



REGERING VAN *ARUBA*

**Minister** van Financiën,  
Economische Zaken en  
Cultuur

L.G.Smith Blvd. 76  
Oranjestad, Aruba  
Tel. (297) 528 4900

A landscape photograph showing a large pile of smooth, grey rocks in the foreground. In the background, there are several tall, thin cacti. The sky is filled with soft, orange and yellow clouds, suggesting a sunset or sunrise.

# Uitvoerings Rapportage

2<sup>e</sup> Kwartaal 2021

# Colofon

Titel	:	Uitvoeringsrapportage 2 <sup>e</sup> kwartaal 2021 Land Aruba
Samensteller	:	Directie Financiën
In samenwerking met	:	Departamento di Impuesto (DIMP) Departamento di Aduana (Douane) Departamento Recurso Humano (DRH) Dienst Openbare Werken (DOW)
Bronnen	:	Centrale administratie van het Land – GFS/EnterpriseOne, PSA, SAP, Kwartaalrapportages (voorlopige cijfers) van de collectieve sector

## Landsverordening Instelling Ministeries 2018:

1. Ministerie van Algemene Zaken, Integriteit, Overheidszorg, Innovatie en Energie (AIOIE)
2. Ministerie van Financiën, Economische Zaken en Cultuur (FEC)
3. Ministerie van Justitie, Veiligheid en Integratie (JVI)
4. Ministerie van Toerisme, Volksgezondheid en Sport (TVS)
5. Ministerie van Onderwijs, Wetenschap en Duurzame Ontwikkeling (OWDO)
6. Ministerie van Sociale Zaken en Arbeid (SZA)
7. Ministerie van Ruimtelijke Ontwikkeling, Infrastructuur en Milieu (ROIM)
8. Ministerie van Transport, Communicatie en Primaire Sector (TCPC)

# Disclaimer

Cijfers gepresenteerd in deze rapportage zijn afkomstig uit de centrale financiële administratie van het Land. Bij de opstelling van deze kwartaalrapportage is rekening gehouden met het volgende:

- De kosten zijn zo volledig mogelijk verwerkt en de middelen zijn opgenomen op basis van de werkelijke realisaties per 30 Juni 2021. De kosten voortvloeiend uit nog te ontvangen facturen en afrekeningen, die voor zover nog niet in de centrale administratie zijn opgenomen, zijn op basis van een zorgvuldige schatting verwerkt in deze rapportage;
- Ontvangsten uit aflossingen studieleningen worden in de kapitaaldienst op basis van de werkelijke ontvangsten verantwoord;
- De toegepaste cijfermatige opstelling is conform de begrotingsopstelling, mits anders vermeld;
- De rapportage betreft de uitvoering van de begroting van de ministeries van het Land (c.q. overheid conform enge definitie).
- Kwartaalrapportages aangeleverd van de instellingen behorende tot de collectieve sector zijn voorlopige cijfers uit de eigen administraties, die niet door Directie Financiën naar juist- en volledigheid kunnen worden gecontroleerd.

# Inleiding

Doelstelling van deze uitvoeringsrapportage is om informatie te verschaffen en verantwoording af te leggen aan de Staten van Aruba, de Ministerraad het CAft ten aanzien van de begrotingsuitvoering, de middelen- en kostenrealisatie, de realisatie van de kapitaaldienst, de financiering en het schuldbeheer. Verder wordt ook informatie verschaft over de liquiditeitspositie en de stand van zaken met betrekking tot de ontwikkelingen binnen het financieel beheer.

Na de inhoudsopgave van dit document volgt een tabel met een puntsgewijze opsomming van de belangrijkste aspecten die zich in het tweede kwartaal van 2021 hebben voorgedaan. De daaropvolgende hoofdstukken geven per onderwerp een meer gedetailleerdere toelichting. Aan het eind van dit document zijn een aantal bijlagen bijgevoegd, met een weergave van de berekening van de tekortnorm, de middelen- en de kostenrealisatie tot en met 30 juni 2021 en nadere informatie ten aanzien van de personeelslastenontwikkeling.

Zoals alom bekend verkeert Aruba door de uitbraak van de COVID-19 pandemie in een crisistoestand. Als gevolg hiervan heeft Aruba verzocht om af te wijken van de tekortnormen zoals overeengekomen in het Protocol Aruba Nederland 2019-2021. Hiermee heeft de Rijksministerraad ingestemd. De afgesproken afwijking geldt voornamelijk voor de jaren 2020 en 2021. Dit betekent dat Aruba dit jaar niet dient te komen tot een financieringsoverschot van 0,5% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). In dit document wordt voor de begroting 2021 uitgegaan van de bij de Staten eind juli vastgestelde begroting.

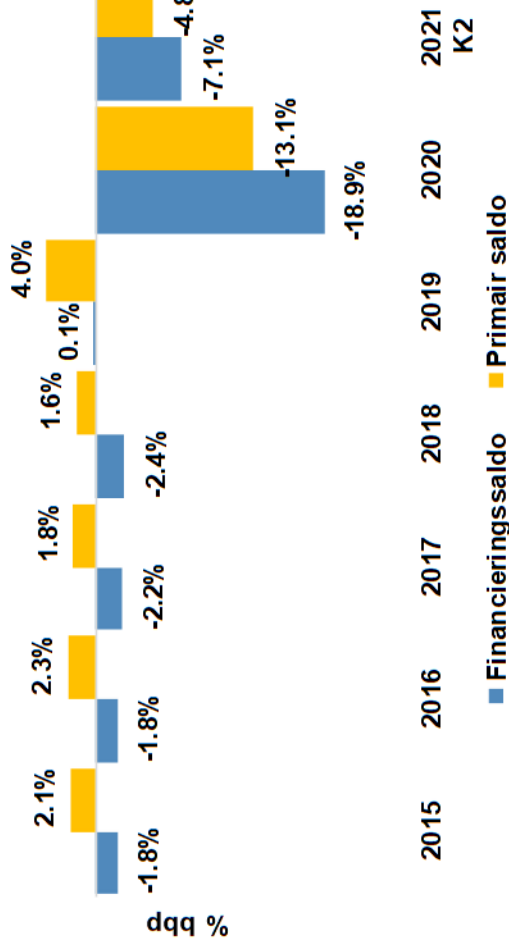
Het tweede kwartaal werd gekenmerkt door het hestel in de toeristische sector welke samenhangt met de gestage stijging van de vaccinatiegraad onder de bevolking. Dit heeft opgeleverd een verbetering in de ontvangstenresultaten evenals een lager dan verwachte kostenontwikkeling als gevolg van de lager dan verwachte realisatie van de steunmaatregelen. Dit heeft ertoe geleid dat de net genoemde aangenomen begroting gepaard ging met materiele wijzigingen welke ten gunste kwamen van het financieringssaldo.

mr. X.J. Maduro

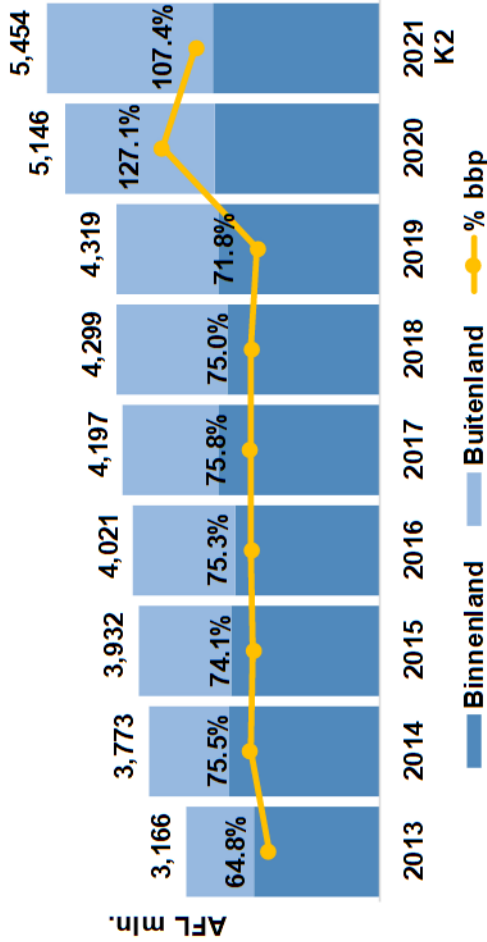
16 augustus 2021

# Kern indicatoren stand openbare financiën van Land Aruba

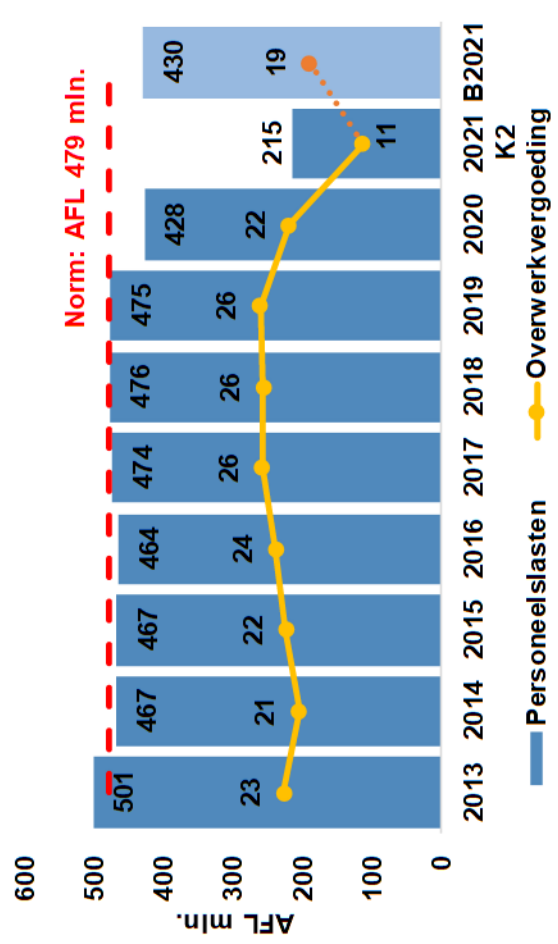
Primair saldo en financieringssaldo:



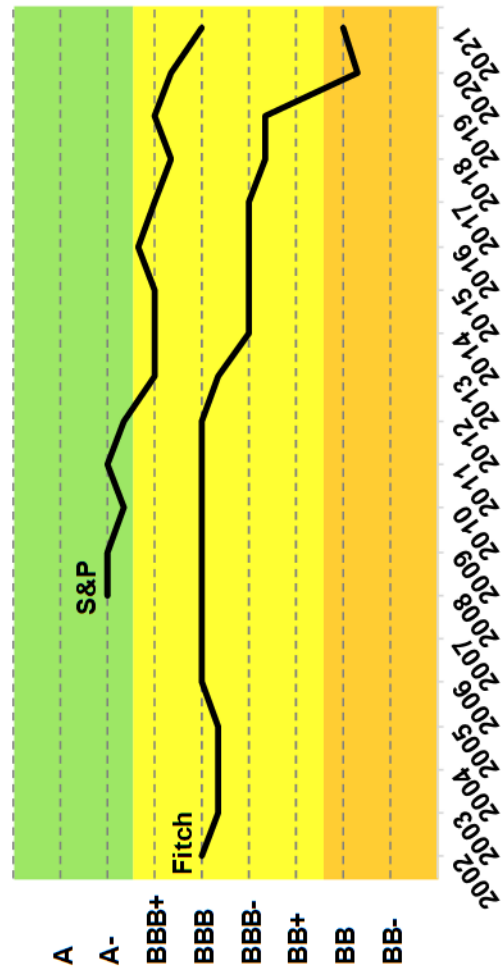
Ontwikkeling van de schuldquote:



Beter beheersing van de personeelslasten:



Handhaving van de kredietwaardigheid:



<b>Inhoudsopgave</b>	
<b>Colofon</b> .....	2
<b>Disclaimer</b> .....	3
<b>Inleiding</b> .....	4
<b>1. Samenvatting</b> .....	7
<b>2. Realisatie begroting 2021</b> .....	8
2.1 <i>Realisatie exploitatierekening 2021</i> .....	8
2.1.1 <i>Middelen per 30 Juni 2021</i> .....	9
2.2 <i>Realisatie kapitaalrekening per 30 Juni 2021</i> .....	21
2.2.1 <i>Korte toelichting op de kapitaalrekening per 30 Juni 2021</i> .....	21
<b>3. Financiering en schuldbeheer 3.1. Schuldendienst 2021</b> .....	23
3.3 <i>Schuldstand en ontwikkeling</i> .....	24
3.4 <i>Kortlopende schulden</i> .....	27
<b>4. Financieel beheer</b> .....	28
<b>5. Liquiditeitsoverzicht</b> .....	31
<b>6. Collectieve Sector</b> .....	33
<b>7. Publiek-Private Samenwerkingen (PPP)</b> .....	36
<b>BIJLAGE: I</b> .....	38
<b>BIJLAGE: II</b> .....	39
<b>BIJLAGE: III</b> .....	42
<b>BIJLAGE: IV</b> .....	43
<b>BIJLAGE: V</b> .....	47
<b>BIJLAGE VI</b> .....	60

# 1. Samenvatting

(in AWG. 1000)

Middelen	t/m 30 Juni 2021	Begroot 2021	% Begrotings-uitputting
Directe belastingen	195,360	410,962	47.5%
Indirecte belastingen	223,806	465,399	48.1%
Retributies, leges & rechten	6,901	20,859	33.1%
Rechten, boeten & overig	26,181	53,647	48.8%
Rente	13	1,530	0.9%
Niet-belastingopbrengsten	19,189	62,398	30.8%
Landsbedrijven & fondsen	1,486	7,316	20.3%
Overige ontvangsten	18,848	40,114	47.0%
	<b>491,785</b>	<b>1,062,225</b>	<b>46.3%</b>

Kosten	t/m 30 Juni 2021	Begroot 2021	% Begrotings-uitputting
Personeelslasten	215,276	430,122	50.0%
Goederen en diensten	84,026	212,058	39.6%
Rente	120,983	257,695	46.9%
Subsidie	100,759	211,022	47.7%
Overdrachten	218,958	450,374	48.6%
Bijdragen & afschrijvingen	124,394	263,654	47.2%
	<b>864,395</b>	<b>1,824,925</b>	<b>47.4%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(372,611)</b>	<b>(762,700)</b>	<b>48.9%</b>
-----------------------------	------------------	------------------	--------------

Kapitaal ontvangsten	t/m 30 Juni 2021	Begroot 2021	% Begrotings-uitputting
Verkoop onr. goederen & grond	49	-	0.0%
Kapitaalontvangsten	-	-	0.0%
Lokale Kredietaflossing	1,177	6,133	19.2%
Schenking	-	-	0.0%
Vrijgekomen afschrijvingen	16,965	33,930	50.0%
	<b>18,191</b>	<b>40,063</b>	<b>45.4%</b>

Kapitaal uitgaven	t/m 30 Juni 2021	Begroot 2021	% Begrotings-uitputting
Investeringen	538	21,018	2.6%
Vermogensoverdrachten	2,800	5,375	52.1%
Lokale kredietverlening	4,959	26,000	19.1%
	<b>8,296</b>	<b>52,393</b>	<b>15.8%</b>

<b>Netto resultaat kapitaaldienst</b>	<b>9,895</b>	<b>(12,330)</b>	<b>-80.2%</b>
---------------------------------------	--------------	-----------------	---------------

<b>Financieringsbehoefte</b>	<b>(370,647)</b>	<b>(1,035,832)</b>	<b>35.8%</b>
------------------------------	------------------	--------------------	--------------

<b>Herfinanciering aflossingen</b>	<b>7,931</b>	<b>260,801</b>	<b>3.0%</b>
------------------------------------	--------------	----------------	-------------

<b>Financieringstekort</b>	<b>(362,716)</b>	<b>(775,031)</b>	<b>46.8%</b>
----------------------------	------------------	------------------	--------------

<b>Berekening tekortnorm:</b>			
Tekort t.o.v. BBP 2e kw. '21 Afl. 5,077 mln.	-7.1%		-15.3%

## Collectieve Sector

<b>Exploitatieresultaat Land Aruba</b>	<b>(372,611)</b>	<b>(762,700)</b>	<b>48.9%</b>
--	------------------	------------------	--------------

<b>Exploitatieresultaat Collectieve Sector</b>	<b>(322,823)</b>		
--	------------------	--	--

<b>Financieringstekort Collectieve Sector</b>	<b>(312,928)</b>		<b>-6.2%</b>
---	------------------	--	--------------

## Puntsgewijze toelichting 30 Juni 2021:

- Totale middelen AWG. 491,8 mln. (realisatie 46.3%)
- Totale kosten AWG. 864,4 mln. (realisatie 47.4%)
- Negatief exploitatieresultaat van AWG. 372,6 mln. (realisatie: 48.9%)
- Kapitaalontvangsten AWG. 18,2 mln. (realisatie 45.4%)
- Kapitaaluitgaven AWG. 8,3 mln. (realisatie: 15.8%)
- Nettoresultaat kapitaaldienst van AWG. 9,9 mln. (realisatie: -80.2%)
- Financieringsbehoefte AWG. - 370,6 mln. (realisatie: 35.8%)
- Herfinanciering van aflossingen AWG. 7,9 mln. (realisatie: 3.0%)
- Financieringstekort AWG. 362,7 mln. (realisatie: 46.8%)
- Schuldstand inclusief latente schulden AWG. 5,453.9 mln., waarvan aandeel leningen AWG. 5,317.6 mln.
- Kortlopende schulden AWG. 126.6 mln.
- Liquiditeit:
  - Ontvangsten AWG. 491.8 mln.
  - Uitgaven AWG. 823.4 mln.
- Nominale bbp: AWG. 5,077 mln.
- Berekende tekort Collectieve Sector: -6.2%

## 2. Realisatie begroting 2021

### 2.1 Realisatie exploitatierekening 2021

Tabel 2.1 presenteert het voorlopige exploitatiesaldo van het Land Aruba aan het einde van het tweede kwartaal 2021. Het Land heeft over deze periode AWG. 491,8 miljoen aan middelen geboekt, waarvan AWG. 419,2 miljoen aan belastingopbrengsten (85,2% van de totale middelen). De directe en indirecte belastingen leveren samen een begrotingsrealisatie van 47,8%. De overige middelensoorten brachten samen AWG. 72,6 miljoen in 's Landskas (gelijk aan 14,8% van de totale middelen).

De totale kosten over het tweede kwartaal 2021 bedragen ruim AWG. 864,4 miljoen wat gelijk is aan 47,4% van de begroting. Aan het einde van het tweede kwartaal 2021 vormen de overdrachten het grootste aandeel in de kosten ten bedrage van AWG. 219,0 miljoen (25,3% van de totale kosten). De twee na grootste kostenpost zijn de personeelskosten AWG. 215,3 miljoen (24,9% van de totale kosten) die aan het einde van het tweede kwartaal 2021 ten opzichte van de begroting voor 50,0% zijn gerealiseerd. De kosten gerelateerd aan rentelasten bedragen AWG. 121,0 miljoen (14,0% van de totale kosten) met een realisatie van 46,9%. De kostensoort subsidie heeft een aandeel van 11,7% in de totale kosten en zijn aan het einde van het tweede kwartaal 2021 AWG. 100,8 miljoen gerealiseerd. Per saldo bedraagt het exploitatieresultaat aan het einde van het tweede kwartaal 2021 een tekort van AWG. 372,6 miljoen.

Tabel 2.1: Exploitatieresultaat per 30 Juni 2021

(in AWG. 1000)

Middelen	t/m 30 Juni 2021	Begroot 2021	% Begrotings- uitputting
Directe belastingen	195,360	410,962	47.5%
Indirecte belastingen	223,806	465,399	48.1%
Retributies, leges & rechten	6,901	20,859	33.1%
Rechten, boeten & overig	26,181	53,647	48.8%
Rente	13	1,530	0.9%
Niet-belastingopbrengsten	19,189	62,398	30.8%
Landsbedrijven & fondsen	1,486	7,316	20.3%
Overige ontvangsten	18,848	40,114	47.0%
	<b>491,785</b>	<b>1,062,225</b>	<b>46.3%</b>

Kosten	t/m 30 Juni 2021	Begroot 2021	% Begrotings- uitputting
Personeelslasten	215,276	430,122	50.0%
Goederen en diensten	84,026	212,058	39.6%
Rente	120,983	257,695	46.9%
Subsidie	100,759	211,022	47.7%
Overdrachten	218,958	450,374	48.6%
Bijdragen & afschrijvingen	124,394	263,654	47.2%
	<b>864,395</b>	<b>1,824,925</b>	<b>47.4%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(372,611)</b>	<b>(762,700)</b>	<b>48.9%</b>
-----------------------------	------------------	------------------	--------------

Bron: Directie Financiën



### 2.1.1 Middelen per 30 Juni 2021

In deze paragraaf worden drie tabellen gepresenteerd. Tabel 2.2 presenteert de realisatie per middelencategorie aan het einde van het tweede kwartaal 2021, met daarnaast de vergelijkende cijfers van het voorafgaande dienstjaar. Tabel 2.2.1 geeft een uitsplitsing van de directie belastingen weer en tabel 2.2.2 is een weergave van een verdere uitsplitsing van de indirecte belastingen. Volledigheidshalve wordt hierbij opgemerkt dat, ter wille van de vergelijkbaarheid over de periodes heen, de cijfers in deze tabellen afkomstig zijn van de kwartaalrapportages van het voorafgaande dienstjaar.

**Tabel 2.2: Middelenrealisatie per 30 Juni 2021**

*(in AWG. 1000)*

<b>Middelen</b>	<b>t/m 30 Juni 2021</b>	<b>t/m 30 Juni 2020</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Directe belastingen</b>	195,360	233,368	410,962	47.5%
<b>Indirecte belastingen</b>	223,806	214,818	465,399	48.1%
<b>Retributies,leges &amp; rechten</b>	6,901	5,988	20,859	33.1%
<b>Rechten, boeten &amp; overig</b>	26,181	21,842	53,647	48.8%
<b>Rente</b>	13	16	1,530	0.9%
<b>Niet-belastingopbrengsten</b>	19,189	17,868	62,398	30.8%
<b>Landsbedrijven &amp; fondsen</b>	1,486	1,611	7,316	20.3%
<b>Overige ontvangsten</b>	18,848	22,564	40,114	47.0%
	<b>491,785</b>	<b>518,074</b>	<b>1,062,225</b>	<b>46.3%</b>

Bron: Directie Financiën

Een vergelijking van de realisatie van de middelensoorten (tabel 2.2) met hetzelfde tijdsverloop in het voorgaande jaar geeft aan dat de totale middelen zijn gedaald ten opzichte van het voorafgaand jaar (-AWG. 26,3 mln.). De grootste dalingen hebben zich voortgedaan bij de directe belastingen (-AWG.38,0 mln.) en de overige ontvangsten (-AWG.3,7 mln.) die voornamelijk gecompenseerd zijn met de toenames van de indirecte belastingen (+AWG. 9,0 mln.), Rechten, boeten en overig (+AWG. 4,3 mln.) en niet-belastingopbrengsten (+AWG. 1,3 mln.).

Hieronder volgt een nadere toelichting per middelensoort, waarbij aanvankelijk de directe en indirecte belastingen worden toegelicht en daaropvolgend de overige middelensoorten zoals in tabel 2.2 is opgenomen.

