

OPENBAAR LICHAAM ST. EUSTATIUS
4e UITVOERINGSRAPPORTAGE 2018
(Periode oktober-december)

Vastgesteld door de regeringscommissaris op 29 januari 2019



Aanbiedingsbrief 4^e Uitvoeringsrapportage 2019, Openbaar Lichaam Sint Eustatius

Datum vaststelling: 29 Januari 2019

Einddatum onderzoek: 27 Januari 2019

Oranjestad, 31 januari 2019

Geachte heer Knops

Bij deze ontvangt u de 4^e Uitvoeringsrapportage 2018 van Openbaar Lichaam Sint Eustatius (OLSE).

Ten opzichte van de 4^e begrotingswijziging van 2018 is het voorlopig resultaat een stuk gunstiger dan voorzien. Dat komt vooral door twee aanzienlijke meevallers die na het opstellen van die 4^e begrotingswijziging geëffectueerd werden. In de achterliggende analyse gaan wij daar dieper op in.

Bij deze 4^e Uitvoeringsrapportage ontvangt u geen begrotingswijziging. Na afloop van een boekjaar kan de begroting immers niet meer worden gewijzigd.

OLSE hecht eraan te benadrukken dat het om voorlopige cijfers gaat. Er kunnen nog kosten en opbrengsten nakomen en in het jaarrekeningtraject kunnen nog verschillen ontstaan, zowel door het nalopen van balansposten als door de accountantscontrole.

Als u vragen of opmerkingen hebt bij deze rapportage, dan ontvangen wij die graag van u.

Hoogachtend,

M.C.F. Franco,
Regeringscommissaris

OPMERKINGEN, ANALYSES EN OVERIGE TOELICHTINGEN
4^{de} UITVOERINGSRAPPORTAGE – 2018
29 Januari 2019

A1. Algemeen resultaat 4de kwartaal 2018

De inkomsten in het 4^{de} kwartaal bedroegen USD 4,054,881, terwijl de totale kosten USD 4,629,097 bedroegen. De resultaten in het 4de kwartaal van 2018 tonen hierdoor een tekort van USD 574,216, het verwachte verschil was USD 941,834 aan inkomsten ten opzichte van de uitgaven in datzelfde kwartaal. Van de 4,1 miljoen aan inkomsten, bestaat USD 3,1 miljoen (76%) uit de bijdrage voor de 'Vrije Uitkering'. De overige USD 1,0 miljoen (24%) is afkomstig van lokaal gegenereerde inkomsten.

Baten	1ste Kwartaal	2de Kwartaal	3e Kwartaal	4e Kwartaal	4e Kwartaal	Q4 2018 vs	2018	2018	2018
Omschrijving	2018	2018	2018	2018	Begroting 2018	Q4 Begr. 2018	Werkelijk	Begr. Na 4e BW	Werkelijk vs Begr. Na 4e BW
Vrije uitkering	2,706,800	2,706,579	2,706,800	3,076,191	2,899,571	176,620	11,196,369	11,019,749	176,620
Belastingen	49,615	238,515	72,441	22,568	59,331	(36,762)	383,139	419,901	(36,762)
Onroerend goed exploitatie	19,751	32,589	23,161	17,393	28,454	(11,061)	92,894	103,955	(11,061)
Luchthaven	108,046	104,677	179,438	102,686	106,748	(4,062)	494,846	498,908	(4,062)
Zeehaven	490,876	627,084	583,539	611,068	464,086	146,982	2,312,568	2,165,586	146,982
Leges	29,555	26,009	23,065	22,558	24,672	(2,114)	101,186	103,300	(2,114)
Vergunningen	66,344	39,341	19,530	44,745	48,795	(4,050)	169,959	174,009	(4,050)
Overige opbrengsten	38,044	18,779	386,243	157,672	372,620	(214,948)	600,738	815,685	(214,948)
Totaal Baten	3,509,030	3,793,574	3,994,215	4,054,881	4,004,275	50,605	15,351,699	15,301,094	50,605
Lasten									
Personeelskosten	1,885,275	1,898,369	1,873,084	2,398,757	2,839,390	440,633	8,055,484	8,496,117	440,633
Huisvestingskosten	132,435	137,556	144,543	280,454	199,888	(80,566)	694,987	614,421	(80,566)
Exploitatiekosten	373,817	352,740	360,987	549,851	597,743	47,892	1,637,394	1,685,286	47,892
Kantoorkosten	149,603	156,334	131,791	333,656	331,343	(2,313)	771,384	769,071	(2,313)
Representatie en communicatiekosten	29,244	52,208	43,272	28,580	52,453	23,874	153,303	177,177	23,874
Kosten vervoermiddelen	26,523	38,174	28,859	43,594	46,195	2,601	137,150	139,751	2,601
Afschrijvingskosten	189,111	193,346	194,678	195,848	175,934	(19,894)	772,984	753,090	(19,894)
Algemene kosten	199,148	138,855	181,862	180,140	147,295	(32,846)	700,005	667,159	(32,846)
Subsidies en financiële bijdragen	432,209	458,828	436,163	527,512	468,201	(59,311)	1,854,711	1,795,400	(59,311)
Overige (financiële) baten en lasten	18,710	4,695	5,551	5,705	2,649	(3,056)	34,661	31,605	(3,056)
Onvoorzien	25,000	25,000	25,000	85,000	85,000	-	160,000	160,000	-
Totaal Lasten	3,461,074	3,456,104	3,425,789	4,629,097	4,946,109	317,012	14,972,063	15,289,075	317,012
Totaal Lasten	3,461,074	3,456,104	3,425,789	4,629,097	4,946,109	317,012	14,972,063	15,289,075	317,012
Voordelig/(Nadelig) Resultaat	47,956	337,470	568,427	(574,216)	(941,834)	367,618	379,636	12,018	367,618
						(574,216)			379,636

A2. Algemeen voorlopig resultaat jaar 2018

De inkomsten over het gehele jaar bedroegen USD 15,351,699 terwijl de totale kosten USD 14,972,063 bedroegen. Het voorlopige resultaat over 2018 is hierdoor een surplus van USD 379,636. Dit is een grote positieve afwijking ten opzichte van de slotbegrotingswijziging van 2018 die vooral is veroorzaakt door lagere salariskosten en een correctie in de decembersalarisverwerking van een onterecht afgedragen werkgeverspremie van USD 114k. Verder gaat het om diverse kleine, vooral, positieve afwijkingen.

A3. De Vrije uitkering

Op 2 juli 2018 heeft de Minister de Vrije Uitkering 2017 definitief vastgesteld op USD 10,827,820 en de Vrije Uitkering 2018 voorlopig vastgesteld op USD 11,197,211, voor het eerst inclusief loon- en prijsbijstelling. Van de toekenning voor 2018 is USD 10,826,978 ontvangen. Het nog openstaande bedrag ad USD 370k is op de balans opgenomen als vordering en bij CFT is geïnformeerd naar het verschil in de werkelijke en de verwachte betalingen.

A3. Financiële positie

Verkorte Balans 2018	12/31/2016	12/31/2017	3/31/2018	6/30/2018	9/30/2018	12/31/2018
Openbaar Lichaam St. Eustatius						
Activa	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,465	42,182,634	51,077,570
Materiële vaste activa	21,447,039	21,229,965	21,071,492	20,896,770	20,773,520	20,726,866
Financiële vaste activa (incl. kortlopende deel)	504,303	425,801	406,176	9,186,979	9,167,354	9,103,033
--- Renteloze vordering BZK	157,004	78,502	58,877	39,251	19,626	0
--- Deelnemingen	347,299	347,299	347,299	9,147,728	9,147,728	9,103,033
- Vorderingen	1,366,717	1,696,715	1,644,965	1,844,847	1,976,581	1,625,295
--- Debiteuren	2,012,856	2,191,233	2,235,769	2,036,626	2,187,870	1,907,026
--- Overige vorderingen	102,430	251,474	165,814	990,756	1,222,347	1,352,645
--- Voorziening Debiteuren	-956,127	-1,016,127	-1,031,127	-1,401,080	-1,647,080	-1,662,080
--- Vooruitbetaalde kosten en deposits	26,225	26,225	26,225	26,225	26,285	5,231
--- Nog te ontvangen RCN	56,407	56,407	56,407	56,407	56,407	0
--- Doeluitkeringen	102,466	120,853	120,853	120,853	120,853	18,387
--- Overlopende baten	0,08	37,149	37,149	0	0	0
--- Overlopende baten maandafsluiting	22,450	22,450	22,450	0	0	0
--- Voorschot salarissen	10	7,051	11,425	15,061	9,900	4,086
- Liquide middelen	8,169,886	9,611,393	10,420,643	10,403,869	10,265,179	19,622,375
--- Banken	8,164,910	9,610,826	10,418,073	10,401,504	10,263,340	19,621,981
--- Kruisposten	4,976	567	2,570	2,365	1,840	395
Passiva	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,464	42,182,635	51,077,570
- Eigen vermogen	18,201,199	18,472,898	18,520,854	27,760,224	28,328,651	27,368,028
--- Kapitaal/Bestemmingsreserves	18,188,697	18,265,234	18,265,234	27,062,663	27,062,663	27,062,663
--- Kritieke FTE's	-	-	-	-	-	-
--- Budget tekort 2015	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344
--- Budget overschot 2016	576,846	587,567	587,567	689,753	689,753	404,610
--- Budget overschot 2017	-	184,441	184,441	186,727	186,727	85,463
--- Budget overschot 2018	-	-	47,956	385,426	953,853	379,636
- Voorzieningen	625,802	650,281	687,781	725,281	762,781	800,281
--- Voorziening Milieufonds	350,281	350,281	350,281	350,281	350,281	350,281
--- Garantievoorziening Wegenfonds	125,521	0	0	0	0	0
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	150,000	300,000	337,500	375,000	412,500	450,000
- Langlopende schulden (incl. kortlopende deel)	3,580,920	3,195,457	3,099,092	3,002,727	2,906,362	2,809,997
--- Renteloze lening OCW	3,200,000	3,000,000	2,950,000	2,900,000	2,850,000	2,800,000
--- Renteloze lening BZK	380,920	195,457	149,092	102,727	56,362	9,997
- Kortlopende schulden en overlopende passiva	9,080,024	10,645,239	11,235,549	10,844,232	10,184,840	20,099,264
--- Crediteuren	755,506	2,288,487	1,954,901	1,198,905	928,168	1,174,024
--- Te betalen salarissen	435,493	292,447	172,754	393,808	-81,830	347,684
--- Correctie uurloners 2013 - 2015	232,905	232,905	232,905	232,905	232,905	232,905
--- Salaris periodieken 2014 - 2016	730,000	930,000	930,000	1,014,828	197,366	146,168
--- Te betalen sociale lasten en pensioenpremies	601,979	0	0	0	0	0
--- Te betalen vakantiegeld (incl. sociale lasten)	243,108	271,515	377,305	91,750	195,616	297,289
--- Te betalen ABB	164,788	152,688	151,140	158,640	166,140	131,540
--- Doeluitkeringen	4,925,281	5,101,944	6,159,181	7,089,693	7,858,338	14,576,417
--- Eutel - storting aandelenkapitaal	55,865	55,865	55,865	55,865	55,865	0
Correctie vrije uitkering 2016 - 2017	31,680	63,360	63,360	0	-220	52,230
--- Overige schulden en nog te betalen bedragen	437,772	798,727	675,298	512,367	568,297	3,099,222
--- Overlopende schulden (o.a. maandafsluiting)	52,082	25,538	25,538	49,531	12,673	3,180
--- Vraagposten	380,946	399,146	404,684	13,322	18,905	5,988
--- Vooruit ontvangen bedragen	32,618	32,618	32,618	32,618	32,618	32,618

De waarde van de totale activa is in 2018 met USD 18,1 miljoen toegenomen tot USD 51,1 miljoen. De belangrijkste reden voor de toename, ten opzichte van 2017, is het feit dat voor het eerst de 100% deelneming in STUCO NV in de jaarrekening 2016 in de tussentijdse cijfers voor 2018 wordt opgenomen. Dit is het resultaat van het uitwerken van een van de belangrijkste bevindingen van de vorige accountant met betrekking tot het financieel beheer ('early issues'). Uitgangspunt bij de waardering van de 100% deelneming in STUCO is de 'genormaliseerde kostprijs'.

