



REGERING VAN *ARUBA*

**Minister** van Financiën en  
Cultuur

L.G. Smith Blvd. 76

Oranjestad, Aruba

Tel. (297) 528 4900



# Uitvoerings Rapportage

1e Kwartaal 2022

# Colofon

Titel	:	Uitvoeringsrapportage 1e kwartaal 2022 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 2022:

1. Ministerie van Algemene Zaken, Innovatie, Overheidszorg, Infrastructuur en Ruimtelijk Ontwikkeling (AZIOIRO)
2. Ministerie van Transport, Integriteit, Natuur en Ouderenzaken (TINO)
3. Ministerie van Economische Zaken, Communicatie en Duurzaam Ontwikkeling (ECDO)
4. Ministerie van Volksgezondheid en Toerisme (V&T)
5. Ministerie van Arbeid, Energie en Integratie (AIE)
6. Ministerie van Onderwijs en Sport (O&S)
7. Ministerie van Justitie en Sociale Zaken (J&S)
8. Ministerie van Financiën en Cultuur (FIC)

# 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 31 Maart 2022. 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 eerste kwartaal van 2022 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 per kwartaal over de periode 2017 tot en met 31 Maart 2022 en nadere informatie ten aanzien van het BVP.

Zoals alom bekend verkeerd 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 2019-2022. Hiermee heeft de Rijksministerraad ingestemd. De afgesproken afwijking geldt vooralsnog voor de jaren 2020 en 2022. Dit betekent dat Aruba dit jaar niet dient te komen tot een financieringoverschot van 0,5% van het Bruto Binnenlands Product (BBP).

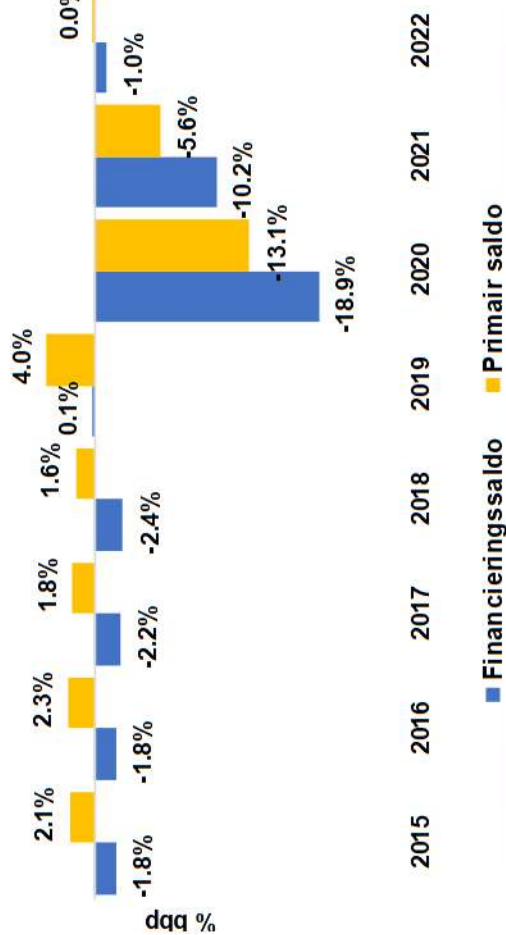
Het eerste kwartaal werd gekenmerkt door het naweeën van de laatste besmettingsgolf, het afbouwen van de laatste bijzondere preventiemaatregelen, maar tegelijkertijd het uitbreken van oorlog in Oost-Europa door de Russische inval in Oekraïne. Dus het uitzicht gedurende deze periode was zowel hoopvol ten aanzien van de pandemie alsmede zorgelijk door het conflict in Oekraïne. Deze combinatie levert een nieuwe toestand van onzekerheid over de ontwikkelingen die in dit jaar nog aan de orde zullen moeten komen.

mr. X.J. Maduro

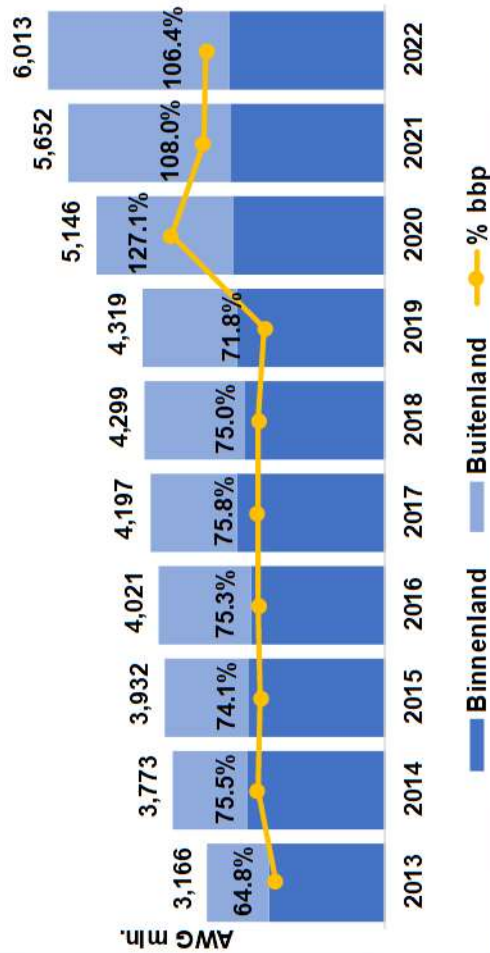
27 mei 2022

# Kern indicatoren stand openbare financiën van Land Aruba

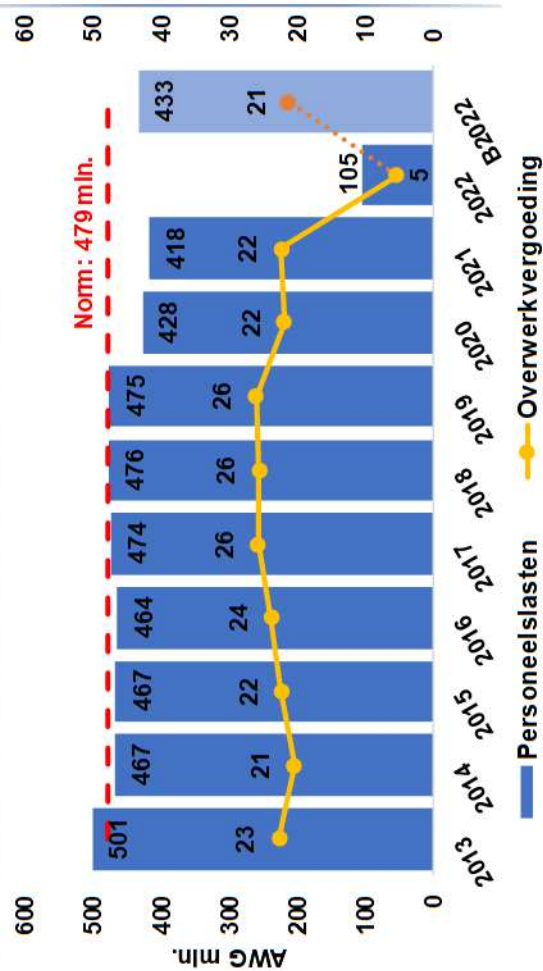
Primair saldo en financieringssaldo:



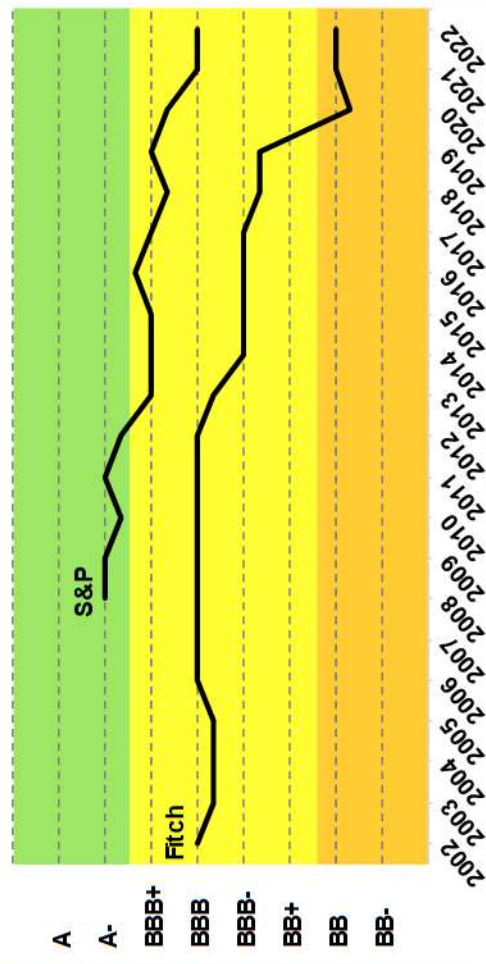
Ontwikkeling van de schuldquote:



Beter beheersing van de personeelslasten:



Handhaving van de kredietwaardigheid:



# Inhoudsopgave

Colofon.....	2
Disclaimer.....	3
Inleiding.....	4
1. Samenvatting.....	7
2. Realisatie begroting 2022.....	8
2.1 Realisatie exploitatierekening 2022.....	8
2.1.1 Middelen per 31 Maart 2022.....	9
2.1.2 Kosten per 31 Maart 2022.....	21
2.2 Realisatie kapitaalrekening per 31 Maart 2022.....	23
3. Financiering en schuldbeheer.....	25
3.1 Schuldendienst.....	26
3.2 Schuldstand en ontwikkeling.....	27
3.3 Kortlopende schulden.....	30
4. Financieel beheer.....	30
5. Liquiditeitsoverzicht.....	33
6. Collectieve Sector.....	35
7. Publiek-Private Samenwerkingen (PPP).....	38
BIJLAGE: I.....	41
BIJLAGE: II.....	42
BIJLAGE: III.....	44
BIJLAGE: IV.....	45
BIJLAGE: V.....	49
BIJLAGE VI.....	62

# 1. Samenvatting

(in AWG. 1000)

Middelen	t/m 31 Mrt 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Directe belastingen	97.687	464.305	21,0%
Indirecte belastingen	138.288	545.069	25,4%
Retributies, leges & rechten	3.967	25.151	15,8%
Rechten, boeten & overig	10.370	104.411	9,9%
Rente	17	368	4,5%
Niet-belastingopbrengsten	7.676	87.767	8,7%
Landsbedrijven & fondsen	695	5.310	13,1%
Overige ontvangsten	12.427	40.127	31,0%
	<b>271.127</b>	<b>1.272.508</b>	<b>21,3%</b>

Kosten	t/m 31 Mrt 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Personeelslasten	105.111	433.341	24,3%
Goederen en diensten	40.916	213.225	19,2%
Rente	58.199	253.158	23,0%
Subsidie	48.993	206.781	23,7%
Overdrachten	36.854	166.559	22,1%
Bijdragen & afschrijvingen	43.190	198.029	21,8%
	<b>333.264</b>	<b>1.471.094</b>	<b>22,7%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(62.137)</b>	<b>(198.586)</b>	<b>31,3%</b>
-----------------------------	-----------------	------------------	--------------

Kapitaal ontvangsten	t/m 31 Mrt 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Verkoop onr. goederen & grond	52	-	0,0%
Kapitaalontvangsten	-	-	0,0%
Lokale Kredietaflossing	774	6.133	12,6%
Schenking	-	-	0,0%
Vrijgekomen afschrijvingen	8.518	34.073	25,0%
	<b>9.344</b>	<b>40.206</b>	<b>23,2%</b>

Kapitaal uitgaven	t/m 31 Mrt 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Investeringen	307	37.675	0,8%
Vermogensoverdrachten	-	5.425	0,0%
Lokale kredietverlening	4.141	26.000	15,9%
	<b>4.449</b>	<b>69.100</b>	<b>6,4%</b>

<b>Netto resultaat kapitaaldienst</b>	<b>4.895</b>	<b>(28.894)</b>	<b>-16,9%</b>
---------------------------------------	--------------	-----------------	---------------

<b>Financieringsbehoefte</b>	<b>(96.546)</b>	<b>(1.248.346)</b>	<b>7,7%</b>
------------------------------	-----------------	--------------------	-------------

<b>Herfinanciering aflossingen</b>	<b>39.304</b>	<b>1.020.866</b>	<b>3,9%</b>
------------------------------------	---------------	------------------	-------------

<b>Financieringstekort</b>	<b>(57.242)</b>	<b>(227.480)</b>	<b>25,2%</b>
----------------------------	-----------------	------------------	--------------

<b>Berekening tekortnorm:</b>			
Tekort t.o.v. BBP 1e kw. '22 Afl. 5,650 mln.	-1,0%		-4,0%

## Collectieve Sector

<b>Exploitatieresultaat Land Aruba</b>	<b>(62.137)</b>	<b>(198.586)</b>	<b>31,3%</b>
--	-----------------	------------------	--------------

<b>Exploitatieresultaat Collectieve Sector</b>	<b>(44.168,86)</b>		
--	--------------------	--	--

<b>Financieringstekort Collectieve Sector</b>	<b>(39.274)</b>		<b>-0,7%</b>
---	-----------------	--	--------------

## Puntsgewijze toelichting 31 Maart 2022:

- Totale middelen AWG. 271,1 mln. (realisatie 21,3%)
- Totale kosten AWG. 333,3 mln. (realisatie 22,7%)
- Negatief exploitatieresultaat van AWG. 62,1 mln. (realisatie: 31,3%)
- Kapitaalontvangsten AWG. 9,3 mln. (realisatie 23,2%)
- Kapitaaluitgaven AWG. 4,4 mln. (realisatie: 6,4%)
- Nettoresultaat kapitaaldienst van AWG. 4,9 mln. (realisatie: -16,9%)
- Financieringsbehoefte AWG. - 101,5 mln. (realisatie: 8,1%)
- Herfinanciering van aflossingen AWG. 44,3 mln. (realisatie: 4,3%)
- Financieringstekort AWG. - 57,2 mln. (realisatie: 25,2%)
- Schuldstand inclusief latente schulden AWG. 6.013,26 mln., waarvan aandeel leningen AWG. 5.715,2 mln.
- Kortlopende schulden AWG. 178,9 mln.
- Liquiditeit:
  - Ontvangsten AWG. 271,2 mln.
  - Uitgaven AWG. 321,5 mln.
- Nominale bbp: AWG. 5,650 mln.
- Berekende tekort Collectieve Sector: -0,7%

## 2. Realisatie begroting 2022

### 2.1 Realisatie exploitatierekening 2022

Tabel 2.1 presenteert het voorlopige exploitatiesaldo van het Land Aruba aan het einde van het eerste kwartaal 2022. Het Land heeft over deze periode AWG. 270,4 miljoen aan middelen geboekt, waarvan AWG. 236,0 miljoen aan belastingopbrengsten (87,3% van de totale middelen). De directe en indirecte belastingen leveren samen een begrotingsrealisatie van 23,4%. De overige middelensoorten brachten samen AWG. 34,4 miljoen in 's Landskas (gelijk aan 12,7% van de totale middelen).

De totale kosten over het eerste kwartaal 2022 bedragen ruim AWG. 333,3 miljoen wat gelijk is aan 22,7% van de begroting. Aan het einde van het eerste kwartaal 2022 vormen de personeelslasten het grootste aandeel in de kosten ten bedrage van AWG. 105,1 miljoen (31,5% van de totale kosten). De twee na grootste kostenpost zijn de rentekosten AWG. 58,2 miljoen (17,5% van de totale kosten) die aan het einde van het eerste kwartaal 2022 ten opzichte van de begroting voor 23,0% zijn gerealiseerd. De kosten gerelateerd aan subsidie bedragen AWG. 49,0 miljoen (14,7% van de totale kosten) met een realisatie van 23,7%. De kostensoort bijdragen en afschrijvingen heeft een aandeel van 13,0% in de totale kosten en zijn aan het einde van het eerste kwartaal 2022 AWG. 43.2 miljoen gerealiseerd. Per saldo bedraagt het exploitatieresultaat aan het einde van het eerste kwartaal 2022 een tekort van AWG. 63,0 miljoen.

Tabel 2.1: Exploitieresultaat per 31 Maart 2022

(in AWG. 1000)

Middelen	t/m 31 Mrt 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Directe belastingen	97.687	464.305	21,0%
Indirecte belastingen	138.288	545.069	25,4%
Retributies, leges & rechten	3.967	25.151	15,8%
Rechten, boeten & overig	10.370	104.411	9,9%
Rente	17	368	4,5%
Niet-belastingopbrengsten	7.676	87.767	8,7%
Landsbedrijven & fondsen	695	5.310	13,1%
Overige ontvangsten	12.427	40.127	31,0%
	<b>271.127</b>	<b>1.272.508</b>	<b>21,3%</b>

Kosten	t/m 31 Mrt 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Personeelslasten	105.111	433.341	24,3%
Goederen en diensten	40.916	213.225	19,2%
Rente	58.199	253.158	23,0%
Subsidie	48.993	206.781	23,7%
Overdrachten	36.854	166.559	22,1%
Bijdragen & afschrijvingen	43.190	198.029	21,8%
	<b>333.264</b>	<b>1.471.094</b>	<b>22,7%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(62.137)</b>	<b>(198.586)</b>	<b>31,3%</b>
-----------------------------	-----------------	------------------	--------------

Bron: Directie Financiën



### 2.1.1 Middelen per 31 Maart 2022

In deze paragraaf worden drie tabellen gepresenteerd. Tabel 2.2 presenteert de realisatie per middelen categorie aan het einde van het eerste kwartaal 2022, met daarnaast de vergelijkende cijfers van het voorafgaande dienstjaar. Tabel 2.2.1 geeft een uitsplitsing van de directe 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 31 Maart 2022**

(in AWG. 1000)

<b>Middelen</b>	<b>t/m 31 Mrt 2022</b>	<b>t/m 31 Mrt 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Directe belastingen</b>	97.687	87.390	464.305	21,0%
<b>Indirecte belastingen</b>	138.288	103.534	545.069	25,4%
<b>Retributies,leges &amp; rechten</b>	3.967	3.367	25.151	15,8%
<b>Rechten, boeten &amp; overig</b>	10.370	12.605	104.411	9,9%
<b>Rente</b>	17	5	368	4,5%
<b>Niet-belastingopbrengsten</b>	7.676	6.284	87.767	8,7%
<b>Landsbedrijven &amp; fondsen</b>	695	724	5.310	13,1%
<b>Overige ontvangsten</b>	12.427	9.024	40.127	31,0%
	<b>271.127</b>	<b>222.933</b>	<b>1.272.508</b>	<b>21,3%</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 gestegen ten opzichte van het voorafgaand jaar (+AWG. 47,4 mln.). De grootste stijgingen hebben zich voortgedaan bij de directe belastingen (+AWG 10,3 mln.), Indirecte belastingen (+AWG 34,8 mln.) en Overige ontvangsten (+AWG. 3,4 mln.) die gedeeltelijk vereffend zijn met de dalingen in de categorieën rechten, boeten en overig (-AWG 2,2 mln.).

Hieronder volgt een nadere toelichting per middelensoort, waarbij als eerste 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 31 Maart 2022

(in AWG. 1000)

Omschrijving	t/m 31 Mrt 2022	t/m 31 Mrt 2021	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
<b>Loonbelasting</b>	56.294	52.305	222.143	25,3%
<b>Inkomstenbelasting</b>	740	127	5.000	0,0%
<b>Rente belastingvordering</b>	749	411	1.500	49,9%
<b>Winstbelasting</b>	5.526	7.114	128.962	4,3%
<b>Dividenbelasting</b>	3.362	1.737	10.000	33,6%
<b>Grondbelasting</b>	4.120	3.926	50.000	8,2%
<b>Successie-/overgangsb.</b>	148	1.173	-	0,0%
<b>Overdrachtsbelasting</b>	10.833	3.688	20.000	54,2%
<b>Motorrijtuigenbelasting</b>	15.546	16.803	25.000	62,2%
<b>Zegelbelasting</b>	371	105	1.700	21,8%
	<b>97.687</b>	<b>87.390</b>	<b>464.305</b>	<b>21,0%</b>

Bron: Departamento di Impuesto

## Onderverdeling indirecte belastingen

Tabel 2.2.2: Realisatie indirecte belastingen per 31 Maart 2022

(in AWG. 1000)

Omschrijving	t/m 31 Mrt 2022	t/m 31 Mrt 2021	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
<b>Invoerrechten</b>	39.906	28.842	176.548	22,6%
<b>Accijns gedestilleerd</b>	6.822	4.825	34.170	20,0%
<b>Accijns sigaretten</b>	5.956	4.431	17.085	34,9%
<b>Accijns bier</b>	7.099	4.932	28.475	24,9%
<b>Accijns minerale olien</b>	17.695	16.401	77.453	22,8%
<b>B.B.O.</b>	26.213	19.683	96.228	27,2%
<b>Zegelbelastingen</b>	3	2	14	22,3%
<b>Dienstverlening IUD</b>	396	559	2.847	13,9%
<b>Vergunningen</b>	5.406	2.909	13.608	39,7%
<b>Milieubelasting op hotels e.a.</b>	2.803	1.404	6.509	43,1%
<b>Milieubel. op verhuur voertuig</b>	60	119	-	0,0%
<b>BAVP</b>	25.930	19.428	92.132	28,1%
	<b>138.288</b>	<b>103.534</b>	<b>545.069</b>	<b>25,4%</b>

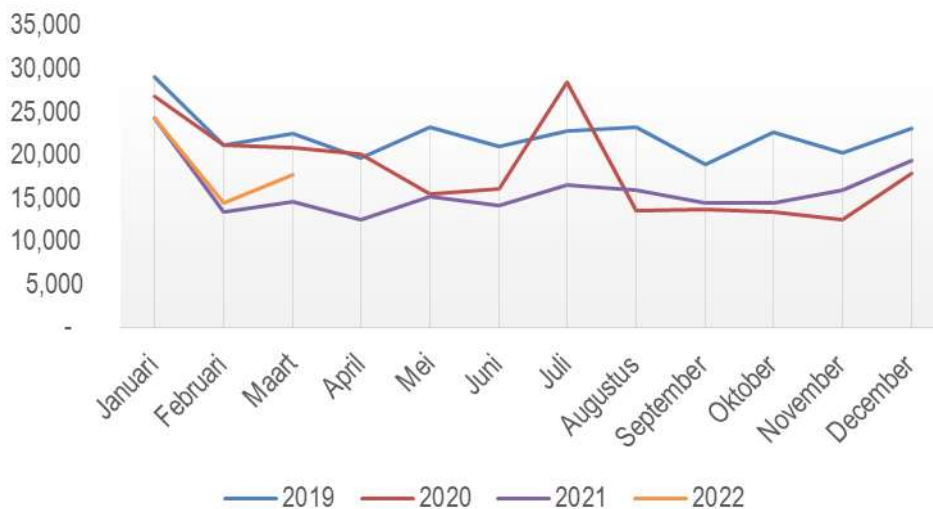
Bron: Departamento di Impuesto

## Nadere toelichting directe belastingen

### Loonbelasting

De loonbelastingontvangsten bedragen per eind Maart 2022 AWG. 56,3 miljoen (25,3% van de begroting). Ten opzichte van het voorgaande jaar is AWG. 4,0 miljoen (+7,6%) meer aan loonbelasting geïnd.