## Onderverdeling directe belastingen

Tabel 2.2.1: Realisatie directe belastingen per 30 Juni 2021

(in AWG. 1000)

Omschrijving	t/m 30 Juni 2021	t/m 30 Juni 2020	Begroot 2021	% Begrotings-uitputting
Loonbelasting	94,037	120,249	195,762	48.0%
Inkomstenbelasting	270	4,704	-	0.0%
Rente belastingvordering	873	806	1,500	58.2%
Winstbelasting	43,615	39,966	110,000	39.7%
Dividenbelasting	3,154	13,404	17,000	18.6%
Grondbelasting	22,787	11,319	40,000	57.0%
Successie-/overgangsbel.	1,261	298	-	0.0%
Overdrachtsbelasting	9,788	19,636	20,000	48.9%
Motorrijtuigenbelasting	19,341	21,511	25,000	77.4%
Zegelbelasting	235	1,473	1,700	13.8%
	<b>195,360</b>	<b>233,368</b>	<b>410,962</b>	<b>47.5%</b>

Bron: Departamento di Impuesto

## Onderverdeling indirecte belastingen

Tabel 2.2.2: Realisatie indirecte belastingen per 30 Juni 2021

(in AWG. 1000)

Omschrijving	t/m 30 Juni 2021	t/m 30 Juni 2020	Begroot 2021	% Begrotings-uitputting
Invoerrechten	66,346	61,770	148,488	44.7%
Accijns gedestilleerd	12,696	8,431	28,742	44.2%
Accijns sigaretten	7,198	7,941	13,000	55.4%
Accijns bier	11,120	9,420	22,982	48.4%
Accijns minerale olien	33,360	30,710	67,679	49.3%
B.B.O.	41,177	41,808	82,903	49.7%
Zegelbelastingen	5	2	13	35.9%
Dienstverlening IUD	1,078	1,107	2,156	50.0%
Vergunningen	6,257	7,601	12,371	50.6%
Milieubelasting op hotels e.a.	3,770	3,980	5,917	63.7%
Milieubel. op verhuur voertuig	158	1,181	150	0.0%
BAVP	40,641	40,866	80,998	50.2%
	<b>223,806</b>	<b>214,818</b>	<b>465,399</b>	<b>48.1%</b>

Bron: Departamento di Impuesto

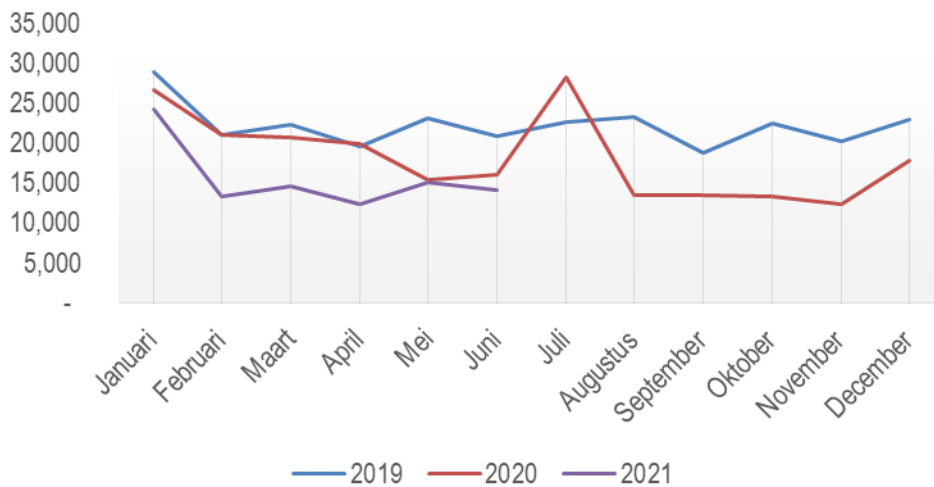
## Nadere toelichting directe belastingen

### Loonbelasting

De loonbelastingontvangsten bedragen per eind juni 2021 AWG. 94,0 miljoen (48,0% van de begroting). Ten opzichte van het voorgaande jaar is AWG. 26,2 miljoen (-21,8%) minder aan loonbelasting geïnd.

De loonbelastingontvangsten zijn sterk achteruit gegaan als gevolg van de stijgende werkloosheid evenals salarisinkrimping bij veel werknemers gedurende de COVID-19 crisis. In 2020 is de verdere daling in de loonbelastingontvangsten gemitigeerd door incidentele ontvangsten in verband met het tijdelijk beleid betreffende afkoop pensioen. In 2021 is dat beleid niet meer geldig en zullen de ontvangsten op dit gebied zich geleidelijk aan gaan nivelleren.

Onderstaande grafiek illustreert de trend van de loonbelastingontvangsten vanaf 2019.



Bron: Departamento di Impuesto

#### *Inkomstenbelasting*

Dit middelsoort betreft het resultaat van de verwerking van de jaarlijkse IB-aangiften en de afgewikkelde aanslagen. Dit kan in restituties of naheffingen resulteren en betreffen per definitie de economische toestand van voorgaande jaren. Aan het einde van het tweede kwartaal 2021 was het resultaat van betalingen en restituties positief ten gunste van de staatskas ten bedrage van AWG. 0,3 miljoen. De daling ten opzichte van dezelfde periode van het voorafgaand jaar bedraagt AWG. 4,4 miljoen (-94,3%).

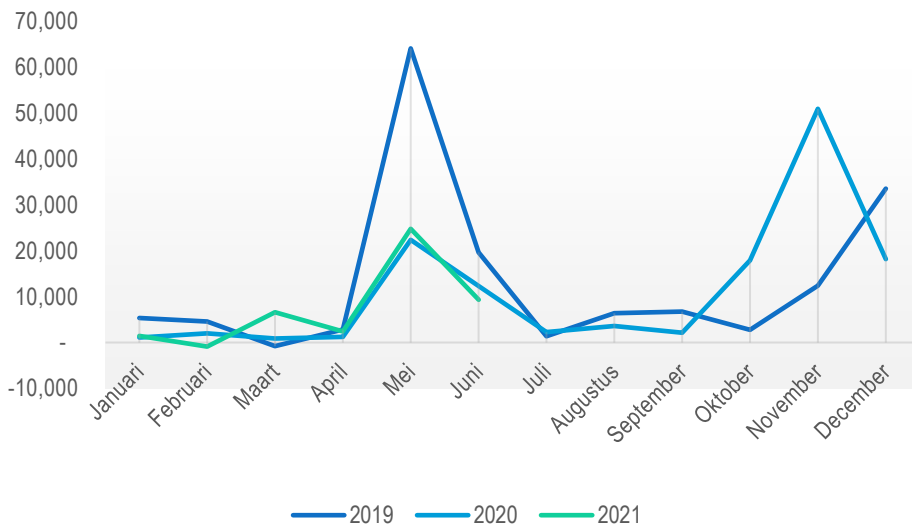
#### *Rente belastingvordering*

Dit middelsoort betreft geïncasseerde rente op achterstallige belastingontvangsten en geeft ten opzichte van de begroting 2021 een realisatie van 58,2% weer. In vergelijking met dezelfde periode in 2020 is dit middelsoort met AWG. 0,07 miljoen (+8,2%) toegenomen. De opbrengsten geboekt onder deze noemer zijn het product van de samenwerking tussen het afpakteam, bestandsvergelijkingen van de KvK en het UO AZV, de intensivering van de samenwerking met de Dienst Burgerlijke Stand en Bevolkingsregister (DBSB), de Sociale Verzekeringsbank (SVB), DIMAS en de bevordering van interne non-compliance rapportages, dat als doel heeft dat naheffingsaanslagen eerder kunnen worden opgelegd voor zowel loonbelasting, BBO en de winstbelasting.

#### *Winstbelasting*

De ontvangen winstbelasting vertoont een stijging van AWG. 3,6 miljoen (+9,1%) ten opzichte van het 2<sup>e</sup> kwartaal in het jaar daarvoor. De realisatie ten opzichte van de begroting 2021 is gelijk aan 39,7%.

In onderstaande grafiek wordt de trend van de winstbelastingontvangsten weergegeven vanaf 2019.



Bron: Departamento di Impuesto

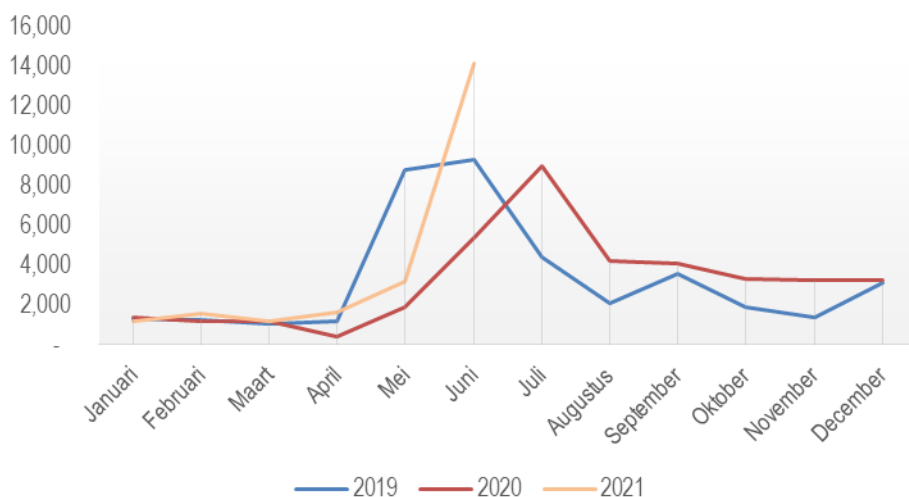
### Dividendbelasting

Het 2<sup>e</sup> kwartaal 2021 vertoont een afname van de geïnde dividendbelasting in vergelijking met dezelfde periode in 2020, ten bedrage van AWG. 10,3 miljoen (-76,5%). Ten opzichte van de begroting 2021 is de realisatie gelijk aan 18,6%.

### Grondbelasting

De ontvangsten ultimo juni 2021 bedragen AWG. 11,5 miljoen meer dan het jaar daarvoor (toename van 101,3%). De begrotingsrealisatie 2021 is gelijk aan 57,0%. De grondbelasting ontvangsten zijn sterk afhankelijk van de dagtekening van het kohier. Het grondbelasting kohier 2021 heeft als dagtekening 31 di mei 2021. Het grootste deel van de ontvangsten wordt gedurende het tweede en derde kwartaal verwacht.

Onderstaande grafiek illustreert de trend van de ontvangsten uit hoofde van grondbelasting vanaf 2019.



Bron: Departamento di Impuesto

### Overdrachtsbelasting

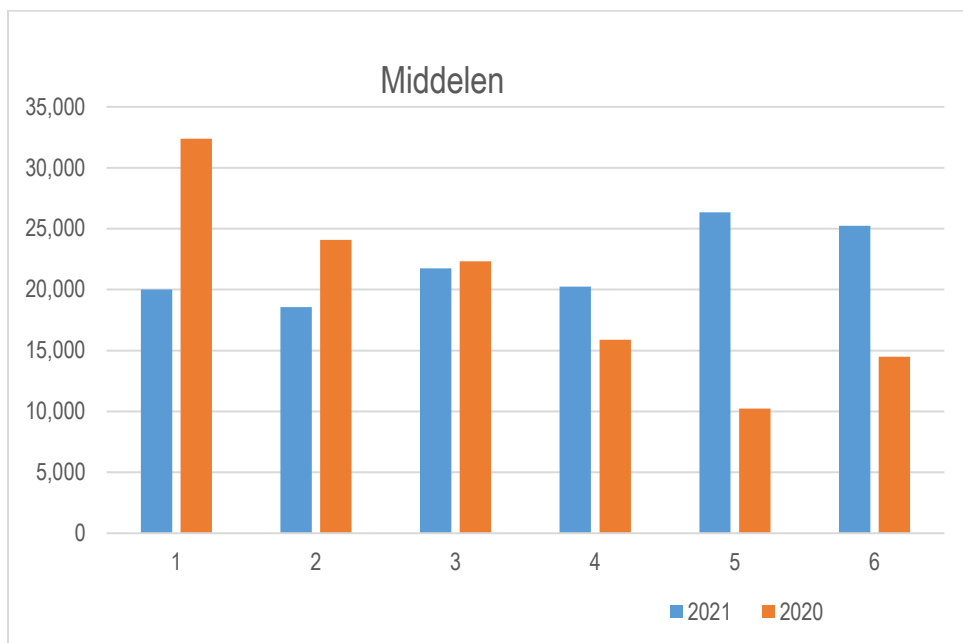
De overdrachtsbelasting vertoont per ultimo juni 2021 een realisatie van 48,9%. Bij dit belastingsoort heeft zich een daling voortgedaan van AWG. 9,8 miljoen (-50,2%).

### Motorrijtuigenbelasting

Ten slotte is de motorrijtuigenbelasting voor 77,4% gerealiseerd ten bedrage van AWG. 19,3 miljoen. Vergeleken met het voorgaande jaar is er sprake van een daling in ontvangsten ten bedrage van AWG. 2,2 miljoen (-10,1%).

### Nadere toelichting indirecte belastingen

Figuur 2.1 Middelen 2021 versus 2020 (\*1000)<sup>1</sup>



Bron: Departamento di Aduana

Bovenstaande figuur laat zien dat de realisatie van de middelen in het tweede kwartaal van het jaar 2021 hoger liggen dan die in dezelfde periode in het jaar 2020.

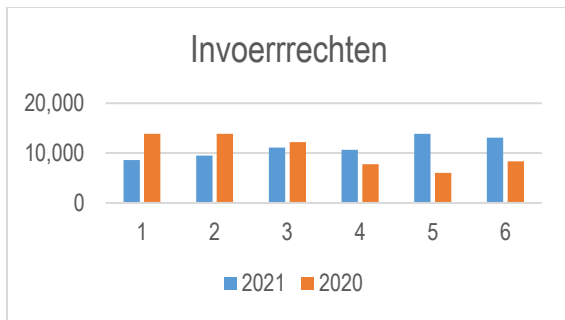
Op te merken valt dat het lijkt dat de realisatie van de middelen zich langzaam begin te herstellen. Dank zij aan onder meer de komst van meer toeristen en meer beweging in de Arubaanse en internationale economie.

### Invoerrechten

De invoerrechten is het grootste middelensoort in de indirecte belastingen met een aandeel van 29,6%. Tabel 2.2.2 geeft aan dat de invoerrechten in het tweede kwartaal 2021 een toename kende van AWG. 4,6 miljoen (+7,4%) in vergelijking met dezelfde periode in 2020. De begrotingsrealisatie over 2021 is berekend op 44,7%.

De figuur hierna geeft per middelsoort de realisatie (\*1000) voor het tweede kwartaal 2021 versus die van het jaar 2020.

<sup>1</sup> Invoerrechten, accijnzen, en dienstverlening IUD



Bron: Departamento di Aduana

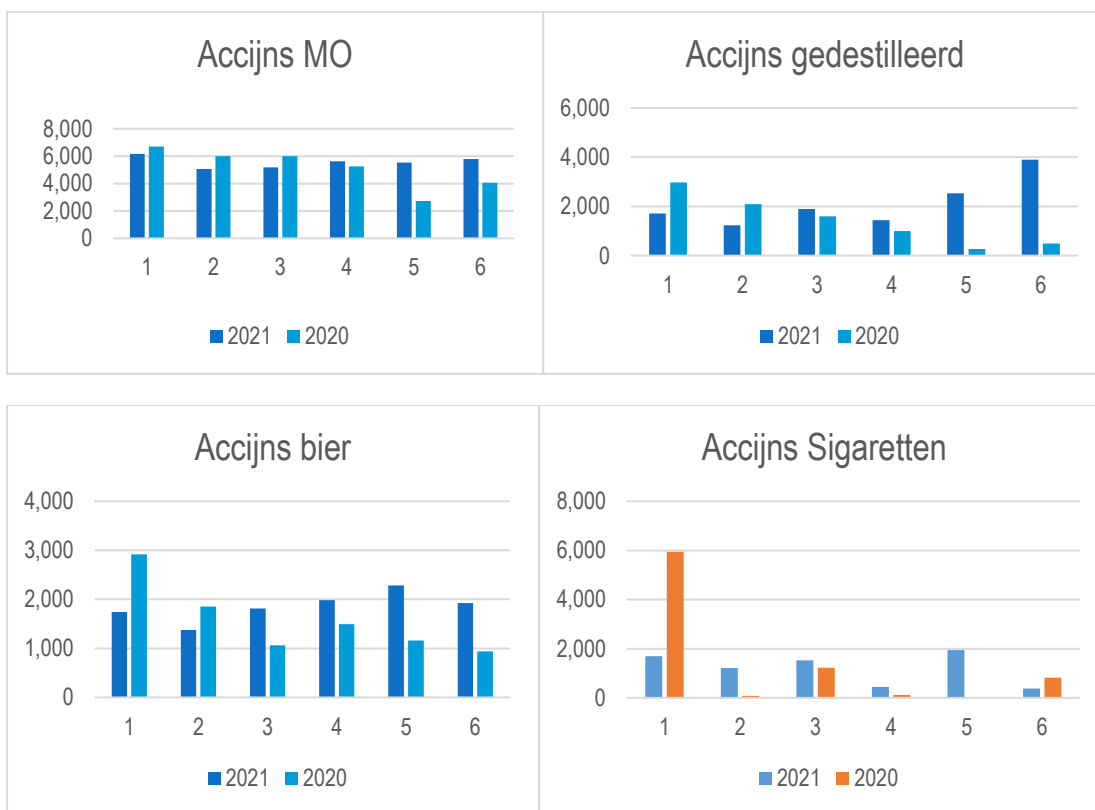
### Accijnzen

De accijnzen vormen samen 28,8% van de totale ontvangsten in de indirecte belastingen (accijnzen begroot op AWG. 132,4 miljoen met een realisatie over de eerste 6 maanden in 2021 van AWG. 64,4 miljoen, gelijk aan 48,6%. Het totaal aan accijnzen is met AWG. 7,9 miljoen gestegen ten opzichte van dezelfde periode in 2020, wat het resultaat is van de stijgingen van de accijns gedestilleerd (+AWG.4,3 mln.), de accijns bier (+AWG. 1,7 mln.), accijns op minerale oliën van (+AWG. 2,6 mln.) en de daling van accijns op sigaretten (-AWG. 0,7 mln.). De ontvangsten van accijns op sigaretten zijn voor 55,4% gerealiseerd.

De ontvangsten accijns gedestilleerd bedragen in het 2<sup>e</sup> kwartaal 2021 AWG. 12,7 miljoen (50,6% meer dan in 2020). De ontvangsten accijns op bier bedragen in het 2<sup>e</sup> kwartaal 2021 AWG. 11,1 miljoen (18,1% meer dan in in 2020).

Verder heeft de DAA per ultimo juni 2021 AWG. 33,4 miljoen aan accijns op minerale oliën ontvangen en derhalve 8,6 % meer dan het 2e kwartaal in 2020.

De figuren hierna, geven per middelsoort de realisatie (\*1000) voor het tweede kwartaal 2021 versus die van het jaar 2020.



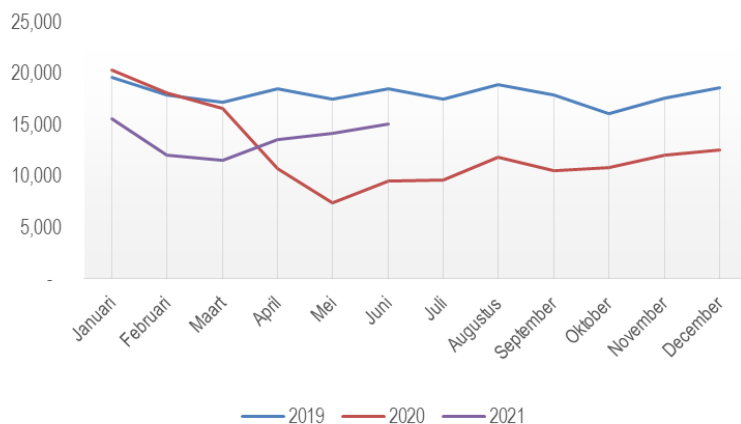
Bron: Departamento di Aduana

### Belasting op bedrijfsomzetten B.B.O. (inclusief BAVP)

In de centrale administratie van het Land wordt de BAVP apart geregistreerd om inzichtelijk te maken hoeveel als gevolg van deze tariefverhoging wordt geïncasseerd.

Dit middelensoort (inclusief BAVP) vormt 36,6% in de totale ontvangsten van de indirecte belastingen. Vergeleken met vorig jaar is dit middelensoort afgenomen met AWG. 0,9 miljoen (-1,0%). De begrotingsrealisatie per ultimo juni 2021 is berekend op 49,9%.

De totale ontvangsten (BBO en BAVP) worden in onderstaande grafiek weergegeven.



Bron: Departamento di Impuesto

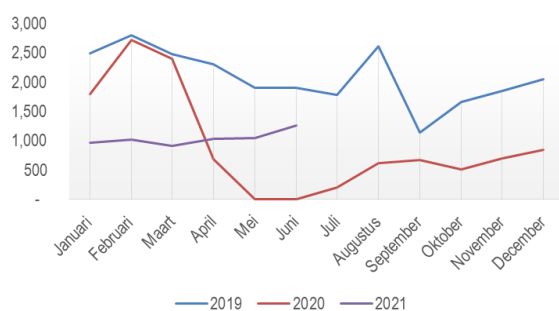
Rekening dient te worden gehouden met het feit dat de effecten van de COVID-19 crisis zich pas in maart 2020 hebben gemanifesteerd.

#### Overige indirecte belastingsoorten

De overige indirecte belastingsoorten leverden samen AWG. 11,3 miljoen op (een aandeel van 5,0% in de totale indirecte belastingopbrengsten) en een begrotingsrealisatie per eind juni 2021 van 54,7%. Ten opzichte van het 2<sup>e</sup> kwartaal 2020 is er sprake van een afname van AWG. 2,6 miljoen (-18,8%). Het grootste bedrag in deze categorie betreft de opbrengsten uit casinovergunningen ten bedrage van AWG. 6,3 miljoen met een realisatie van 50,6%, en de ontvangsten uit hoofde van de milieubelasting op hotels ten bedrage van AWG. 3,8 miljoen met een realisatie van 63,7%. De opbrengsten uit dienstverlening bedragen aan het einde van het 2<sup>e</sup> kwartaal 2021 AWG. 1,1 miljoen met een realisatie van 50,0% van de begroting.

De casino sector is sterk afhankelijk van de ontwikkelingen op het gebied van toerisme. In 2020 was deze sector zelfs enkele maanden niet operationeel. De COVID-19 crisis is nog steeds gaande en de negatieve effecten daarvan zijn wereldwijd zichtbaar. Herstel van het toerisme is begonnen maar blijft moeilijk voorspelbaar.

In de volgende grafiek wordt het verloop van de casino ontvangsten weergegeven vanaf 2019:



Bron: Departamento di Impuesto

## Nadere toelichting overige middelen opgenomen in tabel 2.2

### Retributies, leges & rechten

Totaal is onder dit middelensort per ultimo juni 2021 AWG. 6,9 miljoen ontvangen (realisatie van 33,1% van de begroting voor het hele jaar). Een aantal onderschrijdingen vallen hier op, waaronder die bij DIMAS (AWG. 4,7 mln; 6,4%), Veterinaire dienst (AWG. 2,5 mln; 37,6%), Dienst Technische Inspecties (AWG. 1,4 mln; 41,0%), DWJZ (AWG. 1,2 mln; 9,1%), Korps Politie Aruba (AWG. 1,2 mln; 20,7%). Vergeleken met dezelfde periode in 2020 is deze realisatie met AWG. 0,9 mln. toegenomen (+15,2%). De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijgingen van de retributies en leges van Bureau Burgelijke Stand (+1,0 mln. ), Departamento di Transporte Publico (+AWG. 0,4 mln.) en Bureau Intellectuel Eigendom (+AWG. 0,2 mln) die deels vereffend zijn met de dalingen van de middelen van DIMAS (-AWG. 0,3 mln.), Griffie Gerecht in Eerste Aanleg (-AWG. 0,3 mln.) en Korps Politie Aruba (-AWG. 0,1 mln.).

