



REGERING VAN *ARUBA*

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

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



# Uitvoerings Rapportage

2e Kwartaal 2022

# Colofon

Titel	:	Uitvoeringsrapportage 2e 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 30 Juni 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 tweede 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 30 Juni 2022 en nadere informatie ten aanzien van de personeelslastenontwikkeling.

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, 2021 en 2022. Dit betekent dat Aruba dit jaar niet dient te komen tot een financieringoverschot van 0,5% van het Bruto Binnenlands Product (BBP).

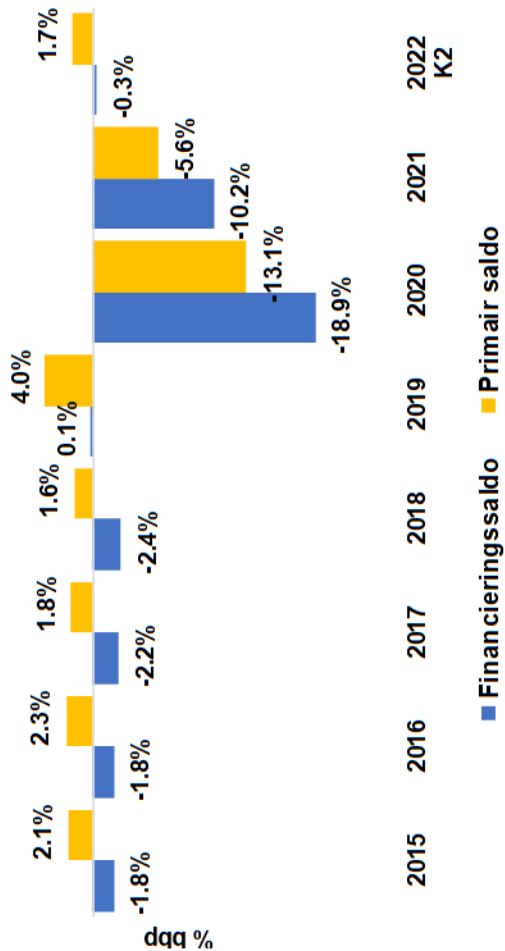
Het tweede kwartaal werd gekenmerkt door enerzijds het snelle herstel in het toerisme, anderzijds door een sterke stijging van de inflatie mede door de Russische invasie van Oekraïne, waardoor vooral op middellange termijn de economische verwachtingen onzeker zijn geworden..

mr. X.J. Maduro

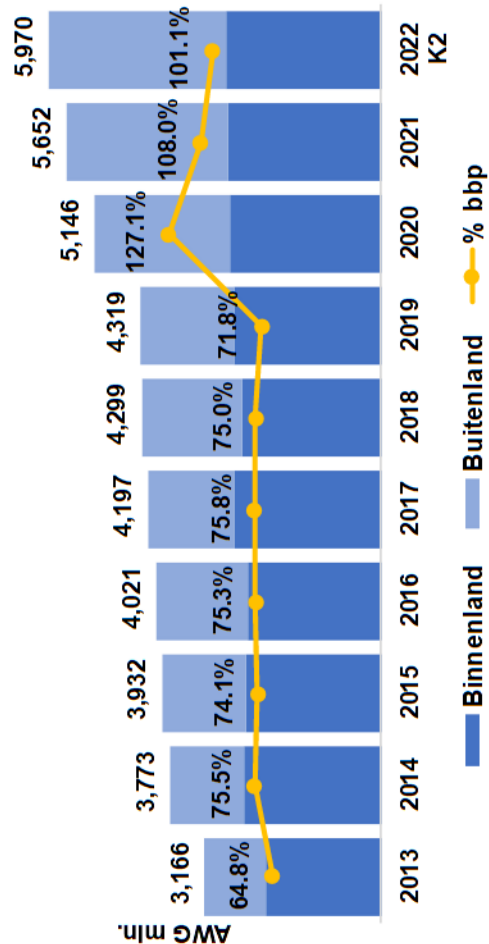
23 augustus 2022

# Kern indicatoren stand openbare financiën van Land Aruba

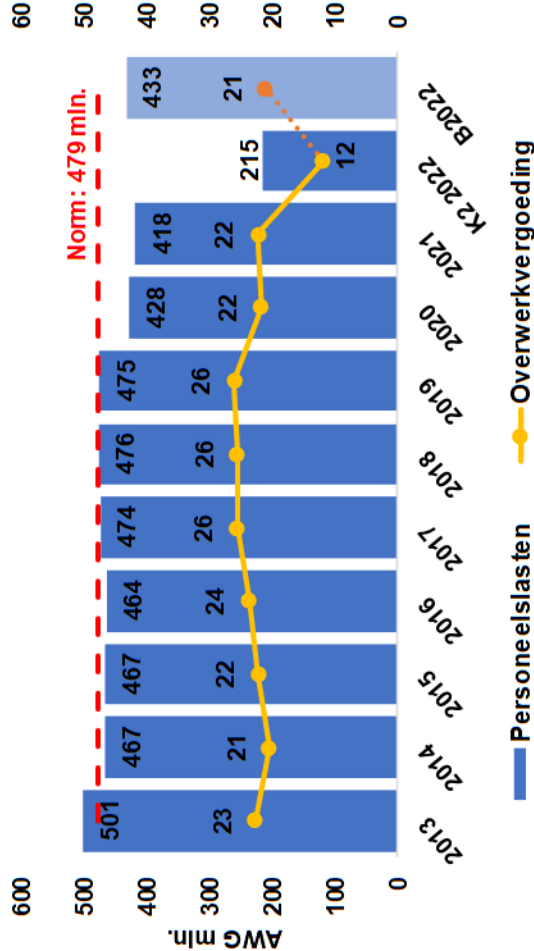
Primair saldo en financieringssaldo:



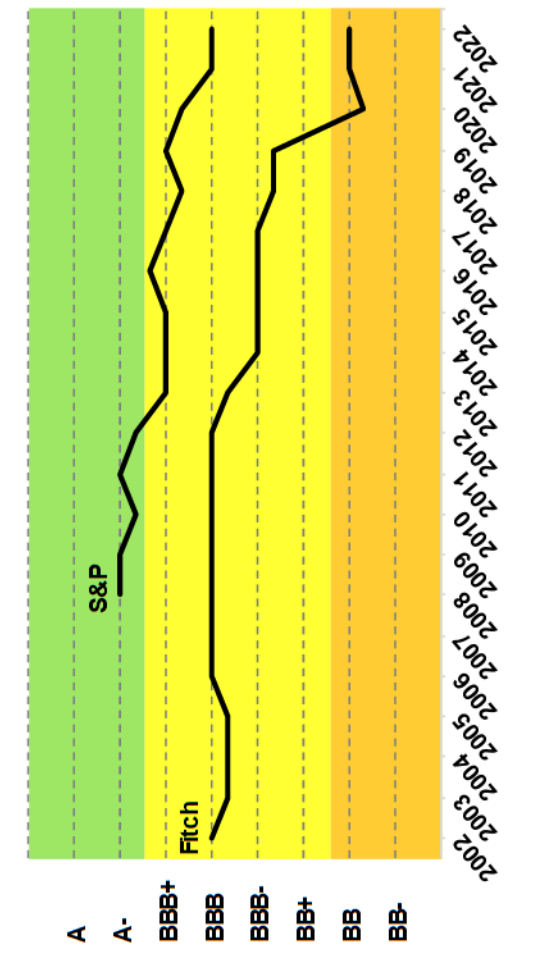
Ontwikkeling van de schuldquote:



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
2.2.1 Korte toelichting op de kapitaalrekening per 30 juni 2022.....	23
3. Financiering en schuldbeheer.....	25
3.1. Schuldendienst 2022.....	25
3.2 Schuldstand en ontwikkeling.....	27
3.3 Kortlopende schulden.....	29
4. Financieel beheer.....	30
5. Liquiditeitsoverzicht.....	32
6. Collectieve Sector.....	34
7. Publiek-Private Samenwerkingen (PPP).....	37
BIJLAGE: I.....	39
1. Beperking indienstneming.....	40
2. Aflopende contracten.....	40
3. Elimineren van automatisme in periodieken en bevordering.....	40
4. Verlaging overwerkkosten.....	40
5. Openstelling VUT-regeling.....	41
6. Gepensioneerden met limitatief vervulling vacature.....	41
7. Uitstroom overige redenen bevorderen.....	41
BIJLAGE: III.....	42
BIJLAGE: IV.....	43
BIJLAGE: V.....	47
BIJLAGE VI.....	60
BIJLAGE VII.....	61

# 1. Samenvatting

(in AWG. 1000)

## Puntsgewijze toelichting 30 Juni 2022:

Middelen	t/m 30 Jun 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Directe belastingen	266,254	464,305	57.3%
Indirecte belastingen	285,154	545,069	52.3%
Retributies,leges & rechten	8,662	25,151	34.4%
Rechten, boeten & overig	25,832	104,411	24.7%
Rente	501	368	136.1%
Niet-belastingopbrengsten	29,422	87,767	33.5%
Landsbedrijven & fondsen	1,388	5,310	26.1%
Overige ontvangsten	26,154	40,127	65.2%
	<b>643,368</b>	<b>1,272,508</b>	<b>50.6%</b>

Kosten	t/m 30 Jun 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Personeelslasten	215,054	433,341	49.6%
Goederen en diensten	85,741	213,225	40.2%
Rente	117,699	253,158	46.5%
Subsidie	96,918	206,781	46.9%
Overdrachten	70,839	166,559	42.5%
Bijdragen & afschrijvingen	85,690	198,029	43.3%
	<b>671,942</b>	<b>1,471,094</b>	<b>45.7%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(28,573)</b>	<b>(198,586)</b>	<b>14.4%</b>
-----------------------------	-----------------	------------------	--------------

Kapitaal ontvangsten	t/m 30 Jun 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Verkoop onr. goederen & grond	241	-	0.0%
Kapitaalontvangsten	-	-	0.0%
Lokale Kredietaflossing	1,720	6,133	28.1%
Schenking	-	-	0.0%
Vrijgekomen afschrijvingen	17,036	34,073	50.0%
	<b>18,997</b>	<b>40,206</b>	<b>47.3%</b>

Kapitaal uitgaven	t/m 30 Jun 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Investeringen	2,042	37,675	5.4%
Vermogensoverdrachten	2,800	5,425	51.6%
Lokale kredietverlening	4,842	26,000	18.6%
	<b>9,684</b>	<b>69,100</b>	<b>14.0%</b>

<b>Netto resultaat kapitaaldienst</b>	<b>9,313</b>	<b>(28,894)</b>	<b>-32.2%</b>
---------------------------------------	--------------	-----------------	---------------

<b>Financieringsbehoefte</b>	<b>(119,227)</b>	<b>(1,248,346)</b>	<b>9.6%</b>
------------------------------	------------------	--------------------	-------------

<b>Herfinanciering aflossingen</b>	<b>99,967</b>	<b>1,020,866</b>	<b>9.8%</b>
------------------------------------	---------------	------------------	-------------

<b>Financieringstekort</b>	<b>(19,260)</b>	<b>(227,480)</b>	<b>8.5%</b>
----------------------------	-----------------	------------------	-------------

<b>Berekening tekortnorm:</b>			
Tekort t.o.v. BBP 2de kw. '22 Afl. 5,904 mln.	-0.3%		-3.9%

### Collectieve Sector

<b>Exploitatieresultaat Land Aruba</b>	<b>(28,573)</b>	<b>(198,586)</b>	<b>14.4%</b>
--	-----------------	------------------	--------------

<b>Exploitatieresultaat Collectieve Sector</b>	<b>12,116</b>		
--	---------------	--	--

<b>Financieringsoverschot Collectieve Sector</b>	<b>21,430</b>		<b>0.4%</b>
--	---------------	--	-------------

- Totale middelen AWG. 643,4 mln. (realisatie 50,6%)
- Totale kosten AWG. 671,9 mln. (realisatie 45,7%)
- Negatief exploitatieresultaat van AWG. 28,6 mln. (realisatie: 14,4%)
- Kapitaalontvangsten AWG. 19,0 mln. (realisatie 47,3%)
- Kapitaaluitgaven AWG. 9,7 mln. (realisatie: 14,0%)
- Nettoresultaat kapitaaldienst van AWG. 9,3 mln. (realisatie: -32,2%)
- Financieringsbehoefte AWG. 119,2 mln. (realisatie: 9,6%)
- Herfinanciering van aflossingen AWG. 100,0 mln. (realisatie: 9,8%)
- Financieringstekort AWG. 19,3 mln. (realisatie: 8,5%)
- Schuldstand inclusief latente schulden AWG. 5.970,1 mln., waarvan aandeel leningen AWG. 5.652,5 mln.
- Kortlopende schulden AWG. 198,6 mln.
- Liquiditeit:
  - Ontvangsten AWG. 643,6 mln.
  - Uitgaven AWG. 659,8 mln.
- Nominale bbp: AWG. 5,904 mln.
- Berekende overschot Collectieve Sector: 0,4%



## 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 tweede kwartaal 2022. Het Land heeft over deze periode AWG. 643,4 miljoen aan middelen geboekt, waarvan AWG. 551,4 miljoen aan belastingopbrengsten (85,7% van de totale middelen). De directe en indirecte belastingen leveren samen een begrotingsrealisatie van 54,6%. De overige middelensoorten brachten samen AWG. 92,0 miljoen in 's Landskas (gelijk aan 14,3% van de totale middelen).

De totale kosten over het tweede kwartaal 2022 bedragen ruim AWG. 672,0 miljoen wat gelijk is aan 45,7% van de begroting. Aan het einde van het tweede kwartaal 2022 vormen de personeelslasten het grootste aandeel in de kosten ten bedrage van AWG. 215,1 miljoen (32,0% van de totale kosten). De twee na grootste kostenpost zijn de rentekosten AWG. 117,7 miljoen (17,5% van de totale kosten) die aan het einde van het tweede kwartaal 2022 ten opzichte van de begroting voor 46,5% zijn gerealiseerd. De kosten gerelateerd aan subsidiebedragen AWG. 97,0 miljoen (14,4% van de totale kosten) met een realisatie van 46,9%. De kostensoort bijdragen en afschrijvingen heeft een aandeel van 12,8% in de totale kosten en zijn aan het einde van het tweede kwartaal 2022 voor AWG. 85,7 miljoen gerealiseerd. Per saldo bedraagt het exploitatieresultaat aan het einde van het tweede kwartaal 2022 een tekort van AWG. 28,6 miljoen.

Tabel 2.1: Exploitatieresultaat per 30 juni 2022

(in AWG. 1000)

Middelen	t/m 30 Jun 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Directe belastingen	266,254	464,305	57.3%
Indirecte belastingen	285,154	545,069	52.3%
Retributies,leges & rechten	8,662	25,151	34.4%
Rechten, boeten & overig	25,832	104,411	24.7%
Rente	501	368	136.1%
Niet-belastingopbrengsten	29,422	87,767	33.5%
Landsbedrijven & fondsen	1,388	5,310	26.1%
Overige ontvangsten	26,154	40,127	65.2%
	<b>643,368</b>	<b>1,272,508</b>	<b>50.6%</b>

Kosten	t/m 30 Jun 2022	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
Personeelslasten	215,054	433,341	49.6%
Goederen en diensten	85,741	213,225	40.2%
Rente	117,699	253,158	46.5%
Subsidie	96,918	206,781	46.9%
Overdrachten	70,839	166,559	42.5%
Bijdragen & afschrijvingen	85,690	198,029	43.3%
	<b>671,942</b>	<b>1,471,094</b>	<b>45.7%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(28,573)</b>	<b>(198,586)</b>	<b>14.4%</b>
-----------------------------	-----------------	------------------	--------------

Bron: Directie Financiën



### 2.1.1 Middelen per 30 juni 2022

In deze paragraaf worden drie tabellen gepresenteerd. Tabel 2.2 presenteert de realisatie per middelen categorie aan het einde van het tweede 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 30 juni 2022**

(in AWG. 1000)

<b>Middelen</b>	<b>t/m 30 Jun 2022</b>	<b>t/m 30 Jun 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Directe belastingen</b>	266,254	195,360	464,305	57.3%
<b>Indirecte belastingen</b>	285,154	223,806	545,069	52.3%
<b>Retributies,leges &amp; rechten</b>	8,662	6,901	25,151	34.4%
<b>Rechten, boeten &amp; overig</b>	25,832	26,181	104,411	24.7%
<b>Rente</b>	501	13	368	136.1%
<b>Niet-belastingopbrengsten</b>	29,422	19,189	87,767	33.5%
<b>Landsbedrijven &amp; fondsen</b>	1,388	1,486	5,310	26.1%
<b>Overige ontvangsten</b>	26,154	18,848	40,127	65.2%
	<b>643,368</b>	<b>491,785</b>	<b>1,272,508</b>	<b>50.6%</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. 151,6 mln.). De grootste stijgingen hebben zich voortgedaan bij de directe belastingen (AWG. 70,9 mln.), Indirecte belastingen (AWG. 61,3 mln.) en Niet-belastingopbrengsten (AWG. 10,2 mln.) die gedeeltelijk vereffend zijn met de dalingen van de Rechten, boeten en overig (AWG. 0,3 mln.) en Landsbedrijven & fondsen (AWG. 0,1 mln.).

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

## Onderverdeling directe belastingen

Tabel 2.2.1: Realisatie directe belastingen per 30 juni 2022

(in AWG. 1000)

Omschrijving	t/m 30 Jun 2022	t/m 30 Jun 2021	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
<b>Loonbelasting</b>	108.254	94.037	222.143	48,7%
<b>Inkomstenbelasting</b>	1.910	270	5.000	0,0%
<b>Rente belastingvordering</b>	1.640	873	1.500	109,4%
<b>Winstbelasting</b>	84.352	43.615	128.962	65,4%
<b>Dividenbelasting</b>	5.286	3.154	10.000	52,9%
<b>Grondbelasting</b>	24.571	22.787	50.000	49,1%
<b>Successie-/overgangsel.</b>	315	1.261	-	0,0%
<b>Overdrachtsbelasting</b>	20.060	9.788	20.000	100,3%
<b>Motorrijtuigenbelasting</b>	19.323	19.341	25.000	77,3%
<b>Zegelbelasting</b>	544	235	1.700	32,0%
	<b>266.254</b>	<b>195.360</b>	<b>464.305</b>	<b>57,3%</b>

Bron: Departamento di Impuesto

## Onderverdeling indirecte belastingen

Tabel 2.2.2: Realisatie indirecte belastingen per 30 juni 2022

(in AWG. 1000)

Omschrijving	t/m 30 Jun 2022	t/m 30 Jun 2021	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
<b>Invoerrechten</b>	85.088	66.346	176.548	48,2%
<b>Accijns gedestilleerd</b>	14.555	12.696	34.170	42,6%
<b>Accijns sigaretten</b>	8.060	7.198	17.085	47,2%
<b>Accijns bier</b>	14.270	11.120	28.475	50,1%
<b>Accijns minerale olien</b>	36.155	33.360	77.453	46,7%
<b>B.B.O.</b>	54.683	41.177	96.228	56,8%
<b>Zegelbelastingen</b>	6	5	14	41,7%
<b>Dienstverlening IUD</b>	813	1.078	2.847	28,6%
<b>Vergunningen</b>	11.016	6.257	13.608	81,0%
<b>Milieubelasting op hotels e.a.</b>	6.215	3.770	6.509	95,5%
<b>Milieubel. op verhuur voertuig</b>	74	158	-	0,0%
<b>BAVP</b>	54.220	40.641	92.132	58,9%
	<b>285.154</b>	<b>223.806</b>	<b>545.069</b>	<b>52,3%</b>

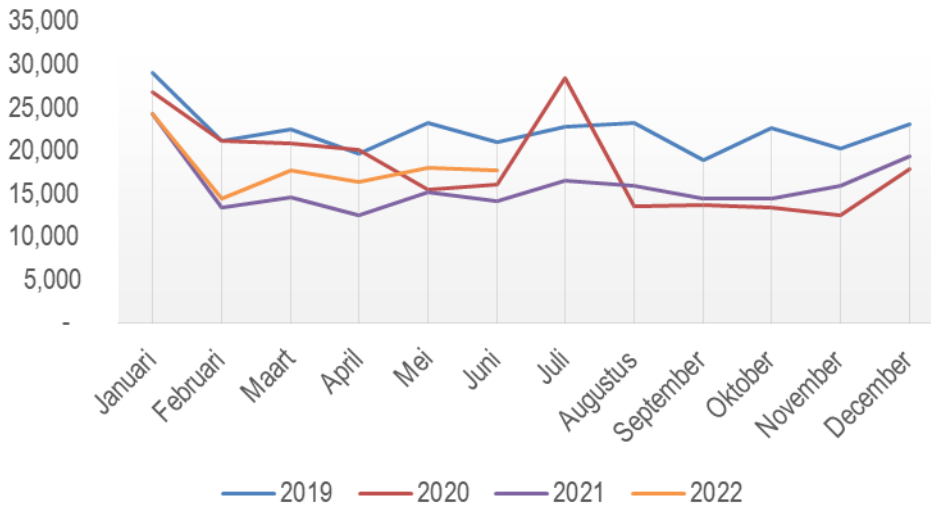
Bron: Departamento di Impuesto

## Nadere toelichting directe belastingen

### Loonbelasting

De loonbelastingontvangsten bedragen per eind juni 2022 AWG. 108,3 miljoen (48,7% van de begroting). Ten opzichte van het voorgaande jaar is AWG. 14,2 miljoen (15,1%) 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 tweede kwartaal 2022 was het resultaat van betalingen en restituties positief ten laste van de staatskas ten bedrage van AWG. 1,9 miljoen. De stijging ten opzichte van dezelfde periode van het voorafgaand jaar bedraagt AWG. 1,6 miljoen (607,3%).