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-aangiftes 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 eerste kwartaal 2022 was het resultaat van betalingen en restituties positief ten laste van de staatskas ten bedrage van AWG. 0,7 miljoen. De stijging ten opzichte van dezelfde periode van het voorafgaand jaar bedraagt AWG. 0,6 miljoen (+481,2%).

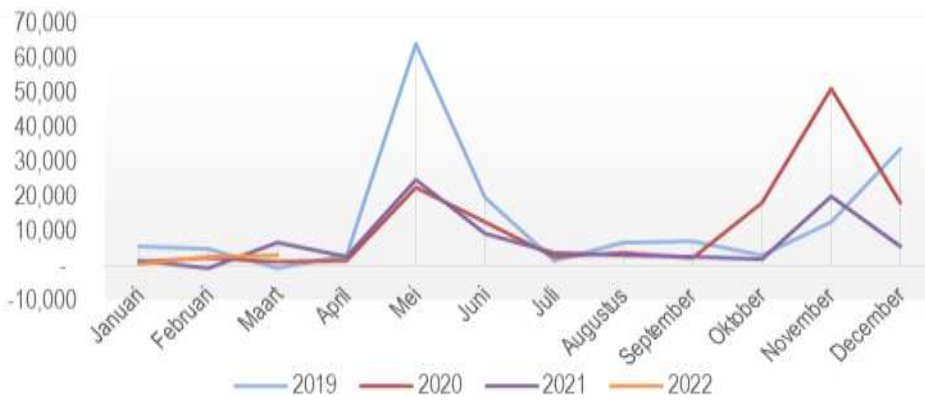
### Rente belastingvordering

Dit middelsoort betreft geïncasseerde rente op achterstallige belastingontvangsten en geeft ten opzichte van de begroting 2022 een realisatie van 49,9% weer. In vergelijking met dezelfde periode in 2021 is dit middelsoort met AWG. 0,3 miljoen (+82,2%) toegenomen.

### Winstbelasting

De ontvangen winstbelasting vertoont een daling van AWG. 1,6 miljoen (-22,3%) ten opzichte van het 1e kwartaal in het jaar daarvoor. De realisatie ten opzichte van de begroting 2022 is gelijk aan 4,3%.

Winstbelasting kent een duidelijk trend met 2 piekperiodes, namelijk in mei, in verband met de vervaltermijn voor de indiening van de definitieve aangifte en betaling van de verschuldigde winstbelasting en in november, in verband met de vervaltermijn van de verleende uitstel voor de indiening van de definitieve aangifte en betaling van de verschuldigde winstbelasting. De verwachting is dus dat deze ontvangsten gedurende het tweede kwartaal van 2022 aanzienlijk zullen toenemen.



Bron: Departamento di Impuesto

### Dividendbelasting

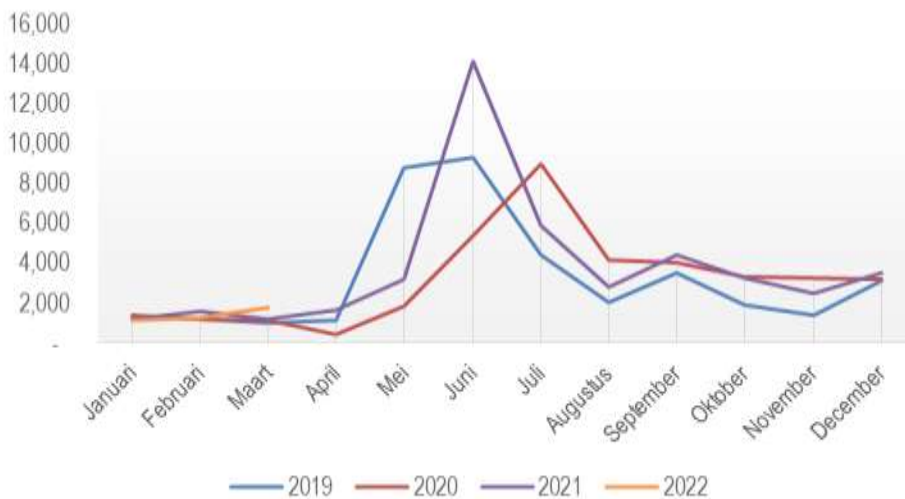
Het 1e kwartaal 2022 vertoont een toename van de geïnde dividendbelasting in vergelijking met dezelfde periode in 2021, ten bedrage van AWG. 1,6 miljoen (+93,5%). Ten opzichte van de begroting 2022 is de realisatie gelijk aan 33,6%.

### Grondbelasting

De ontvangsten ultimo Maart 2022 bedragen AWG. 0,2 miljoen meer dan het jaar daarvoor (toename van 4,9%). De begrotingsrealisatie 2022 is gelijk aan 8,2%.

De grondbelasting ontvangsten zijn sterk afhankelijk van de dagtekening van het kohier, bestands optimalisatie bij de belastingdienst en strakke invorderingsmaatregelen. Het grootste deel van de ontvangsten wordt conform planning 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 Maart 2022 een realisatie van 54,2%. Bij dit belastingsoort heeft zich een stijging voortgedaan van AWG. 7,1 miljoen (+193,8%).

### Motorrijtuigenbelasting

Ten slotte is de motorrijtuigenbelasting voor 62,2% gerealiseerd ten bedrage van AWG. 15,5 miljoen.

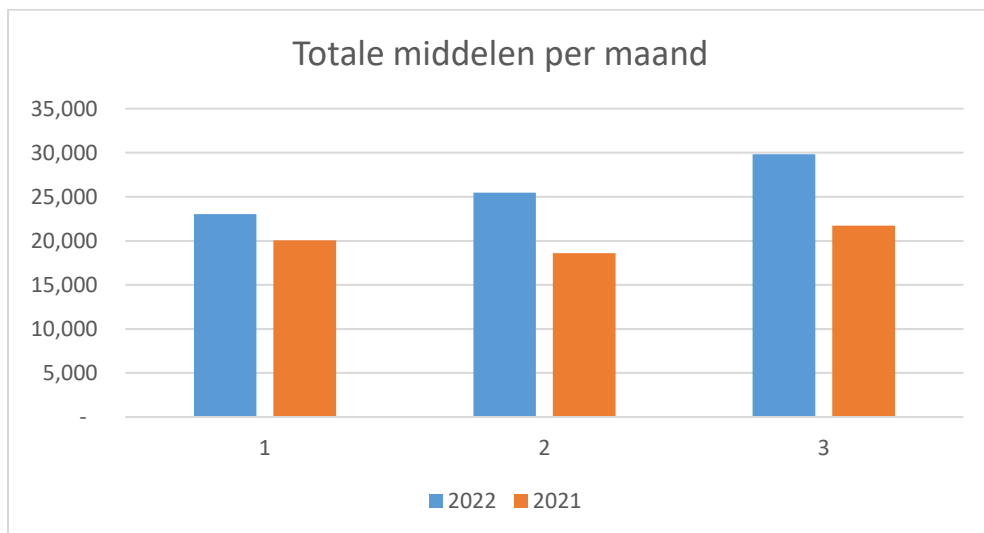
Gedurende de eerste 3 maanden van 2022 is 7% minder aan motorrijtuigbelasting geïncasseerd in vergelijking met het jaar 2021. Deze daling kan het gevolg zijn van een combinatie van koopkrachtverlies van de belastingbetalers en slecht betalingsgedrag (non-compliance).

## Nadere toelichting indirecte belastingen

De invoerrechten, accijnzen en Dienstverlening IUD worden geïnd door DAA.

Hierna volgt een grafische presentatie van de realisatie van de totale middelen in 2022 (blauw) versus 2021 (oranje) voor de maanden januari tot en met maart 2022, met tekstuele toelichting.

Figuur 2.1 Middelen 2022 versus 2021 (\*1000)



Bron: Departamento di Aduana

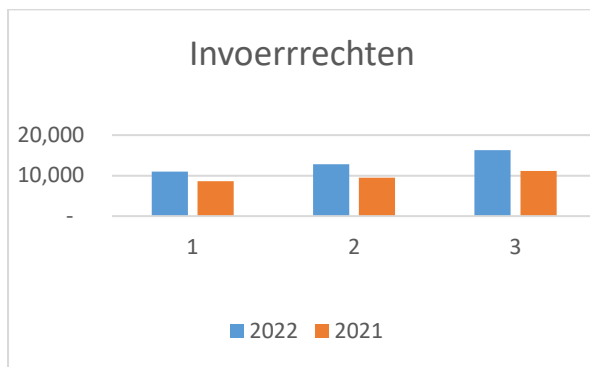
Bovenstaande figuur 2.1 laat zien dat de realisatie van de middelen in het eerste kwartaal van het jaar 2022 hoger liggen dan die in dezelfde periode in het jaar 2021.

Op te merken valt dat de realisatie van de middelen in 2022 zich behoorlijk heeft herstelt. Dank zij aan onder meer het opheffen van de voor Covid getroffen maatregelen. Hierdoor is er sprake van behoorlijke beweging zowel van de binnenlandse als in de buitenlandse markt.

### Invoerrechten

De invoerrechten is het grootste middelensoort in de indirecte belastingen met een aandeel van 28,9%. Tabel 2.2.2 geeft aan dat de invoerrechten in het eerste kwartaal 2022 een toename kende van AWG. 11,1 miljoen (+38,4%) in vergelijking met dezelfde periode in 2021. De begrotingsrealisatie over 2022 is berekend op 22,6%.

De figuur hierna geeft per middelsoort de realisatie (\*1000) voor het eerste kwartaal 2022 versus die van het jaar 2021.



Bron: Departamento di Aduana

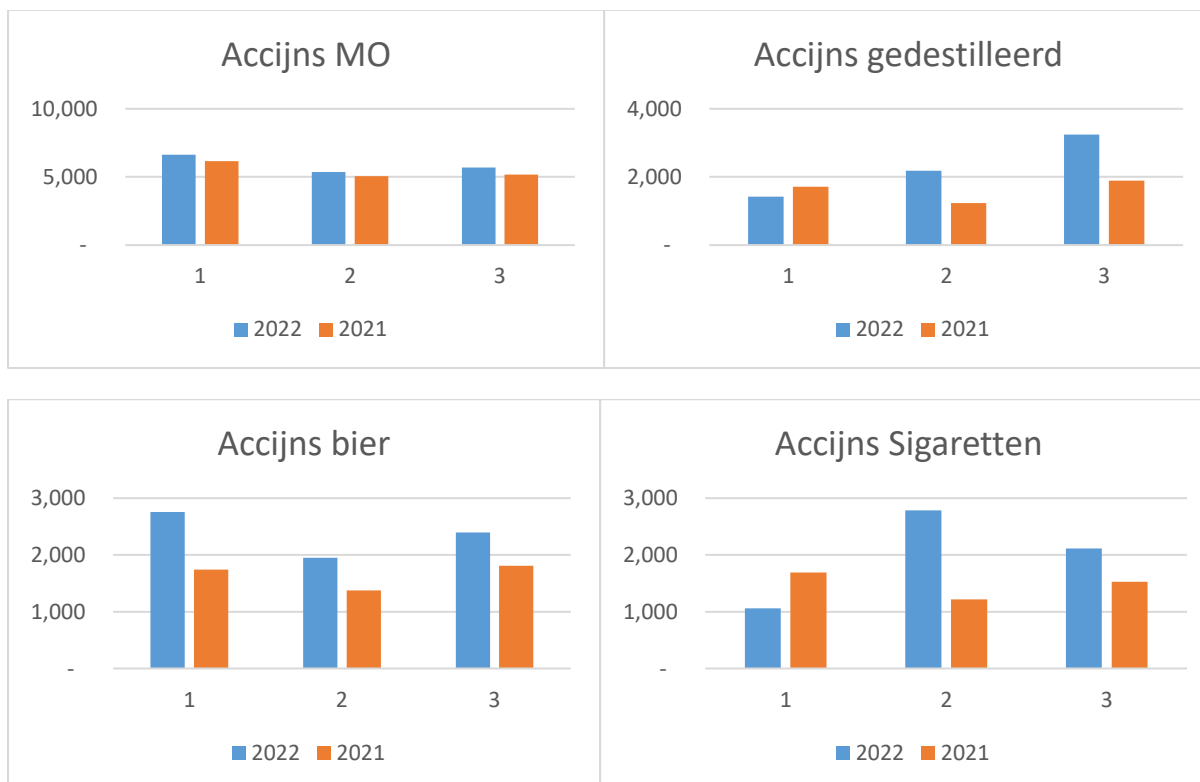
### Accijnzen

De accijnzen vormen samen 27,2% van de totale ontvangsten in de indirecte belastingen (accijnzen begroot op AWG. 157,2 miljoen) met een realisatie over de maanden januari tot en met maart 2022 van AWG. 37,6 miljoen, gelijk aan 23,9%. Het totaal aan accijnzen is met AWG. 7,0 miljoen gestegen ten opzichte van dezelfde periode in 2021, wat het resultaat is van de stijgingen van de accijns gedestilleerd (+AWG.2,0 mln.), de accijns sigaretten (+AWG. 1,5 mln.), accijns op bier van (+AWG. 2,2 mln.) en de toename van accijns op minerale oliën (+AWG. 1,3 mln.). De ontvangsten van accijns gedestilleerd zijn voor 20,0% gerealiseerd.

De ontvangsten accijns op sigaretten bedragen in het 1e kwartaal 2022 AWG. 6,0 miljoen (34,4% meer dan in 2021). De ontvangsten accijns op bier bedragen in het 1e kwartaal 2022 AWG. 7,1 miljoen (43,9% meer dan in 2021).

Verder heeft de DAA per ultimo maart 2022 AWG. 18,0 miljoen aan accijns op minerale oliën ontvangen en daarom 7,9% meer dan het 1e kwartaal in 2021.

De figuren hierna, geven per middelsoort de realisatie (\*1000) voor het eerste kwartaal 2022 versus die van het jaar 2021.



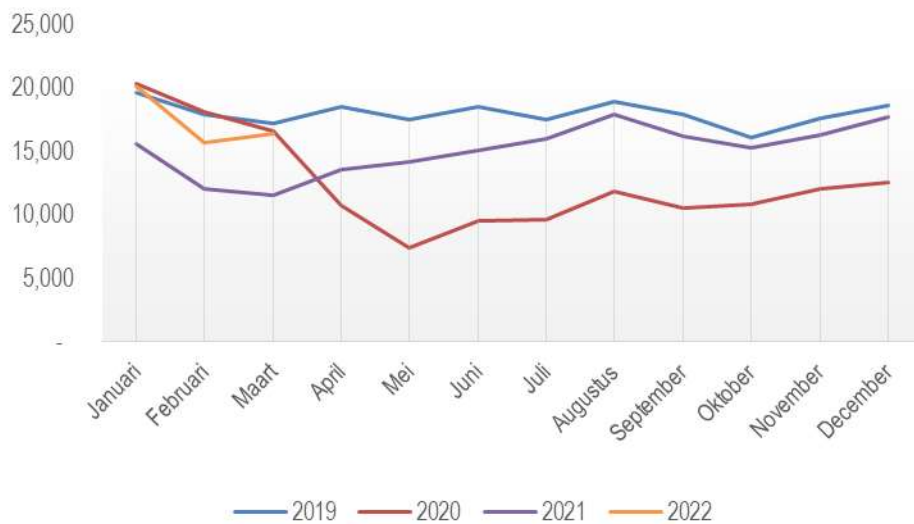
Bron: Departamento di Aduana

### 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 middelensort (inclusief BAVP) vormt 37,7% in de totale ontvangsten van de indirecte belastingen. Vergeleken met vorig jaar is dit middelensort toegenomen met AWG. 13,0 miljoen (+33,3%). De begrotingsrealisatie per ultimo maart 2022 is berekend op 27,7 %.

De totale ontvangsten (BBO en BAVP) worden in onderstaande grafiek weergegeven en trekt cfm verwachting ook aan.



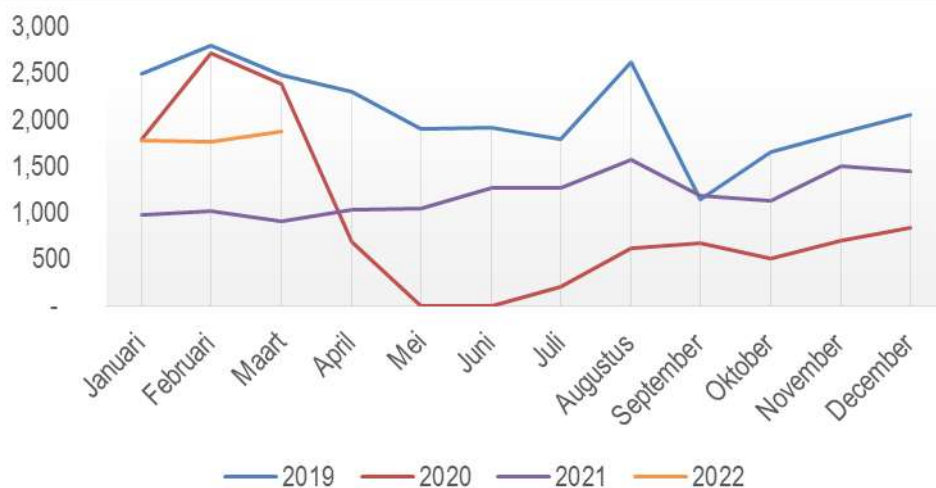
Bron: Departamento di Impuesto

### Overige indirecte belastingsoorten

De overige indirecte belastingsoorten leverden samen AWG. 8,7 miljoen op (een aandeel van 6,3% in de totale indirecte belastingopbrengsten) en een begrotingsrealisatie per eind maart 2022 van 37,7%. Ten opzichte van het 1e kwartaal 2021 is er sprake van een toename van AWG.3,7 miljoen (+73,6%). Het grootste bedrag in deze categorie betreft de opbrengsten uit casinovergunningen ten bedrage van AWG. 5,4 miljoen met een realisatie van 39,7%, en de ontvangsten uit hoofde van de milieubelasting op hotels ten bedrage van AWG. 2,8 miljoen met een realisatie van 43,1%. De opbrengsten uit dienstverlening bedragen aan het einde van het 1e kwartaal 2022 AWG. 0,4 miljoen met een realisatie van 13,9% 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. Het herstel van de toeristische sector is duidelijk zichtbaar in de ontvangsten speelvergunningrecht over het 1<sup>ste</sup> kwartaal van 2022. Deze ontvangsten liggen 86% hoger dan het voorgaand jaar. In onderstaand grafiek wordt het een ander ten opzichte van de voorgaande jaren geïllustreerd.

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 maart 2022 AWG. 4,0 miljoen ontvangen (realisatie van 15,8%) van de begroting voor het hele jaar). De realisatie onder de norm van 25% in deze hoofdcategorie wordt voornamelijk veroorzaakt door de lage realisaties van DIMAS (begroot voor AWG. 5,0 mln;6,3%), Directie Volksgezondheid (begroot voor AWG. 4,3 mln;0,9%), Korps Politie Aruba (begroot voor AWG. 1,5 mln;9,9%), DWJZ (begroot voor AWG.1,4 mln;5,6%), DIP (begroot voor AWG 0,9 mln;4%) en Hygiënische Dienst (begroot voor AWG. 0,6 mln;17,6%).

Op dit moment zijn wij nog in afwachting van de verzochte informatie over de mogelijke redenen van de lage realisatie van DIMAS. Bij de toegenomen raming van Directie Volksgezondheid heeft 1,8 miljoen van de begrote middelen betrekking op de middelen u.h.v. vaccinatieboekjes, LB Verpakkingskosten, keuringen van DIMAS en trainingen/seminars/webinars m.b.t. Arubig en AWG. 2,5 miljoen op bijdragen in de kosten (voorgaand jaar begroot in hoofdcategorie Rechten, boeten & overig). Directie Volksgezondheid heeft aangegeven de geraamde middelen middels de suppletoire begroting te willen verlagen tot het bedrag van de realisatie in 2021 (AWG. 0,1 mln) aangezien het Landsbesluit Verpakkingskosten en het Retributiebesluit nog gewijzigd dienen te worden voor de verpakkingskosten en de keuringen van DIMAS.