### Rechten, boeten & overig

Dit middelensort geeft een realisatie van AWG. 26,2 miljoen weer, oftewel 48,8% van de begroting. Vergeleken met de ontvangsten in het voorgaande jaar is er sprake van een toename van AWG. 4,3 miljoen. Alhoewel de realisatie van de middelen in deze hoofdcategorie nagenoeg gelijk is aan de norm van 50% ontbreekt de realisatie van de geraamde concession fees van Aruba Airport Authority N.V. van AWG. 4 miljoen. In deze hoofdcategorie hebben middelen uit hoofde van de dienstverlening derden van Casinowezen de begroting overschreden met AWG. 0,2 mln. Verder zijn er middelen gerealiseerd die niet begroot waren bij de Materiele Hulpverlening (AWG. 0,3 mln.), Korps Politie Aruba (AWG. 0,2 mln.) en de Studieleningen (AWG. 0,2 mln). De toename ten opzichte van dezelfde periode in 2020 wordt vooral veroorzaakt door de toenames van de overige middelen van de Directie Telecommunicatie (+AWG. 3,8 mln.) en de incidentele middelen van de Directie Sociale Zaken (+AWG. 1,7 mln.) die deels gecompenseerd zijn met de afnames van de overige middelen van directie Scheepvaart (-AWG. 0,6 mln.), bijdragen in de kosten van DIMP (-AWG. 0,4 mln.), bijdragen in kosten van Directie Volksgezondheid (-AWG. 0,4 mln.) en middelen van DIP (-AWG. 0,2 mln.).

In 2020 is in april aan 23 overheidsentiteiten verzocht om uit het oogpunt van solidariteit en in het algemeen belang in verband met de COVID-19 pandemie dezelfde kortingen die reeds toegepast zijn op de salarissen, vakantie-uitkeringen en toelagen van de Ministers, overheidsmedewerkers en APFA gepensioneerden toe te passen op de personeelskosten van de overheidsentiteiten en de inhoudingen te storten op de voor de FASE bestemde bankrekening bij de Centrale Bank van Aruba.

Aan het einde van 2<sup>e</sup> kwartaal 2021 hebben 11 van de 23 verzochte overheidsentiteiten (47,8%) voldaan aan bovenstaand verzoek. Van het totaal van de afdrachten ad. AWG. 3,6 miljoen heeft AWG. 0,2 miljoen betrekking op ATA, 0,1 miljoen op de Centrale Bank van Aruba, Afl. 0,4 miljoen op Elmar N.V, AWG. 0,03 miljoen op FCCA N.V, AWG. 0,02 op Fondo Nacional di Garantia pa Vivienda, AWG. 0,7 miljoen op het Hof van Justitie, AWG. 0,5 miljoen op Setar N.V., AWG. 0,2 miljoen op SVB, AWG. 0,02 miljoen op Utilities N.V., AWG. 0,03 miljoen op VKB en 1,4 miljoen op WEB N.V

De Landsverordening voor de versobering van de bezoldigingen, uitkeringen, toeslagen van de Ministers, ambtenaren en daarmee gelijkgestelden (AB 2020 no. 108), biedt tevens de mogelijkheid om de vergoedingen, schadeloosstellingen en renumeraties te wijzigen van de leden van bepaalde colleges en leden van toezichthoudende organen van publiekrechtelijke rechtspersonen. Dit landbesluit, houdende algemene maatregelen, is tot op het moment van de opstelling van de uitvoeringsrapportage over het tweede kwartaal 2021 nog niet geslagen.

### Niet-belastingopbrengsten

De realisatie van dit middelensort bedraagt aan het einde van het 2<sup>e</sup> kwartaal 2021 AWG. 19,2 miljoen, welke gelijk is aan 30,8% van de begroting. De begrotingsrealisatie onder de norm van 50% wordt grotendeels veroorzaakt door de nog niet gerealiseerde uitkeringen van de Centrale Bank (begroot voor AWG. 23 mln.) en Utilities N.V (AWG. 8 mln.) en de niet gerealiseerde verhuuropbrengsten van DIP (begroot voor : AWG. 1 mln.) De middelen in deze hoofdcategorie zijn toegenomen met AWG. 1,3



miljoen ten opzichte van dezelfde periode in 2020. Het verschil ten opzichte van dezelfde periode in het vorig jaar wordt grotendeels veroorzaakt door de toename van de erfpachtrechten bij DIP (+AWG. 8,4 miljoen) die deels vereffend is met de afname van de verhuuropbrengsten van DIP (-AWG. 0,7 mln.) en de realisatie overdrachten van het Rijk inzake de migrantenproblematiek uit de crisis van Venezuela (2<sup>e</sup> kw 2020: AWG. 6,4 mln.) die dit jaar niet geraamd noch gerealiseerd zijn.

### Landsbedrijven en fondsen

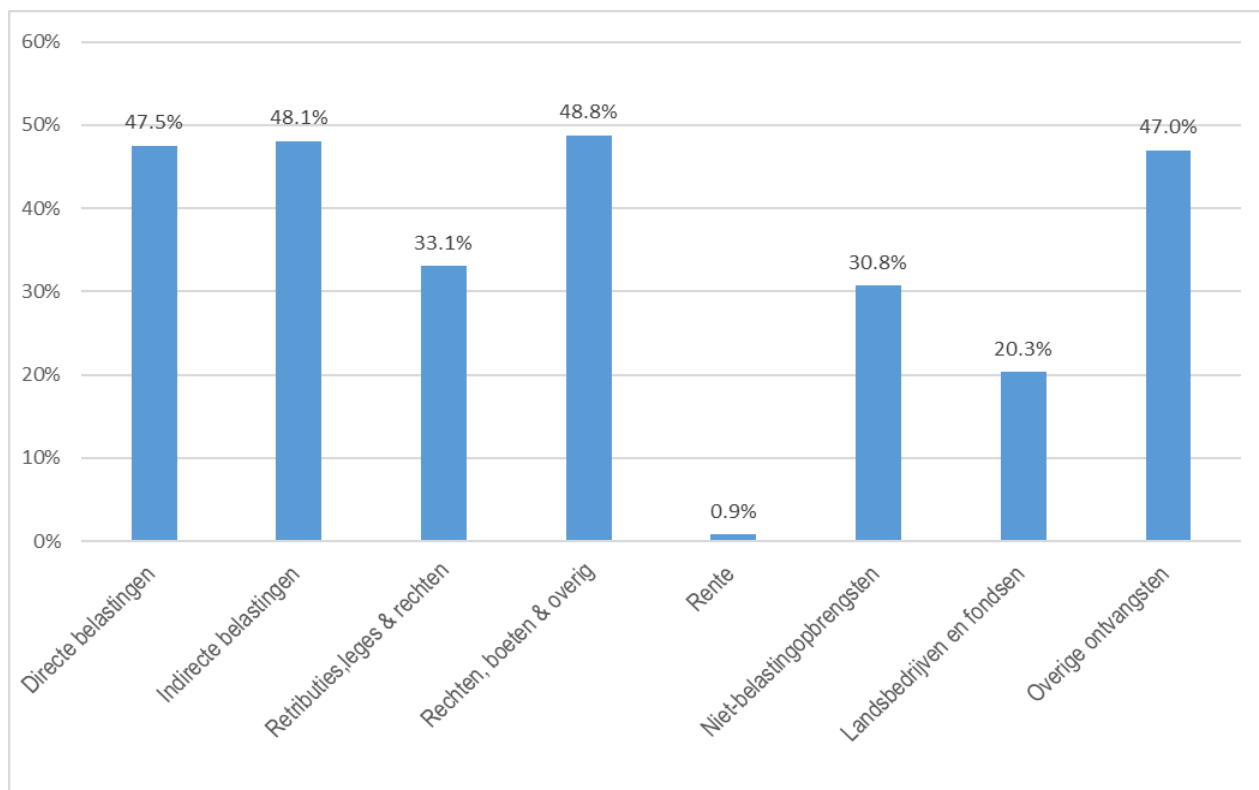
De realisatie van de middelen bij de landsbedrijven en fondsen bedraagt tot eind juni 2021 AWG. 1,5 miljoen, oftewel 20,3% van de begroting 2021. De ontvangsten uit hoofde van de overige bijdrage hebben te maken met interne verrekeningen en doorbelastingen tussen de overheidsdiensten en hebben derhalve per saldo geen effect op het exploitatieresultaat. De afname van AWG. 0,1 miljoen ten opzichte van dezelfde periode in 2020 wordt veroorzaakt door de afname van de overige bijdragen.

### Overige

De overige ontvangsten bedragen aan het einde van juni 2021 AWG. 18,8 miljoen, gerealiseerd voor 47,0% ten opzichte van de begroting 2021. Dit resultaat loopt achter op de 50% norm. Dit wordt veroorzaakt door de begrotingsrealisatie van de deviezenprovisie van de Centrale Bank van Aruba van AWG. 18,8 miljoen (begroot voor AWG. 40 mln.). De afname van AWG. 3,7 miljoen ten opzichte van het 2<sup>e</sup> kwartaal 2020 heeft ook betrekking op de daling van de resultaten in de deviezenprovisie van de Centrale Bank van Aruba.

Samenvattend zijn alle middelensoorten in onderstaande grafiek opgenomen (uitgedrukt in procenten).

**Grafiek 2.1: Middelenrealisatie per 30 Juni 2021 uitgedrukt in procenten:**



Bron: Directie Financiën

## 2.1.2 Kosten per 30 Juni 2021

De totale kosten per 30 juni 2021 bedragen AWG. 864,4 miljoen, die overeenkomt met een begrotingsuitputting van 47,4 %. Tabel 2.3 geeft per hoofdkostensoort de gerealiseerde kosten met de vergelijkende cijfers van het tweede kwartaal van het jaar 2020 en ook de procentuele uitdrukking van de begrotingsuitputting.

**Tabel 2.3: Kostenrealisatie per 30 Juni 2021**

(in AFL. 1000)

Kosten	t/m 30 Juni 2021	t/m 30 Juni 2020	Begroot 2021	% Begrotings- uitputting
<b>Personeelslasten</b>	215,276	225,749	430,122	50.0%
<b>Goederen en diensten</b>	84,026	81,998	212,058	39.6%
<b>Rente</b>	120,983	118,825	257,695	46.9%
<b>Subsidie</b>	100,759	96,498	211,022	47.7%
<b>Overdrachten</b>	218,958	182,951	450,374	48.6%
<b>Bijdragen &amp; afschrijvingen</b>	124,394	92,591	263,654	47.2%
	<b>864,395</b>	<b>798,611</b>	<b>1,824,925</b>	<b>47.4%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(372,611)</b>	<b>(280,537)</b>	<b>(762,700)</b>	<b>48.9%</b>

Bron: Directie Financiën; vergelijkende cijfers afkomstig uit JDE E1

### Personeel

De totale personeelskosten, inclusief overwerkvergoedingen bedragen ultimo juni 2021 AWG. 215,3 miljoen (50,0% van de begroting). Bij vergelijking met het tweede kwartaal van 2020 wordt een totale daling van AWG. 10,5 miljoen in personeelskosten vastgesteld (-4,6%). Deze daling heeft te maken met de inkorting van de bruto bezoldigingen van het personeel. Het zijn solidariteitsmaatregelen die de overheid naderhand heeft genomen in verband met de gevolgen van Covid-19 pandemie.

**Tabel 2.4: Ontwikkeling personeelsaantallen in FTE's**

Ministerie	K2 2020	K3 2020	K4 2020	K1 2021	K2 2021
Ministerie van AIOIE	493	494	483	486	489
Ministerie van FEC	681	674	675	676	675
Ministerie van JVI	1486	1480	1466	1460	1458
Ministerie van OWDO	198	195	192	193	184
Ministerie van ROIM	182	178	173	175	170
Ministerie van SZA	283	283	279	282	278
Ministerie van TVS	289	285	285	287	282
Ministerie van TCPS	160	160	161	157	159
<b>Totaal</b>	<b>3772</b>	<b>3749</b>	<b>3714</b>	<b>3716</b>	<b>3695</b>
Onderwijspersoneel	874	831	820	819	820
Kustwachtpersoneel	45	51	51	50	50
Personeel Sociaal crisisplan	49	48	44	41	40

Bron: Departamento Recurso Humano

Het aantal FTE's is in het tweede kwartaal 2021 per saldo met 21 afgenomen ten opzichte van het eerste kwartaal 2021. Dit komt door diverse uitdiensttredingen, zoals niet verlengen van arbeidscontracten, ontslag door toekenning VUT, ontslag op eigen verzoek en overlijden.

Tabel 2.4 is opgenomen om de personeelskosten in relatie te kunnen brengen met het aantal voltijds equivalente formatieplaatsen (FTE's). Deze tabel verschaft per kwartaal inzicht in het verloop van het aantal FTE's. Het aantal FTE's is in het tweede kwartaal 2021 per saldo met 21 afgenomen ten opzichte van het eerste kwartaal 2020. Dit komt volgens de Departamento Recurso Humano (DRH) mede door de openstelling VUT-regeling, ontslag op eigen verzoek en diverse uitdienstnemingen. In bijlage II worden de resultaten van de uitvoering van personeellastenverlagende activiteiten gepresenteerd.

### **Goederen en Diensten**

De hoofdkostensoort Goederen en Diensten zijn gerealiseerd met AWG. 84,0 miljoen (39,6% van de begroting), welke een lichte verhoging laat zien van AWG. 2,0 miljoen (+2,5%) ten opzichte van hetzelfde kwartaal in het jaar 2020. De uitputting voor goederen en diensten verloopt procentueel licht achter op het reguliere patroon van 50% voor het tweede kwartaal.

### **Rente**

De rentelasten bedragen per ultimo juni 2021 AWG. 121,0 miljoen, welke ten opzichte van het tweede kwartaal van 2020 AWG. 2,2 miljoen (+1,8%) meer bedraagt. De begrotingsuitputting van het tweede kwartaal van 2021 is voor 46,9% gerealiseerd. Dit loopt conform de verwachte betalingsverplichtingen.

### **Subsidies**

De hoofdkostensoort Subsidies bedraagt aan het eind van het tweede kwartaal 2021 AWG. 100,8 miljoen. De begrotingsrealisatie is vastgesteld op 47,7% hetgeen iets lager de reguliere spreiding ligt, dit mede de ingestelde inkortingen op subsidies als genomen noodmaatregel. De meest opvallende subsidiebedragen die onder deze categorie vallen, worden hierna vermeld; subsidies aan instellingen niet zijnde onderwijs AWG. 31,6 miljoen hetgeen AWG. 3,6 miljoen meer is dan hetzelfde kwartaal van 2020, exploitatiesubsidies onderwijs AWG. 6,5 miljoen die ongeveer gelijk is met de AWG. 6,4 miljoen van het jaar 2020 en tenslotte de salarissubsidies onderwijs AWG. 57,3 miljoen vergelijken met AWG. 60,1 miljoen voor het eerst halfjaar van 2020.

### **Overdrachten**

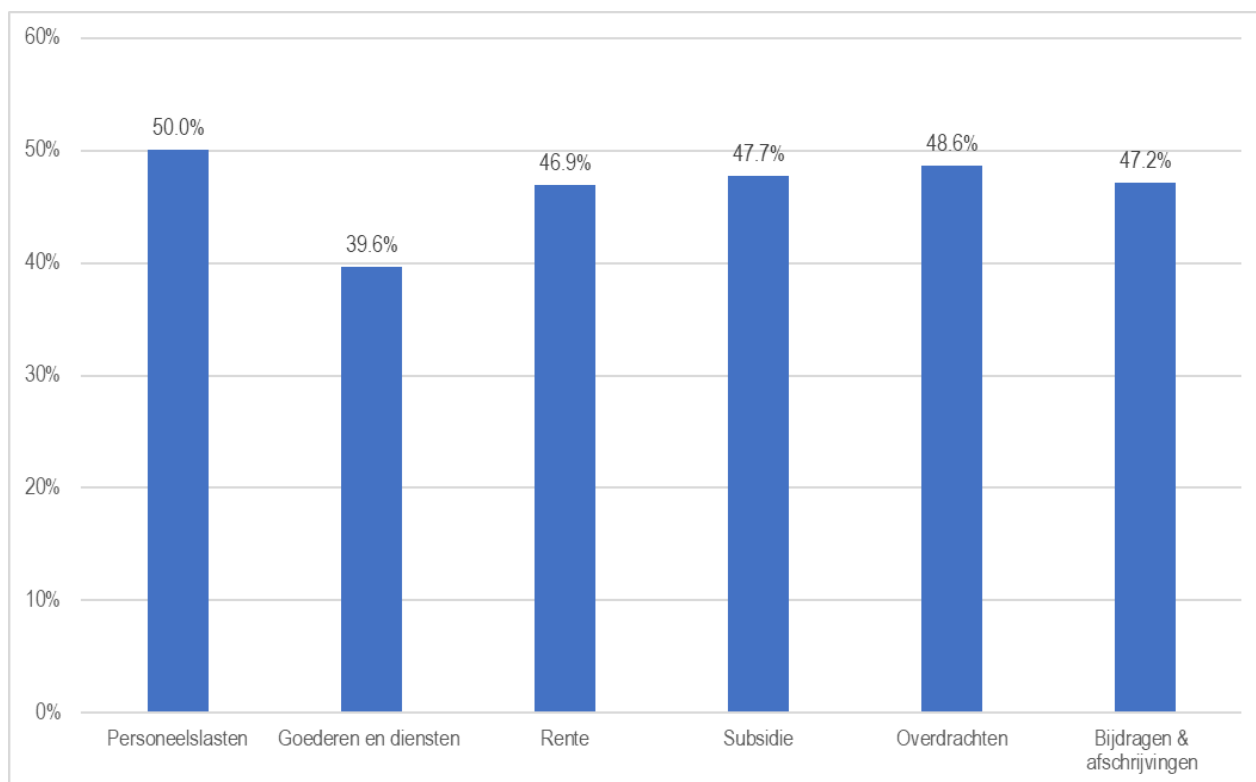
De overdrachten bedragen AWG. 219,0 miljoen (AWG. 36,0 miljoen meer dan in hetzelfde kwartaal van 2020). Ten opzichte van de begroting is de begrotingsrealisatie op 48,6% vastgesteld. Verder wordt onder deze categorie onder andere de volgende uitgaven geboekt; huur, bouw en koopsubsidie (via FCCA) AWG. 3,1 miljoen, duurtetoeslag pensioenen AWG. 18,9 miljoen, overige pensioenen AWG. 1,9 miljoen, onderstand AWG. 33,7 miljoen, overig overdrachten AWG. 132,6 miljoen en de compensatie AOV/AWW (reparatietoeslag) AWG. 21,2 miljoen.

### **Bijdragen en afschrijvingen**

De bijdragen en afschrijvingen bedragen AWG. 124,4 miljoen. Het betreft AWG. 31,8 miljoen (+34,3%) meer dan de realisatie in het tweede kwartaal van 2020 vooral als gevolg van de beschikbaarstelling van aanvullende middelen voor Landsbijdrage AZV. De begrotingsuitputting is nochtans gelijk aan 47,2% van de begroting. Hieronder worden onder anderen de uitkering aan Landsbedrijven AWG. 27,6 miljoen (inclusief uitgaven migrantenproblematiek voor AWG. 2,1 miljoen), de zorg-gerelateerde kosten AWG. 16,4 miljoen, afschrijvingen AWG. 17,0 miljoen en beschikbaar gestelde middelen voor PPP- projecten van AWG. 18,7 miljoen geboekt. Tevens wordt ook de landsbijdrage UO AZV (AWG. 42,2 miljoen) onder deze categorie geboekt.

Samenvattend wordt hieronder een grafische weergave van de hierboven toegelichte kostenrealisatie, uitgedrukt in procenten van de vastgestelde begroting 2021 gepresenteerd.

**Grafiek 2.2: Kostenrealisatie per 30 Juni 2021 in procenten**



Bron: Directie Financiën

## 2.2 Realisatie kapitaalrekening per 30 Juni 2021

De kapitaaldienst ontvangsten tot en met 30 juni 2021 bedragen AWG. 18,2 miljoen, hetgeen AWG. 0,5 miljoen (-0,2%) minder is, in vergelijking met het tweede kwartaal van 2020. De totale begrotingsrealisatie van de kapitaalontvangsten is gelijk aan 45,4%. De totale kapitaaluitgaven bedragen per 30 juni 2021 AWG. 8,3 miljoen wat AWG. 1,7 miljoen (+25,8%) meer is dan het tweede kwartaal van 2020. De realisatie van de totale kapitaaluitgaven ten opzichte van de begroting 2021 is gelijk aan 15,8%. Het resultaat van de kapitaalontvangsten minus de kapitaal uitgaven voor het eerste kwartaal 2021 vertoont een positief nettoresultaat van AWG. 9,9 miljoen..

**Tabel 2.5: Kapitaalrekening per 30 Juni 2021**

(in AWG.. 1000)

<b>Kapitaal ontvangsten</b>	<b>t/m 30 Juni 2021</b>	<b>t/m 30 Juni 2020</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Verkoop onr. goederen en grond</b>	49	(75.00)	-	0.0%
<b>Kapitaalontvangsten</b>	-	-	-	0.0%
<b>Lokale Kredietaflossing</b>	1,177	1,350.27	6,133	19.2%
<b>Schenking</b>	-	-	-	0.0%
<b>Vrijgekomen afschrijvingen</b>	16,965	16,964.80	33,930	50.0%
	<b>18,191</b>	<b>18,240</b>	<b>40,063</b>	<b>45.4%</b>

<b>Kapitaal uitgaven</b>	<b>t/m 30 Juni 2021</b>	<b>t/m 30 Juni 2020</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Investeringen</b>	538	950	21,018	2.6%
<b>Vermogensoverdrachten</b>	2,800	1,400	5,375	52.1%
<b>Lokale kredietverlening</b>	4,959	4,242	26,000	19.1%
	<b>8,296</b>	<b>6,592</b>	<b>52,393</b>	<b>15.8%</b>

<b>Netto resultaat kapitaaldienst</b>	<b>9,895</b>	<b>11,648</b>	<b>(12,330)</b>	<b>-80.2%</b>
---------------------------------------	--------------	---------------	-----------------	---------------

Bron: Directie Financiën

### 2.2.1 Korte toelichting op de kapitaalrekening per 30 Juni 2021

#### Lokale kredietaflossing

De lokale krediet aflossing bestaat uit voornamelijk ontvangsten uit studieleningen voor AWG. 1,2 miljoen. Ten opzichte van vorig jaar is dit een verslechtering van AWG. 0,2 miljoen (-12,8%). Gezien de aanhoudende verslechterde economische toestand, is in de uitvoering van het invorderingsbeleid bij de studieleningen enige vertraging ingevoerd hetgeen uitdrukking vindt in de verslechterde resultaten.

#### Vrijgekomen afschrijvingen

De realisatie van de afschrijvingskosten zijn voorlopig geboekt als een schatting naar rato van de begroting 2021 en zijn ultimo juni 2021 gerealiseerd voor 50% ten bedrage van AWG. 17,0 miljoen. Het is ook belangrijk om te vermelden dat de afschrijvingskosten in de exploitatierekening niet tot uitgaven leiden en worden in de vorm van een vrijval in de kapitaalontvangsten gecompenseerd.

### **Investerings**

De realisatie van de investeringen tot en met het tweede kwartaal van 2021 bedraagt AWG. 0,5 miljoen. Dit vertaalt zich in een begrotingsrealisatie van 2,6%.