### Rente belastingvordering

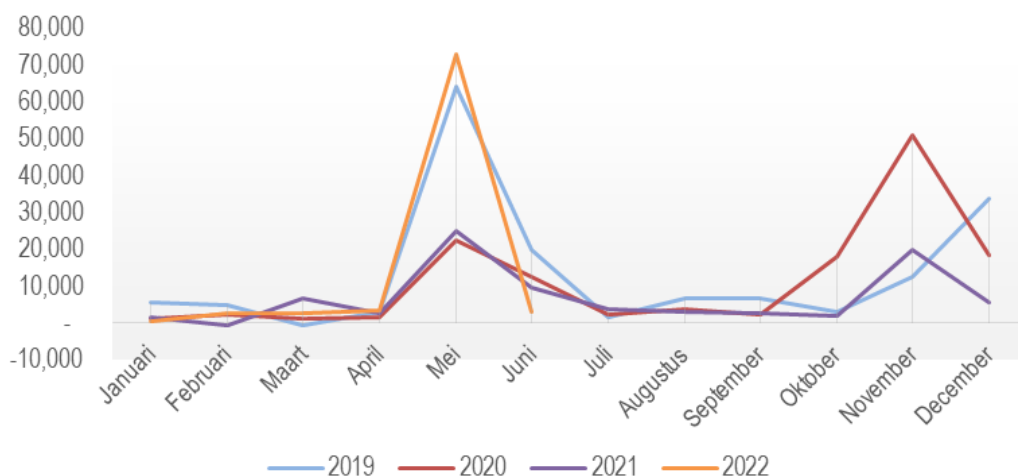
Dit middelsoort betreft geïncasseerde rente op achterstallige belastingontvangsten en geeft ten opzichte van de begroting 2022 een realisatie van 109,4% weer. In vergelijking met dezelfde periode in 2021 is dit middelsoort met AWG. 0,8 miljoen (88%) toegenomen.

### Winstbelasting

De ontvangen winstbelasting vertoont een aanzienlijke stijging van AWG. 40,7 miljoen (93,4%) ten opzichte van het 2e kwartaal in het jaar daarvoor. De realisatie ten opzichte van de begroting van het tweede kwartaal van het jaar 2022 is gelijk aan 65,4%.

De ontvangsten winstbelasting die in mei van dit jaar zijn geïnd, zijn zelfs hoger dan die uit 2019. Dit is uiteraard is een positieve ontwikkeling, echter dient hierbij te worden opgemerkt dat er in november 2022, bij het tweede betaalmoment van de winstbelasting, niet een hoge piek in de ontvangsten kan worden verwacht vanwege het feit dat belastingplichtigen reeds hun definitieve aangifte winstbelasting 2021 hebben ingediend en geen gebruik hebben gemaakt van de mogelijkheid voor uitstel van betaling tot november 2022.

Onderstaand grafiek maakt het een en ander tevens op dit gebied zichtbaar.



Bron: Departamento di Impuesto

### Dividendbelasting

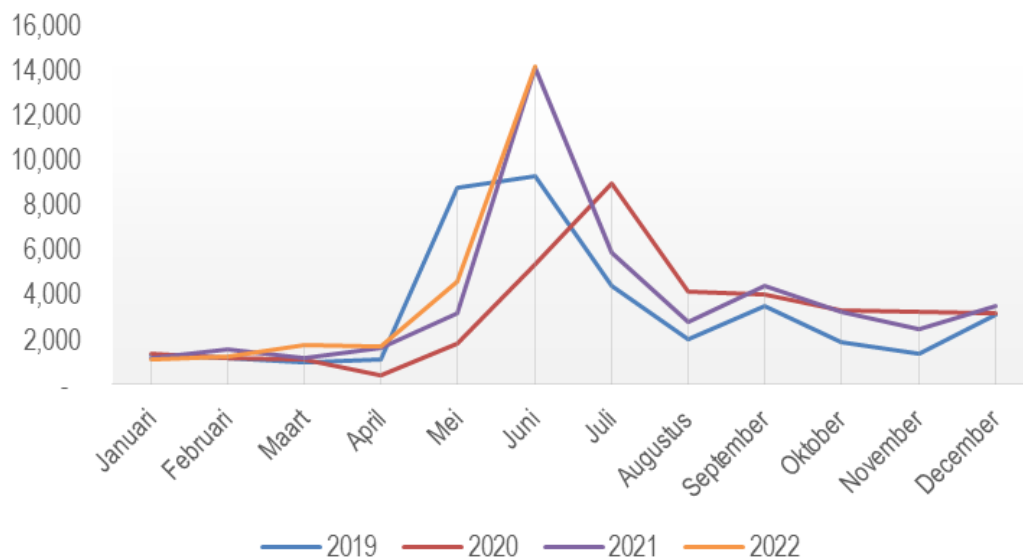
Het tweede kwartaal 2022 vertoont een toename van de geïnde dividendbelasting in vergelijking met dezelfde periode in 2021, ten bedrage van AWG. 2,1 miljoen (67,6%). Ten opzichte van de begroting 2022 is de realisatie gelijk aan 52,9%.

### Grondbelasting

De ontvangsten ultimo Juni 2022 bedragen AWG. 1,8 miljoen meer dan het jaar daarvoor (toename van 7,8%). De begrotingsrealisatie 2022 is gelijk aan 49,1%.

De grondbelasting ontvangsten volgen de verwachte trend met een piek in de maand juni waarin de eerste helft van de opgelegde aanslagen betaald moeten worden. Een volgende piek is weer te verwachten in september 2022.

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



Bron: Departamento di Impuesto

### Overdrachtsbelasting

De overdrachtsbelasting vertoont per ultimo juni 2022 een realisatie van 100,3%. Bij dit belastingsoort heeft zich een stijging voortgedaan van AWG. 10,3 miljoen (104,9%).

### Motorrijtuigenbelasting

Ten laatste is de motorrijtuigenbelasting voor 77,3% gerealiseerd ten bedrage van AWG. 19,3 miljoen.

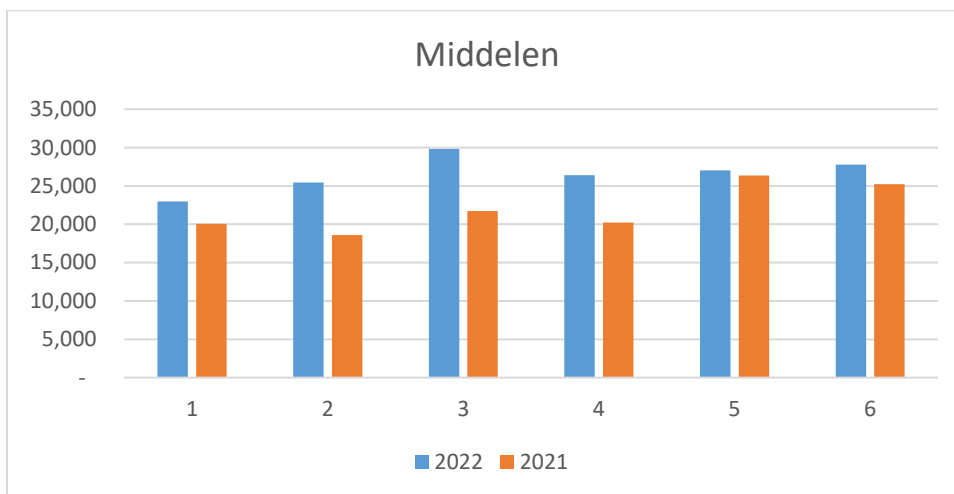
De ontvangsten op het gebied van de motorrijtuigenbelasting liggen ten slotte ook op niveau en volgen de trend van de voorafgaande jaren met een **compliance rate** van 74.4%.

## Nadere toelichting indirecte belastingen

De invoerrechten, accijnzen en Dienstverlening IUD worden geïnd door de Departamento di Aduana (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 juni 2022, met tekstuele toelichting.

Figuur 2.1 Middelen 2022 versus 2021 (\*1000)



Bron: Departamento di Aduana

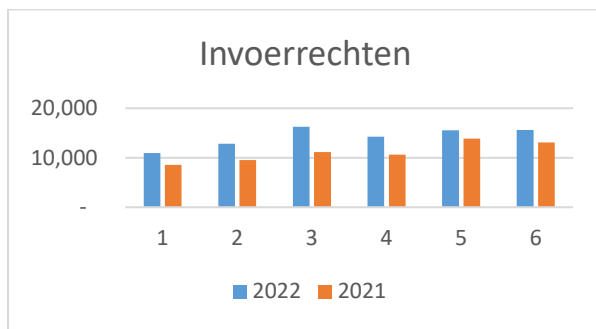
Bovenstaande figuur 2.1 laat zien dat de realisatie van de middelen in het tweede kwartaal van het jaar 2022 hoger liggen dan die in dezelfde periode in het jaar 2021.

Op te merken valt dat de realisatie van de middelen in 2022 zich behoorlijk heeft hersteld. Dankzij aan onder meer het opheffen van de voor Covid-19 getroffen maatregelen. Hierdoor is er sprake van behoorlijke beweging zowel van de binnenlandse als in de buitenlandse markt.

### Invoerrechten

De invoerrechten is het grootste middelenssoort in de indirecte belastingen met een aandeel van 29,8%. Tabel 2.2.2 geeft aan dat de invoerrechten in het tweede kwartaal 2022 een toename kende van AWG. 18,7 miljoen (28,2%) in vergelijking met dezelfde periode in 2021. De begrotingsrealisatie over 2022 is berekend op 48,2%.

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



Bron: Departamento di Aduana

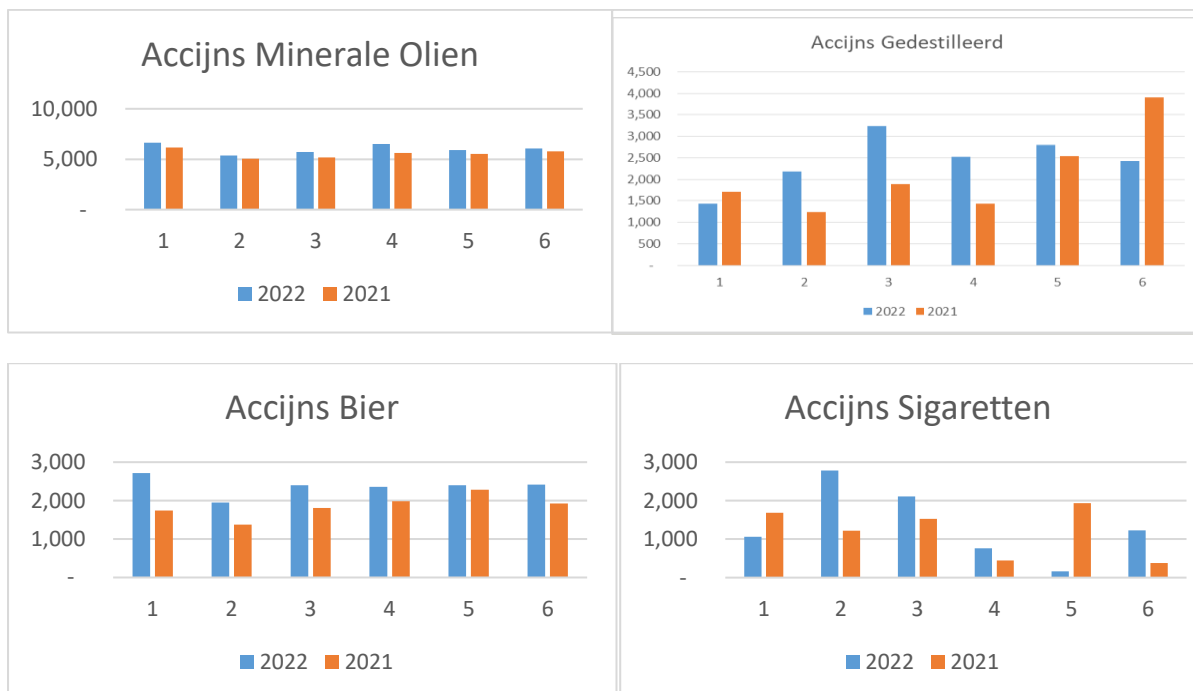
### Accijnzen

De accijnzen vormen samen 25,6% 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 juni 2022 van AWG. 73,0 miljoen, gelijk aan 46,5%. Het totaal aan accijnzen is met AWG. 8,7 miljoen gestegen ten opzichte van dezelfde periode in 2021, wat het resultaat is van de stijgingen van de accijns gedestilleerd (AWG. 1,9 mln.), de accijns sigaretten (AWG. 0,8 mln.), accijns op bier van (AWG. 3,1 mln.) en de toename van accijns op minerale oliën (AWG. 2,8 mln.). De ontvangsten van accijns gedestilleerd zijn voor 42,6% gerealiseerd.

De ontvangsten accijns op sigaretten bedragen in het tweede kwartaal 2022 AWG. 8,0 miljoen (12% meer dan in 2021). De ontvangsten accijns op bier bedragen in het tweede kwartaal 2022 AWG. 14,3 miljoen (28,3% meer dan in 2021).

Verder heeft de DAA per ultimo juni 2022 AWG. 18,0 miljoen aan accijns op minerale oliën ontvangen en derhalve 8,4% meer dan het tweede kwartaal in 2021.

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



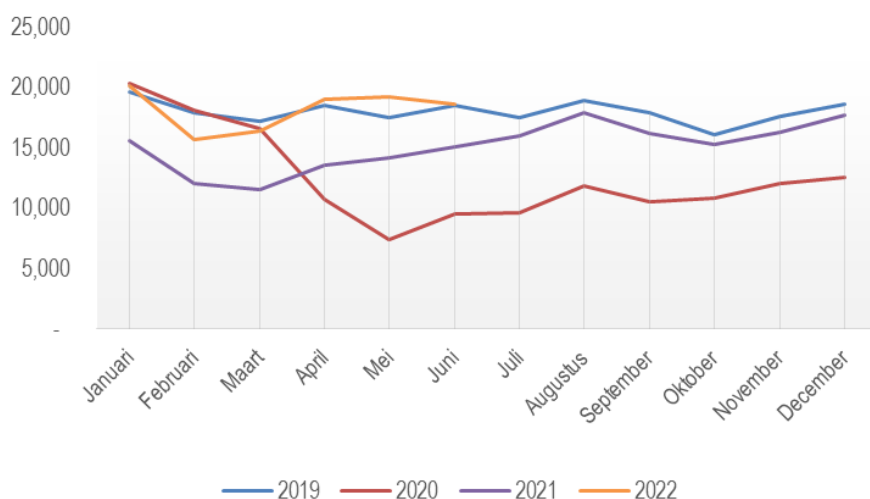
Bron: Departamento di Aduana

### 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 38,2% in de totale ontvangsten van de indirecte belastingen. Vergeleken met vorig jaar is dit middelensort toegenomen met AWG. 27,1 miljoen (33,1%). De begrotingsrealisatie per ultimo juni 2022 is berekend op 57,8 %.

De totale ontvangsten (BBO en BAVP) worden in onderstaande grafiek weergegeven en trekken conform verwachting ook langzaam aan bij het niveau van 2019.



Bron: Departamento di Impuesto

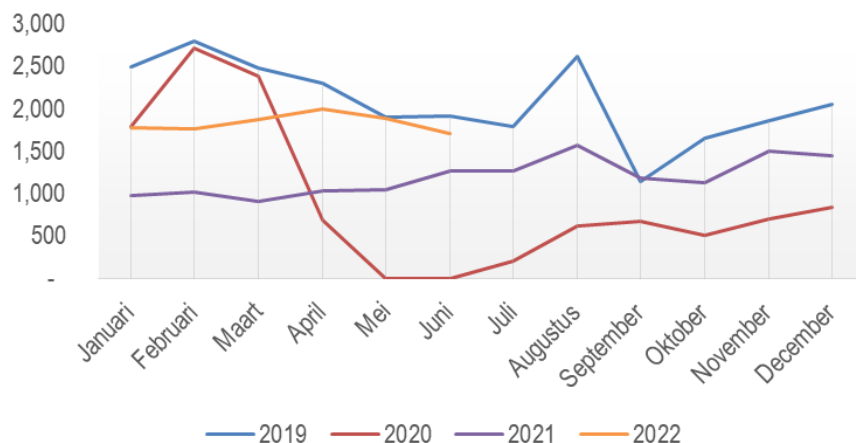
### Overige indirecte belastingsoorten

De overige indirecte belastingsoorten leverden samen AWG. 18,1 miljoen op (een aandeel van 6,4% in de totale indirecte belastingopbrengsten) en een begrotingsrealisatie per eind juni 2022 van 78,9%. Ten opzichte van het 2e kwartaal 2021 is er sprake van een toename van AWG. 6,9 miljoen (60,9%). Het grootste bedrag in deze categorie betreft de opbrengsten uit casinovergunningen ten bedrage van AWG. 11,0 miljoen met een realisatie van 81,0%, en de ontvangsten uit hoofde van de milieubelasting op hotels ten bedrage van AWG. 6,2 miljoen met een realisatie van 95,5%. De opbrengsten uit dienstverlening bedragen aan het einde van het tweede kwartaal 2022 AWG. 0,8 miljoen met een realisatie van 28,6% van de begroting.

De casino sector is sterk afhankelijk van de ontwikkelingen op het gebied van toerisme. Gedurende het tweede kwartaal van 2022 is maar een verschil op te merken tussen de ontvangsten van 2019 en die van 2022. Indien deze trend doorgetrokken wordt zullen de ontvangsten speelvergunningrecht gedurende het tweede helft van 2022 zich op hetzelfde niveau als dat van 2019 bevinden. Deze ontvangsten liggen 76% 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 juni 2022 AWG. 8,7 miljoen ontvangen met een realisatie van 34,4% van de begroting voor de eerste zes maanden van het jaar. De realisatie onder de norm van 50% in deze hoofdcategory wordt voornamelijk veroorzaakt door de lage realisatie van DIMAS (begroot voor AWG. 5,0 mln.; realisatie van 24,0%), Directie Volksgezondheid (begroot voor AWG. 4,3 mln.; realisatie 2%), Korps Politie Aruba (begroot voor AWG. 1,5 mln.; 21%), DIP (begroot voor AWG 0,9 mln.; 9%) en Hygiënische Dienst (begroot voor AWG. 0,6 mln.; 37%).

Uit een vergelijking met de middelen in het voorafgaande jaar blijkt dat de middelen met AWG. 1,8 mln. zijn toegenomen. Deze toename is grotendeels het gevolg van de toename van de retributies en leges van DIMAS (AWG. 0,9 mln.) en DTI (AWG. 0.8 mln.).

### Rechten, boeten & overig

Dit middelensort geeft een realisatie van AWG. 25,8 miljoen weer, oftewel 24,7% van de begroting. De lage realisatie ten opzichte van de norm van 50% 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 Scheepvaart (begroot voor AWG. 1,0 mln.; 28%) en DIP (begroot voor AWG. 2,0 mln.; 2%).

Vergeleken met de ontvangsten in het voorgaande jaar is er sprake van een afname van AWG. 0,3 miljoen. De afname is grotendeels het gevolg van de afname van de middelen van de Directie Sociale Zaken (AWG. 1,8 mln.) en Casinowezen (AWG. 1,0 mln.) die deels vereffend zijn met de toenames van de *concession fees* van Aruba Airport Authority (AWG.1,5 mln.), de ontvangsten met betrekking tot oude studieleningen van (AWG. 1,7 mln.) en de ontvangsten uit hoofde van de salaris inhoudingen van de overheidsentiteiten (AWG. 0,1 mln.).

