>	<b>1.145.499</b>	<b>963.800</b>	<b>840.685</b>
<b>124 Scheepvaart</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	1.670.000	6.500.000	1.079.000
<b>124 Scheepvaart</b>	<b>1.670.000</b>	<b>6.500.000</b>	<b>1.079.000</b>
<b>125 Openbaar Vervoer</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	909.190	727.000	924.260
<b>125 Openbaar Vervoer</b>	<b>909.190</b>	<b>727.000</b>	<b>924.260</b>
<b>137 Arbeid</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	20.285	219.400	26.284
8400 Rechten, boeten & overig	289.768	332.000	203.993
<b>137 Arbeid</b>	<b>310.053</b>	<b>551.400</b>	<b>230.277</b>
<b>140 Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	381.043	1.003.000	295.434
8400 Rechten, boeten & overig	0	73.000	0
<b>140 Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>381.043</b>	<b>1.076.000</b>	<b>295.434</b>
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>	<b>12.124.192</b>	<b>19.423.300</b>	<b>6.379.736</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>3 Economische Zaken, Sociale Zaken &amp; Cultuur</b>			
<b>126 Minister van E.S.C.</b>			
8900 Overige ontvangsten	1.201	5.100	0
<b>126 Minister van E.S.C.</b>	<b>1.201</b>	<b>5.100</b>	<b>0</b>
<b>127 Soc. voorz. en maatsch. werk</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	2.676.834	3.825.700	2.234.741
<b>127 Soc. voorz. en maatsch. werk</b>	<b>2.676.834</b>	<b>3.825.700</b>	<b>2.234.741</b>
<b>132 Vastgoedregistratie</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	-9.225	0	0
<b>132 Vastgoedregistratie</b>	<b>-9.225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>134 Overig E.S.C.</b>			
8700 Niet-belastingopbrengsten	0	1.500.000	0
<b>134 Overig E.S.C.</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000</b>	<b>0</b>
<b>150 Ec. Zaken. Handel &amp; Industrie</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	846.721	1.170.500	2.002.905
8400 Rechten, boeten & overig	3.000	0	6.700
8810 Landsbedrijven en fondsen	0	95.900	0
<b>150 Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	<b>849.721</b>	<b>1.266.400</b>	<b>2.009.605</b>
<b>151 Statistiek</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	1.933	11.300	3.521
8810 Landsbedrijven en fondsen	70.550	0	2.035.501
<b>151 Statistiek</b>	<b>72.483</b>	<b>11.300</b>	<b>2.039.022</b>
<b>168 Cultuur</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	400	0	200
8400 Rechten, boeten & overig	35.263	35.000	17.434
<b>168 Cultuur</b>	<b>35.663</b>	<b>35.000</b>	<b>17.634</b>
<b>176 Intellectuele eigendommen</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	1.038.681	950.000	1.028.715
<b>176 Intellectuele eigendommen</b>	<b>1.038.681</b>	<b>950.000</b>	<b>1.028.715</b>
<b>3 Economische Zaken, Sociale Zaken &amp; Cultuur</b>	<b>4.665.358</b>	<b>7.593.500</b>	<b>7.329.717</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>			
<b>058 Minister van V. &amp; S.</b>			
8900 Overige ontvangsten	14.410	5.100	5.040
<b>058 Minister van V. &amp; S.</b>	<b>14.410</b>	<b>5.100</b>	<b>5.040</b>
<b>060 Volksgezondheid</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	14.967.248	17.200.000	14.474.830
8400 Rechten, boeten & overig	0	0	3.685
8810 Landsbedrijven en fondsen	102.067	0	195.408
<b>060 Volksgezondheid</b>	<b>15.069.315</b>	<b>17.200.000</b>	<b>14.673.923</b>
<b>061 Zorgdiensten</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	438.334	544.100	454.467
8810 Landsbedrijven en fondsen	3.102	0	0
<b>061 Zorgdiensten</b>	<b>441.436</b>	<b>544.100</b>	<b>454.467</b>
<b>064 Sport</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	7.519	10.000	9.022
<b>064 Sport</b>	<b>7.519</b>	<b>10.000</b>	<b>9.022</b>
<b>118 Veterinaire Dienst</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	3.076.628	3.000.000	2.818.546
<b>118 Veterinaire Dienst</b>	<b>3.076.628</b>	<b>3.000.000</b>	<b>2.818.546</b>
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>	<b>18.609.308</b>	<b>20.759.200</b>	<b>17.960.998</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>			
<b>067 Minister Justitie &amp; Onderwijs</b>			
8900 Overige ontvangsten	28.819	5.100	9.240
<b>067 Minister Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>28.819</b>	<b>5.100</b>	<b>9.240</b>
<b>068 Directie Onderwijs</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	-33.906	101.500	1.225.356
8400 Rechten, boeten & overig	447.191	300.000	441.010
<b>068 Directie Onderwijs</b>	<b>413.285</b>	<b>401.500</b>	<b>1.666.366</b>
<b>086 EPI - Economie</b>			
8810 Landsbedrijven en fondsen	5.530	0	45.810
<b>086 EPI - Economie</b>	<b>5.530</b>	<b>0</b>	<b>45.810</b>
<b>092 Bevordering studie op Aruba</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	0	104.600	0
<b>092 Bevordering studie op Aruba</b>	<b>0</b>	<b>104.600</b>	<b>0</b>
<b>149 Bibliotheek</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	24.604	175.000	68.998
<b>149 Bibliotheek</b>	<b>24.604</b>	<b>175.000</b>	<b>68.998</b>
<b>169 Politie</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	1.054.931	391.000	717.491
<b>169 Politie</b>	<b>1.054.931</b>	<b>391.000</b>	<b>717.491</b>
<b>170 Juridische &amp; Algemene Zaken</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	1.380.003	1.250.000	1.580.215
8400 Rechten, boeten & overig	3.142.294	2.900.000	3.024.862
<b>170 Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	<b>4.522.297</b>	<b>4.150.000</b>	<b>4.605.077</b>
<b>171 Brandweer</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	29.552	35.000	16.969
<b>171 Brandweer</b>	<b>29.552</b>	<b>35.000</b>	<b>16.969</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>172 Gevangeniswezen</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	0	0	8.530
8400 Rechten, boeten & overig	47.359	0	27
8810 Landsbedrijven en fondsen	0	0	1.490
<b>172 Gevangeniswezen</b>	<b>47.359</b>	<b>0</b>	<b>10.047</b>
<b>173 Technische Inspecties</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	1.436.346	1.542.300	1.501.192
8400 Rechten, boeten & overig	-80	0	0
8810 Landsbedrijven en fondsen	0	0	195
<b>173 Technische Inspecties</b>	<b>1.436.266</b>	<b>1.542.300</b>	<b>1.501.387</b>
<b>174 Gerecht in eerste aanleg</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	1.086.370	0	1.045.544
8400 Rechten, boeten & overig	945	0	3.920
8810 Landsbedrijven en fondsen	900	0	11.345
<b>174 Gerecht in eerste aanleg</b>	<b>1.088.215</b>	<b>0</b>	<b>1.060.809</b>
<b>175 Openbaar ministerie</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	1.813.050	1.000.000	1.309.207
<b>175 Openbaar ministerie</b>	<b>1.813.050</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.309.207</b>
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>10.463.908</b>	<b>7.804.500</b>	<b>11.011.401</b>



Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>9 Financiën, Communicatie, Utiliteiten &amp; Energie</b>			
<b>097 Minister van F.C.U.E.</b>			
8300 Retributies, leges & rechten	0	0	-500
8400 Rechten, boeten & overig	0	0	69.000
8900 Overige ontvangsten	14.410	5.100	5.040
<b>097 Minister van F.C.U.E.</b>	<b>14.410</b>	<b>5.100</b>	<b>73.540</b>
<b>098 Directie Financiën</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	9.611	0	10.447
8810 Landsbedrijven en fondsen	5.109	0	10.067
<b>098 Directie Financiën</b>	<b>14.720</b>	<b>0</b>	<b>20.514</b>
<b>101 Belastingen en I. &amp; A.</b>			
8100 Directe belastingen	431.721.000	422.900.000	424.796.731
8200 Indirecte belastingen	383.147.000	396.000.000	567.155.126
8400 Rechten, boeten & overig	0	1.000.700	0
8700 Niet-belastingopbrengsten	0	20.000	0
8810 Landsbedrijven en fondsen	0	0	38.853
<b>101 Belastingen en I. &amp; A.</b>	<b>814.868.000</b>	<b>819.920.700</b>	<b>991.990.710</b>
<b>104 Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>			
8500 Rente	1.471.580	1.019.000	1.575.313
8900 Overige ontvangsten	2.966.351	0	8.255.377
<b>104 Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>4.437.931</b>	<b>1.019.000</b>	<b>9.830.690</b>
<b>108 Overig F.C.U.E.</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	55.145	0	381
8500 Rente	39.559	0	480.102
8700 Niet-belastingopbrengsten	10.000.000	10.000.000	10.000.000
8810 Landsbedrijven en fondsen	2.369.550	2.400.000	0
8900 Overige ontvangsten	50.840.880	47.500.000	42.427.596
<b>108 Overig F.C.U.E.</b>	<b>63.305.134</b>	<b>59.900.000</b>	<b>52.908.079</b>
<b>177 Overheidsbedrijven</b>			
8700 Niet-belastingopbrengsten	10.500.000	16.000.000	8.625.027
<b>177 Overheidsbedrijven</b>	<b>10.500.000</b>	<b>16.000.000</b>	<b>8.625.027</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>178 Telecommunicatie</b>			
8400 Rechten, boeten & overig	12.583.990	11.700.000	17.339.496
8810 Landsbedrijven en fondsen	16.690	26.400	37.178
<b>178 Telecommunicatie</b>	<b>12.600.680</b>	<b>11.726.400</b>	<b>17.376.674</b>
<b>9 Financiën, Communicatie, Utiliteiten &amp; Energie</b>	<b>905.740.875</b>	<b>908.571.200</b>	<b>1.080.825.234</b>
<b>Totaal</b>	<b>999.189.591</b>	<b>1.020.617.100</b>	<b>1.173.788.456</b>

# 3.

## Staat van Investeringsen 2011

### 3a. Staat van investeringen 2011

Hfdst	Ministerie	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
0	Algemene Zaken	1.808.984	1.118.000	1.799.076
1	Infrastructuur, Integratie & Milieu	5.258.996	12.188.000	7.008.679
2	Toerisme, Transport & Arbeid	2.454.581	5.343.000	578.294
3	Econ. Zaken, Sociale Zaken & Cultuur	227.795	367.000	485.640
5	Volksgesondheid en Sport	297.714	397.000	425.356
7	Justitie & Onderwijs	2.134.333	9.097.000	2.801.323
9	Financiën, Comm., Utiliteiten & Energie	3.714.092	7.671.000	2.505.504
	Telling	<b>15.896.495</b>	<b>36.181.000</b>	<b>15.603.872</b>
	Lokale vermogensoverdrachten	26.401.335	23.950.000	32.908.476
	<b>Totaal Algemene Dienst Land Aruba</b>	<b>42.297.830</b>	<b>60.131.000</b>	<b>48.512.348</b>

### 3b. Staat van investeringen 2011

Omschrijving	2011 Werkelijk	2011 Begroot	2010 Werkelijk
<b>0 Algemene Zaken</b>			
<b>001 Minister van Algemene Zaken</b>			
6300 Roerende goederen	74.622	0	0
<b>001 Minister van Algemene Zaken</b>	<b>74.622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>019 Overig Algemene Zaken</b>			
6100 Onroerende goederen	441.742	0	741.031
6300 Roerende goederen	247.662	0	416.320
6400 Overheidsprojecten	1.044.958	1.118.000	641.725
<b>019 Overig Algemene Zaken</b>	<b>1.734.362</b>	<b>1.118.000</b>	<b>1.799.076</b>
<b>0 Algemene Zaken</b>	<b>1.808.984</b>	<b>1.118.000</b>	<b>1.799.076</b>

Omschrijving	2011 Werkelijk	2011 Begroot	2010 Werkelijk
<b>1 Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>			
<b>035 Infrastructuur</b>			
6100 Onroerende goederen	1.339.845	1.341.000	6.526.298
<b>035 Infrastructuur</b>	<b>1.339.845</b>	<b>1.341.000</b>	<b>6.526.298</b>
<b>037 Overig Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>			
6400 Overheidsprojecten	3.919.151	10.847.000	482.381
<b>037 Overig Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>	<b>3.919.151</b>	<b>10.847.000</b>	<b>482.381</b>
<b>1 Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>	<b>5.258.996</b>	<b>12.188.000</b>	<b>7.008.679</b>

Omschrijving	2011 Werkelijk	2011 Begroot	2010 Werkelijk
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>			
<b>048 Overig T.T.A.</b>			
6400 Overheidsprojecten	303.311	697.000	567.539
<b>048 Overig T.T.A.</b>	<b>303.311</b>	<b>697.000</b>	<b>567.539</b>
<b>122 Luchtvaart</b>			
6300 Roerende goederen	751.653	2.625.000	0
<b>122 Luchtvaart</b>	<b>751.653</b>	<b>2.625.000</b>	<b>0</b>
<b>123 Meteorologie</b>			
6300 Roerende goederen	59.671	175.800	0
<b>123 Meteorologie</b>	<b>59.671</b>	<b>175.800</b>	<b>0</b>
<b>124 Scheepvaart</b>			
6300 Roerende goederen	24.936	39.000	0
<b>124 Scheepvaart</b>	<b>24.936</b>	<b>39.000</b>	<b>0</b>
<b>125 Openbaar Vervoer</b>			
6300 Roerende goederen	5.441	27.500	0
<b>125 Openbaar Vervoer</b>	<b>5.441</b>	<b>27.500</b>	<b>0</b>
<b>137 Arbeid</b>			
6300 Roerende goederen	795.099	933.600	0
<b>137 Arbeid</b>	<b>795.099</b>	<b>933.600</b>	<b>0</b>
<b>140 Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>			
6100 Onroerende goederen	100.000	0	10.755
6300 Roerende goederen	414.470	845.100	0
<b>140 Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>514.470</b>	<b>845.100</b>	<b>10.755</b>
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>	<b>2.454.581</b>	<b>5.343.000</b>	<b>578.294</b>

Omschrijving	2011 Werkelijk	2011 Begroot	2010 Werkelijk
<b>3 Economische Zaken, Sociale Zaken &amp; Cultuur</b>			
<b>134 Overig E.S.C.</b>			
6300 Roerende goederen	26.827	0	0
6400 Overheidsprojecten	200.968	367.000	485.640
<b>134 Overig E.S.C.</b>	<b>227.795</b>	<b>367.000</b>	<b>485.640</b>
<b>3 Economische Zaken, Sociale Zaken &amp; Cultuur</b>	<b>227.795</b>	<b>367.000</b>	<b>485.640</b>



Omschrijving	2011 Werkelijk	2011 Begroot	2010 Werkelijk
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>			
<b>066 Overig Volksgezondheid &amp; Sport</b>			
6400 Overheidsprojecten	297.714	397.000	425.356
<b>066 Overig Volksgezondheid &amp; Sport</b>	<b>297.714</b>	<b>397.000</b>	<b>425.356</b>
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>	<b>297.714</b>	<b>397.000</b>	<b>425.356</b>

Omschrijving	2011 Werkelijk	2011 Begroot	2010 Werkelijk
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>			
<b>096 Overig Onderwijs &amp; Justitie</b>			
6100 Onroerende goederen	13.021	0	36.735
6300 Roerende goederen	26.000	0	0
6400 Overheidsprojecten	2.095.312	9.097.000	1.314.588
<b>096 Overig Onderwijs &amp; Justitie</b>	<b>2.134.333</b>	<b>9.097.000</b>	<b>1.351.323</b>
<b>171 Brandweer</b>			
6300 Roerende goederen	0	0	1.450.000
<b>171 Brandweer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.450.000</b>
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>2.134.333</b>	<b>9.097.000</b>	<b>2.801.323</b>

Omschrijving	2011 Werkelijk	2011 Begroot	2010 Werkelijk
<b>9 Financiën, Communicatie, Utiliteiten &amp; Energie</b>			
<b>097 Minister van F.C.U.E.</b>			
6300 Roerende goederen	8.950	0	0
<b>097 Minister van F.C.U.E.</b>	<b>8.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>098 Directie Financiën</b>			
6300 Roerende goederen	72.072	0	2.133.182
<b>098 Directie Financiën</b>	<b>72.072</b>	<b>0</b>	<b>2.133.182</b>
<b>101 Belastingen en I. &amp; A.</b>			
6100 Onroerende goederen	53.024	200.000	44.353
6300 Roerende goederen	0	0	195.431
<b>101 Belastingen en I. &amp; A.</b>	<b>53.024</b>	<b>200.000</b>	<b>239.784</b>
<b>108 Overig F.C.U.E.</b>			
6100 Onroerende goederen	385.508	0	0
6300 Roerende goederen	37.982	0	0
6400 Overheidsprojecten	3.156.556	7.471.000	132.538
<b>108 Overig F.C.U.E.</b>	<b>3.580.046</b>	<b>7.471.000</b>	<b>132.538</b>
<b>9 Financiën, Communicatie, Utiliteiten &amp; Energie</b>	<b>3.714.092</b>	<b>7.671.000</b>	<b>2.505.504</b>
<b>Telling</b>	<b>15.896.495</b>	<b>36.181.000</b>	<b>15.603.872</b>
<b>Lokale vermogensoverdrachten</b>	<b>26.401.335</b>	<b>23.950.000</b>	<b>32.908.476</b>
<b>Totaal Staat van investeringen</b>	<b>42.297.830</b>	<b>60.131.000</b>	<b>48.512.348</b>



# 4. Toelichting op de jaarrekening 2011

## 4. Toelichting algemeen op de jaarrekening 2011

### 4.1 Algemeen

De jaarrekening van het Land Aruba beslaat de financiële huishouding van de Arubaanse Overheid. Deze was in 2011 ingedeeld in de volgende ministeries:

0. Ministerie van Algemene Zaken;
1. Ministerie van Infrastructuur, Integratie en Milieu;
2. Ministerie van Toerisme, Transport en Arbeid;
3. Ministerie van Economische Zaken, Sociale Zaken en Cultuur;
5. Ministerie van Volksgezondheid en Sport;
7. Ministerie van Justitie en Onderwijs;
9. Ministerie van Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie.

In de jaarrekening van het Land Aruba zijn niet geconsolideerd:

- ◇ de overheidsbedrijven, bij landsverordening ingesteld;
- ◇ bij landsverordening ingestelde rechtspersonen;
- ◇ deelnemingen;
- ◇ het Narcotica fonds;
- ◇ het wegen-infrastructuurfonds;
- ◇ het Schuldsanerings- en Investeringsfonds;
- ◇ Algemene Rekenkamer Aruba;
- ◇ de Staten van Aruba;
- ◇ de Raad van Advies.