De opbrengsten van KPA betreffen de opbrengsten m.b.t. rijbewijzen. Volgens desbetreffende begrotingsmedewerker is de dienst bij de raming ervan uitgegaan dat bij normalisatie de begroting behaald wordt (uitp.% 2021: 42,9%).

Van de begrote middelen bij DWJZ heeft AWG. 1,2 mln. betrekking op vergunningen, die in het 4<sup>e</sup> kwartaal zullen worden gerealiseerd.

Bij DIP zijn de begrote retributies en leges gestegen met 0,9 miljoen. Uit de basisraming van de directie blijkt niet wat de reden is van deze toename.

Uit een vergelijking met de middelen in het voorafgaande jaar blijkt dat de middelen met AWG. 0,6 mln zijn toegenomen. Deze toename is grotendeels het gevolg van de toename van de retributies en leges van Departamento Transporte Publico (AWG. 0,3 mln) en Veterinaire Dienst (AWG. 0.3 mln).

### Rechten, boeten & overig

Dit middelensort geeft een realisatie van AWG. 10,4 miljoen weer, oftewel 9,9% van de begroting. De vooralsnog lage realisatie is vooral te wijten aan de nog niet gerealiseerde incidentele middelen van de terug te vorderen loonsubsidie (begroot voor AWG. 49



mln.) en bijdragen in de kosten van Overig TINO (begroot voor AWG 2,5 mln.) en de lage realisaties van Directie Telecommunicatie (begroot voor 12,5 mln;0,7%), Directie Sociale Zaken (begroot voor AWG. 12 mln;14,2%) en DIP (begroot voor AWG. 2,7 mln;2,8%). Vergeleken met de ontvangsten in het voorgaande jaar is er sprake van een afname van AWG. 2,2 miljoen. De afname is grotendeels het gevolg van de afname van de middelen van de Directie Telecommunicatie (-AWG. 2,9 mln.) en Casinowezen (-AWG. 1,7 mln) die deels vereffend zijn met de toenames van de concessierechten van Aruba Airport Authority (+AWG.1,5 mln), de ontvangsten met betrekking tot oude studieleningen van (+AWG.0,5 mln) en de ontvangsten uit hoofde van de salaris inhoudingen van de overheidsentiteiten (+AWG. 0,3 mln).

Hieronder volgt additionele informatie over de diverse begrotingsposten:

#### *Terug te vorderden loonsubsidie*

Volgens de SVB hebben alle werkgevers die een voorschot hebben ontvangen aan loonsubsidie een definitieve vaststelling van loonsubsidie ontvangen. In de vaststelling heeft de werkgever een definitief resultaat ontvangen, waarbij er drie opties mogelijk waren:

1. In orde
2. Nog te ontvangen loonsubsidie
3. Te veel ontvangen loonsubsidie

De definitieve vaststellingen zijn ook beschouwd als terugvorderingen voor de groep die te veel Loonsubsidie heeft ontvangen. De SVB heeft tevens zorggedragen om ook betalingsherinneringen te versturen naar deze groep.

In onderstaand tabel worden de definitieve vaststellingen en betalingsregelingen over het eerste kwartaal 2022 weergegeven:

BetalingsRegeling	2021	2022	Totaal
Totaal werkgevers met een BR	62	430	492
Bedrag Definitief (te vorderen)	1.032.206,96	12.313.420,26	13.345.627,22

2021	Totaal WG	Totaal Def	Betalingsregeling
Totaal	62	1.032.206,96	111.193,11
<b>2022 (t/m maart 2022)</b>			
jan-22	15	447.651,16	48.955,05
feb-22	19	1.069.061,19	96.592,96
mrt-22	396	10.796.707,91	1.140.235,50
<b>Totaal</b>	<b>430</b>	<b>12.313.420,26</b>	<b>1.285.783,51</b>

Peildatum, 1 April 2022

Bron: SVB

#### *Overig TINO*

Onder het Ministerie TINO zijn de middelen van de directie ouderenzorg begroot maar kunnen er geen middelen worden verantwoord zolang deze in oprichting is. Deze middelen betreffen de begrote ontvangsten (AWG. 2,5 mln) die worden verpleegd in diverse bejaardenhuizen.

#### *Directie Telecommunicatie*

Volgens de directie is er een achterstand geweest in de facturering van de telecommunicatierechten in het eerste kwartaal van 2022 doordat het personeel die uit dienst getreden is (vanwege pensioen, VUT en vrijwillige uitdiensttreding) niet vervangen is, door ziekteverlof in verband met een andere besmettingsronde van COVID en de prioriteitstelling van andere taken.

De directie geeft dat er in april in totaal AWG 13,3 mln. (begroot voor AWG. 12,5 mln.) gefactureerd is die aan het eind van mei 2022 betaald dient te worden.

#### *Directie Infrastructuur en Planning*

De directie verwacht dat de middelen met versnelde aanpak verkavelingsplannen en uitbreiding commerciële percelen een stijging kunnen vertonen. Momenteel zijn wij nog in afwachting van de reden(en) van de lage realisatie t.o.v. de 25% norm van de begroting.

#### **Niet-belastingopbrengsten**

De realisatie van dit middelensoort bedraagt aan het einde van het 1e kwartaal 2022 AWG. 6,9 miljoen, welke gelijk is aan 7,9% van de begroting. De begrotingsrealisatie is voornamelijk het gevolg van het nog ontbreken van de realisaties van de dividenduitkering ATA (begroot voor AWG. 24 mln), uitkering van de Centrale Bank van Aruba (begroot voor AWG. 16,6 mln), Overdrachten van het Rijk i.v.m. grenstoezicht (begroot voor AWG. 9,0 mln), uitkering van Setar N.V. (begroot voor AWG. 3,1 mln) en de lage realisatie t.o.v. van de 25% norm erfpachtrechten van DIP (begroot voor 19,0 mln; 13,9%) De middelen in deze hoofdcategorie zijn toegenomen met AWG. 0,6 miljoen ten opzichte van dezelfde periode in 2021. Het verschil ten opzichte van dezelfde periode in het vorig jaar wordt grotendeels veroorzaakt door de toename van de toeristenheffing (+0,8 mln), overige ontvangsten douane (+AWG. 0,3 mln) en schenkingen buitenland (+AWG. 0,2 mln) die deels gecompenseerd zijn met de afnames van de overdrachten van het Rijk (-AWG. 0,2 mln) en erfpachtrechten (-AWG. 0,4 mln).

#### **Landsbedrijven en fondsen**

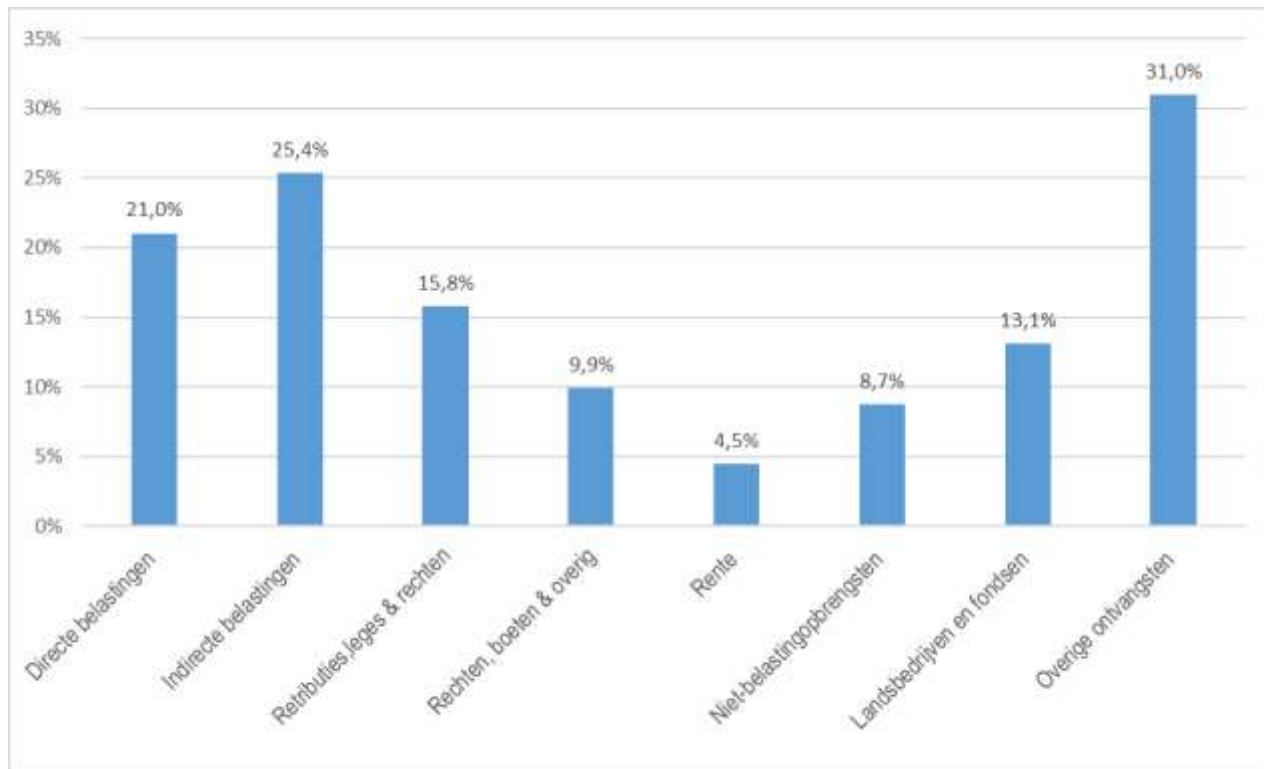
De realisatie van de middelen bij de landsbedrijven en fondsen bedraagt tot maart 2022 AWG. 0,7 miljoen, oftewel 13,1% van de begroting 2022. De lage realisatie ten opzichte van de norm (25%) is voornamelijk het gevolg van het missen van de bijdragen van Directie Landmeetkunde en Vastgoedregistratie (begroot voor AWG. 0,6 mln), Centraal Magazijn (begroot voor AWG. 0,8 mln) en de voeding ten behoeve van het Criminaliteitsbegrotingsfonds (AWG. 1,0 mln). 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. 0,03 miljoen ten opzichte van dezelfde periode in 2021 wordt vrijwel geheel veroorzaakt door de afname van de overige bijdragen van DIA (-AWG. 0,03 mln).

#### **Overige**

De overige ontvangsten bedragen aan het einde van Maart 2022 AWG. 12,4 miljoen, gerealiseerd voor 31,0% ten opzichte van de begroting 2022. De begrotingsrealisatie heeft praktisch volledig betrekking op de realisatie van de deviezenprovisie van de Centrale Bank van Aruba (AWG. 12,4 mln.). Ook de toename van AWG. 3,4 miljoen ten opzichte van het 1e kwartaal 2021 is vrijwel helemaal toe te schrijven aan de toename van de deviezenprovisie van de Centrale Bank van Aruba.

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

**Grafiek 2.1: Middelenrealisatie per 31 Maart 2022 uitgedrukt in procenten:**



Bron: Directie Financiën

## 2.1.2 Kosten per 31 Maart 2022

De totale kosten per 31 Maart 2022 bedragen AWG. 333,3 miljoen, die overeenkomt met een begrotingsuitputting van 22,7 %. Tabel 2.3 geeft per hoofdkostensoort de gerealiseerde kosten met de vergelijkende cijfers van het eerste kwartaal van het jaar 2021 en ook de procentuele uitdrukking van de begrotingsuitputting.

Tabel 2.3: Kostenrealisatie per 31 Maart 2022

(in AWG. 1000)

Kosten	t/m 31 Mrt 2022	t/m 31 Mrt 2021	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
<b>Personeelslasten</b>	105.111	104.950	433.341	24,3%
<b>Goederen en diensten</b>	40.916	37.037	213.225	19,2%
<b>Rente</b>	58.199	60.590	253.158	23,0%
<b>Subsidie</b>	48.993	47.611	206.781	23,7%
<b>Overdrachten</b>	36.854	122.980	166.559	22,1%
<b>Bijdragen &amp; afschrijvingen</b>	43.190	63.808	198.029	21,8%
	<b>333.264</b>	<b>436.975</b>	<b>1.471.094</b>	<b>22,7%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(62.137)</b>	<b>(214.042)</b>	<b>(198.586)</b>	<b>31,3%</b>
-----------------------------	-----------------	------------------	------------------	--------------

Bron: Directie Financiën; vergelijkende cijfers afkomstig uit JDE E1

### Personeel

De totale personeelskosten, inclusief overwerkvergoedingen bedragen per 31 Maart 2022 AWG. 105,1 miljoen (24,3% van de begroting). Bij vergelijking met het eerste kwartaal van 2021 wordt een totale geringe toename van AWG. 0,2 miljoen in personeelskosten vastgesteld (+0,2%). Voor de bruto bezoldiging van het overheidspersoneel geldt nog steeds de inkorting. Het zijn solidariteitsmaatregelen die de overheid heeft genomen in verband met de gevolgen van Covid-19 pandemie.

Tabel 2.4: Ontwikkeling personeelsaantallen in FTE's

Ministerie	K1 2021	K2 2021	K3 2021	K4 2021	K1 2022
Ministerie van AIOIE	486	489	488	475	574
Ministerie van FEC	676	675	672	659	208
Ministerie van JVI	1460	1458	1490	1476	112
Ministerie van OWDO	193	184	181	181	605
Ministerie van ROIM	175	170	145	145	1539
Ministerie van SZA	282	278	273	278	211
Ministerie van TVS	287	282	277	264	176
Ministerie van TCPS	157	159	154	157	196
<b>Totaal</b>	<b>3716</b>	<b>3695</b>	<b>3680</b>	<b>3635</b>	<b>3621</b>
Onderwijspersoneel	819	820	784	795	785
Kustwachtpersoneel	50	50	48	54	54
Personeel Sociaal crisisplan	41	40	38	34	32

Bron: Departamento Recurso Humano

Het aantal FTE's is in het eerste kwartaal 2022 per saldo met 14 afgenomen ten opzichte van het vierde kwartaal 2021. Dit komt door diverse uitdiensttredingen, zoals niet verlengen van arbeidscontracten, ontslag door toekenning VUT en ontslag op eigen verzoek.

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 eerste kwartaal 2022 per saldo met 14 afgenomen ten opzichte van het vierde kwartaal van 2021. Dit komt volgens de Departamento Recurso Humano (DRH) mede door niet verlengen van arbeidscontracten, ontslag door toekenning VUT, ontslag op eigen verzoek en diverse uitdienstnemingen. In bijlage II worden de resultaten van de uitvoering van het BVP nader uitgelegd.

### **Goederen en Diensten**

De goederen en diensten zijn gerealiseerd met AWG. 40,9 miljoen (19,2% van de begroting). Ten opzichte van hetzelfde kwartaal in het jaar 2021 kan een stijging van AWG. 3,9 miljoen (+10,5%) vastgesteld worden. De uitputting voor goederen en diensten verloopt toch licht achter op het reguliere patroon van 25% voor het eerste kwartaal.

### **Rente**

De rentelasten bedragen per ultimo Maart 2022 AWG. 58,2 miljoen, welke ten opzichte van het eerste kwartaal van 2021 AWG. 2,4 miljoen (-3,9%) minder bedraagt. De begrotingsuitputting van het eerste kwartaal van 2022 is voor 23,7% gerealiseerd. De rentelasten geven een minimale onder-realiseringsgraad in de kosten ten opzichte van de verwachting van 25%.

### **Subsidies**

De hoofdkostensoort Subsidies bedraagt aan het eind van het eerste kwartaal 2022 AWG. 49,0 miljoen. De begrotingsrealisatie is vastgesteld op 23,7% 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 (algemene subsidie) AWG. 12,5 miljoen hetgeen AWG. 0,3 miljoen meer is dan hetzelfde kwartaal van 2021, exploitatiesubsidies onderwijs AWG. 5,1 miljoen die AWG. 1,9 miljoen meer bedraagt ten opzichte van het jaar 2021 en tenslotte de salarissubsidies onderwijs AWG. 26,0 miljoen vergelijken met AWG. 28,2 miljoen voor het eerste kwartaal van 2021.

### **Overdrachten**

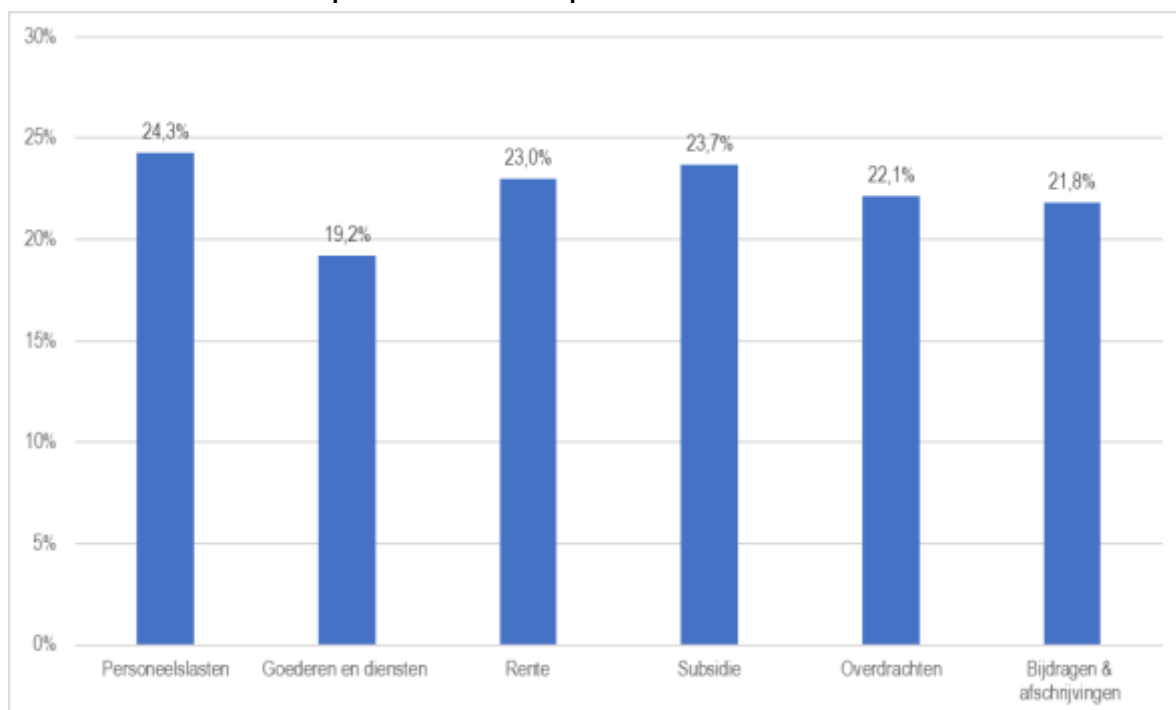
De overdrachten bedragen AWG. 36,9 miljoen (AWG. 86,1 miljoen minder dan in hetzelfde kwartaal van 2021). Ten opzichte van de begroting is de realisatie op 22,1% vastgesteld. Additioneel wordt onder deze categorie onder andere de volgende uitgaven geboekt; huur, bouw en koopsubsidie (via FCCA) AWG. 1,8 miljoen, duurtetoeslag pensioenen AWG. 11,2 miljoen, overige pensioenen AWG. 0,9 miljoen, onderstand AWG. 6,9 miljoen, overig overdrachten AWG. 1,3 miljoen en de compensatie AOV/AWW (reparatietoeslag) AWG. 10,9 miljoen.

### **Bijdragen en afschrijvingen**

De bijdragen en afschrijvingen bedragen AWG. 43,2 miljoen. Het betreft AWG. 20,6 miljoen (-32,3%) minder dan de realisatie in het eerste kwartaal van 2021. De begrotingsuitputting is nochtans gelijk aan 21,8% van de begroting. Hieronder worden onder anderen de uitkering aan Landsbedrijven AWG. 15,3 miljoen (inclusief uitgaven migrantenproblematiek voor AWG. 0,3 miljoen), de zorggerelateerde kosten AWG. 8,2 miljoen, afschrijvingen AWG. 8,5 miljoen en beschikbaar gestelde middelen voor PPP- projecten van AWG. 10,1 miljoen geboekt.

Samenvattend wordt hieronder een grafische weergave van de hierboven toegelichte kostenrealisatie, uitgedrukt in procenten van de vastgestelde begroting 2022 gepresenteerd.

**Grafiek 2.2: Kostenrealisatie per 31 Maart 2022 in procenten**



Bron: Directie Financiën

## 2.2 Realisatie kapitaalrekening per 31 Maart 2022

De kapitaaldienst ontvangsten tot en met 31 Maart 2022 bedragen AWG. 9,3 miljoen, hetgeen AWG. 0,3 miljoen (+3,9%) meer is, in vergelijking met het eerste kwartaal van 2021. De totale begrotingsrealisatie van de kapitaalontvangsten is gelijk aan 23,2%.

De totale kapitaaluitgaven bedragen per 31 Maart 2022 AWG. 4,4 miljoen wat AWG. 1,1 miljoen (+31,8%) meer is dan het eerste kwartaal van 2021. De realisatie van de totale kapitaaluitgaven ten opzichte van de begroting 2022 is gelijk aan 6,4%. Het resultaat van de kapitaalontvangsten minus de kapitaal uitgaven voor het eerste kwartaal van 2022 vertoont een positief nettoresultaat van AWG. 4,9 miljoen.