De materiële vaste activa zijn als gevolg van afschrijving licht gedaald terwijl de vorderingen met USD 0,5 miljoen zijn afgenomen. Een significant deel (meer dan USD 0,8 miljoen) van het totaal van USD 1,8 miljoen aan vorderingen is toe te schrijven aan minder dan 20 grote 'klanten' (inclusief de Ministeries). De omvang van het debiteurensaldo blijft een zorg. We nemen in 2019 diverse aanvullende maatregelen om de openstaande vorderingen terug te dringen.

Tot nu toe is een gedeelte van de debiteuren buiten beeld gebleven. Door de voortschrijdende activiteiten van Unit Finance om de administratieve organisatie te verbeteren, komen de (mogelijk) lang uitstaande vorderingen steeds beter in beeld. Met name als gevolg van de verbeterde administratie van de havenopbrengsten zijn de vorderingen op NuStar en de Agenten in kaart gebracht. Ook het inzicht in de landtoeristenbelasting, waarvoor een aangifteplicht geldt en de erfpacht, waar een brengplicht geldt, is verbeterd. De verbetering wordt in 2019 voortgezet.

De liquide middelen bedragen ongeveer USD 19,6 miljoen aan het einde van het vierde kwartaal 2018 en zijn ten opzichte van december 2017 fors gestegen. Dit beeld is zo positief vanwege USD 14,6 miljoen bestemd voor projecten en er is door het Ministerie van I&W USD 2,3 miljoen abusievelijk op de rekening van OLSE gestort. Het overige bedrag (USD 2,7 miljoen) is bestemd voor lokale doeleinden. In 2017 was nog USD 4,0 miljoen beschikbaar.

Het totale eigen vermogen is toegenomen tot USD 27,5 miljoen als gevolg van de opname van de deelneming in STUCO NV ad USD 8,8 miljoen en het voorlopige overschot voor het jaar 2018 ad USD 380k.

Binnen de kortlopende schulden à USD 20,0 miljoen is het bedrag van USD 14,6 miljoen opgenomen aan 'bijzondere uitkeringen', USD 2,3 miljoen inmiddels aan OL Bonaire doorbetaalde I&W-subsidie die abusievelijk naar OLSE was overgemaakt, USD 1,0 miljoen aan voorzieningen voor personeel en USD 1,2 miljoen aan openstaande crediteuren. De voorzieningen voor personeel zijn aanzienlijk gedaald ten opzichte van 2017 omdat een deel van de na te betalen salarissen, een van de langlopende personeelsissues, in 2018 aan het personeel is voldaan.

De omvang van de post 'crediteuren' op de balans komt, naast verwachte verschuldigde pensioenpremies, doordat lang openstaande bedragen niet zijn afgewikkeld in de afgelopen jaren. Unit Finance zal onderzoeken of deze openstaande crediteurenposten nog actueel zijn en vervolgens een plan van aanpak opstellen. De 'current ratio' (vlottende activa ten opzichte van kortlopende schulden) komt uit op ongeveer 1,06 wat nagenoeg gelijk is aan vorig jaar (1,07).

De langlopende leningen worden adequaat toegelicht en de aflossing verloopt conform contract. Onduidelijk is of er nog een verplichting bestaat voor wat betreft het aanhouden van een voorziening voor het milieufonds. Unit Finance zal hier op korte termijn helderheid over verschaffen. Het opbouwen van een milieufonds was een afspraak onder het inmiddels verlopen contract 2005-2014

tussen NuStar en OLSE. OLSE heeft daar wel rekening mee gehouden, doch het openen van een apart gezamenlijk fonds met NuStar heeft nooit plaatsgevonden. Het fonds was bedoeld voor de bekostiging van het herstel van schade aan het zee reservaat in geval van een olieramp.

A4. Constitutionele zaken

Sinds 8 februari 2018 is de “Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius” in werking getreden. Zolang de wet van toepassing is valt het bestuur van OLSE onder de verantwoordelijkheid van de door de Nederlandse regering aangestelde Regeringscommissaris. Als gevolg van deze maatregel en de wijzigingen in het beleid, de verbetering van het financieel beheer en het stellen van prioriteiten, zijn er gedurende 2018 significante aanpassingen in de eerder goedgekeurde begroting doorgevoerd.

A5. Financieel Management

In het vierde kwartaal van 2018 zijn de activiteiten ter verbetering van het financieel beheer voortgezet.

1. Het opleidingstraject voor personeel van de Unit Finance vordert. Inmiddels heeft een medewerker het examen “Basiskennis Boekhouden” met succes afgerond.
2. De verschillende ‘*early issues*’ o.a. uit de bevindingen van PWC bij de controle van J2015, worden stelselmatig aangepakt en opgelost, waaronder: (a) de waardering van de deelname in STUCO en (b) het oplossingsvoorstel saldoverschillen Openbaar Lichaam versus EUTEL. Tevens is er voortgang geboekt in (3) de volledigheid en tijdigheid van de facturering van de haveninkomsten en is er steeds beter inzicht in het inningspatroon, en de nog uitstaande vorderingen (4) het opschonen en actief bijhouden en doorlopend monitoren van de projectadministratie (bijzondere uitkeringen) en (5) het activeren van het factureringsproces in AFAS voor vestigingsvergunningen en vergunningsrechten, motorrijtuigenbelasting en erfpacht.
3. De accountantscontrole van de jaarrekening 2016 is in het eindstadium en de werkzaamheden ter voorbereiding van de jaarrekeningen 2017 en 2018 zijn reeds in gang gezet. Bij het Ministerie van BZK, directie KR staan wel een paar door OLSE aangekaarte issues open, te weten:
 - Bevindingen in de administratie van bijzondere uitkeringen uit voorgaande jaren.
 - De toekomstige vastlegging van nieuwe bijzondere uitkeringen in de OLSE-administratie en P&C-documenten.
 - Ontheffing voor de J2016 en J2017 van de verplichting om beleidsverantwoording op te nemen.

Met betrekking tot de ‘*early issues*’ dient één categorie te worden belicht, namelijk de lang openstaande achterstallige salarissen en de pensioenkwestie. In het eerste kwartaal van 2018 is besloten deze kwesties aan te pakken. Aan het eind van 2018 is het probleem nagenoeg opgelost. Het financieel effect komt voornamelijk in de jaarrekeningen 2016 en 2017 te vallen. De kosten die extra op 2018 drukken zijn vastgesteld op USD 470,000. Inmiddels is er voor USD 640k (bruto) aan nabetalingen aan het personeel uitbetaald en zijn de eerder vastgestelde achterstallige pensioenpremies vereffend. In de eerste helft van 2019 is het voornemen van de OLSE om de resterende achterstallige salarisbetalingen en de daarbij horende premies te vereffenen. Voor dat laatste moeten de nieuwe salarisbedragen aan PCN kenbaar worden gemaakt.

A6. Verdere details

In de volgende hoofdstuk 'B' wordt nader ingegaan op de factoren achter de resultaten van het vierde kwartaal van 2018, het voorlopige resultaat over het jaar, de financiële positie van OLSE en de waargenomen trends. Daarnaast worden aanbevelingen gedaan aangaande de te ondernemen acties met betrekking tot verschillende beleids- en beheerkwesties. In de bijlagen zijn de schema's 0 t/m 10 toegevoegd.

B. ONTWIKKELINGEN BELANGRIJKSTE BELEIDSGEBIEDEN

B1. CONSTITUTIONELE ZAKEN

B1.1 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius'

Met ingang van 8 februari 2018 is de 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing St. Eustatius' van kracht. Zolang deze wet van kracht is valt het bestuur van OLSE onder de verantwoordelijkheid van de Regeringscommissaris van het Koninkrijk. Als resultaat van deze maatregel en de wijzigingen in het beleid, de verbeteringen in het beheer en het stellen van prioriteiten, zijn significante aanpassingen in de eerder goedgekeurde begroting aangebracht. In november 2018 is door de Nederlandse regering besloten de eilandsraadsverkiezingen uit te stellen.

B2. Lokale inkomsten

B2.1 Gerealiseerd versus begroot

Het onderstaande schema toont de werkelijke inkomsten ten opzichte van de begrote inkomsten in het 4^{de} kwartaal van 2018. De belangrijkste afwijkingen worden in de volgende paragrafen behandeld.

Funcctie	Baten 2018	4e kwartaal Werkelijk	Begroting 4e kwartaal	Vershil 4e kwartaal
1 Bestuursorganen		115,646	347,466	(231,820)
2 Bestuursapparaat		14,171	594	13,577
3 Burgerzaken		22,023	24,796	(2,772)
20 Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd		3,362	19,108	(15,746)
120 Brandweer en rampenbestrijding		-	-	-
130 Rampenbestrijding		-	-	-
200 Algemeen beheer DROB		5,197	(22,989)	28,186
210 Wegen straten en pleinen		51,216	86,087	(34,871)
211 Verkeersmaatregelen te land		-	-	-
220 Zeehaven		611,068	464,086	146,982
222 Verkeersmaatregelen te water		-	-	-
230 Luchtvaart		104,950	106,748	(1,798)
300 Economische zaken		940	25,584	(24,645)
310 Handel en Industrie		90	855	(765)
341 Overige agrarische zaken, jacht en visserij		-	-	-
400 Algemeen Beheer Onderwijs		-	-	-
410 Openbaar Funderend Onderwijs		-	-	-
480 Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs		-	-	-
510 Openbaar Bibliotheekwerk		-	-	-
530 Sport		-	-	-
541 Oudheidkunde/musea		-	-	-
560 Maatschappelijk leefbaarheid en openlucht recreatie		160	-	160
580 Overige cultuur en recreatie		1,095	903	193
610 Onderstandsverlening (incl. pensioen)		-	-	-
611 Werkgelegenheid		-	-	-
620 Maatschappelijke begeleiding en advies		-	-	-
630 Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk		-	-	-
650 Kinderopvang		-	-	-
700 Algemeen beheer volksgezondheid		-	-	-
710 Preventieve en curatieve gezondheidszorg		75	-	75
720 Slachthuizen		9,502	14,577	(5,074)
721 Reiniging		-	375	(375)
722 Riolering en Waterzuivering		-	-	-
724 Lijkbezorging (begraafplaats)		-	-	-
725 Overige openbare hygiene		11,522	8,959	2,563
820 Woningbouwexploitatie/woningbouw		-	9,313	(9,313)
910 Reserves en voorzieningen		-	-	-
920 Belastingen		27,672	18,244	9,429
922 Algemene uitgaven en inkomsten		-	-	-
992 Saldo baten/lasten (batig saldo)		-	-	-
BATEN		978,690	1,104,705	(126,014)

B 2.2 Significante afwijkingen:

- Een gedetailleerde uitwerking van de hoger dan begrote, na de 2^e wijziging, haveninkomsten is opgenomen onder paragraaf B2.3
- De hogere inkomsten uit (motorrijtuigen)belasting gaat vooral om een timing-verskil, mede als gevolg het feit dat de motorrijtuigenbelastingstickers pas in de tweede kwartaal werden uitgegeven en actieve handhaving hierdoor pas in juni 2018 op gang is gekomen.
- De lager dan begrote inkomsten uit 'Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd' (020), weerspiegelt de onduidelijkheden omtrent het correct inschatten van inkomsten uit erfpacht en inkomsten vanuit het kadaster. Met betrekking tot erfpacht wordt het verstrekken van saldo-overzichten en het zenden van facturen overwogen. De begroting is in het laatste halfjaar neerwaarts bijgesteld.
- Vanaf het tweede kwartaal zijn de inkomsten uit 'vestigingsvergunningen' en 'bouwvergunningen' consistent beneden verwachtingen gebleven. Dit is een indicatie dat van een opleving in de private sector nog geen sprake is. De prikkels in de economie komen voornamelijk vanuit de publieke sector.
- In 2018, in tegenstelling tot voorgaande jaren, is de inning van landtoeristenbelasting (functie: 920) hervat. Dit heeft een positief resultaat opgeleverd.