Hieronder volgt additionele informatie over de diverse begrotingsposten:

#### *Terug te vorderen 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. Teveel ontvangen loonsubsidie

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

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

BetalingsRegeling	2021	2022	Totaal
Totaal werkgevers met een BR	62	676	738
Bedrag Definitief (te vorderen)	1.032.206,96	18.225.120,23	19.257.327,19

Bron: SVB

De prognose van het jaar 2022 wordt hieronder weergegeven:

Prognose terugvorderingen Def Ls 2022		
Kwartaal	Totaal te vorderen Def Ls	Cumulatief
Kw-1	-5,48	-5,48
Kw-2	-19,01	-24,50
Kw-3	-18,98	-43,48
Kw-4	-18,20	-61,68
<b>Totaal</b>	<b>-61,68</b>	<b>-61,68</b>

Bron: SVB

Van AWG. 145 mln. van de totale vordering is voor een bedrag van AWG. 57,6 mln. in bezwaar gegaan, waarvan AWG. 10,5 mln. ongegrond is verklaard en alsnog geïnd zal moeten worden. Per saldo is AWG. 98,4 mln. inbaar en er is tot en met het tweede kwartaal 2022 voor een totaal van AWG. 30,0 mln. teruggevorderd en blijft derhalve een saldo over van 68,4 mln. Volgens de SVB is definitief AWG. 18,2 mln. te weinig aan loonsubsidie betaald waarvan AWG. 11,7 mln. definitief al is betaald en blijft immers een saldo van AWG. 6,5 mln. over om nog aan loonsubsidies te betalen.

In onderstaand tabel een overzicht van de definitieve vaststelling van de vorderingen van loonsubsidie:

Overzicht Loonsubsidie (x 1 MLN)	
	Totaal
Totaal definitief te veel betaalde Loonsubsidie*	(145,5)
Totaal Loonsubsidie in bezwaar	57,6
Bezwaar ongegrond	(10,5)
Totaal te vorderen Loonsubsidie (inbaar)	(98,4)
Teruggevorderd	30,0
Saldo nog te vorderen	(68,4)
Totaal definitief te weinig betaalde Loonsubsidie	18,2
Betaalde definitief Loonsubsidie	(11,7)
Saldo nog te betalen	6,5

Bron: SVB Aruba, 30 juni 2022

\*Resultaat na correctie nog te bepalen.

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 tweede 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 situaties aangaande de COVID-19 en de prioriteitstelling van andere taken.

Desalniettemin is er tot en met het tweede kwartaal voor AWG. 8,7 mln. oftewel voor 69% van de begroting gerealiseerd. In vergelijking met het jaar daarvoor is een afname van AWG. 1,4 mln. waargenomen.

### *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 (35%) t.o.v. de 50% norm van de begroting.

### **Niet-belastingopbrengsten**

De realisatie van de niet-belastingopbrengsten bedraagt aan het einde van het tweede kwartaal 2022 AWG. 29,4 miljoen, welke gelijk is aan 33,5% 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.) en de lage realisatie t.o.v. van de 50% norm uitkering deelneming van AAA N.V. (begroot voor 43,6 mln.; 13,0%) De middelen in deze hoofdcategorie zijn toegenomen met AWG. 10,2 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 (1,6 mln.), overige ontvangsten douane (AWG. 0,3 mln.), verhuuropbrengsten DIP (AWG. 0,5 mln.) die deels gecompenseerd zijn met de afnames van de overdrachten van het Rijk (AWG. 0,2 mln.) en verhuur gronden DIP (AWG. 0,1 mln.).

### **Landsbedrijven en fondsen**

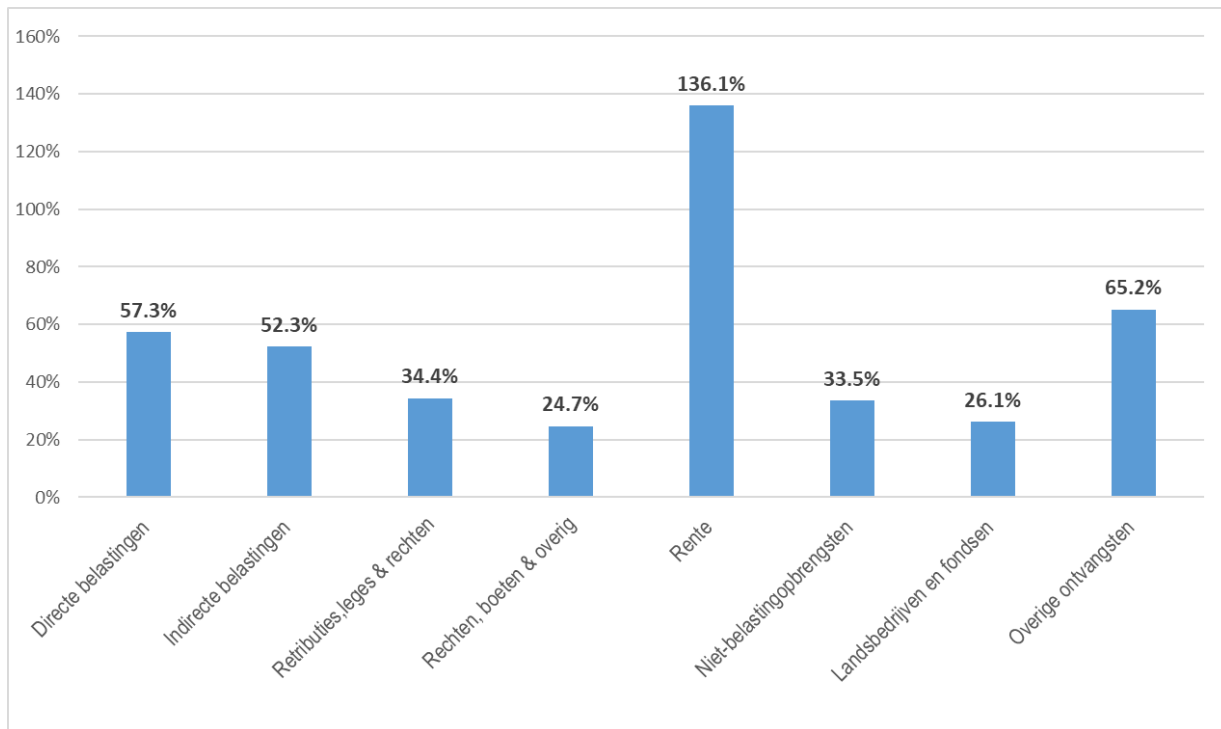
De realisatie van de middelen bij de landsbedrijven en fondsen bedraagt tot en met juni 2022 AWG. 1,4 miljoen, oftewel 26,1% van de begroting 2022. De lage realisatie ten opzichte van de norm (50%) is voornamelijk het gevolg van het missen van de bijdragen van Directie Landmeetkunde en Vastgoedregistratie (DLV) (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. 0,1 miljoen ten opzichte van dezelfde periode in 2021 wordt vrijwel geheel veroorzaakt door de afname van de overige bijdragen van DIA (AWG. 0,05 mln.) en afname van de overige bijdragen DLV (AWG. 0,04 mln.).

### **Overige**

De overige ontvangsten bedragen aan het einde van juni 2022 AWG. 26,2 miljoen, gerealiseerd voor 65,2% 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. 26,1 mln.). Ook de toename van AWG. 7,3 miljoen ten opzichte van het 2e 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 30 juni 2022 uitgedrukt in procenten:**



Bron: Directie Financiën

## 2.1.2 Kosten per 30 juni 2022

De totale kosten per 30 juni 2022 bedragen AWG. 671,9 miljoen, die overeenkomt met een begrotingsuitputting van 45,7 %. Tabel 2.3 geeft per hoofdkostensoort de gerealiseerde kosten met de vergelijkende cijfers van het tweede kwartaal van het jaar 2021 en ook de procentuele uitdrukking van de begrotingsuitputting.

**Tabel 2.3: Kostenrealisatie per 30 juni 2022**

(in AWG. 1000)

Kosten	t/m 30 Jun 2022	t/m 30 Jun 2021	Begroot 2022	% Begrotings- uitputting
<b>Personeelslasten</b>	215,054	215,276	433,341	49.6%
<b>Goederen en diensten</b>	85,741	84,026	213,225	40.2%
<b>Rente</b>	117,699	120,983	253,158	46.5%
<b>Subsidie</b>	96,918	100,759	206,781	46.9%
<b>Overdrachten</b>	70,839	218,958	166,559	42.5%
<b>Bijdragen &amp; afschrijvingen</b>	85,690	124,394	198,029	43.3%
	<b>671,942</b>	<b>864,395</b>	<b>1,471,094</b>	<b>45.7%</b>

<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(28,573)</b>	<b>(372,611)</b>	<b>(198,586)</b>	<b>14.4%</b>
-----------------------------	-----------------	------------------	------------------	--------------

Bron: Directie Financiën; vergelijkende cijfers afkomstig uit JDE E1

### Personeel

De totale personeelskosten, inclusief overwerkvergoedingen bedragen per 30 juni 2022 AWG. 215,1 miljoen (49,6% van de begroting). Bij vergelijking met het tweede kwartaal van 2021 wordt een totale geringe afname van AWG. 0,2 miljoen in personeelskosten vastgesteld (-0,1%). 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	K2 2021	K3 2021	K4 2021	K1 2022	K2 2022
Ministerie van AIOIRO	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	574	578
Ministerie van AEI	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	208	206
Ministerie van ECDO	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	112	114
Ministerie van FIC	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	605	600
Ministerie van JSZ	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1539	1535
Ministerie van OS	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	211	213
Ministerie van TINO	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	176	174
Ministerie van TV	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	196	195
<b>Totaal</b>	<b>3695</b>	<b>3680</b>	<b>3635</b>	<b>3621</b>	<b>3615</b>
Onderwijspersoneel	820	784	795	785	784
Kustwachtpersoneel	50	48	54	54	52
Personeel Sociaal crisisplan	40	38	34	32	31

Het aantal FTE's is in het tweede kwartaal 2022 per saldo met 6 afgenomen ten opzichte van het eerste kwartaal 2022. Dit komt door diverse uitdiensttredingen, zoals niet verlengen van arbeidscontracten, overlijden en ontslag op eigen verzoek.

Bron: Departamento Recurso Humano

Tabel 2.4 is opgenomen om de personeelskosten in relatie te kunnen brengen met het aantal voltijds equivalente formatieplaatsen (FTE's). Deze tabel verschaft per kwartaal inzicht in het verloop van het aantal FTE's. Het aantal FTE's is in het tweede kwartaal 2022 per saldo met 6 afgenomen ten opzichte van het eerste kwartaal van 2022. 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. 85,7 miljoen (40,2% van de begroting). Ten opzichte van hetzelfde kwartaal in het jaar 2021 kan een stijging van AWG. 1,7 miljoen (+2%) vastgesteld worden. De uitputting voor goederen en diensten verloopt desondanks achter op het reguliere patroon voor het tweede kwartaal.

### **Rente**

De rentelasten bedragen per ultimo juni 2022 AWG. 117,7 miljoen, welke ten opzichte van het tweede kwartaal van 2021 AWG. 3,3 miljoen (-2,8%) minder bedraagt. De begrotingsuitputting van het tweede kwartaal van 2022 is voor 46,5% gerealiseerd.

### **Subsidies**

De hoofdkostensoort Subsidies bedraagt aan het eind van het tweede kwartaal 2022 AWG. 96,9 miljoen. De begrotingsrealisatie is vastgesteld op 46,9% 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. 24,7 miljoen hetgeen AWG. 0,1 miljoen meer is dan hetzelfde kwartaal van 2021, exploitatiesubsidies onderwijs AWG. 11,3 miljoen die AWG. 4,8 miljoen meer bedraagt ten opzichte van het jaar 2021 en tenslotte de salarissubsidies onderwijs AWG. 53,2 miljoen vergelijken met AWG. 57,3 miljoen voor het tweede kwartaal van 2021.

### **Overdrachten**

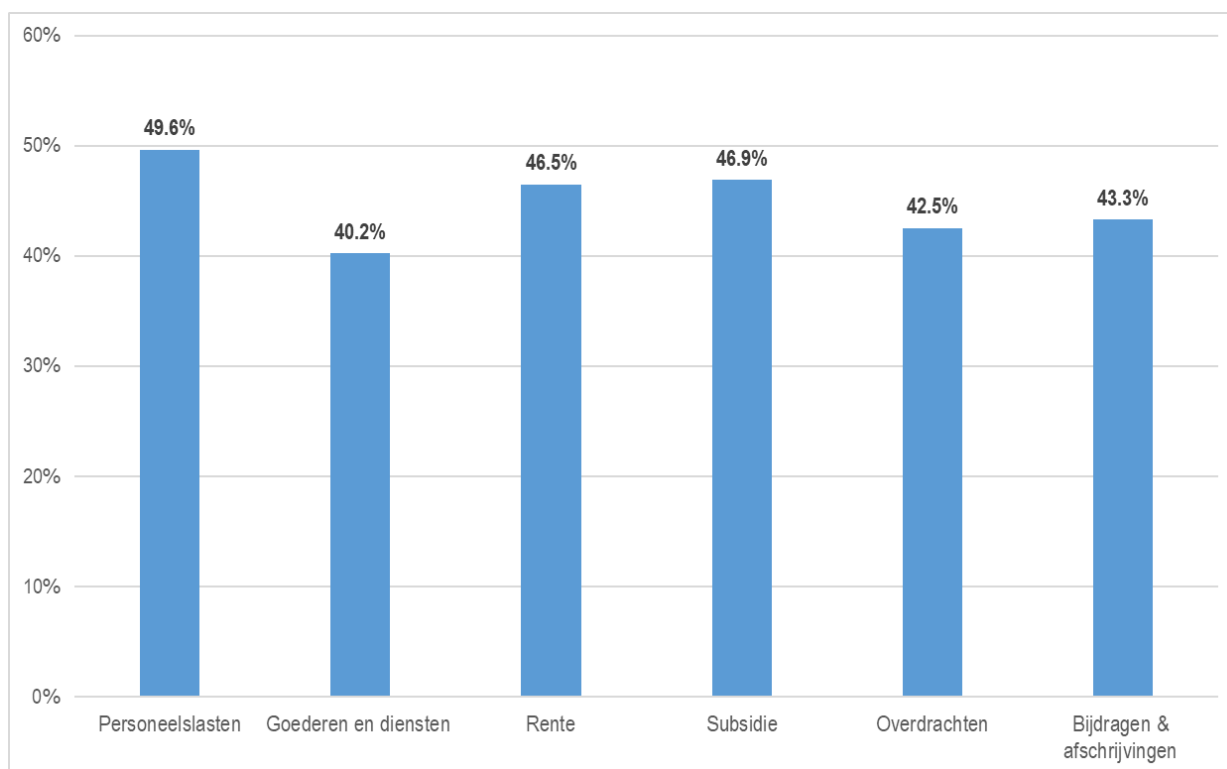
De overdrachten bedragen AWG. 70,8 miljoen (AWG. 148,1 miljoen minder dan in hetzelfde kwartaal van 2021). Deze sterke verlaging is vrijwel volledig te verklaren door het stopzetten van ondersteunende maatregelen welke te maken hebben met de Covid-pandemie. Ten opzichte van de begroting is de realisatie op 42,5% vastgesteld. Additioneel wordt onder deze categorie onder andere de volgende uitgaven geboekt; huur, bouw en koopsubsidie (via FCCA) AWG. 3,6 miljoen, duurtetoeslag pensioenen AWG. 20,1 miljoen, overige pensioenen AWG. 1,8 miljoen, onderstand AWG. 13,7 miljoen, overig overdrachten AWG. 1,9 miljoen en de compensatie AOV/AWW (reparatietoeslag) AWG. 21,6 miljoen.

### **Bijdragen en afschrijvingen**

De bijdragen en afschrijvingen bedragen AWG. 85,7 miljoen. Het betreft AWG. 38,7 miljoen (-31,1%) minder dan de realisatie in het tweede kwartaal van 2021. De begrotingsuitputting is nochtans gelijk aan 43,3% van de begroting. Hieronder worden onder anderen de uitkering aan Landsbedrijven AWG. 27,2 miljoen (inclusief uitgaven migrantenproblematiek voor AWG. 0,5 miljoen), de zorg-gerelateerde kosten AWG. 19,2 miljoen, afschrijvingen AWG. 17,0 miljoen en beschikbaar gestelde middelen voor PPP-projecten van AWG. 20,2 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 30 Juni 2022 in procenten**



Bron: Directie Financiën



## 2.2 Realisatie kapitaalrekening per 30 juni 2022

De kapitaaldienst ontvangsten tot en met 30 juni 2022 bedragen AWG. 19,0 miljoen, hetgeen AWG. 0,8 miljoen (+4,4%) meer is, in vergelijking met het tweede kwartaal van 2021. De totale begrotingsrealisatie van de kapitaalontvangsten is gelijk aan 47,3%.

De totale kapitaaluitgaven bedragen per 30 juni 2022 AWG. 9,7 miljoen wat AWG. 11,1 miljoen (- 53,5%) minder is dan het tweede kwartaal van 2021. De realisatie van de totale kapitaaluitgaven ten opzichte van de begroting 2022 is gelijk aan 14,0%. Het resultaat van de kapitaalontvangsten minus de kapitaal uitgaven voor het tweede kwartaal van 2022 vertoont een positief nettoresultaat van AWG. 9,3 miljoen.

**Tabel 2.5: Kapitaalrekening per 30 Juni 2022**

(in AWG. 1000)

<b>Kapitaal ontvangsten</b>	<b>t/m 30 Jun 2022</b>	<b>t/m 30 Jun 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Verkoop onr. goederen en grond</b>	241	49.43	-	0.0%
<b>Kapitaalontvangsten</b>	-	-	-	0.0%
<b>Lokale Kredietaflossing</b>	1,720	1,177.23	6,133	28.1%
<b>Schenking</b>	-	-	-	0.0%
<b>Vrijgekomen afschrijvingen</b>	17,036	16,964.80	34,073	50.0%
	<b>18,997</b>	<b>18,191</b>	<b>40,206</b>	<b>47.3%</b>

<b>Kapitaal uitgaven</b>	<b>t/m 30 Jun 2022</b>	<b>t/m 30 Jun 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Investeringen</b>	2,042	2,909	37,675	5.4%
<b>Vermogensoverdrachten</b>	2,800	2,800	5,425	51.6%
<b>Lokale kredietverlening</b>	4,842	15,117	26,000	18.6%
	<b>9,684</b>	<b>20,826</b>	<b>69,100</b>	<b>14.0%</b>

<b>Netto resultaat kapitaaldienst</b>	<b>9,313</b>	<b>(2,635)</b>	<b>(28,894)</b>	<b>-32.2%</b>
---------------------------------------	--------------	----------------	-----------------	---------------

Bron: Directie Financiën

### 2.2.1 Korte toelichting op de kapitaalrekening per 30 juni 2022

#### Lokale kredietaflossing

De lokale krediet aflossing bestaat uit ontvangsten uit studieleningen voor AWG. 1,7 miljoen. Ten opzichte van vorig jaar is dit een verbetering van AWG. 0,5 miljoen (+46,1%). 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 30 juni 2022 gerealiseerd voor 50% ten bedrage van AWG. 17,0 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 30 juni 2022 bedraagt AWG. 2,0 miljoen. De begrotingsrealisatie is daarom op 5,4% vastgesteld. De late vaststelling van de begroting heeft hier een bijdrage aan geleverd.

### **Vermogensoverdrachten**

Vermogensoverdrachten aan Post N.V., en Hoge Colleges van Staat zoals, de Staten en de Algemene Rekenkamer, worden hieronder begroot. De realisatie in het tweede kwartaal van 2022 bedraagt AWG.. 2,8 miljoen. De begrotingsuitputting is gelijk aan 51,6% van de begroting.

### **Lokale kredietverlening**

Per 30 juni 2022 bedragen de verleende lokale kredieten AWG. 4,8 miljoen (studieleningen), hetgeen AWG. 10,2 miljoen minder is dan in het tweede kwartaal van het vorig jaar. De begrotingsrealisatie is op 18,6% vastgesteld.