**Tabel 2.5: Kapitaalrekening per 31 Maart 2022**

(in AWG. 1000)

<b>Kapitaal ontvangsten</b>	<b>t/m 31 Mrt 2022</b>	<b>t/m 31 Mrt 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Verkoop onr. goederen en grond</b>	52	27,47	-	0,0%
<b>Kapitaalontvangsten</b>	-	-	-	0,0%
<b>Lokale Kredietaflossing</b>	774	485,95	6.133	12,6%
<b>Schenking</b>	-	-	-	0,0%
<b>Vrijgekomen afschrijvingen</b>	8.518	8.482,40	34.073	25,0%
	<b>9.344</b>	<b>8.996</b>	<b>40.206</b>	<b>23,2%</b>

<b>Kapitaal uitgaven</b>	<b>t/m 31 Mrt 2022</b>	<b>t/m 31 Mrt 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Investerings</b>	307	302	37.675	0,8%
<b>Vermogensoverdrachten</b>	-	-	5.425	0,0%
<b>Lokale kredietverlening</b>	4.141	3.073	26.000	15,9%
	<b>4.449</b>	<b>3.374</b>	<b>69.100</b>	<b>6,4%</b>

<b>Netto resultaat kapitaaldienst</b>	<b>4.895</b>	<b>5.622</b>	<b>(28.894)</b>	<b>-16,9%</b>
---------------------------------------	--------------	--------------	-----------------	---------------

Bron: Directie Financiën

### 2.2.1 Korte toelichting op de kapitaalrekening per 31 Maart 2022

#### Lokale kredietaflossing

De lokale krediet aflossing bestaat uit ontvangsten uit studieleningen voor AWG. 0,8 miljoen. Ten opzichte van vorig jaar is dit een verbetering van AWG. 0,3 miljoen (+59,3%). Aangezien de aanhoudende verslechterde economische toestand, en een vertraagde uitvoering van het invorderingsbeleid bij de studieleningen, wordt ondanks alles enige vooruitgang geconstateerd in de ontvangsten van studieleningen.

#### Vrijgekomen afschrijvingen

De realisatie van de afschrijvingskosten zijn tijdelijk geboekt als een schatting naar rato van de begroting 2022 en zijn per 31 Maart 2022 gerealiseerd voor 25% ten bedrage van AWG. 8,5 miljoen. Het is aan te duiden dat de afschrijvingskosten in de exploitatierekening niet tot uitgaven leiden en worden in de vorm van een vrijval in de kapitaalontvangsten gecompenseerd.

### **Investeringsen**

De realisatie van de investeringen tot en met 31 maart 2022 bedraagt AWG. 0,3 miljoen. Hierbij dient men in gedachten te houden dat pas aan het einde van het eerste kwartaal de begroting werd vastgesteld, waarna pas aanvang kon worden gemaakt in beginsel met het maken van investeringen. Hiernaast ligt de financiering van deze investeringen nog altijd in twijfel omdat het nog niet duidelijk is hoe dit zich mogelijk zal verhouden tot eventuele liquiditeitssteunleningen dan wel een mogelijke inschrijving door Nederland voor uit te geven obligaties in dit kader, dan wel of het Land zelf op zoek moet gaan voor financiering. De begrotingsrealisatie is daarom op 0,8% uitgekomen.

### **Vermogensoverdrachten**

Vermogensoverdrachten aan Post N.V., en Hoge Colleges van Staat zoals, de Staten en de Algemene Rekenkamer, worden hieronder begroot. In het eerste kwartaal van 2022 is er geen realisatie geboekt voor de vermogensoverdrachten.

### **Lokale kredietverlening**

Per 31 Maart 2022 bedragen de verleende lokale kredieten AWG. 4,1 miljoen (studieleningen), hetgeen AWG. 1,1 miljoen meer is dan in het eerste kwartaal van het vorig jaar. De begrotingsrealisatie is op 15,9% uitgekomen.



## 3. Financiering en schuldbeheer

### 3.1. Schuldendienst 2022

Op de begroting van het Land voor dienstjaar 2022 (AB 2022 no.51) is de financieringsbehoefte vastgesteld op AWG. 1.2 miljard. De regering is gemachtigd om dit jaar het tekort van AWG. 227 miljoen te financieren en om AWG. 1 miljard aan aflopende leningen te met nieuwe leningen te vervangen.

**Tabel 3.1: Schuldendienst 2022**

Aflossingen. Programma 2022 onderverdeeld naar binnen/buitenland\*

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Binnenland	1,2	1,3	1,3	99,6	103,3
Buitenland**	38,1	59,4	189,3	61,1	348,1
Totale aflossingen	39,4	60,7	190,6	160,7	451,4

\* PRI is exclusief aflossingen aan schatkistpapier

\*\* Exclusief aflossing AFL 915.5 mln liquiditeitssteun

Rente. Programma 2022 onderverdeeld naar binnen/buitenland

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Binnenland	24,0	35,5	36,8	29,2	125,5
Buitenland	36,6	26,0	41,3	23,8	127,7
Totale rente	60,6	61,5	78,0	53,0	253,2

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

Schuldendienst. 2022 Programma

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Aflossingen	39,38	60,67	190,6	160,7	451,4
Rente	60,64	61,5	78,0	53,0	253,2
Totaal S/D	100,0	122,1	268,7	213,7	704,5

\* PRI is exclusief aflossingen aan schatkistpapier

Schuldendienst. 2022 Realisatie

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Aflossingen	39,31	-	-	-	39,3
Rente	58,14	-	-	-	58,1
Totaal S/D	97,44	-	-	-	97,4

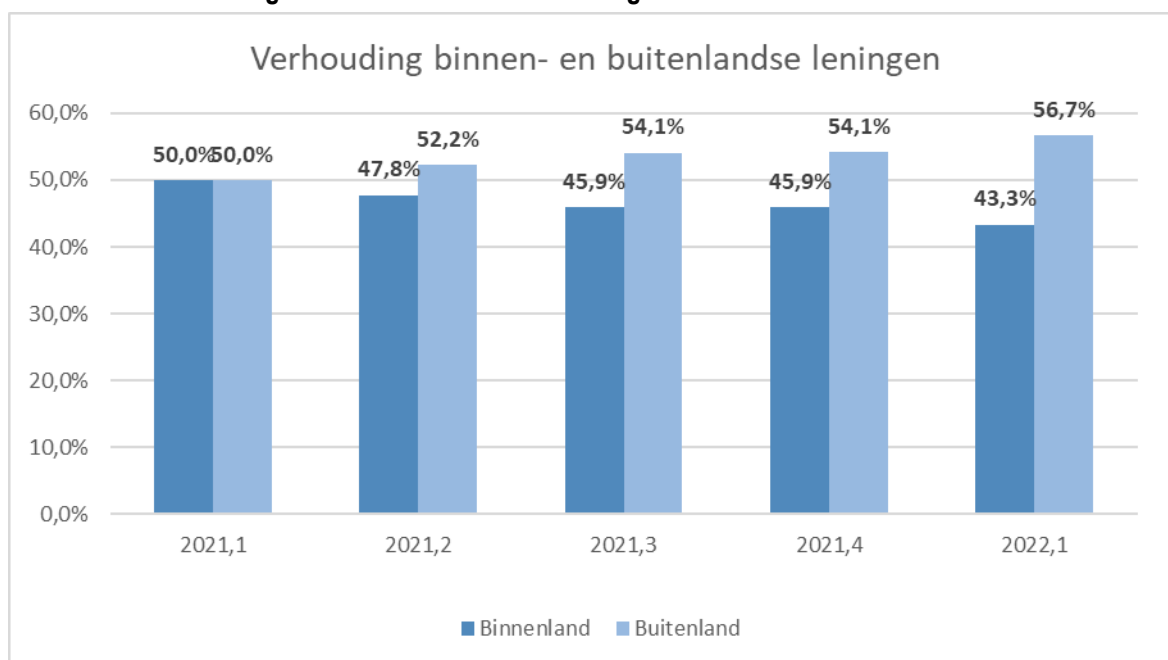
\* PRI is exclusief aflossingen aan schatkistpapier

Bron: Directie Financiën

Bij de aflossingen is een bedrag inbegrepen van AWG. 915.5 miljoen aan leningen van korte termijn (< 2 jaar) die tijdens de COVID pandemie van Nederland als liquiditeitssteunlening is ontvangen. Inmiddels is met Nederland overeengekomen dat deze leningen in 2023 betaalbaar worden. De rente blijft tot vervaldatum ongewijzigd op 0%. De definitieve rente, de looptijd en alle andere modaliteiten die van toepassing zijn op dit kapitaal worden op een later tijdstip bepaald. Als gevolg van dit afspraak is het nog te financieren bedrag aan aflossingen AWG. 105.4 miljoen geworden. Hiervan is AWG. 2.05 miljoen bestemd voor non-USD buitenlandse aflossingen en AWG. 103.3 miljoen voor het aflossen van binnenlandse leningen.

Naast voornoemd AWG. 105.4 miljoen moet ook AWG. 346 miljoen aan buitenlandse leningen worden afgelost. Tabel 3.1. laat zien dat dit jaar AWG. 451.4 miljoen aan leningen betaalbaar wordt. In 2021 is met Nederland overeengekomen dat zij deze buitenlandse leningen in 2022 met een nieuwe lening zal vervangen. De voor deze lening vereiste machtiging is in de begroting 2021 geregeld en aan de hand daarvan is vorig jaar een lening gesloten van AWG. 346 miljoen. De storting is in maart dit jaar ontvangen en de middelen staan op een afzonderlijke rekening geboekt (zgn. 'earmarked account') en zijn uitsluitend beschikbaar voor het aflossen van de USD-leningen.

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



Bron: Directie Financiën

## 3.2 Schuldstand en ontwikkeling

De schuldpositie is in het eerste kwartaal met AWG. 361 miljoen toegenomen, en komt daarmee te staan op AWG. 6,013 miljard. Dit is een tijdelijke positie. De verwachting is dat dit na verwerking van alle financieringstransacties dit jaar, de balans aan het eind van dit jaar zal komen te staan op AWG. 5,879 miljard. De transacties die in dit kwartaal tot deze groei in de schulden hebben geleid zijn Tabel 3.3. toegelicht.

**Tabel 3.2: Schuldontwikkeling per kwartaal**

	2021 K1	2021 K2	2021 K3	2021 K4	2022 K1
<b>Binnenlandse leningen</b>					
Staatsobligaties	1.810,6	1.883,7	1.881,0	1.889,2	1.891,9
Onderhandse leningen	443,2	370,0	370,0	354,9	354,9
Overige leningen	235,3	234,1	232,9	231,7	230,5
	<b>2.489,0</b>	<b>2.487,8</b>	<b>2.483,9</b>	<b>2.475,8</b>	<b>2.477,3</b>
<b>Buitenlandse leningen</b>					
Leningen N.I.O.	7,8	6,3	6,3	6,3	6,3
Leningen Rijksbegroting	490,6	727,6	1.085,6	1.083,2	1.441,1
Overige leningen EUR	6,2	6,0	5,9	5,5	5,4
Buitenlandse leningen USD	1.982,5	1.979,8	1.828,6	1.825,9	1.785,1
	<b>2.487,0</b>	<b>2.719,7</b>	<b>2.926,3</b>	<b>2.920,8</b>	<b>3.237,9</b>
<b>Totaal Leningen</b>	<b>4.976,0</b>	<b>5.207,5</b>	<b>5.410,2</b>	<b>5.396,6</b>	<b>5.715,2</b>
% BBP	116%	103%	103%	103%	101%
Kortlopende schulden	113,2	126,6	110,5	136,2	178,9
Promessen en kasgeldlening	130,0	110,0	110,0	110,0	110,0
Extracomptabele schulden - Lease	10,0	9,8	9,6	9,4	9,2
<b>Totaal UFR</b>	<b>253,2</b>	<b>246,4</b>	<b>230,1</b>	<b>255,6</b>	<b>298,1</b>
<b>Totaal schulden</b>	<b>5.229,20</b>	<b>5.453,90</b>	<b>5.640,32</b>	<b>5.652,26</b>	<b>6.013,26</b>
% BBP	122,3%	107,4%	107,8%	108,0%	106,4%
BBP	4.277,0	5.077,0	5.234,0	5.234,0	5.650,0

Bron: Directie Financiën

### Tabel 3.3. Toelichting

#### Toelichting op Tabel 3.2. Schuldontwikkeling per kwartaal

Instrument	AFL	Toelichting
	<b>5.652,26</b>	<b>Totaal Schulden 2021 K4</b>
Overige leningen	(1,23)	6,700% 2004-2039 APFA 90-2004-5
Leningen Rijksbegroting	357,95	346,00 2,640% 2021-2028 NL refin EXT 2021 12,00 0,000% 2021-2022 NL 185-2022-1 (0,05) Koersschommeling
Overige leningen EUR	(0,12)	(0,12) Koersschommeling
Buitenlandse leningen USD	(38,07)	(16,27) 4,50+% 2013- 2025 CS 138-2013-4 (19,10) 4,50+% 2015-2022 CS 154-2015-4 (2,70) 5,750 % 2018-2028 RBC 167-2018-5
Kortlopende schulden	42,67	Toename schulden (handels-)crediteuren
Promessen	-	
Extracompt.schulden - Lease	(0,19)	Betalingen lease
	<b>361,00</b>	Toename in schuldpositie
	<b>6.013,26</b>	<b>Totaal Schulden 2022 K1</b>

Bron: Directie Financiën

De schuldstand is tijdelijk extra verhoogd als gevolg van de storting van de lening van AWG. 346 miljoen. Van dit bedrag was in het eerste kwartaal slechts AWG. 38 miljoen nodig voor de aflossing van USD-leningen. Het restant staat op een afzonderlijke rekening en zal gedurende het jaar geleidelijk worden gebruikt om aflopende USD-leningen af te lossen. Naast de negatieve gevolgen voor de schuldstand loopt ook de rente tijdelijk op. Rente van 2.64% wordt betaald op deze nieuwe lening terwijl ook de rente op de met dit kapitaal af te lossen USD-leningen blijft doorlopen. Het niet kunnen inzetten van korte termijn financieringsinstrumenten is kostbaar.

Tabel 3.3 laat zien dat ook de kortlopende schulden (UFR), de achterstanden bij handelscrediteuren aanzienlijk is toegenomen en staat nu op AWG. 77.7 miljoen hoger dan een jaar geleden. Dit wordt gedreven door het tekort aan kas, de vergrendeling van de werkkapitaalinstrumenten (schatkistpapier) en het uitblijven van afdoende liquiditeitssteun. Het financieren door middel van aanhouden van betalingen aan de commerciële sector heeft een negatieve werking in de economie en moet zoveel mogelijk worden vermeden.

### 3.3 Kortlopende schulden

In de eerste drie maanden van dit jaar is het tekort aan kas gerealiseerd van AWG. 54 miljoen. Hiervoor is AWG. 12 miljoen aan liquiditeitssteun ontvangen. Dit betekent dat het kortlopend deel van de schulden van het Land met deze verslechterde liquiditeitstoestand is toegenomen.

**Tabel 3.4: Kortlopende Schulden**

	2021 K1	2021 K2	2021 K3	2021 K4	2022 K1
<i>Vlottende Passiva:</i>					
UFR - buitenland	15,5	6,8	1,8	1,5	3,5
UFR - binnenland	97,7	119,7	108,7	134,8	175,4
	113,2	126,6	110,5	136,2	178,9
Promessen en kasgeldlening	130,0	110,0	110,0	110,0	110,0
<i>Latente Schulden:</i>					
Huurovereenkomst / Lease	10,0	9,8	9,6	9,4	9,2
<b>Totaal Kortlopende Schulden</b>	<b>253,2</b>	<b>246,4</b>	<b>230,1</b>	<b>255,6</b>	<b>298,1</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 over 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 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 is één rapport opgeleverd en wel die over de controleerbaarheid van de gesubsidieerde onderwijsinstellingen.

Met de 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. Gezien de werkdruk en de prioriteit rond de oplevering van de Jaarrekening 2019 en andere werkzaamheden rond de uitvoeringsagenda valt nu moeilijk vast te stellen wanneer de tijd zal reiken om dit af te ronden. Het blijft evenwel, ondanks de moeilijke situatie, van belang om dit zo snel mogelijk voor elkaar te krijgen.

### **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 reeds eerder een aantal keren aangegeven wordt dit onderzoek uitgevoerd door de Stichting Overheidsaccountantsbureau (SOAB). Omwille van dit onderzoek ligt nu 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. Dit onderdeel is vrijwel afgerond. Met de oplevering van de Jaarrekening 2019 zal hierover verslag worden uitgebracht en zal de verbetering in informatiewaarde van de balans blijken. Zoals eerder aangegeven liggen verder technische tekortkomingen in de softwareapplicatie GFS/EnterpriseOne onder andere aan de basis van het vooralsnog uitblijven van de oplevering van de Jaarrekening 2019 en die van 2020. Dit naast de alom bekende COVID-19-perikelen. Aan deze toestand is in de rapportageperiode geen verandering gekomen al kan wel aangegeven worden dat bij het uitbrengen van dit verslag inmiddels de technische mankementen zijn verholpen. Dit betekent dat voor de volgende rapportage de verwachting is dat men met de afronding van 2019 doende zal zijn.

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 Inzichtelijkheid en beheersbaarheid inrichtings- en afrekeningsstroom door ontbreken bepaalde beheersingsdocumenten Ontbreken kasboek Niet effectief kluisbeheer Zegelvoorraadadministratie Bemiddeling schadevergoeding
Beheer dienstauto's	Jan-19	Niet controleerbaar	Toetsing reële noodzaak (lease-) auto's Effectiviteit en doelmatigheid gebruik (lease-) auto's Koopopties in leaseovereenkomsten Stilzittende vereringen Combinatie autobelag en gebruik dienstauto
Beheer tussenrekeningen	Aug-19	Deels controleerbaar	Specificaties openstaande saldi tussenrekening Afwikkeling inactieve tussenrekening Afwikkeling mutatie-overzichten Toekennning verantwoordelijkheid beheer individuele tussenrekeningen Saldo tussenrekening ontvangsten DIMP
Opbrengstenproces DTP	Sep-19	Controleerbaar	Aftekelen opbrengstenoverzichten Periodieke aansluitingen tussen registers en administraties
Beheer langlopende geldleningen	Jan-20	Niet controleerbaar	Ontbreken leningcreatieregister Achterstand formalisering verstrekte studieleningen Subadministratie op studentenniveau IC/AO handboeken Controle op en registratie invorderingsopdrachten studieleningen Achterstand invorderingsopdrachten studieleningen Periodieke controle op volledigheid facturering Saldoboekingen Ouderdomsanalyse uitsaande vorderingen Specificaties openstaande saldi studieleningen Systematiek 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	Afrondingsdatum	Algemeen oordeel	Aandachtspunten
Balanspost Deelnemingen	May-21	Kon niet vastgesteld worden	Aanwijzen vastfunctionarissen voor beheer balanspost deelnemingen Implementatie vereisten voor documentatie deelnemingen Aanwijzen Directie Financien als centraal informatiepunt Landsverheid omtrent deelnemingen
Overige kortlopende schulden	Jun-20	Deels controleerbaar	Specificatie saldi-opbouw Toekening verantwoordelijkheid beheer grootboekrekeningen Afstemming saldi bankafschriften en saldi grootboekrekening bij 1 rekening met een dienst
Overige vorderingen	Jun-20	Deels controleerbaar	Specificatie saldi-opbouw Toekening verantwoordelijkheid beheer grootboekrekeningen
Personeelskosten	Jul-20	Deels controleerbaar	Vastlegging en monitoring actieplannen rond processen advies- en salarismutaties Toegangsrechten/autorisatiematrix PSA Periodieke risico-evaluatie IC/AO 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 invoer- en flateringen in PSA Afhandeling urenverantwoording in alkrachten Land Aansluiting verantwoorde personeelskosten Kustwacht met centrale financiële administratie en Debiteurenadministratie
Pensioenen in eigen beheer	Jul-20	Deels controleerbaar	Consistentie in uitvoering processen binnen unit payroll Vastlegging verrichte invoermutaties Beheer kostenplaatsen Nauwkeurigheid bij boeking
Opbrengsten Dienst Technische Inspecties	22-Sep	Controleerbaar	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 kastekorten en -overschotten
Controleerbaarheid subsidies instellingen openbaar nut	28-Oct	Deels controleerbaar	Interne beheersingsomgeving is adequaat IC/AO beheersmaatregelen schieten echter tekort in alle delen van het proces. Deze zijn: toekening, uitbetaling, monitoring en afrekening Tekortkomingen betreffen de volgende punten: documentatie, schriftelijke vastleggingen, vastgestelde richtlijnen en procedures en tussentijdse verantwoording
Controleerbaarheid gesubsidieerde onderwijnsinstellingen	28-Jan	Niet controleerbaar	Basisramingen exploitatiesubsidies worden niet door Directie Onderwijs gecontroleerd Extra exploitatievergoedingen zonder grondslag Maandelijkse salarisvoorschotverzoeken worden beperkt gecontroleerd Voor een tweetal transacties ontbreekt documentatie Geen monitoring vindt plaats naar voldoen aan subsidievoorwaarden instellingen Geen aangewezen instelling die toezicht uitoefent op Universiteit van Aruba



## 5. Liquiditeitsoverzicht

De onderstaande tabel presenteert de liquiditeitsrealisatie per kas over de eerste helft van 2022 en de projecties voor de rest van het jaar conform de vastgestelde Begroting 2022 (AB 2022 no.51). De uitgaven staan geprojecteerd op basis van een jaartekort van AWG. 227.5 mln. Dat tekort aan kas komt gedurende het jaar geleidelijk tot stand en hiervan is in het eerste kwartaal AWG. 54 miljoen gerealiseerd, ofwel 24% van het begrote tekort. Dit operationeel tekort is betaald met het beginsaldo van AWG. 60 miljoen en een liquiditeitssteunlening van AWG. 12 miljoen. De stand per kas per eind van het kwartaal kwam daardoor te staan op AWG. 17 miljoen. Hiertegenover staat een vordering op het Land van AWG. 179 miljoen aan achterstanden aan crediteuren (Tabel 3.4), een saldo dan aanzienlijk hoger is dan het gemiddeld van AWG. 117 miljoen over de twee voorgaande jaren. In een optimaal scenario wordt het opgelopen verschil van AWG. 60 miljoen op korte termijn afbetaald door deze schuldtitels om te zetten in andere schuldtitels, ofwel door het tekort met een langlopende lening te financieren.