B 2.3 Haveninkomsten

De onderstaande tabel toont een gedetailleerde analyse van de haveninkomsten van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.

Haveninkomsten	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018	2018
	Werkelijk Q.1	Werkelijk Q.2	Werkelijk Q.3	Werkelijk Q.4	Werkelijk	Orginele Begroting	1ste wijziging	Begr. Na 1e BW	2de wijziging	Begr. Na 2e BW	Vershil tov. Originele begroting
NUSTAR AGENTS											
TOTALE GEFACUREERDE AGENTS	281,889	262,118	284,007	323,986	1,182,000	2,467,416	(670,000)	1,797,416	(668,003)	1,128,413	33,587
TOTALE UITGAVEN	(125,047)	(425,765)	(275,156)	(120,000)	(945,968)						
% collectie op de datum van dit rapport	44%	162%	94%		81.41%						
CARGO/YACHT/WATERMAN/OTHER											
TOTALE GEFACUREERDE AGENTS	148,888	304,866	228,531	227,083	910,567	815,418	(163,431)	651,887	145,878	797,863	112,705
TOTALE UITGAVEN	(58,395)	(105,475)	(136,474)	(223,141)	(523,485)						
% collectie op de datum van dit rapport	39%	35%	59%		57.5%						
LOADS CONCESSIE	80,000	60,000	60,000	60,000	240,000	240,000		240,000		240,000	
TOTALE UITGAVEN	(80,000)	(60,000)	(40,000)	(80,000)	(240,000)						
% collectie op de datum van dit rapport	0%	0%	-100%	0%	-100.00%						
TOTALE HAVEN INKOMSTEN	480,876	627,084	583,538	611,069	2,312,598	3,022,834	(833,431)	2,689,403	(623,127)	2,166,276	146,292
TOTALE UITGAVEN	(243,442)	(581,240)	(451,630)	(423,141)	(1,708,453)						
% collectie op de datum van dit rapport	69%	94%	77%	69%	74%						

De volgende ontwikkelingen vallen op:

De inkomsten uit 'Vessel Fees' voor het aandoen van de haven voor bunkeren of olieoverslag, zijn flink achter gebleven op de originele begroting. Deze trend is gedurende het jaar gesignaleerd en de begroting is middels de 1^e en 2^e begrotingswijziging neerwaarts bijgesteld.

Het management van NuStar had zeer positieve vooruitzichten voor 2018, door een verwachte toename in het aantal activiteiten na afronding van de uitbreiding in mei 2018. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2018 zijn desalniettemin de begrote inkomsten uit 'Vessel Fees' uit conservatief oogpunt met 30% verlaagd ten opzichte van inschattingen van NuStar.

Origineel zijn de inkomsten uit 'Vessel fees' begroot op USD 2.5 miljoen uiteindelijk is voor USD 1.2 miljoen gerealiseerd, een realisatie van 48%

Deze ontwikkeling heeft verschillende oorzaken:

1. Het aantal schepen dat de haven van St. Eustatius aandoet is lager dan verwacht
2. De gemiddelde omvang van de schepen is kleiner dan verwacht
3. De voorgenomen toename in activiteiten van Nustar, als gevolg van de gedane investeringen zijn vooralsnog niet gerealiseerd

Gezien het belang van deze inkomstenbron, dient de ontwikkeling op dit gebied continu te worden gemonitord, zowel operationeel als strategisch. De dialoog met het management van NuStar over de verwachte resultaten vraagt intensivering en continuering. Dit biedt in een vroeg stadium inzicht in de ontwikkelingen van de markt en het bedrijf en vergroot de kwaliteit van de begroting.

B.2.3.2 Havenloodsconcessie

De concessie voor het uitoefenen van loods-activiteiten in de haven à USD 20/k per maand wordt betaald.

B2.3.3 Overige haveninkomsten

De begrote inkomsten vanuit de 'Waterman' zijn in 2018 niet gehaald, omdat dit schip nog steeds wordt gerepareerd. Omdat deze post budgettair neutraal was begroot, heeft deze ontwikkeling geen effect op het resultaat. Door het Ministerie van BZK is USD 98.500 toegezegd ter financiering van de reparaties van de 'Waterman'.

Een aanzienlijk deel van deze omzetcategorie omvat de activiteiten van aan NuStar gelieerde activiteiten, zoals voor het aanleggen van lijnboten en sleepboten bij de pier. Eveneens inbegrepen in deze categorie zijn inkomsten uit vrachtschepen, bezoekende plezierjachten en duiktoeristen die de haven aandoen.

Aangezien het niet onredelijk was aan te nemen dat de resultaten van deze categorie een vergelijkbaar patroon zullen vertonen als de 'Vessel Fees', hebben wij in de eerste instantie ook de begroting voor deze categorie naar beneden bijgesteld. De gerealiseerde resultaten in het tweede, derde en vierde kwartaal, blijken achteraf toch beter uit te vallen. Er is voor USD 910.567 aan inkomsten gerealiseerd. Dit is USD 95K meer dan oorspronkelijk begroot.

B2.3.4 Samenvatting van de haveninkomsten

Het resultaat van de opbrengsten uit de haven in 2018 is in totaal USD 2.312.568, wat 66 % is van de originele begroting. Dit geeft vertrouwen voor het realiseren van de voor 2019 begrote inkomsten.

B.2.3.5 Inning uitstaande facturen

Sinds december 2017 heeft NuStar zich toegespitst op het sneller verrekenen van openstaande facturen, door 'Vessel Fees' in plaats van op maandelijkse basis, op wekelijkse basis te verrekenen. Dit verbetert de cashflow- en liquiditeitspositie van OLSE.

Door de voortschrijdende activiteiten van Unit Finance om de administratieve organisatie te verbeteren, zijn (lang openstaande) vorderingen steeds in beeld. Dit geldt ook voor de vorderingen op NuStar en de Scheepsagenten. De verbeteringslag wordt in 2019 voortgezet.

B.3 De Vrije Uitkering

In het 3^e en 4^e kwartaal van 2018 heeft de betaling van de 'Vrije Uitkering' niet plaatsgevonden in overeenstemming met de afgegeven beschikking. Op 2 juli 2018 heeft de Minister de Vrije Uitkering 2017 definitief vastgesteld op USD 10,827,820 en de Vrije Uitkering 2018 voorlopig vastgesteld op USD 11,197,211, inclusief de loon- en prijsbijstelling. Van de toekenning voor 2018 is USD 10,826,978 ontvangen. Het nog openstaande bedrag ad USD 370,233 is op de balans opgenomen als vordering. Bij CFT is geïnformeerd naar de te lage uitbetaling.

De terugbetalingen van de langlopende leningen aan BZK (USD 46.655 minus USD 19.625) en OC&W (USD 50.000) zijn geëffectueerd en het restant van de vordering op lange termijn van BZK is op de juiste manier verrekend.

B.4 De bijzondere uitkeringen

In het vierde kwartaal is een bedrag van USD 8,400,094 ontvangen aan bijzondere uitkeringen. Een bedrag van USD 1,682,015 is uitgegeven aan de verschillende projecten.

Voor het jaar 2018 is een bedrag van USD 18,675,461 ontvangen aan bijzondere uitkeringen en is voor een bedrag van USD 9,369,216 uitgegeven. Voor een gedetailleerde weergave van de bijzondere uitkeringen wordt verwezen naar bijlage 8.

De effecten van de orkaan Irma in 2017 en de bestuurlijke ontwikkelingen in 2018 hebben de aandacht voor een structurele aanpak van de onderhoudsproblematiek angescherpt. Er zijn in 2018 door verschillende Ministeries en OLSE-initiatieven ontwikkeld die het achterstallig onderhoud op veel terreinen zullen moeten verhelpen. Deze initiatieven zijn voornamelijk middels bijzondere uitkeringen aan OLSE verstrekt. Onder B.5 is een weergave opgenomen van de gecommitteerde initiatieven.

B4.1 De bijzondere uitkeringen in de projectadministratie

In het 2^e kwartaal is binnen Unit Finance en bij de Directie KR een actie gestart om de administratie van de bijzondere uitkeringen compleet te maken en omissies en fouten te corrigeren. Met omissies en fouten wordt hier bedoeld,

- Afwijkingen van de projectperiode
- Het ontbreken van beschikkingen
- Inhoudelijke afwijkingen van bepalingen in beschikkingen en/of projectplannen
- Niet leveren eigen bijdrage aan projecten, zoals inmiddels gecorrigeerd bij Made in Statia
- Afwijkingen in de aanwending van bijzondere uitkeringen, zowel qua timing als qua toerekening van kosten
- Problemen bij doorbetaalde delen van bijzondere uitkeringen aan lokale organisaties als gevolg van het niet stellen van voorwaarden

In het 3^e en 4^{de} kwartaal is deze actie voortgezet en in december zijn de eerste resultaten door de Regeringscommissaris met de verstrekkers van de bijzondere uitkeringen gedeeld. Hiertoe is een Rijkstrainee vanuit Nederland tijdelijk op St. Eustatius geplaatst die samen met een lokale functionaris van de Unit Finance werkt aan verbetering van de projectadministratie.

Nu al kan worden gesteld dat er vordering is geboekt in de richting van effectieve project control opdat de bijzondere uitkeringen beter worden benut, OLSE en lokale ngo's zich bewust zijn van de verantwoordingsverplichtingen en in de toekomst met minder risico wordt uitgevoerd en afgerekend.

In 2018 is het aantal beschikkingen m.b.t. te ondernemen projectinitiatieven aanzienlijk toegenomen. Hiermee is de toezegging van de Ministerraad om EUR 67 miljoen beschikbaar te stellen aan St. Eustatius en Saba ter ondersteuning van de wederopbouw tastbaar gemaakt. Reeds in 2018 is een begin gemaakt met het investeren in diverse projecten. Er zal een aanzienlijk aantal nieuwe, economisch stimulerende initiatieven daadwerkelijk in 2019 worden uitgevoerd. Toe nu toe worden vrijwel alle initiatieven gefinancierd via "bijzondere uitkeringen". Wel heeft OLSE voor USD 300k uit eigen middelen bijgedragen, vanuit de post onvoorzien 2017 en 2018, in de kosten aan het project 'herstel woningen'. En OLSE levert ook de ambtelijke inzet om de projecten te begeleiden en uit te voeren. Hierna volgt een weergave van de beschikte projecten.

B5. Investeringsen

Voor 2018 bedroegen de gebudgetteerde investeringen uit eigen middelen USD 462/k. Hiervan is voor USD 273k gerealiseerd, voornamelijk bestaande uit investeringen in een escavator voor de 'Water Catchment' project, vervoersmiddelen, machines, kantoormeubilair en computers.

OLSE ziet de noodzaak om haar ICT te concentreren, te stabiliseren en te centraliseren in een sternetwerk. In 2018 zijn hierover gesprekken gevoerd met Eutel NV, waar er mogelijkheden zijn voor 'hosting' binnen hun datacenter. Het project is in 2018 niet van start gegaan. OLSE verwacht in goed overleg met KR en het SCC ICT van de Rijksoverheid tot werkzame afspraken, ook over de financiering, te komen opdat het project wel in 2019 wordt uitgevoerd.