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

#### **Wegwerken achterstanden verantwoording**

Met onderhavige jaarrekening is voor het eerst in haar bestaansgeschiedenis actuele verantwoording van het Land mogelijk geworden. Hiertoe is een samenwerking tot stand gebracht tussen de Ministeries van Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie, van Algemene Zaken, de Algemene Rekenkamer Aruba en de Staten. Deze entiteiten vormden een Stuurgroep welke leiding gaf aan een doorlopend project “verbetering financieel beheer Land Aruba”, onderdeel waarvan was het wegwerken van de aangegeven achterstand. Een werkgroep bestaande uit de Algemene Rekenkamer Aruba, het Bureau van de Minister van Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie en de Directie Financiën was belast met het proces van de totstandkoming van de Jaarrekeningen over de achterstallige jaren. Dit proces werd ondersteund door de Stichting Overheidsaccountantsbureau (SOAB).

#### **Het ontbreken van de ‘Staat van Herkomst en Besteding van Middelen’ in de jaarrekening**

Een onderdeel van de jaarrekening van het Land conform artikel 42, lid 2 onder d is een Staat van Herkomst en Besteding van Middelen. Sinds een aantal jaren wordt dit echter niet opgenomen in de jaarrekening. Dit gezien onder de alsdan heersende omstandigheden een dergelijke staat weinig betrouwbare informatie kon verschaffen. Dit laatste vloeide voort uit het zeer beperkt aanwezig zijn van mogelijkheden hiertoe in het Geautomatiseerde Financiële Systeem (GFS) welke tot maart 2011 operationeel was geweest. De voor dergelijke staat benodigde kasmodule binnen GFS is namelijk indertijd niet even goed onderhouden en na verloop van tijd niet langer

bruikbaar. Binnen GFS waren verder geen andere mogelijkheden voorhanden. Met de overgang in maart 2011 naar GFS/EnterpriseOne zijn aanvullende mogelijkheden gecreëerd.

In de onderhavige jaarrekening 2011 kon in beginsel met de technische mogelijkheden van EnterpriseOne mogelijk zijn een Staat van Herkomst en Besteding van Middelen te presenteren, mits de aansluiting over meerdere jaren met de SIAD betreffende de belastingontvangsten, op verantwoorde wijze kon plaatsvinden. Gezien bij opstelling van het onderhavige document geen definitieve volledige aansluiting voorhanden was, bleek de tijd niet afdoende om tot de opstelling van de genoemde Staat te komen.

## 4.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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

**Kosten:** *in het verleden aangegaan, 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 hebbend op één dienstjaar.*

Ten overvloede zij vermeld dat de Staatsregeling (AB 1987 No. GT1) spreekt over ontvangsten en uitgaven. Op grond van de geldende wetgeving bestaat dan ook geen éénvoudigheid 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.

### 4.2.1 Grondslagen van resultaatbepaling

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

- Middelen worden toegerekend aan het dienstjaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld: Inkomsten uit belastingen en heffingen worden verantwoord in het boekjaar waarin de ontvangst plaatsvindt. 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: Salarisnabetalingen 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.

### 4.2.2 Waarderingsgrondslagen

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

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



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

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

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

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

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



**5.**  
**Toelichting op de Balans**  
**per 31 december 2011**

## 5. Toelichting op de balans per 31 december 2011

### 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
(in Arubaanse florins)				
<b>Stand 1 januari 2011</b>				
Aanschafwaarde	26.993.814	752.769.385	198.524.805	978.288.004
Cumulatieve afschrijvingen	0	369.686.779	160.210.902	529.897.681
Boekwaarde	<u>26.993.814</u>	<u>383.082.606</u>	<u>38.313.903</u>	<u>448.390.323</u>
<b>Mutaties boekjaar</b>				
Investerings	2.445.715	27.286.757	12.566.466	42.298.938
Afschrijvingen	0	-17.687.839	-16.253.347	-33.941.183
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde	0	0	-242.303	-242.303
Afschrijvingen	0	0	86.479	86.479
Per saldo	0	0	-155.823	-155.823
Mutaties in de boekwaarde	2.445.715	9.598.917	-3.842.705	8.201.928
<b>Stand 31 december 2011</b>				
Aanschafwaarde	29.439.529	780.056.141	210.848.969	1.020.344.640
Cumulatieve afschrijvingen	0	387.374.618	176.377.770	563.752.389
Boekwaarde	<u><u>29.439.529</u></u>	<u><u>392.681.523</u></u>	<u><u>34.471.199</u></u>	<u><u>456.592.251</u></u>

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.

Op 10 oktober 2010 is de rechtspersoon Gemeenschappelijk Hof van Justitie ingesteld, waarin het Gerecht in Eerste Aanleg van Aruba is opgegaan. Tevens is in 2011 de rechtspersoon sui generis Aruba Tourism Authority ingesteld.

Diverse activa zijn in 2011 overgegaan naar deze rechtspersonen. De desactivering van deze activa wordt onder verminderingen verantwoord.

## Financiële Vaste Activa

### Deelnemingen

#### Algemeen

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

De specificatie van de post deelnemingen is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010	Deelnemings- percentage
(in Arubaanse florins)			
Aruba Airport Authority N.V.	72.071.000	72.071.000	100%
Free Zone Aruba N.V.	0	0	
Utilities Aruba N.V.	10.000	10.000	100%
Arubus N.V.	0	1.000.000	100%
Aruba Ports Authority N.V.	34.421.000	31.751.000	100%
Setar N.V.	204.809.000	204.809.000	100%
Dutchco N.V.	0	0	
Post Aruba N.V.	4.209.067	3.209.067	100%
<b>Totaal</b>	<b>315.520.067</b>	<b>312.850.067</b>	

#### Aruba Airport Authority N.V.

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	72.071.000	72.071.000
Algemene reserve	99.983.724	91.292.447
Uitgekeerd dividend	-3.334.000	-3.734.046
Resultaat boekjaar	17.135.631	12.435.323
<b>Eigen vermogen</b>	<b>185.856.355</b>	<b>172.064.724</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening van Aruba Airport Authority N.V.

Aruba Airport Authority N.V. is op 18 februari 1994 opgericht. Het maatschappelijke kapitaal bestaat uit 100.000 aandelen van Afl. 1.000 per aandeel, waarvan 72.071 aandelen zijn geplaatst en gestort. In 2011 is het dividend over 2010 vastgesteld op Afl. 3.334.000.

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

### Free Zone Aruba N.V.

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	20.000	20.000
Aanvullende kapitaalbijdragen	1.900.000	1.900.000
Algemene reserve	-4.348.480	-4.348.480
<b>Eigen vermogen</b>	<b>-2.428.480</b>	<b>-2.428.480</b>

Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening was de jaarrekening van Free Zone Aruba N.V. niet beschikbaar aangezien FZA voor de samenstelling hiervan afhankelijk is van onder de FZA opererende bedrijven. De cijfers die opgenomen zijn, zijn conform de laatst ter beschikking zijnde jaarrekening van genoemde entiteit (nl. jaarrekening 2009).

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

De verwachting is dat het resultaat over 2011 van Free Zone Aruba N.V. niet zodanig is, dat dit van invloed zal zijn op de waardering van deze deelneming in deze jaarrekening. De deelneming blijft derhalve gewaardeerd op nihil.

### Utilities Aruba N.V.

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	10.000	10.000
Algemene reserve	393.073.000	393.073.000
Uitgekeerd dividend	0	0
Resultaat boekjaar	22.080.000	22.080.000
<b>Eigen vermogen</b>	<b>415.163.000</b>	<b>415.163.000</b>

Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening was de jaarrekening van Utilities Aruba N.V. niet beschikbaar.

De cijfers die opgenomen zijn, zijn conform de laatst ter beschikking zijnde jaarrekening van genoemde entiteit (nl. jaarrekening 2010).

Utilities Aruba N.V. is op 23 augustus 1990 opgericht met het doel als houdstermaatschappij in het algemeen op te treden, doch in het bijzonder het direct dan wel indirect houden van alle aandelen in ELMAR N.V. Daarnaast

bezit Utilities Aruba N.V. alle aandelen in WEB N.V. In 1990 is door het Land Aruba een bedrag ad Afl. 10.000 als kapitaalstorting op het aandelenkapitaal ingebracht. Het maatschappelijke kapitaal bestaat uit 500 aandelen van Afl. 100 per aandeel, waarvan 100 aandelen zijn geplaatst en gestort.

### Arubus N.V.

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	1.000.000	1.000.000
Algemene reserve	278.723	2.853.293
Resultaat boekjaar	-2.353.923	-2.574.568
<b>Eigen vermogen</b>	<b>-1.075.200</b>	<b>1.278.725</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op voorlopige cijfers van de jaarrekening van Arubus N.V.

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

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

### Aruba Ports Authority N.V.

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	38.302.000	38.302.000
Algemene reserve	-6.551.000	-7.630.000
Resultaat boekjaar	2.670.000	1.079.000
<b>Eigen vermogen</b>	<b>34.421.000</b>	<b>31.751.000</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de voorlopige cijfers van de jaarrekening van Aruba Ports Authority N.V.

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



In de beheersovereenkomst wordt onder andere vermeld dat voor wat betreft het leningsdeel door het Land onder dezelfde voorwaarden als geldend voor de meerjarenplanleningen een lening aan A.P.A. N.V. verstrekt zal worden. Dit houdt in dat de koersverschillen op de leningen voor rekening van A.P.A. N.V. dienen te komen. A.P.A. N.V. verwerkt in haar administratie de leningen echter alsof het koersverschil voor rekening van het Land komt. Inmiddels vindt overleg plaats tussen A.P.A. N.V. en het Land over de afstemming van de stand van de leningen en de overige onderlinge vorderingen en schulden.

Aangezien het eigen vermogen van A.P.A. N.V. lager is dan de verkrijgingsprijs, is de deelneming op de waarde van het zichtbaar eigen vermogen volgens de jaarrekening van A.P.A. N.V. gewaardeerd.

## SETAR N.V.

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	174.765.000	174.765.000
Agio	19.392.000	19.392.000
Algemene reserve	55.874.000	53.172.000
Uitgekeerd dividend	-10.500.000	-8.625.000
Resultaat boekjaar	16.254.000	11.327.000
<b>Eigen vermogen</b>	<b>255.785.000</b>	<b>250.031.000</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening van SETAR N.V.

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

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

Op 1 januari 2010 is SETAR N.V. overgegaan van de volledige IFRS stelsel naar de IFRS voor SMEs stelsel. Hierdoor zijn de jaarrekeningen 2009 en 2010 van SETAR N.V. conform deze stelselwijziging aangepast. Deze aanpassingen zijn in het eigen vermogen van SETAR N.V. doorgevoerd teneinde de jaarrekeningen conform de grondslagen voor de financiële verslaggeving van de IFRS voor SMEs op te stellen.

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

## Dutchco N.V.

31-12-2004

(in Arubaanse florins)

Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	25.920.000
Algemene reserve	-131.604.206
Resultaat boekjaar	-6.955.465
<b>Eigen vermogen</b>	<b>-112.639.671</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de laatste jaarrekening van Dutchco N.V. per eind december 2004.

Het maatschappelijke kapitaal bedraagt Afl. 270.000.000, verdeeld in 15.000 aandelen van Afl. 1.800 elk, waarvan 14.400 aandelen zijn geplaatst en gestort.

Op 29 november 1996 is een akkoord bereikt over de overname van de aandelen van Dutchco N.V. voor de aankoop prijs van Hfl 1. Voorwaarde voor deze aankoop is een bedrag van \$28.000.000 te betalen aan de Nederlandse Participatie Maatschappij ter aflossing van de leningen van Dutchco N.V. Met deze aflossing vervalt de door het Land Aruba verstrekte garantie voor de leningen van Dutchco N.V.

Gedurende 1998 is Dutchco N.V. een partnership overeenkomst aangegaan met Radisson Aruba LLC/Radison Curaçao LCC. Als inbreng in dit partnership heeft Dutchco N.V. de grond en het gebouw waarop het Radisson Resort en Casino gevestigd is, minus de hypothecaire lening voor een waarde van US\$ 20.000.000 ingebracht. Door overschrijding van het constructie budget diende er additioneel kapitaal ingebracht te worden, waarvoor Dutchco N.V. niet voldoende fondsen had. Door Dutchco N.V. is via een verrekening een bedrag ingebracht van US\$ 3.630.000. Het restant van het door Dutchco N.V. in te brengen bedrag is door RadissonLtd ingebracht, waarvoor een aanpassing van de overeenkomst heeft plaatsgevonden en waardoor het aandeel van Dutchco N.V. in het partnership is verwaterd van 66% naar 49.95%.

In 2003 heeft Dutchco N.V. een overeenkomst met de Radisson Group getekend waarin is overeengekomen dat Dutchco N.V. haar aandeel in de Aruba Caribbean Hotel Limited Partnership verkoopt. Met deze verkoop zijn verschillende verplichtingen van Dutchco N.V., waaronder de verplichting tot aanvulling van budgetoverschrijdingen en eventuele default posities bij financiers verrekend. In 2006 is de Minister van Financiën en Economische Zaken bij Landsverordening gemachtigd tot het verlenen van kwijtscheldingen in verband met de liquidatie. Momenteel worden stappen genomen om Dutchco N.V. te liquideren.

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

**Post Aruba N.V.**

	<b>31-12-2011</b>	<b>31-12-2010</b>
(in Arubaanse florins)		
Geplaatst en gestort aandelenkapitaal	24.301.698	23.301.698
Opgelopen tekort	-16.740.759	-16.740.759
Resultaat boekjaar	-3.351.872	-3.351.872
<b>Totaal</b>	<b>4.209.067</b>	<b>3.209.067</b>

Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening was de jaarrekening van Post Aruba N.V. niet beschikbaar.

De cijfers die opgenomen zijn, zijn conform de laatst ter beschikking zijnde jaarrekening van genoemde entiteit (nl. jaarrekening 2010). Echter is de geplaatst en gestort aandelenkapitaal verhoogd met de vermogensoverdracht van Afl. 1.000.000 door het Land Aruba in 2011.

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

## Kapitaalverstrekking aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

### Algemeen

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

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

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Centrale Bank van Aruba	10.000.000	10.000.000
Dienst Openbare Werken	5.577.291	5.577.291
Volkskredietbank van Aruba	5.980.418	5.980.418
Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda	2.400.000	2.400.000
<b>Totaal</b>	<b>23.957.709</b>	<b>23.957.709</b>

### Centrale Bank van Aruba

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Kapitaal	10.000.000	10.000.000
Algemene reserve	72.883.565	72.883.565
<b>Totaal zichtbaar eigen vermogen</b>	<b>82.883.565</b>	<b>82.883.565</b>

Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening was de jaarrekening van Centrale Bank van Aruba niet beschikbaar. De cijfers die opgenomen zijn, zijn conform de laatst ter beschikking zijnde jaarrekening van genoemde entiteit (nl. jaarrekening 2010).

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

## Dienst Openbare Werken

Het verloop van de kapitaalverstrekking is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Saldo per 1 januari	5.577.291	5.577.291
Bij:		
Investeringen	-	-
Af:		
Afschrijvingskosten	-	-
Verstrekingen wit zand	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<b><u>5.577.291</u></b>	<b><u>5.577.291</u></b>

Vanwege het feit dat de jaarrekening van de Dienst Openbare Werken (DOW) over het jaar 2011 ten tijde van het opmaken van onderhavige jaarrekening van het Land Aruba nog niet beschikbaar is, is het bedrag van de verantwoorde kapitaalverstrekking onveranderd gebleven. Eventuele aanpassingen op grond van de dan ter beschikking zijnde jaarrekening van de DOW zullen in een volgende jaarrekening van het Land Aruba worden verwerkt.

## Volkskredietbank van Aruba

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Kapitaal	5.980.418	5.980.418
Reserve	1.904.090	1.803.062
<b>Totaal zichtbaar eigen vermogen</b>	<b>7.884.508</b>	<b>7.783.480</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op voorlopige cijfers van de jaarrekening van Volkskredietbank van Aruba.

Het Land Aruba heeft het kapitaal in de Bank ingebracht. De inbreng is tot op heden niet geformaliseerd. Conform artikel 5 van de Landsverordening Volkskredietbank dient de Bank in enig boekjaar gemaakte winst te reserveren, nadat daarop eventuele verliezen van vorige boekjaren zijn verhaald. De reserve is bestemd voor het compenseren van eventuele toekomstige verliezen. Indien de reserve een bedrag gelijk aan 10% van de uitgeleende gelden heeft bereikt, wordt het meerdere als winst uitgekeerd aan Land Aruba, voor zover niet nodig ter aanvulling van inmiddels ingetreden verminderingen van de reserve.

## Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Oprichtingskapitaal	100	100
Agioreserve	2.400.000	2.400.000
Stichtingsreserve	-574.843	-574.843
Kapitaal	9.679.276	8.792.530
<b>Totaal zichtbaar eigen vermogen</b>	<b>11.504.533</b>	<b>10.617.787</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening van Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda.

Op 14 februari 1997 is de Stichting Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda opgericht met als doel de bevordering van eigen woningbouw. Deze stichting verstrekt garanties tot zekerheid van geldleningen van woningeigenaren.

## Verstreckte langlopende geldleningen

### Algemeen

Onder de langlopende geldleningen worden de verstreckte leningen met een looptijd langer dan een jaar verantwoord. Het gedeelte van de leningen dat in 2011 dient te worden afgelost, is onder de vlottende activa verantwoord.

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

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
FCCA	11.021.362	12.483.862
Aruba Ports Authority N.V.	8.357.754	9.408.909
Dutchco N.V.	69.813.165	69.813.165
Tele Aruba N.V.	4.825.956	4.825.956
Water- en Energiebedrijf N.V.	18.343.071	19.525.050
Imsan	7.300.000	7.300.000
Studieleningen	276.513.574	260.526.614
Telling	396.174.881	383.883.556
Af: voorziening voor oninbaarheid	220.195.908	209.362.874
<b>Totaal</b>	<b>175.978.973</b>	<b>174.520.682</b>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Tele-Aruba N.V.	4.825.956	4.825.956
Studieleningen	138.256.787	127.423.753
Dutchco	69.813.165	69.813.165
Imsan	7.300.000	7.300.000
<b>Totaal</b>	<b>220.195.908</b>	<b>209.362.874</b>

## **FCCA**

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

- Leningen luiden in Arubaanse florin vanaf het moment van verstrekking;
- Rentepercentage bedraagt 2.5%;
- Aflossingstermijn bedraagt 30 jaar, waarvan de eerste acht jaar aflossingsvrij zijn.

De leningen en de leningsvoorwaarden dienen nog te worden geformaliseerd.