Bij de financieringsactiviteiten kan worden vermeld dat naast een lening van AWG. 12 miljoen voor operationele doelen ook een lening van Afl 346 miljoen is ontvangen dat geoormerkt is voor de vervanging van aflopende buitenlandse USD-leningen. Deze lening is in maart ontvangen en wordt volledig bij de schuldpositie opgeteld. Op het liquiditeitsplan wordt het bedrag als ontvangst verspreid over diverse maanden van het jaar. Dit systematiek is gekozen omdat het bedrag niet vrij beschikbaar is en pas beschikbaar wordt op moment dat de betreffende lening(en) moet worden afgelost.

Van de op de Begroting 2022 vermelde financieringsbehoefte is in het eerste kwartaal AWG. 12 miljoen gefinancierd en AWG. 915.5 verschoven naar 2023. Aldus blijft een nog te financieren bedrag van AWG. 321 miljoen waarvan AWG. 60 miljoen met schulden aan leveranciers is gefinancierd (beginsaldo). Het eindsaldo 2022 komt daarmee uit op AWG. 261 miljoen.

Tabel 5.1: Liquiditeitsrealisatie 2020

2022	JAN	FEB	MAR	APR	MEI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEC
	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>									
<b>in AFL miljoen</b>												
<b>1. Ontvangsten</b>												
1. Directe belastingen	42,3	27,84	27,5	22,9	75,5	40,7	36,3	27,1	29,5	29,5	40,6	64,4
2. Indirecte belastingen	45,9	43,61	48,8	44,0	39,5	41,2	45,8	45,9	46,3	44,8	48,6	50,7
3. Niet-belastingontvangsten	2,6	2,19	2,9	5,0	5,5	12,0	11,9	8,9	9,1	7,1	5,7	5,9
4. Overige ontvangsten	11,9	8,48	7,1	11,4	12,0	32,0	12,6	11,9	21,6	12,2	12,2	22,1
<b>TOTAAL:</b>	<b>102,8</b>	<b>82,12</b>	<b>86,3</b>	<b>83,3</b>	<b>132,5</b>	<b>125,9</b>	<b>106,6</b>	<b>93,9</b>	<b>106,40</b>	<b>93,6</b>	<b>106,9</b>	<b>143,1</b>
<b>2. Uitgaven</b>												
1. Salarissen	35,3	26,2	26,1	25,4	24,8	43,2	25,1	29,5	24,5	24,0	30,2	24,8
2. Werkgevers bijdrage	7,8	7,9	7,9	8,5	8,3	8,0	7,9	7,5	7,5	7,9	7,1	8,2
3. Salaris subsidie	3,5	2,9	11,4	9,7	10,2	13,6	9,9	10,4	10,3	10,3	12,5	11,4
4. Goederen en diensten	20,9	14,4	22,5	14,4	19,6	17,4	15,1	17,5	16,1	21,5	15,9	18,0
5. Rente	8,3	32,3	18,9	12,7	10,2	38,9	15,9	15,9	46,7	14,5	11,4	27,5
6. Steunmaatregelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. SVB - noodsteun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. FASE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. MKB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. LSR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. Werkloosheidsuitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. Voedselhulp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Investerings	0,43	1,1	0,8	2,2	2,7	3,6	1,9	1,0	4,6	7,1	5,2	7,1
w.v. investeringen uit voorgaande jaren	0,1	0,8	0,4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. vervangingsinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. investeringen i.k.v. hervormingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. overige	0,3	0,3	0,3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Verrek., uitk. en bijdragen	10,0	-	-	19,7	15,9	13,5	19,2	12,1	11,8	22,3	13,3	17,2
9. Overdrachten en subsidies	28,5	14,0	20,5	40,0	7,6	19,2	25,9	11,6	18,9	25,5	13,0	37,7
10. Items n.i.e.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAAL:</b>	<b>114,70</b>	<b>98,8</b>	<b>108,0</b>	<b>132,6</b>	<b>99,3</b>	<b>157,5</b>	<b>120,88</b>	<b>105,5</b>	<b>140,3</b>	<b>133,1</b>	<b>108,6</b>	<b>151,9</b>
<b>3. Leningen minus terugbetalingen</b>												
1. Leningen	2,8	1,2	0,1	2,0	2,1	2,1	3,8	2,1	2,4	3,0	2,0	2,4
2. Aflossingen	0,3	0,3	0,2	0,1	0,2	0,8	2,0	0,9	0,1	0,1	0,3	0,8
<b>TOTAAL:</b>	<b>2,6</b>	<b>0,9</b>	<b>(0,1)</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>	<b>1,4</b>	<b>1,7</b>	<b>1,3</b>	<b>2,2</b>	<b>2,9</b>	<b>1,6</b>	<b>1,5</b>
<b>4. Netto buitenlands financiering</b>												
1.1. Leningen buitenland	-	-	38,1	15,1	-	44,1	-	19,1	170,2	15,1	-	44,1
1.2. Lening NL begrotingssteun	-	-	12,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aflossingen buitenland	-	19,10	18,97	15,1	0,2	44,1	0,1	19,1	170,2	15,1	0,2	45,8
<b>TOTAAL:</b>	<b>-</b>	<b>(19,1)</b>	<b>31,1</b>	<b>(0,0)</b>	<b>(0,2)</b>	<b>0,0</b>	<b>(0,1)</b>	<b>(0,0)</b>	<b>(0,0)</b>	<b>(0,0)</b>	<b>(0,2)</b>	<b>(1,7)</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	0,4	0,4	98,7
<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>(0,4)</b>	<b>(0,4)</b>	<b>(98,7)</b>
<b>6. Netto Schatkistpapier</b>												
1. Uitgifte	-	20,0	50,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aflossing	-	20,0	50,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAAL:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Beginsaldo	60,0	45,1	7,98	17,0	(34,5)	(3,8)	(37,1)	(53,6)	(66,9)	(103,5)	(146,3)	(150,2)
Mutaties	(14,9)	(37,1)	9,1	(51,6)	30,7	(33,3)	(16,5)	(13,3)	(36,6)	(42,8)	(3,9)	(110,7)
<b>Eindsaldo</b>	<b>45,11</b>	<b>7,98</b>	<b>17,05</b>	<b>(34,54)</b>	<b>(3,84)</b>	<b>(37,12)</b>	<b>(53,59)</b>	<b>(66,87)</b>	<b>(103,49)</b>	<b>(146,30)</b>	<b>(150,19)</b>	<b>(260,89)</b>

*voorlopige cijfers*

Bron: Directie Financiën

Noot: Alle bedragen zijn voorlopige cijfers

## 6. Collectieve Sector

Het Centraal Bureau Statistiek (CBS) heeft op 27 januari 2022 advies uitgebracht inzake de samenstelling van de collectieve sector voor het jaar 2022. In dat advies wordt aangegeven dat er nagenoeg geen wijzigingen zijn opgetreden sinds de vorige exercities in 2017 en 2019. Aan de Staatssecretaris van Koninkrijksrelaties en Digitalisering is daarom bij brief van 31 januari 2022 voorgesteld om dezelfde samenstelling van de collectieve sector als in de periodes 2017-2018 en 2019-2021 te hanteren voor de jaren 2022-2023. Het betreft de navolgende instellingen:

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

Tabel 6.1 presenteert de voorlopige opbrengsten, kosten, het operationeel resultaat en projectie per 31 maart 2022.

**Tabel 6.1: Exploitatieresultaat collectieve sector per 31 maart 2022<sup>1</sup>**

*(in AWG. 1000)*

	<b>Opbrengsten</b>	<b>Kosten</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Projectie resultaat</b>
	<b>31 maart 2022</b>	<b>31 maart 2022</b>	<b>31 maart 2022</b>	<b>31 december 2022</b>
LAND ARUBA	271,127	333,264	(62,137)	(198,586)
AZV	115,400	123,055	(7,655)	(10,941)
SVB	89,902	85,269	4,634	11,264
ATA	28,864	15,941	12,923	13,165
SERLIMAR	15,727	7,221	8,505	468
SEPB	5,364	5,514	(150)	(2,405)
UA	3,223	3,512	(289)	(12)
Consolidatieverschillen	(13,268)	(13,268)	-	(24,000)
<b>Totaal</b>	<b>516,339</b>	<b>560,508</b>	<b>(44,169)</b>	<b>(211,047)</b>

*Noot: Voorlopige cijfers per 31 maart 2022.*

*Bron: Collectieve sector*

### Toelichting op Tabel 6.1

Land poogt om de informatieoverdracht over de kwartaalrapportages beter te stroomlijnen. De eerste stap daarin, betreft een verbeterde toelichting van de entiteiten AZV en SVB. De overige entiteiten behorend tot de collectieve sector zijn aangeschreven om ook nader toelichting te geven aan hun voorlopige en geprojecteerde resultaten. Echter, hebben deze entiteiten voor in deze UR-editie nog niet in de benodigde toelichting voorzien.

<sup>1</sup> In de projecties is rekening gehouden met de landsbijdragen en uitkering deelneming ATA zoals opgenomen in de vastgestelde begroting 2022.

## **AZV**

Met betrekking tot het voorlopige resultaat voor het eerste kwartaal van 2022 kan het volgende worden gezegd:

- Op basis van het economisch herstel zijn de opbrengsten sterker gegroeid dan begroot.
- Door vertragingen in de uitvoering van het 5-wave model zijn de zorgkosten met AWG 4 miljoen hoger uitgekomen dan verwacht in het eerste kwartaal.
- Laboratoriumkosten en zorgkosten in het buitenland namen met AWG 4 miljoen toe ten opzichte van de begroting voor het eerste kwartaal.

## **SVB**

Hieronder volgt de toelichting op het voorlopige exploitatieresultaat van de fondsen voor het eerste kwartaal van 2022.

Het exploitatieresultaat van het AOV-fonds vertoont een overschot van AWG 4,4 miljoen. De premieopbrengsten zijn o.b.v. de economische prognoses voor 2022 aangepast. Volgens het rapport van DIMP is er een toename van 11,6% in de premieontvangsten (inclusief reparatietoelage) voor het eerste kwartaal van 2022 t.o.v. 2021. De DIMP heeft AWG 79,4 miljoen aan premies AOV/AWW geïnd, waarvan AWG 54,7 miljoen betrekking heeft op het fiscaal jaar 2022. Dit betekent dat 68,9% van de ontvangen premies betrekking heeft op het jaar 2022 en 31,1% betrekking heeft op voorgaande jaren (= premies over de jaren 2018 t/m 2021 die in 2022 zijn betaald).

Het AWW-fonds laat een overschot van AWG 1,0 miljoen zien. De premieopbrengsten zijn o.b.v. economische prognoses voor 2022 aangepast. 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 1,6 miljoen. De premieopbrengsten vertonen een stijging van AWG 0,3 miljoen t.o.v. hetzelfde periode van 2021. Aan de kostenkant vertonen de ziekengelden ook een stijging van AWG 0,3 miljoen t.o.v. hetzelfde periode van het voorgaande jaar.

Het exploitatieresultaat van het Ongevallenfonds bedraagt een overschot van AWG 0,4 miljoen. De premieopbrengsten vertonen een stijging van AWG 0,05 miljoen t.o.v. hetzelfde periode van 2021. De uitkeringskosten vertonen een afname, van AWG 0,08 miljoen, t.o.v. hetzelfde periode van het voorgaande jaar.

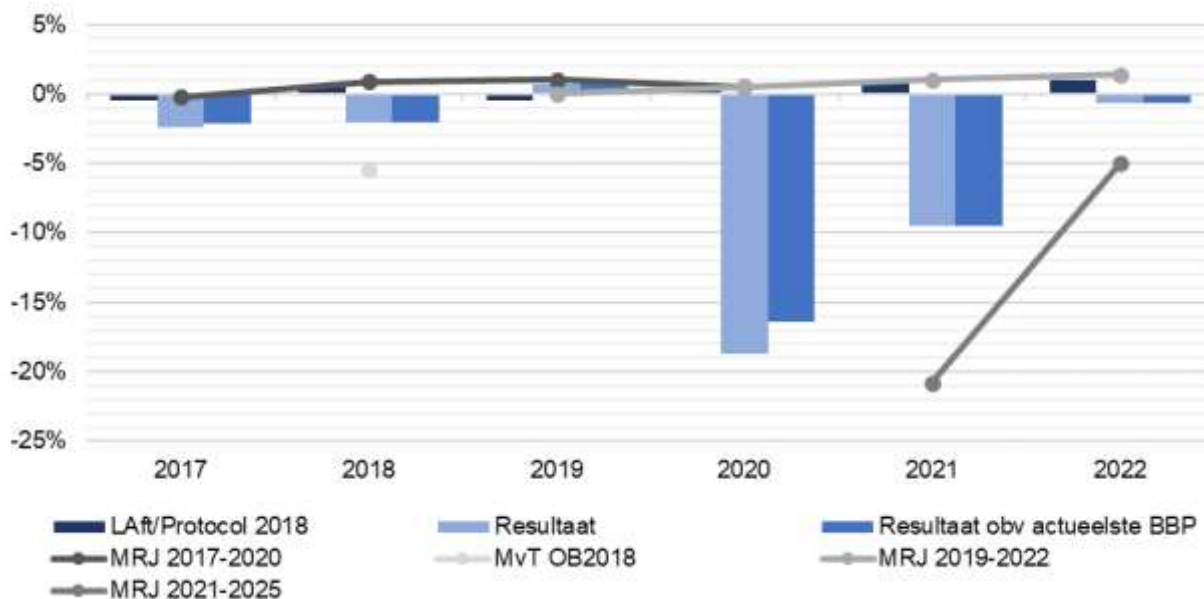
Het exploitatieresultaat van het Cessantiafonds vertoont een overschot van AWG 0,4 miljoen. De cessantia-bijdragen van werkgevers bedragen AWG 0,4 miljoen, met een toename van AWG 0,01 miljoen t.o.v. hetzelfde periode van het voorgaande jaar. Aan de kostenkant zijn de cessantia-uitkeringen, inclusief de sociale lasten, op AWG 0,03 miljoen uitgekomen voor het eerste kwartaal van 2022.

De administratiekosten van de fondsen worden opgenomen conform de begroting 2022 van SVB.

## **Overige entiteiten**

Dit onderdeel zal geactualiseerd worden, zodra de overige aangeschreven entiteiten in de benodigde toelichting voorzien. Tot nu toe hebben zij het verzoek van het Land niet opgevolgd.

**Grafiek 6.1: Financieringssaldo collectieve sector 2017-2022**



Bron: Resultaat Jaarrekeningen 2017-2018, Uitvoeringsrapportages KW4 2019-2021 en Uitvoeringsrapportage KW1 2022

### Toelichting op Grafiek 6.1

In Grafiek 6.1 wordt het financieringssaldo van de Collectieve Sector van 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 Meerjarekaders (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, 2021 en 2022 zal niet worden bereikt hoofdzakelijk door de impact van de covid-19 pandemie op de economie en overheidsfinanciën. Ergo: in alle drie jaren is beroep gedaan op art 23 LAft. Het voorlopige financieringssaldo van de Collectieve Sector bedraagt -0,7% aan het einde van het eerste kwartaal van 2022.

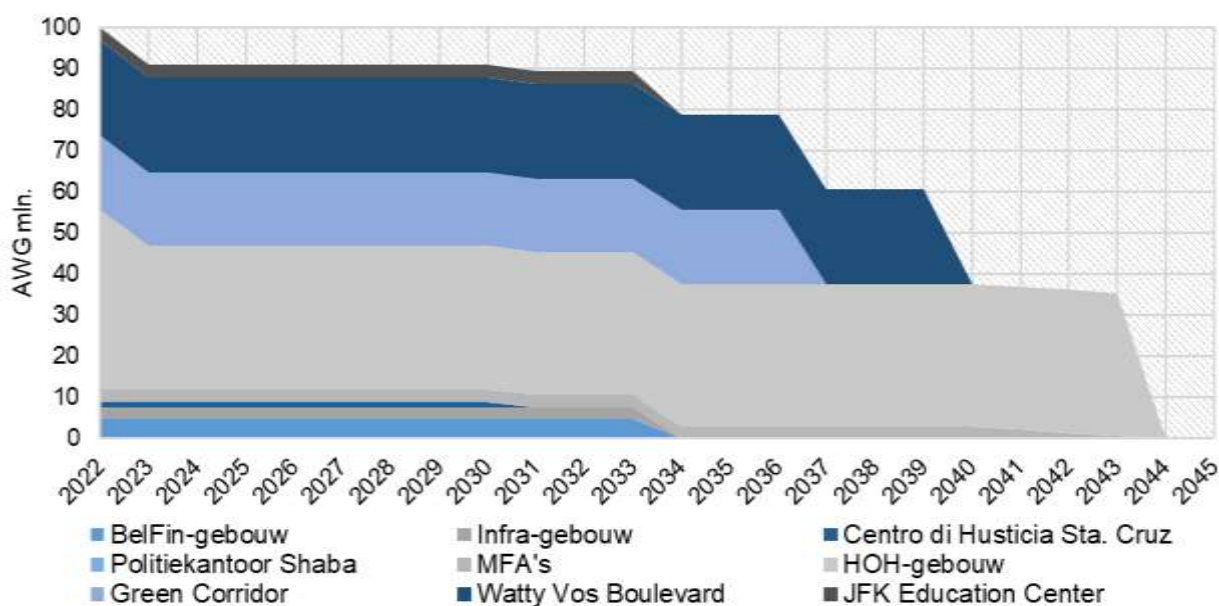
## 7. Publiek-Private Samenwerkingen (PPP)

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 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)-overeenkomst 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. 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>2</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



Noot: In de bovenstaande grafiek wordt geen rekening gehouden met eventuele inflatoire effecten.

### 7.2 Realisatie kosten PPS

Het totaal begroot bedrag aan PPS in 2022 bedraagt AWG 99,8 miljoen, waarvan AWG 15,1 miljoen aan huisvesting en dienstverlening en AWG 84,7 miljoen aan zorg en infrastructuur. In dienstjaar 2022 is eenmalig AWG 9,0 miljoen opgenomen voor de afronding van het HOH-gebouw vanwege de opgelopen vertraging als gevolg van de uitbraak van de covid-19 pandemie.

Tabel 7.1 geeft de realisatie van het begrote bedrag aan PPS weer. Tot en met de maand maart 2022 bedragen de totale betalingen aan PPS AWG 22,1 miljoen. Dit is gelijk aan een begrotingsrealisatie van 22,2% in het jaar 2022. De begrotingsuitputting van

<sup>2</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 de einddatum van het BelFin-gebouw.

huisvesting en dienstverlening (25,0%), de Green Corridor (25,0%) en de Watty Vos Boulevard (24,4%) volgen een trendmatig betalingspatroon. Voor het HOH-gebouw is de begrotingsuitputting 18,8% aan het einde van het eerste kwartaal van 2022.

**Tabel 7.1 Realisatie betalingen PPS**

(in AWG. 1000)

<b>Publiek-Private Samenwerkingen</b>	<b>t/m maart 2022</b>	<b>t/m maart 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Huisvesting en dienstverlening</b>	<b>3,772</b>	<b>3,770</b>	<b>15,115</b>	<b>25.0%</b>
<i>BelFin-gebouw</i>	1,199	1,199	4,797	25.0%
<i>Infra-gebouw</i>	697	697	2,788	25.0%
<i>Centro di Husticia Sta. Cruz</i>	248	248	993	25.0%
<i>Politiekantoor Shaba</i>	128	128	512	25.0%
<i>MFA Noord/Paradera/Savaneta/Sta. Cruz</i>	702	699	2,832	24.8%
<i>JFK Education Center</i>	798	798	3,193	25.0%
<b>Zorg en infrastructuur</b>	<b>18,342</b>	<b>17,023</b>	<b>84,718</b>	<b>21.7%</b>
<i>HOH-gebouw</i>	8,220	8,220	43,727	18.8%
<i>Green Corridor</i>	4,476	4,317	17,891	25.0%
<i>Watty Vos Boulevard</i>	5,646	4,486	23,100	24.4%
<b>Totaal</b>	<b>22,114</b>	<b>20,793</b>	<b>99,834</b>	<b>22.2%</b>

Bron: Directie Financiën en DOW

### 7.3 Recente ontwikkelingen Green Corridor en Watty Vos Boulevard

In de tweede uitvoeringsrapportage van dienstjaar 2022 zal een beleidsmatige toelichting gegeven worden op de PPS- projecten de Green Corridor (GC) en de Watty Vos Boulevard (WVB). Deze beleidsmatige toelichting vloeit voort uit de wettelijke rapportageplicht aan de Staten: Land stuurt de (half)jaarlijkse rapportage naar de Staten conform de machtigingsverordeningen inzake de PPS- projecten Green Corridor en WVB. De inhoud van deze rapportages worden dan verwerkt in de uitvoeringsrapportage<sup>3</sup> van Land.

