

Sint Maarten

Versie December 2013

ONTWERPBEGROTING 2014
en
MEERJARIGE BEGROTING 2014-2017



SINT MAARTEN

Inhoudsopgave

Voorwoord

Algemene beschouwingen

Begroting 2014 en meerjarenbegroting 2014-2017

- 1. Grondslagen en uitgangspunten**
- 2. Overzicht van de bijstellingen met toelichting**
- 3. Samenvatting**

Nadere toelichting bij de meerjarenbegroting 2014-2017

- 1. Algemeen**
- 2. Inkomsten**
- 3. Nationale Schuld, interest en interestnorm**
- 4. Investerings en financiering**
- 5. Risico's en maatregelen**
- 6. Analytische vergelijking met voorgaande jaren**
- 7. Meerjarenbegroting**

Bijlagen

- Overzicht Deelnemingen**

Voorwoord

Op 12 september 2013 is de begroting 2013 door de Staten goedgekeurd en op 16 september 2013 door de Gouverneur vastgesteld. Reeds eerder in het jaar zijn voorbereidingen getroffen om de begroting 2014 en meerjarenbegroting op te stellen, evenwel hebben de werkzaamheden met betrekking tot het sluitend krijgen van de begroting 2013 dermate veel werk geëist, dat de werkzaamheden voor de begroting 2014 daarmee in de knel zijn geraakt, zoals reeds eerder door het Ministerie van Financiën was aangegeven.

Land in opbouw

Sint Maarten is een land in opbouw. Het moment waarop het Eilandgebied St. Maarten Land Sint Maarten werd (10 oktober 2010) kwam volstrekt niet onverwacht. Toch blijkt de voorbereiding op het “Land worden” volstrekt onvoldoende geweest ondanks de jaren van intensief onderhandelen met Nederland en Curaçao. Hoewel het doel was om een “gezonde startpositie” te creëren voor de Landen, is onvoldoende rekening gehouden met de specifieke problematiek van Sint Maarten en achterstanden in het voorzieningenniveau. De voorbereiding heeft deze zich vooral gericht op een gezonde “financiële” startpositie en zelfs daarin nog slechts op de schuldpositie en het toezicht. Ook ten aanzien van dit punt is uiteindelijk weinig terecht gekomen.

Ondanks alles zijn er wel degelijke goede stappen gezet in het overnemen van de taken die voorheen door het Land de Nederlandse Antillen werden uitgevoerd. Voorbeelden hiervan zijn de instroming van zogenaamde “Nederlands Antilliaanse” activiteiten en taken zoals het Politiekorps, de Belastingdienst, de Gevangenis, Landsontvanger en anderen in de lokale organisatie. Daarnaast zijn andere taken die voorheen door de Nederlandse Antillen op Curaçao werden uitgevoerd in lokale organisaties ondergebracht denk aan de Algemene Rekenkamer, de Ombudsman, de Raad van Advies en anderen. Eveneens zijn de activiteiten van complexe instellingen en instituten zoals de SVB en APNA op verantwoorde wijze overgenomen door het Uitvoeringsorgaan Sociale Verzekeringen en het Algemeen Pensioenfonds Sint Maarten. Ruim 3 jaar na de afscheidingsdatum moeten we constateren dat we het op deze punten nog niet zo slecht doen ondanks het gebrek aan middelen, zowel wat betreft human resources als geldmiddelen en ondersteuning.

Financiële positie

De financiële positie van Sint Maarten is vergeleken met de overige landen van het Koninkrijk goed te noemen. Met een reële groei van het BBP van 1,5% in 2012 tot NAF 1.565,0 miljoen, een verwacht beperkt budget overschot van bijna 2 % in 2012 (bij een redelijk voorzieningenniveau) en een schuld/BBP verhouding van slechts 22.5%¹, zijn wij als land in opbouw niet slecht af.

Financieel toezicht

De gang van zaken met betrekking tot de begroting 2013 is te betreuren. Het advies van het College financieel toezicht bij de begroting is uiteindelijk niet positief en niet negatief.

¹ Bron Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten

Het proces om te komen tot een sluitende begroting 2013 met een tekort van 30 miljoen en met nog maar 5 maanden te gaan, verdient niet de schoonheidsprijs en is een enorme tour de force gebleken. Voor alle betrokkenen een inspanning die feitelijk geen toegevoegde waarde levert aan het financieel beheer maar eerder een formaliteit is die afgehandeld moest worden maar tegelijkertijd capaciteit wegnam die voor de meerjarenraming en begroting 2014 nodig was. Het is betreurenswaardig dat de interpretatie van de rijkswet geen ruimte liet voor pragmatische oplossingen. Het fenomeen “begrotingswijziging” is geen oplossing gebleken voor situaties als deze en de gehele afwikkeling moet nog eens tegen het licht worden gehouden opdat dergelijke toestanden in de toekomst voorkomen worden.