## **Aruba Ports Authority N.V.**

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

- Leningen zijn in Arubaanse florin vanaf het moment van verstrekking, hetgeen inhoudt dat de koersverschillen voor deze oorspronkelijke in Nederlandse guldens luidende leningen niet voor rekening van A.P.A. N.V. komen.
- Rentepercentage bedraagt 2.5%.
- Aflossingstermijn bedraagt 30 jaar, waarvan de eerste acht jaar aflossingsvrij zijn.

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

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

A.P.A. N.V. heeft in haar jaarrekening een deel van de lening opgenomen als achtergestelde lening welke terzijner tijd omgezet zou worden in aandelen. Over dit gedeelte van de lening wordt door A.P.A. N.V. geen rente berekend (betaald). Het Land Aruba heeft geen splitsing, alle leningen zijn 8.5% leningen.

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

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

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



## **Dutchco N.V.**

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

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

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

De totale vordering op Dutchco N.V. bedraagt per ultimo 2010 Afl. 69.813.165. Wegens de verwachte oninbaarheid van deze vordering is zij voor het volledige bedrag voorzien.

## **Tele Aruba N.V.**

Sinds 1986 verstrekt het Land Aruba bedragen als lening aan Tele Aruba N.V. ter dekking van hun tekorten. De lening is echter nooit geformaliseerd. Evenmin zijn rente- en aflossingsschema's overeengekomen. Bij de overname van de aandelen in Tele Aruba N.V. door Setar N.V. in 2004 is het volgende overeengekomen. Tele Aruba N.V. heeft tot 1 januari 2014 geen verplichting tot aflossing van de lening en is tot deze datum geen rente verschuldigd. Vanaf 1 januari 2014 zal een in nader overleg te bepalen rentepercentage gelden. Vanaf 1 januari 2014 zal Tele Aruba N.V., voor zover haar winsten over enig jaar vanaf 2014 dit toelaten, jaarlijks een bedrag dienen te betalen aan het Land ter aflossing van voornoemde schuld en rente. Vanwege de hoge exploitatietekorten van Tele Aruba N.V. is de lening geheel voorzien. Tegen eind 2008 heeft Setar N.V. aangegeven dat in verband met het opschonen van hun balans zij bereid zijn om de schuld van Tele Aruba N.V. vervroegd af te lossen. Wel heeft Setar N.V. hierbij als voorwaarde gesteld dat hetgeen vermeld is in de bereidverklaring uitgevoerd wordt; te weten de verrekening van de door het Land Aruba te betalen aanvullende bijdrage aan Tele Aruba N.V. van Afl 1 mln met de door Tele Aruba N.V. af te dragen loonbelasting van Afl. 1 mln. Een ontwerp landsverordening tot machtiging van de van de Minister van Financiën en Economische Zaken tot het verrichten van een schenking van Afl. 1 mln aan Tele Aruba N.V. is aan de Staten aangeboden ter goedkeuring. Zodra deze landsverordening goedgekeurd is door de Staten zal Setar N.V. het bedrag van de vervroegde aflossing in de landskas storten. Nadat deze landsverordening door de Staten wordt goedgekeurd valt de voorziening vrij.

## **Water- en Energiebedrijf N.V.**

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

## **Instituto Medico San Nicolas**

Volgens het Landsbesluit van 17 augustus 2006 is IMSAN een vergoeding ad Afl. 7.3 mln aan het Land verschuldigd vanwege de overdracht van opstallen aan IMSAN bij haar verzelfstandiging.

Blijkens de Landsverordening van 28 februari 2007. no. 12. wordt de Minister van Onderwijs, Sociale Zaken en Infrastructuur gemachtigd om, in overeenstemming met de Minister van Volksgezondheid, Milieu, Administratieve- en Vreemdelingenzaken, onderhavige schuld van IMSAN aan het Land kwijt te schelden. Op basis hiervan is een voorziening van 100% voor deze vordering getroffen.

## **Studieleningen**

Voor het uitstaande bedrag aan studieleningen is vooralsnog wegens mogelijke oninbaarheid een voorziening van 50% getroffen.

## Vorderingen op deelnemingen

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

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Aruba Ports Authority N.V.	756.710	833.031
Water- en Energiebedrijf N.V.	2.687.261	2.694.209
Free Zone Aruba N.V.	7.095.965	7.095.965
Setar N.V.	1.646.098	1.595.831
Elmar N.V.	47.039	47.039
Dutchco N.V.	29.064.040	29.064.040
Post Aruba N.V.	-1.159.206	639.034
Utilities Aruba N.V.	0	0
Aruba Airport Authority N.V.	4.136.308	4.136.309
Telling	44.274.215	46.105.458
Af: voorziening voor oninbaarheid	34.466.296	34.466.296
<b>Totaal</b>	<b>9.807.919</b>	<b>11.639.162</b>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Aruba Ports Authority N.V.	567.395	567.395
Water- en Energiebedrijf N.V.	1.830.553	1.830.553
Dutchco N.V.	29.064.040	29.064.040
Free Zone Aruba N.V.	3.004.308	3.004.308
<b>Totaal</b>	<b>34.466.296</b>	<b>34.466.296</b>

### Aruba Ports Authority N.V.

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

### **Water- en Energiebedrijf N.V.**

Deze vordering heeft onder andere betrekking op waterrekeningen. Deze waterrekeningen zijn door Utilities Aruba N.V. bij de vervroegde aflossing op de door het Land verstrekte lening verrekend en vervolgens door het Land aan WEB N.V. betaald.

Daarnaast bestaat de vordering uit een bedrag van circa Afl. 1.8 mln dat betrekking heeft op door het Land voorgeschoten waarborgsommen in verband met verkavelingen. Naar rato dat er huizen gereed komen dienen deze waarborgsommen door WEB N.V. aan het Land terugbetaald te worden. In 2002 en 2003 zijn toezeggingen gedaan aan WEB N.V. om middels een bijdrage van de overheid bij te dragen in de kosten van sommige projecten indien niet binnen een vastgestelde periode huizen gebouwd zijn. Vanwege deze toezeggingen is een voorziening getroffen voor oninbaarheid inzake de waarborgsommen. Om de problematiek op te lossen is reparatie (wetgeving) noodzakelijk.

### **Free Zone Aruba N.V.**

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

### **Setar N.V.**

De vordering op Setar N.V. bestaat grotendeels uit erfpacht en vorderingen van de hulpbestuurskantoren voor het ontvangen van betalingen ten behoeve van rekeningen van Setar N.V.

### **Dutchco N.V.**

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

## Vorderingen op overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Sociale Verzekeringsbank	387.895	211.080
APFA	312.654	312.654
FZOG	0	170.726
AZV	18.545	18.545
Telling	719.094	713.005
Af: voorziening voor oninbaarheid	188.726	188.726
<b>Totaal</b>	<b>530.368</b>	<b>524.279</b>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
AZV	18.000	18.000
FZOG	0	170.726
APFA	170.726	0
<b>Totaal</b>	<b>188.726</b>	<b>188.726</b>

### APFA

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

### AZV

De vordering op A.Z.V. betreft grotendeels huur. De vordering inzake de huur wordt door AZV bestreden. Voorzichtigheidshalve is voor het totale bedrag van deze vordering een voorziening getroffen.

## Kortlopend gedeelte langlopende geldleningen

### Algemeen

Onder deze post worden de in 2011 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:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Water- en Energiebedrijf N.V.	1.181.979	1.153.150
Banco Arubano di Desarrollo	1.561.791	1.561.791
FCCA	23.264.928	21.802.427
Aruba Ports Authority N.V.	1.051.156	1.019.696
Studieleningen	8.315.098	7.658.735
Telling	35.374.952	33.195.799
Af: voorziening voor oninbaarheid	5.719.340	5.391.158
<b>Totaal</b>	<b>29.655.612</b>	<b>27.804.641</b>

De hierboven weergegeven cijfers zijn ontleend aan de jaarrekeningen van de overheidsbedrijven.

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Banco Arubano di Desarrollo	1.561.791	1.561.791
Studieleningen	4.157.549	3.829.367
<b>Totaal</b>	<b>5.719.340</b>	<b>5.391.158</b>

## **Banco Arubano di Desarrollo**

Daar Banco Arubano di Desarrollo al met ingang van het jaar 2001 haar activiteiten gestaakt heeft, maar nog niet formeel geliquideerd is, is voor de totale vordering per 31 december 2011 een voorziening getroffen.

## **Studieleningen**

Voor het uitstaande bedrag aan studieleningen is vooralsnog wegens mogelijke oninbaarheid een voorziening van 50% 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:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Sociale Verzekeringsbank	2.352	2.352
Imsan	-2.328.048	777.318
Serlimar	1.743.121	1.742.446
Narcotica	22.148	22.148
Staten	144.995	107.659
ARA	103.676	102.697
RvA	112.510	-1.072
Tourism Prod. Enh. Fund	-5.340.045	223.464
AZV	6.255.535	6.255.535
Telling	686.244	9.232.547
Af: voorziening voor oninbaarheid	2.121.263	2.121.263
<b>Totaal</b>	<b>-1.435.019</b>	<b>7.111.284</b>

De voorziening voor oninbaarheid is als volgt samengesteld:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Imsan	581.263	581.263
Serlimar	1.540.000	1.540.000
<b>Totaal</b>	<b>2.121.263</b>	<b>2.121.263</b>

### Imsan

De vordering heeft onder andere betrekking op de boekwaarde van de roerende zaken bij de instelling van Imsan. Volgens de Landsverordening Instelling Imsan is Imsan voor de verwerving van deze goederen een bij



Landsbesluit vast te stellen vergoeding aan het Land Aruba verschuldigd. Dit landsbesluit is nog niet geslagen. De vordering met betrekking tot de vergoeding is geheel voorzien

### **Serlimar**

De vordering op Serlimar heeft voornamelijk betrekking op de boekwaarde van de roerende goederen bij de instelling van Serlimar als rechtspersoon sui generis. Volgens de Landsverordening instelling Servicio di Limpiesa di Aruba is Serlimar voor de verwerving van deze goederen een bij landsbesluit vast te stellen vergoeding schuldig aan het Land. Dit landsbesluit is nog niet geslagen. De vordering met betrekking tot de vergoeding is geheel voorzien.

### **AZV**

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

## Debiteuren

De specificatie van de post debiteuren is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Debiteuren overige middelen	252.687.132	210.237.428
Af: voorziening voor oninbaarheid	122.842.478	131.658.917
<b>Totaal</b>	<b>129.844.654</b>	<b>78.578.511</b>

### Debiteuren overige middelen

In de post debiteuren overige middelen zijn onder andere vorderingen begrepen in verband met het in rekening brengen van de kosten van casinocontroleurs aan de casino's. Een deel van deze vorderingen werd door de casino's betwist en is voorzien. In middels is overeenstemming met de casino's bereikt. Dit betekent dat een deel van de vordering voor kwijtschelding moet worden voorgedragen. Hiervoor zullen te zijner tijd de Staten benaderd worden. Vanaf januari 2000 tot nader order dient er Afl. 25 per m2 betaald worden door de casino's. De financiële gevolgen hiervan zijn in de voorziening verwerkt.

### Aansluitingsverschil grootboek en Belastingkantoor (SIAD)

Aansluitverschillen betreffende de boekingen van de belastingmiddelen worden onder deze post verantwoord. Bij de samenstelling van deze jaarrekening waren de verschillen nog niet volledig geanalyseerd. Binnen zeer korte termijn zullen de verschillen geanalyseerd en opgelost worden, in samenspraak met de SIAD.

## Overige vorderingen

De specificatie van de post overige vorderingen is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Schuldsanering- en Investeringsfonds (SIF)	-5.621.260	539.471
Debiteuren Arubahuis	634.338	466.169
Te verrekenen subsidievoorschotten	0	0
Vordering op Monumentenfonds	312.383	312.383
Voorschotten	3.705.041	3.659.429
Vordering op Stichting Ziekenverpleging Aruba	1.034.485	1.641.726
Vooruitbetaalde bedragen	11.950	10.842
10% eigen bijdrage AZV	-23.108	-22.044
Salarissen per mandaat	1.294.956	491.295
Overige	3.243.819	79.837
Inhoudingen tbv derden	-4.996.747	-1.038.609
<b>Totaal</b>	<b>-404.143</b>	<b>6.140.499</b>

### Schuldsanering- en Investeringsfonds

Dit betreft door het Land Aruba gepleegde investeringen in materiële vaste activa welke door het Schuldsanering- en Investeringsfonds gefinancierd zullen worden.

## Te verrekenen subsidievoorschotten

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

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Te verrekenen subsidievoorschotten	367.209	367.209
Af: voorziening wegens oninbaarheid	367.209	367.209
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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. Onder de post debiteuren overige middelen staat ultimo 2010 een groot deel van deze vorderingen open. Hierbij zijn patiënten individueel gefactureerd. In diverse gevallen betaalt de verzekeringsmaatschappij van de particulieren (een deel van) de vordering. Inmiddels is er een ontwerp Landsverordening geconcipieerd waarin bepaald wordt om onder bepaalde voorwaarden een (aanzienlijk) deel van de vorderingen uit hoofde van voorschotten ziektekosten kwijt te schelden.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Personeelsvoorschotten	402.841	402.841
Voorschot ziektekosten derden	16.825.076	16.825.076
General Air & Sea Agency	193.222	193.222
Voorschot benzinstations	11.114	13.175
Overige voorschotten	222.266	174.593
Telling	17.654.519	17.608.907
Af: voorziening voor oninbaarheid	13.949.478	13.949.478
<b>Totaal</b>	<b>3.705.041</b>	<b>3.659.429</b>

De specificatie van de voorziening voor oninbaarheid voor de diverse voorschotten is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Voorschot ziektekosten derden	13.756.256	13.756.256
General Air & Sea Agency	193.222	193.222
<b>Totaal</b>	<b>13.949.478</b>	<b>13.949.478</b>

### Stichting Ziekenverpleging Aruba

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Vordering op St. Ziekenverpleging Aruba	5.934.485	6.541.726
Af: voorziening voor oninbaarheid	4.900.000	4.900.000
<b>Totaal</b>	<b>1.034.485</b>	<b>1.641.726</b>

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

### Vooruitbetaalde bedragen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Vooruitbetaalde bedragen	185.528	184.420
Af: voorziening voor oninbaarheid	173.578	173.578
<b>Totaal</b>	<b>11.950</b>	<b>10.842</b>

## Overige vorderingen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Overige	3.260.995	98.077
Af: voorziening voor oninbaarheid	17.176	18.240
<b>Totaal</b>	<b>3.243.819</b>	<b>79.837</b>

## Liquide middelen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Kassen	1.823.898	1.900.114
Banken	240.592.223	111.546.253
Termijndeposito's	168.616.718	202.282.883
Kruisposten	-22.841.919	-12.903.684
LOP	78.715	77.429
<b>Totaal</b>	<b>388.269.635</b>	<b>302.902.995</b>

De specificatie van de termijndeposito's is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Garantiefonds hotels	148.059	148.059
RBTT termijndeosito	4.919	5.134
ABN termijndeposito Arubahuis	463.740	6.129.690
Fondo Desaroyo Aruba commerciële banken	168.000.000	196.000.000
<b>Totaal</b>	<b>168.616.718</b>	<b>202.282.883</b>

### Fondo Desaroyo Aruba (FDA)

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

Ultimo 2011 stond er met betrekking tot de gelden FDA Afl. 32.803.397 op de bankrekening van de Centrale Bank van Aruba. Daarnaast was Afl. 168.000.000 aan termijndeposito's uitgezet. In 2011 is door Aruba Afl.

21.000.000 in het fonds gestort. Nederland heeft in 2011 geen geld in het fonds gestort. Verder is in 2011 Afl. 26.109.845 van de gelden aangewend voor projecten.



## Geaccumuleerde exploitatietekorten

Het verloop van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Geaccumuleerde exploitatieve tekorten per 1 januari	-1.152.091.490	-1.033.776.974
Exploitatiekort lopend boekjaar	-273.991.287	-110.779.547
Stortingen door Nederland in FDA	0	967.604
Beheerskosten FDA	-2.230.682	-2.486.073
Renteopbrengsten FDA	4.282.680	3.794.994
Projectkosten FDA	-7.208.070	-11.920.674
Afboeken oude vorderingen en schulden	-228.938	2.187.062
Correctie exploitatiekort boekjaar 2010 na uitgebrachte jaarrekening	0	-77.882
Vrijval voorziening overige debiteuren	8.816.466	0
<b>Totaal</b>	<b>-1.422.651.317</b>	<b>-1.152.091.490</b>

### Inkomsten en uitgaven Fondo Desaroyo Aruba (FDA)

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

### Ontvangen investeringsbijdrage van het Schuldsanerings- en investeringsfonds (SIF)

In 2009 heeft het Land Aruba een bedrag van Afl. 20.000.000 ontvangen vanuit het Schuldsanerings- en investeringsfonds als bijdrage in de financiering van de in 2009 gepleegde investeringen in materiële vaste activa. Deze bijdrage is in onderhavig boekjaar als schenking rechtstreeks ten gunste van het vermogen gebracht.

### Vrijval voorziening overige vorderingen

De voorziening op overige vorderingen was te hoog gewaardeerd. De post overige vorderingen per 31 december 2011 is Afl. 1.649.390, terwijl de voorziening op overige vorderingen Afl. 10.465.829 was. Op de voorziening is dan een correctie van Afl. 8.816.439 doorgevoerd ten gunste van reserves.

## Reserves en fondsen

Onder dit hoofd is het Garantiefonds Hotels verantwoord waarvan het saldo per ultimo 2011 nihil bedraagt. Het Garantiefonds Hotels is ingesteld bij Landsverordening van 14 juli 1995 houdende instelling van drie begrotingsfondsen (AB 1985 no. 50). Het fonds is formeel nog niet opgeheven.

## Voorzieningen

### Algemeen

De specificatie van de voorzieningen is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Voorziening verplichting Sociale Verzekeringsbank	91.677.844	88.352.544
Voorziening borgstelling jegens Interbank inz lening CSS	3.000.000	3.000.000
<b>Totaal</b>	<b>94.677.844</b>	<b>91.352.544</b>

### Voorziening verplichting Sociale Verzekeringsbank

Gezien de verplichtingen van SVB gegarandeerd worden door het Land Aruba wordt een voorziening getroffen voor het geaccumuleerd tekort van het ZV-fonds. Blijkens de jaarrekening over het jaar 2011 van de SVB bedragen de geaccumuleerde exploitatietekortenten per 31 december 2011 van het ZV-fonds Afl. 91.677.844. Voor dit geaccumuleerde tekort is een voorziening getroffen.