<sup>3</sup> Het betreft de uitvoeringsrapportage voor het 2<sup>e</sup> kwartaal en het 4<sup>e</sup> kwartaal.

# BIJLAGE: I

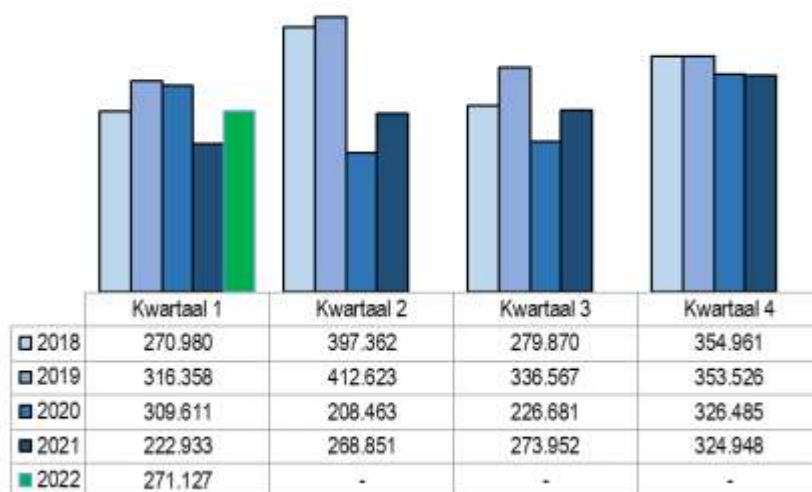
Tabel I: Kerncijfers financiering en schuldbeheer

Bedragen in AWG. 1000	t/m 31 Mrt 2022	Begroot 2022	t/m 31 Mrt 2021
<b>Land Aruba</b>			
Financieringsbehoefte	-96.546	-1.248.346	-212.273
Aflossingen	39.304	1.020.866	3.852
Financieringssaldo Land Aruba	-57.242	-227.480	-208.420
<b>Collectieve sector</b>			
Financieringstekort Collectieve sector	-39.274		
Tekort t.o.v. BBP Awg. 5,650 mln.	-0,7%		

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

Grafiek I: Vergelijking middelenrealisatie per kwartaal 2017 - 2022

Middelenrealisatie per kwartaal

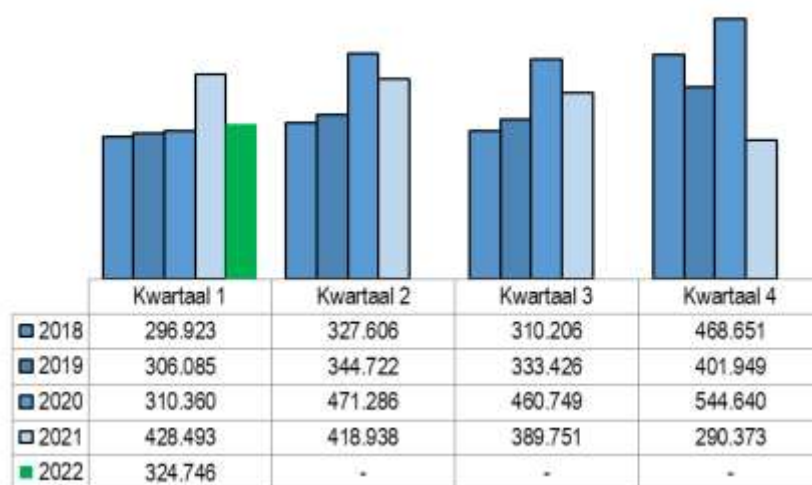


Bron: Directie Financiën

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 2017 - 2022

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

	2021-Q1	2022-Q1	Mutatie
<b>4100</b>	<b>Awg. 83.089.621,35</b>	<b>Awg. 83.171.270,53</b>	<b>Awg. 81.649,18</b>
4101 Salarissen en toelagen	Awg. 77.065.037,77	Awg. 77.028.820,56	-Awg. 36.217,21
4102 Overwerkvergoedingen	Awg. 5.309.904,62	Awg. 5.476.485,90	Awg. 166.581,28
4103 Kindertoelage	Awg. 590.865,00	Awg. 509.025,00	-Awg. 81.840,00
4104 Vakantie-uitkering	Awg. 72.882,59	Awg. 106.598,93	Awg. 33.716,34
4105 Vergoedingen e.d.	Awg. 50.931,37	Awg. 50.340,14	-Awg. 591,23
<b>4200</b>	<b>Awg. 22.240.712,07</b>	<b>Awg. 22.461.542,63</b>	<b>Awg. 220.830,56</b>
4201 Toeslag AOV/AWW	Awg. 7.709.319,80	Awg. 7.772.276,21	Awg. 62.956,41
4204 Bijdrage APFA	Awg. 7.969.145,63	Awg. 8.085.983,49	Awg. 116.837,86
4206 Bijdrage AZV	Awg. 6.562.246,64	Awg. 6.603.282,93	Awg. 41.036,29
<b>Personeelskosten:</b>	<b>Awg. 105.330.333,42</b>	<b>Awg. 105.632.813,16</b>	<b>Awg. 302.479,74</b>

### 1. Beperking indienstneming

In het eerste kwartaal van 2022 zijn in totaal **17** overheidswerknemers in dienst genomen. In de onderstaande tabel (tabel 2) worden de bezettingen van de indienstnemingen weergegeven.

Tabel 2: indienstnemingen

Omschrijving	Bezetting
Indienstneming ter vervanging van uitstroom van personeel	6
Nieuwe indienstneming*	11
<b>Totaal:</b>	<b>17</b>

Bron: DRH

In de periode van januari tot en met maart zijn er **11** nieuwe indienstnemingen. Twee van deze indienstnemingen worden echter door een apart Nederlands fonds bekostigd. De overige indienstnemingen zijn ter vervanging van uit dienst getreden personeel (**6**).

### 2. Aflopende contracten

Het Departamento Recurso Humano (DRH) analyseert 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 januari tot en met maart 2022

**7** contracten van rechtswege verlopen of opgezegd. De besparing voor deze contractanten bedraagt **Awg. 122.730**.

### 3. Elimineren van automatisme in periodieken en bevordering

Conform de uitvoeringsagenda in het kader van het Landspakket wordt een prestatie-managementsysteem geïntroduceerd in 2023 formeel ingevoerd.

### 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 echter gebleken dat de realisatie van het uitbetaalde overwerk in 2022 een verhoging opleverde van **Awg. 166.581** ten opzichte 2021. In het derde kwartaal van dit jaar worden er nieuwe maatregelen geïmplementeerd om de overwerkkosten terug te dringen.

## 5. Openstelling VUT-regeling

In het eerste kwartaal van 2022 was de VUT-regeling niet opnieuw geopend. Er zijn echter wel

**6** overheidswerknemers die gebruik hebben gemaakt van de VUT-regeling 2021. De besparing bedraagt hierdoor **Awg. 6.369** voor het eerste kwartaal.

## 6. Gepensioneerden met limitatief vervulling vacature

Gedurende het vierde kwartaal van 2022 hebben geen ambtenaren de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. De besparing is daardoor nihil.

## 7. Uitstroom overige redenen bevorderen

In het eerste kwartaal hebben er **5** overheidswerknemers wegens overige redenen de overheidsdienst verlaten. De uitstroom wegens overige redenen levert een besparing op van **Awg. 65.440**. Hieronder volgt een overzicht van de uitstroom wegens overige redenen.

Tabel 3: uitstroom overige redenen

Omschrijving uitstroom	Bezetting
Ontslag op eigen verzoek	3
Overlijden	2
Disciplinair ontslag	0
Overige redenen	0
<b>Totaal:</b>	<b>5</b>

Bron: PSA

# BIJLAGE: III

## Resultaat Exploitatie en Kapitaal per Ministerie

In AWG. 1000		Min 0	Min 2	Min 3	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
Middelen	Totaal	AZIOIRO	TINO	ECDO	T&V	AEI	O&S	J&S	FIC
Directe belasting	97.687	-	-	-	-	-	-	-	97.687
Indirecte belastingen	138.288	3	-	-	-	-	-	-	138.285
Retributies, leges & rechten	3.967	1.359	622	407	1.107	320	1	152	0
Rechten, boeten & overig	10.370	467	350	82	2.048	102	25	4.819	2.477
Rente	17	-	-	-	-	-	-	-	17
Niet-Belastingopbrengsten	7.676	4.757	-	775	-	-	13	-	2.130
Landsbedrijven en fondsen	695	695	-	-	-	-	-	-	0
Overige ontvangsten	12.427	6	3	3	3	3	3	3	12.403
<b>Totaal</b>	<b>271.127</b>	<b>7.287</b>	<b>975</b>	<b>1.267</b>	<b>3.158</b>	<b>424</b>	<b>42</b>	<b>4.974</b>	<b>252.999</b>

		Min 0	Min 2	Min 3	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
Kosten	Totaal	AZIOIRO	TINO	ECDO	T&V	AEI	O&S	J&S	FIC
Personeel	105.111	14.583	4.040	2.646	4.369	4.846	23.100	37.761	13.766
Goederen & Diensten	40.916	8.929	6.237	687	2.901	907	5.043	10.712	5.500
Rente LV & VV	58.199	-	-	-	-	-	-	-	58.199
Subsidies	48.993	-	8.488	-	1.105	-	31.919	7.131	351
Overdrachten	36.854	1.418	-	-	-	-	2	10.939	24.495
Bijdragen & Afschrijvingen	43.190	29.643	271	53	8.599	382	1.130	1.256	1.855
<b>Totaal</b>	<b>333.264</b>	<b>54.574</b>	<b>19.036</b>	<b>3.386</b>	<b>16.974</b>	<b>6.135</b>	<b>61.194</b>	<b>67.799</b>	<b>104.166</b>

**Exploitatiesaldo (62.137)**

In AWG. 1000		Min 0	Min 2	Min 3	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
Financieringsmiddelen	Totaal	AZIOIRO	TINO	ECDO	T&V	AEI	O&S	J&S	FIC
Verkoop grond & overig	52	52	-	-	-	-	-	-	-
Lokale kredietaflossing	774	-	-	-	-	-	-	-	774
Financiering LV & VV	468.000	-	-	-	-	-	-	-	468.000
Bijdrage kostenbegroting	8.518	-	-	-	-	-	-	-	8.518
<b>Totaal</b>	<b>477.344</b>	<b>52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>477.292</b>

		Min 0	Min 2	Min 3	Min 5	Min 6	Min 7	Min 8	Min 9
Kapitaaluitgaven	Totaal	AZIOIRO	TINO	ECDO	T&V	AEI	O&S	J&S	FIC
Onroerende goederen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Infrastructuur werken	80	40	-	40	-	-	-	-	-
Roerende goederen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overheidsprojecten	227	18	29	30	-	-	149	-	-
Lokale vermogensoverdracht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lokale kredietverlening	4.141	-	-	-	-	-	-	-	4.141
Aflossing LV & VV	149.304	-	-	-	-	-	-	-	149.304
<b>Totaal</b>	<b>153.753</b>	<b>59</b>	<b>29</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>149</b>	<b>-</b>	<b>153.445</b>

**Kapitaalsaldo 323.591**

\*Cijfers zijn realisatie inclusief verplichtingen

# BIJLAGE: IV

## Tabel I: Realisatie exploitatierekening 2022 per Ministerie

(In AWG. 1000)	Realisatie K1-2022	Begroting 2022
<b>Ministerie 0 AZIOIRO</b>		
4100 Personeel	14.583	59.239
4300 Goederen & Diensten	8.929	45.170
4619 Overdrachten	1.418	3.007
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	29.643	122.172
<b>Totaal Kosten</b>	<b>54.574</b>	<b>229.587</b>
8200 Indirecte belastingen	3	14
8300 Retributies, leges & rechten	1.359	5.930
8400 Rechten, boeten & overig	467	4.571
8700 Niet-Belastingopbrengsten	4.757	29.554
8810 Landsbedrijven en fondsen	695	4.310
8900 Overige ontvangsten	6	24
<b>Totaal Middelen</b>	<b>7.287</b>	<b>44.404</b>
<b>Totaal Ministerie 0 AZIOIRO</b>	<b>(47.287)</b>	<b>(185.183)</b>
<b>Ministerie 2 TINO</b>		
4100 Personeel	4.040	15.966
4300 Goederen & Diensten	6.237	32.671
4600 Subsidies	8.488	32.106
4619 Overdrachten	-	551
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	271	1.264
<b>Totaal Kosten</b>	<b>19.036</b>	<b>82.557</b>
8300 Retributies, leges & rechten	622	1.309
8400 Rechten, boeten & overig	350	4.900
8900 Overige ontvangsten	3	12
<b>Totaal Middelen</b>	<b>975</b>	<b>6.221</b>
<b>Totaal ministerie 2 TINO</b>	<b>(18.061)</b>	<b>(76.336)</b>

(In AWG. 1000)	Realisatie K1-2022	Begroting 2022
<b>Ministerie 3 ECDO</b>		
4100 Personeel	2.646	12.013
4300 Goederen & Diensten	687	5.297
4600 Subsidies	-	99
4619 Overdrachten	-	1.291
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	53	510
<b>Totaal Kosten</b>	<b>3.386</b>	<b>19.209</b>
8300 Retributies, leges & rechten	407	1.610
8400 Rechten, boeten & overig	82	12.512
8700 Niet-Belastingopbrengsten	775	3.100
8900 Overige ontvangsten	3	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>1.267</b>	<b>17.237</b>
<b>Totaal Ministerie 3 ECDO</b>	<b>(2.119)</b>	<b>(1.972)</b>
<b>Ministerie 5 T&amp;V</b>		
4100 Personeel	4.369	18.158
4300 Goederen & Diensten	2.901	18.940
4600 Subsidies	1.105	4.850
4619 Overdrachten	-	150
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	8.599	48.277
<b>Totaal Kosten</b>	<b>16.974</b>	<b>90.375</b>
8300 Retributies, leges & rechten	1.107	9.224
8400 Rechten, boeten & overig	2.048	7.000
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	24.000
8900 Overige ontvangsten	3	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>3.158</b>	<b>40.239</b>
<b>Totaal Ministerie 5 T&amp;V</b>	<b>(13.816)</b>	<b>(50.136)</b>

<b>(In AWG. 1000)</b>	<b>Realisatie K1-2022</b>	<b>Begroting 2022</b>
<b>Ministerie 6 AEI</b>		
4100 Personeel	4.846	17.659
4300 Goederen & Diensten	907	5.680
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	382	1.526
<b>Totaal Kosten</b>	<b>6.135</b>	<b>24.865</b>
8300 Retributies, leges & rechten	320	5.050
8400 Rechten, boeten & overig	102	350
8900 Overige ontvangsten	3	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>424</b>	<b>5.415</b>
<b>Totaal Ministerie 6 AEI</b>	<b>(5.710)</b>	<b>(19.450)</b>
<b>Ministerie 7 O&amp;S</b>		
4100 Personeel	23.100	92.963
4300 Goederen & Diensten	5.043	24.709
4600 Subsidies	31.919	136.162
4619 Overdrachten	2	114
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.130	4.415
<b>Totaal Kosten</b>	<b>61.194</b>	<b>258.362</b>
8300 Retributies, leges & rechten	1	65
8400 Rechten, boeten & overig	25	408
8700 Niet-Belastingopbrengsten	13	27
8900 Overige ontvangsten	3	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>42</b>	<b>515</b>
<b>Totaal Ministerie 7 O&amp;S</b>	<b>(61.153)</b>	<b>(257.848)</b>

(In AWG. 1000)	Realisatie K1-2022	Begroting 2022
<b>Ministerie 8 J&amp;S</b>		
4100 Personeel	37.761	149.335
4300 Goederen & Diensten	10.712	55.033
4600 Subsidies	7.131	24.674
4619 Overdrachten	10.939	56.802
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.256	13.898
<b>Totaal Kosten</b>	<b>67.799</b>	<b>299.742</b>
8300 Retributies, leges & rechten	152	1.962
8400 Rechten, boeten & overig	4.819	18.670
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	9.000
8810 Landsbedrijven en fondsen	-	1.000
8900 Overige ontvangsten	3	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>4.974</b>	<b>30.647</b>
<b>Totaal Ministerie 8 J&amp;S</b>	<b>(62.824)</b>	<b>(269.095)</b>
<b>Ministerie 9 FIC</b>		
4100 Personeel	13.766	68.010
4300 Goederen & Diensten	5.500	25.726
4530 Rente	58.199	253.158
4600 Subsidies	351	8.891
4619 Overdrachten	24.495	104.646
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	1.855	5.966
<b>Totaal Kosten</b>	<b>104.166</b>	<b>466.397</b>
8100 Directe belasting	97.687	464.305
8200 Indirecte belastingen	138.285	545.055
8300 Retributies, leges & rechten	0	1
8400 Rechten, boeten & overig	2.477	56.000
8500 Rente	17	368
8700 Niet-Belastingopbrengsten	2.130	22.086
8810 Landsbedrijven en fondsen	0	-
8900 Overige ontvangsten	12.403	40.015
<b>Totaal Middelen</b>	<b>252.999</b>	<b>1.127.830</b>
<b>Totaal Ministie 9 FIC</b>	<b>148.833</b>	<b>661.433</b>
<b>Totaal Kosten Land Aruba</b>	<b>333.264</b>	<b>1.471.094</b>
<b>Totaal Middelen Land Aruba</b>	<b>271.127</b>	<b>1.272.508</b>
<b>Totaal Land Aruba</b>	<b>(62.137)</b>	<b>(198.586)</b>

Bron: Directie Financiën

# BIJLAGE: V

## Kwartaal 1 Resultaat Inkomsten & Bestedingen per Ministerie/Budgethouder/Deelbudgethouder in Awg. 1.000

### Ministerie O AZIOIRO

Inkomsten Min AZIOIRO	Indirecte belastingen	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet-Belastingopbrengsten	Landsbedrijven en fondsen	Overige ontvangsten	Verkoop grond & overig	Totaal
<b>Burgerlijke Stand en Bevolking</b>	-	<b>859</b>	-	-	-	-	-	<b>859</b>
Bureau Burgerlijke Stand	-	859	-	-	-	-	-	859
<b>Hulpbestuurskantoren</b>	-	-	<b>111</b>	-	-	-	-	<b>111</b>
H.B.K. Noord	-	-	26	-	-	-	-	26
H.B.K. Paradera	-	-	17	-	-	-	-	17
H.B.K. San Nicolas	-	-	22	-	-	-	-	22
H.B.K. Santa Cruz	-	-	25	-	-	-	-	25
H.B.K. Savaneta	-	-	22	-	-	-	-	22
<b>Infrastructuur</b>	<b>3</b>	<b>36</b>	<b>78</b>	<b>2.711</b>	-	-	-	<b>52 2.880</b>
DIP	3	36	78	2.711	-	-	-	52 2.880
<b>Innovatie &amp; Automatisering</b>	-	-	<b>18</b>	-	<b>695</b>	-	-	<b>713</b>
DIA	-	-	18	-	695	-	-	713
<b>Interne Diensten</b>	-	-	<b>3</b>	-	-	-	-	<b>3</b>
Centraal Magazijn	-	-	3	-	-	-	-	3
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	-	<b>76</b>	<b>4</b>	-	-	-	-	<b>81</b>
DWJZ	-	76	4	-	-	-	-	81
<b>Minister van Algemene Zaken</b>	-	-	-	-	-	<b>6</b>	-	<b>6</b>
Bureau Minister-President	-	-	-	-	-	3	-	3
Gevolmachtigd Minister NL	-	-	-	-	-	3	-	3
<b>Multifunctionele accomodaties</b>	-	-	<b>2</b>	<b>1</b>	-	-	-	<b>3</b>
Bureau MFA	-	-	-	0	-	-	-	0
MFA Paradera	-	-	-	1	-	-	-	1
MFA Savaneta	-	-	2	0	-	-	-	2
<b>Nationale Veiligheid</b>	-	-	-	<b>2.045</b>	-	-	-	<b>2.045</b>
Defensie	-	-	-	2.045	-	-	-	2.045
<b>Technische Inspecties</b>	-	<b>388</b>	-	-	-	-	-	<b>388</b>
DTI	-	388	-	-	-	-	-	388
<b>Vastgoedregistratie</b>	-	-	<b>247</b>	-	-	-	-	<b>247</b>
DLV	-	-	247	-	-	-	-	247
<b>Voorlichting</b>	-	-	<b>3</b>	-	-	-	-	<b>3</b>
Bureau Voorlichting	-	-	3	-	-	-	-	3
<b>Totaal</b>	<b>3</b>	<b>1.359</b>	<b>467</b>	<b>4.757</b>	<b>695</b>	<b>6</b>	<b>52</b>	<b>7.339</b>