## 3. Financiering en schuldbeleer

### 3.1. Schuldendienst 2022

Op de begroting van het Land voor dienstjaar 2022 (AB 2022 no.51) is de financieringsbehoefte vastgesteld op ~Afl. 1.2 miljard. De regering is gemachtigd om dit jaar het tekort van ~Afl. 227 miljoen te financieren en om ~ Afl. 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 exclusief aflossingen v an schatkistpapier

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 inclusief rente op schatkistpapier

Schuldendienst 2022 Programma

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Aflossingen	39.4	60.7	190.6	160.7	451.4
Rente	<b>60.6</b>	61.5	78.0	53.0	253.2
Totaal S/D	100.0	122.1	268.7	213.7	704.5

\* PRI exclusief aflossingen v an schatkistpapier

Schuldendienst 2022 Realisatie

	K1	K2	K3	K4	TOTAAL
Aflossingen	39.3	60.7			100.0
Rente	<b>58.1</b>	60.0			118.1
Totaal S/D	97.4	120.7	-	-	218.1

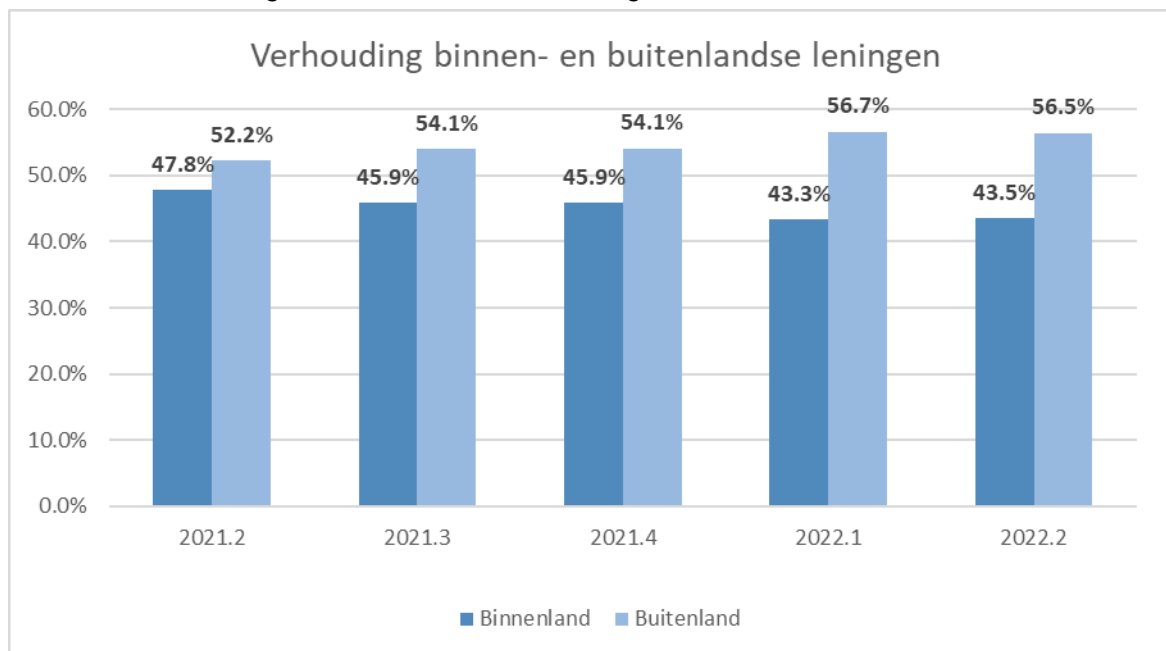
\* PRI is exclusief aflossingen aan schatkistpapier

Bron: Directie Financiën

Bij de aflossingen is een bedrag inbegrepen van ~AFL 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 ~Afl. 105.4 miljoen geworden. Hiervan is Afl. 2.05 miljoen bestemd voor non-USD buitenlandse aflossingen en Afl. 103.3 miljoen voor het aflossen van binnenlandse leningen.

Naast voornoemd Afl. 105.4 miljoen moet ook Afl. 346 miljoen aan buitenlandse leningen worden afgelost. Tabel 3.1. laat zien dat dit jaar Afl. 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 Afl. 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 schuldontwikkeling in de tweede helft van het jaar is in Tabel 3.2. beschreven. De schuldpositie is in dit periode afgenomen met Afl. 43.2 miljoen. Er is circa Afl. 60 miljoen aan buitenlandse leningen afgelost maar de stand bij de crediteuren is in dezelfde periode toegenomen met circa Afl. 20 miljoen toegenomen. Deze buitenlandse leningen zijn conform afspraak vervangen met een deel van de Afl. 346 miljoen aan nieuwe leningen dat in de eerste helft van het jaar met Nederland is afgesloten.

**Tabel 3.2: Schuldontwikkeling per kwartaal**

	2021	2021	2021	2022	2022
	K2	K3	K4	K1	K2
<b>Binnenlandse leningen</b>					
Staatsobligaties	1,883.7	1,881.0	1,889.2	1,891.9	1,891.9
Onderhandse leningen	370.0	370.0	354.9	354.9	339.8
Overige leningen	234.1	232.9	231.7	230.5	229.2
	<b>2,487.8</b>	<b>2,483.9</b>	<b>2,475.8</b>	<b>2,477.3</b>	<b>2,460.9</b>
<b>Buitenlandse leningen</b>					
Leningen N.I.O.	6.3	6.3	6.3	6.3	4.8
Leningen Rijksbegroting	727.6	1,085.6	1,083.2	1,441.1	1,440.9
Overige leningen EUR	6.0	5.9	5.5	5.4	4.8
Buitenlandse leningen USD	1,979.8	1,828.6	1,825.9	1,785.1	1,741.0
	<b>2,719.7</b>	<b>2,926.3</b>	<b>2,920.8</b>	<b>3,237.9</b>	<b>3,191.5</b>
<b>Totaal Leningen</b>	<b>5,207.5</b>	<b>5,410.2</b>	<b>5,396.6</b>	<b>5,715.2</b>	<b>5,652.5</b>
% BBP	103%	103%	103%	101%	96%
Kortlopende schulden	126.6	110.5	136.2	178.9	198.6
Promessen en kasgeldlening	110.0	110.0	110.0	110.0	110.0
Extracomptabele schulden - Lease	9.8	9.6	9.4	9.2	9.0
<b>Totaal UFR</b>	<b>246.4</b>	<b>230.1</b>	<b>255.6</b>	<b>298.1</b>	<b>317.6</b>
<b>Totaal schulden</b>	<b>5,453.90</b>	<b>5,640.32</b>	<b>5,652.26</b>	<b>6,013.26</b>	<b>5,970.10</b>
% BBP	107.4%	107.8%	108.0%	106.4%	101.1%
BBP	5,077.0	5,234.0	5,234.0	5,650.0	<b>5,904.0</b>

Bron: Directie Financiën

### Tabel 3.3. Toelichting

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

Instrument	AFL	Toelichting
	<b>6,013.3</b>	<b>Totaal Schulden 2022 K1</b>
Onderhandse leningen	(15.1)	4,50+% 2014-2021 FCIB 147-2014-5
Overige leningen	(1.3)	6,700% 2004-2039 APFA 90-2004-5
Leningen N.I.O.	(1.5)	2,500% 1995-2026 NIO 50-1995-3
Leningen Rijksbegroting	(0.2)	Koersschommeling
Overige leningen EUR	(0.6)	(0.2) 1,000% 1998-2028 EIB 22-1988-3 (0.1) 1,000% 1994-2034 EIB 47-1994-7 (0.1) 5,900% 1999-2041 ACHMEA 69-1999-3 (0.3) Koersschommeling
Buitenlandse leningen USD	(44.1)	41.4 5,00+% 2020-2027 CS/CIBC 177-2020-6 2.7 5,750 % 2018-2028 RBC 167-2018-5
Kortlopende schulden	19.7	Toename schulden (handels-)crediteuren
Promessen	-	Geen wijziging
Extracompt.schulden - Lease	(0.2)	Betalingen lease
	<b>(43.2)</b>	Afname in schuldpositie
	<b>5,970.1</b>	<b>Totaal Schulden 2022 K2</b>

Bron: Directie Financiën

Tabel 3.4 laat zien dat ook de kortlopende schulden (UFR) exclusief promessen en kasgeldleningen wederom een aanzienlijk toename laten zien van bijna Afl. 20 miljoen. Dit wordt gedreven door het tekort aan kas, de vergrendeling van de werkkapitaalinstrumenten (schatkistpapier) en het uitblijven van liquiditeitssteun en andere reguliere financieringsbronnen. Het financieren door middel van aanhouden van betalingen aan de commerciële sector heeft een negatieve werking in de economie en is op termijn niet houdbaar.

### 3.3 Kortlopende schulden

In de tweede drie maanden van dit jaar is het tekort aan kas gerealiseerd van ~Afl. 54 miljoen. Hiervoor is Afl. 12 miljoen aan liquiditeitssteun ontvangen.

**Tabel 3.4: Kortlopende Schulden**

	2020	2021	2021	2021	2021	2022	2022
	K4	K1	K2	K3	K4	K1	K2
<i>Volttende Passiva:</i>							
UFR - buitenland	15.1	15.5	6.8	1.8	1.5	3.5	2.3
UFR - binnenland	61.1	97.7	119.7	108.7	134.8	175.4	196.4
	76.2	113.2	126.6	110.5	136.2	178.9	198.6
Promessen en kasgeldlening	150.0	130.0	110.0	110.0	110.0	110.0	110.0
<i>Latente Schulden:</i>							
Huurovereenkomst / Lease	10.1	10.0	9.8	9.6	9.4	9.2	9.0
Totaal Kortlopende Schulden	236.3	253.2	246.4	230.1	255.6	298.1	317.6

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
- Standaardisatie zowel binnen als tussen processen
- Automatisering waar mogelijk en opportuun als eindpunt

Het gaat dus allereerst om het verbeteren van de kwaliteit van de administratie, waarbij als voornaamste randvoorwaarde geldt dat voldoende capaciteit hiervoor beschikbaar is en dat de achterstanden in de periodieke rapportages ingehaald worden. Over dit laatste volgt verder meer. In eerste instantie ligt hier ook de nadruk op het verbeteren aanbrenge zonder dat dit tot drastische aanpassingen in de gebruikte softwareapplicaties leidt. Mocht de implementatie van bepaalde nulmetingaanbevelingen een dergelijke aanpassing wel vergen dan zal dit in een later stadium aan de orde komen.

Aan het net genoemde is in het kader van de met Nederland overeengekomen Landspakket, thema A financieel beheer, gewerkt. Dit resulteert in een zogenaamde "routekaart/roadmap". Dit proces heeft geleid tot een aanpassing van de reikwijdte van de implementatie van de aanbevelingen van de nulmetingen. Oorspronkelijk was het namelijk de bedoeling om allereerst de aanbevelingen die betrekking hebben op de centrale administratie bij Directie Financiën uit te voeren. Dit gevolgd door de implementatie van aanbevelingen bij derden. Men is evenwel tot de conclusie gekomen dat een gelijktijdige aanpak bij derden op zijn plaats is gezien de beperkt aanwezige tijd. Dit betekent wel dat ten behoeve van de doelmatige uitvoering van deze implementatie aanvullende bevoegdheden geregeld moeten worden voor Directie Financiën.

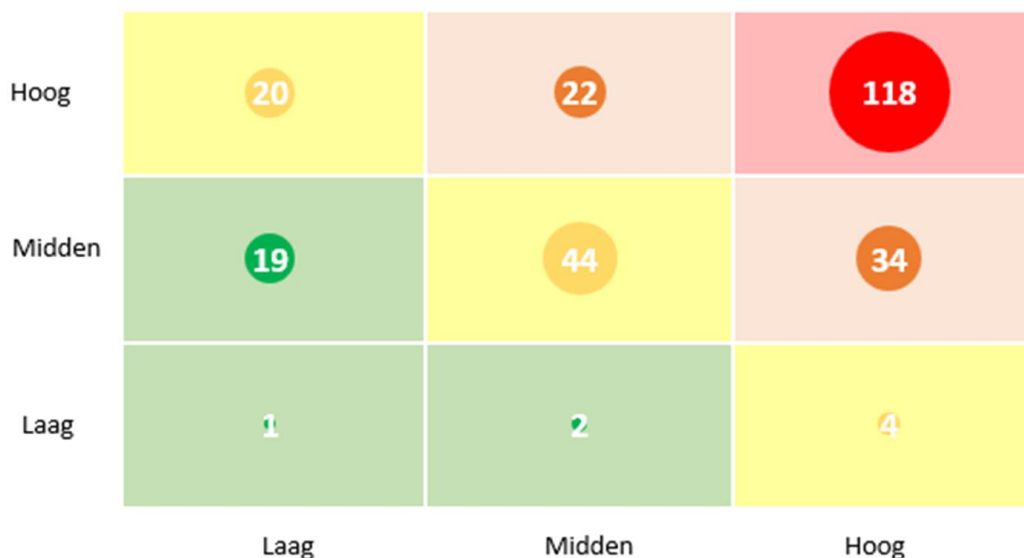
In het tweede kwartaal zijn een viertal nulmetingrapporten opgeleverd over de volgende onderwerpen:

1. Beheer deelnemingen
2. Beheer langlopende schulden
3. Beheer materiele vaste activa
4. Subsidie onderwijsinstellingen

### **Voortgang implementatie aanbevelingen nulmetingen**

De tot in het tweede kwartaal opgeleverde nulmetingen hebben een opbrengst van 344 aanbevelingen die uitgevoerd moeten worden in de komende periode. Van dit aantal aanbevelingen zijn door de CAD 264 voorzien van een risico-classificatie gebaseerd op twee dimensies: beheersrisico en financieel belang. Dit levert het hiernavolgend beeld op.

## Beheersrisico



Ter toelichting zij hier aangegeven dat dus 118 aanbevelingen tegelijkertijd een hoog beheersrisico vormen als een groot financieel belang hebben. Deze groep heeft dus in beginsel prioriteit, maar zelfs binnen deze groep dient een prioriteitstelling plaats te vinden. Deze prioriteitsstelling vindt plaats in het derde kwartaal. Dit volgens de met COHO i.o./TWO afgestemde planning ten aanzien van thema A financieel beheer van het Landspakket. Dit vormt onderdeel van de eerder genoemde "routekaart/roadmap" ter verbetering van het financieel beheer. De inhoud hiervan is in de loop van het tweede kwartaal voor een groot deel afgerond en zal in het derde kwartaal door het bestuur vastgesteld worden.

### Voortgang inhaal achterstand periodieke rapportages

Zoals bekend kampt het Land met een achterstand in periodieke rapportages. Specifiek geldt dit voor de Jaarrekeningen. Een combinatie van beperkte organisatorische capaciteit en technische perikelen en de pandemie hebben tot deze toestand geleid. Inmiddels zijn de meest acute technische obstakels weggenomen en is de Covid-crisis tanende. Blijven nog altijd de organisatorische beperkingen en lange termijn technische knelpunten die vooral te maken hebben met de continuïteit van de tot nu toe ingezette applicatie. In het kader van het Landspakket is inmiddels een doorlichting gedaan op de financiële kolom van het Land en is hierover in het tweede kwartaal een rapport uitgebracht. De versterking van de financiële functie en de bijhorende capaciteit is hierbij duidelijk naar voren gekomen. In het derde kwartaal volgt op basis hiervan de besluitvorming over de verdere aanpak hiervan in het kader van de al genoemde "routekaart/roadmap" financieel beheer. Hierbij hoort dus ook het zorgdragen voor adequate capaciteit.

De laatste stand van zaken rond de Jaarrekening 2019 is dat inmiddels in het tweede kwartaal de administratie is opgeleverd nadat alle technische obstakels in de applicaties waren weggenomen. Het opstellingsproces is dus aangevangen. De verwachting is nu dat in het vierde kwartaal de Jaarrekening 2019 met de bijhorende Landsverordening tot vaststelling van het Slot van de Rekening bij de Staten kan worden ingediend. Medio 2023 is de verwachting dat de achterstand ingelopen kan zijn met de oplevering van de Jaarrekeningen 2020 en 2021.

Op basis van de Jaarrekening 2020 zal een bijzondere verantwoording over 2020 opgesteld worden volgens de in dit kader overeengekomen aanpak. Hiermee samenhangend is van belang het door de Stichting Overheidsaccountantsbureau (SOAB) uit te voeren zelfstandig balansonderzoek over 2019.

## 5. Liquiditeitsoverzicht

De onderstaande tabel presenteert de liquiditeitsrealisatie per kas over de eerste zes maanden van 2022 en de projecties voor de rest van het jaar. De projecties zijn gebaseerd op de vastgestelde Begroting 2022 (AB 2022 no.51) waarbij gerekend wordt op een jaartekort van Afl. 227.5 mln. Dat tekort aan kas komt gedurende het jaar geleidelijk tot stand en hiervan is in de eerste helft van het jaar ~Afl. 22 miljoen gerealiseerd. In het tweede kwartaal is geen liquiditeitssteunlening ontvangen noch leningen onder andere titels. De stand per kas per eind van het kwartaal laat een positief saldo zien van ~Afl. 48 miljoen.

Het positief saldo per eind juni is echter opgebouwd met betalingsachterstanden. Door het uitblijven van liquiditeitssteunleningen en andere vormen van financiering is het Land ook in dit kwartaal niet in staat geweest om de gemaakte kosten volledig te betalen. De vordering van crediteuren op het Land is in dit kwartaal met Afl. 19.5 miljoen verder opgelopen tot ~ Afl. 207.6 miljoen (Tabel 3.4). Anders gesteld, het positief saldo op het liquiditeitsplan behoort in principe volledig toe aan crediteuren ter compensatie voor reeds door hen verleende diensten e/o ontvangen goederen.

Een achterstand van boven Afl. 200 miljoen op de verplichtingen aan crediteuren is voor het laatst 16 jaar geleden geboekt in de eerste kwartaal van 2006. Het nalaten van reguliere financieringsvormen en het doen oplopen van de schulden aan crediteuren is een zorgelijke ontwikkeling. Hierbij wordt wederom gewezen op het feit dat de uitgaven zoals vermeld op het liquiditeitsplan geen beeld geeft van de gemaakte kosten, maar alleen een overzicht is van de uitgevoerde betalingen. De realisatie op kasbasis moet aldus niet worden gelezen als zijnde realisatie van de kosten. De opgelopen achterstand op korte termijn schulden dient spoedig te worden afbetaald door deze schuldtitels om te zetten in andere schuldtitels, ofwel de kortlopende schuld aan crediteuren dient middels een langlopende lening te worden afgebouwd.

Bij de financieringsactiviteiten kan worden vermeld dat er geen nieuwe leningen zijn gesloten. Op buitenlandse leningen is volgens schema ca Afl. 60 miljoen betaald met middelen die daarvoor in afstemming met Nederlands zijn geormerkt.