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

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

## Langlopende schulden

### Algemeen

Onder deze post zijn de schulden opgenomen met een looptijd langer dan een jaar. De bedragen die in 2011 eerder dienen te worden afgelost, zijn onder de vlottende passiva als kortlopend gedeelte langlopende leningen opgenomen.

### Meerjarenplan leningen

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Meerjarenplan leningen	<u>68.491.243</u>	<u>81.101.242</u>

In 2011 zijn geen nieuwe leningen ontvangen ten behoeve van het meerjarenplan trajecten. terwijl een bedrag van circa Afl. 2.5 mln. aan koerswinst ten bate van het resultaat is gebracht. Deze koerswinst is het gevolg van de verandering in waarde van de Arubaanse florin ten opzichte van de Euro van Afl. 2.4038 per 31 december 2010 naar Afl. 2.3277 per 31 december 2011.

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

### Langlopende staatsobligaties

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Langlopende staatsobligaties	<u>1.196.746.200</u>	<u>798.753.000</u>

In 2011 zijn acht nieuwe obligatieleningen. voor een totaalbedrag van Afl. 453.753.200. rentende van 2,85% tot 5,50%. uitgegeven. Tevens zijn de 6,3% 2004-2011. 6,5% 2005-2011 en 6,0% 2007-2011 staatsobligatieleningen voor een totaal bedrag van Afl. 84.347.000 in zijn geheel afgelost.

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar bijlage A-2.

## Overige langlopende schulden

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Langlopende waarborgsommen	34.311.959	24.565.466
Overige langlopende geldleningen	1.211.783.221	1.237.542.427
<b>Totaal</b>	<b>1.246.095.179</b>	<b>1.262.107.893</b>

## Langlopende waarborgsommen

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Vreemdelingen	-2.004.133	-1.239.180
Elmar N.V.	1.023.686	1.023.686
Overige	35.292.406	24.780.960
<b>Totaal</b>	<b>34.311.959</b>	<b>24.565.466</b>

## Overige langlopende geldleningen

Per 31 december 2011 bedraagt het schuldrestant van de overige geldleningen Afl 1.239.633.989, terwijl hiervan een bedrag van Afl 27.850.769 in 2012 dient te worden afgelost. Dit bedrag is onder de vlottende passiva opgenomen. Het onder het langlopende gedeelte opgenomen bedrag bedraagt derhalve Afl. 1.211.783.221. Verder is een bedrag van 398.831 aan koerswinst ten bate van het resultaat gebracht. Deze koerswinst is het gevolg van de verandering in waarde van de Arubaanse florin ten opzichte van de Euro van Afl. 2,4038 per 31 december 2010 naar Afl. 2,3277 per 31 december 2011.

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

## Schulden aan deelnemingen

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

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Aruba Airport Authority N.V.	573.184	670.806
Water en Energiebedrijf N.V.	643.172	1.517.058
Arubus N.V.	427.074	467.891
Cable	0	2.000
Tele Aruba N.V.	38.434	14.368
Elmar N.V.	4.274.260	3.692.913
SETAR N.V.	3.528.823	2.666.318
<b>Totaal</b>	<b>9.484.949</b>	<b>9.031.354</b>

### Aruba Airport Authority N.V

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

### Water- en Energiebedrijf N.V.

De schuld aan het Water- en Electriciteitsbedrijf N.V. bestaat bijna geheel uit schulden met betrekking tot waterleveringen.

### Elmar N.V.

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

### Setar N.V.

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

## Schulden aan overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
AZV	5.660.129	15.939.865
Sociale Verzekeringsbank	1.363.343	1.280.865
APFA	37.475.431	2.198.585
Volkskredietbank	-536	-536
Dienst Openbare Werken	0	389.059
Centrale Bank Aruba	2.416	2.416
<b>Totaal</b>	<b>44.500.783</b>	<b>19.810.254</b>

### AZV

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

### APFA

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

## Kortlopend gedeelte langlopende leningen

### Algemeen

Onder deze post is het gedeelte van de langlopende leningen dat in 2012 dient te worden afgelost verantwoord.

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Meerjarenplan leningen	10.042.494	10.878.687
Staatsobligaties	55.760.000	84.347.000
Overige	27.850.767	27.319.771
<b>Totaal</b>	<b>93.653.261</b>	<b>122.545.458</b>



## Rekening courant met overheidsbedrijven en bij Landsverordening ingestelde rechtspersonen

### Algemeen

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

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Universiteit van Aruba	33.466	29.655
Sociale Verzekeringsbank. fonds AOV	2.130.856	-3.670.768
DOW	-413.489	0
Interim- Wegeninfrastructuurfonds	22.764.527	15.074.292
Serlimar	1.041.375	1.330.991
ATA	-3.455.877	0
<b>Totaal</b>	<b>22.100.858</b>	<b>12.764.170</b>

### Sociale Verzekeringsbank. fonds Algemene Ouderdomsverzekering (AOV)

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

Als gevolg van onderlinge compensatie van vorderingen en schulden uit hoofde van rekening-courant verhoudingen tussen de fondsen van de SVB, is de financiële verhouding tussen SVB en de Ontvanger der Belastingen volledig bij het fonds AOV verantwoord. De compensatie dient nog formeel te worden overeengekomen. Vooruitlopend op deze formalisatie is de verhouding van het Land Aruba met de SVB bij het fonds AOV tot uitdrukking gebracht.

## Crediteuren en nog te betalen kosten

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Overige crediteuren	55.860.868	72.814.973
<b>Totaal</b>	<b>55.860.868</b>	<b>72.814.973</b>

## Overige kortlopende schulden

De specificatie van deze post is als volgt:

	31-12-2011	31-12-2010
(in Arubaanse florins)		
Crediteuren Arubahuis	448.882	292.610
Schulden aan instellingen i.v.m. subsidieverlening	1.063.177	1.065.075
Nog af te dragen alimentatiegelden	174.469	208.169
Zekerheidsstelling Landsverordening		
Aansprakelijkheidsverzekering Motorrijtuigen	633.831	633.831
Inhoudingen	9.319.420	1.420.051
FCCA	21.902.641	19.776.571
Uit te keren gelden landsloterij	713.417	713.418
Schatkistpromessen	73.000.000	40.000.000
Schuldvergelijking Aruba-Nederlandse Antillen	5.599.763	5.599.763
Waarborgsommen Griffie	3.846.885	3.908.986
Waarborgsommen Douane	2.655.670	2.655.670
<b>Totaal</b>	<b>119.358.157</b>	<b>76.274.144</b>

### Schulden aan instellingen i.v.m. subsidieverlening

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

### Inhoudingen

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

### Schulden aan FCCA

Betreft door het Land Aruba verschuldigde vergoeding voor het beheer dat door FCCA over een groot aantal huurwoningen, die eigendom zijn van het Land Aruba, wordt gevoerd. Een en ander gebaseerd op een concept beheersovereenkomst uit 1979 welke tot op heden nog nimmer geformaliseerd is.

### Uitgegeven schatkistpapier

De uitstaande schatkistpromessen hebben een looptijd van 3 maanden.

## **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

### **Garantie ziektekosten**

Vóór de invoering van de AZV heeft het Land Aruba zich garant gesteld voor de medische kosten van een patiënt. Omdat de patiënt niet in staat is om de medische kosten te betalen heeft het Land Aruba inmiddels veel medische kosten van de patiënt betaald. Zolang de garantiestelling niet wordt ingetrokken zal het Land Aruba de medische kosten van de patiënt blijven betalen. In het boekjaar heeft het Land Aruba Afl. 0.6 mln aan medische kosten van de patiënt betaald (t/m 2007: Afl. 2.0 mln). Het Land heeft getracht de garantie 1 juli 2009 te beëindigen echter hiertegen is in kort geding het Land veroordeeld tot de nakoming van de in 2000 afgegeven garantie. Een hoger beroep is thans aangehouden in verband met de beproeving van een minnelijke regeling over de kosten die vanaf 1 juli 2009 betaald moeten worden door het Land.

De garantie van het Land is in ieder geval geëindigd met het overlijden van de betrokken patiënt in december 2009.

### **Claim Fuentes / Rogans Corporatio N.V.**

Op 17 mei 1994 heeft het Land Aruba een overeenkomst aangegaan met Fuentes / Rogans Corporation N.V. inzake de verkoop van het Beta-hotel voor US\$ 16 miljoen (Afl. 28.800.000). In de overeenkomst heeft het Land Aruba diverse voorwaarden gesteld aan Fuentes / Rogans Corporation NV. Volgens het Land Aruba heeft Fuentes / Rogans Corporation N.V. niet voldaan aan de gestelde voorwaarden. Vervolgens heeft het Land Aruba het Beta-hotel verkocht aan een andere partij.

In 2005 heeft Fuentes / Rogans Corporation N.V. een claim ingediend tegen het Land Aruba van US\$ 24.407.064 (Afl. 43.932.715) voor de geleden schade als gevolg van wanprestatie van het Land. Het Land Aruba bestrijdt de claim van Fuentes / Rogans Corporation N.V.

In de tussenvonnissen van 1 februari 2006 en 28 februari 2007 heeft het Gerecht in Eerste Aanleg Fuentes / Rogans Corporation N.V. in de gelegenheid gesteld om de geleden schade te bewijzen met feiten en omstandigheden. Inmiddels is een deskundige ingehuurd door het Land om de schadestaat door te lichten. Het is onduidelijk wanneer de rechtszaak zal aflopen.

Het Land Aruba verwacht niet de claim te moeten betalen.

### **Fundacion Lotto pa Deporte**

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

### **Claim Trias Resort / Justo Lopez**

Trias Resort / Justo Lopez heeft in 1989 een claim ingediend vanwege gedeelde winsten en schade, omdat het Land Aruba geweigerd heeft een overheidsgarantie af te geven voor de bouw van een hotel genaamd Laguna

Dorada aan de monding van het Spaans Lagoen. Volgens Trias Resort / Justo Lopez heeft het Land Aruba de verwachting gewekt dat de overheidsgarantie zou worden afgegeven. Op 27 april 2005 heeft het Gerecht in Eerste Aanleg het Land Aruba veroordeeld tot betaling van een schade van US\$ 10 miljoen (Afl. 18 miljoen) na aftrek van de reeds betaalde voorschotten. Het Land Aruba en Trias Resort / Justo Lopez zijn in hoger beroep gegaan. Het Gemeenschappelijk Hof van Justitie van de Nederlandse Antillen en Aruba heeft op 16 januari 2007 de volgende beslissing genomen:

- Vernietigt het bestreden vonnis van het Gerecht in Eerste Aanleg van 27 april 2005.
- Wijst de vordering van Trias Resort / Justo Lopez af.
- Veroordeelt Trias Resort / Justo Lopez, hoofdelijk, in de proceskosten in de schadestaatprocedure.

Trias Resort / Justo Lopez is vervolgens in hoger beroep gegaan waarin een schadevergoeding van Afl. 47.339.490 (US\$ 26.299.717) wordt geëist. De Hoge Raad heeft in haar vonnis van 31 oktober 2008 het beroep verworpen.

In de uitspraak van 5 oktober 2011 zijn Trias n.v. en de heer Justo Lopez hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor het terugbetalen van Afl. 14.8 miljoen aan het Land. Het Land heeft met het vonnis een titel om over te gaan tot executie van het conservatoir beslag op Afl. 2.29 miljoen aan belastingrestitutie aan Trias N.V. alsook op het woonhuis met een geschatte waarde van Afl. 1.5 miljoen.

### **Claim Coastal Palm Beach N.V.**

Coastal Palm Beach N.V. en anderen hebben in de periode maart 1995 tot en met maart 1999 waterschade geleden. Het Hof van de Nederlandse Antillen en Aruba heeft in 2006 het Land Aruba veroordeeld om 80% te betalen van de helft van de schade die Coastal Palm Beach N.V. en anderen hebben geleden. In eerste aanleg is het Land in de schadestaatprocedure veroordeeld om aan Coastal Palm Beach N.V. de hoofdsom ad Afl. 254.870 vermeerderd met wettelijke rente en kosten te betalen. Het Land is tegen deze veroordeling in hoger beroep gegaan. In het hoger beroep heeft het Hof op 19 april 2011 een deskundigenbericht bevolen en een deskundige aangewezen. Het hoger beroep is nog aanhangig en staat begin 2012 voor pleidooi.

### **Garantstelling voor de verplichtingen van de SVB**

Volgens artikel 21 van de Landsverordening Sociale Verzekeringsbank worden de verplichtingen van de Sociale Verzekeringsbank zonder enig voorbehoud door Land Aruba gegarandeerd.

Met betrekking tot de tekorten van het ZV-fonds ten bedrage van ca. Afl. 82.3 miljoen is op de balans per ultimo 2009 een voorziening getroffen.

### **Garantstelling voor de tekorten van de AZV**

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

### **Garantstelling voor de leningen van de Volkskredietbank**

Het Land Aruba staat garant voor de betaling van rente en aflossing op door de Volkskredietbank opgenomen gelden. Ultimo 2009 was het saldo van de opgenomen deposito's van de Volkskredietbank Afl. 8.2 miljoen.

## Lease- en huurcontracten

Het Land Aruba heeft diverse langlopende lease- en huurcontracten van auto's, apparatuur, machines, communicatielijnen en gebouwen, met een maximum looptijd van 5 jaar. Er is geen totaal overzicht van de hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Ingaande 1 september 2005 heeft het Land Aruba twee langlopende huurkoopovereenkomsten afgesloten met een looptijd van 25 jaar. De huur bedraagt in totaal Afl. 125.417,50 per maand. De in de toekomst te betalen huurbedragen zijn per 31 december 2011 als volgt te specificeren:

- binnen een jaar	1.505.010
- na een jaar, maar niet meer dan vijf jaar	6.020.040
- na vijf jaar	<u>22.073.480</u>
Totaal	<u>29.598.530</u>

Indien de huur door het Land Aruba op welke grond dan ook tussentijds wordt beëindigd zal het Land Aruba een niet voor matiging vatbaar bedrag aan verhuurder zijn verschuldigd dat gelijk is aan de resterende huurtermijnen tot aan 31 augustus 2030. Na afloop van de huurperiode worden de gehuurde panden om niet eigendom van het Land Aruba.

## Duurtetoeslag

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

## Pensioenen politieke ambtsdragers

Voormalige politieke ambtsdragers ontvangen een pensioenuitkering van het Land Aruba. De pensioenen van politieke ambtsdragers zijn vaststaande pensioenverplichtingen, waarvan op balansdatum niet bekend is in welke omvang zij zullen ontstaan.

## Pensioenen ten laste van de begroting

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

## Uitkeringen bij wijze van pensioen

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

## **Pensioenregeling Land Aruba**

Het Land Aruba heeft twee toegezegde pensioenregelingen. Een pensioenregeling op basis van het eindloonstelsel en een pensioenregeling op basis van het middelloonstelsel. Ambtenaren die vanaf 1 mei 2005 in dienst zijn genomen vallen onder de pensioenregeling op basis van het middelloonstelsel.

Niet alle ambtenaren maken gebruik van de pensioenregeling van het Land Aruba. Ambtenaren die vanaf 1 mei 2005 in dienst zijn genomen zijn echter verplicht om gebruik te maken van de pensioenregeling van het Land Aruba.

Het beheer en uitvoering van de pensioenregeling van het Land Aruba is ondergebracht bij de Stichting Algemeen Pensioenfonds Aruba. Eventuele tekorten van de Stichting Algemeen Pensioenfonds Aruba worden evenredig in rekening gebracht aan het Land Aruba in de vorm van een verhoging van het werkgeversdeel van de pensioenpremie.

## **Declaraties advocatenkantoren**

Reeds jaren bestaan er binnen het Land belangrijke verschillen bij de verstrekking van opdrachten aan advocatenkantoren in hun rol van juridische vertegenwoordigers van het Land in rechtsgedingen (soms ook juridische adviseurs buiten rechte) en als gevolg daarvan bij de afwikkeling van declaraties van deze kantoren. Waar opdrachten door Directie Wetgeving en Juridische Zaken (DWJZ) werden uitbesteed, werden en worden (in de tijd wisselende) richtlijnen gehanteerd voor onder andere uurtarieven, opslagen en maximale bedragen voor bepaalde zaken. Waar opdrachten door individuele ministers worden en werden verstrekt wordt en werd in het algemeen geen verwijzing opgenomen naar de door DWJZ gehanteerde richtlijnen. Deze richtlijnen zijn in sommige gevallen in het verleden door de Ministerraad goedgekeurd en aan de advocatenkantoren respectievelijk de orde van advocaten bekend gemaakt. In veel gevallen, met name waarbij de opdrachtverstrekking aan de advocatenkantoren via DWJZ verliepen maar ook wel in gevallen waarbij de opdrachten door ministers zijn verstrekt, werden de declaraties naar DWJZ gezonden ter accordering. Daarbij zijn veelal belangrijke aanpassingen in tarieven, opslagen en gedeclareerde uren doorgevoerd door DWJZ.

Enkele advocatenkantoren hebben kenbaar gemaakt zich niet te conformeren aan de door DWJZ gehanteerde richtlijnen. Eén van de advocatenkantoren heeft aangegeven nog een vordering ad Afl. 900.000 te hebben op het Land inzake door DWJZ aangepaste declaraties. Het risico bestaat dat ook andere advocatenkantoren bedragen op het Land zullen vorderen inzake door DWJZ aangepaste declaraties.

In 2006 is besloten dat het Land het verschil tussen de gedeclareerde bedragen en de door DWJZ verlaagde bedragen in de meeste gevallen toch zal betalen. In verband met bovenstaande problematiek zijn geen schulden of voorzieningen in de jaarrekening 2009 opgenomen. Deze kosten zullen op basis van opgestelde declaraties met betrekking tot het verschil in de administratie van het Land verantwoord worden.

## **Schuldverhouding Faillissementscurator van Eagle Beach Hotel en Land Aruba**

In 1994 heeft het Land Aruba het Eagle Beach Hotel in aanbouw en inventaris gekocht van de curator van Eagle Beach Hotel N.V. De koopsom was Afl. 16.000.000 voor het onroerend goed en Afl. 6.650.000 voor de roerende goederen. Van de koopsom is tot op heden een bedrag van Afl. 700.000.- als aanbetaling betaald.

Aan de andere kant heeft het Land Aruba zich in 1987 garant gesteld jegens de Zwitserse bank Ultrafin verzekerd bij de Italiaanse exportkredietverzekeraar Servizi Assicurativi del Commercio Estero (SACE). Eagle Beach Hotel N.V. is in 1993 failliet gegaan. SACE heeft Ultrafin de lening betaald. SACE heeft vervolgens de garantie van het Land Aruba aangesproken. Op 11 oktober 2002 en 7 maart 2003 heeft het Land zich met instemming van de faillissementscurator bij wijze van schikkingsovereenkomst verplicht om onder de garantie

het bedrag van US\$ 39.624.822.-- aan SACE te betalen. In 2003 heeft het Land Aruba een betalingsregeling getroffen met SACE en heeft inmiddels meer dan 50% van de garantie betaald. Volgens de aflossingsschema, zal de laatste betaling aan SACE in 2018 plaatsvinden. Op die wijze heeft het Land Aruba het recht van eerste hypotheek op het onroerend goed verkregen en is dus bevoorrecht in de opbrengst van het onroerend goed Afl. 16.000.000.