### **Vermogensoverdrachten**

Vermogensoverdrachten aan Post N.V., Staten en de Algemene Rekenkamer zijn hieronder begroot. De begrotingsrealisatie is in het tweede kwartaal vastgesteld op 52,1% en is toe te schrijven aan de overdracht aan Post N.V.

### **Lokale kredietverlening**

Tot aan het einde van het tweede kwartaal 2021 bedragen de verleende lokale kredieten AWG. 5,0 miljoen (studieleningen), wat AWG. 0,7 miljoen meer is dan in het eerste halfjaar van het vorig jaar. De begrotingsrealisatie is wederom op 19,1% vastgesteld.

## 3. Financiering en schuldbeheer

### 3.1. Schuldendienst 2021

Op de begroting voor dienstjaar 2021 is een bedrag van AWG 518.5 miljoen opgenomen ten behoeve van de schuldendienst dit jaar waarvan AWG 257.7 miljoen bedoeld is voor rentelasten en AWG 260.8 miljoen voor aflossingen<sup>2</sup>. De volgende overzichten bieden een specificatie van de opbouw van dit bedrag en het jaarprogramma voor het aanwenden daarvan.

**Tabel 3.1: Schuldendienst 2021**

Aflossingen. Programma 2021 onderverdeeld naar binnen/buitenland\*

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Binnenland	1.2	1.2	1.2	92.1	95.6
Buitenland	2.8	2.9	154.0	5.5	165.2
Totale aflossingen	3.9	4.1	155.2	97.6	260.8

\* PRI is exclusief aflossingen aan schatkistpapier

Rente. Programma 2021 onderverdeeld naar binnen/buitenland

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Binnenland	23.8	45.4	34.1	38.8	142.2
Buitenland	38.3	19.5	38.2	19.6	115.5
Totale rente	62.1	64.9	72.3	58.4	257.7

\*INT: bij rente wordt ALLE rente meegenomen, incl. schatkistpapier

Schuldendienst 2021

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Aflossingen	3.93	4.09	155.2	97.6	260.8
Rente	62.1	64.9	72.3	58.4	257.7
Totaal S/D	66.0	69.0	227.5	156.0	518.5

\* PRI is exclusief aflossingen aan schatkistpapier

Schuldendienst 2021 Realisatie

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Aflossingen	3.9	4.1			8.0
Rente	60.6	60.2			120.8
Totaal S/D	64.4	64.4	-	-	128.8

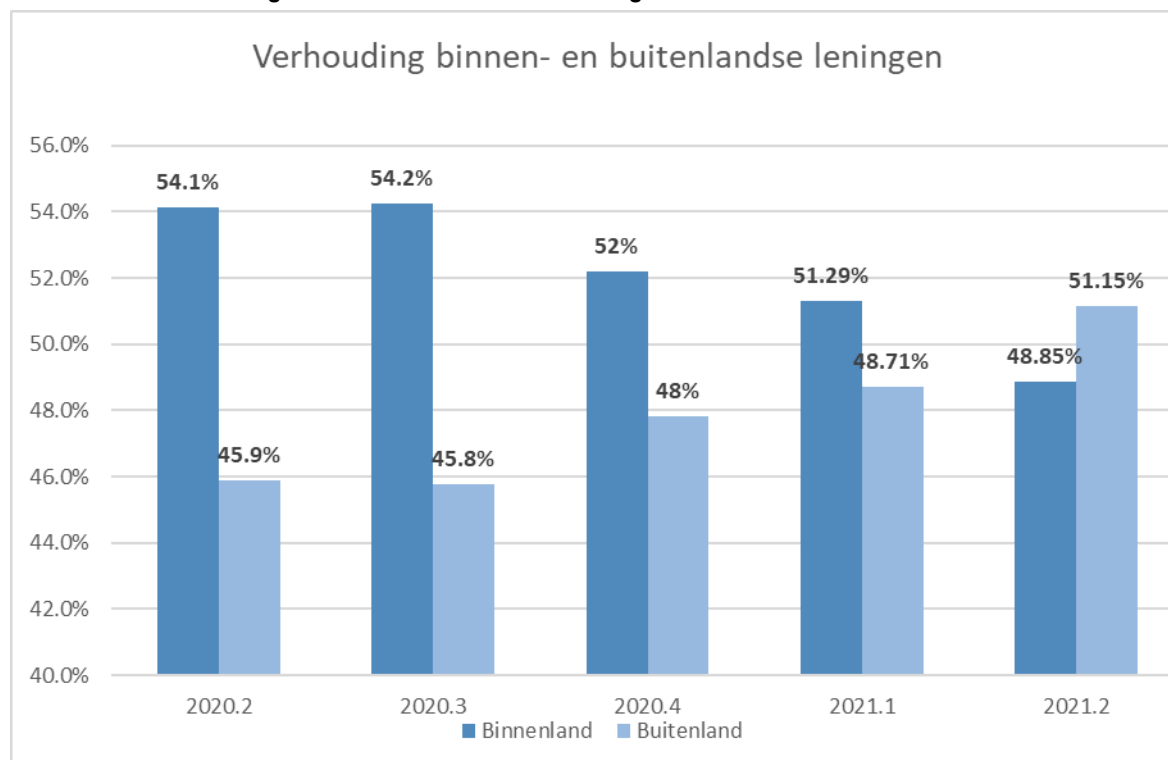
\* PRI is exclusief aflossingen aan schatkistpapier

Bron: Directie Financiën

<sup>2</sup> AB 2021 no.125

In de eerste helft van het jaar is er geen afwijking geweest tussen de geplande aflossingen en de realisatie. Bij de rente is in het eerste kwartaal een meevaller geboekt van ca AWG 1.5 miljoen ten opzichte van de planning. Ook in de tweede kwartaal is er ten opzichte van de planning minder aan rente betaald, in dit geval ca AWG 4.7 miljoen minder. Deze meevallers zijn vrijwel volledig toe te schrijven aan een buitengewoon lage stand van de LIBOR-referentierente. De keldering van de LIBOR naar historisch lage niveaus is aanhoudend en er is vooralsnog geen opwaartse druk waar te nemen. Aldus mag, ook indachtig het voorzichtigheidsbeginsel, worden geconcludeerd dat de geboekte meevallers niet teniet zullen worden gedaan door eventuele wijzigingen van de LIBOR in de tweede helft van dit jaar. Eveneens zal de rente dat in de tweede helft van dit jaar op de libor-gevoelige leningen moet worden betaald aan deze nieuwe premisse worden aangepast.

**Grafiek 3.1: Verhouding binnen- en buitenlandse leningen**



Bron: Directie Financiën

### 3.3 Schuldstand en ontwikkeling

In de begroting 2021 is een financieringstekort opgenomen van AWG 775 miljoen. Onder gelijkblijvende omstandigheden levert dit een toename van de schulden van ongeveer gelijke hoogte. In de eerste helft van het jaar zijn twee stortingen gedaan in het kader van de liquiditeitssteun uit Nederland voor een totaalbedrag van AWG 308 miljoen. De nationale schuld is in die periode aldus met AWG 308 miljoen toegenomen. De toename in het eerste kwartaal is in de betreffende rapport toegeleucht. In de hiernavolgende overzichten valt de ontwikkeling in de eerste helft van het jaar te bezien. Er is ook een schema met toelichting op de mutaties in de schuldpositie.



**Tabel 3.2: Schuldontwikkeling per kwartaal**

**Tabel 3.2: Schuldontwikkeling per kwartaal**

	2020 K1	2020 K2	2020 K3	2020 K4	2021 K1	2021 K2
<b>Binnenlandse leningen</b>						
Promessen en kasgeldlening	108.0	133.0	130.0	150.0	130.0	110.0
Staatsobligaties	1,738.8	1,638.8	1,810.6	1,810.6	1,810.6	1,883.7
Onderhandse leningen	446.9	446.9	446.9	443.2	443.2	370.0
Overige leningen	239.8	238.7	237.6	236.4	235.3	234.1
	<b>2,533.4</b>	<b>2,457.3</b>	<b>2,625.0</b>	<b>2,640.2</b>	<b>2,619.0</b>	<b>2,597.8</b>
<b>Buitenlandse leningen</b>						
Leningen N.I.O.	9.2	7.8	7.8	7.8	7.8	6.3
Leningen Rijksbegroting	6.9	212.6	212.9	419.8	490.6	727.6
Overige leningen EUR	6.3	6.2	6.5	6.5	6.2	6.0
Buitenlandse leningen USD	1,615.3	1,855.6	1,987.9	1,985.2	1,982.5	1,979.8
	<b>1,637.7</b>	<b>2,082.1</b>	<b>2,215.0</b>	<b>2,419.2</b>	<b>2,487.0</b>	<b>2,719.7</b>
<b>Totaal Leningen</b>	<b>4,171.1</b>	<b>4,539.4</b>	<b>4,840.0</b>	<b>5,059.4</b>	<b>5,106.0</b>	<b>5,317.5</b>
% BBP	72%	114%	113%	125%	119%	105%
Kortlopende schulden	129.7	115.7	128.7	76.2	113.2	126.6
Extracomptabele schulden - Lease	10.6	10.5	10.3	10.1	10.0	9.8
<b>Totaal UFR</b>	<b>140.3</b>	<b>126.2</b>	<b>139.0</b>	<b>86.3</b>	<b>123.2</b>	<b>136.4</b>
<b>Totaal schulden</b>	<b>4,311.4</b>	<b>4,665.6</b>	<b>4,978.97</b>	<b>5,145.70</b>	<b>5,229.20</b>	<b>5,453.90</b>
% BBP	74.4%	116.9%	116.2%	127.1%	122.3%	107.4%
BBP	5,791.3	3,992.0	4,286.0	4,049.0	4,277.0	5,077.0

### Toelichting op Tabel 3.2. Schuldontwikkeling per kwartaal

Instrument	AFL	Toelichting
	<b>5,229.20</b>	<b>Totaal Schulden 2021 K1</b>
Promessen	(20.00)	Verlaging Promesse van AFL 40 mln naar AFL 20 mln
Staatsobligaties	73.15	Conversie twee onderhandse leningen in staatsobligaties
Onderhandse leningen	(73.15)	Conversie twee onderhandse leningen in staatsobligaties
Overige leningen	(1.17)	Aflossing
Lening N.I.O.	(1.48)	Aflossing
Leningen Rijksbegroting	237.00	Lening NL7 APR.08.21
	0.07	Koersschommeling
Overige leningen EUR	(0.26)	Aflossing
	0.08	Koersschommeling
Buitenlandse leningen USD	(2.70)	Aflossing
Kortlopende schulden	13.33	Toename schulden (handels-)crediteuren
Extracompt.schulden - Lease	(0.18)	Betalingen lease
	<b>224.69</b>	Toename in schuldpositie
	<b>5,453.90</b>	<b>Totaal Schulden 2021 K2</b>

Bron: Directie Financiën

### 3.4. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in de tweede kwartaal toegenomen met ca. AWG 13 miljoen naar ca AWG 136 miljoen. Deze toename is incidenteel, het betreft premies aan AZV die pas in de eerste week van het derde kwartaal zijn overgemaakt.

**Tabel 3.5: Kortlopende Schulden**

	2020	2020	2020	2020	2021	2021
	K1	K2	K3	K4	K1	K2
<b><i>Vlottende Passiva:</i></b>						
UFR - buitenland	18.5	9.9	12.1	15.1	15.5	6.8
UFR - binnenland	111.2	105.9	116.6	61.1	97.7	119.7
	<b>129.7</b>	<b>115.7</b>	<b>128.7</b>	<b>76.2</b>	<b>113.2</b>	<b>126.6</b>
<b><i>Latente Schulden:</i></b>						
Huurovereenkomst Beehive N.V.	10.6	10.5	10.3	10.1	10.0	9.8
<b>Totaal Kortlopende Schulden</b>	<b>140.3</b>	<b>126.2</b>	<b>139.0</b>	<b>86.3</b>	<b>123.2</b>	<b>136.4</b>

Bron: Directie Financiën

## 4. Financieel beheer

In afstemming met het College Aruba Financieel Toezicht is in een recent verleden besloten de opzet van dit hoofdstuk volledig toe te spitsen op de stand van zaken rond de twee hoofdactiviteiten welke in uitvoering zijn in het kader van beoogde verbeteringen in het financieel beheer van het Land. Deze zijn allereerst de nulmetingen omtrent de stand van zaken van alle onderwerpen rond de controleerbaarheid van de Jaarrekening. Deze opzet heeft te maken met de behoeftes van diverse partijen rondom het thema financieel beheer, maar ook met de zeer beperkte capaciteit op het gebied van zowel financieel beheer in meer brede zin, maar ook meer specifiek rond de auditfunctie bij het Land. Vooral met de nulmetingen wordt gezocht naar manieren waarop de procesinrichtingen op zodanige wijze opgezet kunnen worden zodat dit zowel de auditfunctie als dat de dagelijkse praktijk het zo makkelijk mogelijk maakt. Men kan immers niet van het apparaat verwachten dat deze in staat zal zijn om op eigen kracht complexe processen uit te voeren terwijl men maar beperkt toegang heeft tot gekwalificeerd personeel. Dit is dus een uitdaging, naast de audit op dergelijke complexe processen. Met de resultaten van de nulmetingen onder de arm zal dan op basis van de volgende beginselen verbeteringen worden bewerkstelligd

- Versimpeling procesinrichting
- Elimineren van onnodige processen en procesdelen
- Standaardisatie zowel binnen als tussen processen
- Automatisering waar mogelijk en opportuun als eindpunt

Hieronder volgt een overzicht van de afgeronde nulmetingen met hun hoofdaandachtspunten. In de rapportageperiode zijn twee nulmetingen afgerond. Het betreffen de twee hiernavolgende onderwerpen:

1. Beheer deelnemingen
2. Beheer langlopende schulden

Met het CAft is inmiddels afgestemd dat de opzet van dit hoofdstuk verder aangepast zal worden waarbij het overzicht aan nulmetingen aangevuld zal worden met te nemen acties in vervolg op de gehouden nulmetingen. Door allerhande werkzaamheden in het kader van het project "Controleerbaarheid Jaarrekeningen" is men vooralsnog niet aan toegekomen een nieuw model vast te stellen.

### **Aanpak geconstateerde aandachtspunten**

Door de beperkte organisatorische capaciteit moeten harde keuzes gemaakt worden over de onderwerpen die als eerste aangepakt moeten worden en welke zaken later aan de orde komen. De aanpak van dit onderwerp is gebaseerd op het antwoord op de vraag welke onderwerpen voor de bijzondere verantwoording over 2020 en het hiermee samenhangend zelfstandig balansonderzoek over 2019 van direct belang zijn. Zoals eerder aangegeven wordt dit onderzoek uitgevoerd door de Stichting Overheidsaccountantsbureau (SOAB). Omwille van dit onderzoek ligt thans in de aanpak als allereerste punt de verbeteringen in het beheer van tussenrekeningen bij Directie Financiën. Dit impliceert een aantal saneringen van oude niet langer relevante posten die de balansresultaten vertroebelen. Met de oplevering van de Jaarrekening 2019 zal hierover verslag worden uitgebracht en zal de verbetering in informatiewaarde van de balans blijken. Dit is ook een van de redenen, naast de alom bekende COVID-19-perikelen, welke ertoe hebben geleid dat deze jaarrekening nog altijd niet is opgeleverd. In de rapportageperiode hebben een groot aantal correcties plaatsgevonden en is het proces tot aanbesteding van de samenstellingsopdracht aan een derde begonnen welke bij het uitbrengen van deze rapportage inmiddels werd afgerond. Uitgangspunt is dat eind van dit jaar de achterstand aan op te leveren Jaarrekening met de oplevering van de jaargangen 2019 en 2020 zal zijn ingehaald.

Tabel 4.1: Overzicht resultaten uitgevoerde nulmetingen

Onderwerp	Afrondingsdatum	Algemeen oordeel	Aandachtspunten
Opbrengstenproces Openbaar Ministerie	Dec-18	Niet controleerbaar	Verwerkingsachterstanden in administratie Volledigheid administratie door niet uitgevoerde aansluitingen en afstemmingen Inzichtigheid en beheersbaarheid inrichtings- en afrekeningsstroom door ontbreken bepaalde beheersingsdocumenten Ontbreken kasboek Niet effectief kluisbeheer Zegel voorraadadministratie Bemiddeling schadevergoeding
Beheer dienstauto's	Jan-19	Niet controleerbaar	Toetsing reële noodzaak (lease-) auto's Effectiviteit en doelmatigheid gebruik (lease-) auto's Koopopties in leasovereenkomsten Slijtjgende vereringen Combinatie autobelag en gebruik dienstauto
Beheer tussentekeningen	Aug-19	Deels controleerbaar	Specificaties opstaande saldi tussentekening Afwikkeling inactieve tussentekening Afwikkeling mutatie-overzichten Toekennning verantwoordelijkheid beheer individuele tussentekeningen Saldo tussentekening ontvangsten DIMP
Opbrengstenproces DTP	Sep-19	Controleerbaar	Aftekken opbrengstenoverzichten Periodieke aansluitingen tussen registers en administraties
Beheer langlopende geldleningen	Jan-20	Niet controleerbaar	Ontbreken leningcrearegister Achterstand formalisering verstrekte studieleningen Subadministratie op studentniveau IC/AO handboeken Controle op en registratie invorderingsopdrachten studieleningen Achterstand invorderingsopdrachten studieleningen Periodieke controle op volledigheid facturering Saldobevestigingen Ouderdomsanalyse uitstaande vorderingen Specificaties opstaande saldi studieleningen Systematek bepaling voorzieningsniveau voor oninbare leningen Periodieke managementrapportages Controle op uitvoering processen rond invordering en kwijtscheiding studieleningen Toegankelijkheid documentatie leningen Toekennning verantwoordelijkheid beheer langlopende leningen
Opbrengstenproces DEZHI	May-20	Deels controleerbaar	Volledigheid administratie door ontbreken boekingen bankkosten Aansluiting met centrale administratie door afwijkend erkenningsmoment opbrengsten Authenticiteit en identificeerbaarheid ontvangstenoverzicht Overloop "Point of Sale" ontvangsten

Onderwerp	Af rondingsdatum	Algemeen oordeel	Aandachtspunten
Overige kortlopende schulden	Jun-20	Deels controlebaar	Specificatie saldi-opbouw Toekennning verantwoordelijkheid beheer grootboekrekeningen Afstemming saldi bankafschriften en saldi grootboekrekening bij 1 rekening met een dienst
Overige vorderingen	Jun-20	Deels controlebaar	Specificatie saldi-opbouw Toekennning verantwoordelijkheid beheer grootboekrekeningen
Personeelskosten	Juli-20	Deels controlebaar	Vastlegging en monitoring actieplannen rond processen advies- en salarismutaties Toegang rechten/autorisatiematrix PSA Periodieke risico-evaluatie IC/AC handboeken Interne auditfunctie bij DRH Gebruik interne checklisten Opname besluisstukken in dossiers Functiescheiding bij uitvoering salarismutaties Nauwkeurigheid bij opstelling besluisstukken bij adviesproces Vastlegging berekening terugwerkende kracht-uitbetalingen Registratie in woer- en flatteringen in PSA Afhandeling urenverantwoording inalkrachten Land Aansluiting verantwoorde personeelskosten Kustwacht met centrale financiële administratie en Debiteureadministratie
Pensioenen in eigen beheer	Juli-20	Deels controlebaar	Consistentie in uitvoering processen binnen unit payroll Vastlegging verrichte invoermutaties Beheer kostenplaatsen Nauwkeurigheid bij boeking
Opbrengsten Dienst Technische Inspecties	22-Sep	Controlebaar	Ontbrekende totaal aansluiting tussen sub-administraties en registratiesysteem inspectiekring (RTIK), respectievelijk E-One Ontbrekende zichtbare vastlegging aansluitingen bankafschriften en betalingen Niet adequate vermelding van aard van kasfekorten en -overschotten
Controleerbaarheid subsidies instellingen openbaar nut	28-Oct	Deels controlebaar	Interne beheersingsomgeving is adequaat IC/AC beheersmaatregelen schieten echter tekort in alle delen van het proces. Deze zijn: toekennning, uitbetaling, monitoring en afrekening Tekortkomingen betreffen de volgende punten: documentatie, schriftelijke vastleggingen, vastgestelde richtlijnen en procedures en tussentijdse verantwoording
Controleerbaarheid langlopende schulden	21 mei 2021	Deels controlebaar	Gehanteerde waarderingsgrondslagen op zich adequaat, maar niet geformaliseerd Waarborgsommen niet controlebaar
Controleerbaarheid deelnemingen	24 mei 2021	Controleerbaarheid niet vast te stellen	Bestaan en werking interne beheersmaatregelen bij DiFin kon niet worden vastgesteld

## 5. Liquiditeitsoverzicht

De onderstaande tabel presenteert de liquiditeitsrealisatie over de eerste helft van 2021. In de planning is rekening gehouden met de vastgestelde begroting (AB 2021 no.125) en de daarin uitgewerkte scenario uitgaande van een versneld economisch herstel.

Over de eerste helft van het jaar is gemiddeld ca. AWG 51 miljoen per maand van Nederland geleend voor aanvullende liquiditeit ter dekking van de COVID-gerelateerde schade aan de liquiditeitsstroom. In januari is AWG 71 miljoen van Nederland geleend en in de tweede kwartaal is een lening gesloten van AWG 237 miljoen. Vooruitlopend op de volgende rapportage kan alreeds worden vermeld dat in juli AWG 181 miljoen van Nederland is geleend ten behoeve van de liquiditeit in de derde kwartaal.

Naast de financieringstekort van AWG 775 miljoen voorziet de begroting ook in de herfinanciering van AWG 261 miljoen aan aflossingen. Voor dit laatste wordt in september getrokken op een bijzondere lening met Nederland voor AWG 177 miljoen, expliciet bedoeld voor de (her)financiering van de buitenlandse deel van de aflossingen van dit jaar. De grootste deel van deze leningen worden in september betaalbaar.

Geen van de met Nederland afgesloten leningen hebben invloed op de in 2021 te betalen rentelasten.