**Tabel 5.1: Liquiditeitsrealisatie 2020**

2022	JAN	FEB	MAR	APR	MEI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEC
<i>in AWG miljoen</i>	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>	<i>real</i>						
<b>1. Ontvangsten</b>												
1. Directe belastingen	42.3	27.8	27.5	25.3	100.0	43.2	31.4	22.2	24.6	24.6	35.7	59.5
2. Indirecte belastingen	45.9	43.6	48.8	48.4	49.2	49.2	42.1	42.2	42.6	41.1	44.9	47.0
3. Niet-belastingontvangsten	2.6	2.2	2.9	2.1	5.8	13.9	12.1	9.0	9.3	7.2	5.8	6.0
4. Overige ontvangsten	11.9	8.5	7.1	8.0	12.5	14.8	15.9	15.3	24.9	15.5	15.5	25.4
<b>TOTAAL:</b>	<b>102.8</b>	<b>82.1</b>	<b>86.3</b>	<b>83.8</b>	<b>167.5</b>	<b>121.1</b>	<b>101.5</b>	<b>88.8</b>	<b>101.3</b>	<b>88.5</b>	<b>101.8</b>	<b>138.0</b>
<b>2. Uitgaven</b>												
1. Salarissen	35.3	26.2	26.1	25.9	26.2	37.2	26.9	29.95	24.91	24.42	30.65	25.24
2. Werkgevers bijdrage	7.8	7.9	7.9	7.8	7.8	7.9	8.1	7.68	7.69	8.15	7.35	8.38
3. Salaris subsidie	3.5	2.9	11.4	5.1	11.5	7.8	7.9	12.63	12.57	12.50	14.71	13.66
4. Goederen en diensten	20.9	14.4	22.5	17.3	24.6	23.2	24.1	12.98	11.55	16.99	11.35	13.46
5. Rente	8.3	32.3	18.9	9.2	10.1	40.7	16.6	16.12	46.90	14.71	11.66	27.73
6. Steunmaatregelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. SVB - noodsteun	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. FASE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. MKB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. LSR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. Werkloosheidsuitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. Voedselhulp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Investerings	0.4	1.1	0.8	0.5	1.4	0.3	2.9	0.5	1.5	4.0	2.1	4.1
w.v. investeringen uit voorga	0.1	0.8	0.4	0.5	1.4	-	1.8	-	-	-	-	-
w.v. vervangingsinvesteringe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. investeringen i.k.v. herv.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. overige	0.3	0.3	0.3	0.0	0.0	0.3	1.1	-	-	-	-	-
8. Verrek., uitk. en bijdragen	10.0	-	-	10.1	-	-	10.1	21.7	21.4	31.9	22.9	26.8
w.v. WvB/GC	-	-	-	-	-	-	10.1	-	-	-	-	-
w.v. AZV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
w.v. Landsbedrijven	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Overdrachten en subsidies	28.5	14.0	20.5	12.9	28.5	22.4	16.2	14.1	21.5	28.1	15.6	40.3
10. Items n.i.e.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAAL:</b>	<b>114.7</b>	<b>98.8</b>	<b>108.0</b>	<b>88.8</b>	<b>110.0</b>	<b>139.4</b>	<b>112.8</b>	<b>115.7</b>	<b>148.1</b>	<b>140.8</b>	<b>116.3</b>	<b>159.6</b>
<b>3. Leningen minus terugbetalingen</b>												
1. Leningen	2.8	1.2	0.1	0.5	2.3	0.0	5.5	2.3	2.5	3.2	2.1	2.6
2. Aflossingen	0.3	0.3	0.2	0.1	0.2	0.6	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>0.4</b>	<b>2.0</b>	<b>(0.6)</b>	<b>3.4</b>	<b>1.4</b>	<b>2.4</b>	<b>3.1</b>	<b>1.8</b>	<b>1.7</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	-	19.1	19.0	15.3	-	44.2	-	19.1	170.2	15.1	0.2	45.8
<b>TOTAAL:</b>	<b>-</b>	<b>(19.1)</b>	<b>31.1</b>	<b>(0.2)</b>	<b>-</b>	<b>(0.0)</b>	<b>-</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	7.9	17.0	11.0	66.0	47.8	32.7	3.8	(45.8)	(101.6)	(118.5)
Mutaties	(14.9)	(37.1)	9.1	(6.0)	55.0	(18.2)	(15.2)	(28.8)	(49.6)	(55.8)	(16.9)	(123.7)
<b>Eindsaldo</b>	<b>45.1</b>	<b>7.9</b>	<b>17.0</b>	<b>11.0</b>	<b>66.0</b>	<b>47.8</b>	<b>32.7</b>	<b>3.8</b>	<b>(45.8)</b>	<b>(101.6)</b>	<b>(118.5)</b>	<b>(242.3)</b>
<i>voorlopige cijfers</i>												

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 van 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)

Onderstaande tabel presenteert de voorlopige opbrengsten, kosten, het operationeel resultaat en projectie per 30 juni 2022 van de collectieve sector van Aruba.

**Tabel 6.1: Exploitatieresultaat collectieve sector per 30 Juni 2022<sup>1</sup>**

*(in AWG. 1000)*

	Opbrengsten 30 juni 2022	Kosten 30 juni 2022	Resultaat 30 juni 2022	Projectie resultaat 31 december 2022
LAND ARUBA	643.368	671.942	(28.573)	(198.586)
AZV	236.675	244.769	(8.095)	(12.502)
SVB	180.074	165.817	14.258	22.113
ATA	60.803	30.801	30.002	13.165
SERLIMAR	21.399	16.588	4.811	(3.500)
SEPB	10.809	10.903	(93)	(2.405)
UA	7.312	7.505	(193)	(18)
Consolidatieverschillen	(26.617)	(26.617)	-	(24.000)
<b>Totaal</b>	<b>1.133.825</b>	<b>1.121.708</b>	<b>12.116</b>	<b>(205.733)</b>

*Noot: Voorlopige cijfers per 30 juni 2022.*

*Bron: Collectieve sector*

### Toelichting op Tabel 6.1

Land poogt om de informatieoverdracht inzake 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 tweede kwartaal van 2022 kan het volgende worden gezegd:

- De positieve ontwikkelingen aan de ontvangstenkant zijn het resultaat van het economisch herstel.
- De zorgkosten blijven boven verwachting als gevolg van een combinatie van hogere kosten aan het begin van het jaar (i.v.m. de omicron-variant van het coronavirus) en vertraging bij de invoering van 5-wave maatregelen.

## **SVB**

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

Het exploitatieresultaat van het AOV-fonds vertoont een overschot van AWG 9,9 miljoen. De premieopbrengsten zijn o.b.v. de meest recente economische prognoses voor 2022 aangepast. Volgens het rapport van DIMP is er een toename van 12,2% in de premieontvangsten (inclusief reparatietoeslag) voor het eerste helft van 2022 t.o.v. 2021 waar te nemen. In de eerste 6 maanden van 2022 heeft DIMP AWG 159,0 miljoen aan premies AOV/AWW geïnd.

Het AWW-fonds laat een overschot van AWG 1,9 miljoen zien. De premieopbrengsten zijn o.b.v. de meest recente 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 1,9 miljoen voor het eerste helft van 2022. De premieopbrengsten vertonen een stijging van AWG 0,9 miljoen t.o.v. dezelfde periode van 2021. Aan de kostenkant vertonen de ziekengelden ook een stijging van AWG 0,2 miljoen t.o.v. dezelfde periode van het voorgaande jaar.

Het exploitatieresultaat van het Ongevallenfonds bedraagt een overschot van AWG 2,5 miljoen. De premieopbrengsten vertonen een stijging van AWG 0,2 miljoen t.o.v. dezelfde periode van 2021. De uitkeringskosten vertonen een afname, van AWG 0,1 miljoen, t.o.v. hetzelfde periode van het voorgaande jaar.

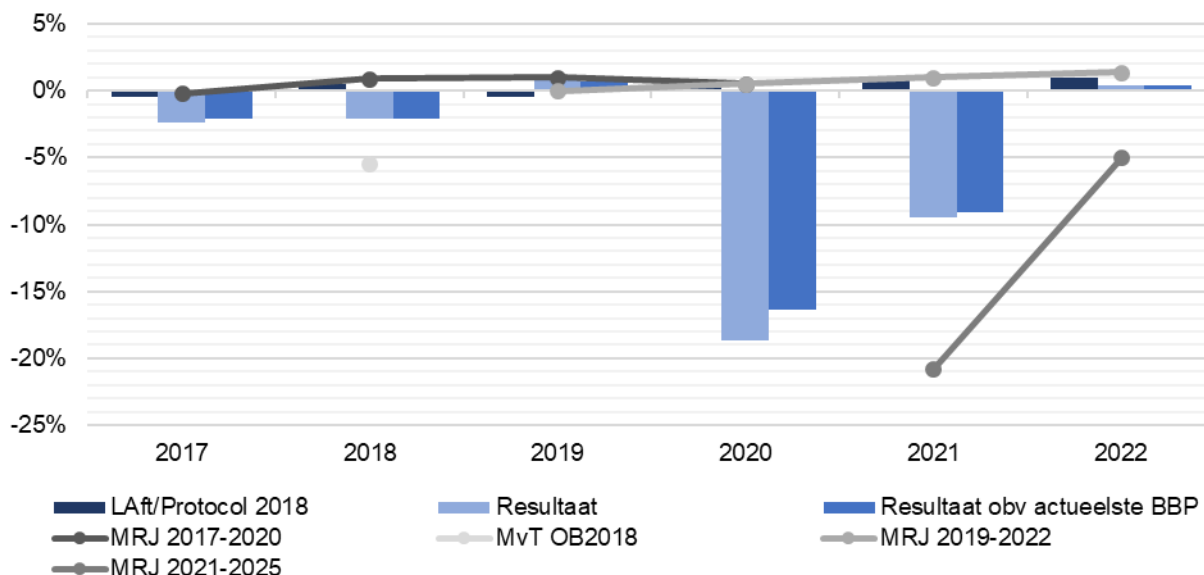
Het exploitatieresultaat van het Cessantiafonds vertoont een overschot van AWG 1,8 miljoen. De cessantia-bijdragen van werkgevers bedragen AWG 1,6 miljoen, met een toename van AWG 0,01 miljoen t.o.v. dezelfde periode van het voorgaande jaar. Aan de kostenkant zijn de cessantia-uitkeringen, inclusief de sociale lasten, op AWG 0,3 miljoen uitgekomen voor het eerste helft van 2022.

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

## **Overige entiteiten**

Dit onderdeel zal geactualiseerd worden, zodra de overige aangeschreven entiteiten in de benodigde en aangevraagde toelichting voorzien. Tot nu toe hebben zij het verzoek van het Land in deze 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 Meerjarenkaders (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%) in. 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 +0,4% aan het einde van het tweede kwartaal van 2022. Dit overschot ter waarde van AWG 21,4 miljoen komt voornamelijk door een zeer positieve resultaat van ATA in de eerste helft van 2022.



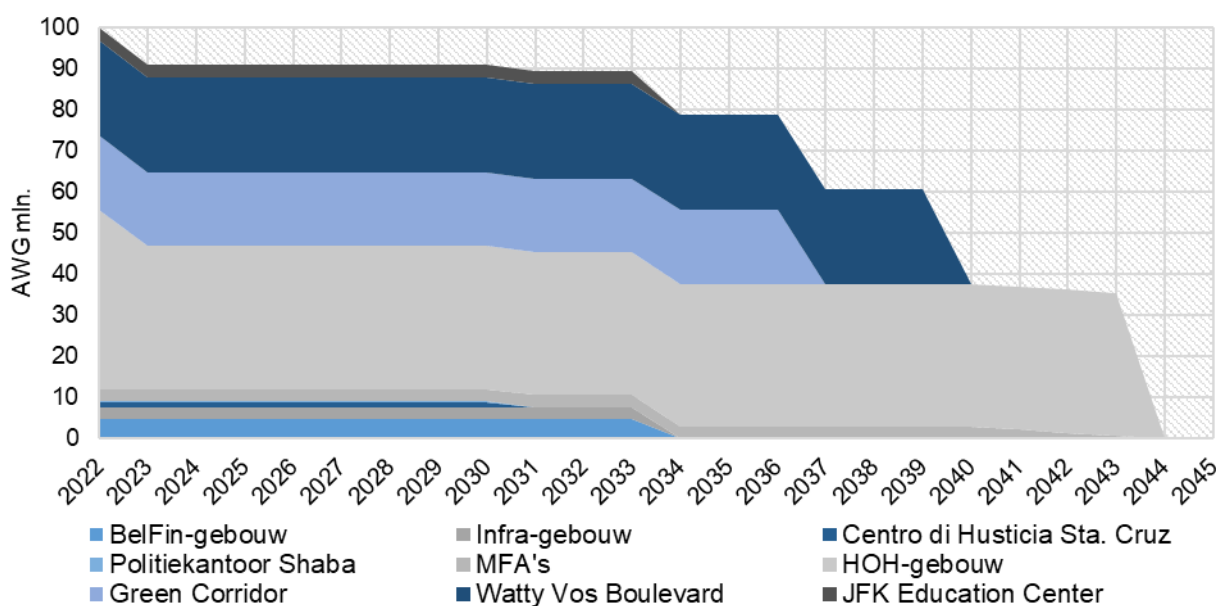
## 7. Publiek-Private Samenwerkingen (PPP)

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'en 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 in de meerjarige projecties 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<sup>3</sup> 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.

<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.

<sup>3</sup> Abusievelijk is AWG 2,95 miljoen i.p.v. AWG 3,19 miljoen opgenomen voor het JFK-gebouw in de vastgestelde begroting 2022. Dit zal gecorrigeerd worden hetzij via een overheveling, hetzij via een begrotingswijziging. Vooruitlopend daarop is de correctie al meegenomen in het bovenstaande PPS-overzicht.

Tabel 7.1 geeft de realisatie van het begrote bedrag aan PPS weer. Tot en met de maand juni 2022 bedragen de totale betalingen aan PPS AWG 46,9 miljoen. Dit is gelijk aan een begrotingsrealisatie van 47,0% in het jaar 2022. De begrotingsuitputting van huisvesting en dienstverlening (49,9%), de Green Corridor (49,4%) en de Watty Vos Boulevard (49,2%) volgen een trendmatig betalingspatroon. Voor het HOH-gebouw is de begrotingsuitputting 43,8% aan het einde van het tweede kwartaal van 2022.

**Tabel 7.1 Realisatie betalingen PPS**

*(in AWG. 1000)*

<b>Publiek-Private Samenwerkingen</b>	<b>t/m juni 2022</b>	<b>t/m juni 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>% Begrotings- uitputting</b>
<b>Huisvesting en dienstverlening</b>	<b>7.545</b>	<b>7.540</b>	<b>15.115</b>	<b>49,9%</b>
<i>BelFin-gebouw</i>	2.399	2.399	4.797	50,0%
<i>Infra-gebouw</i>	1.394	1.394	2.788	50,0%
<i>Centro di Husticia Sta. Cruz</i>	496	496	993	50,0%
<i>Politiekantoor Shaba</i>	256	256	512	50,0%
<i>MFA Noord/Paradera/Savaneta/Sta. Cruz</i>	1.403	1.399	2.832	49,6%
<i>JFK Education Center</i>	1.596	1.596	3.193	50,0%
<b>Zorg en infrastructuur</b>	<b>39.352</b>	<b>35.147</b>	<b>84.718</b>	<b>46,5%</b>
<i>HOH-gebouw</i>	19.153	16.441	43.727	43,8%
<i>Green Corridor</i>	8.834	8.608	17.891	49,4%
<i>Watty Vos Boulevard</i>	11.365	10.099	23.100	49,2%
<b>Totaal</b>	<b>46.897</b>	<b>42.687</b>	<b>99.834</b>	<b>47,0%</b>

*Bron: Directie Financien en DOW*

*Bron: Directie Financiën en DOW*

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

De beleidsmatige toelichting op de PPS- projecten Green Corridor en Watty Vos Boulevard vloeit voort uit de halfjaarlijkse rapportage aan de Staten. Tijdens het opstellen van deze uitvoeringsrapportage is de beleidsmatige toelichting over het eerste helft van 2022 niet ontvangen. Deze toelichting op de Green Corridor en Watty Vos Boulevard zal in de volgende editie van de uitvoeringsrapportage volgen.

# BIJLAGE: I

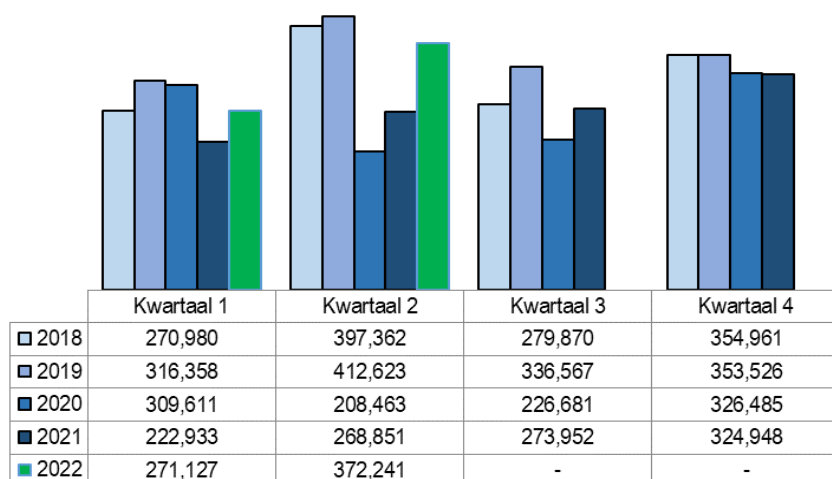
Tabel I: Kerncijfers financiering en schuldbeheer

Bedragen in AWG. 1000	t/m 30 Jun 2022	Begroot 2022	t/m 30 Jun 2021
<b>Land Aruba</b>			
Financieringsbehoefte	-119.227	-1.248.346	-538.330
Aflossingen	99.967	1.020.866	163.085
Financieringssaldo Land Aruba	-19.260	-227.480	-375.245
<b>Collectieve Sector</b>			
Financieringsoverschot Collectieve Sector	21.430		
Tekort t.o.v. BBP Awg. 5,904 mln.	0,4%		

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

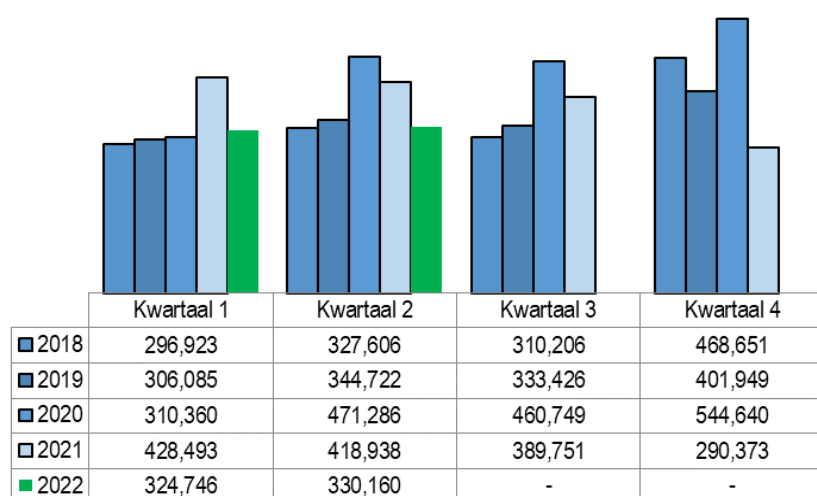


Bron: Directie Financiën

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

Tabel 1: vergelijking tussen de realisatie de tweede kwartalen van 2021 en 2022

	2021-Q2	2022-Q2	Mutatie
<b>4100</b>	<b>170.708.475</b>	<b>167.597.328</b>	<b>- 3.111.147</b>
4101 Salarissen en toelagen	146.885.560	143.747.273	- 3.138.286
4102 Overwerkvergoedingen	11.337.252	11.970.437	633.185
4103 Kindertoelage	1.147.520	1.030.095	- 117.425
4104 Vakantie-uitkering	11.233.178	10.739.826	- 493.352
4105 Vergoedingen e.d.	104.967	109.697	4.731
<b>4200</b>	<b>44.964.625</b>	<b>44.778.974</b>	<b>- 185.651</b>
4201 Toeslag AOV/AWW	15.631.750	15.480.465	- 151.286
4204 Bijdrage APFA	16.026.310	16.145.556	119.246
4206 Bijdrage AZV	13.306.565	13.152.954	- 153.611
<b>Personeelslasten:</b>	<b>215.673.101</b>	<b>212.376.302</b>	<b>- 3.296.799</b>

Bron: PSA

## 1. Beperking indienstneming

In het tweede kwartaal van 2022 zijn in totaal **14** overheidswerknemers in dienst genomen. In de onderstaande tabel (tabel 2) worden de indienstnemingen nader toegelicht.

Tabel 2: indienstnemingen

Omschrijving	Bezetting
Indienstneming ter vervanging van uitstroom van personeel	8
Nieuwe indienstneming*	6
<b>Totaal:</b>	<b>14</b>

Bron: DRH

In de periode van april tot en met juni zijn er 6 nieuwe indienstnemingen. De overige indienstnemingen zijn ter vervanging van uit dienst getreden personeel (8).

## 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 april tot en met juni 2022

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

**Awg. 11.198** in het tweede kwartaal.

## 3. Elimineren van automatisme in periodieken en bevordering

Conform de uitvoeringsagenda in het kader van het Landspakket wordt een prestatimanagementsysteem 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 verhoogd is met **Awg. 633.185** ten opzichte van 2021. In het derde kwartaal van dit jaar zullen er nieuwe maatregelen worden 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

**2** overheidswerknemers die gebruik hebben gemaakt van de VUT-regeling 2021. De besparing bedraagt hierdoor **Awg. 36.524** voor het tweede kwartaal.