Liquiditeitspositie

Het uitblijven van de beloofde schuldsanering en de vertragingen in het begrotingsproces met als gevolg de beperkingen om leningen aan te gaan voor de noodzakelijk kapitaal investeringen hebben de liquiditeitspositie sterk aangetast. Inmiddels is er een verzoek ingediend om de in 2011, 2012 en 2013 gedane noodzakelijke kapitaalinvesteringen die uit eigen middelen zijn gefinancierd alsnog door uitgifte van obligatieleningen te “herfinancieren”.

Algemene beschouwingen

Inleiding

De samenvatting van de begroting 2014 en de meerjarenbegroting is zoveel als mogelijk aangevuld met informatie zoals voorgeschreven in de comptabiliteitsverordening. Onder andere gaat de comptabiliteitslandsverordening er van uit dat voldoende ruimte bestaat om beleidsmatige manoeuvreerbaarheid in de overheidsuitgaven te bewerkstelligen. De werkelijkheid is hier echter weerbarstig. De begroting is vanuit het verleden voor wat betreft opzet en volume veeleer opgebouwd op basis van de wettelijke taken die de overheid moet uitvoeren dan op onderliggend (nieuw) beleid. De ministeries zijn allemaal op weg om het wettelijke takenpakket zo verantwoord mogelijk uit te voeren met de schaarse ter beschikking staande middelen. Pas later, wanneer de ontvangsten dat toelaten, komt ruimte voor nieuw beleid.

De cijfers van 2013 laten zien dat de overheid minder uitgaven realiseert dan begroot maar spijtig genoeg blijven ook de ontvangsten substantieel achter op de ramingen. Het -drie jaar op rij- achter blijven van inkomsten op de ramingen lijkt op een structureel te optimistische schattingen dus noopt tot voorzichtigheid. Derhalve is er voor 2014 zo behoedzaam mogelijk begroot en, ten opzichte van de gewijzigde begroting 2013, opnieuw een reductie van de inkomsten ingeboekt met (440-426=) 14 miljoen. Deze nieuwe reductie verhoogt de spanning op de organisatie opnieuw waardoor belangrijke ambities in de knel komen. Het is zaak de aandacht voor inkomstenverhogende initiatieven niet te verslappen en zorg te dragen voor een herkenbare toename van de ontvangsten. Voor 2014 is ervoor gekozen om zo laag mogelijk te ramen en zo mogelijk gedurende het jaar de begroting, mits de ontwikkelingen dat toelaten, opwaarts bij te stellen.

Statistische gegevens

Dienst Statistieken

Per 10 oktober 2010 heeft de Dienst Statistieken (Ministerie van Economische Zaken) de taken van het Centraal Bureau van de Statistieken van het ontmantelde Land de Nederlandse Antillen overgenomen waarbij tevens de gegevens en statistieken met betrekking tot Sint Maarten aan de Dienst zijn overgedragen.

Samenstelling van de bevolking

Volgens gegevens van de Dienst Statistieken (voorheen Centraal Bureau van de Statistieken), is de bevolking eind 2009 40.917 personen groot waarvan 19.877 mannen en 21.040 vrouwen. Ongeveer 26.000 ofwel 63,5% van de bevolking is in de leeftijdsgroep tussen 20 en 60 jaar. De bevolking is over de laatste 10 jaar gestegen met 33% van 30.599 in 2000 tot 40.917 in 2009. Eind 2007 waren ongeveer 20.720 werkzaam waarvan ruim 20% in de groot- en kleinhandel, ongeveer 15% in hotels en restaurants, ruim 10% in de bouw, 10% in real estate en verhuur, ruim 8% bij transport en vervoer en 8% bij overheid en sociale voorzieningen en de overige 29% is werkzaam in verschillende bedrijfstakken zoals financiële dienstverlening, onderwijs, huishouding etc. In 2005 is door het Centraal Bureau van de Statistieken een projectie gemaakt van de bevolkingsgroei tot 2030. De verwachte groei in deze projecties ligt tussen de 20 en 25%. Op basis van de census 2011 zullen de bevolkingsstatistieken op korte termijn worden bijgewerkt.