**Tabel 5.1: Liquiditeitsprognose 2021**

2021	JAN	FEB	MAR	APR	MEI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEC
	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>						
<i>in AFL miljoen</i>												
<b>1. Ontvangsten</b>												
1. Directe belastingen	41.7	19.52	26.1	18.4	48.5	41.1	33.3	30.7	32.9	27.2	35.6	56.0
2. Indirecte belastingen	37.2	31.76	34.6	35.4	42.4	42.4	39.8	40.2	40.4	38.9	40.6	41.6
3. Niet-belastingontvangsten	2.4	1.79	2.1	1.4	4.0	7.5	19.0	16.0	15.1	14.3	14.6	11.6
4. Overige ontvangsten	8.3	9.44	8.0	5.9	13.2	8.6	5.3	3.2	3.6	3.0	2.5	5.0
<b>TOTAAL:</b>	<b>89.6</b>	<b>62.51</b>	<b>70.8</b>	<b>61.2</b>	<b>108.1</b>	<b>99.6</b>	<b>97.5</b>	<b>90.0</b>	<b>92.1</b>	<b>83.4</b>	<b>93.3</b>	<b>114.1</b>
<b>2. Uitgaven</b>												
1. Salarissen	34.9	26.3	26.3	26.7	27.1	38.5	24.4	29.1	23.8	23.9	31.1	24.9
2. Werkgevers bijdrage	7.7	7.8	7.8	7.9	8.1	8.0	8.0	7.9	7.7	7.5	7.5	7.2
3. Salaris subsidie	10.3	9.7	8.7	8.6	9.1	6.9	9.7	10.7	9.4	10.4	12.4	10.8
4. Goederen en diensten	14.1	16.8	15.7	22.0	20.4	17.1	21.3	24.6	21.9	27.7	20.3	23.0
5. Rente	8.6	29.0	22.9	9.3	10.2	40.9	17.3	13.6	43.9	11.7	13.0	36.1
6. Steunmaatregelen	-	29.2	34.6	27.3	29.9	24.4	46.9	33.8	33.7	21.5	18.8	11.1
<i>w.v. SVB - noodsteun</i>	-	-	-	-	-	-	2.4	2.2	2.1	1.9	1.8	1.6
<i>w.v. FASE</i>	-	3.6	3.6	3.7	3.9	3.9	3.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4
<i>w.v. MKB</i>	-	-	5.4	-	6.5	-	6.4	-	6.0	-	5.9	-
<i>w.v. LSR</i>	-	25.6	25.6	23.5	19.5	15.8	10.2	8.3	5.9	3.6	-	-
<i>w.v. Werkloosheidsuitkering</i>	-	-	-	-	-	-	21.7	18.6	15.4	12.2	8.2	6.7
<i>w.v. Voedselhelp</i>	-	-	-	-	-	4.7	2.9	2.4	1.9	1.4	0.5	0.5
7. Investerings	1.3	0.4	0.8	1.2	1.2	0.8	6.0	10.3	6.0	6.4	8.0	5.5
<i>w.v. investeringen uit voorgaande jar.</i>	0.2	-	-	0.8	1.0	0.4	3.2	6.2	3.2	3.2	4.2	2.9
<i>w.v. vervangingsinvesteringen</i>	1.1	0.4	-	-	-	-	2.8	4.2	2.8	3.3	3.8	2.7
<i>w.v. investeringen i.k.v. hervormingen</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>w.v. overige</i>	-	-	0.8	0.4	0.2	0.4	-	-	-	-	-	-
8. Verrek., uitk. en bijdragen	10.0	2.0	19.1	15.8	7.0	7.0	29.4	18.4	17.3	29.3	18.7	17.5
<i>w.v. WvB/GC</i>	10.0	-	-	8.8	-	-	12.0	-	-	12.0	-	-
<i>w.v. AZV</i>	-	2.0	19.1	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0	7.0
<i>w.v. Landsbedrijven</i>	-	-	-	-	-	-	10.4	11.3	10.3	10.3	11.7	10.5
9. Overdrachten en subsidies	11.9	16.0	11.7	36.4	10.1	19.6	22.6	16.6	17.3	24.5	14.3	34.4
10. Items n.i.e.	(1.5)	(0.4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAAL:</b>	<b>97.4</b>	<b>136.9</b>	<b>147.6</b>	<b>155.1</b>	<b>123.2</b>	<b>163.2</b>	<b>185.6</b>	<b>164.9</b>	<b>180.9</b>	<b>163.0</b>	<b>144.3</b>	<b>170.6</b>
<b>3. Leningen minus terugbetalingen</b>												
1. Leningen	1.7	1.1	0.1	0.1	0.1	1.5	9.9	3.9	0.5	0.2	1.6	3.8
2. Aflossingen	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.3	0.7	0.4	0.3	0.5	0.3	0.4
<b>TOTAAL:</b>	<b>1.6</b>	<b>1.0</b>	<b>(0.1)</b>	<b>(0.1)</b>	<b>(0.1)</b>	<b>1.3</b>	<b>9.2</b>	<b>3.6</b>	<b>0.2</b>	<b>(0.3)</b>	<b>1.3</b>	<b>3.4</b>
<b>4. Netto buitenlands financiering</b>												
1.1. Leningen buitenland	-	-	-	-	-	-	-	-	177.1	-	-	-
1.2. Lening NL begrotingssteun	71.0	-	-	237.0	-	-	181.0	-	-	-	-	-
2. Aflossingen buitenland	-	0.0	2.7	0.2	-	2.8	0.1	0.0	153.9	0.0	0.2	5.6
<b>TOTAAL:</b>	<b>71.0</b>	<b>(0.0)</b>	<b>(2.7)</b>	<b>236.8</b>	<b>-</b>	<b>(2.8)</b>	<b>180.9</b>	<b>(0.0)</b>	<b>23.2</b>	<b>(0.0)</b>	<b>(0.2)</b>	<b>(5.6)</b>
<b>5. Netto binnenlands financiering</b>												
1. Leningen binnenland	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aflossingen binnenland	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	15.5	0.4	76.2
<b>TOTAAL:</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(15.5)</b>	<b>(0.4)</b>	<b>(76.2)</b>
<b>6. Netto Schatkistpapier</b>												
1. Uitgifte	40.0	40.0	50.0	40.0	20.0	45.0	20.0	40.0	45.0	40.0	40.0	45.0
2. Aflossing	20.0	80.0	50.0	40.0	40.0	45.0	20.0	40.0	45.0	40.0	40.0	45.0
<b>TOTAAL:</b>	<b>20.0</b>	<b>(40.0)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20.0)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Beginsaldo	110.2	191.5	75.7	(4.1)	138.5	103.1	35.1	118.3	39.4	(26.8)	(121.6)	(174.5)
Mutaties	81.3	(115.8)	(79.8)	142.6	(35.4)	(68.0)	83.2	(78.9)	(66.2)	(94.8)	(52.8)	(141.6)
<b>Eindsaldo</b>	<b>191.5</b>	<b>75.71</b>	<b>(4.06)</b>	<b>138.53</b>	<b>103.13</b>	<b>35.1</b>	<b>118.3</b>	<b>39.4</b>	<b>(26.8)</b>	<b>(121.6)</b>	<b>(174.5)</b>	<b>(316.0)</b>

*voorlopige cijfers*

Bron: Directie Financiën

Noot: Alle bedragen zijn voorlopige cijfers



## 6. Collectieve Sector

Bij brief van 7 oktober 2019 is de Staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties akkoord gegaan met het voorstel van Aruba om voor de begrotingsjaren 2019-2021 de navolgende instellingen tot de Collectieve Sector van Aruba te laten behoren:

- Land Aruba
- Uitvoeringsorgaan Algemene Ziektekostenverzekering (AZV)
- Sociale Verzekeringsbank (SVB)
- Aruba Tourism Authority (ATA)
- Universiteit van Aruba (UA)
- Serlimar
- Stichting Education Profesional Basico (SEPB)

Tabel 6.1 presenteert de voorlopige opbrengsten, kosten, het operationeel resultaat en projectie per 30 juni 2021.

**Tabel 6.1: Exploitatieresultaat collectieve sector per 30 juni 2021<sup>3</sup>**

(in AWG. 1000)

	Opbrengsten 30 juni 2021	Kosten 30 juni 2021	Resultaat 30 juni 2021	Projectie resultaat 31 december 2021
LAND ARUBA	491,785	864,395	(372,611)	(762,700)
AZV	197,700	159,293	38,407	(623)
SVB	163,587	169,398	(5,811)	(89,700)
ATA	32,441	19,106	13,335	592
UA	7,474	7,408	66	(1,753)
SERLIMAR	19,751	15,470	4,281	(627)
SEPB	11,755	11,003	752	(6,403)
Consolidatieverschillen	(70,235)	(68,993)	(1,242)	12,000
<b>Totaal</b>	<b>854,258</b>	<b>1,177,080</b>	<b>(322,823)</b>	<b>(849,215)</b>

*Noot: Voorlopige cijfers per 30 juni 2021*

*Bron: Collectieve sector*

### Toelichting op Tabel 6.1

Momenteel besteedt Land de nodige aandacht aan het stroomlijnen van de informatieoverdracht inzake de kwartaalrapportages. De eerste stap in dit proces betreft de toelichting over de entiteiten AZV en SVB.

### AZV

De prognose van de AZV is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

<sup>3</sup> In de projecties is rekening gehouden met de landsbijdragen en noodsteun zoals opgenomen in de vastgestelde B2021.

- de totale zorgkosten zijn inclusief Covid-19 gerelateerde kosten. In de prognose en in de begroting 2021 zijn de Covid-19 gerelateerde kosten geschat op AWG 25,0 miljoen;
- de prognose premies AZV zijn conform de reeds bekende prognose van de DEZHI;
- de prognose BAZV is aan de hand van de hogere realisatie t/m juni (op kasbasis) aangepast en rechtgetrokken aan de prognose van de BBO voor 2021;
- de prognose zorgkosten is netto van een bedrag van AWG 36,0 miljoen voor effect 5-wave model 2021 (inkorting op de kosten).

## **SVB**

Hieronder volgt de toelichting op het voorlopige exploitatieresultaat van de fondsen voor het tweede kwartaal van 2021.

Het exploitatieresultaat van het AOV-fonds vertoont een tekort van AWG 7,2 miljoen. De premieopbrengsten AOV worden opgenomen conform het AOV/AWW model op lange termijn. Volgens het rapport van DIMP is er een toename van 5% in de premieontvangsten voor de eerste maanden van 2021. De uitkeringskosten nemen toe conform verwachting door de instroom van nieuwe pensioengerechtigden die de pensioenleeftijd hebben bereikt (=63,5 jaar).

Het AWW-fonds laat een overschot van AWG 0,8 miljoen zien. De premieopbrengsten AWW worden opgenomen conform het AOV/AWW model. De uitkeringskosten zijn afhankelijk van de instroom of uitstroom van pensioengerechtigden (=weduwen die de AOV-pensioenleeftijd hebben bereikt en wezen die de 25-jarige leeftijd hebben bereikt of geen schoolverklaring hebben ingediend).

Het Ziektefonds heeft een negatief exploitatieresultaat van AWG 2,6 miljoen. Als gevolg van een daling in het aantal verzekerden vertoont de premieopbrengsten een daling van AWG 1,6 miljoen. Aan de kostenkant vertonen de ziekengelden een daling van AWG 1,6 miljoen t.o.v. het tweede kwartaal van 2020. Het aantal verzekerden is gedurende het tweede kwartaal van 2021 met 1,0% afgenomen t.o.v. dezelfde periode van het voorgaande jaar.

Het exploitatieresultaat van het Ongevallenfonds bedraagt een overschot van AWG 2,2 miljoen. De premieopbrengsten vertonen een daling van AWG 0,6 miljoen t.o.v. het tweede kwartaal van 2020. De uitkeringskosten laten een afname van AWG 0,3 miljoen zien t.o.v. dezelfde periode van het voorgaande jaar. De daling van zowel de premieopbrengsten als de ongevallengelden is het gevolg van een daling van 0,8% van het aantal ingeschreven werknemers.

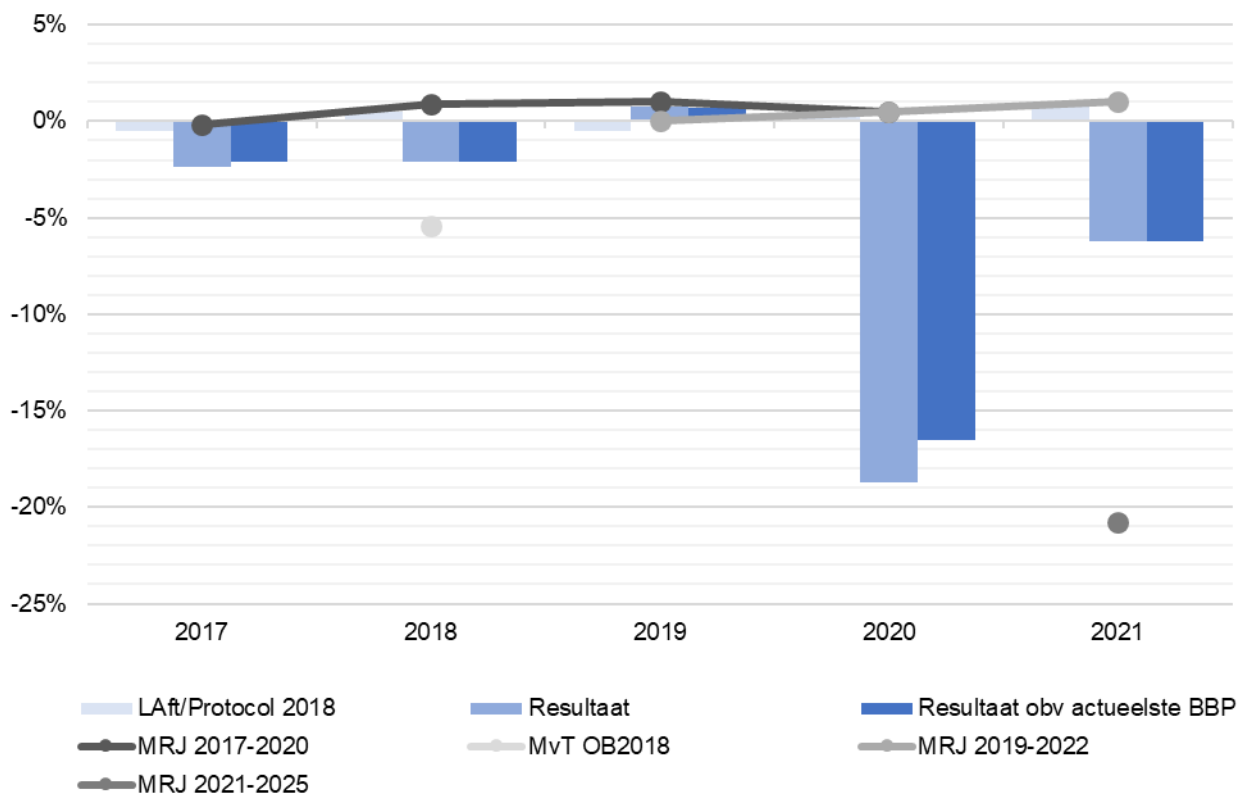
Het exploitatieresultaat van het Cessantiafonds vertoont een overschot van AWG 1,0 miljoen. De cessantia-bijdragen van werkgevers bedragen AWG 1,6 miljoen, met een afname van AWG 0,2 miljoen t.o.v. dezelfde periode van 2020. Aan de kostenkant zijn de cessantia-uitkeringen, inclusief de sociale lasten, op AWG 0,8 miljoen uitgekomen voor deze periode.

De administratiekosten van de fondsen worden opgenomen conform begroting 2021.

## **Overige entiteiten**

Dit onderdeel zal conform het stroomlijnen van de informatieoverdracht inzake kwartaalrapportages van de entiteiten in de opkomende UR-edities worden uitgebreid.

**Grafiek 6.1: Financieringssaldo collectieve sector 2017-2021**



*Noot: Resultaat Jaarrekeningen 2017-2018, Uitvoeringsrapportages KW4 2019-2020 en Uitvoeringsrapportage KW2 2021*

### **Toelichting op Grafiek 6.1**

In Grafiek 6.2 wordt het financieringssaldo van de Collectieve Sector in de afgelopen jaren weergegeven. Ter vergelijking worden ook de LAft-normen, de normen zoals opgenomen in het Protocol tussen Aruba en Nederland van 2018 en de ontwikkelingspaden van vorige Meerjarencaders (MRJ) gepresenteerd.

In 2017 en 2018 werden de LAft-normen evenals het ontwikkelingsplan conform de MRJ 2017-2020 niet behaald. Voorlopige cijfers van het jaar 2019 laten een positiever beeld zien. In afwachting van de opstelling van de Jaarrekening 2019 van Land Aruba, ligt het voorlopige resultaat van de Collectieve Sector tussen de norm van het Protocol van november 2018 (-0.5%) en de MRJ 2017-2020 (1.0%). De verwachte ontwikkeling conform de MRJ 2019-2022 voor de dienstjaren 2020 en 2021 zal niet worden bereikt hoofdzakelijk door de impact van de covid-19 pandemie op de economie en overheidsfinanciën. Ergo: in beide jaren is beroep gedaan op art 23 LAft. Het voorlopige financieringssaldo van de Collectieve Sector bedraagt -6.2% aan het einde van het tweede kwartaal van 2021.

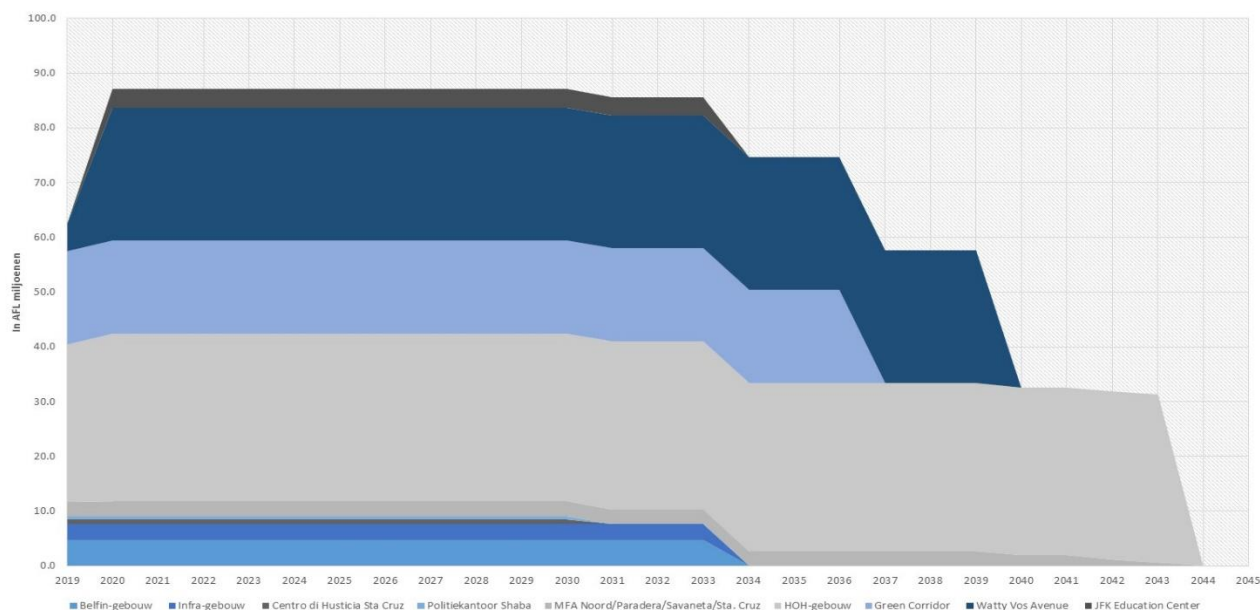
## 7. Publiek-Private Samenwerkingen (PPP)

Dit hoofdstuk van de uitvoeringsrapportage biedt inzichten in de realisatie van de begrote bedragen aan PPS en in de mogelijke ontwikkelingen van invloed daarop. Daarnaast dient ook vermeld te worden, dat dit nieuwe hoofdstuk een bijdrage levert aan de navolging van de aanbeveling van de Algemene Rekenkamer om de informatievoorziening inzake PPS te verbeteren door onder andere een nauwere samenwerking tussen de overheidsdiensten te verwezenlijken, welke resulteert in de inhoud van het onderhavige onderdeel van deze rapportage.

### 7.1 Voorraad en doorlooptijd

Het Land kent in totaal een aantal van negen PPS's welke te verdelen zijn in DBFM(O) en non-DBFM(O) overeenkomsten. DBFM(O)-overeenkomsten houden in dat de private partner verantwoordelijk is voor alle fases van de overheidsopdracht. In het geval van een DBFM(O)-overeenkomsten is de private partner verantwoordelijk voor het ontwerp, de bouw, de financiering en het onderhoud van het aangegane project. Onder dit type overeenkomsten vallen projecten als de Green Corridor en de Watty Vos Boulevard (WVB). Daarentegen non-DBFM(O)-overeenkomsten betreffen PPS-overeenkomsten waar de private partner verantwoordelijk is voor één of meerdere fases van de opdracht, maar niet voor alle fases. Projecten als het BelFin-gebouw en het JFK Education Center<sup>4</sup> zijn als een non-DBFM(O) overeenkomst te bestempelen. De totale voorraad van het Land (inclusief doorlooptijd) aan PPS is weergegeven in grafiek 7.1.

Grafiek 7.1: voorraad en doorlooptijd PPS



### 7.2 Realisatie kosten PPS

Het totaal begroot bedrag aan PPS in 2021 bedraagt AFL 90,9 miljoen waarvan AFL 15,3 miljoen aan huisvesting en dienstverlening, en AFL 75,5 miljoen aan zorg en infrastructuur.

<sup>4</sup> De duur van de huurovereenkomst van de JFK Education Center is 5 jaar. De aanname is gemaakt dat de huisvesting van overheidsdiensten in het JFK Education Center meer dan 5 jaar zal duren door eventuele verlenging(en) van het huurcontract. Einddatum is gelijkgesteld aan het einddatum van het BelFin-gebouw

Tabel 7.1 geeft de realisatie<sup>5</sup> van het begrote bedrag aan PPS weer. Tot en met de maand juni 2021 bedragen de totale betalingen aan PPS AFL 42,8 miljoen. Dit is gelijk aan een begrotingsrealisatie van 47,1% in het eerste halfjaar van 2021. Voor de betalingen aan huisvesting en dienstverlening en het HOH-gebouw, volgt de begrotingsuitputting van respectievelijk 49,9% en 50,0% een trendmatig betalingspatroon. De eerste betalingen van de beschikbaarheidsvergoedingen voor de WVB en de Green Corridor hebben plaatsgevonden in het tweede kwartaal van 2021 conform ontvangen facturen d.d. 1 april 2021: het bedrag van AWG 18,6 miljoen betreft beschikbaarheidsvergoedingen over kwartaal 1 en 2 van 2021 conform ontvangen facturen.

Tabel 7.1 realisatie betalingen PPS's

Publiek- Private- Samenwerkingen (PPS)	t/m juni 2021	t/m juni 2020	Begroot 2021	% Begrotings-uitputting
<b>Huisvesting en dienstverlening</b>	<b>7,668,046</b>	<b>7,528,431</b>	<b>15,376,400</b>	<b>49.9%</b>
<i>Belfin- gebouw</i>	2,398,648	2,398,648	5,213,600	46.0%
<i>Infra- gebouw</i>	1,393,846	1,393,846	2,763,800	50.4%
<i>Centro di Husticia Sta. Cruz</i>	496,470	496,470	993,000	50.0%
<i>Politiekantoor Shaba</i>	256,035	256,035	512,100	50.0%
<i>MFA Noord/Paradera/Savaneta/ Sta. Cruz</i>	1,526,627	1,634,733	2,693,900	56.7%
<i>JFK Education Center</i>	1,596,420	1,348,700	3,200,000	49.9%
<b>Zorg en infrastructuur</b>	<b>35,147,241</b>	<b>35,976,633</b>	<b>75,589,300</b>	<b>46.5%</b>
<i>HOH- gebouw</i>	16,440,984	16,008,747	32,881,600	50.0%
<i>Green Corridor</i>	8,607,505	8,763,558	18,770,200	45.9%
<i>Watty Vos Boulevard</i>	10,098,752	11,204,328	23,937,500	42.2%
<b>Totaal</b>	<b>42,815,286</b>	<b>43,505,065</b>	<b>90,965,700</b>	<b>47.1%</b>

Bron: Directie Financiën en DOW

### 7.3 Recente ontwikkelingen

Tijdens het opstellen van deze uitvoeringsrapportage is de beleidsmatige toelichting over de PPS projecten Green Corridor en Watty Vos Boulevard niet ontvangen.