INITIATIEVEN - Doeluitkeringen 2018 -2022	koers 1.25	Ontvangen/Nog te Ontangen						Beschikking Ontvangen	
		Prognose	2018	2019	2020	2021	2022		
OVERLOPENDE PROJECTEN		USD	USD	USD	USD	USD	USD		
Ministerie VWS									
Sociale Kanstrajecten	USD	354,617	354,617	354,617				Ja	
Publieke gezondheidszorg	USD	1,316,226	1,316,226	438,742	438,742			Ja	
Nature Awareness	USD	80,130	80,130					Ja	
		1,750,973							
Project Aanleunwoningen*1	USD	106,450	106,450	106,450				Ja	
Project Uitkering Kinderrechten*2	USD	399,980	399,980	399,980				Ja	
Intergrale projecten 2018 - 2019 - structurele bijdrage	USD	426,500	426,500	426,500					
Intergrale projecten 2018 - 2019 - structurele bijdrage	USD	596,000	596,000	668,000					
Totaal Ministerie VWS		3,279,903	2,402,419	1,533,242	438,742	-	-		
NIEUWE INITIATIEVEN 2018									
Ministerie BZK									
Herstel Na Orkaan Irma- herstel woningen	USD	2,368,238	2,368,238	2,368,238				Ja	
Financiering Noodhulp na Irma	USD	521,000	521,000	521,000				Ja	
Waterman na orkaan Irma	USD	98,500	98,500	98,500				Ja	
Wederopbouw - Openbare ruimtes en onroerende zaken:									
Huizenherstel	Euro	430,100						Ja	
NH Kerk	Euro	108,950						Ja	
Monumentenherstel	Euro	25,800						Ja	
Herstel van de ruine	Euro	25,800						Ja	
Onverharde wegen - (wederopbouw Cherry Tree	Euro	1,118,365						Ja	
Wateropslagplaatsen	Euro	129,000						Ja	
Publieke begraafplaatsen	Euro	405,390						Ja	
Hek Bestuurskantoor	Euro	23,445						Ja	
Assessment Madam Theater	Euro	150						Ja	
	Euro	2,267,000	2,833,750	2,833,750					
Wederopbouw - Natuur en Milieu:									
Herstel Landbouw, veeteelt, visserij	Euro	118,220						Ja	
Watervoorziening agrarische bedrijven	Euro	129,900						Ja	
Herstel koraal	Euro	90,855						Ja	
Herstel boeien & afmeersysteem Marine Park	Euro	37,450						Ja	
Herstel Botanische tuin	Euro	35,670						Ja	
Herbebossing	Euro	331,485						Ja	
Herstel broed zeeschildpadden	Euro	25,800						Ja	
Leguanenpopulatie	Euro	4,820						Ja	
Behoud muur achter kantoor Stenapa	Euro	25,800						Ja	
	Euro	800,000	1,000,000	1,000,000					
Verbeterplan financieel beheer	Euro	1,400,000	1,750,000	1,750,000				Ja	
Totaal Ministerie BZK			8,571,488	8,571,488					
Ministerie I&W									
Infrastructuurle projecten MJP Haven:									
Contribution EU co-financing port project (10th EDF)	Euro	200,000							
Senior project and Management Contribution port	Euro	200,000							
		400,000	500,000	500,000				Nee	
Impuls Wegen St. Eustatius - 2016	Euro	5,600,000	7,000,000	1,812,500	3,250,000	1,937,500		Nee	
Herstel Openbare werken St. Eustatius - orkaan Irma									
Autowrakken - Disposal of Vehicles	Euro	300,000	375,000					Ja	
Herstel recyclingsfaciliteit		632,000		790,000					
Herstel Drink watertransport		100,000		125,000					
Vergroten opslagmogelijkheden water		100,000		125,000					
Beheersmaatregelen landfill		380,000		475,000					
Herstel Wegen		344,000		430,000					
		1,856,000	2,320,000						
Jaarlijks bijdrage beheer & onderhoud Infrastructuur	Euro	6,250,000	7,812,500	1,562,500	1,562,500	1,562,500	1,562,500	Ja	
Bestedingsplan Haven- verlenging Havendam	Euro	12,000,000	15,000,000	1,250,000	6,875,000	6,875,000		Nee	
Bestedingsplan Luchthaven	Euro	4,875,000	Wordt door de ministerie zelf uitgevoerd					Nee	
Ruimen illegale stortplaatsen	USD		58,630	58,630				Ja	
Totaal Ministerie I&W			32,691,130	5,558,630	13,632,500	10,375,000	1,562,500	1,562,500	
Ministerie LNV									
Regio Envelope St. Eustatius - Zeehaven, Erosieproblematiek	Euro	10,000,000	12,500,000	625,000	5,000,000	6,875,000	-	-	Nee
Ministerie EZ en Klimaat									
Allowance regulation for the Tourist Sector	PM							Nee	
Ministerie OCW									
Spending plans, damaged School Buildings	PM							Nee	
*1- gebaseerd op een beschikking gedateert uit 2016									
*2- gebaseerd op een beschikking gedateert uit 2016									
Sub Totaal:			57,042,521	17,157,537	20,165,742	17,688,742	1,562,500	1,562,500	
Funding sources of the European Union									
Project 11th EDF Energy Sector Reform OCT									
Sint Eustatius ⁹	Euro	2,450,000	3,062,500	3,062,500	-	-	-	-	Ja
Totaal			60,105,021	20,220,037	20,165,742	17,688,742	1,562,500	1,562,500	

B6. Financieel Beheer

OLSE blijft zich inzetten voor het verbeteren van het financieel beheer van haar interne organisatie. Unit Finance zal de vele gebieden die moeten worden verbeterd blijven analyseren en aanpakken, en dat in samenwerking met de lijnorganisatie, zoals eerder herhaaldelijk is benadrukt door het CFT en de externe accountants. Dit is nog eens uitgebreid vastgelegd in een rapport van een auditor van de rijksoverheid die ter plekke onderzoek heeft gedaan en uitgewerkt in het Plan van Aanpak op weg naar rechtmatig en doelmatig financieel beheer.

Met betrekking tot het oplossen van verschillende *'early issues'* wordt nog in hoog tempo vooruitgang geboekt. Onderwerpen die zijn behandeld of momenteel worden onderzocht, omvatten:

- Lang achterstallige salarisbetalingen en pensioenkwesaties
- Afbouw van onterechte functietoelagen, correctie van kindertoeslagen en stopzetten van de Dark-hours regeling.
- Waardering van de deelname in STUCO (discussienota voltooid en verwerkt)
- Vereffening van Bijzondere uitkering-rekeningen (memo omtrent Drinkwater-subsidies is voltooid; is klaar voor besluitvorming)
- Overdracht water-gerelateerde activa
- Inter-company rekeningen en waardering van EUTEL (is voltooid en financieel verwerkt)
- Liquidatie Stichting Wegen Fonds (onderzoek afgerond, is klaar voor besluitvorming over de liquidatie)
- Volledigheid opbrengsten Haven (verbeteringen in facturerings- en incassoprocedures en het beschrijven van AO/IC-procedures worden opgestart, zie details hieronder)
- Betere verantwoording opbrengsten erfpacht, motorrijtuigenbelasting, vergunningen, toeristenbelasting, verhuur, afvalstoffenheffing, slachthuis, luchthaven, GGD en LVV. De implementatie bevindt zich in verschillende stadia.
- Upgrade en uitbreiding implementatie AFAS software, met training en werkplekbegeleiding op het eiland

B6.1 Financieel Management Haveninkomsten:

Specifiek met betrekking tot de facturering van de 'Vessel Fees' van NuStar-schepen bestaat nog een aantal vraagstukken, dat dient te worden behandeld, om verzekerd te zijn van de volledigheid van inkomsten. Deze omvatten:

- a) Beoordelen van het systeem dat de volledigheid van de registratie van het aantal bezoekende en passerende schepen garandeert. Hoe nauwkeurig is dit systeem? En hoe onafhankelijk?
- b) Beoordelen of het aangegeven type schip correct is (bunker- of vrachtschip, of beide)
- c) Ingebruikname van de recent ontwikkelde AFAS-applicatie wat leidt tot integratie van de facturering van havengelden met de financiële administratie bij Unit Finance
- d) Beoordelen van het systeem van geschillenbeslechting
- e) Beoordelen van de kwaliteit en tijdigheid van de maandafsluiting
- f) Welk (type) schepen vormen de belangrijkste bronnen van 'overige haveninkomsten'?
- g) Hoe werkt het huidige factureringsbeleid voor 'overige haveninkomsten' (directe inkomsten versus inkomsten op basis van krediet)
- h) Hoe werkt het huidige incassobeleid voor schepen en jachten die de haven aandoen?
- i) Wat zijn de incassorisico's die door middel van een wijziging van het incassobeleid kunnen worden gereduceerd?
- j) Beschrijven van de administratieve organisatie en interne controles (AO/IC) - met name met betrekking tot de verschillende incassoschema's
- k) Beschrijven van de administratieve organisatie en interne controles (AO/IC)

Het jaar 2018 toont een verbetering in de tijdigheid van facturering en inning van havengelden. De achterstand in facturering is aanzienlijk verminderd. Echter, er blijft aandacht nodig voor de volledigheid van de inkomsten. Tot op heden is de haven nog steeds afhankelijk van NuStar en andere agenten voor het melden van het aantal schepen dat aankomt, de duur van het verblijf, de reden voor het aanmeren (overslag of bunkeren) en eventuele overige activiteiten en diensten. Dit blijft een pijnpunt, ook voor de accountant.

Zodra OLSE de zeehaveninkomsten onafhankelijk en accuraat kan vaststellen, kan de volledigheid en tijdigheid van deze belangrijke lokale inkomstenbron worden gewaarborgd. Het management van de haven heeft aangegeven dat de faciliteiten om de controle op de havenactiviteiten – welke volgens de wet onder de verantwoordelijkheid van OLSE valt – te kunnen uitvoeren, vrijwel volledig aanwezig zijn:

- De 'Harbor Tower' is voltooid en klaar voor gebruik. Er wordt nog wel bezien wat de juiste bemensing is, ook in relatie tot de aan te schaffen scheepssoftware.
- Fondsen voor de aanschaf en implementatie van scheepscontrolesoftware en voor trainingsdoeleinden zijn opgenomen in het budget van 2018 (USD 70.000).
- Een bijzondere uitkering voor de reparatie van de 'Waterman' is beschikbaar gesteld (USD 98.500).
- Inzet van personeel voor de bediening van de 'Harbor Tower' (en de 'Waterman') kan grotendeels worden gerealiseerd door (om)scholing van huidige medewerkers van OLSE.

De wnd. havenmeester en zijn team maken zich sterk voor het volledig in handen hebben van de inkomsten van de haven. Dit vraagt wel een kosten-baten analyse.

B6.2 Van kasstelsel naar het baten en lasten stelsel

Unit Finance zal vanaf januari 2019 de volledige omschakeling van boekhouding op basis van het kasstelsel naar het baten en lastenstelsel realiseren.

Voor meer informatie over andere lange termijn verbeteringen en directe aandachtspunten met betrekking tot financieel beheer, verwijzen we naar bijlage 10 'Financieel Beheer' en naar het Plan van Aanpak op weg naar rechtmatig en doelmatig financieel beheer. Voor informatie over de voortgang van de lang openstaande personeelskwesties, zie ook sectie B7.

B7. Personeel & Vacatures

Over de hele linie zijn de personeelskosten in 2018 ruim onder het origineel begrote bedrag gebleven, dit ondanks de extra kosten die gemaakt werden als gevolg van het oplossen van de lang openstaande salariskwesties. In het eerste kwartaal werd het budget reeds substantieel neerwaarts bijgesteld. De voornaamste oorzaken waren dat sommige functies boventallig bleken te zijn en contracten zijn beëindigd. Ook zijn enkele functies tijdelijk overbodig geworden, aangezien ze ingevuld worden door ambtenaren van de ministeries in Nederland. Ook zijn er veel openstaande posities die het gehele jaar onvervuld zijn gebleven. Door het in werking stellen van de 'Tijdelijke Wet Taakverwaarlozing Sint Eustatius' zijn enkele bestuurlijke functies, waaronder, de functie gezaghebber, gedeputeerde en eilandsraadlid en ook de griffier, tijdelijk komen te vervallen.