Eenzijds heeft het Land Aruba een schuld aan de faillissementscurator vanwege de aankoop van het gebouw en inventaris en anderzijds een vordering op de curator vanwege de betaling van de garantie aan SACE. Het verrekenen van de vorderingen met de schulden zal pas na de laatste betaling aan SACE in maart 2018, kunnen gaan plaatsvinden. De faillissementscurator heeft ingestemd met de schikking tussen Ultrafin/SACE en het Land en de daarbij overeengekomen spreiding van de betaling aan SACE.

### **Aruba Tourism Authority**

Bij Landsverordening van 17 februari 2011 is de Aruba Tourism Authority formeel ingesteld als een rechtspersoon. De rechtspersoon is de rechtsopvolger van de ATA. Bij Landsverordening is aan de Aruba Tourism Authority een landsbijdrage toegekend van maximaal Afl. 3.000.000. Ten tijde van de opmaak van deze jaarrekening was deze landsbijdrage nog niet overgemaakt naar de bankrekening van de rechtspersoon. Het Land is in afwachting van de totstandkoming van nadere afspraken die gemaakt moeten worden in het kader van de verrekening van voorgeschoten facturen in 2011 en de uitbetaling van de landsbijdrage. Naar verwachting zal de verrekening in 2012 plaatsvinden.



# 6. Toelichting op de Exploitatierkening over 2011

## 6. Toelichting op de exploitatierekening over 2011

### Algemeen

In dit hoofdstuk worden de meest materiële afwijkingen toegelicht die bestaan tussen de gerealiseerde kosten en middelen over 2011 en de begroting van 2011.

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

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

- Voorzieningen
- Koersverschillen
- Rente wegens late betaling
- Kasverschillen
- Kosten die betrekking hebben op voorgaande jaren

Eveneens valt in zijn algemeenheid op dat in de hoofdkostensoort 4700 Bijdragen en Afschrijvingen vaak overschrijdingen in de realisatie waar te nemen zijn. Dit is het gevolg van een aantal elementen: Allereerst worden op de balans van het Land in een aantal gevallen Materiele Vaste Activa geactiveerd en afgeschreven, waarvan de afschrijvingskosten niet in de begroting worden opgenomen. Het betreffen hier activeringen als gevolg van investeringen gedaan door Fondo Desaroyo Aruba (FDA) evenals het Schuldsanering- en Investeringsfonds (SIF). Dit leidt weliswaar tot een verslechtering van het exploitatieresultaat, doch heeft geen verdere gevolgen voor het financieel kader. Tenslotte wordt onder deze rubriek eveneens opgenomen de verrekeningen welke plaatsvinden tussen verschillende onderdelen van het overheidsapparaat en met name tussen de diverse overheidsdiensten en de Directie Informatievoorziening en Automatisering. Deze verrekeningen hebben geen effect op het exploitatieresultaat. Gezien de te constateren overschrijdingen allen dezelfde oorzaak hebben is geopteerd om niet de individuele overschrijdingen in de aparte toelichtingen te noemen, maar om in het algemene deel van de toelichting melding hiervan te maken. Dit behoudens specifieke afwijkende gevallen.

Verder is te vermelden dat bij de hoofdkostensoort 4200 Werkgeversbijdragen als gevolg van premie-aanpassingen bij een aantal hoofdbudgethouders overschrijdingen vallen te constateren.

Van gelijke aard als het hiervoor genoemde zijn tenslotte de overschrijdingen in de rubriek 4619 Overdrachten binnenland. Deze worden veroorzaakt door kosten welke verband houden met de uitvoering van de VUT-regeling.

## Algemene Zaken (0)

### Algemeen

De kosten van het Ministerie van Algemene Zaken zijn Afl. 5.232.414 lager dan begroot. De middelen zijn Afl. 626.156 lager dan begroot.

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
Kosten	85.755.886	90.988.300	81.504.477
Middelen	18.010.844	18.637.000	17.582.527

Het kostenrealisatieresultaat op het totaalniveau van het Ministerie van Algemene Zaken betekent dat incidentele kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting gecompenseerd zijn door onderschrijdingen elders.

### Kosten

#### 001 Minister van Algemene Zaken

Onder deze budgethouder valt te melden de overschrijding in gerealiseerde kosten in de volgende hoofdkostensoorten:

4300 Goederen en diensten. Op het totaalniveau is de kostenrealisatie in deze rubriek Afl. 281.149 hoger gebleken dan de begroting. Dit is vrijwel in zijn geheel toe te schrijven aan noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden bij het Kabinet van de Gevolmachtigde minister in 's Gravenhage.

4600 Subsidies. Op totaalniveau is in deze rubriek sprake van een overschrijding van Afl.174.530 welke te maken heeft met kosten betreffende de Arubadag-viering in Nederland.

## Infrastructuur, Integratie en Milieu (1)

### Algemeen

De kosten van het Ministerie van Infrastructuur, Integratie en Milieu zijn Afl. 5.927.098 lager dan begroot. De middelen zijn Afl. 8.253.293 lager dan begroot.

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
Kosten	129.424.602	135.351.700	131.026.643
Middelen	29.575.107	37.828.400	32.698.843

Het kostenrealisatie resultaat op het totaalniveau van het Ministerie van Infrastructuur, Integratie en Milieu betekent dat incidentele kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting gecompenseerd zijn door onderschrijdingen elders.

### Kosten

#### 035 Infrastructuur

Vermeldenswaardig is hier de kostenrealisatie in de rubriek 4300 Goederen en diensten. Deze heeft namelijk de begroting overschreden met Afl. 2.764.079 en is volledig toe te rekenen aan een tegenvaller in de kostenrealisatie van de nutsvoorzieningen voor het Land. Dit wat betreft zowel de elektriciteit als de waterlevering. In de rubrieken 4600 Subsidies en 4619 Overdrachten binnenland wordt verder verantwoord de aansluiting van via de stichting FCCA verstrekte subsidies. Gezien bij opstelling van de jaarrekening nog geen afrekening mogelijk was met de FCCA blijkt vooralsnog een onderbesteding op de aangegeven posten te melden.

### Middelen

#### 035 Infrastructuur

Bij rubriek 8700 Niet-belastingopbrengsten valt te melden de onderschrijding in middelen van Afl. 6.379.997. Dit is toe te schrijven aan minder dan begrote ontvangsten uit hoofde van de verhuuropbrengsten en erfpachtrechten.

#### 121 Immigratie en Naturalisatie

In de rubriek 8300 Retributies, leges en rechten valt een onderschrijding in de middelen te constateren van Afl. 1.577.630. Dit resultaat heeft betrekking op minder dan verwacht aantal aanvragen voor vergunningen.

## Toerisme, Transport en Arbeid (2)

### Algemeen

De kosten van het Ministerie van Toerisme, Transport en Arbeid zijn Afl. 1.110.040 lager dan begroot. De middelen zijn Afl.7.299.108 lager dan geraamd.

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
Kosten	52.114.160	53.224.200	94.550.701
Middelen	12.124.192	19.423.300	6.379.736

Het kostenrealisatieresultaat op het totaalniveau van het Ministerie van Toerisme, Transport en Arbeid betekent dat incidentele kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting gecompenseerd zijn door onderschrijdingen elders.

### Kosten

#### 038 Minister van Toerisme, Transport en Arbeid

In de rubriek 4300 Goederen en diensten overschrijden de gerealiseerde kosten de begroting met Afl.318.837. De grootste bijdrage aan dit resultaat wordt geleverd door de overschrijdingen in de kostenposten overige kosten, bewakingsdiensten, in het jaar 2011 verantwoorde kosten uit voorgaande jaren en de post voorlichting en promotie.

#### 044 Toerisme

Bij deze hoofdbudgethouder worden verantwoord de overgebleven kosten van het verzelfstandigde Aruba Tourism Authority (ATA). Het betreffen uitsluitend kosten uit voorgaande jaren welke in het jaar 2011 verantwoord worden. Dientengevolge laat de rubriek 4300 Goederen en diensten een overschrijding zien van Afl.2.031.636.

#### 048 Overig Toerisme, Transport en Arbeid

Onder deze hoofdbudgethouder worden in de rubriek 4100 Personeel en 4200 Werkgeversbijdragen bedragen verantwoord welke niet begroot waren. Het betreft hier personeel horend bij het voormalige Aruba Convention Bureau en is gerelateerd aan de verzelfstandiging van de ATA. Verder valt in de rubriek 4300 Goederen en diensten een overschrijding van Afl. 100.990 te constateren als gevolg van de verantwoording in het jaar 2011 van kosten welke betrekking hadden op voorgaande jaren.

### **137 Arbeid**

Bij de rubriek 4300 Goederen en diensten valt de realisatie met Afl. 217.992 hoger uit dan de begroting. De realisatie in de posten overige vergoedingen en, uit- en terugzendkosten en telefoon, fax en internet zorgen met name voor het resultaat.

### **Middelen**

#### **048 Overig Toerisme, Transport en Arbeid**

In de rubriek 8400 Rechten, boeten en overig valt te melden het niet realiseren van een begroot bedrag van Afl. 2.000.000 welke betrekking heeft op beoogde opbrengsten uit hoofde van de zogenaamde "passenger facility charge" bij de luchthaven.

#### **124 Scheepvaart**

In de rubriek 8400 Rechten, boeten en overig valt te melden een onderschrijding met Afl. 4.830.000 van de begrote bedragen. Dit was het gevolg van het uitblijven van ontvangsten uit hoofde van de heffing in het kader van lightering en bunkeractiviteiten in territoriale wateren. Het wetgevingstraject hiervoor is niet tijdig afgerond.

## Economische Zaken, Sociale Zaken en Cultuur (3)

### Algemeen

De kosten van het Ministerie van Economische Zaken, Sociale Zaken en Cultuur zijn Afl. 8.184.827 lager dan begroot. De middelen zijn Afl. 2.928.142 lager dan geraamd.

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
Kosten	99.498.873	107.683.700	91.312.915
Middelen	4.665.358	7.593.500	7.329.717

Het kostenrealisatieresultaat op het totaalniveau van het Ministerie van Economische Zaken, Sociale Zaken en Cultuur betekent dat incidentele kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting gecompenseerd zijn door onderschrijdingen elders.

### Kosten

#### 126 Minister van Economische, Sociale Zaken en Cultuur

Bij de rubriek 4100 Personeel valt een overschrijding van Afl. 264.476 te constateren. De realisatie in de kostenposten salarissen en toelagen en vakantie-uitkering zorgen voor het resultaat.

### Middelen

#### 134 Overig Economische, Sociale Zaken en Cultuur

Bij de rubriek 8700 Niet-belastingopbrengsten valt te melden het niet realiseren van een bedrag van Afl. 1.500.000 als gevolg van het uitblijven van de beoogde winstuitkering van de Volkskredietbank.

## Volksgezondheid en Sport (5)

### Algemeen

De kosten van het Ministerie van Volksgezondheid en Sport zijn Afl. 8.874.068 hoger dan geraamd. Dit is volledig toe te schrijven aan de aanvullende bijdrage ten behoeve van het aanzuiveren van het AZV-tekort evenals de dotaties aan voorzieningen ten behoeve van de SVB. De middelen zijn Afl. 2.149.893 lager dan de begrote middelen.

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
Kosten	190.500.068	181.626.000	226.574.941
Middelen	18.609.307	20.759.200	17.960.998

### Kosten

#### 066 Overige volksgezondheid en sport

In de rubriek 4700 Bijdragen en afschrijvingen wordt de landsbijdrage aan de AZV verantwoord, waaronder de eventuele aanvullende bijdrage ten behoeve van de aanzuivering van gebleken tekorten. Het tekort over het jaar 2011 is in omvang Afl. 7.727.516 gebleken. Voorts wordt onder de hoofdbudgethouder de dotaties aan voorzieningen opgenomen ten behoeve van de SVb. Wat dit laatste betreft is hiervoor een bedrag van Afl. 3.325.300 opgenomen. In totaal is dientengevolge de te constateren overschrijdingen in gerealiseerde kosten Afl. 11.545.269 in omvang.



## Justitie en Onderwijs (7)

### Algemeen

De kosten van het Ministerie van Justitie en Onderwijs zijn Afl. 7.266.199 lager dan geraamd. De gerealiseerde middelen zijn Afl. 2.659.408 hoger dan de begrote middelen.

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
Kosten	433.482.601	440.748.800	407.899.260
Middelen	10.463.908	7.804.500	11.011.401

Het kostenrealisatie resultaat op het totaalniveau van het Ministerie van Justitie en Onderwijs betekent dat incidentele kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting gecompenseerd zijn door onderschrijdingen elders.

### Kosten

#### 067 Minister van Justitie en Onderwijs

Bij deze hoofdbudgethouder valt een overschrijding te constateren bij de rubriek 4100 Personeel. De totale kostenrealisatie bedroeg Afl. 104.572 meer dan de begroting bij deze rubriek. Dit heeft vooral te maken gehad met de hoger dan begrote kostenrealisatie in de kostenposten vergoedingen, salarissen en toelagen en overwerkvergoeding.

#### 068 Directie Onderwijs

Onder de rubriek 4300 Goederen en diensten valt een overschrijding in gerealiseerde kosten te ontwaren ter waarde van Afl. 455.681. Dit als gevolg van de verantwoording in 2011 van kosten betreffende voorgaande jaren ter waarde van Afl. 778.699. Deze kosten hadden betrekking op huren over voorgaande jaren. Verder hebben reis- en verblijfskosten evenals kosten met betrekking tot telefonie en internet aan het resultaat bijgedragen.

#### 071 Bijzonder kleuteronderwijs

In de hoofdkostensoort 4600 Subsidies valt te constateren dat de gerealiseerde kosten met Afl. 756.746 de begroting te boven gaat. Dit bedrag wordt volledig verklaard door de gerealiseerde salarissubsidies.

#### 073 Bijzonder basisonderwijs

Bij deze hoofdbudgethouder worden Afl. 466.261 meer aan gerealiseerde kosten verantwoord dan in de begroting was opgenomen in de rubriek 4600 Subsidies. Het betreft overschrijdingen in zowel de exploitatiesubsidie als de salarissubsidie.

### **075 Bijzonder speciaal onderwijs**

Hier wordt onder rubriek 4600 Subsidies een overschrijding geconstateerd van Afl. 195.827 welke toe te schrijven valt aan de hoger dan begrote kostenrealisatie van de salarissubsidie ten behoeve van de Caiquetioschool en de Dun'un man-school.

### **078 Bijzonder HAVO-VWO-onderwijs**

In de rubriek 4600 Subsidies valt een overschrijding aan te melden van Afl. 327.572 als gevolg van een hoger dan begrote kostenrealisatie in de sfeer van de salarissubsidies bij Colegio Arubano.

### **084 Openbare avondleergangen**

Bij deze hoofdbudgethouder valt een overschrijding in de gerealiseerde kosten te constateren in de rubriek 4100 Personeel. Bij deze rubriek worden de begrote kosten met Afl. 132.585 overschreden. Dit is toe te schrijven aan de behaalde resultaten in de kostenposten salarissen en toelagen, vakantie-uitkering en kindertoelage.

### **086 EPI**

Door het hoger uitkomen dan de begroting van de gerealiseerde kosten ten behoeve van de salarissen en toelagen is de kostenrealisatie in de rubriek 4100 Personeel met Afl. 394.975 hoger dan de begroting uitgekomen.

### **092 Bevordering studie op Aruba**

In de rubriek 4300 Goederen en diensten valt te constateren dat de gerealiseerde kosten de begroting te boven gaan met in totaal Afl. 313.948. Dit is toe te schrijven aan de realisatie bij de kostenpost overige kosten onderwijs.

### **096 Overige Justitie en Onderwijs**

Afl. 224.703 aan gerealiseerde, maar niet begrote kosten wordt hier verantwoord in de rubriek 4100 Personeel, welke toe te schrijven is aan de posten salarissen en toelagen en kindertoelage. De niet begrote kosten hebben betrekking op onderwijzend en ondersteunend personeel welke niet aan een bepaalde kostenplaats toe te kennen zijn, daar deze op velerlei plaatsen invallen.

Verder worden onder de rubriek 4700 Bijdragen en afschrijvingen verantwoord de dotaties aan voorzieningen ten behoeve van oninbaar blijvende studieleningen. In omvang is dit Afl. 10.887.452. welk bedrag niet begroot wordt.

### **162 Voogdijraad en jeugdzaken**

Hier valt onder de hoofdkostensoort 4100 Personeel een overschrijding te melden van Afl. 229.796 welke valt toe te schrijven aan de resultaten bij de kostenrealisatie van de salarissen en overwerkvergoedingen bij de Directie Voogdijraad en het Bureau Orthopedagogisch Centrum.

### **169 Politie**

Bij deze hoofdbudgethouder valt een overschrijding in gerealiseerde kosten van Afl. 2.158.780 in de rubriek 4100 Personeel te constateren als gevolg van hoger dan begrote overwerkvergoedingen realisatie.

## Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie (9)

### Algemeen

De kosten van het Ministerie van Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie zijn Afl. 4.664.712 lager dan begroot. De middelen zijn Afl 2.830.325 lager dan de begrote middelen.

	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
Kosten	282.404.688	287.069.400	251.769.035
Middelen	905.740.875	908.571.200	1.080.825.234

Het kostenrealisatieresultaat op het totaalniveau van het Ministerie van Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie betekent dat incidentele kostenoverschrijdingen ten opzichte van de begroting gecompenseerd zijn door onderschrijdingen elders.

### Kosten

#### 104 Fin. en Algemene dekkingsmiddelen

Bij deze hoofdbudgethouder valt op te merken een overschrijding in de rubriek 4300 Goederen en diensten van Afl.524.788 als gevolg van de realisatie van de bankkosten.

#### 108 Overig Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie

In de rubriek 4619 Overdrachten binnenland valt een onderschrijding in de kosten aan te geven van Afl. 1.561.453 welke gevolg is van de kostenrealisatie betreffende de duurtetoeslag- en reparatietoeslaguitkering.

### Middelen

#### 101 Belastingen en I&A

Onder de rubriek 8100 Directe belastingen valt te melden een onderschrijding ter waarde van Afl. 8.821.000 ten opzichte van de begroting. Dit valt volledig toe te schrijven aan belastingrestituties onder deze rubriek welke in 2011 Afl. 27.414.893 bedroegen.