<sup>5</sup> Realisatie huurbetalingen Infra-gebouw deel DOW is gelijk aan het begrote bedrag voor 2020 verspreid over 4 kwartalen

# BIJLAGE: I

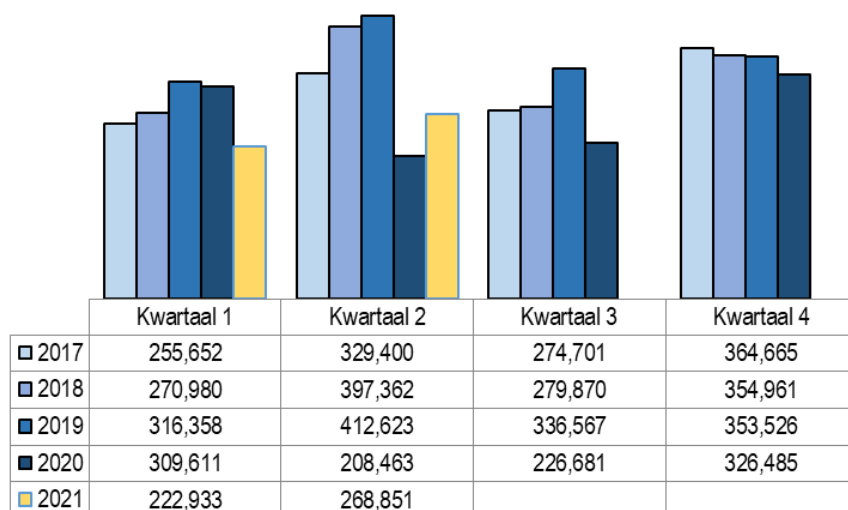
Tabel I: Kerncijfers financiering en schuldbeheer

Bedragen in AWG. 1000	t/m 30 Juni 2021	Begroot 2021	t/m 30 Juni 2020
<b>Land Aruba</b>			
Financieringsbehoefte	-370,647	-1,035,832	-473,201
Aflossingen	7,931	260,801	204,312
Financieringssaldo Land Aruba	-362,716	-775,031	-268,889
<b>Collectieve sector</b>			
Financieringstekort Collectieve sector	-312,928		
Tekort t.o.v. BBP Awg. 5,077 mln.	-6.2%		

Bron: Directie Financiën & voorlopige cijfers exploitatieresultaat ontvangen van collectieve sector (zie verder hoofdstuk 6).

Grafiek I: Vergelijking middelenrealisatie per kwartaal 2015 - 2020

Middelenrealisatie per kwartaal

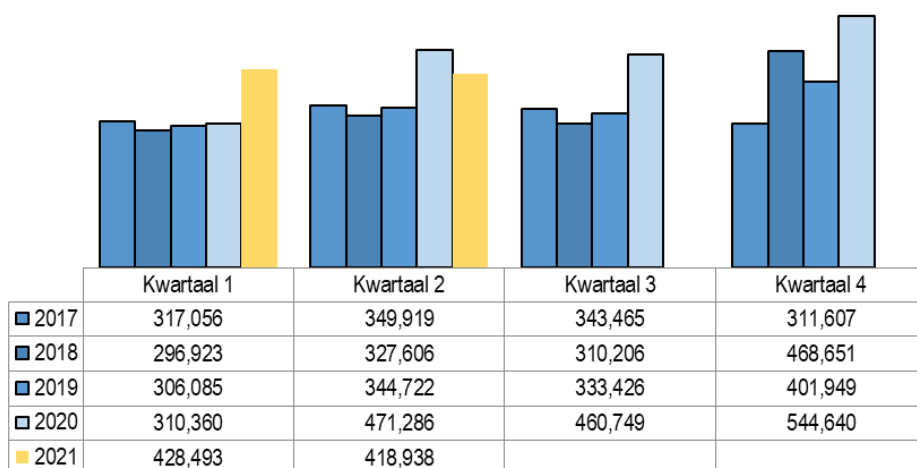


Bron: Directie Financiën

Cijfers 2017 t/m 2018 zijn cfm. Jaarrekeningen van Land Aruba. Cijfers 2019 zijn voorlopige cijfers uit JDE E1.

Grafiek II: Vergelijking kostenrealisatie per kwartaal 2015 - 2020

Kostenrealisatie per kwartaal



Bron: Directie Financiën

Cijfers 2017 t/m 2018 zijn cfm. Jaarrekeningen van Land Aruba exclusief afschrijvingskosten. Cijfers 2019 zijn voorlopige cijfers uit JDE E1.

# BIJLAGE: II

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2
<b>Realisatie personeelskosten 2020</b>	<b>Awg. 114.300</b>	<b>Awg. 225.750</b>
<b>- Natuurlijk verloop (uitstroom)</b>	<b>-Awg. 824</b>	<b>-Awg. 1.857</b>
▶ <b>Maatregel 2: Aflopende contracten limitatief verlengen</b>	<b>-Awg. 130</b>	<b>-Awg. 314</b>
▶ Aflopende contracten 2021	Awg. 130	Awg. 314
▶ <b>Maatregel 5: Openstellen VUT-regeling</b>	<b>-Awg. 474</b>	<b>-Awg. 906</b>
▶ Besparing op VUT-regeling 2018-2019	Awg. 474	Awg. 871
▶ VUT-regeling 2021	Awg. 0	Awg. 35
▶ <b>Maatregel 6: Pensioengerechtigden limitatief vervullen (ambtenaren)</b>	<b>Awg. 0</b>	<b>Awg. 0</b>
▶ Pensioengerechtigden 2021	Awg. 0	Awg. 0
▶ <b>Maatregel 7: Uitstroom overige redenen</b>	<b>-Awg. 220</b>	<b>-Awg. 637</b>
▶ Ontslag op eigen verzoek in 2021	Awg. 212	Awg. 543
▶ Disciplinaire ontslag in 2021	Awg. 5	Awg. 2
▶ Overlijden in 2021	Awg. 3	Awg. 92
▶ Overige ontslagen in 2021	Awg. 0	Awg. 0
<b>- Overige bezuinigingen BVP</b>	<b>-Awg. 713</b>	<b>-Awg. 148</b>
▶ <b>Maatregel 1: Beperking indienstneming</b>	<b>Awg. 353</b>	<b>Awg. 943</b>
▶ Rollovers 2021 (begroot: 72)	Awg. 353	Awg. 943
▶ Nieuwe vacatures (begroot: 142)	Awg. 0	Awg. 0
▶ <b>Maatregel 3: Elimineren automatische toekenning EVP/Bevordering (n.v.t.)</b>		
▶ <b>Maatregel 4: Overwerkvergoeding terugdringen</b>	<b>-Awg. 1.066</b>	<b>-Awg. 1.091</b>
<b>- Versoberingsmaatregel 12,5%</b>	<b>-Awg. 7.801</b>	<b>-Awg. 9.498</b>
<b>- Overige bezuinigingen</b>		
<b>+ Overige items</b>		
<b>+ Autonome groei</b>	<b>Awg. 99</b>	<b>Awg. 33</b>
<b>+ Verhoging jaarlijkse premies</b>	<b>Awg. 242</b>	<b>Awg. 242</b>
<b>+ Pensioenafdracht verhoogd (van 16,6% naar 16,8%)</b>	<b>-Awg. 400</b>	<b>-Awg. 503</b>
<b>+ Verschil in uitbetaling achterstallig loon (TWK)</b>	<b>Awg. 38</b>	<b>Awg. 1.203</b>
<b>Realisatie personeelskosten 2021</b>	<b>Awg. 104.941</b>	<b>Awg. 215.222</b>
<b>Besparingen t.o.v. dienstjaar 2020:</b>	<b>-Awg. 9.359</b>	<b>Awg. 10.598</b>
Effect 12.5% versobering:	-Awg. 7.801	-Awg. 9.498
Effect BVP:	-Awg. 1.558	-Awg. 1.100

Alle bedragen zijn in Awg. X 1000

## 1. Beperking indienstneming

In het tweede kwartaal van 2021 zijn in totaal **14** overheidswerknemers in dienst genomen. In de onderstaand tabel (tabel 2) worden de bezettingen van de indienstnemingen weergegeven.

**Tabel 2: indienstnemingen**

Omschrijving	Bezetting
Indienstneming ter vervanging van uitstroom van personeel	12
Nieuwe indienstneming (rollover vacatures 2020)	2
<b>Totaal:</b>	<b>14</b>

Bron: DRH

In de periode van april tot en met juni zijn 2 van de rollover vacatures 2020 vervuld. De overige indienstnemingen zijn ter vervanging van uit dienst getreden personeel.

## 2. Aflopende contracten

Het Departamento Recurso Humano (DRH) analyseert in elk kwartaal de contracten die van rechtswege zullen verlopen. Naar aanleiding hiervan worden de nodige ministerraadbeslissingen uitgelokt. Aan de hand van de ministerraadbeslissingen zijn in de periode van april tot en met juni 2021, **11** contracten van rechtswege verlopen. De besparing voor deze contractanten bedraagt **Awg. 25.136,50**.

## 3. Elimineren van automatisme in periodieken en bevordering

De nodige regelingen en documenten (zoals performance management) zijn geconcipieerd en gereed voor uitvoering in 2022. Echter zal 2021 fungeren als een training/ proefjaar waarbij in dit jaar nog geen financiële voordelen behaald zullen worden.

## 4. Verlaging overwerkkosten

Met dit instrument dient gewaarborgd te worden dat de uitbetalingen aan overwerk bij zowel de administratieve en de executieve diensten begrensd wordt. Uit de monitoring is gebleken dat de realisatie van het uitbetaalde overwerk tot en met het tweede kwartaal van het jaar 2021 een besparing opleverde van **Awg. 1.122.791,60** ten opzichte van dezelfde periode in 2020. Dit is onder andere te verklaren door het effect van de versoeringsmaatregel (12,5%).

## 5. Openstelling VUT-regeling

De VUT is met ingang van 15 februari 2021 tot en met 14 april 2021 opengesteld. Voor het tweede kwartaal van 2021 hebben 10 overheidswerknemers gebruikt gemaakt van de VUT-regeling. De besparing bedraagt voor het tweede kwartaal bedraagt **Awg. 34.713,55**.

## 6. Gepensioeneerden met limitatief vervulling vacature

Voor het eerste en tweede kwartaal van 2021 zullen geen ambtenaren de pensioengerechtigde leeftijd bereiken, waardoor de besparingen nihil zijn. Pas in het derde en vierde kwartaal zullen ambtenaren de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

## 7. Uitstroom overige redenen bevorderen

In het tweede kwartaal hebben er **11** overheidswerknemers de overheidsdienst verlaten. De uitstroom wegens overige redenen in het tweede kwartaal levert een besparing van

**Awg. 37.219,63 op.**



**Tabel 3: uitstroom overige redenen**

Omschrijving uitstroom	Bezetting
Ontslag op eigen verzoek	7
Overlijden	4
Disciplinair ontslag	0
Overige redenen	0
<b>Totaal:</b>	<b>11</b>

Bron: PSA

Uit het bovenstaande tabel (tabel 3) kan afgeleid worden dat de uitstroom wegens ontslag op eigen verzoek hoger is dan de andere redenen.

# BIJLAGE: III

## Resultaat Exploitatie en Kapitaal per Ministerie

In AWG. 1000		Min 0	Min 1	Min 2	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
Middelen	Totaal	AZIOIE	ROIM	TCPS	TVS	SZA	OWDO	JVI	FEC
Directe belasting	195.360	-	-	-	-	-	-	-	195.360
Indirecte belastingen	223.806	-	5	-	-	-	-	-	223.801
Retributies, leges & rechten	6.901	1.723	1.009	653	1.791	2	20	794	908
Rechten, boeten & overig	26.181	266	878	11.078	1.042	4.076	(0)	5.373	3.468
Rente	13	-	-	-	-	-	-	-	13
Niet-Belastingopbrengsten	19.189	4.787	12.382	-	-	-	32	-	1.989
Landsbedrijven en fondsen	1.486	1.442	44	-	-	-	-	-	-
Overige ontvangsten	18.848	11	-	6	6	6	6	6	18.806
<b>Totaal</b>	<b>491.785</b>	<b>8.229</b>	<b>14.318</b>	<b>11.737</b>	<b>2.839</b>	<b>4.085</b>	<b>57</b>	<b>6.174</b>	<b>444.346</b>

Kosten	Totaal	Min 0	Min 1	Min 2	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
		AZIOIE	ROIM	TCPS	TVS	SZA	OWDO	JVI	FEC
Personeel	215.276	25.566	7.487	7.239	12.382	11.985	45.862	73.838	30.918
Goederen & Diensten	84.026	9.526	22.670	2.075	11.072	3.750	7.427	16.093	11.414
Rente LV & VV	120.983	-	-	-	-	-	-	-	120.983
Subsidies	100.759	-	1.017	5.291	15.868	12.547	63.845	974	1.219
Overdrachten	218.958	894	3.092	-	-	34.283	19	7.983	172.688
Bijdragen & Afschrijvingen	124.394	9.494	45.412	564	60.068	776	2.230	2.470	3.379
<b>Totaal</b>	<b>864.395</b>	<b>45.480</b>	<b>79.677</b>	<b>15.169</b>	<b>99.390</b>	<b>63.342</b>	<b>119.382</b>	<b>101.357</b>	<b>340.600</b>

**Exploitatiesaldo (372.611)**

In AWG. 1000		Min 0	Min 1	Min 2	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
Financieringsmiddelen	Totaal	AZIOIE	ROIM	TCPS	TVS	SZA	OWDO	JVI	FEC
Verkoop grond & overig	49	-	49	-	-	-	-	-	-
Lokale kredietaflossing	1.177	-	-	-	-	-	-	-	1.177
Financiering LV & VV	543.000	-	-	-	-	-	-	-	543.000
Bijdrage kostenbegroting	16.965	-	-	-	-	-	-	-	16.965
<b>Totaal</b>	<b>561.191</b>	<b>-</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>561.142</b>

Kapitaaluitgaven	Totaal	Min 0	Min 1	Min 2	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
		AZIOIE	ROIM	TCPS	TVS	SZA	OWDO	JVI	FEC
Onroerende goederen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Infrastructurele werken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overheidsprojecten	538	-	474	-	-	63	-	-	-
Lokale vermogensoverdracht	2.800	-	-	2.800	-	-	-	-	-
Lokale kredietverlening	4.959	-	-	-	-	-	-	-	4.959
Aflossing LV & VV	282.931	-	-	-	-	-	-	-	282.931
<b>Totaal</b>	<b>291.227</b>	<b>-</b>	<b>474</b>	<b>2.800</b>	<b>-</b>	<b>63</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>287.890</b>

**Kapitaalsaldo 269.964**

\*Cijfers zijn realisatie inclusief verplichtingen

# BIJLAGE: IV

**Tabel I: Realisatie exploitatierekening 2020 per Ministerie**

(In AWG. 1000)	Realisatie K1-2021	Begroting 2021
<b>Ministerie 0 AZIOIE</b>		
4100 Personeel	25565.79	48768.3
4300 Goederen & Diensten	9525.597	24280.2
4619 Overdrachten Binnenland	787.486	1900
4629 Overdrachten Binnenland	106.997	405.3
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	9494.253	21926.7
<b>Totaal kosten</b>	<b>45480.123</b>	<b>97280.5</b>
8300 Retributies, leges & rechte	1723.309	2000
8400 Rechten, boeten & overig	265.91	709.1
8700 Niet-Belastingopbrengster	4786.774	16471.6
8810 Landsbedrijven en fondser	1441.71	4970.4
8900 Overige ontvangsten	11.442	27.7
<b>Totaal middelen</b>	<b>8229.145</b>	<b>24178.8</b>
<b>Totaal Ministerie 0 AZIOIE</b>	<b>(37,251)</b>	<b>(73,102)</b>
<b>Ministerie 1 ROIM</b>		
4100 Personeel	7486.698	16446.5
4300 Goederen & Diensten	22669.629	51408
4600 Subsidies	1016.79	2953.5
4619 Overdrachten Binnenland	3091.696	5917
4629 Overdrachten Binnenland	0	38.5
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	45411.771	103108
<b>Totaal Kosten</b>	<b>79676.584</b>	<b>179871.5</b>
8200 Indirecte belastingen	4.664	13
8300 Retributies, leges & rechte	1009.197	2358.8
8400 Rechten, boeten & overig	878.452	4665
8700 Niet-Belastingopbrengster	12381.543	18670
8810 Landsbedrijven en fondser	44.015	1346
8900 Overige ontvangsten	0	14.5
<b>Totaal Middelen</b>	<b>14317.871</b>	<b>27067.3</b>
<b>Totaal ministerie 1 ROIM</b>	<b>(65,359)</b>	<b>(152,804)</b>

(In AWG. 1000)	Realisatie K1-2021	Begroting 2021
<b>Ministerie 2 TCPS</b>		
4100 Personeel	7239.272	15134.6
4300 Goederen & Diensten	2074.909	6912.9
4600 Subsidies	5290.725	10597.5
4629 Overdrachten Binnenland	0	725
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	564.464	1206
<b>Totaal Kosten</b>	<b>15169.37</b>	<b>34576</b>
8300 Retributies, leges & rechte	652.95	1358.5
8400 Rechten, boeten & overig	11077.541	16083.5
8700 Niet-Belastingopbrengster	0	0
8900 Overige ontvangsten	6.136	12.3
<b>Totaal Middelen</b>	<b>11736.627</b>	<b>17454.3</b>
<b>Totaal Ministerie 2 TCPS</b>	<b>(3,433)</b>	<b>(17,122)</b>
<b>Ministerie 5 TVS</b>		
4100 Personeel	12381.584	25244.3
4300 Goederen & Diensten	11072.46	25884.2
4600 Subsidies	15867.731	31465.2
4629 Overdrachten Binnenland	0	120
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	60067.817	121059.1
<b>Totaal Kosten</b>	<b>99389.592</b>	<b>203772.8</b>
8300 Retributies, leges & rechte	1791.182	5035.2
8400 Rechten, boeten & overig	1041.803	6507.5
8900 Overige ontvangsten	6.136	15.1
<b>Totaal Middelen</b>	<b>2839.121</b>	<b>11557.8</b>
<b>Totaal Ministerie 5 TVS</b>	<b>(96,550)</b>	<b>(192,215)</b>

<b>(In AWG. 1000)</b>	<b>Realisatie K1-2021</b>	<b>Begroting 2021</b>
<b>Ministerie 6 SZA</b>		
4100 Personeel	11985.462	23211.4
4300 Goederen & Diensten	3750.176	6222.5
4600 Subsidies	12546.674	29901.1
4619 Overdrachten Binnenland	34283.043	65308.4
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	776.25	1329.5
<b>Totaal Kosten</b>	<b>63,342</b>	<b>125,973</b>
8300 Retributies, leges & rechte	2.433	132
8400 Rechten, boeten & overig	4076.284	12205
8900 Overige ontvangsten	6.136	14.8
<b>Totaal Middelen</b>	<b>4084.853</b>	<b>12351.8</b>
<b>Totaal Ministerie 6 SZA</b>	<b>(59,257)</b>	<b>(113,621)</b>
<b>Ministerie 7 OWDO</b>		
4100 Personeel	45861.513	95996.3
4300 Goederen & Diensten	7426.658	21248.3
4600 Subsidies	63844.932	131646.9
4619 Overdrachten Binnenland	18.667	127.5
4629 Overdrachten Binnenland	0	9
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2229.91	4448.2
<b>Totaal Kosten</b>	<b>119381.68</b>	<b>253476.2</b>
8300 Retributies, leges & rechte	19.712	89.4
8400 Rechten, boeten & overig	-0.05	470
8700 Niet-Belastingopbrengster	31.5	45
8900 Overige ontvangsten	6.136	15.1
<b>Totaal Middelen</b>	<b>57.298</b>	<b>619.5</b>
<b>Totaal Ministerie 7 OWDO</b>	<b>(119,324)</b>	<b>(252,857)</b>

(In AWG. 1000)	Realisatie K1-2021	Begroting 2021
<b>Ministerie 8 JVI</b>		
4100 Personeel	73837,818	142140,2
4300 Goederen & Diensten	16093,078	41963,2
4600 Subsidies	973,565	1950,6
4619 Overdrachten Binnenland	397,619	500
4629 Overdrachten Binnenland	7584,92	21903,1
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2469,661	4853,4
<b>Totaal Kosten</b>	<b>101356,661</b>	<b>213310,5</b>
8300 Retributies, leges & rechte	794,327	8273,6
8400 Rechten, boeten & overig	5373,339	5995
8810 Landsbedrijven en fondser	0	1000
8900 Overige ontvangsten	6,136	0
<b>Totaal Middelen</b>	<b>6173,802</b>	<b>15268,6</b>
<b>Totaal Ministerie 8 JVI</b>	<b>(95.183)</b>	<b>(198.042)</b>
<b>Ministerie 9 FEC</b>		
4100 Personeel	30917,635	63180,4
4300 Goederen & Diensten	11413,563	34138,6
4509 Rente & Koersverschillen	0,39	0
4530 Rente LV & VV	120982,239	257695
4600 Subsidies	1218,642	2507,4
4619 Overdrachten Binnenland	172678,516	353400
4629 Overdrachten Binnenland	9,284	20,5
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3379,402	5723
<b>Totaal Kosten</b>	<b>340599,671</b>	<b>716664,9</b>
8100 Directe belasting	195360,478	410962
8200 Indirecte belastingen	223801,057	465386
8300 Retributies, leges & rechte	907,655	1611
8400 Rechten, boeten & overig	3468,209	7012
8500 Rente	13,187	1530
8700 Niet-Belastingopbrengster	1989,08	27211
8900 Overige ontvangsten	18806,136	40014,8
<b>Totaal Middelen</b>	<b>444345,802</b>	<b>953726,8</b>
<b>Totaal Kosten Land Aruba</b>	<b>864.395</b>	<b>1.824.925</b>
<b>Totaal Middelen Land Aruba</b>	<b>491.785</b>	<b>1.062.225</b>
<b>Totaal Land Aruba</b>	<b>(372.611)</b>	<b>(762.700)</b>

Bron: Directie Financiën

# BIJLAGE: V

## Kwartaal 2 Resultaat Inkomsten & Bestedingen per Ministerie/Budgethouder/Deelbudgethouder in Awg.1.000

### Ministerie O AZOIE

Inkomsten Min AZIOIE	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet- Belastingopbrengsten	Landsbedrijven en fondsen	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Archieven</b>	-	-	-	0,3	-	<b>0,3</b>
Archivo National Arubano	-	-	-	0,3	-	0,3
<b>Burgerlijke Stand en Bevolking</b>	<b>1.723</b>	-	-	-	-	<b>1.723</b>
Bureau Burgerlijke Stand	1.723	-	-	-	-	1.723
<b>Hulpbestuurskantoren</b>	-	<b>221</b>	-	-	-	<b>221</b>
H.B.K. Noord	-	42	-	-	-	42
H.B.K. Paradera	-	38	-	-	-	38
H.B.K. San Nicolas	-	45	-	-	-	45
H.B.K. Santa Cruz	-	49	-	-	-	49
H.B.K. Savaneta	-	46	-	-	-	46
<b>Innovatie &amp; Automatisering</b>	-	<b>36</b>	-	<b>1.441</b>	-	<b>1.477</b>
DIA	-	36	-	1.441	-	1.477
<b>Interne Diensten</b>	-	<b>5</b>	-	-	-	<b>5</b>
Centraal Magazijn	-	5	-	-	-	5
<b>Minister van Algemene Zaken</b>	-	-	-	-	<b>11</b>	<b>11</b>
Bureau Minister-President	-	-	-	-	6	6
Gevolmachtigd Minister NL	-	-	-	-	5	5
<b>Multifunctionele accomodaties</b>	-	-	<b>9</b>	-	-	<b>9</b>
MFA Noord	-	-	9	-	-	9
MFA Paradera	-	-	-	-	-	-
MFA Santa Cruz	-	-	-	-	-	-
MFA Savaneta	-	-	-	-	-	-
<b>Nationale Veiligheid</b>	-	-	<b>4.777</b>	-	-	<b>4.777</b>
Defensie	-	-	4.777	-	-	4.777
<b>Overig AZIOIE</b>	-	<b>0,1</b>	-	-	-	<b>0,1</b>
Overig AZIOIE	-	0,1	-	-	-	0,1
Utilities N.V.	-	-	-	-	-	-
<b>Voorlichting</b>	-	<b>4</b>	-	-	-	<b>4</b>
Bureau Voorlichting	-	4	-	-	-	4
<b>Totaal</b>	<b>1.723</b>	<b>266</b>	<b>4.787</b>	<b>1.442</b>	<b>11</b>	<b>8.229</b>