De lang openstaande personeelskwesties zijn in 2018 onderzocht en nagenoeg geheel opgelost. Het resultaat van deze exercitie vereist:

1. Terugwerkende kracht betalingen aan het personeel en afbouw, stopzetten van onterechte toelagen e.a.
2. Vereffening met het pensioenfonds van verplichtingen uit het verleden en vanwege 1, de backservice pensioenlasten vanwege het retroactief bijstellen van de salarissen.
3. Overeenstemming met de vakbond over de loonrondes voor 2018 en 2019.

Consequentie is dat er voor ruim USD 1.9 miljoen aan achterstallige salarisvergoedingen en premies alsnog aan het (voormalig personeel) betaald dient te worden. OLSE heeft voor het grootste deel van de vergoedingen reeds in voorgaande jaren voorzieningen getroffen. De kosten die extra op 2018 drukken zijn vastgesteld op USD 470,000. In de derde en vierde begrotingswijziging zijn de personeelskosten voor dit bedrag opgehoogd. Inmiddels is er voor USD 640k (bruto) aan salarisreparatie aan het personeel uitbetaald en zijn een deel van de gerelateerde premies vereffend. In het eerste helft van 2019 is het voornemen van OLSE om de resterende salarisreparatie en de daarbij horende premies te vereffenen.

De aanpassingen van de salarissen uit het verleden heeft een structureel effect op de brutosalarissen in de toekomst. In de begroting 2019 is hier mee rekening gehouden.

De kosten van de regeringscommissarissen en ondersteuning (USD 347k) zijn in de personeelsbegroting van OLSE opgenomen, maar worden volledig door het Ministerie van BZK gedekt. Dit is dus een budgettair neutraal effect.

B8. Afvalverwerking

De facturatie, inning en afrekening van het reinigingsrecht is pas in 2018 voor het eerst op gang gekomen. Initieel is er voor USD 225k voor reinigingsrecht begroot, maar deze inkomsten zijn niet behaald. De gerealiseerde opbrengsten uit reinigingsrecht zijn uiteindelijk voorlopig USD 106k geworden.

OLSE ziet het als haar verantwoordelijkheid de betalingsbereidheid verder te stimuleren door middel van voorlichting, informatieverstrekking, aanslagoplegging en inning.

EJL Services is voor het jaar 2018 tijdelijk verantwoordelijk gesteld voor het factureren, innen en afrekenen van het reinigingsrecht. Dit is niet de gewenste situatie. De Unit Finance treft voorbereidingen opdat in het 1^e kwartaal 2019 de heffing en inning van afvalstoffenheffing in de administratie van OLSE wordt geborgd.

B9. Achterstallig Onderhoud

Er zijn via bijzondere uitkeringen specifieke inkomsten en uitgaven geboekt in 2018 met betrekking tot de grote uitdagingen m.b.t. achterstallig onderhoud.

In de toekomst zal OLSE de verwachte (aanvullende) onderhoudskosten als structureel onderdeel van de reguliere begroting dienen op te nemen. OLSE heeft zich voorgenomen om voor april 2019 een integraal beheers- en onderhoudsplan 2020-2050 voor de kapitaalgoederen, incl. de gebouwen van OLSE, op te stellen. Zo komt de structurele behoefte in beeld. Op structurele wijze worden, meerjarig en compleet, de onderhoudsactiviteiten uiteengezet inclusief de financiële consequenties. Het plan wordt dan ingebed in de begroting vanaf 2020, voor zover daartoe de begrotingsruimte aanwezig. Vanaf 2020 tot 2023 heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat jaarlijks € 1.250.000 aan middelen toegezegd als structurele dekking van de kosten van het Integrale beheers en onderhoudsplan.

Voor het bestrijden van het achterstallig onderhoud zijn er ook initiatieven ontwikkeld. Reeds in 2016 is door het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat € 5.600.000 toegezegd, waarvan voor 2018 € 1.450.000, voor 2019 € 2.600.000 en voor 2020 € 1.550.000 is gereserveerd. Voor de besteding van deze middelen is een integraal "Wegenprogramma Sint Eustatius", opgesteld. De toegezegde bijdragen wil OLSE aan fase 1 en een deel van fase 2 besteden. Het betreft de volgende wegenprojecten:

- a. Verharding van de onverharde ontsluitingswegen van de woonwijk Cherry Tree;
- b. Reconstructie van de Weg naar Jeems naar een ringweg ter ontsluiting van de binnenstad, wijk Jeems, het vliegveld en het westelijk deel van Sint Eustatius;
- c. Verbetering en verbreding van de hoofdroute van het ziekenhuis tot aan de scholen, die beide zijden van Sint Eustatius met elkaar verbindt.
- d. Opknappen van de hoofdroute van de haven naar de binnenstad.

Inmiddels heeft het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat € 2.500.000 aan extra middelen toegezegd voor 2018 en 2019. Tevens is voor wederopbouw van de openbare werken € 344.000 toegezegd voor 2019.

Voor verdere details over de door de ministeries toegekende gelden, verwijzen wij naar sectie B5.

B10. 11e EDF

Middels het 11^{de} EDF, beoogt de Europese Unie de uitvoering van 3 belangrijke elementen van het in 2015 goedgekeurde energiebeleid van St. Eustatius (the Energy Policy of St. Eustatius), te financieren. De drie elementen zijn:

- 1) het verminderen van de afhankelijkheid van olie bij het opwekken van elektriciteit.
- 2) het verminderen van de kwetsbaarheid voor natuurlijke rampen en het verminderen van verlies van energie op het distributienetwerk, door het ondergronds leggen van de bekabeling.
- 3) het verbeteren van het beheer van publiekrechtelijke organen en utiliteiten. Het project dat maximaal € 2.45 miljoen mag kosten, wordt geheel gefinancierd door de EU en wordt als meerjarig project in de administratie verwerkt. In februari 2018 is de eerste tranche ad USD 1.5 Miljoen ontvangen. Het project is inmiddels in uitvoering. Per 31 december 2018 was reeds USD 1.1miljoen uitgekeerd aan STUCO voor het ondergronds leggen van bekabeling.

B11. Goedgekeurde nieuwe initiatieven

Gedurende het jaar 2018 zijn naast de boven beschreven projecten een aantal initiatieven van kleine maar noemenswaardige omvang ontplooid en gerealiseerd, waaronder:

- Bekostiging van de ondersteuning PIVA systeem burgerzaken (USD 112k)
- Bekostiging eigen bijdrage 'Made in Statia' (USD 96k)
- Ophogen begroting ARBO/bedrijfsarts i.v.m. preventieve gezondheidszorg (USD 22k)
- Ophogen subsidie 'sport' (USD 66k)
- Opboeking huur 'Government Guest House' (USD 38k)
- Ophoging begroting ter aardebestelling (USD 10k)
- Reparatie dak luifel Madame Theater, Charlie's place (USD 9k)
- Bijdrage exploitatiekosten SDA-schoolbus (USD 20k)
- Bijdrage tekort bouwproject SDA-school (USD 34k)
- Plan straatnamen en huisnummers (USD 55k)
- Bijdrage overbrugging salarissen Alfahulpen (USD 22k)
- Extra materiaal en gereedschappen DROB (USD 10k)
- Herrubricering van begrotingsposten, budgettair neutraal

B12. Indicatie tijdslijnen rapportages 2019

Op basis van de huidige inzichten stellen we – in lijn met de eisen van de FinBES - de volgende indicatieve tijdslijnen voor:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| • 1e kwartaalrapportage 2019 | deadline 30 april 2019 * |
| • 2e kwartaalrapportage 2019 | deadline 31 juli 2019 * |
| • 3e kwartaalrapportage 2019 | deadline 31 oktober 2019 * |
| • Slotbegrotingswijziging 2019 | deadline 30 november 2019 * |
| • 4e kwartaalrapportage 2019 | deadline 31 januari 2020 * |
| • Afronden controle jaarrekening 2016 | 15 februari 2019 |
| • Afronden controle jaarrekening 2017 | 30 april 2019 |
| • Afronden controle jaarrekening 2018 | 30 juni 2019 |
| • Begroting 2020 | deadline 31 oktober 2019 |

* *Waarschijnlijk in combinatie met een aanpassing van de begroting*

DE BIJLAGEN

BIJLAGE 0: DE BALANS

Verkorte Balans 2018	12/31/2016	12/31/2017	3/31/2018	6/30/2018	9/30/2018	12/31/2018
Openbaar Lichaam St. Eustatius						
Activa	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,465	42,182,634	51,077,570
Materiële vaste activa	21,447,039	21,229,965	21,071,492	20,896,770	20,773,520	20,726,866
Financiële vaste activa (incl. kortlopende deel)	504,303	425,801	406,176	9,186,979	9,167,354	9,103,033
--- Renteloze vordering BZK	157,004	78,502	58,877	39,251	19,626	0
--- Deelnemingen	347,299	347,299	347,299	9,147,728	9,147,728	9,103,033
Vorderingen	1,366,717	1,696,715	1,644,965	1,844,847	1,976,581	1,625,295
--- Debiteuren	2,012,856	2,191,233	2,235,769	2,036,626	2,187,870	1,907,026
--- Overige vorderingen	102,430	251,474	165,814	990,756	1,222,347	1,352,645
--- Voorziening Debiteuren	-956,127	-1,016,127	-1,031,127	-1,401,080	-1,647,080	-1,662,080
--- Vooruitbetaalde kosten en deposits	26,225	26,225	26,225	26,225	26,285	5,231
--- Nog te ontvangen RCN	56,407	56,407	56,407	56,407	56,407	0
--- Doeluitkeringen	102,466	120,853	120,853	120,853	120,853	18,387
--- Overlopende baten	0,08	37,149	37,149	0	0	0
--- Overlopende baten maandaafsluiting	22,450	22,450	22,450	0	0	0
--- Voorschot salarissen	10	7,051	11,425	15,061	9,900	4,086
Liquide middelen	8,169,886	9,611,393	10,420,643	10,403,869	10,265,179	19,622,375
--- Banken	8,164,910	9,610,826	10,418,073	10,401,504	10,263,340	19,621,981
--- Kruisposten	4,976	567	2,570	2,365	1,840	395
Passiva	31,487,945	32,963,874	33,543,275	42,332,464	42,182,635	51,077,570
Eigen vermogen	18,201,199	18,472,898	18,520,854	27,760,224	28,328,651	27,368,028
--- Kapitaal/Bestemmingsreserves	18,188,697	18,265,234	18,265,234	27,062,663	27,062,663	27,062,663
--- Kritieke FTE's	-	-	-	-	-	-
--- Budget tekort 2015	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344	-564,344
--- Budget overschot 2016	576,846	587,567	587,567	689,753	689,753	404,610
--- Budget overschot 2017	-	184,441	184,441	186,727	186,727	85,463
--- Budget overschot 2018	-	-	47,956	385,426	953,853	379,636
Voorzieningen	625,802	650,281	687,781	725,281	762,781	800,281
--- Voorziening Milieufonds	350,281	350,281	350,281	350,281	350,281	350,281
--- Garantievoorziening Wegenfonds	125,521	0	0	0	0	0
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	150,000	300,000	337,500	375,000	412,500	450,000
Langlopende schulden (incl. kortlopende deel)	3,580,920	3,195,457	3,099,092	3,002,727	2,906,362	2,809,997
--- Renteloze lening OCW	3,200,000	3,000,000	2,950,000	2,900,000	2,850,000	2,800,000
--- Renteloze lening BZK	380,920	195,457	149,092	102,727	56,362	9,997
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9,080,024	10,645,239	11,235,549	10,844,232	10,184,840	20,099,264
--- Crediteuren	755,506	2,288,487	1,954,901	1,198,905	928,168	1,174,024
--- Te betalen salarissen	435,493	292,447	172,754	393,808	-81,830	347,684
--- Correctie urloners 2013 - 2015	232,905	232,905	232,905	232,905	232,905	232,905
--- Salaris periodieken 2014 - 2016	730,000	930,000	930,000	1,014,828	197,366	146,168
--- Te betalen sociale lasten en pensioenpremies	601,979	0	0	0	0	0
--- Te betalen vakantiegeld (incl. sociale lasten)	243,108	271,515	377,305	91,750	195,616	297,289
--- Te betalen ABB	164,788	152,688	151,140	158,640	166,140	131,540
--- Doeluitkeringen	4,925,281	5,101,944	6,159,181	7,089,693	7,858,338	14,576,417
--- Eutel - storting aandelenkapitaal	55,865	55,865	55,865	55,865	55,865	0
Correctie wijze uitkering 2016 - 2017	31,680	63,360	63,360	0	-220	52,230
--- Overige schulden en nog te betalen bedragen	437,772	798,727	675,298	512,367	568,297	3,099,222
--- Overlopende schulden (o.a. maandaafsluiting)	52,082	25,538	25,538	49,531	12,673	3,180
--- Vraagposten	380,946	399,146	404,684	13,322	18,905	5,988
--- Vooruit ontvangen bedragen	32,618	32,618	32,618	32,618	32,618	32,618