In de rubriek 8200 Indirecte belastingen valt eveneens te melden een onderschrijding van Afl. 12.853.000 ten opzichte van de begroting. Dit is vrijwel in zijn geheel toe te schrijven aan tegenvallende accijnsopbrengsten. Ten laste van deze rubriek uitbetaalde restituties in 2011 bedroegen Afl. 824.490.

#### 108 Overige Financiën, Communicatie, Utiliteiten en Energie

In de rubriek 8900 Overige ontvangsten valt hier te melden een meer dan begrote realisatie in middelen van Afl. 3.340.880. Dit grotendeels als gevolg van de resultaten ten aanzien van de deviezenprovisie.

## 177 Overheidsbedrijven

Bij de rubriek 8700 Niet-belastingopbrengsten valt te melden een onderschrijding in de gerealiseerde middelen ter waarde van Afl. 5.500.000 als gevolg van het uitblijven van de begrote winstuitkering Utilities N.V.

# Bijlagen bij de jaarrekening 2011

## Bijlage A-1

### Meerjarenplaneringen

Oorspronkelijk Bedrag (EUR)	Stand Lening 12/31/2010 (EUR)	Aflossing lening 2011 (EUR)	Rente Lening 12/31/2010 (EUR)	Stand Lening 39.447.00 (EUR)
-----------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------	------------------------------------

2,5 % Lening N.I.O. 3e fase IV 1978	9.302.494	-	-	-	-
2,5 % Lening N.I.O. 3e fase V 1979	4.805.079	-	-	-	-
2,5 % Lening N.I.O. 3e fase VI 1980	7.387.893	-	-	-	-
2,5 % Lening N.I.O. 3e fase VII 1980	8.915.970	-	-	-	-
2,5 % Lening N.I.O. 3e fase VIII 1982	4.678.224	272.234	272.234	6.806	-
2,5 % Lening N.I.O. 3e fase IX 1983 (onrend.)	1.485.130	170.737	84.315	4.268	86.422
2,5 % Lening Staat der Nederlanden 1985	45.378.022	14.520.967	1.815.121	363.024	12.705.846
2,5 % Lening N.I.O. 1986 3e fase X	4.707.970	1.304.616	248.199	32.615	1.056.417
2,5 % Lening N.I.O. 1987 3e fase XI	6.806.703	2.236.281	350.090	55.907	1.886.191
2,5 % Lening N.I.O. 1988 3e fase XII	6.806.703	2.577.832	341.551	64.446	2.236.281
2,5 % Lening N.I.O. 1989 3e fase XIII	6.806.703	2.911.052	333.220	72.776	2.577.832
2,5 % Lening N.I.O. 1990	3.947.888	1.876.965	188.547	46.924	1.688.418
Begrotingslening ex 1991	6.637.207	3.766.550	301.723	94.164	3.464.827
Begrotingslening ex 1992	7.375.519	4.512.644	327.109	112.816	4.185.535
Begrotingslening ex 1993	4.248.023	2.782.921	183.807	69.573	2.599.114
Begrotingslening ex 1994	1.635.455	1.140.440	69.038	28.511	1.071.402
Begrotingslening ex 1995	258.826	191.145	10.659	4.779	180.486

Totaal in Euro's

38.264.385

4.525.613

956.609

33.738.772

Totaal in Arubaanse florins

91.979.927

78.533.739

Kortlopende gedeelte

10.878.687

10.042.493

Langlopende gedeelte

81.101.240

68.491.246

Koers Euro per 31 dec 2010: 2,4038

Koers Euro per 31 dec 2011: 2,3277

## Bijlage A-2

### Staatsobligaties

Oorspronkelijk bedrag Afl.	Stand lening 31-12-2010 Afl.	Nieuwe Lening 2011 Afl.	Aflossing lening 2011 Afl.	Stand lening 31-12-2011 Afl.
----------------------------------	------------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	------------------------------------

6,8% CBA 2004 / 2016	57.452.000	57.452.000		57.452.000
6,3% CBA 2004 / 2011	25.197.000	25.197.000	25.197.000	-
6,7% CBA 2004 / 2016	34.000.000	34.000.000		34.000.000
6,5% CBA 2005/ 2011	40.000.000	40.000.000	40.000.000	-
6,0% CBA 2007/2011	19.150.000	19.150.000	19.150.000	-
7,125% CBA 2008/2018	33.900.000	33.900.000		33.900.000
7,0% CBA 2008/2018	50.000.000	50.000.000		50.000.000
5,75% CBA 2009/2015	23.628.000	23.628.000		23.628.000
6,75% CBA 2009/2019	133.893.000	133.893.000		133.893.000
6,00% CBA 2009/2016	34.751.000	34.751.000		34.751.000
6,50% CBA 2009/2021	63.249.000	63.249.000		63.249.000
6,25% CBA 2009/2019	19.900.000	19.900.000		19.900.000
5,50% CBA 2010-2020	100.000.000	100.000.000		100.000.000
6,00% CBA 2010-2025	80.000.000	80.000.000		80.000.000
4,75% CBA 2010-2015	23.480.000	23.480.000		23.480.000
4,0% CBA 2010-2017	70.000.000	70.000.000		70.000.000
5,25% CBA 2010-2022	74.500.000	74.500.000		74.500.000
5,5% CBA 2011-2025		100.000.000		100.000.000
4,50% CBA 2011-2024		29.467.000		29.467.000
5,15% CBA 2011-2023		93.849.000		93.849.000
5,35% CBA 2011-2026		100.000.000		100.000.000
2,85% CBA 2011-2012 (4.1)		55.760.000		55.760.000
4,50 % CBA 2011-2018 (4.2)		5.799.000		5.799.000
5,00 % CBA 2011-2021 (4.3)		12.558.200		12.558.200
5,45 % CBA 2011-2024 (4.5)		56.320.000		56.320.000

Totaal in Arubaanse florins

<b>883.100.000</b>	<b>453.753.200</b>	<b>84.347.000</b>	<b>1.252.506.200</b>
--------------------	--------------------	-------------------	----------------------

Kortlopend gedeelte

<b>84.347.000</b>
-------------------

<b>55.760.000</b>
-------------------

Langlopend gedeelte

<b>798.753.000</b>
--------------------

<b>1.196.746.200</b>
----------------------

## Bijlage A-3

### Overige leningen

Verval datum lening	Valuta soort	Oorspronkelijk bedrag lening	Stand lening 31-12-2010 V.V.	Nieuwe leningen	Aflossing lening 2011 V.V.	Stand lening 31-12-2011 V.V.	Stand lening 31-12-2011 Afl.	
EIB Luchthaven 1%	2028	EUR	5.161.770	3.280.772		167.241	3.113.531	7247366.411
EIB Luchthaven #80392	2034	EUR	1.629.375	1.316.698		50.021	1.266.676	2948441.888
KABNA lening WEB	2026	AFL	28.000.000	20.678.199		1.153.149	19.525.049	19525049.92
Lening APFA 6,7%	2039	AFL	220.000.000	208.415.840		2.423.532	205.992.308	205992308.2
SVB Boedelscheiding		AFL	39.164.170	49.807.857	2.490.393	-	52.298.250	52298249.55
Staalbankiers	2049	EUR	1.045.811	883.810		23.143	860.667	2003375.554
Overeenkomst SACE	2018	USD	55.000.000	33.779.243		3.601.193	30.178.050	54.320.490
Loan Phoenix Life (bullet-len) 6,19%	2012	USD	15.000.000	15.000.000		-	15.000.000	27.000.000
Loan The Lincoln National (bullet) 6,19%	2012	USD	20.000.000	20.000.000		-	20.000.000	36.000.000
RBTT obligatielening 7,375%	2012	USD	30.000.000	30.000.000		-	30.000.000	54.000.000
Bear Sterns 6,71% (bullet-len)	2013	USD	55.000.000	55.000.000		-	55.000.000	99.000.000
RBTT loan 6,8%	2014	USD	67.000.000	67.000.000		-	67.000.000	120.600.000
CMB loan 6,925%	2017	AFL	29.000.000	29.000.000		-	29.000.000	29.000.000
RBTT loan 6,4%	2015	USD	93.000.000	465.000.00		9.300.000	37.200.000	66.960.000
RBTT loan 7%	2010	AFL	40.000.000	-		-	-	-
CMB loan 7%	2010	AFL	20.280.000	-		-	-	-
CMB Loan 7,25%	2015	AFL	24.420.000	24.420.000		-	24.420.000	24.420.000
AIB Bank 7,5%	2017	AFL	34.300.000	34.300.000		-	34.300.000	34.300.000
Deutsche Bank Securities	2018	USD	51.910.393	51.910.393		-	51.910.393	93.438.707
AIB Bank 7,5%	2017	AFL	75.000.000	75.000.000		-	75.000.000	75.000.000
AIB Bank 7,0%	2017	AFL	50.000.000	50.000.000		-	50.000.000	50.000.000
Bear,Stearns & Co 6,5%	2019	USD	45.800.000	45.800.000		-	45.800.000	82.440.000
RBTT loan 6,05%	2013	USD	57.300.000	57.300.000		-	57.300.000	103.140.000

Totaal in Arubaanse florins

1.239.633.989

Kortlopende gedeelte

27.850.769

Langlopende gedeelte

1.211.783.220



## Bijlage B - 1. Exploitatierekening kosten per ministerie 2011

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)			
<b>0 Algemene Zaken</b>			
4101 Salarissen en toelagen	30.756.659	31.916.400	29.752.729
4102 Overwerkvergoedingen	546.487	632.200	512.702
4103 Kindertoelage	216.852	196.500	208.120
4104 Vakantie-uitkering	2.461.274	2.646.000	2.236.517
4105 Vergoedingen e.d.	1.443.159	1.620.400	1.620.476
4201 Toeslag AOV/AWW	2.710.612	2.701.000	2.357.065
4202 Premies contractanten	155.532	73.000	151.824
4203 Premies buitenland	0	183.000	258.607
4204 Bijdrage APFA	6.135.147	6.718.900	6.185.157
4206 AZV-premie	2.574.579	2.627.900	2.110.199
4301 Geneeskundige kosten	7.341	18.400	8.885
4302 Uit- en terugzendingen	274.682	92.500	220.005
4303 Opleidingen & cursusgeld	199.093	208.700	224.298
4304 Vergoedingen vervoer	258.145	320.100	229.634
4305 Dienstkleding & -toelage	54.990	45.500	12.176
4306 Reis- en verblijfkosten	834.761	700.300	580.104
4307 Werving personeel	10.725	15.300	1.800
4308 Huur-/detacheringtoelage	135.833	367.200	230.141
4309 Overige vergoedingen	223.033	206.000	207.474
4310 Schrijf-/bureaubehoefte	1.240.991	1.453.700	1.267.077
4311 Kantoorinventaris	108.693	203.000	88.754
4312 Huur kantoorinventaris	1.028.072	1.232.900	930.422
4313 Portikosten	129.409	179.800	115.289
4314 Telefoon, fax & internet	1.428.532	1.503.200	1.352.097
4319 Overige bureaunkosten	167.347	99.800	140.002
4320 Huur gebouwen	3.531.038	3.798.200	3.961.029
4321 Electriciteit	80.139	108.800	80.425
4322 Waterlevering	11.208	10.000	7.281
4323 Huisvestingsartikelen	41.434	96.000	22.270
4324 Onderhoud gebouwen	784.787	404.200	183.861
4325 Luchtkoelingsapparatuur	6.506	9.000	12.093
4329 Overig huisvesting	298.297	374.400	374.021
4330 Voorlichting en promotie	1.579.191	1.046.700	889.855

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4331 Bedrijfsmiddelen	20.130	22.500	12.638
4332 Huur bedrijfsmiddelen	123.871	545.200	161.319
4333 Bedrijfsbenodigdheden	333.578	292.500	202.487
4334 Huur/lease voertuigen	524.115	614.300	414.715
4335 Brandstof	138.967	179.200	98.414
4336 Motorrijtuigenbelasting	11.271	15.400	10.039
4339 Overige kosten vervoer	82.780	118.600	52.222
4350 Bewakingsdiensten	184.023	337.500	181.150
4361 Deskundig advies	1.157.685	1.161.100	840.522
4362 Overige uitbestedingen	70.117	60.600	50.416
4370 Verzekeringen	141.779	239.600	133.681
4372 Publiekrechtelijk	0	1.200	0
4385 Bankkosten	26.172	2.900	26.781
4386 Koersverschillen	-56.282	2.900	-87.186
4390 Contributies	153.167	18.800	168.340
4392 Geheime uitgaven	130.000	130.000	120.000
4393 Overige kosten	1.339.982	1.949.400	178.290
4398 Voorschotten kosten	0	0	648.187
4399 Kosten voorgaande jaren	166.481	0	63.466
4615 Subsidie instellingen	230.730	56.200	200.283
4622 Duurtetoeslag pensioenen	1.494.394	1.500.000	1.270.368
4623 Overige pensioenen	273.478	300.000	246.455
4626 VUT en wachtgeld	0	0	29.114
4631 Contributies buitenland	0	41.600	40.645
4633 Overdracht international	792.889	875.000	680.187
4701 Afschrijvingen	3.418.638	1.810.300	3.423.690
4702 Verrekening & bijdragen	1.026.315	1.155.100	1.121.131
4707 Uitkering a/landsbedrijf	14.537.074	17.749.400	14.684.734
<b>0 Algemene Zaken</b>	<b>85.755.902</b>	<b>90.988.300</b>	<b>81.504.477</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>1 Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>			
4101 Salarissen en toelagen	12.632.774	13.122.500	10.869.226
4102 Overwerkvergoedingen	16.690	70.000	10.711
4103 Kindertoelage	102.155	94.800	96.599
4104 Vakantie-uitkering	987.938	1.046.600	807.903
4105 Vergoedingen e.d.	6.811	126.400	7.319
4201 Toeslag AOV/AWW	1.044.367	1.105.300	829.856
4202 Premies contractanten	0	0	17.420
4204 Bijdrage APFA	2.665.344	3.148.300	2.770.937
4206 AZV-premie	1.092.968	1.155.300	821.724
4302 Uit- en terugzendingen	0	6.000	35.661
4303 Opleidingen & cursusgeld	6.110	44.500	6.932
4304 Vergoedingen vervoer	77.921	72.400	40.422
4305 Dienstkleding & -toelage	22.039	23.100	21.264
4306 Reis- en verblijfkosten	280.346	335.100	106.484
4307 Werving personeel	0	700	0
4309 Overige vergoedingen	100.325	90.600	52.536
4310 Schrijf-/bureaubehoefden	109.214	116.300	115.579
4311 Kantoorinventaris	15.542	52.200	27.865
4312 Huur kantoorinventaris	238.514	311.200	240.983
4313 Portikosten	128.692	169.900	100.678
4314 Telefoon, fax & internet	427.662	499.500	380.654
4319 Overige bureaunkosten	14.829	17.500	23.836
4320 Huur gebouwen	2.022.164	2.044.800	1.986.632
4321 Electriciteit	14.741.271	12.000.000	13.004.990
4322 Waterlevering	2.011.913	1.800.000	2.167.454
4323 Huisvestingsartikelen	8.135	14.100	7.485
4324 Onderhoud gebouwen	108.410	143.000	493.598
4325 Luchtkoelingsapparatuur	0	3.600	6.830
4329 Overig huisvesting	14.963	23.200	25.132
4330 Voorlichting en promotie	92.328	150.200	69.395
4331 Bedrijfsmiddelen	216	7.200	3.031
4332 Huur bedrijfsmiddelen	24.805	33.200	8.001
4333 Bedrijfsbenodigdheden	25.207	47.000	23.981
4334 Huur/lease voertuigen	333.375	349.100	317.216
4335 Brandstof	71.417	116.800	53.545

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4336 Motorrijtuigenbelasting	13.442	16.000	13.904
4339 Overige kosten vervoer	47.743	59.700	17.027
4350 Bewakingsdiensten	0	9.700	0
4361 Deskundig advies	3.383.066	3.979.600	2.164.758
4362 Overige uitbestedingen	16.711.187	16.802.800	16.720.199
4365 Onderhoud infrastructuur	7.424	32.500	6.699
4366 Onderhoud recreatie	0	46.300	39.284
4370 Verzekeringen	49.511	69.100	47.801
4372 Publiekrechtelijk	25.945	72.000	75.761
4390 Contributies	100	0	0
4393 Overige kosten	64.226	85.100	-584.337
4399 Kosten voorgaande jaren	181.291	0	140.826
4615 Subsidie instellingen	0	3.223.400	3.113.710
4620 Huur, bouw en koopsubsidie	0	6.719.000	5.930.592
4626 VUT en wachtgeld	0	0	503
4627 Gunstgaven	0	0	318.542
4628 Overig gezinnen	0	12.000	0
4631 Contributies buitenland	0	22.000	0
4701 Afschrijvingen	12.539.144	9.483.000	12.409.622
4702 Verrekening & bijdragen	1.275.877	532.900	944.059
4704 Reserves en fondsen	9.986.300	9.986.300	14.196.100
4705 Verrekening landsbedrijf	0	145.000	0
4707 Uitkering a/landsbedrijf	45.714.900	45.714.900	35.478.770
4799 Voorzieningen	0	0	4.440.944
<b>1 Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>	<b>129.424.602</b>	<b>135.351.700</b>	<b>131.026.643</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>			
4101 Salarissen en toelagen	17.573.047	18.234.300	19.463.038
4102 Overwerkvergoedingen	284.124	282.000	409.719
4103 Kindertoelage	160.825	140.600	174.110
4104 Vakantie-uitkering	1.413.830	1.499.800	1.534.117
4105 Vergoedingen e.d.	300.982	117.600	413.204
4201 Toeslag AOV/AWW	1.513.345	1.588.000	1.471.483
4202 Premies contractanten	0	0	640
4203 Premies buitenland	0	0	68.264
4204 Bijdrage APFA	4.097.264	4.505.300	4.909.919
4206 AZV-premie	1.528.647	1.636.900	1.384.816
4301 Geneeskundige kosten	1.075	0	765
4302 Uit- en terugzendingen	74.362	0	28.904
4303 Opleidingen & cursusgeld	161.913	204.000	27.025
4304 Vergoedingen vervoer	91.110	62.500	108.592
4305 Dienstkleding & -toelage	40.961	38.200	25.160
4306 Reis- en verblijfkosten	329.274	430.200	934.572
4307 Werving personeel	0	4.400	16.378
4308 Huur-/detacheringtoelage	147.694	500	667.326
4309 Overige vergoedingen	917.410	698.200	540.694
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	155.564	173.600	139.148
4311 Kantoorinventaris	72.089	99.200	77.144
4312 Huur kantoorinventaris	164.041	184.300	209.349
4313 Portikosten	4.764	8.800	4.327
4314 Telefoon, fax & internet	533.195	483.500	529.920
4319 Overige bureaunkosten	36.711	24.500	35.527
4320 Huur gebouwen	1.430.937	1.454.300	1.758.941
4321 Electriciteit	6.386	9.000	12.332
4322 Waterlevering	2.030	0	0
4323 Huisvestingsartikelen	23.831	35.600	26.113
4324 Onderhoud gebouwen	84.678	87.100	30.661
4325 Luchtkoelingsapparatuur	2.228	11.000	4.010
4329 Overig huisvesting	68.094	80.000	30.791
4330 Voorlichting en promotie	919.318	965.800	31.809.691
4331 Bedrijfsmiddelen	13.937	33.700	4.271
4332 Huur bedrijfsmiddelen	222.908	263.100	232.896
4333 Bedrijfsbenodigdheden	623.702	821.200	900.898
4334 Huur/lease voertuigen	498.982	484.900	587.450
4335 Brandstof	216.913	170.000	152.649