Bestedingen Min AZIOZIE	Goederen & Overdrachten Bijdragen & Afschrijvingen				Onroerend goederen		Lokale kredietverlening	Totaal
	Personeel	Diensten	Binnenland			Overheidsprojecten		
<b>Adviesraden</b>	<b>575</b>	<b>94</b>	-	<b>24</b>	-	-	-	<b>692</b>
Bureau Integriteit Aruba	105	50	-	-	-	-	-	155
Sociaal Economische Raad	470	43	-	24	-	-	-	537
<b>Archieven</b>	<b>941</b>	<b>384</b>	-	<b>185</b>	-	-	-	<b>1.509</b>
Archivo National Arubano	941	384	-	185	-	-	-	1.509
<b>Buitenlandse Betrekkingen</b>	<b>768</b>	<b>111</b>	-	-	-	-	-	<b>878</b>
Dir. Buitenlandse Betrekkingen	768	111	-	-	-	-	-	878
<b>Burgerlijke Stand en Bevolking</b>	<b>1.452</b>	<b>1.931</b>	<b>107</b>	<b>75</b>	-	-	-	<b>3.565</b>
Bureau Burgerlijke Stand	1.452	1.931	107	75	-	-	-	3.565
<b>Cultuur</b>	-	<b>3</b>	-	-	-	-	-	<b>3</b>
Directie Cultuur	-	3	-	-	-	-	-	3
<b>Gouverneur</b>	-	-	-	<b>80</b>	-	-	-	<b>80</b>
Gouverneurshuis en -kantoor	-	-	-	80	-	-	-	80
<b>Hulpbestuurskantoren</b>	<b>1.188</b>	<b>89</b>	-	<b>10</b>	-	-	-	<b>1.288</b>
H.B.K. Noord	191	25	-	-	-	-	-	216
H.B.K. Paradera	247	15	-	-	-	-	-	262
H.B.K. San Nicolas	276	20	-	10	-	-	-	306
H.B.K. Santa Cruz	230	16	-	-	-	-	-	246
H.B.K. Savaneta	244	13	-	-	-	-	-	257
<b>Innovatie &amp; Automatisering</b>	<b>969</b>	<b>276</b>	-	-	-	-	-	<b>1.245</b>
Center of Innovation	-	-	-	-	-	-	-	-
DIA	969	276	-	-	-	-	-	1.245
e-Government Office	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Interne Diensten</b>	<b>1.887</b>	<b>1.007</b>	-	<b>119</b>	-	-	-	<b>3.013</b>
Bureau Interne Diensten	1.769	679	-	119	-	-	-	2.567
Centraal Magazijn	118	328	-	-	-	-	-	445
<b>Minister van Algemene Zaken</b>	<b>3.584</b>	<b>2.738</b>	-	<b>39</b>	-	-	-	<b>6.361</b>
Bureau EU en koninkrijkrelatie	122	1	-	2	-	-	-	126
Bureau Minister-President	1.206	630	-	-	-	-	-	1.836
Bureau Rampenbestrijding	379	1.218	-	-	-	-	-	1.597
Bureau Vertegenwoordiging EU	119	99	-	-	-	-	-	218
Gevolmachtigd Minister NL	1.575	673	-	37	-	-	-	2.285
Gevolmachtigd Minister USA	184	116	-	-	-	-	-	300
<b>Ministerraad</b>	<b>1.696</b>	<b>351</b>	<b>787</b>	-	-	-	-	<b>2.835</b>
Bureau Pers, Protocol & Evenem	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerraad	1.696	351	787	-	-	-	-	2.835
<b>Multifunctionele accommodaties</b>	<b>176</b>	<b>1.483</b>	-	-	-	-	-	<b>1.659</b>
Bureau MFA	176	1.483	-	-	-	-	-	1.659
<b>Nationale Veiligheid</b>	<b>6.772</b>	<b>671</b>	-	<b>153</b>	-	-	-	<b>7.597</b>
Defensie	4.733	58	-	-	-	-	-	4.791
DIVA	2.039	613	-	153	-	-	-	2.805
<b>Overig AZIOIE</b>	<b>1.142</b>	<b>155</b>	-	<b>8.630</b>	-	-	-	<b>9.928</b>
Algemene Rekenkamer van Aruba	-	-	-	982	-	-	-	982
Begrotingskamer	-	-	-	-	-	-	-	-
Bur. Multidisciplinair Centrum	1.064	39	-	-	-	-	-	1.103
Migranten problematiek	-	-	-	2.078	-	-	-	2.078
Ombudsman	-	-	-	-	-	-	-	-
Overig AZIOIE	78	117	-	335	-	-	-	529
Raad van Advies	-	-	-	774	-	-	-	774
Staten van Aruba	-	-	-	4.463	-	-	-	4.463
<b>Personeel en Organisatie</b>	<b>4.115</b>	<b>169</b>	-	<b>142</b>	-	-	-	<b>4.426</b>
DRHA	3.012	161	-	142	-	-	-	3.316
Overtolligheidspool	1.103	7	-	-	-	-	-	1.110
<b>Voorlichting</b>	<b>300</b>	<b>64</b>	-	<b>38</b>	-	-	-	<b>402</b>
Bureau Voorlichting	300	64	-	38	-	-	-	402
<b>Totaal</b>	<b>25.566</b>	<b>9.526</b>	<b>894</b>	<b>9.494</b>	-	-	-	<b>45.480</b>



Ministerie 1 ROIM

Inkomsten Min ROIM	Indirecte belastingen	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet-Belastingopbrengsten	Landsbedrijven en fondsen	Overige ontvangsten	Verkoop grond & overig	Totaal
<b>Infrastructuur</b>	5	42	356	12.382	-	-	49	12.834
DIP	5	42	356	12.382	-	-	49	12.834
<b>Minister van ROII</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Bureau minister ROIM	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Technische Inspecties</b>	-	967	-	-	-	-	-	967
Dienst Technische Inspecties	-	967	-	-	-	-	-	967
<b>Vastgoedregistratie</b>	-	-	523	-	44	-	-	567
DLV	-	-	523	-	44	-	-	567
<b>Totaal</b>	5	1.009	878	12.382	44	-	49	14.367

Bestedingen Min ROIM	Goederen & Subsidie			Bijdragen & Afschrijvingen		Infrastructureel Overheidsprojecten		Totaal
	Personeel	Diensten	s	Overdrachten	werken			
<b>Infrastructuur</b>	2.200	8.149	-	3.092	3.891	-	467	17.800
DIP	2.200	8.149	-	-	3.891	-	467	14.708
FCCA	-	-	-	3.092	-	-	-	3.092
<b>Milieu</b>	1.140	288	1.017	-	-	-	-	2.445
Bureau City Inspector	387	130	-	-	-	-	-	518
Directie Natuur en Milieu	753	158	1.017	-	-	-	-	1.927
<b>Minister van ROII</b>	609	405	-	-	-	-	-	1.014
Bureau minister ROIM	609	405	-	-	-	-	-	1.014
<b>Openbare Werken</b>	-	-	-	-	21.959	-	-	21.959
Dienst Openbare Werken	-	-	-	-	21.959	-	-	21.959
Uitkering a/landsbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Overig ROII</b>	-	-	-	-	19.451	-	7	19.459
Green Corridor	-	-	-	-	8.608	-	-	8.608
Overig ROIM	-	-	-	-	745	-	7	752
Watty Vos Blvd	-	-	-	-	10.099	-	-	10.099
<b>Reiniging</b>	53	10.784	-	-	-	-	-	10.838
Servicio di Limpieza di Aruba	53	10.784	-	-	-	-	-	10.838
<b>Technische Inspecties</b>	1.915	2.594	-	-	109	-	-	4.617
Dienst Technische Inspecties	1.915	2.594	-	-	109	-	-	4.617
<b>Vastgoedregistratie</b>	1.569	449	-	-	1	-	-	2.019
DLV	1.569	449	-	-	1	-	-	2.019
<b>Totaal</b>	7.487	22.670	1.017	3.092	45.412	-	474	80.151

*Ministerie 2 TCPS*

Inkomsten Min TCPS	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet- Belastingopbrengsten	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>91</b>	-	-	-	<b>91</b>
Directie LVV	91	-	-	-	91
<b>Luchtvaart</b>	-	<b>665</b>	-	-	<b>665</b>
Directie Luchtvaart	-	665	-	-	665
<b>Minister van TCPS</b>	-	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau minister TCPS	-	-	-	6	6
<b>Openbaar Vervoer</b>	<b>562</b>	-	-	-	<b>562</b>
Dep. Transporte Publico	562	-	-	-	562
<b>Overheids-NV's</b>	-	-	-	-	-
SETAR N.V.	-	-	-	-	-
<b>Scheepvaart</b>	-	<b>328</b>	-	-	<b>328</b>
Directie Scheepvaart	-	328	-	-	328
<b>Telecommunicatie</b>	-	<b>10.085</b>	-	-	<b>10.085</b>
Directie Telecommunicatie	-	10.085	-	-	10.085
<b>Totaal</b>	<b>653</b>	<b>11.078</b>	-	<b>6</b>	<b>11.737</b>

Bestedingen Min TCPS	Personeel	Goederen & Diensten	Subsidies	Bijdragen & Afschrijvingen	vermogensove rdracht	Totaal
<b>Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>1.097</b>	<b>836</b>	-	<b>60</b>	-	<b>1.994</b>
Directie LVV	1.097	836	-	60	-	1.994
<b>Luchtvaart</b>	<b>2.113</b>	<b>119</b>	-	<b>21</b>	-	<b>2.252</b>
Directie Luchtvaart	2.113	119	-	21	-	2.252
<b>Meteorologie</b>	<b>519</b>	<b>102</b>	-	<b>31</b>	-	<b>652</b>
Meteorologische Dienst	519	102	-	31	-	652
<b>Minister van TCPS</b>	<b>1.291</b>	<b>482</b>	-	<b>20</b>	-	<b>1.793</b>
Bureau minister TCPS	1.028	424	-	1	-	1.453
Inspectie Scheep- & Luchtvaart	263	58	-	20	-	340
<b>Openbaar Vervoer</b>	<b>890</b>	<b>123</b>	<b>5.291</b>	<b>70</b>	-	<b>6.374</b>
Arubus N.V.	-	-	5.291	-	-	5.291
Dep. Transporte Publico	890	123	-	70	-	1.083
<b>Overig TCPS</b>	-	<b>13</b>	-	<b>363</b>	-	<b>376</b>
Overig TCPS	-	13	-	363	-	376
<b>Scheepvaart</b>	<b>572</b>	<b>210</b>	-	-	-	<b>782</b>
Directie Scheepvaart	572	210	-	-	-	782
<b>Telecommunicatie</b>	<b>758</b>	<b>190</b>	-	-	<b>2.800</b>	<b>3.747</b>
Directie Telecommunicatie	758	190	-	-	-	947
Post N.V.	-	-	-	-	2.800	2.800
<b>Totaal</b>	<b>7.239</b>	<b>2.075</b>	<b>5.291</b>	<b>564</b>	<b>2.800</b>	<b>17.969</b>

## Ministerie 5 TVS

Inkomsten Min TVS	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Minister van TVS</b>	-	-	6	6
Bureau Minister van TVS	-	-	6	6
<b>Overig TVS</b>	-	-	-	-
AAA N.V.	-	-	-	-
<b>Sport</b>	-	10	-	10
IBiSA	-	10	-	10
<b>Veterinaire Dienst</b>	1.504	-	-	1.504
Veterinaire Dienst	1.504	-	-	1.504
<b>Volksgesondheid</b>	48	1.032	-	1.080
Directie Volksgesondheid	48	1.027	-	1.075
Inspectie Volksgesondheid	-	5	-	5
<b>Zorgdiensten</b>	239	-	-	239
Dienst Besmettelijke Ziekten	12	-	-	12
Hygienische Dienst	228	-	-	228
<b>Totaal</b>	<b>1.791</b>	<b>1.042</b>	<b>6</b>	<b>2.839</b>

Bestedingen Min TVS	Goederen &			Bijdragen &			Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Drugsbestrijding</b>	1.967	469	899	-	-	-	3.335
Bur. Onderst. Verslavingszorg	417	135	899	-	-	-	1.451
Opvangcentrum Drugsbestrijding	1.550	334	-	-	-	-	1.884
<b>Minister van TVS</b>	1.107	615	-	-	-	-	1.722
Bureau Cannabis	-	-	-	-	-	-	-
Bureau Minister van TVS	1.107	615	-	-	-	-	1.722
<b>Overig TVS</b>	-	3.855	1.289	-	59.878	-	65.022
Fund Facilidadnan Deportivo	-	-	1.289	-	-	-	1.289
Overig TVS	-	3.855	-	-	59.878	-	63.733
<b>Sport</b>	1.298	246	954	-	158	-	2.656
IBiSA	1.298	246	954	-	158	-	2.656
<b>Veterinaire Dienst</b>	245	137	-	-	20	-	402
Veterinaire Dienst	245	137	-	-	20	-	402
<b>Volksgesondheid</b>	5.078	4.964	12.726	-	0	-	22.769
Ambiente Nobo	-	-	33	-	-	-	33
Dagverbl dement. / Cas Marie	-	-	66	-	-	-	66
Directie Volksgesondheid	3.930	4.823	12.627	-	0	-	21.380
Inspectie Volksgesondheid	1.149	141	-	-	-	-	1.290
<b>Zorgdiensten</b>	2.686	787	-	-	11	-	3.484
Dienst Besmettelijke Ziekten	599	127	-	-	-	-	726
Dienst Gele Koorts	1.243	139	-	-	2	-	1.384
Epidemiologie en Onderzoek	-	30	-	-	-	-	30
Hygienische Dienst	554	114	-	-	-	-	667
Jeugdgezondheidszorg	-	231	-	-	9	-	240
Sociaal-psihiatrisc Dienst	290	147	-	-	-	-	437
<b>Totaal</b>	<b>12.382</b>	<b>11.072</b>	<b>15.868</b>	-	<b>60.068</b>	-	<b>99.390</b>

## Ministerie 6 SZA

Inkomsten Min SZA	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangste n	Totaal
<b>Arbeid</b>	<b>2</b>	-	-	<b>2</b>
Directie Arbeid & Onderzoek	2	-	-	2
<b>Minister van SZA</b>	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau Minister van SZA	-	-	6	6
<b>Soc. Voorz. en maatsch. werk</b>	-	<b>4.076</b>	-	<b>4.076</b>
Directie Sociale Zaken	-	3.645	-	3.645
Materiele hulpverlening	-	349	-	349
Traimerdia	-	83	-	83
<b>Totaal</b>	<b>2</b>	<b>4.076</b>	<b>6</b>	<b>4.085</b>

Bestedingen Min SZA	Goederen &		Bijdragen &			Totaal	
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen		Overheidsprojecten
<b>Arbeid</b>	<b>4.279</b>	<b>574</b>	-	-	<b>303</b>	-	<b>5.156</b>
Departamento di Progreso Labor	2.187	330	-	-	138	-	2.655
Directie Arbeid & Onderzoek	1.980	213	-	-	165	-	2.359
Landsbemiddelaar	112	30	-	-	-	-	142
<b>Huur- en Consumentenzaken</b>	<b>475</b>	<b>64</b>	<b>72</b>	-	<b>23</b>	-	<b>634</b>
Dienst Huur- en Consumentenzkn	475	64	72	-	23	-	634
<b>Minister van SZA</b>	<b>1.195</b>	<b>710</b>	-	-	-	-	<b>1.905</b>
Bureau Minister van SZA	1.195	706	-	-	-	-	1.901
Unescoraad	-	4	-	-	-	-	4
<b>Overig Sociale Zaken &amp; Arbeid</b>	-	<b>118</b>	-	-	<b>44</b>	<b>63</b>	<b>226</b>
Overig SZA	-	-	-	-	44	63	107
Sociale Vorming	-	118	-	-	-	-	118
<b>Soc. Voorz. en maatsch. werk</b>	<b>6.036</b>	<b>2.285</b>	<b>12.475</b>	<b>34.283</b>	<b>405</b>	-	<b>55.484</b>
Advies en Meldpunt Kindermish.	222	65	-	-	26	-	313
Alpha hulp administratie	-	-	13	-	-	-	13
Alpha hulp onderst doelgroep	-	-	73	-	-	-	73
ATHA	-	-	22	-	-	-	22
Bureau Vrouwezaken	337	67	-	-	-	-	403
Directie Sociale Zaken	3.192	561	-	18.933	379	-	23.064
Fundacion pa Nos Comunidad	-	-	4.720	-	-	-	4.720
Imeldahof	-	-	201	-	-	-	201
Maatschappelijk zorg	264	92	7.154	577	0	-	8.088
Mary Joan Foundation	-	-	13	-	-	-	13
Materiele hulpverlening	325	974	-	14.773	-	-	16.072
Projectsubsidies SVGA	-	-	105	-	-	-	105
Projectsubsidies Sonrisa	-	-	44	-	-	-	44
Tienda di Educashon	-	-	131	-	-	-	131
Traimerdia	1.698	526	-	-	-	-	2.224
<b>Totaal</b>	<b>11.985</b>	<b>3.750</b>	<b>12.547</b>	<b>34.283</b>	<b>776</b>	<b>63</b>	<b>63.405</b>

## Ministerie 7 OWDO

Inkomsten Min OWDO	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet- Belastingopbrengsten	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Bevordering studie op Aruba</b>	-	-	-	-	-
Overig bevordering studie AUA	-	-	-	-	-
<b>Bibliotheek</b>	<b>3</b>	-	-	-	<b>3</b>
Biblioteca Nacional Aruba	3	-	-	-	3
<b>Directie Onderwijs</b>	<b>17</b>	<b>3</b>	-	-	<b>20</b>
Directie Onderwijs	-	3	-	-	3
Naturalisatietoets	17	-	-	-	17
<b>IPA</b>	-	-	<b>32</b>	-	<b>32</b>
Instituto Pedagogico Arubano	-	-	32	-	32
<b>Minister van OWDO</b>	-	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau Minister van OWDO	-	-	-	6	6
<b>Om-, her- en bijscholing</b>	-	<b>(3)</b>	-	-	<b>(3)</b>
Ensenansa pa Empleo	-	(3)	-	-	(3)
<b>Totaal</b>	<b>20</b>	<b>(0)</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>57</b>

Bestedingen Min OWDO	Goederen &			Bijdragen &			Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Bevordering studie i/h buitenland</b>	<b>121</b>	-	-	-	-	-	<b>121</b>
Bevordering studie buitenland	121	-	-	-	-	-	121
<b>Bevordering studie op Aruba</b>	<b>154</b>	<b>4.155</b>	-	<b>4</b>	-	-	<b>4.313</b>
Overig bevordering studie AUA	154	4.155	-	4	-	-	4.313
<b>Bibliotheek</b>	<b>2.595</b>	<b>437</b>	-	-	<b>154</b>	-	<b>3.186</b>
Biblioteca Nacional Aruba	2.595	437	-	-	154	-	3.186
<b>bijz. MAVO, HAVO en VWO onderw</b>	-	-	<b>7.517</b>	-	<b>35</b>	-	<b>7.552</b>
Colegio Arubano	-	-	6.142	-	35	-	6.177
De Schakel MAVO, HAVO en VWO N	-	-	1.375	-	-	-	1.375
Mon Plaisir College HAVO	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bijzonder avond leergangen</b>	-	<b>10</b>	<b>1.771</b>	-	-	-	<b>1.781</b>
MAVO/HAVO/VWO Avondleergang	-	-	1.771	-	-	-	1.771
Technisch onderwijs	-	10	-	-	-	-	10
<b>Bijzonder basisonderwijs</b>	-	-	<b>19.724</b>	-	<b>119</b>	-	<b>19.843</b>
Bijzonder Basisonderwijs	-	-	-	-	11	-	11
Bon Binischool	-	-	464	-	2	-	466
Cacique Macuarimaschool	-	-	777	-	5	-	782
Colegio Felipe B Tromp	-	-	750	-	-	-	750
Colegio Frere Bonifacius	-	-	532	-	2	-	534
Colegio Laura Wernet-Paskel	-	-	857	-	8	-	865
Colegio Pastoor Kraanwinkel	-	-	798	-	2	-	800
Cristo Reyschool	-	-	534	-	-	-	534
Faith Revival School	-	-	222	-	-	-	222
Fatimaschool	-	-	505	-	2	-	507
Filomenaschool	-	-	581	-	15	-	596
Graf von Zinzendorfschool	-	-	449	-	3	-	451
Heilig Hart College	-	-	1.208	-	20	-	1.228
Kukwisaschool	-	-	656	-	5	-	661
Maria Gorettischool	-	-	863	-	5	-	868
Maria Reginaschool	-	-	-	-	0	-	0
Mariaschool	-	-	773	-	10	-	783
Mon Plaisirschool	-	-	964	-	0	-	964
Ora Ubaoschool	-	-	837	-	0	-	837
Paulusschool	-	-	796	-	0	-	796
Pius X-school	-	-	736	-	4	-	741
Rosarioschool	-	-	786	-	2	-	787
Rosaschool	-	-	660	-	-	-	660
San Hoseschool	-	-	925	-	4	-	929
Santa Annaschool	-	-	795	-	-	-	795
Santa Theresitaschool	-	-	650	-	11	-	660
Sint Aloysiusschool	-	-	801	-	3	-	804
Sint Dominicus College	-	-	759	-	-	-	759
Sint Franciscus College	-	-	603	-	2	-	606
Sint Michaelschool	-	-	445	-	2	-	448