BIJLAGE 2: DE INKOMSTEN IN DEZE PERIODE

Functie	Omschrijving	Realisatie baten per kwartaal / prognose baten										Begrotingswijzigingen 2018						
		1e kwartaal Werkelijk	2e kwartaal Werkelijk	Werkelijk t/m 2e kwartaal	3e kwartaal Werkelijk	Werkelijk t/m 3e kwartaal	4e kwartaal Werkelijk	Werkelijk t/m 4e kwartaal	Prognose totaal	Stand of LAATST BIJGEWERKTE begroting	Verskil prognose met LAATSTE BIJGEWERKTE begroting	goedgekeurde begroting jaar 2018	1e BW	nieuwe stand incl 1e BW	2e BW	nieuwe stand incl 2e BW	3e BW	nieuwe stand incl 3e BW
1	Bestuursorganen	-	-	0	-	0	369,770	369,770	369,770	0	369,770	0	0	0	0	0	0	0
2	Bestuursapparaat	2,324,06	15,486,55	17,811	18,223	36,033	14,171	50,204	50,204	36,627	13,577	2,375	1,730	4,105	14,893	18,998	17,629	36,627
3	Burgerzaken	31,846	27,274	59,121	24,082	83,203	22,023	105,226	105,226	107,998	-2,772	99,182	7,051	106,233	2,479	108,712	-713	107,998
20	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	19,128	19,264	38,392	8,457	46,849	3,362	50,210	50,210	65,956	-15,746	122,431	-11,480	110,951	-34,344	76,607	-10,651	65,956
120	Brandweer en rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
130	Rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
200	Algemeen beheer DROB	31,285	32,320	63,605	7,706	71,311	5,197	76,508	76,508	-176,678	253,186	88,046	9,273	97,319	-64,691	32,628	-209,305	-176,678
210	Wegen straten en pleinen	32,908	189,893	222,801	23,053	245,854	51,216	297,070	297,070	331,941	-34,871	344,350	-53,179	291,170	103,806	394,976	-63,034	331,941
211	Verkeersmaatregelen te land	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
220	Zeehavens	490,876	627,774	1,118,650	583,539	1,702,189	611,068	2,313,258	2,313,258	2,166,276	146,982	3,522,834	-833,397	2,689,437	-642,613	2,046,823	119,452	2,166,276
222	Verkeersmaatregelen te water	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230	Luchtvaart	108,046	105,067	213,112	195,038	408,150	104,950	513,100	513,100	514,898	-1,798	460,992	-7,202	453,789	-27,181	426,608	88,290	514,898
300	Economische zaken	30,698	11,276	41,975	2,510	44,485	940	45,424	45,424	70,069	-24,645	102,337	5,114	107,451	-14,308	93,143	-23,075	70,069
310	Handel en Industrie	120	80	200	140	340	90	430	430	1,195	-765	3,420	-735	2,685	-775	1,910	-715	1,195
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
400	Algemeen Beheer Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
410	Openbaar Funderend Onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
510	Openbaar Bibliotheekwerk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
530	Sport	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
541	Oudheidkunde/musea	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openlucht recreatie	-	-	-	-	-	160	160,00	160,00	-	160,00	-	0	0	0	0	0	0
580	Overige cultuur en recreatie	1,217	1,067	2,284	850	3,134	1,095	4,229	4,229	4,037	193	3,610	315	3,925	165	4,089	-53	4,037
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
611	Werkgelegenheid	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
630	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
650	Kinderopvang	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	-	-	0	-	0	75	75	75	0	75	0	0	0	0	0	0	0
720	Slachthuizen	11,299	19,308	30,607	9,737	40,344	9,502	49,847	49,847	54,921	-5,074	58,306	-3,278	55,028	4,732	59,760	-4,839	54,921
721	Reiniging	-	-	0	-	0	-	0	0	225,375	-225,375	1,500	224,625	226,125	-375	225,750	-375	225,375
722	Riolering en Waterzuivering	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
724	Lijkbezorging (begraafplaats)	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
725	Overige openbare hygiëne	12,526	5,458	17,984	5,973	23,957	11,522	35,479	35,479	32,916	2,563	35,835	3,567	39,402	-3,501	35,902	-2,985	32,916
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	614	-	614	-	614	-	614	614	9,927	-9,313	37,250	-8,699	28,552	-9,313	19,239	-9,313	9,927
910	Reserves en voorzieningen	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
920	Belastingen	29,343	28,506	57,850	113,622	171,472	27,672	199,144	199,144	189,716	9,429	72,975	11,100	84,075	10,262	94,337	95,379	189,716
921	Vrije uitkering	2,706,800	2,706,800	5,413,599	2,706,800	8,120,399	3,076,191	11,196,589	11,196,589	11,019,969	176,620	10,796,140	7,765	10,803,905	408,836	11,212,740	-192,771	11,019,969
922	Algemene uitgaven en inkomsten	-	4,000	4,000	294,485	298,485	(254,124)	44,361	44,361	645,951	-601,590	0	0	4,000	4,000	641,951	645,951	
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	-	-	0	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BATEN		3,509,030	3,793,574	7,302,604	3,994,215	11,296,819	4,054,881	15,351,700	15,351,700	15,301,094	50,606	15,751,582	-647,431	15,104,151	-247,930	14,856,222	444,872	15,301,094
Doeluitkeringen		3,737,852	3,737,852		3,737,852		3,737,852		3,737,852	14,951,407		14,951,407		14,951,407		14,951,407		14,951,407
TOTAAL BATEN		7,246,881	7,531,426		7,732,067	11,296,819	7,792,733	15,351,700	15,351,700	30,252,501		30,702,989	-647,431	30,055,558	-247,930	29,807,629	444,872	30,252,501
TOTAAL LASTEN		7,198,925	7,193,956		7,163,640		8,266,950		14,872,064	30,240,483		30,702,989	-1,085,253	29,617,736	-366,600	29,251,136	989,347	30,240,483
SALDO GD		47,956	337,470	0	568,427		-474,217		479,636	12,018		0	437,822	437,822	118,671	556,493	-544,475	12,018

BIJLAGE 3: HET KASTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht 2018				
	Periode	Periode	Periode	Periode
<i>I Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	1e kwartaal 2018	2e kwartaal 2018	3e kwartaal 2018	4e kwartaal 2018
(exploitatie)	47,956	337,470	568,427	-474,217
<i>Aanpassen voor:</i>				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	189,111	193,346	194,680	195,848
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	71,375	-8,980,686	-112,109	415,606
- Schulden op korte termijn	531,445	-450,124	-718,257	9,755,558
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten (exploitatie)</i>	<i>839,887</i>	<i>-8,899,994</i>	<i>-67,258</i>	<i>9,892,796</i>
<i>II Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>				
Investerings in materiële vaste activa	-30,638	-21,682	-71,430	-149,195
Partnerschap met Stuco in investeringen		8,904,901	0	-386,406
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-30,638</i>	<i>8,883,219</i>	<i>-71,430</i>	<i>-535,601</i>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Mutatie liquide middelen: I+II+III</i>	<i>809,250</i>	<i>-16,775</i>	<i>-138,689</i>	<i>9,357,196</i>
Liquide middelen einde periode	10,420,643	10,403,868	10,265,180	19,622,375
Liquide middelen begin periode (1-1-2018)	9,611,393	10,420,643	10,403,868	10,265,180
<i>Mutatie liquide middelen GMB</i>	<i>-809,250</i>	<i>16,775</i>	<i>138,689</i>	<i>-9,357,196</i>

BIJLAGE 4: DE RESERVES & VOORZIENINGEN

Staat van reserves	Stand 1-1-2018	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2018
<i>Algemene reserves</i>	17,990,964	47,956	337,470	568,427	-474,217	18,470,600
<i>Deelnemingen 2016 Stuco</i>	8,797,429 0					8,797,429 0
TOTAAL	26,788,393	47,956	337,470	568,427	-474,217	27,268,029
<i>Weerstandsvermogen gescheiden van AR</i>	200,000	-	-	-	-	200,000
TOTAAL	200,000	-	-	-	-	200,000
OVERAL TOTAAL	26,988,393	47,956	337,470	568,427	-474,217	27,468,029
Staat van voorzieningen	Stand 1-1-2018	Mutaties 1e kwartaal	Mutaties 2e kwartaal	Mutaties 3e kwartaal	Mutaties 4e kwartaal	Stand 31-12-2018
<i>Voorzieningen</i>						
--- Voorziening Environment Fund	350,281					350,281
--- Pensioenvoorziening ex-gezagdragers	300,000	37,500	37,500	37,500	37,500	450,000
TOTAAL	650,281	37,500	37,500	37,500	37,500	800,281

BIJLAGE 5: DE VERSCHILLENANALYSE

Baten	1ste Kwartaal	2de Kwartaal	3e Kwartaal	4e Kwartaal	4e Kwartaal	Q4 2018 vs	2018	2018	2018
Omschrijving	2018	2018	2018	2018	Begroting 2018	Q4 Begr 2018	Werkelijk	Begr. Na 4e BW	Werkelijk vs Begr. Na 4e BW
Vrije uitkering	2,706,800	2,706,579	2,706,800	3,076,191	2,899,571	176,620	11,196,369	11,019,749	176,620
Belastingen	49,615	238,515	72,441	22,568	59,331	(36,762)	383,139	419,901	(36,762)
Onroerend goed exploitatie	19,751	32,589	23,161	17,393	28,454	(11,061)	92,894	103,955	(11,061)
Luchthaven	108,046	104,677	179,438	102,686	106,748	(4,062)	494,846	498,908	(4,062)
Zeehavens	490,876	627,084	583,539	611,068	464,086	146,982	2,312,568	2,165,586	146,982
Leges	29,555	26,009	23,065	22,558	24,672	(2,114)	101,186	103,300	(2,114)
Vergunningen	66,344	39,341	19,530	44,745	48,795	(4,050)	169,959	174,009	(4,050)
Overige opbrengsten	38,044	18,779	386,243	157,672	372,620	(214,948)	600,738	815,685	(214,948)
Totaal Baten	3,509,030	3,793,574	3,994,215	4,054,881	4,004,275	50,605	15,351,699	15,301,094	50,605
Lasten									
Personeelskosten	1,885,275	1,898,369	1,873,084	2,398,757	2,839,390	440,633	8,055,484	8,496,117	440,633
Huisvestingskosten	132,435	137,556	144,543	280,454	199,888	(80,566)	694,987	614,421	(80,566)
Exploitatiekosten	373,817	352,740	360,987	549,851	597,743	47,892	1,637,394	1,685,286	47,892
Kantoorkosten	149,603	156,334	131,791	333,656	331,343	(2,313)	771,384	769,071	(2,313)
Representatie en communicatiekosten	29,244	52,208	43,272	28,580	52,453	23,874	153,303	177,177	23,874
Kosten vervoermiddelen	26,523	38,174	28,859	43,594	46,195	2,601	137,150	139,751	2,601
Afschrijvingskosten	189,111	193,346	194,678	195,848	175,954	(19,894)	772,984	753,090	(19,894)
Algemene kosten	199,148	138,855	181,862	180,140	147,295	(32,846)	700,005	667,159	(32,846)
Subsidies en financiële bijdragen	432,209	458,828	436,163	527,512	468,201	(59,311)	1,854,711	1,795,400	(59,311)
Overige (financiële) baten en lasten	18,710	4,695	5,551	5,705	2,649	(3,056)	34,661	31,605	(3,056)
Onvoorzien	25,000	25,000	25,000	85,000	85,000	-	160,000	160,000	-
Totaal Lasten	3,461,074	3,456,104	3,425,789	4,629,097	4,946,109	317,012	14,972,063	15,289,075	317,012
Totaal Lasten	3,461,074	3,456,104	3,425,789	4,629,097	4,946,109	317,012	14,972,063	15,289,075	317,012
Voordelig/(Nadelig) Resultaat	47,956	337,470	568,427	(574,216)	(941,834)	367,618	379,636	12,018	367,618
						(574,216)			379,636