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4336 Motorrijtuigenbelasting	25.183	25.400	26.626
4339 Overige kosten vervoer	22.111	52.000	76.186
4343 Innovatie proj. onderwijs	0	0	80.575
4350 Bewakingsdiensten	453.800	398.000	498.351
4361 Deskundig advies	555.772	740.500	960.802
4362 Overige uitbestedingen	870.454	826.500	472.978
4366 Onderhoud recreatie	0	3.300	0
4370 Verzekeringen	210.575	407.400	257.999
4385 Bankkosten	3.557	2.000	-36.572
4390 Contributies	0	71.000	701.417
4393 Overige kosten	222.945	104.500	6.385
4398 Voorschotten kosten	0	0	4.779
4399 Kosten voorgaande jaren	1.998.709	0	-1.606.525
4511 Koersverschillen	0	0	268.503
4601 Subsidie bedrijf	4.094.000	4.100.000	4.250.000
4606 Project ondernemingen	31	10.000	52
4626 VUT en wachtgeld	1.898	0	22.643
4633 Overdracht international	0	390.000	0
4701 Afschrijvingen	1.265.587	896.800	942.257
4702 Verrekening & bijdragen	725.924	564.700	739.401
4704 Reserves en fondsen	7.947.443	9.800.000	18.160.000
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>	<b>52.114.160</b>	<b>53.224.200</b>	<b>94.550.701</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>3 Econ. Zkn., Soc. Zkn &amp; Cultuur</b>			
4101 Salarissen en toelagen	18.049.060	18.352.900	17.976.207
4102 Overwerkvergoedingen	5.820	25.000	17.430
4103 Kindertoelage	137.978	119.800	128.255
4104 Vakantie-uitkering	1.427.112	1.520.000	1.423.035
4105 Vergoedingen e.d.	14.649	20.600	16.923
4201 Toeslag AOV/AWW	1.451.072	1.572.100	1.335.349
4202 Premies contractanten	0	0	209
4204 Bijdrage APFA	3.931.383	4.627.700	4.406.978
4206 AZV-premie	1.537.593	1.651.500	1.355.714
4301 Geneeskundige kosten	105	200	375
4302 Uit- en terugzendingen	29.055	0	1.521
4303 Opleidingen & cursusgeld	43.587	72.200	24.809
4304 Vergoedingen vervoer	43.928	58.500	37.761
4305 Dienstkleding & -toelage	3.514	4.200	2.822
4306 Reis- en verblijfkosten	264.041	290.600	207.489
4307 Werving personeel	0	200	0
4309 Overige vergoedingen	68.075	108.400	85.502
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	156.219	179.800	167.437
4311 Kantoorinventaris	73.035	109.500	113.892
4312 Huur kantoorinventaris	261.795	332.800	296.573
4313 Portikosten	4.194	15.700	3.706
4314 Telefoon, fax & internet	386.355	375.500	480.730
4319 Overige bureaunkosten	34.408	40.300	24.962
4320 Huur gebouwen	1.301.022	1.392.800	1.268.880
4321 Electriciteit	0	0	2.200
4322 Waterlevering	40	0	0
4323 Huisvestingsartikelen	25.533	41.100	25.887
4324 Onderhoud gebouwen	90.907	34.300	86.805
4325 Luchtkoelingsapparatuur	3.533	15.400	3.450
4329 Overig huisvesting	35.622	52.600	34.122
4330 Voorlichting en promotie	445.059	382.600	2.465.654
4331 Bedrijfsmiddelen	17.734	30.200	8.428
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1.101	4.500	0
4333 Bedrijfsbenodigdheden	211	3.100	1.098
4334 Huur/lease voertuigen	515.393	495.800	477.880
4335 Brandstof	86.900	121.800	69.089

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4336 Motorrijtuigenbelasting	13.558	15.600	11.913
4339 Overige kosten vervoer	15.657	35.100	23.813
4347 Ov. kosten on- & minverm.	705.342	700.000	803.935
4350 Bewakingsdiensten	251.187	378.500	204.816
4361 Deskundig advies	317.890	495.800	273.923
4362 Overige uitbestedingen	145.191	340.000	158.829
4370 Verzekeringen	21.726	70.600	24.305
4372 Publiekrechtelijk	241	0	0
4385 Bankkosten	0	3.300	0
4390 Contributies	0	18.200	15.584
4393 Overige kosten	1.185.740	1.412.700	611.444
4399 Kosten voorgaande jaren	66.269	0	258.789
4615 Subsidie instellingen	6.063.617	6.960.400	5.576.271
4617 Projecten instellingen	4.488.704	5.064.100	1.644.575
4618 Sal. instellingen	30.199.315	35.260.100	28.293.499
4621 Landsongevallenverzek.	0	3.400	0
4623 Overige pensioenen	210	0	0
4624 Onderstand	23.593.398	24.033.000	19.274.265
4626 VUT en wachtgeld	0	0	47.865
4628 Overig gezinnen	201.527	300.000	90.370
4631 Contributies buitenland	0	37.500	0
4633 Overdracht international	0	19.200	0
4701 Afschrijvingen	1.552.743	156.100	1.213.304
4702 Verrekening & bijdragen	230.106	312.400	234.243
4705 Verrekening landsbedrijf	0	16.000	0
			0
<b>3 Econ. Zkn., Soc. Zkn &amp; Cultuur</b>	<b>99.498.454</b>	<b>107.683.700</b>	<b>91.312.915</b>



Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>			
4101 Salarissen en toelagen	20.720.154	20.834.200	19.849.153
4102 Overwerkvergoedingen	631.610	636.300	586.041
4103 Kindertoelage	169.874	163.700	186.082
4104 Vakantie-uitkering	1.648.323	1.779.700	1.587.287
4105 Vergoedingen e.d.	61.536	239.100	28.989
4201 Toeslag AOV/AWW	1.802.540	1.890.000	1.542.044
4204 Bijdrage APFA	4.698.587	5.586.900	4.782.623
4206 AZV-premie	1.847.139	1.935.800	1.541.057
4301 Geneeskundige kosten	3.237.970	2.400.000	3.402.760
4302 Uit- en terugzendingen	6.218	9.800	16.092
4303 Opleidingen & cursusgeld	27.850	54.300	48.790
4304 Vergoedingen vervoer	166.538	235.300	167.516
4305 Dienstkleding & -toelage	46.005	66.200	57.333
4306 Reis- en verblijfkosten	177.689	183.900	116.069
4307 Werving personeel	0	3.800	107
4309 Overige vergoedingen	59.241	64.400	48.768
4310 Schrijf-/bureaubehoefden	161.484	178.400	182.606
4311 Kantoorinventaris	86.541	98.700	59.419
4312 Huur kantoorinventaris	143.921	193.300	171.583
4313 Portikosten	120.941	135.400	131.488
4314 Telefoon, fax & internet	390.528	448.700	378.225
4319 Overige bureaunkosten	52.114	50.700	50.913
4320 Huur gebouwen	1.489.298	1.486.000	1.246.364
4321 Electriciteit	21.866	0	0
4323 Huisvestingsartikelen	33.955	55.300	43.838
4324 Onderhoud gebouwen	137.595	147.600	196.697
4325 Luchtkoelingsapparatuur	13.250	35.100	13.217
4329 Overig huisvesting	270.976	75.200	77.829
4330 Voorlichting en promotie	556.089	612.200	619.865
4331 Bedrijfsmiddelen	1.600	24.800	10.490
4332 Huur bedrijfsmiddelen	160.831	233.400	231.893
4333 Bedrijfsbenodigdheden	5.754.275	6.069.300	6.532.255
4334 Huur/lease voertuigen	423.674	425.000	413.536
4335 Brandstof	129.049	170.400	112.873

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4336 Motorrijtuigenbelasting	18.502	23.800	18.864
4339 Overige kosten vervoer	10.256	29.300	32.980
4346 Kn on- & minvermogens	398.583	0	515.084
4347 Ov. kosten on- & minverm.	3.044.512	3.297.500	3.000.000
4350 Bewakingsdiensten	540.456	519.800	425.154
4361 Deskundig advies	553.172	565.000	255.384
4362 Overige uitbestedingen	2.118.507	2.310.000	1.221.287
4370 Verzekeringen	37.296	45.600	70.985
4372 Publiekrechtelijk	438	400	438
4385 Bankkosten	10	800	0
4390 Contributies	584	-1.800	2.282
4393 Overige kosten	2.497.659	2.076.500	1.137.375
4399 Kosten voorgaande jaren	70.569	0	307.128
4615 Subsidie instellingen	3.496.987	4.177.900	1.946.463
4617 Projecten instellingen	40.683	10.000	30.000
4618 Sal. instellingen	4.327.607	5.385.300	3.911.628
4626 VUT en wachtgeld	0	0	43.862
4631 Contributies buitenland	84.040	285.000	105.034
4701 Afschrijvingen	1.648.449	1.017.800	1.677.091
4702 Verrekening & bijdragen	309.676	360.200	377.800
4707 Uitkering a/landsbedrijf	122.727.516	115.000.000	161.063.481
4799 Voorzieningen	3.325.300	0	5.998.819
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>	<b>190.500.063</b>	<b>181.626.000</b>	<b>226.574.941</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>			
4101 Salarissen en toelagen	136.090.755	144.186.500	135.328.693
4102 Overwerkvergoedingen	16.722.965	11.171.400	13.341.380
4103 Kindertoelage	1.276.500	1.420.700	1.334.389
4104 Vakantie-uitkering	10.420.263	11.689.700	10.705.960
4105 Vergoedingen e.d.	977.207	1.362.500	1.011.448
4201 Toeslag AOV/AWW	12.507.888	13.484.700	11.054.981
4202 Premies contractanten	21.198	151.400	37.911
4204 Bijdrage APFA	30.548.443	38.349.600	29.289.377
4206 AZV-premie	13.224.524	12.771.700	11.295.638
4301 Geneeskundige kosten	31.542	176.800	795
4302 Uit- en terugzendingen	379.695	509.200	477.825
4303 Opleidingen & cursusgeld	84.061	187.900	166.653
4304 Vergoedingen vervoer	208.729	183.000	252.950
4305 Dienstkleding & -toelage	613.537	1.061.300	887.111
4306 Reis- en verblijfkosten	587.020	429.400	721.667
4307 Werving personeel	54.085	67.200	47.853
4308 Huur-/detacheringtoelage	7.509	0	93.776
4309 Overige vergoedingen	415.234	431.600	391.194
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	573.192	752.000	797.646
4311 Kantoorinventaris	573.104	815.400	689.760
4312 Huur kantoorinventaris	1.618.856	1.893.200	1.431.548
4313 Portikosten	42.689	30.300	77.243
4314 Telefoon, fax & internet	2.845.745	2.617.300	2.789.423
4319 Overige bureaukosten	525.090	630.900	82.923
4320 Huur gebouwen	6.052.051	6.936.000	5.722.025
4321 Electriciteit	3.862.495	3.976.100	3.623.188
4322 Waterlevering	0	13.200	0
4323 Huisvestingsartikelen	129.767	264.200	191.364
4324 Onderhoud gebouwen	648.167	756.500	681.425
4325 Luchtkoelingsapparatuur	38.825	90.500	60.886
4329 Overig huisvesting	304.413	382.300	268.078
4330 Voorlichting en promotie	74.803	103.800	68.734
4331 Bedrijfsmiddelen	124.050	322.700	41.765
4332 Huur bedrijfsmiddelen	1.644.457	2.036.500	1.343.881
4333 Bedrijfsbenodigdheden	3.087.618	3.447.800	3.504.447
4334 Huur/lease voertuigen	2.801.172	2.746.600	3.008.591
4335 Brandstof	1.360.733	1.568.400	1.185.247

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4336 Motorrijtuigenbelasting	131.085	134.900	129.437
4339 Overige kosten vervoer	422.413	749.800	493.357
4340 Leer- en hulpmiddelen	1.206.517	1.611.300	1.346.598
4342 Overige kosten onderwijs	6.111.499	5.312.400	6.786.949
4343 Innovatie proj. onderwijs	1.152.434	1.258.200	629.384
4345 Geneeskundige kosten PPK	5.566	79.700	3.843
4347 Ov. kosten on- & minverm.	6.793	116.800	6.450
4350 Bewakingsdiensten	1.271.160	1.332.800	854.712
4361 Deskundig advies	305.535	1.422.700	504.806
4362 Overige uitbestedingen	1.407.535	1.602.300	1.508.828
4366 Onderhoud recreatie	0	1.700	0
4370 Verzekeringen	272.530	369.700	333.905
4372 Publiekrechtelijk	150	16.000	8.249
4385 Bankkosten	0	10.200	0
4390 Contributies	33.217	197.500	6.094
4392 Geheime uitgaven	8.000	30.000	20.600
4393 Overige kosten	14.778.643	15.807.300	4.624.991
4399 Kosten voorgaande jaren	990.909	0	2.550.242
4614 Subs. expl.onderwijs	12.173.554	12.870.100	13.010.597
4615 Subsidie instellingen	408.732	577.300	352.584
4616 Subs.sal.kosten ond.	119.731.161	120.206.800	114.051.273
4618 Sal. instellingen	458.711	745.000	128668
4626 VUT en wachtgeld	0	0	269.484
4628 Overig gezinnen	263.782	491.000	194.921
4631 Contributies buitenland	50.499	71.500	43.161
4701 Afschrijvingen	9.404.484	6.614.300	8.873.242
4702 Verrekening & bijdragen	1.248.093	2.071.200	1.222.981
4705 Verrekening landsbedrijf	0	30.000	0
4707 Uitkering a/landsbedrijf	0	0	0
4799 Voorzieningen	11.161.216	0	7.936.131
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>433.482.600</b>	<b>440.748.800</b>	<b>407.899.262</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>9 Financiën, Comm., Utiliteiten &amp; Energie</b>			
4101 Salarissen en toelagen	35.250.019	36.941.400	33.830.030
4102 Overwerkvergoedingen	942.560	1.025.000	822.552
4103 Kindertoelage	347.756	286.300	311.713
4104 Vakantie-uitkering	2.798.999	2.940.200	2.659.060
4105 Vergoedingen e.d.	61.759	142.700	62.545
4201 Toeslag AOV/AWW	3.045.140	3.208.600	2.622.059
4202 Premies contractanten	49.595	64.500	30.601
4204 Bijdrage APFA	8.153.183	9.076.700	8.220.471
4206 AZV-premie	3.619.721	3.340.600	2.999.835
4301 Geneeskundige kosten	0	5.000	0
4302 Uit- en terugzendingen	106.058	24.200	34.363
4303 Opleidingen & cursusgeld	204.961	410.400	147.023
4304 Vergoedingen vervoer	320.522	286.600	294.747
4305 Dienstkleding & -toelage	295.120	357.300	127.211
4306 Reis- en verblijfkosten	238.586	323.500	151.696
4307 Werving personeel	28.733	27.000	1.338
4308 Huur-/detacheringtoelage	55.464	0	0
4309 Overige vergoedingen	124.558	141.700	117.284
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	657.866	556.700	524.979
4311 Kantoorinventaris	52.945	73.900	80.862
4312 Huur kantoorinventaris	543.080	655.200	447.119
4313 Portikosten	922.206	108.100	110.011
4314 Telefoon, fax & internet	810.652	577.000	904.300
4319 Overige bureaunkosten	183.622	200.700	109.449
4320 Huur gebouwen	5.289.727	5.248.100	5.299.298
4321 Electriciteit	0	0	101
4322 Waterlevering	50	0	221
4323 Huisvestingsartikelen	39.849	54.800	54.982
4324 Onderhoud gebouwen	136.234	118.300	126.018
4325 Luchtkoelingsapparatuur	13.076	13.600	5.258
4329 Overig huisvesting	85.144	86.500	93.661
4330 Voorlichting en promotie	169.455	293.700	171.879
4331 Bedrijfsmiddelen	5.500	18.200	63
4332 Huur bedrijfsmiddelen	101.779	555.500	861.683
4333 Bedrijfsbenodigdheden	412.139	798.600	455.271
4334 Huur/lease voertuigen	658.476	615.600	616.071
4335 Brandstof	167.223	173.000	138.123

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4336 Motorrijtuigenbelasting	24.310	25.200	23.459
4339 Overige kosten vervoer	21.891	41.600	59.109
4350 Bewakingsdiensten	160.570	154.700	166.305
4361 Deskundig advies	4.978.850	7.095.700	4.990.272
4362 Overige uitbestedingen	753.306	821.300	395.314
4370 Verzekeringen	-36.110	203.300	170.050
4372 Publiekrechtelijk	1.607.738	1.516.000	1.280.377
4385 Bankkosten	2.171.769	1.551.700	1.264.789
4386 Koersverschillen	24.127	0	436
4387 Betalingsverschil (deb)	46	0	-43
4390 Contributies	71.244	94.800	66.090
4393 Overige kosten	137.003	41.800	3.442.045
4397 Kasverschillen	-4	0	-2
4399 Kosten voorgaande jaren	140.222	0	153.653
4511 Koersverschillen	5.678.836	0	-1.749.910
4512 Rente wgs late betaling	194.193	0	284.162
4531 Rente geldleningen LV	40.107.479	38.100.000	46.405.754
4532 Rente schatkistpromessen	543.250	1.235.000	176.400
4533 Rente obligatielening LV	53.349.705	52.200.000	38.562.692
4534 Rente overig leningen LV	130	0	81
4535 Rente geldleningen VV	42.756.359	51.600.000	44.416.095
4617 Projecten instellingen	0	0	10.150
4622 Duurtoeslag pensioenen	43.355.316	39.750.000	39.939.708
4623 Overige pensioenen	4.144.481	3.600.000	3.457.202
4625 Reparatie toeslag	9.788.750	15.500.000	0
4626 VUT en wachtgeld	41.327	0	81.354
4627 Gunstgaven	0	100.000	0
4631 Contributies buitenland	264.884	210.700	180.941
4635 Pensioenen buitenland	0	50.000	0
4636 Duurtoeslag buitenland	0	40.000	0
4701 Afschrijvingen	4.112.063	2.181.500	4.884.790
4702 Verrekening & bijdragen	621.623	706.900	675.885
4707 Uitkering a/landsbedrijf	1.500.000	1.500.000	0
<b>9 Financiën, Comm. , Utiliteiten &amp; Energie</b>	<b>282.405.115</b>	<b>287.069.400</b>	<b>251.769.035</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.273.180.895</b>	<b>1.296.692.100</b>	<b>1.284.637.974</b>