## 6. Gepensioneerden met limitatief vervulling vacature

Gedurende het tweede 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 **18** overheidswerknemers wegens overige redenen de overheidsdienst verlaten. De uitstroom wegens overige redenen levert een besparing op van

**Awg. 165.025** in het tweede kwartaal. Hieronder volgt een overzicht van de uitstroom wegens overige redenen.

Tabel 3: uitstroom overige redenen

Omschrijving uitstroom	Bezetting
Ontslag op eigen verzoek	11
Overlijden	5
Disciplinair ontslag	2
Overige redenen	0
<b>Totaal:</b>	<b>18</b>

Bron: PSA

# BIJLAGE: III

## Resultaat Exploitatie en Kapitaal per Ministerie

In AWG. 1000 Middelen	Totaal	Min 0 AZIOIRO	Min 2 TINO	Min 3 ECDO	Min 5 T&V	Min 6 AEI	Min 7 O&S	Min 8 J&S	Min 9 FIC
Directe belasting	266,254	-	-	-	-	-	-	-	266,254
Indirecte belastingen	285,154	6	-	-	-	-	-	-	285,148
Retributies, leges & rechten	8,662	2,980	804	746	2,601	1,210	2	318	0
Rechten, boeten & overig	25,832	1,660	753	8,684	2,498	115	24	5,830	6,268
Rente	501	-	-	-	-	-	-	-	501
Niet-Belastingopbrengsten	29,422	19,825	-	1,550	3,915	-	27	-	4,105
Landsbedrijven en fondsen	1,388	1,386	-	-	-	-	-	-	2
Overige ontvangsten	26,154	11	6	6	6	6	6	6	26,106
<b>Totaal</b>	<b>643,368</b>	<b>25,869</b>	<b>1,564</b>	<b>10,986</b>	<b>9,020</b>	<b>1,332</b>	<b>58</b>	<b>6,154</b>	<b>588,385</b>

Kosten	Totaal	Min 0 AZIOIRO	Min 2 TINO	Min 3 ECDO	Min 5 T&V	Min 6 AEI	Min 7 O&S	Min 8 J&S	Min 9 FIC
Personeel	215,054	29,579	8,241	5,883	8,780	9,388	46,606	78,662	27,916
Goederen & Diensten	85,741	18,539	12,889	1,526	5,419	1,904	10,965	22,073	12,426
Rente	117,699	-	-	-	-	-	-	-	117,699
Subsidies	96,918	-	8,100	-	12,117	(1,509)	65,454	11,503	1,254
Overdrachten	70,839	2,081	21	616	-	-	4	21,768	46,348
Bijdragen & Afschrijvingen	85,690	55,964	541	116	19,908	749	2,247	2,520	3,645
<b>Totaal</b>	<b>671,942</b>	<b>106,163</b>	<b>29,792</b>	<b>8,141</b>	<b>46,224</b>	<b>10,532</b>	<b>125,276</b>	<b>136,527</b>	<b>209,288</b>

**Exploitatiesaldo (28,573)**

In AWG. 1000 Financieringsmiddelen	Totaal	Min 0 AZIOIRO	Min 2 TINO	Min 3 ECDO	Min 5 T&V	Min 6 AEI	Min 7 O&S	Min 8 J&S	Min 9 FIC
Verkoop grond & overig	241	241	-	-	-	-	-	-	-
Lokale kredietaflossing	1,720	-	-	-	-	-	-	-	1,720
Financiering LV & WV	528,000	-	-	-	-	-	-	-	528,000
Bijdrage kostenbegroting	17,036	-	-	-	-	-	-	-	17,036
<b>Totaal</b>	<b>546,997</b>	<b>241</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>546,757</b>

Kapitaaluitgaven	Totaal	Min 0 AZIOIRO	Min 2 TINO	Min 3 ECDO	Min 5 T&V	Min 6 AEI	Min 7 O&S	Min 8 J&S	Min 9 FIC
Infrastructurele werken	40	40	-	-	-	-	-	-	-
Roerende goederen	440	349	-	-	-	-	-	92	-
Overheidsprojecten	1,561	18	29	44	-	-	179	299	991
Lokale vermogensoverdracht	2,800	-	-	2,800	-	-	-	-	-
Lokale kredietverlening	4,842	-	-	-	-	-	-	-	4,842
Aflossing LV & WV	269,967	-	-	-	-	-	-	-	269,967
<b>Totaal</b>	<b>279,651</b>	<b>407</b>	<b>29</b>	<b>2,844</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>179</b>	<b>391</b>	<b>275,800</b>

**Kapitaalsaldo 267,346**

*Cijfers zijn realisatie inclusief verplichtingen*

# BIJLAGE: IV

## Tabel I: Realisatie exploitatierekening 2022 per Ministerie

(In AWG. 1000)	Realisatie K2-2022	Begroting 2022
<b>Ministerie 0 AZIOIRO</b>		
4100 Personeel	29.579	59.239
4300 Goederen & Diensten	18.543	45.170
4619 Overdrachten	2.081	3.007
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	55.964	122.172
<b>Totaal Kosten</b>	<b>106.166</b>	<b>229.587</b>
8200 Indirecte belastingen	6	14
8300 Retributies, leges & rechten	2.980	5.930
8400 Rechten, boeten & overig	1.660	4.571
8700 Niet-Belastingopbrengsten	19.825	29.554
8810 Landsbedrijven en fondsen	1.386	4.310
8900 Overige ontvangsten	11	24
<b>Totaal Middelen</b>	<b>25.869</b>	<b>44.404</b>
<b>Totaal Ministerie 0 AZIOIRO</b>	<b>(80.297)</b>	<b>(185.183)</b>
<b>Ministerie 2 TINO</b>		
4100 Personeel	8.241	15.966
4300 Goederen & Diensten	12.889	32.671
4600 Subsidies	8.100	32.106
4619 Overdrachten	21	551
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	541	1.264
<b>Totaal Kosten</b>	<b>29.792</b>	<b>82.557</b>
8300 Retributies, leges & rechten	804	1.309
8400 Rechten, boeten & overig	753	4.900
8900 Overige ontvangsten	6	12
<b>Totaal Middelen</b>	<b>1.564</b>	<b>6.221</b>
<b>Totaal ministerie 2 TINO</b>	<b>(28.228)</b>	<b>(76.336)</b>

(In AWG. 1000)	Realisatie K2-2022	Begroting 2022
<b>Ministerie 3 ECDO</b>		
4100 Personeel	5.883	12.013
4300 Goederen & Diensten	1.523	5.297
4600 Subsidies	-	99
4619 Overdrachten	616	1.291
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	116	510
<b>Totaal Kosten</b>	<b>8.138</b>	<b>19.209</b>
8300 Retributies, leges & rechten	746	1.610
8400 Rechten, boeten & overig	8.684	12.512
8700 Niet-Belastingopbrengsten	1.550	3.100
8900 Overige ontvangsten	6	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>10.986</b>	<b>17.237</b>
<b>Totaal Ministerie 3 ECDO</b>	<b>2.849</b>	<b>(1.972)</b>
<b>Ministerie 5 T&amp;V</b>		
4100 Personeel	8.780	18.158
4300 Goederen & Diensten	5.419	18.939
4600 Subsidies	12.117	4.850
4619 Overdrachten	-	150
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	19.908	48.277
<b>Totaal Kosten</b>	<b>46.224</b>	<b>90.374</b>
8300 Retributies, leges & rechten	2.601	9.224
8400 Rechten, boeten & overig	2.498	7.000
8700 Niet-Belastingopbrengsten	3.915	24.000
8900 Overige ontvangsten	6	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>9.020</b>	<b>40.239</b>
<b>Totaal Ministerie 5 T&amp;V</b>	<b>(37.204)</b>	<b>(50.135)</b>



(In AWG. 1000)	Realisatie K2-2022	Begroting 2022
<b>Ministerie 6 AEI</b>		
4100 Personeel	9.388	17.659
4300 Goederen & Diensten	1.904	5.668
4600 Subsidies	(1.509)	-
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	749	1.526
<b>Totaal Kosten</b>	<b>10.532</b>	<b>24.853</b>
8300 Retributies, leges & rechten	1.210	5.050
8400 Rechten, boeten & overig	115	350
8900 Overige ontvangsten	6	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>1.332</b>	<b>5.415</b>
<b>Totaal Ministerie 6 AEI</b>	<b>(9.200)</b>	<b>(19.438)</b>
<b>Ministerie 7 O&amp;S</b>		
4100 Personeel	46.606	92.963
4300 Goederen & Diensten	10.965	24.711
4600 Subsidies	65.454	137.459
4619 Overdrachten	4	114
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2.247	4.415
<b>Totaal Kosten</b>	<b>125.276</b>	<b>259.662</b>
8300 Retributies, leges & rechten	2	65
8400 Rechten, boeten & overig	24	408
8700 Niet-Belastingopbrengsten	27	27
8900 Overige ontvangsten	6	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>58</b>	<b>515</b>
<b>Totaal Ministerie 7 O&amp;S</b>	<b>(125.218)</b>	<b>(259.147)</b>

(In AWG. 1000)	Realisatie K2-2022	Begroting 2022
<b>Ministerie 8 J&amp;S</b>		
4100 Personeel	78.662	149.335
4300 Goederen & Diensten	22.073	55.021
4600 Subsidies	11.503	22.273
4619 Overdrachten	21.768	56.802
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	2.520	13.898
<b>Totaal Kosten</b>	<b>136.527</b>	<b>297.329</b>
8300 Retributies, leges & rechten	318	1.962
8400 Rechten, boeten & overig	5.830	18.670
8700 Niet-Belastingopbrengsten	-	9.000
8810 Landsbedrijven en fondsen	-	1.000
8900 Overige ontvangsten	6	15
<b>Totaal Middelen</b>	<b>6.154</b>	<b>30.647</b>
<b>Totaal Ministerie 8 J&amp;S</b>	<b>(130.373)</b>	<b>(266.681)</b>
<b>Ministerie 9 FIC</b>		
4100 Personeel	27.916	68.010
4300 Goederen & Diensten	12.426	25.749
4530 Rente	117.699	253.158
4600 Subsidies	1.254	9.995
4619 Overdrachten	46.348	104.646
4700 Bijdragen & Afschrijvingen	3.645	5.966
<b>Totaal Kosten</b>	<b>209.288</b>	<b>467.524</b>
8100 Directe belasting	266.254	464.305
8200 Indirecte belastingen	285.148	545.055
8300 Retributies, leges & rechten	0	1
8400 Rechten, boeten & overig	6.268	56.000
8500 Rente	501	368
8700 Niet-Belastingopbrengsten	4.105	22.086
8810 Landsbedrijven en fondsen	2	-
8900 Overige ontvangsten	26.106	40.015
<b>Totaal Middelen</b>	<b>588.385</b>	<b>1.127.830</b>
<b>Totaal Ministerie 9 FIC</b>	<b>379.098</b>	<b>660.306</b>
<b>Totaal Kosten Land Aruba</b>	<b>671.942</b>	<b>1.471.094</b>
<b>Totaal Middelen Land Aruba</b>	<b>643.368</b>	<b>1.272.508</b>
<b>Totaal Land Aruba</b>	<b>(28.573)</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>1.909</b>	-	-	-	-	-	<b>1.909</b>
Bureau Burgerlijke Stand	-	1.909	-	-	-	-	-	1.909
<b>Hulpbestuurskantoren</b>	-	-	<b>207</b>	-	-	-	-	<b>207</b>
H.B.K. Noord	-	-	27	-	-	-	-	27
H.B.K. Paradera	-	-	42	-	-	-	-	42
H.B.K. San Nicolas	-	-	44	-	-	-	-	44
H.B.K. Santa Cruz	-	-	50	-	-	-	-	50
H.B.K. Savaneta	-	-	44	-	-	-	-	44
<b>Infrastructuur</b>	<b>6</b>	<b>81</b>	<b>632</b>	<b>15.196</b>	-	-	<b>241</b>	<b>16.156</b>
DIP	6	81	632	15.196	-	-	241	16.156
FCCA	-	-	0	-	-	-	-	0
<b>Innovatie &amp; Automatisering</b>	-	-	<b>38</b>	-	<b>1.386</b>	-	-	<b>1.425</b>
DIA	-	-	38	-	1.386	-	-	1.425
<b>Interne Diensten</b>	-	-	<b>5</b>	-	-	-	-	<b>5</b>
Centraal Magazijn	-	-	5	-	-	-	-	5
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	-	<b>149</b>	<b>155</b>	-	-	-	-	<b>304</b>
DWJZ	-	149	155	-	-	-	-	304
<b>Minister van Algemene Zaken</b>	-	-	-	-	-	<b>11</b>	-	<b>11</b>
Bureau Minister-President	-	-	-	-	-	6	-	6
Gevolmachtigd Minister NL	-	-	-	-	-	5	-	5
<b>Multifunctionele accommodaties</b>	-	-	<b>2</b>	<b>15</b>	-	-	-	<b>17</b>
Bureau MFA	-	-	2	15	-	-	-	17
<b>Nationale Veiligheid</b>	-	-	-	<b>4.613</b>	-	-	-	<b>4.613</b>
Defensie	-	-	-	4.613	-	-	-	4.613
<b>Technische Inspecties</b>	-	<b>841</b>	-	-	-	-	-	<b>841</b>
DTI	-	841	-	-	-	-	-	841
<b>Vastgoedregistratie</b>	-	-	<b>614</b>	-	-	-	-	<b>614</b>
DLV	-	-	614	-	-	-	-	614
<b>Voorlichting</b>	-	-	<b>6</b>	-	-	-	-	<b>6</b>
Bureau Voorlichting	-	-	6	-	-	-	-	6
<b>Totaal</b>	<b>6</b>	<b>2.980</b>	<b>1.660</b>	<b>19.825</b>	<b>1.386</b>	<b>11</b>	<b>241</b>	<b>26.110</b>

Bestedingen Min AZIOIRO	Personeel	Goederen & Overdrachten Diensten Binnenland	Bijdragen & Afschrijvingen	Infrastructurele werken	Roerende goederen	Overheidsprojecten	Totaal
<b>Adviesraden</b>	-	<b>11</b>	-	-	-	-	<b>11</b>
Bureau Integriteit Aruba	-	11	-	-	-	-	11
<b>Buitenlandse Betrekkingen</b>	<b>733</b>	<b>100</b>	-	-	-	-	<b>833</b>
Dir. Buitenlandse Betrekk	733	100	-	-	-	-	833
<b>Burgerlijke Stand en Bevolk</b>	<b>1,422</b>	<b>1,000</b>	<b>203</b>	<b>75</b>	-	-	<b>2,699</b>
Bureau Burgerlijke Stand	1,422	1,000	203	75	-	-	2,699
<b>Gouverneur</b>	-	<b>1</b>	-	<b>80</b>	-	-	<b>81</b>
Gouverneurshuis en -kant	-	1	-	80	-	-	81
<b>Hulpbestuurskantoren</b>	<b>1,129</b>	<b>175</b>	-	<b>10</b>	-	-	<b>1,315</b>
H.B.K. Noord	194	39	-	-	-	-	233
H.B.K. Paradera	245	30	-	-	-	-	276
H.B.K. San Nicolas	201	43	-	10	-	-	253
H.B.K. Santa Cruz	247	32	-	-	-	-	279
H.B.K. Savaneta	243	31	-	-	-	-	274
<b>Infrastructuur</b>	<b>2,145</b>	<b>8,140</b>	<b>3</b>	<b>3,847</b>	<b>40</b>	-	<b>14,176</b>
DIP	2,145	8,140	3	3,847	40	-	14,176
<b>Innovatie &amp; Automatisering</b>	<b>958</b>	<b>481</b>	-	-	-	-	<b>1,439</b>
DIA	958	385	-	-	-	-	1,343
Directie voor Innovatie	-	96	-	-	-	-	96
<b>Interne Diensten</b>	<b>1,776</b>	<b>525</b>	-	<b>117</b>	-	-	<b>2,418</b>
Bureau Interne Diensten	1,541	311	-	117	-	-	1,968
Centraal Magazijn	236	214	-	-	-	-	450
<b>Juridische &amp; Algemene Zak</b>	<b>2,014</b>	<b>347</b>	<b>1,150</b>	-	-	-	<b>3,511</b>
DWJZ	2,014	347	1,150	-	-	-	3,511
<b>Minister van Algemene Zak</b>	<b>3,532</b>	<b>1,867</b>	-	<b>39</b>	-	-	<b>5,438</b>
Bureau EU en koninkrijke	97	0	-	2	-	-	100
Bureau Minister-Presiden	1,126	574	-	-	-	-	1,700
Bureau Rampenbestrijdin	666	601	-	-	-	-	1,267
Bureau Vertegenwoordigi	116	74	-	-	-	-	190
Gevolmachtigd Minister N	1,356	525	-	37	-	-	1,918
Gevolmachtigd Minister U	171	92	-	-	-	-	263
<b>Ministerraad</b>	<b>1,619</b>	<b>371</b>	<b>725</b>	-	-	-	<b>2,716</b>
Ministerraad	1,619	371	725	-	-	-	2,716
<b>Multifunctionele accomod</b>	<b>146</b>	<b>1,428</b>	-	-	-	-	<b>1,574</b>
Bureau MFA	146	1,428	-	-	-	-	1,574
<b>Nationale Veiligheid</b>	<b>6,691</b>	<b>879</b>	-	<b>153</b>	-	-	<b>7,724</b>
Defensie	4,922	73	-	-	-	-	4,994
DIVA	1,769	807	-	153	-	-	2,729
<b>Openbare Werken</b>	-	-	-	<b>22,221</b>	-	-	<b>22,221</b>
Dienst Openbare Werken	-	-	-	22,221	-	-	22,221
<b>Overig AZIOIE</b>	<b>78</b>	<b>155</b>	-	<b>28,975</b>	-	<b>349</b>	<b>29,574</b>
Algemene Rekenkamer va	-	-	-	1,162	-	-	1,162
Bur. Multidisciplinair Cent	-	5	-	-	-	-	5
Green Corridor	-	-	-	8,834	-	-	8,834
Migranten problematiek	-	-	-	522	-	-	522
Overig AZIOIRO	78	150	-	1,080	-	349	1,674
Raad van Advies	-	-	-	614	-	-	614
Staten van Aruba	-	-	-	5,399	-	-	5,399
Watty Vos Blvd	-	-	-	11,365	-	-	11,365
<b>Personeel en Organisatie</b>	<b>3,914</b>	<b>221</b>	-	<b>142</b>	-	-	<b>4,276</b>
DRHA	3,082	216	-	142	-	-	3,439
Overtolligheidspool	832	5	-	-	-	-	837
<b>Technische Inspecties</b>	<b>1,799</b>	<b>2,246</b>	-	<b>284</b>	-	-	<b>4,329</b>
DTI	1,799	2,246	-	284	-	-	4,329
<b>Vastgoedregistratie</b>	<b>1,355</b>	<b>508</b>	-	<b>1</b>	-	-	<b>1,864</b>
DLV	1,355	508	-	1	-	-	1,864
<b>Voorlichting</b>	<b>266</b>	<b>84</b>	-	<b>20</b>	-	-	<b>370</b>
Bureau Voorlichting	266	84	-	20	-	-	370
<b>Totaal</b>	<b>29,579</b>	<b>18,539</b>	<b>2,081</b>	<b>55,964</b>	<b>40</b>	<b>349</b>	<b>106,570</b>

## Ministerie 2 TINO

Inkomsten Min TINO	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>69</b>	-	-	<b>69</b>
Directie LVV	69	-	-	69
<b>Luchtvaart</b>	-	<b>475</b>	-	<b>475</b>
Directie Luchtvaart	-	475	-	475
<b>Minister van TCPS</b>	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau minister TINO	-	-	6	6
<b>Openbaar Vervoer</b>	<b>735</b>	-	-	<b>735</b>
Dep. Transporte Publico	735	-	-	735
<b>Scheepvaart</b>	-	<b>278</b>	-	<b>278</b>
Directie Scheepvaart	-	278	-	278
<b>Totaal</b>	<b>804</b>	<b>753</b>	<b>6</b>	<b>1.564</b>