BIJLAGE 6: DE INVESTERINGEN

Functie	Investeringsbedrag	Wijze van financiering	Geinvesteerd 1e kwartaal	Geinvesteerd 2e kwartaal	Geinvesteerd 3e kwartaal	Geinvesteerd 4e kwartaal	Totale investering 2018
<i>In het verleden geplande investeringen:</i>							
- Onderwijshuisvesting	3,000,000	Renteloze lening	0	0	0	0	0
.... GVP school	429,000						0
....							0
TOTAAL	3,429,000		0	0	0	0	0
<i>Voorgenomen investeringen begroting 2018:</i>							
Woonruimten en bedrijfsgebouwen: Nu Concentratie en Centralisatie ICT	161,100	Liquide middelen	3,039	0		5,000	8,039
Grond- weg- en waterbouwkundige werken		Liquide middelen				34,397	34,397
Vervoersmiddelen	43,900	Liquide middelen			18,900	109,800	128,700
Machines, apparaten en installaties	92,000	Liquide middelen	21,811	17,040	27,000	18,898	84,750
Automatiseringsmiddelen	70,000	Liquide middelen	5,787	4,642	6,630		17,058
Machines, apparaten en installaties - 5 jaar	0	Liquide middelen					0
Overige materiele vaste activa	95,000	Liquide middelen					0
							0
TOTAAL	462,000		30,638	21,682	52,530	168,095	272,944

BIJLAGE 7: DE VERPLICHTINGEN

Funcctie	Omschrijving	Realisatie last cumulatief t/m kwartaal	Aangegane verplichtingen (nog geen last)	Realisatie last + aangegane verplichtingen ultimo 2018	Actuele begrotingsstand (Incl BW's)	Ruimte per functie: verschil begroting minus gerealiseerde lasten en aangegane verplichtingen
001	Bestuursorganen	625,737	17,035	642,772	927,370	284,598
002	Bestuursapparaat	4,518,081	-215,343	4,302,737	4,378,501	75,764
003	Burgerzaken	338,545	-88,069	250,476	333,573	83,097
020	Eigendommen niet voor openbare dienst bestemd	100,762	6,950	107,712	92,880	-14,832
120	Brandweer en rampenbestrijding	2,514	0	2,514	1,676	-838
130	Rampenbestrijding	154,392	-46,684	107,709	160,389	52,680
200	Algemeen beheer DROB	1,674,618	72,256	1,746,874	1,310,156	-436,718
210	Wegen straten en pleinen	306,520	-76,670	229,850	297,961	68,110
211	Verkeersmaatregelen te land	10,641	-3,831	6,810	8,669	1,859
220	Zeehavens	752,544	284,647	1,037,191	891,520	-145,671
230	Luchtvaart	933,026	-16,193	916,833	975,292	58,459
300	Economische zaken	362,339	-37,457	324,882	226,138	-98,744
310	Handel en Industrie	349,485	-17,848	331,637	348,137	16,500
341	Overige agrarische zaken, jacht en visserij	384,892	-111,884	273,009	365,784	92,775
400	Algemeen Beheer Onderwijs	-54	54	0	0	0
410	Openbaar Funderend Onderwijs	0	0	0	0	0
480	Gemeenschappelijke baten en lasten van onderwijs	388,874	-4,555	384,319	378,675	-5,644
510	Openbaar Bibliotheekwerk	168,837	-4,427	164,410	164,410	-0
530	Sport	363,009	-15,742	347,267	365,060	17,793
541	Oudheidkunde/musea	178,763	17,941	196,704	184,864	-11,840
560	Maatschappelijk leefbaarheid en openlucht recreatie	240,189	-168,341	71,848	170,859	99,011
580	Overige cultuur en recreatie	156,326	-43,098	113,228	132,650	19,422
610	Onderstandsverlening (incl. pensioen)	614,398	-5,961	608,437	651,965	43,528
611	Werkgelegenheid	92,934	2,040	94,974	105,261	10,287
620	Maatschappelijke begeleiding en advies	159,903	-15,222	144,681	176,731	32,051
630	Sociaal cultureel werk / jeugd en jongerenwerk	0	754	754	189	-566
650	Kinderopvang	300,000	0	300,000	300,000	0
700	Algemeen beheer volksgezondheid	114,292	-45,640	68,652	112,846	44,193
710	Preventieve en curatieve gezondheidszorg	34,571	106,354	140,925	70,314	-70,611
720	Slachthuizen	187,927	-12,861	175,065	193,980	18,915
721	Reiniging	562,643	122,571	685,214	1,039,055	353,841
722	Riolering en Waterzuivering	2,104	-0	2,104	4,423	2,319
724	Lijkbezorging (begraafplaats)	4,704	-4,704	0	8,233	8,233
725	Overige openbare hygiene	296,465	-18,601	277,864	324,209	46,345
820	Woningbouwexploitatie/woningbouw	228,893	-2,699	226,193	228,893	2,700
920	Belastingen	26,027	16,073	42,100	36,552	-5,548
921	Vrije uitkering	0	0	0	0	0
922	Algemene uitgaven en inkomsten	0	0	0	0	0
992	Saldo baten/lasten (batig saldo)	337,163	-337,163	0	321,863	321,863
	TOTAAL	14,972,064	646,318-	14,325,745	15,289,076	963,331
	Bijzondere uitkeringen	11,213,555	3,737,852	14,951,407	14,951,407	-
	TOTAAL	26,185,619	3,091,533	29,277,152	30,240,483	963,331

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (1/2)

		Eind balans 2017	Begin balans 2018	Ontvangsten 2018	Uitgaven 2018	Eind balans 2018
Nr.	Doeluitkering	5,270,171	5,270,171	18,675,461	9,369,215	14,576,416.76
1	Rampenbestrijding	124,767	124,767	234,010	55,689	303,088.07
2	Sociale kanstrajecten-New Challenge	2,391	2,391	368,918	368,838	2,470.62
3	Publieke gezondheidszorg	724,342	724,342	438,662	447,361	715,643.19
4	Armoedebestrijding en Jeugdwerkloosheid	-	-	-	-	-
5	Verbetering kwaliteit en motivatie schoolwerk en activiteiten	-	-	-	-	-
6	Empowerment van tienermeisjes	-	-	-	-	-
7	Schoolontbijt Gov de Graaf school	273,745	273,745	-	272,745	1,000.00
8	Brede school Startbijeekomst	28,693	28,693	-	-	28,693.00
9	Jobprogramas	-	-	-	-	-
10	Jobprogram Nustar	317	317	-	-	317.00
11	Maatschappelijk werker	150,351	150,351	93,297	229,122	14,526.28
12	Diabetespreventie	5,743	5,743	-	-	5,743.35
13	Versterking kinderopvang	157,271	157,271	74,790	61,196	21,284.66
14	Buurtsportcoach	44,915	44,915	80,000	44,915	80,000.00
15	Fysieke voorzieningen woning hulp	1,992	1,992	-	-	1,992.16
b	Ondersteuning traject economische ontwikkelingen	25,000	25,000	-	-	25,000.00
17	We can young gelden (2015)	541	541	-	2,347	(2,887.80)
18	Transport drinkwater	351,546	351,546	-	-	351,546.00
19	Incidentele bijdrage V&J paspoortleges kind tot 12 jr	-	-	-	-	-
20	Made in Statia	132,920	132,920	95,800	187,300	41,420.42
21	Oranje fonds/Statia Doet	28,388	28,388	23,404	41,660	10,132.08
22	Roaming animals	76,894	76,894	-	155,063	(78,169.18)
23	P&O registratiesysteem	881	881	-	-	881.29
24	Implementatie FINBES en WOLBES	322,206	322,206	-	-	322,206.30
25	Donnergelden achterstalig onderhoud	525,565	525,565	-	-	525,565.05
26	Restant gelden GBA specialist	13	13	-	-	12.78
27	Straatnamen en huisnummer	4,812	4,812	-	22,877	(18,065.32)
28	Upgrading website	20,241	20,241	-	-	20,240.63
29	Vertaler website	40,000	40,000	-	-	40,000.00
30	Innovatie gelden	12,848	12,848	-	-	12,848.30
31	Doeluitkering SZW en VWS	132,277	132,277	-	1,634	130,642.88
32	Ondersteuning ontwikkelplannen	163,000	163,000	-	-	163,000.00
33	Strengthening nature management	287,000	287,000	-	-	287,000.00
34	Waste management	-	-	-	-	-
35	Daughters of the King	-	-	-	-	-
36	Uitvoeren huisbezoekers	12,514	12,514	-	-	12,514.00
37	Bommelberaad Oasis Games	15,449	15,449	-	-	15,449.00
38	Koningsspelen	0	0	2,500	2,709	(208.97)
39	Voorschot aanleunwoningen	88,423	88,423	255,733	20,384	323,772.25
40	Thuiszorg bijdrage 2015	302,865	302,865	75	379,602	(76,661.85)
41	Bijdrage schoolzwemmen	38,488	38,488	-	38,488	-
42	Project Obesitas prevention	22,670	22,670	-	7,650	15,019.88
43	Governor de Graaff School	-	-	-	-	-
44	Nature awareness (deadline 1 oktober 2017)	202,805	202,805	-	80,870	121,935.00
45	Coral restoration (deadline 1 oktober 2017)	54,870	54,870	-	34,935	19,935.00
46	Rat control (deadline 1 oktober 2017)	64,870	64,870	-	-	64,870.00
47	Anti-erosion measures (deadline 1 oktober 2017)	104,753	104,753	-	111,363	(6,610.01)
48	Empowerment tienermeisjes (deadline 1 december 2017) (D.O.K.)	27	27	-	-	27.00
49	Jeugdsportvereniging "Statia in Shape" (deadline 31 december 2018)	74,481	74,481	-	-	74,481.00
50	Huiselijk Geweld en Kinderrechten (domestic violence)	164,178	164,178	239,420	77,882	2,640.02
51	Project Woodley House	6,940	6,940	-	-	6,940.00
52	Extra Plus Kinderopvang	36,361	36,361	-	5,649	30,711.93
53	Underground Project 11th EDF	-	-	2,565,773	1,100,000	1,465,772.52
54		-	-	-	-	-
55	Vedrag Handicap St Eustatius	35,935	35,935	-	12,742	23,192.54
56	Pilot job program 11 EDF	279,712	279,712	3,800	140,730	135,181.72
2044	Bijzondere uitkering waterman	-	-	98,480	83,732	14,748.13
2045	Noodhulpmaatregelen na Irma	-	-	520,980	17,420	503,560.00
2046	Herstel woning Herstel na orkaan Irma	-	-	2,759,627	3,857,979	(1,098,352.57)
2049	Project wegenonderhoud	-	-	3,089,254	387	3,088,867.00
2050	Seamen training course	12,388	12,388	12,000	-	24,388.00
2051	Social Assistance	99,920	99,920	20,000	4,636	115,284.13