Bestedingen Min OWDO	Goederen &			Bijdragen &			Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Bijzonder kleuteronderwijs</b>	-	-	<b>5.449</b>	-	<b>34</b>	-	<b>5.483</b>
Agnesschool	-	-	417	-	-	-	417
Angloschool	-	-	447	-	-	-	447
Aterima School	-	-	363	-	1	-	364
Auroraschool	-	-	242	-	-	-	242
Ayoschool	-	-	64	-	6	-	70
Cayenaschool	-	-	418	-	-	-	418
Faith Revival School	-	-	88	-	-	-	88
Graf von Zinzendorfschool	-	-	102	-	-	-	102
Imeldaschool	-	-	408	-	0	-	408
J.N. Andrewsschool	-	-	98	-	-	-	98
Jacintaschool	-	-	318	-	-	-	318
Kukwiskaschool	-	-	237	-	-	-	237
Mon Plaisirschool	-	-	246	-	2	-	248
Nos Paraiso School	-	-	445	-	1	-	446
Prome Pasoschool	-	-	318	-	-	-	318
Rayo di Soloschool	-	-	417	-	2	-	419
Sint Janschool	-	-	190	-	1	-	191
Tarcisusschool	-	-	245	-	21	-	266
Trupialschool	-	-	385	-	-	-	385
<b>Bijzonder MAVO onderwijs</b>	-	-	<b>9.615</b>	-	<b>24</b>	-	<b>9.639</b>
Filomenacollege	-	-	1.261	-	2	-	1.264
John Wesleycollege	-	-	866	-	4	-	870
La Sallecollege	-	-	1.816	-	-	-	1.816
Mariacollege	-	-	2.352	-	14	-	2.366
Mon Plaisircollege	-	-	1.124	-	2	-	1.126
Sint Antoniuscollege	-	-	1.135	-	0	-	1.135
Sint Augustinuscollege	-	-	1.062	-	1	-	1.063
<b>Bijzonder speciaal onderwijs</b>	<b>146</b>	<b>1</b>	<b>2.038</b>	-	<b>1</b>	-	<b>2.186</b>
Caiquetioschool	-	-	1.064	-	1	-	1.065
Dun'un Manschool	-	-	974	-	-	-	974
School Scucha Nos	146	1	-	-	-	-	147
<b>Directie Onderwijs</b>	<b>5.371</b>	<b>469</b>	-	-	<b>476</b>	-	<b>6.316</b>
Bur. Multidisciplinair Centrum	-	0	-	-	-	-	0
Bureau Meldpunt Leerplicht	488	2	-	-	-	-	490
Dienst Inspectie Onderwijs	794	53	-	-	-	-	847
Dienst Publieke Scholen	699	92	-	-	41	-	833
Dienst Uitv. Onderwijssubsidie	-	-	-	-	-	-	-
Directie Onderwijs	3.390	315	-	-	435	-	4.139
<b>Naturalisatietoets</b>	-	<b>7</b>	-	-	-	-	<b>7</b>
EPI	8.872	735	-	-	20	-	9.627
EPI Open leercentrum	-	25	-	-	-	-	25
EPI sector D.G.O.	1.719	62	-	-	-	-	1.781
EPI sector Economie	1.830	39	-	-	5	-	1.874
EPI sector Horeca	1.524	262	-	-	-	-	1.785
EPI sector Techniek	1.767	70	-	-	15	-	1.851
EPI-Stafbureau	2.032	278	-	-	-	-	2.310

Bestedingen Min OWDO	Goederen &			Bijdragen &			Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Gesubs. stichtingen Onderwijs</b>	-	-	<b>2.877</b>	-	-	-	<b>2.877</b>
Bureau Protestant Christelijk	-	-	201	-	-	-	201
Bureau SKOA	-	-	695	-	-	-	695
Bureau SMOA	-	-	505	-	-	-	505
EPB schoonmaakpersoneel	-	-	55	-	-	-	55
SKOA schoonmaakpersoneel	-	-	271	-	-	-	271
Stichting EPB	-	-	1.151	-	-	-	1.151
<b>IPA</b>	<b>3.647</b>	<b>177</b>	-	<b>15</b>	<b>2</b>	-	<b>3.840</b>
Instituto Pedagogico Arubano	3.647	177	-	15	2	-	3.840
<b>Lager beroepsonderwijs / EPB</b>	-	-	<b>9.357</b>	-	-	-	<b>9.357</b>
Educación Profesional Basico	-	-	9.357	-	-	-	9.357
<b>Minister van OWDO</b>	<b>842</b>	<b>199</b>	-	-	<b>1</b>	-	<b>1.042</b>
Bureau Minister van OWDO	842	199	-	-	1	-	1.042
<b>Om-, her- en bijscholing</b>	<b>233</b>	<b>244</b>	-	-	<b>32</b>	-	<b>509</b>
Ensenansa pa Empleo	233	244	-	-	32	-	509
<b>Openbaar basisonderwijs</b>	<b>8.253</b>	<b>160</b>	-	-	<b>106</b>	-	<b>8.519</b>
Basisschool Kudawecha	1.285	49	-	-	26	-	1.360
Basisschool Washington	1.677	36	-	-	9	-	1.723
Colegio Conrado Coronel	1.294	20	-	-	69	-	1.383
Colegio Hilario Angela	680	10	-	-	-	-	690
Commandeur Pieter Boerschool	1.028	4	-	-	2	-	1.034
Prinses Amalia School	1.122	28	-	-	-	-	1.150
Reina Beatrixschool	1.166	13	-	-	-	-	1.180
<b>Openbaar kleuteronderwijs</b>	<b>2.027</b>	<b>44</b>	-	-	<b>59</b>	-	<b>2.129</b>
Arco Iris	623	19	-	-	-	-	641
Commandeur Pieter Boerschool	-	(0)	-	-	-	-	(0)
Fonteinschool	452	6	-	-	17	-	475
Kleuterschool Pos Chiquito	-	-	-	-	24	-	24
Kleuterschool Washington	619	17	-	-	18	-	654
Openbaar kleuteronderwijs	333	2	-	-	-	-	335
<b>Openbaar middelbaar onderwijs</b>	<b>6.212</b>	<b>447</b>	-	-	<b>17</b>	-	<b>6.676</b>
Ceque College	899	217	-	-	-	-	1.116
Colegio Pariba	2.594	81	-	-	-	-	2.675
Commandeur A. de Veerschool	1.177	51	-	-	11	-	1.238
Julianaschool	1.542	98	-	-	7	-	1.647
<b>Openbaar speciaal onderwijs</b>	<b>7.118</b>	<b>99</b>	-	-	<b>73</b>	-	<b>7.289</b>
Emmaschool	2.018	18	-	-	73	-	2.108
Scol Basico Domasol	1.239	20	-	-	-	-	1.259
Scol Practico pa Ofishi	2.323	45	-	-	-	-	2.368
Scol un paso pa futuro	1.538	17	-	-	-	-	1.555
<b>Openbare avond leergangen</b>	<b>86</b>	-	-	-	-	-	<b>86</b>
MAVO Openbare Avondleergang	86	-	-	-	-	-	86
<b>Overig OWDO</b>	<b>186</b>	<b>251</b>	-	-	<b>1.079</b>	-	<b>1.515</b>
Overig OWDO	-	238	-	-	1.079	-	1.317
Unescoraad	186	13	-	-	-	-	198
<b>Universitaire opleidingen</b>	-	-	<b>5.496</b>	-	-	-	<b>5.496</b>
Universiteit van Aruba	-	-	5.496	-	-	-	5.496
<b>Totaal</b>	<b>45.862</b>	<b>7.427</b>	<b>63.845</b>	<b>19</b>	<b>2.230</b>	-	<b>119.382</b>



## Ministerie 8 JVI

Inkomsten Min JVI	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Landsbedrijven en fondsen	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Brandweer</b>	<b>0,1</b>	-	-	-	<b>0,1</b>
Dienst Brandweer	0,1	-	-	-	0,1
<b>Gerecht in eerste aanleg</b>	<b>40</b>	-	-	-	<b>40</b>
Griffie Gerecht Eerste Aanleg	40	-	-	-	40
<b>Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	<b>321</b>	-	-	-	<b>321</b>
DIMAS	321	-	-	-	321
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	<b>123</b>	<b>3.750</b>	-	-	<b>3.873</b>
Casinowezen	-	3.768	-	-	3.768
DWJZ	123	(18)	-	-	105
<b>Minister van JVI</b>	-	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau minister van JVI	-	-	-	6	6
<b>Openbaar ministerie</b>	-	<b>1.414</b>	-	-	<b>1.414</b>
Openbaar ministerie	-	1.414	-	-	1.414
<b>Politie</b>	<b>310</b>	<b>209</b>	-	-	<b>519</b>
Korps Politie Aruba	310	209	-	-	519
<b>Totaal</b>	<b>794</b>	<b>5.373</b>	-	<b>6</b>	<b>6.174</b>

Bestedingen Min JVI	Goederen & Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Bijdragen & Afschrijvingen	Onroerende goederen	Overheidsproject	Totaal
<b>Brandweer</b>	<b>6.742</b>	<b>1.217</b>	-	-	<b>259</b>	-	-	<b>8.219</b>
Dienst Brandweer	6.742	1.217	-	-	259	-	-	8.219
<b>Gerecht in eerste aanleg</b>	<b>114</b>	<b>15</b>	-	<b>7.460</b>	-	-	-	<b>7.588</b>
Griffie Gerecht Eerste Aanleg	114	15	-	7.460	-	-	-	7.588
<b>Gevangeniswezen</b>	<b>8.673</b>	<b>3.079</b>	-	-	<b>567</b>	-	-	<b>12.318</b>
Korrektie Instituut Aruba	8.673	3.079	-	-	567	-	-	12.318
<b>Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	<b>3.904</b>	<b>384</b>	-	-	<b>375</b>	-	-	<b>4.663</b>
DIMAS	3.904	384	-	-	375	-	-	4.663
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	<b>4.121</b>	<b>462</b>	-	<b>501</b>	<b>30</b>	-	-	<b>5.114</b>
Bezwaaradviescommissie LAR	367	128	-	-	16	-	-	512
Casinowezen	1.674	20	-	-	14	-	-	1.708
DWJZ	2.080	313	-	501	-	-	-	2.894
<b>Minister van JVI</b>	<b>1.170</b>	<b>609</b>	-	-	-	-	-	<b>1.779</b>
Bureau minister van JVI	1.170	609	-	-	-	-	-	1.779
<b>Openbaar ministerie</b>	<b>4.776</b>	<b>987</b>	-	-	<b>9</b>	-	-	<b>5.771</b>
Landsrecherche	967	183	-	-	-	-	-	1.150
Openbaar ministerie	3.809	804	-	-	9	-	-	4.622
<b>Overig JVI</b>	<b>16</b>	<b>69</b>	-	-	<b>466</b>	-	-	<b>551</b>
Overig JVI	16	69	-	-	466	-	-	551
<b>Politie</b>	<b>40.903</b>	<b>8.760</b>	-	<b>22</b>	<b>674</b>	-	-	<b>50.358</b>
Bureau City Inspector	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuerpo Especial Arubano	5.612	317	-	-	47	-	-	5.976
Guarda Nos Costa	2.620	461	-	-	-	-	-	3.081
IASA	2.837	354	-	-	238	-	-	3.429
Korps Politie Aruba	29.554	7.461	-	22	389	-	-	37.426
<b>NCB Interpol Aruba</b>	<b>280</b>	<b>166</b>	-	-	-	-	-	<b>446</b>
Voogdijraad	3.419	512	974	-	90	-	-	4.995
Bur. Orthopedagogisch Centrum	1.944	212	-	-	-	-	-	2.156
Voogdijraad	1.476	299	974	-	90	-	-	2.838
<b>Totaal</b>	<b>73.838</b>	<b>16.093</b>	<b>974</b>	<b>7.983</b>	<b>2.470</b>	-	-	<b>101.357</b>

## Ministerie 9 FEC

Inkomsten Min FEC	Directe belasting	Indirecte belastingen	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Rente	Niet-Belastingopbrengsten	Overige ontvangsten	Lokale kredietaflossing	Financiering LV & W	Bijdrage Kostenbegroting	Totaal	
<b>Belastingen en I&amp;A</b>	<b>195.360</b>	<b>223.801</b>	-	<b>3.347</b>	-	-	<b>1.989</b>	-	-	-	<b>424.498</b>	
Departamento di Aduana	-	131.798	-	-	-	-	22	-	-	-	131.820	
Departamento di Impuesto	195.360	92.003	-	3.347	-	-	1.967	-	-	-	292.678	
<b>Cultuur</b>	-	-	<b>2</b>	<b>0</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2</b>	
Monumentenbureau	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	
Musea	-	-	1	0	-	-	-	-	-	-	1	
<b>Directie Financien</b>	-	-	-	<b>0,1</b>	-	-	-	-	-	-	<b>0,1</b>	
Directie Financien	-	-	-	0,1	-	-	-	-	-	-	0,1	
<b>Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	-	-	<b>905</b>	<b>(70)</b>	-	-	-	-	-	-	<b>835</b>	
BIE	-	-	593	-	-	-	-	-	-	-	593	
Bureau High Commissioner	-	-	88	(75)	-	-	-	-	-	-	14	
Directie Economische Zaken	-	-	225	4	-	-	-	-	-	-	229	
<b>Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	-	-	-	<b>191</b>	<b>(1)</b>	-	-	-	<b>543.000</b>	<b>16.965</b>	<b>560.155</b>	
Algemene kosten/middelen	-	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	
Financiering	-	-	-	-	-	-	-	-	308.000	16.965	324.965	
Schatkistpapier	-	-	-	-	-	-	-	-	235.000	-	235.000	
Studieleningen	-	-	-	175	(1)	-	-	-	-	-	174	
<b>Financiering</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1.177</b>	-	-	<b>1.177</b>	
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	-	1.177	-	-	1.177	
<b>Minister van FEC</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>6</b>	-	-	<b>6</b>	
Bureau minister van FEC	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	6	
<b>Overig FEC</b>	-	-	-	-	<b>15</b>	-	-	<b>18.800</b>	-	-	<b>18.815</b>	
Centrale Bank van Aruba	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Overig FEC	-	-	-	-	15	-	-	18.800	-	-	18.815	
<b>Statistiek</b>	-	-	-	<b>0,1</b>	-	-	-	-	-	-	<b>0,1</b>	
Centraal Bureau Statistiek	-	-	-	0,1	-	-	-	-	-	-	0,1	
<b>Totaal</b>	<b>195.360</b>	<b>223.801</b>	<b>908</b>	<b>3.468</b>	<b>13</b>	-	<b>1.989</b>	<b>18.806</b>	<b>1.177</b>	<b>543.000</b>	<b>16.965</b>	<b>1.005.488</b>

Bestedingen Min FEC	Goederen & Diensten		Rente	Subsidies	Overdrachten	Bijdragen & Afschrijvingen	Lokale kredietverlening	Aflossing LV & W	Totaal
<b>Belastingen en I&amp;A</b>	<b>19.013</b>	<b>6.440</b>	-	-	-	<b>979</b>	-	-	<b>26.432</b>
Coördinatiebureau Fiscale Zkn	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Departamento di Aduana	7.822	1.109	-	-	-	36	-	-	8.966
Departamento di Impuesto	11.192	5.331	-	-	-	943	-	-	17.466
<b>Centrale Accountantsdienst</b>	<b>489</b>	<b>41</b>	-	-	-	<b>60</b>	-	-	<b>589</b>
Centrale Accountants Dienst	489	41	-	-	-	60	-	-	589
<b>Cultuur</b>	<b>2.514</b>	<b>705</b>	-	<b>1.219</b>	-	<b>130</b>	-	-	<b>4.567</b>
Directie Cultuur	1.208	479	-	865	-	21	-	-	2.573
Erediensten	486	-	-	-	-	-	-	-	486
Monumentenbureau	505	84	-	-	-	15	-	-	604
Musea	316	141	-	-	-	94	-	-	551
Museo Historico	-	-	-	26	-	-	-	-	26
U.N.O. C.A	-	-	-	328	-	-	-	-	328
Unesco Raad	-	0	-	-	-	-	-	-	0
<b>Directie Financien</b>	<b>3.234</b>	<b>1.058</b>	-	-	-	<b>169</b>	-	-	<b>4.461</b>
Directie Financien	3.234	1.058	-	-	-	169	-	-	4.461
<b>Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	<b>2.233</b>	<b>478</b>	-	-	-	<b>43</b>	-	-	<b>2.754</b>
Aruba Investment Agency	-	0	-	-	-	-	-	-	0
BIE	417	78	-	-	-	33	-	-	528
Bureau High Commissioner	111	1	-	-	-	-	-	-	112
Directie Economische Zaken	1.704	400	-	-	-	10	-	-	2.115
<b>Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>(0)</b>	<b>1.171</b>	<b>120.982</b>	-	-	<b>523</b>	-	<b>282.931</b>	<b>405.607</b>
Algemene kosten/middelen	(0)	-	-	-	-	-	-	-	(0)
Financiering	-	1.171	119.723	-	-	-	-	7.931	128.825
Schatkistpapier	-	-	1.259	-	-	-	-	275.000	276.259
Studieleningen	-	-	-	-	-	523	-	-	523
<b>Financiering</b>	-	-	-	-	-	-	<b>4.959</b>	-	<b>4.959</b>
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	4.959	-	4.959
<b>Minister van FEC</b>	<b>1.954</b>	<b>1.039</b>	-	-	<b>9</b>	<b>74</b>	-	-	<b>3.077</b>
Bureau minister van FEC	1.075	701	-	-	-	0	-	-	1.776
Coördinatiebureau Overheidssubs	110	37	-	-	-	-	-	-	147
MOT	770	301	-	-	9	73	-	-	1.153
<b>Overig FEC</b>	<b>38</b>	<b>(88)</b>	<b>0</b>	-	<b>172.679</b>	<b>1.370</b>	-	-	<b>173.999</b>
Algemeen Pensioenfonds Aruba	-	-	-	-	18.213	-	-	-	18.213
Loonsubsidies	-	-	-	-	119.639	-	-	-	119.639
Niet verzekerden	38	-	-	-	1.793	-	-	-	1.830
Overig FEC	-	(88)	0	-	33.034	1.370	-	-	34.316
<b>Statistiek</b>	<b>1.443</b>	<b>570</b>	-	-	-	<b>32</b>	-	-	<b>2.044</b>
Centraal Bureau Statistiek	1.443	570	-	-	-	32	-	-	2.044
Comm. bevolking & ontwikkeling	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>30.918</b>	<b>11.414</b>	<b>120.983</b>	<b>1.219</b>	<b>172.688</b>	<b>3.379</b>	<b>4.959</b>	<b>282.931</b>	<b>628.489</b>

Land Aruba	Directe belastingen		Indirecte belastingen		Rechten, boeten & overig		Niet-Belasting		Landsbedrijve		Verkoop		Lokale kredietaflossing		Financiering	
	Totaal	Directe belastingen	Indirecte belastingen	Rechten, boeten & overig	Overdrachte	Subsidies	Rente	Goederen & Diensten	Goederen & Diensten	Overdrachte	Afschrijvingen	Infrastructurale werken	Overheidsprojecten	Lokale vermogensoverdracht	Lokale kredietverlening	Aflossing
Ministerie 0 AZIOIE	8.229	-	-	1.723	266	-	4.787	1.442	11	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 1 ROIM	14.367	-	5	1.009	878	-	12.382	44	49	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 2 TCPS	11.737	-	-	653	11.078	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 5 TVS	2.839	-	-	1.791	1.042	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 6 SZA	4.085	-	-	2	4.076	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 7 OWDO	57	-	-	20	(0)	-	32	-	6	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 8 JVI	6.174	-	-	794	5.373	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 9 FEC	1.005.488	195.360	223.801	908	3.468	13	1.989	-	18.806	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>1.052.976</b>	<b>195.360</b>	<b>223.806</b>	<b>6.901</b>	<b>26.181</b>	<b>13</b>	<b>19.189</b>	<b>1.486</b>	<b>18.848</b>	<b>49</b>	<b>1.177</b>	<b>543.000</b>	<b>16.965</b>	<b>1.177</b>	<b>543.000</b>	<b>16.965</b>

Land Aruba	Goederen & Diensten		Rente		Overdrachte		Bijdragen & Onroeren		Lokale		Lokale		Aflossing	
	Totaal	Personeel	Diensten	Goederen & Diensten	Overdrachte	Afschrijvingen	Infrastructurale werken	Overheidsprojecten	Lokale vermogensoverdracht	Lokale kredietverlening	Aflossing	Lokale kredietverlening	Aflossing	
Ministerie 0 AZIOIE	45.480	25.566	9.526	-	894	9.494	-	-	-	-	-	-	-	
Ministerie 1 ROIM	80.151	7.487	22.670	-	1.017	45.412	-	474	-	-	-	-	-	
Ministerie 2 TCPS	17.969	7.239	2.075	-	5.291	564	-	-	2.800	-	-	-	-	
Ministerie 5 TVS	99.390	12.382	11.072	-	15.868	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ministerie 6 SZA	63.405	11.985	3.750	-	12.547	776	-	63	-	-	-	-	-	
Ministerie 7 OWDO	119.382	45.862	7.427	-	63.845	19	-	-	-	-	-	-	-	
Ministerie 8 JVI	101.357	73.838	16.093	-	974	7.983	-	-	-	-	-	-	-	
Ministerie 9 FEC	628.489	30.918	11.414	#####	1.219	172.688	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Totaal</b>	<b>1.155.623</b>	<b>215.276</b>	<b>84.026</b>	<b>#####</b>	<b>100.759</b>	<b>218.958</b>	<b>124.394</b>	<b>538</b>	<b>2.800</b>	<b>4.959</b>	<b>282.931</b>	<b>2.800</b>	<b>4.959</b>	

\*Cijfers zijn realisatie inclusief verplichtingen

# BIJLAGE VI

## Definities

**Libor.** London Interbank Offered Rate staat voor de rente welke banken in Londen elkaar in rekening brengen voor kortlopend krediet. Deze dagelijks genoteerde rentepercentages worden internationaal gebruikt als referentierente voor de berekening van rentepercentages op bankleningen met flexibele rente.

**Leningen en schulden.** Bij de schulden wordt onderscheid gemaakt tussen de formele leningen op de kapitaalmarkt en de financieringen op de geldmarkt, ofwel de kortlopende schulden, werkkapitaal (doorgaans Unmet Financing Requirement of UFR genoemd) en de latente schulden.

**Leningen, classificatie.** De leningen zijn ingedeeld overeenkomstig de comptabele richtlijnen zodat ook de aansluiting met 's Lands begrotingen en jaarrekeningen mogelijk is. Hierbij geldt dat de plaats waar een lening is uitgegeven bepalend is voor de classificatie van een lening als zijnde een binnen- of een buitenlandse verplichting. De vestigingsplaats van de schuldeiser speelt daarbij geen rol.

**Leningen, lease.** Betalingen uit hoofde van de (lease-)overeenkomst tussen Land Aruba en Beehive N.V. worden zowel in de begrotingen als de jaarrekeningen als huurkosten verantwoord. Omwille van de aansluiting met de schuldstatistieken van de Centrale Bank van Aruba worden de aan voornoemd overeenkomst verbonden kosten in dit verslag als leningen verantwoord. Formeel zijn er echter geen rentelasten noch aflossingen afgesproken.

**Liquiditeitsplanning.** De liquiditeitsplanning (LQP) is een vertaling van de begroting naar projecties op maandbasis. Die projecties worden maandelijks bijgesteld als gevolg van realisaties. Het totaal bedrag voor een gegeven line-item op de LQP zal gelijk zijn aan het bedrag dat er daarvoor op de begroting is opgenomen. Wanneer de realisatie in een gegeven maand afwijkt van een geprojecteerd bedrag dan wordt dat verschil evenredig gecorrigeerd en verspreid over de komende maanden. Alleen bij waarneming van een structurele afwijking wordt het begrote bedrag losgelaten. Alle in de LQP opgenomen bedragen, inclusief de bedragen over voorgaande periodes, zijn voorlopige cijfers.

**Schatkistpromessen en kasgeldleningen.** Onder schatkistpromessen zijn schatkistpapier met een looptijd van drie maanden tot maximaal één jaar. Kasgeldleningen hebben een looptijd van maximaal zes maanden. Beide zijn geldmarkt-instrumenten die expliciet bedoeld zijn voor het sturen van werkkapitaal.

**Schuldendienst, aflossingen.** Op de tabellen met projecties voor aflossingen worden alleen de aflossing vermeld van leningen die op de kapitaalmarkt zijn aangegaan. Niet inbegrepen zijn de financieringsactiviteiten op de geldmarkt w.o. schatkistpapier (promessen en kasgeld) en handelskredieten. Deze kredieten bedoeld voor het sturen van de werkkapitaal en maken geen deel uit van de schuldendienst.

**Schuldendienst, rente.** Op de tabellen met de gerealiseerde rentelasten worden alle rentelasten vermeld, dus inclusief rente op schatkistpapier.



**Minister van Financiën, Economische Zaken en Cultuur**

L.G.Smith Blvd. 76 Oranjestad, Aruba

Tel. (297) 528 4900