Bestedingen Min TINO	Goederen & Diensten			Bijdragen & Overdrachten			Totaal
	Personeel	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten		
<b>Adviesraden</b>	<b>190</b>	<b>69</b>	-	-	-	-	<b>259</b>
Bureau Integriteit Aruba	190	69	-	-	-	-	259
<b>Arbeid</b>	<b>5</b>	-	-	-	-	-	<b>5</b>
Directie Arbeid & Onderzoek	5	-	-	-	-	-	5
<b>Landbouw, Veeteelt &amp; Visserij</b>	<b>1,075</b>	<b>1,152</b>	-	-	<b>59</b>	-	<b>2,286</b>
Directie LVV	1,075	1,152	-	-	59	-	2,286
<b>Luchtvaart</b>	<b>2,163</b>	<b>267</b>	-	-	<b>21</b>	-	<b>2,450</b>
Directie Luchtvaart	2,163	267	-	-	21	-	2,450
<b>Meteorologie</b>	<b>502</b>	<b>108</b>	-	-	<b>31</b>	-	<b>640</b>
Meteorologische Dienst	502	108	-	-	31	-	640
<b>Milieu</b>	<b>1,160</b>	<b>289</b>	<b>1,067</b>	<b>21</b>	-	-	<b>2,537</b>
Bureau City Inspector	383	121	-	-	-	-	504
Directie Natuur en Milieu	778	167	-	21	-	-	966
St. Parke Nacional Arikok	-	-	1,067	-	-	-	1,067
<b>Minister van TCPS</b>	<b>1,428</b>	<b>326</b>	-	-	<b>20</b>	-	<b>1,774</b>
Bureau minister TINO	1,154	263	-	-	1	-	1,418
Inspectie Scheep- & Luchtvaart	274	63	-	-	20	-	356
<b>Openbaar Vervoer</b>	<b>990</b>	<b>145</b>	<b>5,294</b>	-	<b>48</b>	-	<b>6,477</b>
Arubus N.V.	-	-	5,294	-	-	-	5,294
Dep. Transporte Publico	990	145	-	-	48	-	1,183
<b>Overig TCPS</b>	-	-	<b>1,739</b>	-	<b>363</b>	<b>29</b>	<b>2,131</b>
Overig TINO	-	-	-	-	363	29	392
S.A.B.A.	-	-	1,739	-	-	-	1,739
<b>Reiniging</b>	<b>20</b>	<b>10,374</b>	-	-	-	-	<b>10,395</b>
Serlimar S.G.	20	10,374	-	-	-	-	10,395
<b>Scheepvaart</b>	<b>708</b>	<b>152</b>	-	-	-	-	<b>860</b>
Directie Scheepvaart	708	152	-	-	-	-	860
<b>Telecommunicatie</b>	-	<b>7</b>	-	-	-	-	<b>7</b>
Directie Telecommunicatie	-	7	-	-	-	-	7
<b>Totaal</b>	<b>8,241</b>	<b>12,889</b>	<b>8,100</b>	<b>21</b>	<b>541</b>	<b>29</b>	<b>29,822</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>746</b>	<b>1</b>	-	-	<b>747</b>
BIE	457	-	-	-	457
DEZHI	289	1	-	-	290
<b>Minister van E&amp;C</b>	-	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau Minister ECDO	-	-	-	6	6
<b>Statistiek</b>	-	<b>0</b>	-	-	<b>0</b>
Centraal Bureau Statistiek	-	0	-	-	0
<b>Telecommunicatie</b>	-	<b>8.683</b>	<b>1.550</b>	-	<b>10.233</b>
Directie Telecommunicatie	-	8.683	-	-	8.683
Setar N.V.	-	-	1.550	-	1.550
<b>Totaal</b>	<b>746</b>	<b>8.684</b>	<b>1.550</b>	<b>6</b>	<b>10.986</b>

Bestedingen Min ECDO	Personeel	Goederen & Diensten	Overdrachte Bijdragen & Afschrijvingen	Overheidsprojecten	Lokale kredietverlening	Totaal
<b>Adviesraden</b>	<b>363</b>	<b>40</b>	-	<b>13</b>	-	<b>416</b>
Sociaal Economisch Ra	363	40	-	13	-	416
<b>Ec. Zaken, Handel &amp; Ind</b>	<b>2,746</b>	<b>464</b>	-	<b>71</b>	-	<b>3,281</b>
BIE	452	76	-	33	-	561
DEZHI	1,782	322	-	10	-	2,114
Dienst Huur- en Consu	512	67	-	28	-	606
<b>Minister van E&amp;C</b>	<b>669</b>	<b>601</b>	<b>616</b>	-	-	<b>1,886</b>
Bureau Minister ECDO	669	601	616	-	-	1,886
<b>Overig E&amp;C</b>	-	-	-	-	<b>44</b>	<b>2,800</b>
Overig ECDO	-	-	-	-	44	2,800
<b>Statistiek</b>	<b>1,351</b>	<b>231</b>	-	<b>32</b>	-	<b>1,613</b>
Centraal Bureau Statis	1,351	231	-	32	-	1,613
<b>Telecommunicatie</b>	<b>754</b>	<b>190</b>	-	-	-	<b>944</b>
Directie Telecommuni	754	190	-	-	-	944
<b>Totaal</b>	<b>5,883</b>	<b>1,526</b>	<b>616</b>	<b>116</b>	<b>44</b>	<b>2,800</b>

## Ministerie 5 T&V

Inkomsten Min T&V	Reïtuties, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet- Belastingopbreng sten	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Minister van TVS</b>	-	-	-	6	6
Bureau Minister van Volksgezon	-	-	-	6	6
<b>Overig TVS</b>	-	1.546	3.915	-	5.461
AAA N.V.	-	1.546	3.915	-	5.461
<b>Veterinaire Dienst</b>	2.226	-	-	-	2.226
Veterinaire Dienst	2.226	-	-	-	2.226
<b>Volksgezondheid</b>	96	952	-	-	1.048
Directie Volksgezondheid	96	940	-	-	1.036
Inspectie Volksgezondheid	-	12	-	-	12
<b>Zorgdiensten</b>	278	-	-	-	278
Dienst Besmettelijke Ziekten	48	-	-	-	48
Hygienische Dienst	230	-	-	-	230
<b>Totaal</b>	2.601	2.498	3.915	6	9.020

Bestedingen Min T&V	Goederen &			Bijdragen & Afschrijvinge n	Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies		
<b>Drugsbestrijding</b>	-	2	-	-	2
Bur. Onderst. Verslavingszorg	-	2	-	-	2
<b>Minister van TVS</b>	1,079	670	-	-	1,749
Bureau Cannabis	-	78	-	-	78
Bureau Minister van Volksgezon	1,079	592	-	-	1,671
<b>Overig TVS</b>	-	1,638	1,326	19,885	22,849
Fund Facilidadnan Deportivo	-	-	1,326	-	1,326
Overig Volksgezondheid & Toeri	-	1,638	-	19,885	21,523
<b>Sport</b>	-	12	-	-	12
IBISA	-	12	-	-	12
<b>Veterinaire Dienst</b>	360	162	-	20	542
Veterinaire Dienst	360	162	-	20	542
<b>Volksgezondheid</b>	4,889	2,236	10,790	1	17,916
Ambiente Nobo	-	-	34	-	34
Dagverbl dement. / Cas Marie	-	-	67	-	67
Directie Volksgezondheid	3,733	2,072	-	1	5,806
F.E.P.O.	-	-	49	-	49
Fund. pa Nos Grandinan	-	-	112	-	112
Inspectie Volksgezondheid	1,156	143	-	-	1,299
Kwaliteitsinstituut gezondheid	-	21	-	-	21
S.A.B.A.	-	-	8,695	-	8,695
St. Wit gele kruis	-	-	1,832	-	1,832
<b>Zorgdiensten</b>	2,452	698	-	3	3,154
Dienst Besmettelijke Ziekten	346	60	-	-	406
Dienst Gele Koorts	1,344	145	-	2	1,491
Epidemiologie en Onderzoek	-	20	-	-	20
Hygienische Dienst	762	140	-	-	902
Jeugdgezondheidszorg	-	334	-	2	335
<b>Totaal</b>	8,780	5,419	12,117	19,908	46,224

## Ministerie 6 AEI

Inkomsten Min AEI	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Arbeid</b>	<b>5</b>	<b>94</b>	-	<b>99</b>
Directie Arbeid & Onderzoek	5	-	-	5
Ensenansa pa Empleo	-	94	-	94
<b>Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	<b>1.205</b>	<b>21</b>	-	<b>1.226</b>
DIMAS	1.205	21	-	1.226
<b>Minister van SZA</b>	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau Minister van AIE	-	-	6	6
<b>Totaal</b>	<b>1.210</b>	<b>115</b>	<b>6</b>	<b>1.332</b>

Bestedingen Min AEI	Personeel	Goederen & Diensten	Subsidies	Bijdragen & Afschrijvingen	Totaal
<b>Arbeid</b>	<b>4,474</b>	<b>731</b>	-	<b>330</b>	<b>5,534</b>
Departamento di Pro	1,960	315	-	143	2,418
Directie Arbeid & On	2,175	245	-	155	2,575
Ensenansa pa Emplec	222	136	-	32	389
Landsbemiddelaar	117	35	-	-	152
<b>Huur- en Consumentei</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	-	-	<b>9</b>
Dienst Huur- en Cons	6	3	-	-	9
<b>Immigratie &amp; Naturali:</b>	<b>3,673</b>	<b>431</b>	-	<b>375</b>	<b>4,479</b>
DIMAS	3,673	431	-	375	4,479
<b>Minister van SZA</b>	<b>1,235</b>	<b>736</b>	-	-	<b>1,971</b>
Bureau Minister van .	1,235	736	-	-	1,971
<b>Overig Sociale Zaken 8</b>	-	<b>3</b>	-	<b>44</b>	<b>47</b>
Overig AIE	-	3	-	44	47
<b>Soc. Voorz. en maatsch</b>	-	<b>1</b>	<b>(1,509)</b>	-	<b>(1,508)</b>
Directie Sociale Zake	-	(6)	-	-	(6)
Fundacion pa Nos Co	-	-	(1,509)	-	(1,509)
Maatschappelijk zorg	-	5	-	-	5
Materiele hulpverler	-	2	-	-	2
<b>Totaal</b>	<b>9,388</b>	<b>1,904</b>	<b>(1,509)</b>	<b>749</b>	<b>10,532</b>



Ministerie 7 O&S

Inkomsten Min O&S	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Niet- Belastingopbrengsten	Overige ontvangsten	Totaal
<b>Bibliotheek</b>	<b>3</b>	-	-	-	<b>3</b>
Biblioteca Nacional Aruba	3	-	-	-	3
<b>Directie Onderwijs</b>	<b>(1)</b>	<b>2</b>	-	-	<b>1</b>
Directie Onderwijs	-	2	-	-	2
Naturalisatietoets	(1)	-	-	-	(1)
<b>IPA</b>	-	-	<b>27</b>	-	<b>27</b>
Instituto Pedagogico Arubano	-	-	27	-	27
<b>Minister van OWDO</b>	-	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau Minister van O&S	-	-	-	6	6
<b>Sport</b>	-	<b>22</b>	-	-	<b>22</b>
IBISA	-	22	-	-	22
<b>Totaal</b>	<b>2</b>	<b>24</b>	<b>27</b>	<b>6</b>	<b>58</b>

Bestedingen Min O&S	Goederen &			Bijdragen &			Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Bevordering studie i/h buitenl</b>	<b>148</b>	-	-	-	-	-	<b>148</b>
Bevordering studie buitenland	148	-	-	-	-	-	148
<b>Bevordering studie op Aruba</b>	<b>70</b>	<b>4,422</b>	-	<b>4</b>	-	-	<b>4,497</b>
Overig bevordering studie AUA	70	4,422	-	4	-	-	4,497
<b>Bibliotheek</b>	<b>2,449</b>	<b>604</b>	-	-	<b>156</b>	-	<b>3,209</b>
Biblioteca Nacional Aruba	2,449	604	-	-	156	-	3,209
<b>bijz. MAVO, HAVO en VWO onderw</b>	-	-	<b>8,697</b>	-	<b>35</b>	-	<b>8,732</b>
Colegio Arubano	-	-	6,436	-	35	-	6,471
De Schakel MAVO, HAVO en VWO N	-	-	1,885	-	-	-	1,885
Mon Plaisir College HAVO	-	-	375	-	-	-	375
<b>Bijzonder avond leergangen</b>	-	<b>5</b>	<b>1,780</b>	-	-	-	<b>1,785</b>
MAVO/HAVO/VWO Avondleergang	-	-	1,780	-	-	-	1,780
Technisch onderwijs	-	5	-	-	-	-	5
<b>Bijzonder basisonderwijs</b>	-	-	<b>19,331</b>	-	<b>119</b>	-	<b>19,450</b>
Bijzonder Basisonderwijs	-	-	-	-	11	-	11
Bon Binischool	-	-	414	-	2	-	416
Cacique Macuarimaschool	-	-	707	-	5	-	712
Colegio Felipe B Tromp	-	-	774	-	-	-	774
Colegio Frere Bonifacius	-	-	400	-	2	-	402
Colegio Laura Wernet-Paskel	-	-	831	-	8	-	839
Colegio Pastoor Kraanwinkel	-	-	788	-	2	-	790
Cristo Reyschool	-	-	558	-	-	-	558
Faith Revival School	-	-	268	-	-	-	268
Fatimaschool	-	-	463	-	2	-	465
Filomenaschool	-	-	538	-	15	-	553
Graf von Zinzendorfschool	-	-	509	-	3	-	512
Heilig Hart College	-	-	1,222	-	20	-	1,241
Kukwisaschool	-	-	573	-	5	-	578
Maria Gorettischool	-	-	862	-	5	-	868
Maria Reginaschool	-	-	-	-	0	-	0
Mariaschool	-	-	774	-	10	-	784
Mon Plaisirschool	-	-	970	-	0	-	970
Ora Ubaoschool	-	-	780	-	0	-	780
Paulusschool	-	-	801	-	0	-	801
Pius X-school	-	-	826	-	4	-	830
Rosarioschool	-	-	779	-	2	-	780
Rosaschool	-	-	703	-	-	-	703
San Hoseschool	-	-	971	-	4	-	975
Santa Annaschool	-	-	796	-	-	-	796
Santa Theresitaschool	-	-	526	-	11	-	537
Sint Aloysiusschool	-	-	710	-	3	-	713
Sint Dominicus College	-	-	762	-	-	-	762
Sint Franciscus College	-	-	616	-	2	-	618
Sint Michaelschool	-	-	412	-	2	-	414

Bestedingen Min OWDO	Goederen &			Bijdragen &			Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Bijzonder kleuteronderwijs</b>	-	-	<b>5,488</b>	-	<b>34</b>	-	<b>5,521</b>
Agnesschool	-	-	419	-	-	-	419
Angloschool	-	-	414	-	-	-	414
Aterima School	-	-	361	-	1	-	362
Auroraschool	-	-	238	-	-	-	238
Ayoschool	-	-	59	-	6	-	66
Cayenaschool	-	-	415	-	-	-	415
Faith Revival School	-	-	87	-	-	-	87
Graf von Zinzendorfschool	-	-	92	-	-	-	92
Imeldaschool	-	-	550	-	0	-	550
J.N. Andrewsschool	-	-	144	-	-	-	144
Jacintaschool	-	-	313	-	-	-	313
Kukwiskaschool	-	-	191	-	-	-	191
Mon Plaisirschool	-	-	225	-	2	-	227
Nos Paraiso School	-	-	385	-	1	-	386
Prome Pasoschool	-	-	316	-	-	-	316
Rayo di Soloschool	-	-	384	-	2	-	386
Sint Janschool	-	-	194	-	1	-	195
Tarcisiusschool	-	-	271	-	21	-	292
Trupialschool	-	-	429	-	-	-	429
<b>Bijzonder MAVO onderwijs</b>	-	-	<b>9,705</b>	-	<b>24</b>	-	<b>9,729</b>
Filomenacollege	-	-	1,327	-	2	-	1,329
John Wesleycollege	-	-	766	-	4	-	771
La Sallecollege	-	-	1,794	-	-	-	1,794
Mariacollege	-	-	2,138	-	14	-	2,152
Mon Plaisircollege	-	-	1,159	-	2	-	1,161
Sint Antoniuscollege	-	-	1,551	-	0	-	1,551
Sint Augustinuscollege	-	-	970	-	1	-	971
<b>Bijzonder speciaal onderwijs</b>	<b>51</b>	-	<b>2,179</b>	-	<b>1</b>	-	<b>2,232</b>
Caiquetioschool	-	-	1,217	-	1	-	1,219
Dun'un Manschool	-	-	962	-	-	-	962
School Scucha Nos	51	-	-	-	-	-	51
<b>Directie Onderwijs</b>	<b>6,485</b>	<b>1,229</b>	-	-	<b>476</b>	-	<b>8,189</b>
Bur. Multidisciplinair Centrum	1,147	26	-	-	-	-	1,173
Bureau Meldpunt Leerplicht	511	2	-	-	-	-	513
Dienst Inspectie Onderwijs	769	51	-	-	-	-	820
Dienst Publieke Scholen	757	266	-	-	41	-	1,064
Dienst Uitv. Onderwijs subsidie	95	87	-	-	-	-	182
Directie Onderwijs	3,206	795	-	-	435	-	4,436
Naturalisatietoets	-	2	-	-	-	-	2
<b>EPI</b>	<b>8,844</b>	<b>1,607</b>	-	-	<b>20</b>	-	<b>10,471</b>
EPI Open leercentrum	-	125	-	-	-	-	125
EPI sector D.G.O.	1,751	160	-	-	-	-	1,911
EPI sector Economie	1,879	160	-	-	5	-	2,045
EPI sector Horeca	1,452	247	-	-	-	-	1,700
EPI sector Techniek	1,801	168	-	-	15	-	1,984
EPI-Stafbureau	1,960	746	-	-	-	-	2,706

Bestedingen Min OWDO	Goederen &			Bijdragen &			Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	Overheidsprojecten	
<b>Gesubs. stichtingen Onderwijs</b>	-	-	<b>3,198</b>	-	-	-	<b>3,198</b>
Bureau Protestant Christelijk	-	-	200	-	-	-	200
Bureau SKOA	-	-	708	-	-	-	708
Bureau SMOA	-	-	212	-	-	-	212
EPB schoonmaakpersoneel	-	-	19	-	-	-	19
SKOA schoonmaakpersoneel	-	-	752	-	-	-	752
Stichting EPB	-	-	1,308	-	-	-	1,308
<b>IPA</b>	<b>3,418</b>	<b>272</b>	-	-	<b>2</b>	-	<b>3,691</b>
Instituto Pedagogico Arubano	3,418	272	-	-	2	-	3,691
<b>Lager beroepsonderwijs / EPB</b>	-	-	<b>9,567</b>	-	-	-	<b>9,567</b>
Educacion Professional Basico	-	-	9,567	-	-	-	9,567
<b>Minister van OWDO</b>	<b>700</b>	<b>392</b>	-	-	<b>1</b>	-	<b>1,093</b>
Bureau Minister van O&S	700	392	-	-	1	-	1,093
<b>Openbaar basisonderwijs</b>	<b>8,026</b>	<b>532</b>	-	-	<b>104</b>	-	<b>8,662</b>
Basisschool Kudawecha	1,208	81	-	-	26	-	1,316
Basisschool Washington	1,626	157	-	-	9	-	1,793
Colegio Conrado Coronel	1,301	91	-	-	69	-	1,461
Colegio Hilario Angela	729	33	-	-	-	-	763
Commandeur Pieter Boerschool	868	21	-	-	-	-	889
Prinses Amalia School	1,094	98	-	-	-	-	1,192
Reina Beatrixschool	1,199	49	-	-	-	-	1,248
<b>Openbaar kleuteronderwijs</b>	<b>1,982</b>	<b>107</b>	-	-	<b>24</b>	-	<b>2,113</b>
Arco Iris	631	38	-	-	-	-	668
Fonteinschool	434	5	-	-	-	-	439
Kleuterschool Pos Chiquito	-	-	-	-	24	-	24
Kleuterschool Washington	581	45	-	-	-	-	625
Openbaar kleuteronderwijs	336	20	-	-	-	-	357
<b>Openbaar middelbaar onderwijs</b>	<b>6,062</b>	<b>862</b>	-	-	<b>17</b>	-	<b>6,941</b>
Ceque College	857	198	-	-	-	-	1,055
Colegio Pariba	2,501	461	-	-	-	-	2,962
Commandeur A. de Veerschool	1,202	113	-	-	11	-	1,325
Julianaschool	1,503	90	-	-	7	-	1,599
<b>Openbaar speciaal onderwijs</b>	<b>6,890</b>	<b>242</b>	-	-	-	-	<b>7,132</b>
Emmaschool	1,778	47	-	-	-	-	1,826
Scol Basico Dornasol	1,192	51	-	-	-	-	1,243
Scol Practico pa Ofishi	2,375	73	-	-	-	-	2,448
Scol un paso pa futuro	1,545	70	-	-	-	-	1,615
<b>Openbare avond leergangen</b>	<b>89</b>	-	-	-	-	-	<b>89</b>
MAVO Openbare Avondleergang	89	-	-	-	-	-	89
<b>Overig OWDO</b>	-	<b>156</b>	-	-	<b>1,079</b>	<b>179</b>	<b>1,414</b>
Overig O&S	-	-	-	-	-	179	179
Overig OWDO	-	156	-	-	1,079	-	1,235
<b>Sport</b>	<b>1,392</b>	<b>535</b>	<b>982</b>	-	<b>156</b>	-	<b>3,065</b>
Comite Olimpico Aruba	-	-	100	-	-	-	100
Fund. Arub. pa Man di Fac Dep	-	-	649	-	-	-	649
IBISA	1,392	535	-	-	156	-	2,083
Stichting A.S.U	-	-	234	-	-	-	234
<b>Universitaire opleidingen</b>	-	-	<b>4,528</b>	-	-	-	<b>4,528</b>
Universiteit van Aruba	-	-	4,528	-	-	-	4,528
<b>Totaal</b>	<b>46,606</b>	<b>10,965</b>	<b>65,454</b>	<b>4</b>	<b>2,247</b>	<b>179</b>	<b>125,455</b>