**Bijlage B - 2. Exploitatierkening middelen per ministerie 2011**

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)			
<b>0 Algemene Zaken</b>			
8312 Retributies en leges	3.123.015	3.112.500	3.200.229
8412 Bijdragen in kosten	7.072	0	25.935
8413 Dienstverlening derden	514.044	714.000	513.208
8431 Overige middelen	27.598	700	14.564
8449 Ink. voorgaande jaren	579	0	0
8791 Overdrachten v.h. Rijk	8.221.540	8.001.900	7.411.426
8812 Bijdrage landsbedrijven	131.200	145.000	132.830
8815 Overige bijdrage	5.971.386	6.657.800	6.279.295
8921 Pensioenbijdragen	14.410	5.100	5.040
<b>0 Algemene Zaken</b>	<b>18.010.844</b>	<b>18.637.000</b>	<b>17.582.527</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>1 Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>			
8212 Accijns gedestilleerd	0	0	48
8218 Zegelbelastingen	11.457	75.000	9.644
8312 Retributies en leges	8.743.704	10.464.000	7.824.592
8412 Bijdragen in kosten	0	74.000	75
8413 Dienstverlening derden	941.097	1.200.200	828.247
8414 Incidentele middelen	411.358	200.000	452.311
8421 Boeten	0	0	820
8431 Overige middelen	0	0	63.865
8432 Doorb.metingskst. DLV	306.372	646.000	800.225
8449 Ink. voorgaande jaren	253.654	0	250.994
8741 Erfpachtrechten	17.427.000	19.831.200	20.067.451
8742 Verhuuropbrengsten	564.835	4.561.200	1.806.821
8743 Optierecht	40.896	222.500	85.610
8745 Verhuur gronden	217.872	15.700	98.615
8812 Bijdrage landsbedrijven	0	47.000	0
8815 Overige bijdrage	656.862	486.500	408.685
8921 Pensioenbijdragen	0	5.100	840
<b>1 Infrastructuur, Integratie &amp; Milieu</b>	<b>29.575.105</b>	<b>37.828.400</b>	<b>32.698.843</b>



Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>			
8312 Retributies en leges	1.310.518	1.949.400	1.245.978
8412 Bijdragen in kosten	289.768	332.000	203.993
8413 Dienstverlening derden	1.145.499	963.200	840.685
8414 Incidentele middelen	0	73.600	0
8431 Overige middelen	1.670.000	8.500.000	1.079.000
8731 Uitkering deelneming	7.680.789	7.600.000	3.000.000
8921 Pensioenbijdragen	27.618	5.100	10.080
<b>2 Toerisme, Transport &amp; Arbeid</b>	<b>12.124.192</b>	<b>19.423.300</b>	<b>6.379.736</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>3 Econ. Zkn., Soc. Zkn. &amp; Cultuur</b>			
8312 Retributies en leges	1.539.752	1.257.000	2.282.820
8321 A.V.V. rechten	346.050	863.500	749.000
8412 Bijdragen in kosten	2.677.584	3.837.000	2.190.966
8413 Dienstverlening derden	-7.292	0	3.521
8431 Overige middelen	34.513	35.000	17.434
8449 Ink. voorgaande jaren	3.000	0	50.475
8731 Uitkering deelneming	0	1.500.000	0
8815 Overige bijdrage	70.550	95.900	2.035.501
8921 Pensioenbijdragen	1.201	5.100	0
<b>3 Econ. Zkn., Soc. Zkn. &amp; Cultuur</b>	<b>4.665.358</b>	<b>7.593.500</b>	<b>7.329.717</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>			
8312 Retributies en leges	18.482.209	20.744.100	17.747.843
8412 Bijdragen in kosten	0	10.000	0
8413 Dienstverlening derden	7.519	0	9.022
8414 Incidentele middelen	0	0	3.685
8815 Overige bijdrage	105.169	0	195.408
8921 Pensioenbijdragen	14.410	5.100	5.040
<b>5 Volksgezondheid &amp; Sport</b>	<b>18.609.307</b>	<b>20.759.200</b>	<b>17.960.998</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>			
8311 Vergunningen	1.133.141	1.100.000	1.373.041
8312 Retributies en leges	3.844.758	2.394.800	4.791.254
8412 Bijdragen in kosten	447.644	404.600	454.240
8413 Dienstverlening derden	3.188.677	2.900.000	3.001.321
8421 Boeten	1.782.407	1.000.000	1.295.977
8431 Overige middelen	31.092	0	3.947
8449 Ink. voorgaande jaren	0	0	22.716
8815 Overige bijdrage	7.370	0	59.665
8921 Pensioenbijdragen	28.819	5.100	9.240
<b>7 Justitie &amp; Onderwijs</b>	<b>10.463.908</b>	<b>7.804.500</b>	<b>11.011.401</b>

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
<b>9 Financiën, Comm., Utiliteiten &amp; Energie</b>			
8111 Loonbelasting	230.780.000	252.500.000	231.055.000
8112 Inkomstenbelasting	-5.007.000	-12.000.000	-11.810.000
8114 Rente belastingvordering	7.045.000	10.000.000	10.358.555
8115 Vervolging nat. persoon	0	100.000	0
8116 Winstbelasting	124.911.000	81.500.000	84.661.000
8120 Dividenbelasting	5.141.000	6.000.000	4.463.497
8131 Grondbelasting	25.570.000	29.000.000	25.964.679
8132 Successie-/overgangsbil.	208.000	8.000.000	315.000
8133 Overdrachtsbelasting	13.481.000	20.000.000	17.954.000
8135 Motorrijtuigenbelasting	21.406.000	21.500.000	18.436.000
8141 Logeergastenbelasting	6.056.000	3.800.000	41.802.000
8142 Zegelbelasting	2.130.000	2.500.000	1.597.000
8211 Invoerrechten	158.034.000	154.000.000	138.755.126
8212 Accijns gedestilleerd	19.511.000	24.000.000	17.207.000
8213 Accijns sigaretten	12.440.000	16.500.000	10.604.000
8214 Accijns bier	25.410.000	27.000.000	24.759.000
8215 Accijns minerale oliën	57.833.000	63.000.000	57.469.000
8216 B.B.O.	85.192.000	84.000.000	294.240.000
8218 Zegelbelastingen	7.000	0	27.000
8219 Dienstverlening IUD	2.590.000	2.500.000	2.215.000
8220 Vergunningen	22.130.000	25.000.000	21.879.000
8321 A.V.V. rechten	0	0	-500
8412 Bijdragen in kosten	25	1.000.000	0
8413 Dienstverlening derden	0	700	0
8414 Incidentele middelen	55.145	0	0
8431 Overige middelen	12.603.576	11.700.000	17.350.324
8449 Ink. voorgaande jaren	-10.000	0	69.000

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
8501 Rente algemeen	40.628	50.000	500.806
8502 Rente verstrekte lening	1.470.509	969.000	1.554.609
8731 Uitkering deelneming	20.500.000	26.000.000	18.625.027
8742 Verhuuropbrengsten	0	20.000	0
8811 Reserves en fondsen	2.369.550	2.400.000	0
8812 Bijdrage landsbedrijven	0	26.400	0
8815 Overige bijdrage	21.799	0	86.098
8921 Pensioenbijdragen	14.410	5.100	5.040
8961 Koerswinst	3.201.234	0	9.382.973
8971 Deviezenprovisie	50.606.000	47.500.000	41.300.000
<b>9 Financiën, Comm., Utiliteiten &amp; Energie</b>	<b>905.740.874</b>	<b>908.571.200</b>	<b>1.080.825.234</b>
<b>Totaal</b>	<b>999.189.591</b>	<b>1.020.617.100</b>	<b>1.173.788.456</b>

**Bijlage B - 3. Exploitatierkening totale kosten Algemene Dienst 2011**

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)			
4101 Salarissen en toelagen	271.072.468	283.588.200	267.069.076
4102 Overwerkvergoedingen	19.150.257	13.841.900	15.700.535
4103 Kindertoelage	2.411.937	2.422.400	2.439.268
4104 Vakantie-uitkering	21.157.738	23.122.000	20.953.879
4105 Vergoedingen e.d.	2.866.105	3.629.300	3.160.904
4201 Toeslag AOV/AWW	24.074.965	25.549.700	21.212.837
4202 Premies contractanten	226.324	288.900	238.605
4203 Premies buitenland	0	183.000	326.871
4204 Bijdrage APFA	60.229.352	72.013.400	60.565.462
4206 AZV-premie	25.425.172	25.119.700	21.508.983
4301 Geneeskundige kosten	3.278.034	2.600.400	3.413.580
4302 Uit- en terugzendingen	870.072	641.700	814.371
4303 Opleidingen & cursusgeld	727.572	1.182.000	645.530
4304 Vergoedingen vervoer	1.166.894	1.218.400	1.131.622
4305 Dienstkleding & -toelage	1.076.168	1.595.800	1.133.077
4306 Reis- en verblijfkosten	2.711.720	2.693.000	2.818.081
4307 Werving personeel	93.543	118.600	67.476
4308 Huur-/detacheringtoelage	346.500	367.700	991.243
4309 Overige vergoedingen	1.907.875	1.740.900	1.443.452
4310 Schrijf-/bureaubehoeften	3.054.528	3.410.500	3.194.472
4311 Kantoorinventaris	981.946	1.451.900	1.137.696
4312 Huur kantoorinventaris	3.998.274	4.802.900	3.727.577
4313 Portikosten	1.352.894	648.000	542.742
4314 Telefoon, fax & internet	6.822.673	6.504.700	6.815.349
4319 Overige bureaunkosten	1.014.115	1.064.400	467.612
4320 Huur gebouwen	21.116.236	22.360.200	21.243.169
4321 Electriciteit	18.712.156	16.093.900	16.723.236
4322 Waterlevering	2.025.242	1.823.200	2.174.956
4323 Huisvestingsartikelen	302.504	561.100	371.939
4324 Onderhoud gebouwen	1.990.776	1.691.000	1.799.065
4325 Luchtkoelingsapparatuur	77.416	178.200	105.744
4329 Overig huisvesting	1.077.508	1.074.200	903.634
4330 Voorlichting en promotie	3.836.240	3.555.000	36.095.073
4331 Bedrijfsmiddelen	183.166	459.300	80.686
4332 Huur bedrijfsmiddelen	2.279.750	3.671.400	2.839.673
4333 Bedrijfsbenodigdheden	10.236.732	11.479.500	11.620.437

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4334 Huur/lease voertuigen	5.755.186	5.731.300	5.835.459
4335 Brandstof	2.171.201	2.499.600	1.809.940
4336 Motorrijtuigenbelasting	237.351	256.300	234.242
4339 Overige kosten vervoer	622.849	1.086.100	754.694
4340 Leer- en hulpmiddelen	1.206.515	1.611.300	1.346.598
4342 Overige kosten onderwijs	6.111.500	5.312.400	6.786.949
4343 Innovatie proj. onderwijs	1.152.434	1.258.200	709.959
4345 Geneeskundige kosten PPK	5.566	79.700	3.843
4346 Kn on- & minvermogens	398.583	0	515.084
4347 Ov. kosten on- & minverm.	3.756.647	4.114.300	3.810.385
4350 Bewakingsdiensten	2.861.195	3.131.000	2.330.488
4361 Deskundig advies	11.251.968	15.460.400	9.990.467
4362 Overige uitbestedingen	22.076.296	22.763.500	20.527.851
4365 Onderhoud infrastructuur	7.425	32.500	6.699
4366 Onderhoud recreatie	0	51.300	39.284
4370 Verzekeringen	697.308	1.405.300	1.038.726
4372 Publiekrechtelijk	1.634.511	1.605.600	1.364.825
4385 Bankkosten	2.201.507	1.570.900	1.254.998
4386 Koersverschillen	-32.155	2.900	-86.750
4387 Betalingsverschil (deb)	46	0	-43
4390 Contributies	258.310	398.500	959.807
4392 Geheime uitgaven	138.000	160.000	140.600
4393 Overige kosten	20.226.200	21.477.300	9.416.193
4397 Kasverschillen	-4	0	-2
4398 Voorschotten kosten	0	0	652.966
4399 Kosten voorgaande jaren	3.614.452	0	1.867.579
4506 Rente vreemde valuta	0	0	0
4511 Koersverschillen	5.678.836	0	-1.481.407
4512 Rente wgs late betaling	194.193	0	284.162
4531 Rente geldleningen LV	40.107.479	38.100.000	46.405.754
4532 Rente schatkistpromessen	543.250	1.235.000	176.400
4533 Rente obligatielening LV	53.349.705	52.200.000	38.562.692
4534 Rente overig leningen LV	130	0	81
4535 Rente geldleningen VV	42.756.359	51.600.000	44.416.095
4601 Subsidie bedrijf	4.094.000	4.100.000	4.250.000
4606 Project ondernemingen	31	10.000	52
4614 Subs. expl.onderwijs	12.173.554	12.870.100	13.010.597
4615 Subsidie instellingen	10.200.065	14.995.200	11.189.311



Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
4616 Subs.sal.kosten ond.	119.731.161	120.206.800	114.051.273
4617 Projecten instellingen	4.529.387	5.074.100	1.684.725
4618 Sal. instellingen	34.985.632	41.390.400	32.333.795
4620 Huur, bouw en koopsubsidie	0	6.719.000	5.930.592
4621 Landsongevallenverzek.	0	3.400	0
4622 Duurtetoeslag pensioenen	44.849.710	41.250.000	41.210.076
4623 Overige pensioenen	4.418.169	3.900.000	3.703.657
4624 Onderstand	23.593.398	24.033.000	19.274.265
4625 Reparatie toeslag	9.788.750	15.500.000	0
4626 VUT en wachtgeld	43.225	0	494.825
4627 Gunstgaven	0	100.000	318.542
4628 Overig gezinnen	465.308	803.000	285.291
4631 Contributies buitenland	399.424	668.300	369.781
4633 Overdracht international	792.889	1.284.200	680.187
4635 Pensioenen buitenland	0	50.000	0
4636 Duurtetoeslag buitenland	0	40.000	0
4701 Afschrijvingen	33.941.108	22.159.800	33.423.996
4702 Verrekening & bijdragen	5.437.614	5.703.400	5.315.500
4704 Reserves en fondsen	17.933.744	19.786.300	32.356.100
4705 Verrekening landsbedrijf	0	191.000	0
4707 Uitkering a/landsbedrijf	184.479.490	179.964.300	215.667.929
4799 Voorzieningen	14.486.516	0	13.934.950
<b>Totaal</b>	<b>1.273.180.875</b>	<b>1.296.692.100</b>	<b>1.284.637.974</b>

**Bijlage B - 4. Exploitatierkening totale middelen Algemene Dienst 2011**

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
(in Arubaanse florins)			
8111 Loonbelasting	230.780.000	252.500.000	231.055.000
8112 Inkomstenbelasting	-5.007.000	-12.000.000	-11.810.000
8114 Rente belastingvordering	7.045.000	10.000.000	10.358.555
8115 Vervolging nat. persoon	0	100.000	0
8116 Winstbelasting	124.911.000	81.500.000	84.661.000
8120 Dividenbelasting	5.141.000	6.000.000	4.463.497
8131 Grondbelasting	25.570.000	29.000.000	25.964.679
8132 Successie-/overgangsb.	208.000	8.000.000	315.000
8133 Overdrachtsbelasting	13.481.000	20.000.000	17.954.000
8135 Motorrijtuigenbelasting	21.406.000	21.500.000	18.436.000
8141 Logeergastenbelasting	6.056.000	3.800.000	41.802.000
8142 Zegelbelasting	2.130.000	2.500.000	1.597.000
8211 Invoerrechten	158.034.000	154.000.000	138.755.126
8212 Accijns gedestilleerd	19.511.000	24.000.000	17.207.048
8213 Accijns sigaretten	12.440.000	16.500.000	10.604.000
8214 Accijns bier	25.410.000	27.000.000	24.759.000
8215 Accijns minerale olien	57.833.000	63.000.000	57.469.000
8216 B.B.O.	85.192.000	84.000.000	294.240.000
8218 Zegelbelastingen	18.457	75.000	36.644
8219 Dienstverlening IUD	2.590.000	2.500.000	2.215.000
8220 Vergunningen	22.130.000	25.000.000	21.879.000
8311 Vergunningen	1.133.141	1.100.000	1.373.041
8312 Retributies en leges	37.043.958	39.921.800	37.092.716
8321 A.V.V. rechten	346.050	863.500	748.500
8412 Bijdragen in kosten	3.422.093	5.657.600	2.875.209
8413 Dienstverlening derden	5.789.542	5.778.100	5.196.004
8414 Incidentele middelen	466.503	273.600	455.996
8421 Boeten	1.782.407	1.000.000	1.296.797
8431 Overige middelen	14.366.780	20.235.700	18.529.134
8432 Doorb.metingskst. DLV	306.372	646.000	800.225
8449 Ink. voorgaande jaren	247.233	0	393.185
8501 Rente algemeen	40.628	50.000	500.806
8502 Rente verstrekte lening	1.470.509	969.000	1.554.609
8731 Uitkering deelneming	28.180.789	35.100.000	21.625.027

Omschrijving	2011 werkelijk	2011 begroot	2010 werkelijk
8741 Erftpachtrechten	17.427.000	19.831.200	20.067.451
8742 Verhuuropbrengsten	564.835	4.581.200	1.806.821
8743 Optierecht	40.896	222.500	85.610
8745 Verhuur gronden	217.872	15.700	98.615
8791 Overdrachten v.h. Rijk	8.221.540	8.001.900	7.411.426
8811 Reserves en fondsen	2.369.550	2.400.000	-
8812 Bijdr. overheidsbedr. etc	131.200	218.400	132.830
8815 Overige bijdrage	6.833.136	7.240.200	9.064.652
8921 Pensioenbijdragen	100.868	35.700	35.280
8961 Koerswinst	3.201.234	-	9.382.973
8971 Deviezenprovisie	50.606.000	47.500.000	41.300.000
<b>Totaal</b>	<b>999.189.591</b>	<b>1.020.617.100</b>	<b>1.173.788.456</b>