BIJLAGE 8: DE BIJZONDERE UITKERINGEN (2/2)

		Eind balans 2017	Begin balans 2018	Ontvangsten 2018	Uitgaven 2018	Eind balans 2018
		5,270,171	5,270,171	18,675,461	9,369,215	14,576,416.76
Nr.	Doeluitkering					
002052	Huizenherstel (wederopbouw kenmerk: 2018-0000601613) € 430100		-	487,518.35		487,518.35
002053	Herstel NH kerk (wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 108950		-	123,494.83		123,494.83
002054	Monumentenherstel (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 25800		-	29,244.30		29,244.30
002055	Herstel aan de ruine (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) €25800		-	29,244.30		29,244.30
002056	Onverharde wegen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 1118365		-	1,267,666.73	79,331	1,188,335.70
002057	Wateropslagplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 129000		-	146,221.50		146,221.50
002058	Publieke begraafplaatsen (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 405390		-	459,509.57	181,390	278,119.44
002059	Hek bestuurskantoor (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 23445		-	26,574.91	12,780	13,794.91
002060	Assessment Madam Theater (Wederopbouw kenmerk: 0000601613) € 150		-	170.03		170.03
002061	Herstel landbouw veeteelt visserij (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 118220		-	135,929.36		135,929.36
002062	Watervoorziening agrarische bedrijven (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 129900		-	149,365.52		149,365.52
002063	Herstel koraal (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 90855		-	104,469.63	104,483	(13.62)
002064	Herstel boeien afmeersysteem Marine Park (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 37450		-	43,061.88	43,068	(5.62)
002065	Herstel botanische tuin (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 35670		-	41,015.15	41,021	(5.35)
002066	Herbebossing (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 331485		-	381,158.02	381,208	(49.73)
002067	Herstel broed zeeschildpadden (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800		-	29,666.13	29,670	(3.87)
002068	Leguanenpopulatie (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 4820		-	5,542.27	5,543	(0.73)
002069	Behoud muur achter kantoor Stenapa (Wederopbouw kenmerk 0000601525) € 25800		-	29,666.13	29,670	(3.87)
002070	Car Wreck Removal Project		-	347,890.00	82,287	265,602.60
002071	Bijzondere uitkering Kinderrechten		-	399,893.75	154,774	245,119.54
002072	Beleidscoördinator Huiselijk Geweld en Kinderrechten		-	237,920.00	107,886	130,034.15
002073	Bijzondere uitkering Huiselijk Geweld		-	170,888.00	137,545	33,343.02
002074	Wederopbouw Heropening Slavenpad (€ 19900)		-	22,561	20,239	2,321.19
002075	Anti-erosie Noodmaatregelen Klif (€ 90300)		-	102,316	81,915	20,401.05
002076	Verbeterplan Financieel Beheer		-	1,560,244	108,467	1,451,777.54
002077	Project 10th EDF		-			-
002078	OLSE bijdrage aan Wederopbouw project herstel woningen en anderen		-		55,799	(55,798.50)
002079	Life Coaches (structurele jaarlijkse kosten)		-	199,920		199,920.00
002080	Bijdrage OLE Twinning Arbeidsbemiddeling		-	86,500		86,500.00
002081	Life Coaches (eenmalige investering preventieve activiteiten)		-	120,000		120,000.00
002082	Versterking maatschappelijke (vrijwilligers) organisaties		-	20,000		20,000.00
002083	BES(t) 4 kids		-	123,800		123,800.00
002084	Jobmatching en jobprograms		-	40,000		40,000.00
002085	Huisvesting MYF en DOTK bijdrage OLE		-	9,200		9,200.00
002086	2de Outdoor Fitnesspark locatie Wilhelminaplein		-	60,000		60,000.00
002087	Groot onderhoud bestaande sportfaciliteiten		-	100,000		100,000.00
002088	Voedingspasses		-	51,000		51,000.00
002089	Maritieme Infrastructuur (bescherming kustlijn van het havenreijn)		-	1,136,520		1,136,520.00
002090	Quick win afval actie € 58550		-	58,550		58,550.00
			-			-
			-			-
ALG	To be allocated to correct contract	14,946	14,946	1,763	0	13,183.24
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-

BIJLAGE 9: DE PERSONEELSKOSTEN

Aantal FTE's in dienst van OLSE (loonlijst)					
In goedgekeurde begroting 2018	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
183	162	162	164	160	PM OLSE
Personeelsbudget aantal FTE's in dienst van het openbaar lichaam					
In meest recente begroting 2018	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
9,030,328	1,885,275	1,898,369	1,873,084	2,398,757	PM OLSE
Aantal FTE's externe inhuur					
In goedgekeurde begroting 2018	In dienst op de laatste dag van het 1e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 2e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 3e kwartaal	In dienst op de laatste dag van het 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
11	11	11	9	13	PM OLSE
Salarislasten externe inhuur					
In meest recente begroting 2018	Lasten 1e kwartaal	Lasten 2e kwartaal	Lasten 3e kwartaal	Lasten 4e kwartaal	opmerking / toelichting:
(119,139)	(102,013)	(140,919)	(79,936)	(135,617.65)	PM OLSE

BIJLAGE 10: FINANCIËEL BEHEER

Onderwerp/project	Beschrijving probleem	Oplossingsrichting probleem (Plan van Aanpak)	Deadline	Stand van zaken 4de kwartaal 2018
Accountantscontrole Jaarrekening 2016	Levering van de gecontroleerde Jaarrekening 2016 aanzienlijk vertraagd; deels vanwege vertraging in de oplevering van de Jaarrekening 2015 en de grote lijst met te verbeteren punten bij die jaarrekening.	Met behulp van de working-paper bestanden van 2016 zoals opgesteld door KPMG, werkt OLSE, ondersteund door Versant RC, met het controleteam van BDO.	Q1 2019	De controle is inmiddels in de eindfase; OLSE en Versant RC hebben frequent contact met BDO. Aan KR is ontheffing gevraagd voor het opnemen van de beleidsverantwoording.
Begroting 2019	Geen probleem	Directie KR heeft meegewerkt aan een haalbaar tijdpad.	1 december 2018	De begroting 2019 is goedgekeurd door de staatssecretaris van BZK.
Afronding Jaarrekening 2017	Lange doorlooptijd van J2016 en veel nagekomen lasten.	Nog voor het afronden van de controle op jaarrekening 2016, is de J2017 opgepakt. OLSE, ondersteund door Versant RC, werkt samen met de BDO om de controle 2017 zsm te starten en af te ronden	Q2 2019	De voorbereidingswerkzaamheden voor de controle 2017 is in een vergevorderd stadium.
Afronding Jaarrekening 2018	Late start met controle 2017 kan vertraging voor controle 2018 opleveren.	De ambitie is om de controle voor de Jaarrekening 2018 op tijd op te starten (april 2019) zodat de controle in juni 2019 rond is.	30 juni 2019	De voorbereidingswerkzaamheden voor de controle 2018 zijn gestart.
Beschrijven van de implementatie van de Administratieve Organisatie & Interne Controle (AO/IC) procedures met betrekking tot erfpacht, motorrijtuigenbelasting, huur van gebouwen, leges voor vergunningen, inkomsten zeehavens, luchthavens, GGD, slachthuis, en LVV, toeristenbelasting en afvalstoffenheffing.	Gebrekkige of ontbrekende digitalisering veroorzaken veel handmatig werk en dubbele invoer. Geen controle op volledigheid indienig aangiften toeristenbelasting. Geen mogelijkheid om afvalrecht te heffen.	Via het PVA Op weg naar rechtmatig en doelmatig financieel beheer oplossingen aangegeven en incidenteel budget bij BZK gevraagd en toegekend.	30 juni 2019	Voorbereidende werkzaamheden zijn gestart. Nieuwe prioritering maken op basis van het toegekende budget. De afvalstoffenheffing krijgt prioriteit.
Toewijzen <i>Early Issues uit controle 2015 door PWC</i>	Lijst met lang openstaande kwesties die van invloed zijn op de interne controle en de accountantsverklaring	Pak de kwesties één voor één op en betrek relevante expertise indien benodigd.	Juni 2019	Voortgang geboekt op verschillende items in 2018, inclusief langdurige openstaande personeelskwesties. Lang openstaande verschillen in de vordering op EUTEL en in de waardering van de deelname in EUTEL inmiddels opgelost
Deelnemingen (early issue)	De waardering van deelnemingen zijn niet juist weergegeven in de Financiële rapportages van OLSE.	Betrekken van externe accountants bij het uitvoeren van de waardering van de deelnemingen, inclusief de deelname in STUCO.	December 2018	Voorstel memo over de waardering van de participatie in STUCO is voltooid en verwerkt in de financiële rapportages. In afwachting van goedkeuring doot BDO.
Opschonen administratie bijzondere uitkeringen (early issue)	Administratie bijzondere uitkeringen niet sluitend. Banksaldo bijzondere uitkeringen sluit inmiddels aan met projectadministratie. Communicatie niet optimaal. Correspondentie vaak zoek. Rapportage en verantwoordingsvereisten zowel vanuit de overheid richting donor ministeries als vanuit de stichting/entiteit die het project uitvoert ontbreekt. Zie specifieke rapportage in deze Q3 uitvoeringsrapportage.	In het 2 ^e kwartaal is binnen Unit Finance en bij de Directie KR een actie gestart om de administratie van de bijzondere uitkeringen compleet te maken en eventuele fouten te corrigeren. Met fouten wordt hier bedoeld, - Afwijkingen van de projectperiode - Inhoudelijke afwijkingen van bepalingen in beschikkingen en/of projectplannen - Afwijkingen in de aanwending van bijzondere uitkeringen, zowel qua timing als qua toerekening van kosten - Problemen bij doorbetaalde delen van bijzondere doeluitkeringen aan lokale NGO's.	Q1 2019	Zie de aparte rapportage in de Q3 rapportage en de brief van de RC aan KR van 20 december 2018.
Plan van Aanpak Op weg naar rechtmatig en doelmatig Financieel Beheer	Zie het PVA	Inmiddels is op 11 december 2018 USD 1.560.244 toegekend, wat USD 650.000 minder is dan benodigd. Aan een herprioritering en planning wordt gewerkt. Deze is medio februari 2019 beschikbaar.	30 juni 2019	Met name op het vlak van uitbreiding en modernisering van de digitalisering worden grote stappen gezet.
Beschrijven procedures Haveninkomsten (early issue)	Volledigheid van Haveninkomsten kan niet worden gegarandeerd.	Via het PVA Op weg naar rechtmatig en doelmatig financieel beheer oplossingen aangegeven en incidenteel budget is toegekend.	1 februari 2019	De nieuwe AFAS oplossing is beschikbaar en voor het personeel zijn trainingen gegeven, toch wordt er nog doorgewerkt op de oude wijze.
Overstappen van op geldstromen gebaseerde boekhouden (cash basis) naar het baten en lasten stelsel (accrual basis)	Overtreding van een standaard boekhoudprincipe; met als gevolg dat meerdere, tijdrovende aanpassingen aan het einde van het kwartaal moeten worden uitgevoerd.	Er wordt een twee-stapsaanpak uitgevoerd: allereerst wordt het personeel getraind in het begrijpen van de twee accounting-methoden. Vervolgens zal met behulp van Versant RC en nieuwe software van AFAS de wijze van boeking van inkomsten en uitgaven worden gewijzigd.	1 februari 2019	Is per 1 januari 2019 geïntroduceerd, doch enkele organisatieonderdelen blijven achter.