Bestedingen Min AZIOIRO	Personeel	Goederen & Diensten	Overdrachten Binnenland	Bijdragen & Afschrijvingen	Infrastructurele werken	Overheidsprojecten	Totaal
<b>Buitenlandse Betrekkingen</b>	<b>361</b>	<b>46</b>	-	-	-	-	<b>407</b>
Dir. Buitenlandse Betrekkingen	361	46	-	-	-	-	407
<b>Burgerlijke Stand en Bevolking</b>	<b>705</b>	<b>476</b>	<b>117</b>	<b>37</b>	-	-	<b>1.336</b>
Bureau Burgerlijke Stand	705	476	117	37	-	-	1.336
<b>Gouverneur</b>	-	<b>1</b>	-	<b>40</b>	-	-	<b>41</b>
Gouverneurshuis en -kantoor	-	1	-	40	-	-	41
<b>Hulpbestuurskantoren</b>	<b>555</b>	<b>74</b>	-	<b>5</b>	-	-	<b>634</b>
H.B.K. Noord	95	18	-	-	-	-	114
H.B.K. Paradera	122	14	-	-	-	-	136
H.B.K. San Nicolas	99	15	-	5	-	-	119
H.B.K. Santa Cruz	118	14	-	-	-	-	132
H.B.K. Savaneta	121	13	-	-	-	-	134
<b>Infrastructuur</b>	<b>1.049</b>	<b>3.887</b>	-	<b>1.924</b>	<b>40</b>	<b>18</b>	<b>6.919</b>
DIP	1.049	3.887	-	1.924	40	18	6.919
<b>Innovatie &amp; Automatisering</b>	<b>472</b>	<b>212</b>	-	-	-	-	<b>684</b>
DIA	472	212	-	-	-	-	684
Directie voor Innovatie	-	-	-	-	-	-	-
<b>Interne Diensten</b>	<b>886</b>	<b>229</b>	-	<b>59</b>	-	-	<b>1.174</b>
Bureau Interne Diensten	767	181	-	59	-	-	1.007
Centraal Magazijn	119	48	-	-	-	-	168
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	<b>1.037</b>	<b>266</b>	<b>936</b>	-	-	-	<b>2.239</b>
DWJZ	1.037	266	936	-	-	-	2.239
<b>Minister van Algemene Zaken</b>	<b>1.799</b>	<b>994</b>	-	<b>20</b>	-	-	<b>2.812</b>
Bureau EU en koninkrijkrelatie	37	0	-	1	-	-	38
Bureau Minister-President	577	252	-	-	-	-	829
Bureau Rampenbestrijding	348	370	-	-	-	-	719
Bureau Vertegenwoordiging EU	64	38	-	-	-	-	102
Gevolmachtigd Minister NL	686	276	-	18	-	-	980
Gevolmachtigd Minister USA	87	58	-	-	-	-	145
<b>Ministerraad</b>	<b>790</b>	<b>198</b>	<b>365</b>	-	-	-	<b>1.353</b>
Bureau Pers, Protocol & Evenem	-	-	-	-	-	-	-
Ministerraad	790	198	365	-	-	-	1.353
<b>Multifunctionele accomodaties</b>	<b>67</b>	<b>715</b>	-	-	-	-	<b>783</b>
Bureau MFA	67	715	-	-	-	-	783
<b>Nationale Veiligheid</b>	<b>3.272</b>	<b>301</b>	-	<b>77</b>	-	-	<b>3.650</b>
Defensie	2.441	29	-	-	-	-	2.470
DIVA	831	273	-	77	-	-	1.181
<b>Openbare Werken</b>	-	<b>2</b>	-	<b>12.695</b>	-	-	<b>12.698</b>
Dienst Openbare Werken	-	2	-	12.695	-	-	12.698
<b>Overig AZIOIRO</b>	<b>39</b>	<b>52</b>	-	<b>14.564</b>	-	-	<b>14.654</b>
Algemene Rekenkamer van Aruba	-	-	-	588	-	-	588
Bureau Vrouwenzaken	-	-	-	-	-	-	-
Green Corridor	-	-	-	4.476	-	-	4.476
Migranten problematiek	-	-	-	298	-	-	298
Ombudsman	-	-	-	-	-	-	-
Overig AZIOIRO	39	52	-	540	-	-	630
Raad van Advies	-	-	-	301	-	-	301
Staten van Aruba	-	-	-	2.715	-	-	2.715
Watty Vos Blvd	-	-	-	5.646	-	-	5.646
<b>Personeel en Organisatie</b>	<b>1.863</b>	<b>78</b>	-	<b>71</b>	-	-	<b>2.012</b>
DRHA	1.501	75	-	71	-	-	1.647
Overtolligheidspool	362	3	-	-	-	-	365
<b>Technische Inspecties</b>	<b>897</b>	<b>1.113</b>	-	<b>142</b>	-	-	<b>2.151</b>
DTI	897	1.113	-	142	-	-	2.151
<b>Vastgoedregistratie</b>	<b>663</b>	<b>243</b>	-	<b>0</b>	-	-	<b>906</b>
DLV	663	243	-	0	-	-	906
<b>Voorlichting</b>	<b>128</b>	<b>42</b>	-	<b>10</b>	-	-	<b>180</b>
Bureau Voorlichting	128	42	-	10	-	-	180
<b>Totaal</b>	<b>14.583</b>	<b>8.929</b>	<b>1.418</b>	<b>29.643</b>	<b>40</b>	<b>18</b>	<b>54.632</b>

*Ministerie 2 TINO*

Inkomsten Min TINO	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>40</b>	-	-	<b>40</b>
Directie LVV	40	-	-	40
<b>Luchtvaart</b>	-	<b>223</b>	-	<b>223</b>
Directie Luchtvaart	-	223	-	223
<b>Minister van TINO</b>	-	-	<b>3</b>	<b>3</b>
Bureau minister TINO	-	-	3	3
<b>Openbaar Vervoer</b>	<b>582</b>	-	-	<b>582</b>
Dep. Transporte Publico	582	-	-	582
<b>Overig TINO</b>	-	-	-	-
Overig TINO	-	-	-	-
<b>Scheepvaart</b>	-	<b>126</b>	-	<b>126</b>
Directie Scheepvaart	-	126	-	126
<b>Totaal</b>	<b>622</b>	<b>350</b>	<b>3</b>	<b>975</b>

Bestedingen Min TINO	Personeel	Goederen & Diensten	Subsidies	Bijdragen & Afschrijvingen	Overheidsprojecten	Totaal
<b>Adviesraden</b>	<b>83</b>	<b>42</b>	-	-	-	<b>125</b>
Bureau Integriteit Aruba	83	42	-	-	-	125
<b>Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>534</b>	<b>377</b>	-	<b>30</b>	-	<b>941</b>
Directie LVV	534	377	-	30	-	941
<b>Luchtvaart</b>	<b>1.062</b>	<b>114</b>	-	<b>10</b>	-	<b>1.187</b>
Directie Luchtvaart	1.062	114	-	10	-	1.187
<b>Meteorologie</b>	<b>258</b>	<b>58</b>	-	<b>15</b>	-	<b>331</b>
Meteorologische Dienst	258	58	-	15	-	331
<b>Milieu</b>	<b>562</b>	<b>154</b>	<b>534</b>	-	-	<b>1.249</b>
Bureau City Inspector	189	65	-	-	-	254
Directie Natuur en Milieu	372	89	-	-	-	461
St. Parke Nacional Arikok	-	-	534	-	-	534
<b>Minister van TINO</b>	<b>688</b>	<b>156</b>	-	<b>10</b>	-	<b>855</b>
Bureau minister TINO	556	123	-	0	-	678
Inspectie Scheep- & Luchtvaart	133	34	-	10	-	176
<b>Openbaar Vervoer</b>	<b>498</b>	<b>73</b>	<b>2.647</b>	<b>24</b>	-	<b>3.242</b>
Arubus N.V.	-	-	2.647	-	-	2.647
Dep. Transporte Publico	498	73	-	24	-	595
<b>Overig TINO</b>	-	-	<b>5.217</b>	<b>181</b>	<b>29</b>	<b>5.428</b>
Directie Ouderenzorg	-	-	-	-	-	-
Overig TINO	-	-	-	181	29	211
S.A.B.A.	-	-	5.217	-	-	5.217
<b>Reiniging</b>	<b>11</b>	<b>5.187</b>	-	-	-	<b>5.198</b>
Serlimar S.G.	11	5.187	-	-	-	5.198
<b>Scheepvaart</b>	<b>344</b>	<b>76</b>	-	-	-	<b>421</b>
Directie Scheepvaart	344	76	-	-	-	421
<b>Volksgezondheid</b>	-	-	<b>90</b>	-	-	<b>90</b>
Dagverblijdement. / Cas Marie	-	-	34	-	-	34
Fund. pa Nos Grandinan	-	-	56	-	-	56
<b>Totaal</b>	<b>4.040</b>	<b>6.237</b>	<b>8.488</b>	<b>271</b>	<b>29</b>	<b>19.066</b>

## Ministerie 3 ECDO

Inkomsten Min ECDO	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet-Belastingopbrengsten	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	<b>407</b>	-	-	-	<b>407</b>
BIE	230	-	-	-	230
DEZHI	177	-	-	-	177
<b>Minister van ECDO</b>	-	-	-	<b>3</b>	<b>3</b>
Bureau Minister ECDO	-	-	-	3	3
<b>Statistiek</b>	-	<b>0</b>	-	-	<b>0</b>
Centraal Bureau Statistiek	-	0	-	-	0
<b>Telecommunicatie</b>	-	<b>82</b>	<b>775</b>	-	<b>857</b>
Directie Telecommunicatie	-	82	-	-	82
Setar N.V.	-	-	775	-	775
<b>Totaal</b>	<b>407</b>	<b>82</b>	<b>775</b>	<b>3</b>	<b>1.267</b>

Bestedingen Min ECDO	Personeel	Goederen & Diensten	Bijdragen & Afschrijvingen	Infrastructurele werken	Overheids projecten	Totaal
<b>Adviesraden</b>	<b>176</b>	<b>16</b>	<b>7</b>	-	-	<b>199</b>
Sociaal Economisch Raad	176	16	7	-	-	199
<b>Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	<b>1.107</b>	<b>213</b>	<b>30</b>	-	-	<b>1.350</b>
BIE	223	38	16	-	-	277
Consumentenbond	-	-	-	-	-	-
DEZHI	874	171	5	-	-	1.050
Dienst Huur- en Consumentenzak	11	4	8	-	-	23
<b>Minister van ECDO</b>	<b>329</b>	<b>198</b>	-	-	-	<b>527</b>
Bureau Minister ECDO	329	198	-	-	-	527
<b>Overig ECDO</b>	-	-	-	<b>40</b>	<b>30</b>	<b>70</b>
Overig ECDO	-	-	-	40	30	70
<b>Statistiek</b>	<b>663</b>	<b>168</b>	<b>16</b>	-	-	<b>847</b>
Centraal Bureau Statistiek	663	168	16	-	-	847
Comm. Bevolking & Ontwikkeling	-	-	-	-	-	-
<b>Telecommunicatie</b>	<b>370</b>	<b>93</b>	-	-	-	<b>463</b>
Directie Telecommunicatie	370	93	-	-	-	463
<b>Totaal</b>	<b>2.646</b>	<b>687</b>	<b>53</b>	<b>40</b>	<b>30</b>	<b>3.456</b>

## Ministerie 5 T&V

Inkomsten Min T&V	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Minister van TVS</b>	-	-	<b>3</b>	<b>3</b>
Bureau Minister van TVS	-	-	3	3
<b>Overig TVS</b>	-	<b>1.546</b>	-	<b>1.546</b>
AAA N.V.	-	1.546	-	1.546
Overig Volksgezondheid & Toeri	-	-	-	-
<b>Veterinaire Dienst</b>	<b>939</b>	-	-	<b>939</b>
Veterinaire Dienst	939	-	-	939
<b>Volksgezondheid</b>	<b>37</b>	<b>502</b>	-	<b>539</b>
Directie Volksgezondheid	37	480	-	518
Inspectie Volksgezondheid	-	21	-	21
<b>Zorgdiensten</b>	<b>131</b>	-	-	<b>131</b>
Dienst Besmettelijke Ziekten	21	-	-	21
Hygienische Dienst	110	-	-	110
<b>Totaal</b>	<b>1.107</b>	<b>2.048</b>	<b>3</b>	<b>3.158</b>

Bestedingen Min T&V	Personeel	Goederen & Diensten	Subsidies	Overdrachten	Bijdragen & Afschrijvingen	Totaal
<b>Minister van T&amp;V</b>	<b>519</b>	<b>365</b>	-	-	-	<b>884</b>
Bureau Cannabis	-	39	-	-	-	39
Bureau Minister van Volksgezond	519	326	-	-	-	845
<b>Overig T&amp;V</b>	-	<b>899</b>	-	-	<b>8.586</b>	<b>9.486</b>
Overig ECDO	-	-	-	-	-	-
Overig Volksgezondheid & Toerisme	-	899	-	-	8.586	9.486
<b>Veterinaire Dienst</b>	<b>178</b>	<b>115</b>	-	-	<b>10</b>	<b>303</b>
Veterinaire Dienst	178	115	-	-	10	303
<b>Volksgezondheid</b>	<b>2.439</b>	<b>1.250</b>	<b>1.105</b>	-	<b>0</b>	<b>4.794</b>
Ambiente Nobo	-	-	17	-	-	17
Directie Volksgezondheid	1.896	1.166	-	-	0	3.062
F.A.V.I.	-	-	147	-	-	147
F.E.P.O.	-	-	24	-	-	24
Inspectie Volksgezondheid	543	76	-	-	-	619
Kwaliteitsinstituut gezondheid	-	8	-	-	-	8
St. Wit gele kruis	-	-	916	-	-	916
<b>Zorgdiensten</b>	<b>1.233</b>	<b>272</b>	-	-	<b>2</b>	<b>1.507</b>
Dienst Besmettelijke Ziekten	172	23	-	-	-	196
Dienst Gele Koorts	675	73	-	-	1	749
Epidemiologie en Onderzoek	-	14	-	-	-	14
Hygienische Dienst	385	74	-	-	-	460
Jeugdgezondheidszorg	-	87	-	-	2	89
<b>Totaal</b>	<b>4.369</b>	<b>2.901</b>	<b>1.105</b>	-	<b>8.599</b>	<b>16.974</b>

*Ministerie 6 AEI*

Inkomsten Min AEI	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Arbeid</b>	<b>2</b>	<b>85</b>	<b>-</b>	<b>87</b>
Directie Arbeid & Onderzoek	2	-	-	2
Ensenansa pa Empleo	-	85	-	85
<b>Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	<b>317</b>	<b>17</b>	<b>-</b>	<b>334</b>
DIMAS	317	17	-	334
<b>Minister van AEI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
Bureau Minister van AEI	-	-	3	3
<b>Totaal</b>	<b>320</b>	<b>102</b>	<b>3</b>	<b>424</b>

Bestedingen Min AEI	Personeel	Goederen & Diensten	Bijdragen & Afschrijvingen	Totaal
<b>Arbeid</b>	<b>2.169</b>	<b>346</b>	<b>169</b>	<b>2.684</b>
Departamento di Progreso Labor	955	154	74	1.183
Directie Arbeid & Onderzoek	1.052	142	79	1.273
Ensenansa pa Empleo	109	33	16	158
Landsbemiddelaar	53	18	-	71
<b>Huur- en Consumentenzaken</b>	<b>244</b>	<b>28</b>	<b>4</b>	<b>275</b>
Dienst Huur- en Consumentenzkn	244	28	4	275
<b>Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	<b>1.830</b>	<b>215</b>	<b>187</b>	<b>2.233</b>
DIMAS	1.830	215	187	2.233
<b>Minister van AEI</b>	<b>602</b>	<b>315</b>	<b>-</b>	<b>917</b>
Bureau Minister van AIE	602	315	-	917
<b>Overig AEI</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>22</b>	<b>25</b>
Overig AIE	-	3	22	25
<b>Totaal</b>	<b>4.846</b>	<b>907</b>	<b>382</b>	<b>6.135</b>

## Ministerie 7 O&S

Inkomsten Min O&S	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet-Belastingopbrengsten	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Bibliotheek</b>	<b>1</b>	-	-	-	<b>1</b>
Biblioteca Nacional Aruba	1	-	-	-	1
<b>IPA</b>	-	-	<b>13</b>	-	<b>13</b>
Instituto Pedagogico Arubano	-	-	13	-	13
<b>Minister van O&amp;S</b>	<b>(1)</b>	<b>3</b>	-	<b>3</b>	<b>5</b>
Bureau Minister van O&S	-	-	-	3	3
Directie Onderwijs	-	3	-	-	3
Naturalisatietoets	(1)	-	-	-	(1)
<b>Sport</b>	-	<b>22</b>	-	-	<b>22</b>
IBISA	-	22	-	-	22
<b>Totaal</b>	<b>1</b>	<b>25</b>	<b>13</b>	<b>3</b>	<b>42</b>

Bestedingen Min O&S	Personeel	Goederen & Diensten	Subsidies	Overdrachten	Bijdragen & Afschrijvingen	Overheidsprojecten	Totaal
<b>Bevordering studie i/h buitenland</b>	<b>66</b>	-	-	-	-	-	<b>66</b>
Bevordering studie buitenland	66	-	-	-	-	-	66
<b>Bevordering studie op Aruba</b>	<b>25</b>	<b>2.512</b>	-	<b>2</b>	-	-	<b>2.539</b>
Overig bevordering studie AUA	25	2.512	-	2	-	-	2.539
<b>Bibliotheek</b>	<b>1.207</b>	<b>372</b>	-	-	<b>80</b>	-	<b>1.658</b>
Biblioteca Nacional Aruba	1.207	372	-	-	80	-	1.658
<b>bijz. MAVO, HAVO en VWO onderw</b>	-	-	<b>3.973</b>	-	<b>17</b>	-	<b>3.990</b>
Colegio Arubano	-	-	3.208	-	17	-	3.225
De Schakel MAVO, HAVO en VWO N	-	-	599	-	-	-	599
Mon Plaisir College HAVO	-	-	166	-	-	-	166
<b>Bijzonder avond leergangen</b>	-	<b>2</b>	<b>883</b>	-	-	-	<b>885</b>
MAVO/HAVO/VWO Avondleergang	-	-	883	-	-	-	883
Technisch onderwijs	-	2	-	-	-	-	2
<b>Bijzonder basisonderwijs</b>	-	-	<b>9.570</b>	-	<b>60</b>	-	<b>9.630</b>
Bijzonder Basisonderwijs	-	-	-	-	5	-	5
Bon Binischool	-	-	206	-	1	-	207
Cacique Macuarimaschool	-	-	350	-	3	-	352
Colegio Felipe B Tromp	-	-	384	-	-	-	384
Colegio Frere Bonifacius	-	-	198	-	1	-	199
Colegio Laura Wernet-Paskel	-	-	410	-	4	-	414
Colegio Pastoor Kraanwinkel	-	-	390	-	1	-	391
Cristo Reyschool	-	-	259	-	-	-	259
Faith Revival School	-	-	141	-	-	-	141
Fatimaschool	-	-	229	-	1	-	230
Filomenaschool	-	-	266	-	8	-	273
Graf von Zinzendorfschool	-	-	251	-	1	-	253
Heilig Hart College	-	-	603	-	10	-	612
Kukwisaschool	-	-	282	-	3	-	285
Maria Gorettischool	-	-	428	-	3	-	431
Maria Reginaschool	-	-	-	-	0	-	0
Mariaschool	-	-	372	-	5	-	377
Mon Plaisirschool	-	-	489	-	0	-	489
Ora Ubaoschool	-	-	385	-	0	-	386
Paulusschool	-	-	395	-	0	-	396
Pius X-school	-	-	408	-	2	-	411
Rosarioschool	-	-	386	-	1	-	387
Rosaschool	-	-	353	-	-	-	353
San Hoseschool	-	-	478	-	2	-	481
Santa Annaschool	-	-	394	-	-	-	394
Santa Theresitaschool	-	-	264	-	5	-	269
Sint Aloysiuschool	-	-	362	-	2	-	364
Sint Dominicus College	-	-	370	-	-	-	370
Sint Franciscus College	-	-	311	-	1	-	312
Sint Michaelschool	-	-	204	-	1	-	205

Bestedingen Min OWDO	Goederen &			Overdrachten	Bijdragen &		Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies		Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Bijzonder kleuteronderwijs</b>	-	-	<b>2.692</b>	-	<b>17</b>	-	<b>2.709</b>
Agnesschool	-	-	203	-	-	-	203
Angloschool	-	-	193	-	-	-	193
Aterima School	-	-	178	-	1	-	179
Auroraschool	-	-	118	-	-	-	118
Ayoschool	-	-	29	-	3	-	32
Cayenaschool	-	-	204	-	-	-	204
Faith Revival School	-	-	43	-	-	-	43
Graf von Zinzendorfschool	-	-	45	-	-	-	45
Imeldaschool	-	-	271	-	0	-	271
J.N. Andrewsschool	-	-	71	-	-	-	71
Jacintaschool	-	-	156	-	-	-	156
Kukwiskaschool	-	-	92	-	-	-	92
Mon Plaisirschool	-	-	111	-	1	-	112
Nos Paraiso School	-	-	190	-	1	-	191
Prome Pasoschool	-	-	156	-	-	-	156
Rayo di Soloschool	-	-	190	-	1	-	190
Sint Janschool	-	-	94	-	0	-	94
Tarcisiuschool	-	-	134	-	10	-	145
Trupialschool	-	-	212	-	-	-	212
<b>Bijzonder MAVO onderwijs</b>	-	-	<b>4.757</b>	-	<b>12</b>	-	<b>4.769</b>
Filomenacollege	-	-	657	-	1	-	659
John Wesleycollege	-	-	368	-	2	-	371
La Sallecollege	-	-	880	-	-	-	880
Mariacollege	-	-	1.053	-	7	-	1.060
Mon Plaisircollege	-	-	574	-	1	-	576
Sint Antoniuscollege	-	-	756	-	0	-	756
Sint Augustinuscollege	-	-	468	-	1	-	468
<b>Bijzonder speciaal onderwijs</b>	<b>25</b>	-	<b>1.041</b>	-	<b>1</b>	-	<b>1.067</b>
Caiquetioschool	-	-	560	-	1	-	561
Dun'un Manschool	-	-	481	-	-	-	481
School Scucha Nos	25	-	-	-	-	-	25
<b>Directie Onderwijs</b>	<b>3.148</b>	<b>508</b>	-	-	<b>238</b>	-	<b>3.894</b>
Bur. Multidisciplinair Centrum	541	15	-	-	-	-	557
Bureau Meldpunt Leerplicht	236	1	-	-	-	-	237
Dienst Inspectie Onderwijs	376	18	-	-	-	-	394
Dienst Publieke Scholen	371	166	-	-	20	-	557
Dienst Uitv. Onderwijssubsidie	47	1	-	-	-	-	47
Directie Onderwijs	1.577	307	-	-	217	-	2.101
Naturalisatietoets	-	1	-	-	-	-	1
<b>EPI</b>	<b>4.449</b>	<b>249</b>	-	-	<b>10</b>	-	<b>4.708</b>
EPI Open leercentrum	-	13	-	-	-	-	13
EPI sector D.G.O.	892	4	-	-	-	-	896
EPI sector Economie	919	8	-	-	3	-	930
EPI sector Horeca	745	29	-	-	-	-	774
EPI sector Techniek	904	14	-	-	7	-	925
EPI-Stafbureau	989	181	-	-	-	-	1.171