## Ministerie 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>104</b>	-	<b>104</b>
Trainermedia	-	104	-	104
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	-	<b>2.021</b>	-	<b>2.021</b>
Casinowezen	-	2.021	-	2.021
<b>Minister van JVI</b>	-	-	<b>6</b>	<b>6</b>
Bureau minister van J&S	-	-	6	6
<b>Openbaar ministerie</b>	-	<b>1.527</b>	-	<b>1.527</b>
Openbaar ministerie	-	1.527	-	1.527
<b>Politie</b>	<b>314</b>	-	-	<b>314</b>
Korps Politie Aruba	314	-	-	314
<b>Soc. Voorz. en maatsch. werk</b>	-	<b>2.178</b>	-	<b>2.178</b>
Directie Sociale Zaken	-	1.842	-	1.842
Materiele hulpverlening	-	336	-	336
<b>Totaal</b>	<b>318</b>	<b>5.830</b>	<b>6</b>	<b>6.154</b>

Bestedingen Min J&S	Goederen &			Bijdragen &		Roerende	Overheidsprojecten	Totaal
	Personeel	Diensten	Subsidies	Overdrachten	Afschrijvingen	goederen		
<b>Brandweer</b>	<b>7,006</b>	<b>1,096</b>	-	-	<b>259</b>	-	-	<b>8,362</b>
Dienst Brandweer	7,006	1,096	-	-	259	-	-	8,362
<b>Directie Onderwijs</b>	<b>1,752</b>	<b>745</b>	-	-	-	-	-	<b>2,497</b>
Trainermedia	1,752	745	-	-	-	-	-	2,497
<b>Drugsbestrijding</b>	<b>1,777</b>	<b>313</b>	<b>895</b>	-	-	-	-	<b>2,985</b>
Bur. Onderst. Verslavingszorg	342	65	-	-	-	-	-	407
FADA/pride	-	-	198	-	-	-	-	198
FMAA	-	-	697	-	-	-	-	697
Opvangcentrum Drugsbestrijding	1,434	249	-	-	-	-	-	1,683
<b>Gerecht in eerste aanleg</b>	<b>110</b>	<b>20</b>	-	<b>7,148</b>	-	-	-	<b>7,277</b>
Griffie Gerecht Eerste Aanleg	110	20	-	7,148	-	-	-	7,277
<b>Gevangeniswezen</b>	<b>8,585</b>	<b>3,244</b>	-	-	<b>586</b>	<b>92</b>	-	<b>12,506</b>
Korrektie Instituut Aruba	8,585	3,244	-	-	586	92	-	12,506
<b>Immigratie &amp; Naturalisatie</b>	-	<b>48</b>	-	-	-	-	-	<b>48</b>
DIMAS	-	48	-	-	-	-	-	48
<b>Juridische &amp; Algemene Zaken</b>	<b>1,951</b>	<b>167</b>	-	-	<b>34</b>	-	-	<b>2,152</b>
Bezwaardviescommissie LAR	336	125	-	-	20	-	-	482
Casinowezen	1,615	29	-	-	14	-	-	1,658
DWJZ	-	13	-	-	-	-	-	13
<b>Minister van JVI</b>	<b>1,412</b>	<b>1,663</b>	-	-	-	-	-	<b>3,074</b>
Bureau minister van J&S	1,412	1,663	-	-	-	-	-	3,074
<b>Openbaar ministerie</b>	<b>4,864</b>	<b>1,360</b>	-	-	<b>9</b>	-	-	<b>6,233</b>
Landsrecherche	1,072	214	-	-	-	-	-	1,287
Openbaar ministerie	3,792	1,145	-	-	9	-	-	4,946
<b>Overig AZIOIE</b>	<b>309</b>	<b>29</b>	-	-	-	-	-	<b>338</b>
Bureau Vrouwenzaken	309	29	-	-	-	-	-	338
<b>Overig JVI</b>	<b>46</b>	<b>62</b>	-	<b>10</b>	<b>466</b>	-	<b>299</b>	<b>883</b>
Overig J&S	46	62	-	10	466	-	-	584
Overig J&SZ	-	-	-	-	-	-	299	299
<b>Politie</b>	<b>41,948</b>	<b>10,313</b>	-	<b>50</b>	<b>674</b>	-	-	<b>52,985</b>
Bureau City Inspector	-	15	-	-	-	-	-	15
Cuerpo Especial Arubano	5,421	394	-	-	47	-	-	5,863
Guarda Nos Costa	2,395	278	-	-	-	-	-	2,672
IASA	3,298	690	-	-	238	-	-	4,225
Korps Politie Aruba	30,443	8,739	-	-	389	-	-	39,571
NCB Interpol Aruba	392	198	-	50	-	-	-	640
<b>Soc. Voorz. en maatsch. werk</b>	<b>5,198</b>	<b>2,208</b>	<b>9,635</b>	<b>14,561</b>	<b>405</b>	-	-	<b>32,007</b>
Advies en Meldpunt Kinder mish.	293	56	-	-	26	-	-	375
Alpha hulp administratie	-	-	35	-	-	-	-	35
Alpha hulp onderst doelgroep	-	-	61	-	-	-	-	61
ATHA	-	-	69	-	-	-	-	69
Casa Cuna	-	-	952	-	-	-	-	952
Centro di bario Brazil	-	-	50	-	-	-	-	50
Centro di Bario Dakota	-	-	46	-	-	-	-	46
Centro di bario Lago Heights	-	-	32	-	-	-	-	32
Centro di bario Playa Pabao	-	-	46	-	-	-	-	46
Centro di bario Savaneta	-	-	31	-	-	-	-	31
Directie Sociale Zaken	3,846	574	-	-	379	-	-	4,798
F.A.V.I.	-	-	294	-	-	-	-	294
Famia Planea	-	-	164	-	-	-	-	164
Family Justice Center	1,060	629	-	-	-	-	-	1,688
Funari	-	-	82	-	-	-	-	82
Fund pa Hende Muher den Dif	-	-	236	-	-	-	-	236
Fundacion Biba bou Guia	-	-	45	-	-	-	-	45
Fundacion pa Nos Comunidad	-	-	1,516	-	-	-	-	1,516
Fundacion Respeta-Mi	-	-	62	-	-	-	-	62
Imeldahof	-	-	1,801	-	-	-	-	1,801
Maatschappelijk zorg	-	110	-	828	0	-	-	939
Mary Joan Foundation	-	-	14	-	-	-	-	14
Materiele hulpverlening	-	764	-	13,733	-	-	-	14,497
Projectsubsidies SVGA	-	-	148	-	-	-	-	148
Projectsubsidies Sonrisa	-	-	45	-	-	-	-	45
S.G.G.	-	-	2,579	-	-	-	-	2,579
Sociale Vorming	-	75	-	-	-	-	-	75
Sonrisa	-	-	93	-	-	-	-	93
St Arub Kinder- en Jeugd tel	-	-	108	-	-	-	-	108
St. Ambiente Feliz	-	-	597	-	-	-	-	597
St. pa nos muchanan	-	-	203	-	-	-	-	203
Stichting Parlamento Jubenil	-	-	103	-	-	-	-	103
Tienda di Educashon	-	-	135	-	-	-	-	135
Y.M.C.A.	-	-	90	-	-	-	-	90
<b>Voogdijraad</b>	<b>3,269</b>	<b>648</b>	<b>973</b>	-	<b>87</b>	-	-	<b>4,978</b>
Bur. Orthopedagogisch Centrum	1,617	230	-	-	-	-	-	1,848
Casa Cuna & Imeldahof	-	-	68	-	-	-	-	68
GUIA-MI	-	-	502	-	-	-	-	502
St. Reclassering	-	-	403	-	-	-	-	403
Voogdijraad	1,652	418	-	-	87	-	-	2,157
<b>Zorgdiensten</b>	<b>434</b>	<b>157</b>	-	-	-	-	-	<b>592</b>
Sociaal-psychiatrisch dienst	434	157	-	-	-	-	-	592
<b>Totaal</b>	<b>78,662</b>	<b>22,073</b>	<b>11,503</b>	<b>21,768</b>	<b>2,520</b>	<b>92</b>	<b>299</b>	<b>136,917</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	
Archieven	-	-	-	-	-	153	-	2	-	-	-	155	
Archivo Nacional Arubano	-	-	-	-	-	153	-	2	-	-	-	155	
<b>Belastingen en I&amp;A</b>	<b>266.254</b>	<b>285.148</b>	-	<b>4.248</b>	-	<b>3.952</b>	-	-	-	-	-	<b>559.602</b>	
Departamento di Aduana	-	158.940	-	-	-	323	-	-	-	-	-	159.263	
Departamento di Impuesto	266.254	126.208	-	4.248	-	3.629	-	-	-	-	-	400.339	
<b>Cultuur</b>	-	-	<b>0</b>	<b>57</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>58</b>	
Directie Cultuur	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0	
Monumentenbureau	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Musea	-	-	0	57	-	-	-	-	-	-	-	57	
<b>Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	-	-	<b>(0)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(0)</b>	
Directie Economische Zaken	-	-	(0)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	
<b>Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	-	-	-	<b>1.963</b>	<b>451</b>	-	-	-	-	<b>528.000</b>	<b>17.036</b>	<b>547.450</b>	
Algemene kosten/middelen	-	-	-	88	-	-	-	-	-	-	-	88	
Financiering	-	-	-	-	450	-	-	-	-	358.000	17.036	375.486	
Schatkistpapier	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170.000	-	170.000	
Studieleningen	-	-	-	1.875	1	-	-	-	-	-	-	1.876	
<b>Financiering</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1.456</b>	-	-	<b>1.456</b>	
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	-	-	1.456	-	-	1.456	
<b>Minister van FEC</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>6</b>	-	-	<b>6</b>	
Bureau minister van F&C	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	6	
<b>Overig FEC</b>	-	-	-	<b>0</b>	<b>51</b>	-	-	-	<b>26.100</b>	-	-	<b>26.151</b>	
Overig F&C	-	-	-	0	51	-	-	-	26.100	-	-	26.151	
<b>Totaal</b>	<b>266.254</b>	<b>285.148</b>	<b>0</b>	<b>6.268</b>	<b>501</b>	<b>4.105</b>	-	<b>2</b>	<b>26.106</b>	<b>1.456</b>	<b>528.000</b>	<b>17.036</b>	<b>1.134.877</b>

Bestedingen Min FEC	Personeel	Goederen & Diensten	Rente	Subsidies	Overdrachten	Bijdragen & Afschrijvingen	Overheidsprojecten	Lokale kredietverlening	Aflossing LV & W	Totaal	
<b>Archieven</b>	-	<b>826</b>	<b>383</b>	-	-	-	<b>187</b>	-	-	<b>1.396</b>	
Archivo Nacional Arubano	-	826	383	-	-	-	187	-	-	1.396	
<b>Belastingen en I&amp;A</b>	-	<b>18,657</b>	<b>8,236</b>	-	-	-	<b>979</b>	<b>981</b>	-	<b>28,853</b>	
Departamento di Aduana	-	8,283	1,269	-	-	-	36	-	-	9,588	
Departamento di Impuesto	-	10,374	6,967	-	-	-	943	981	-	19,265	
<b>Centrale Accountantsdienst</b>	-	<b>456</b>	<b>79</b>	-	-	-	<b>50</b>	-	-	<b>585</b>	
Centrale Accountants Dienst	-	456	79	-	-	-	50	-	-	585	
<b>Cultuur</b>	-	<b>2,931</b>	<b>827</b>	-	<b>1,254</b>	-	<b>130</b>	-	-	<b>5,142</b>	
Directie Cultuur	-	1,254	599	-	-	-	21	-	-	1,874	
Erediensten	-	470	-	-	-	-	-	-	-	470	
Monumentenbureau	-	513	73	-	-	-	15	-	-	601	
Musea	-	325	146	-	-	-	94	-	-	565	
Museo Historico	-	-	-	-	27	-	-	-	-	27	
St. Arubaanse Muz.school	-	-	-	-	552	-	-	-	-	552	
Stichting Schouwburg Aruba	-	-	-	-	262	-	-	-	-	262	
U.N.O.C.A	-	-	-	-	412	-	-	-	-	412	
Unescoraad	-	369	9	-	-	-	-	-	-	378	
<b>Directie Financien</b>	-	<b>3,223</b>	<b>1,230</b>	-	-	-	<b>169</b>	-	-	<b>4,622</b>	
Directie Financien	-	3,223	1,230	-	-	-	169	-	-	4,622	
<b>Ec. Zaken, Handel &amp; Industrie</b>	-	-	<b>25</b>	-	-	-	-	-	-	<b>25</b>	
Directie Economische Zaken	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	
<b>Fin. &amp; Alg. dekkingsmiddelen</b>	-	<b>(1)</b>	<b>1,505</b>	<b>117,699</b>	-	-	<b>686</b>	-	-	<b>389,857</b>	
Algemene kosten/middelen	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(1)	
Financiering	-	-	1,505	117,262	-	-	-	-	99,967	218,734	
Schatkistpapier	-	-	-	438	-	-	-	-	-	170,438	
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	686	-	-	686	
<b>Financiering</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>4,842</b>	-	<b>4,842</b>	
Studieleningen	-	-	-	-	-	-	-	4,842	-	4,842	
<b>Infrastructuur</b>	-	-	-	-	<b>3,576</b>	-	-	-	-	<b>3,576</b>	
FCCA	-	-	-	-	3,576	-	-	-	-	3,576	
<b>Minister van FEC</b>	-	<b>1,821</b>	<b>1,046</b>	-	-	<b>10</b>	<b>74</b>	-	-	<b>2,950</b>	
Bureau minister van F&C	-	808	664	-	-	-	0	-	-	1,473	
Coördinatiebureau Overheidssubs	-	151	25	-	-	-	-	-	-	176	
MOT	-	861	357	-	-	10	73	-	-	1,301	
<b>Overig FEC</b>	-	<b>4</b>	<b>(906)</b>	-	-	<b>42,763</b>	<b>1,370</b>	<b>10</b>	-	<b>43,241</b>	
Algemeen Pensioenfonds Aruba	-	-	-	-	-	19,464	-	-	-	19,464	
Niet verzekeren	-	-	-	-	-	1,721	-	-	-	1,721	
Overig F&C	-	4	(906)	-	-	21,577	1,370	10	-	22,056	
<b>Totaal</b>	-	<b>27,916</b>	<b>12,426</b>	<b>117,699</b>	<b>1,254</b>	<b>46,348</b>	<b>3,645</b>	<b>991</b>	<b>4,842</b>	<b>269,967</b>	<b>485,088</b>

Land Aruba	Totaal	Directe belasting	Indirecte belasting	Retributies, leges & rechten	Rechten, boeten & overig	Rente	Niet-Belasting opbrengsten	Landsbedrijven en fondsen	Overige ontvangsten	Verkoop grond & overig	Lokale kredietaflossing	Financiering LV & VV	Bijdrage kostenbegroting
Ministerie 0 AZIOIRO	26.110	-	-	2.980	1.660	-	19.825	1.386	11	6	241	-	-
Ministerie 2 TINO	1.564	-	-	804	753	-	-	-	6	-	-	-	-
Ministerie 3 ECDO	10.986	-	-	746	8.684	-	1.550	-	6	-	-	-	-
Ministerie 5 T&V	9.020	-	-	2.601	2.498	-	3.915	-	6	-	-	-	-
Ministerie 6 AEI	1.332	-	-	1.210	115	-	-	-	6	-	-	-	-
Ministerie 7 O&S	58	-	-	2	24	-	27	-	6	-	-	-	-
Ministerie 8 J&S	6.154	-	-	318	5.830	-	-	-	6	-	-	-	-
Ministerie 9 FIC	1.134.877	266.254	285.148	0	6.268	501	4.105	2	26.106	-	1.720	528.000	17.036
<b>Totaal</b>	<b>1.190.365</b>	<b>266.254</b>	<b>285.154</b>	<b>8.662</b>	<b>25.832</b>	<b>501</b>	<b>29.422</b>	<b>1.388</b>	<b>26.154</b>	<b>241</b>	<b>1.720</b>	<b>528.000</b>	<b>17.036</b>

Land Aruba	Totaal	Goederen & Rente		Bijdragen & Overdrachten		Subsidies		Onroerende goederen		Roerende goederen		Overheids projecten		Lokale vermogensoverdrac		Aflossing LV&W
		Personeel	Diensten	LV & W	Overdrachten	Afschrijvingen	Overdrachten	werken	goederen	goederen	ht	ht	ht	ht	ht	
Ministerie 0 AZIOIRO	106,570	29,579	185,39	-	2,081	-	55,964	-	349	18	-	-	-	-	-	-
Ministerie 2 TINO	29,822	8,241	128,89	-	21	541	-	-	-	29	-	-	-	-	-	-
Ministerie 3 ECDO	10,985	5,883	152,6	-	616	116	-	-	-	44	-	2,800	-	-	-	-
Ministerie 5 T&V	46,224	8,780	54,19	-	12,117	-	19,908	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 6 AEI	10,532	9,388	190,4	-	-	749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ministerie 7 O&S	125,455	46,606	109,65	-	4	2,247	-	-	-	179	-	-	-	-	-	-
Ministerie 8 J&S	136,917	78,662	220,73	-	11,503	2,520	-	-	92	299	-	-	-	-	-	-
Ministerie 9 FIC	485,088	27,916	124,26	117,699	46,348	1,254	3,645	-	-	991	-	-	-	-	4,842	269,967
<b>Totaal</b>	<b>951,593</b>	<b>215,054</b>	<b>85,741</b>	<b>117,699</b>	<b>70,839</b>	<b>96,918</b>	<b>85,690</b>	<b>-</b>	<b>440</b>	<b>1,561</b>	<b>2,800</b>	<b>4,842</b>	<b>269,967</b>	<b>4,842</b>	<b>269,967</b>	

\*Cijfers zijn realisatie inclusief verplichtingen

# BIJLAGE VI

OVERHEVELINGEN K2-2022	KOSTENSOORT	APR	MEI	JUN
<b>AZ, Innovatie, Overheidsorganisatie</b>				
Bureau MFA	Goederen en diensten	-	-	(500)
DWJZ	Goederen en diensten	-	-	10,000
H.B.K. Savaneta	Goederen en diensten	-	-	500
Overig AZIOIRO	Goederen en diensten	-	-	(10,000)
<b>Justitie en Sociale Zaken</b>				
Materiele hulpverlening	Goederen en diensten	-	-	(500)
Advies en Meldpunt Kindermish.	Personeel	-	-	15,200
Bur. Orthopedagogisch Centrum	Goederen en diensten	-	-	285,000
Bureau minister van J&S	Goederen en diensten	-	-	432,200
Bureau Vrouwezaken	Personeel	-	-	(15,200)
Directie Sociale Zaken	Goederen en diensten	-	-	27,000
Korps Politie Aruba	Goederen en diensten	-	-	(432,200)
Maatschappelijk zorg	Goederen en diensten	-	-	(26,500)
Trainerdia	Goederen en diensten	-	-	(285,000)
<b>Onderwijs en Sport</b>				
Biblioteca Nacional Aruba	Onroerende goederen	-	-	(3,500,000)
Bur. Multidisciplinair Centrum	Overheidsprojecten	-	-	65,900
Bureau Minister van O&S	Goederen en diensten	-	-	(45,000)
Bureau Protestant Christelijk	Subsidies	-	-	(105,000)
Colegio Arubano	Subsidies	-	-	(150,000)
Dienst Publieke Scholen	Onroerende goederen	-	-	3,500,000
Educacion Professional Basico	Subsidies	-	-	150,000
EPI sector D.G.O.	Goederen en diensten	-	-	(52,700)
EPI sector Economie	Goederen en diensten	-	-	(12,700)
EPI sector Horeca	Goederen en diensten	-	-	(12,700)
EPI sector Techniek	Goederen en diensten	-	-	(12,700)
EPI-Stafbureau	Goederen en diensten	-	-	90,800
Graf von Zinzendorfschool	Subsidies	-	-	109,000
John Wesleycollege	Subsidies	-	-	(192,000)
Mariacollege	Subsidies	-	-	(250,000)
MAVO/HAVO/VWO Avondleergang	Subsidies	-	-	(150,000)
Mon Plaisir College HAVO	Subsidies	-	-	270,000
Mon Plaisircollege	Subsidies	-	-	235,000
Mon Plaisirschool	Subsidies	-	-	137,000
Overig O&S	Overheidsprojecten	-	-	(65,900)
Overig OWDO	Goederen en diensten	-	-	45,000
Sint Augustinuscollege	Subsidies	-	-	(204,000)
Stichting EPB	Subsidies	-	-	150,000



# BIJLAGE VII

## 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