Bestedingen Min OWDO	Goederen &			Overdrachten	Bijdragen &		Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies		Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Gesubs. stichtingen Onderwijs</b>	-	-	<b>1.572</b>	-	-	-	<b>1.572</b>
Bureau Protestant Christelijk	-	-	92	-	-	-	92
Bureau SKOA	-	-	349	-	-	-	349
Bureau SMOA	-	-	97	-	-	-	97
EPB schoonmaakpersoneel	-	-	29	-	-	-	29
SKOA schoonmaakpersoneel	-	-	376	-	-	-	376
Stichting EPB	-	-	629	-	-	-	629
<b>IPA</b>	<b>1.700</b>	<b>159</b>	-	-	<b>1</b>	-	<b>1.860</b>
Instituto Pedagogico Arubano	1.700	159	-	-	1	-	1.860
<b>Lager beroepsonderwijs / EPB</b>	-	-	<b>4.790</b>	-	-	-	<b>4.790</b>
Educacion Profesional Basico	-	-	4.790	-	-	-	4.790
<b>Minister van O&amp;S</b>	<b>324</b>	<b>202</b>	-	-	<b>0</b>	-	<b>527</b>
Bureau Minister van O&S	324	202	-	-	0	-	527
<b>Openbaar basisonderwijs</b>	<b>3.991</b>	<b>153</b>	-	-	<b>52</b>	-	<b>4.197</b>
Basisschool Kudawecha	603	13	-	-	13	-	628
Basisschool Washington	807	54	-	-	5	-	866
Colegio Conrado Coronel	648	6	-	-	34	-	688
Colegio Hilario Angela	368	12	-	-	-	-	380
Commandeur Pieter Boerschool	432	1	-	-	-	-	433
Prinses Amalia School	537	59	-	-	-	-	596
Reina Beatrixschool	598	8	-	-	-	-	606
<b>Openbaar kleuteronderwijs</b>	<b>986</b>	<b>56</b>	-	-	<b>12</b>	-	<b>1.054</b>
Arco Iris	315	16	-	-	-	-	331
Fonteinschool	213	3	-	-	-	-	216
Kleuterschool Pos Chiquito	-	-	-	-	12	-	12
Kleuterschool Washington	291	30	-	-	-	-	321
Openbaar kleuteronderwijs	167	8	-	-	-	-	174
<b>Openbaar middelbaar onderwijs</b>	<b>2.993</b>	<b>344</b>	-	-	<b>9</b>	-	<b>3.346</b>
Ceque College	428	112	-	-	-	-	540
Colegio Pariba	1.224	80	-	-	-	-	1.304
Commandeur A. de Veerschool	603	74	-	-	5	-	682
Julianaschool	738	78	-	-	3	-	819
<b>Openbaar speciaal onderwijs</b>	<b>3.437</b>	<b>121</b>	-	-	-	-	<b>3.558</b>
Emmaschool	904	18	-	-	-	-	921
Scol Basico Dornasol	592	20	-	-	-	-	612
Scol Practico pa Ofishi	1.176	40	-	-	-	-	1.216
Scol un paso pa futuro	766	43	-	-	-	-	809
<b>Openbare avond leergangen</b>	<b>44</b>	-	-	-	-	-	<b>44</b>
MAVO Openbare Avondleergang	44	-	-	-	-	-	44
<b>Overig O&amp;S</b>	-	<b>76</b>	<b>663</b>	-	<b>539</b>	<b>149</b>	<b>1.428</b>
Fund Facilidadnan Deportivo	-	-	663	-	-	-	663
Overig O&S	-	76	-	-	539	149	765
<b>Sport</b>	<b>705</b>	<b>287</b>	<b>167</b>	-	<b>83</b>	-	<b>1.242</b>
Comite Olimpico Aruba	-	-	50	-	-	-	50
IBISA	705	287	-	-	83	-	1.075
Stichting A.S.U	-	-	117	-	-	-	117
<b>Universitaire opleidingen</b>	-	-	<b>1.811</b>	-	-	-	<b>1.811</b>
Universiteit van Aruba	-	-	1.811	-	-	-	1.811
<b>Totaal</b>	<b>23.100</b>	<b>5.043</b>	<b>31.919</b>	<b>2</b>	<b>1.130</b>	<b>149</b>	<b>61.343</b>



*Ministerie 8 J&S*

Inkomsten Min J&S	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Brandweer</b>	<b>4</b>	-	-	<b>4</b>
Dienst Brandweer	4	-	-	4
<b>Directie Onderwijs</b>	-	<b>85</b>	-	<b>85</b>
Trainerdia	-	85	-	85
<b>Gerecht in eerste aanleg</b>	-	-	-	-
Griffie Gerecht Eerste Aanleg	-	-	-	-
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	-	<b>2.021</b>	-	<b>2.021</b>
Casinowezen	-	2.021	-	2.021
<b>Minister van J&amp;S</b>	-	-	<b>3</b>	<b>3</b>
Bureau minister van J&S	-	-	3	3
<b>Openbaar ministerie</b>	-	<b>867</b>	-	<b>867</b>
Openbaar ministerie	-	867	-	867
<b>Overig J&amp;S</b>	-	-	-	-
Overig J&S	-	-	-	-
<b>Politie</b>	<b>148</b>	-	-	<b>148</b>
Korps Politie Aruba	148	-	-	148
<b>Soc. Voorz. en maatsch. werk</b>	-	<b>1.847</b>	-	<b>1.847</b>
Directie Sociale Zaken	-	1.700	-	1.700
Materiele hulpverlening	-	147	-	147
<b>Totaal</b>	<b>152</b>	<b>4.819</b>	<b>3</b>	<b>4.974</b>

Bestedingen Min J&S	Personeel	Goederen & Diensten	Subsidies	Overdrachten	Bijdragen & Afschrijvingen	Totaal
<b>Brandweer</b>	<b>3.504</b>	<b>572</b>	-	-	<b>130</b>	<b>4.206</b>
Dienst Brandweer	3.504	572	-	-	130	4.206
<b>Directie Onderwijs</b>	<b>185</b>	<b>352</b>	-	-	-	<b>537</b>
Traimerdia	185	352	-	-	-	537
<b>Drugsbestrijding</b>	<b>898</b>	<b>233</b>	<b>448</b>	-	-	<b>1.578</b>
Ambiente Nobo	-	-	-	-	-	-
Bur. Onderst. Verslavingszorg	172	30	-	-	-	202
FADA/pride	-	-	99	-	-	99
FMAA	-	-	348	-	-	348
Opvangcentrum Drugsbestrijding	726	203	-	-	-	929
<b>Gerecht in eerste aanleg</b>	<b>51</b>	<b>3</b>	-	<b>3.574</b>	-	<b>3.627</b>
Griffie Gerecht Eerste Aanleg	51	3	-	3.574	-	3.627
<b>Gevangeniswezen</b>	<b>4.332</b>	<b>1.601</b>	-	-	<b>287</b>	<b>6.220</b>
Korreactie Instituut Aruba	4.332	1.601	-	-	287	6.220
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	<b>947</b>	<b>77</b>	-	-	<b>19</b>	<b>1.043</b>
Bezwaaradviescommissie LAR	161	53	-	-	12	225
Casinowezen	786	24	-	-	7	817
<b>Minister van J&amp;S</b>	<b>688</b>	<b>1.364</b>	-	-	-	<b>2.052</b>
Bureau minister van J&S	688	1.364	-	-	-	2.052
<b>Openbaar ministerie</b>	<b>2.347</b>	<b>642</b>	-	-	<b>5</b>	<b>2.994</b>
Landsrecherche	516	89	-	-	-	605
Openbaar ministerie	1.831	553	-	-	5	2.388
<b>Overig J&amp;S</b>	<b>719</b>	<b>61</b>	-	-	<b>233</b>	<b>1.013</b>
Overig J&S	34	43	-	-	233	311
Sociale Vorming	-	18	-	-	-	18
Traimerdia	685	-	-	-	-	685
<b>Politie</b>	<b>20.213</b>	<b>4.736</b>	-	-	<b>337</b>	<b>25.286</b>
Cuerpo Especial Arubano	2.717	196	-	-	24	2.938
Guarda Nos Costa	1.176	183	-	-	-	1.359
IASA	1.629	229	-	-	119	1.977
Korps Politie Aruba	14.498	4.041	-	-	195	18.733
NCB Interpol Aruba	193	87	-	-	-	280
<b>Soc. Voorz. en maatsch. werk</b>	<b>2.159</b>	<b>612</b>	<b>6.410</b>	<b>7.365</b>	<b>202</b>	<b>16.749</b>
Advies en Meldpunt Kindermish.	145	28	-	-	13	185
Alpha hulp administratie	-	-	11	-	-	11
Alpha hulp onderst doelgroep	-	-	22	-	-	22
ATHA	-	-	34	-	-	34
Bureau Vrouwenzaken	151	23	-	-	-	174
Casa Cuna	-	-	476	-	-	476
Centro di bario Ayo y Becindar	-	-	-	-	-	-
Centro di bario Brazil	-	-	25	-	-	25
Centro di Bario Dakota	-	-	23	-	-	23
Centro di bario Lago Heights	-	-	16	-	-	16
Centro di bario Noord	-	-	-	-	-	-
Centro di bario Playa Pabao	-	-	23	-	-	23
Centro di bario Savaneta	-	-	16	-	-	16
Centro di bario Tanki Leendert	-	-	-	-	-	-
Directie Sociale Zaken	1.864	252	-	-	189	2.305
Famia Planea	-	-	82	-	-	82
Family Justice Center	-	0	-	-	-	0
Funari	-	-	41	-	-	41
Fund pa Hende Muher den Dif	-	-	118	-	-	118
Fund. Arub. pa Man di Fac Dep	-	-	324	-	-	324
Fundacion Biba bou Guia	-	-	23	-	-	23
Fundacion pa Nos Comunidad	-	-	1.516	-	-	1.516
Fundacion Respeta-Mi	-	-	31	-	-	31
Heart Centered Leadership Foun	-	-	-	-	-	-
Imeldahof	-	-	1.096	-	-	1.096
Maatschappelijk zorg	-	60	-	486	0	546
Mary Joan Foundation	-	-	7	-	-	7
Materiele hulpverlening	-	227	-	6.879	-	7.106
Projecten instellingen FADA	-	-	-	-	-	-
Projectsubsidies SVGA	-	-	74	-	-	74
Projectsubsidie FMAA	-	-	-	-	-	-
Projectsubsidies Casa Cuna	-	-	-	-	-	-
Projectsubsidies FHMD	-	-	-	-	-	-
Projectsubsidies Sonrisa	-	-	23	-	-	23
S.G.G.	-	-	1.289	-	-	1.289
Sociale Vorming	-	22	-	-	-	22
Sonrisa	-	-	47	-	-	47
St Arub Kinder- en Jeugdte	-	-	54	-	-	54
St. Ambiente Feliz	-	-	298	-	-	298
St. Arubaanse Muz.school	-	-	276	-	-	276
St. pa nos muchanan	-	-	101	-	-	101
St. Reclassering	-	-	202	-	-	202
Stichting Guia-Mi	-	-	-	-	-	-
Stichting Parlamento Jubenil	-	-	52	-	-	52
Tienda di Educashon	-	-	67	-	-	67
Y.M.C.A.	-	-	45	-	-	45
<b>Voogdijraad</b>	<b>1.503</b>	<b>332</b>	<b>274</b>	-	<b>44</b>	<b>2.153</b>
Bur. Orthopedagogisch Centrum	690	109	-	-	-	799
Casa Cuna & Imeldahof	-	-	23	-	-	23
GUIA-MI	-	-	251	-	-	251
Voogdijraad	813	223	-	-	44	1.080
<b>Zorgdiensten</b>	<b>215</b>	<b>126</b>	-	-	-	<b>341</b>
Sociaal-psychiatrisch Dienst	215	126	-	-	-	341
<b>Totaal</b>	<b>37.761</b>	<b>10.712</b>	<b>7.131</b>	<b>10.939</b>	<b>1.256</b>	<b>67.799</b>

## Ministerie 9 FIC

Inkomsten Min FIC	Directe belasting	Indirecte belastingen	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Rente	Niet-Belastingopbrengsten	Landsbedrijven en fondsen	Overige ontvangsten	Lokale kredietaflossing	Financiering LV & VV	Bijdrage Kostenbegroting	Totaal	
<b>Archieven</b>	-	-	-	-	-	-	153	0	-	-	-	153	
Archivo Nacional Arubano	-	-	-	-	-	-	153	0	-	-	-	153	
Archivo Nacional Arubano	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0	
<b>Belastingen en I&amp;A</b>	97.687	138.285	-	1.990	-	-	1.977	-	-	-	-	239.939	
Departamento di Aduana	-	77.873	-	-	-	-	307	-	-	-	-	78.180	
Departamento di Impuesto	97.687	60.412	-	1.990	-	-	1.670	-	-	-	-	161.759	
<b>Cultuur</b>	-	-	0,3	2	-	-	-	-	-	-	-	3	
Directie Cultuur	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0	
Monumentenbureau	-	-	0,2	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Musea	-	-	0,1	2	-	-	-	-	-	-	-	2	
<b>Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	-	-	-	485	-	-	-	-	-	468.000	8.518	477.003	
Algemene kosten/middelen	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6	
Financiering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358.000	8.518	366.518	
Schatkistpapier	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110.000	-	110.000	
Studieleningen	-	-	-	479	-	-	-	-	-	-	-	479	
<b>Financiering</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	774	-	-	774	
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	-	-	774	-	-	774	
<b>Minister van FIC</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	3	
Bureau minister van FIC	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	3	
<b>Overig FIC</b>	-	-	-	-	17	-	-	-	12.400	-	-	12.417	
Centrale Bank van Aruba	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Loonsubsidies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Overig FIC	-	-	-	-	17	-	-	-	12.400	-	-	12.417	
<b>Totaal</b>	97.687	138.285	0,3	2.477	17	-	2.130	0	12.403	774	468.000	8.518	730.291

Bestedingen Min FIC	Goederen & Diensten					Overdrachten	Bijdragen & Afschrijvingen	Lokale kredietverlening	Aflossing LV & VV	Totaal
	Personeel	Diensten	Rente	Subsidies						
<b>Archieven</b>	408	65	-	-	-	-	92	-	-	566
Archivo Nacional Arubano	23	3	-	-	-	-	83	-	-	108
Archivo Nacional Arubano	386	63	-	-	-	-	9	-	-	458
<b>Belastingen en I&amp;A</b>	9.285	4.400	-	-	-	-	490	-	-	14.174
Coördinatiebureau Fiscale Zkn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Departamento di Aduana	4.134	645	-	-	-	-	18	-	-	4.797
Departamento di Impuesto	5.151	3.751	-	-	-	-	472	-	-	9.373
Inspectie I&A	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4
<b>Centrale Accountantsdienst</b>	222	29	-	-	-	-	20	-	-	271
Centrale Accountants Dienst	222	29	-	-	-	-	20	-	-	271
<b>Cultuur</b>	1.425	463	-	351	-	-	65	-	-	2.303
Directie Cultuur	605	353	-	-	-	-	10	-	-	968
Erediensten	230	-	-	-	-	-	-	-	-	230
Monumentenbureau	252	33	-	-	-	-	8	-	-	293
Musea	157	73	-	-	-	-	47	-	-	277
Museo Historico	-	-	-	13	-	-	-	-	-	13
Stichting Schouwburg Aruba	-	-	-	131	-	-	-	-	-	131
U.N.O.C.A	-	-	-	206	-	-	-	-	-	206
Unescoraad	180	4	-	-	-	-	-	-	-	184
<b>Directie Financien</b>	1.595	598	-	-	-	-	84	-	-	2.277
Directie Financien	1.595	598	-	-	-	-	84	-	-	2.277
<b>Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	(1)	454	58.199	-	-	-	382	-	149.304	208.338
Algemene kosten/middelen	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
Financiering	-	454	57.885	-	-	-	-	-	39.304	97.643
Schatkistpapier	-	-	315	-	-	-	-	-	110.000	110.315
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	382	-	-	382
<b>Financiering</b>	-	-	-	-	-	-	-	4.141	-	4.141
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	-	4.141	-	4.141
<b>Infrastructuur</b>	-	-	-	-	-	1.786	-	-	-	1.786
FCCA	-	-	-	-	-	1.786	-	-	-	1.786
<b>Minister van FIC</b>	829	413	-	-	-	-	37	-	-	1.279
Bureau minister van F&C	393	226	-	-	-	-	0	-	-	620
Coördinatiebureau Overheidssubs	55	3	-	-	-	-	-	-	-	58
MOT	381	183	-	-	-	-	37	-	-	600
<b>Overig FIC</b>	4	(922)	-	-	-	22.708	685	-	-	22.476
Algemeen Pensioenfonds Aruba	-	-	-	-	-	10.929	-	-	-	10.929
Niet verzekerden	-	-	-	-	-	879	-	-	-	879
Overig FIC	4	(922)	-	-	-	10.900	685	-	-	10.668
<b>Totaal</b>	13.766	5.500	58.199	351	-	24.495	1.855	4.141	149.304	257.612

Land Aruba	Directe belasting		Indirecte belasting		Retributies, leges & rechten		Rechten, boeten & overig		Niet-Belasting		Landsbedrijven en fondsen		Overige ontvangsten		Verkoop grond & overig		Lokale kredietaflossing		Financiering LV & VV		Bijdrage kostenbegroting	
	Totaal																					
Ministerie 0 AZOIRO	7.339	-	3	-	1.359	467	-	4.757	695	6	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 2 TINO	975	-	-	-	622	350	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 3 ECDO	1.267	-	-	-	407	82	-	775	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 5 T&V	3.158	-	-	-	1.107	2.048	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 6 AEI	424	-	-	-	320	102	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 7 O&S	42	-	-	-	1	25	-	13	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 8 J&S	4.974	-	-	-	152	4.819	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 9 FC	730.291	97.687	138.285	0,3	2.477	17	2.130	0,3	12.403	774	468.000	8.518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>748.471</b>	<b>97.687</b>	<b>138.288</b>	<b>3.967</b>	<b>10.370</b>	<b>17</b>	<b>7.576</b>	<b>695</b>	<b>12.427</b>	<b>52</b>	<b>774</b>	<b>468.000</b>	<b>8.518</b>	<b>774</b>	<b>468.000</b>	<b>774</b>	<b>468.000</b>	<b>774</b>	<b>468.000</b>	<b>774</b>	<b>468.000</b>	<b>8.518</b>

Land Aruba	Personeel		Goederen & Diensten		Rente LV & VV		Subsidies		Overdrachten		Bijdragen & Afschrijvingen		Onroerende goederen		Infrastructurale werken		Roerende goederen		Overheidsprojecten		Lokale vermogensoverdracht		Lokale kredietverlening		Aflossing LV & VV		
	Totaal																										
Ministerie 0 AZOIRO	54.632	14.583	8.929	-	-	1.418	-	29.643	-	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 2 TINO	19.066	4.040	6.237	-	8.488	-	271	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 3 ECDO	3.456	2.646	687	-	-	-	53	-	-	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 5 T&V	16.974	4.369	2.901	-	1.105	-	8.599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 6 AEI	6.135	4.846	907	-	-	-	382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 7 O&S	61.343	23.100	5.043	-	31.919	2	1.130	-	-	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 8 J&S	67.799	37.761	10.712	-	7.131	10.939	1.256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 9 FC	257.612	13.766	5.500	58.199	351	24.495	1.855	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>487.016</b>	<b>105.111</b>	<b>40.916</b>	<b>58.199</b>	<b>48.993</b>	<b>36.854</b>	<b>43.190</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>227</b>	<b>4.141</b>	<b>4.141</b>	<b>149.304</b>	<b>4.141</b>	<b>4.141</b>	<b>149.304</b>	<b>4.141</b>	<b>4.141</b>	<b>149.304</b>	<b>4.141</b>	<b>4.141</b>	<b>149.304</b>	<b>4.141</b>	<b>4.141</b>	<b>149.304</b>	<b>4.141</b>	<b>4.141</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 en Cultuur**

L.G. Smith Blvd. 76 Oranjestad, Aruba

Tel. (297) 528 4900