Prijsindexcijfer

De prijsindex voor gezinsconsumptie laat over de periode september 2011 tot en met augustus 2012 een stijging zien van 4,6% ten opzichte van dezelfde periode het jaar daarvoor (press release 14 september 2012 van de Dienst Statistiek). In 2011 was de stijging 3,2% en in 2010 3,6%. De prijsindex is opgebouwd uit verschillende categorieën zoals “huisvesting”, “transport en communicatie”, “levensmiddelen”, “kleding” en anderen. De dienst merkt op dat met name de stijging in de kosten levensmiddelen alarmerend is. Volgens de laatste rapportage van de Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten (oktober 2013) bedraagt de prijsindex over 2013 2,8%.

Bruto Binnenlands Product

Volgens recente gegevens van de Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten bedraagt het BBP voor 2011 NAf 1,488 en voor 2012 NAf 1,565 en is de groeiverwachting voor 2013 en 2014 1.0% respectievelijk 1,3%.

Labor Force Survey Sint Maarten 2009

Een in 2009 door het Centraal Bureau van de Statistiek (CBS) uitgevoerd onderzoek onder de beroepsbevolking geeft aan dat het aantal werkenden ten opzichte van 2007 met 650 personen is gestegen ofwel met 3%. Daarentegen is het werkloosheidspercentage gestegen van 10,6 in maart 2007 tot 12,2% in juni 2009 ofwel met 15%. Het jeugdwerkloosheidspercentage is gestegen tot 29,4%!.

Het CBS concludeert dat de beroepsbevolking (economisch actieve bevolking) met 5% is gestegen tot 24.344. De participatie graad bij een bevolking van 40917 is 59,5%.

Aan de hand van de resultaten van de census 2011 zullen deze gegevens op korte termijn worden geactualiseerd.

Economische indicatoren

Door de Dienst Statistiek is in November 2011 en Juli 2012 het statistisch blad “Factors” uitgebracht. In deze rapportages wordt ondermeer uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de prijsindex en de resultaten van de “business survey’s”.

Business Cycle Survey Sint Maarten 2011

In de Survey binnen de zakenwereld worden de ontwikkelingen onderzocht op de volgende gebieden:

- Vertrouwen in de toekomst
- Investeringsdrempels
- Mening investeringsklimaat
- Winstgevendheid

Hoewel het vertrouwen in de toekomst niet beduidend is veranderd is op de andere drie deelgebieden een verslechtering geconstateerd.

Betrouwbaarheid van statistische gegevens

Het is duidelijk dat de betrouwbaarheid van statistische gegevens een grote rol speelt in het besluitvormingsproces. Schattingen, projecties en begrotingen worden niet alleen op basis van historische, gerealiseerde cijfers gemaakt maar ook op basis van statistische gegevens die vanuit verschillende bronnen worden verzameld. Voortdurende analyses en het vaststellen van

Sint Maarten

Versie December 2013

verbanden van de vergaarde gegevens is noodzakelijk en zullen financieel economische modellen gaandeweg betrouwbaarder maken.

Begroting 2014 en meerjarige begroting 2014-2017

1. Grondslagen en uitgangspunten

1.1. Grondslagen

De begroting bestaat uit twee hoofddelen:

- A. De gewone dienst
- B. De kapitaaldienst

De gewone dienst reflecteert het totaal van inkomsten uit belastingen, retributies, doorbelastingen en het totaal van de operationele uitgaven zoals personeelskosten, subsidies, goederen en diensten, afschrijvingen en interestlasten. In de kapitaaldienst zijn de kapitaalinvesteringen opgenomen als wel als de verwachte mutaties in de leningen o/g en leningen u/g als wel de post vrijgekomen middelen, het totaal van de afschrijvingen die ten laste van de gewone dienst is gebracht.

De gewone dienst inkomsten, voor zover het belastinginkomsten betreft zoals loon- en inkomstenbelasting, winstbelasting, belasting bedrijfsomzetten, logeerbetaling e.a. en retributies zoals bedrijfsvergunningen werkvergunningen e.a., worden op kasbasis verantwoord. Deze inkomsten maken ruim 90% van de totale inkomsten uit. De overige inkomsten zoals doorbelastingen, casino fees, erfpacht e.a. worden op transactiebasis verantwoord. De gewone dienst uitgaven worden in principe allen op transactiebasis verantwoord.

De kapitaaldienst uitgaven in enig jaar bestaan uit investeringen in duurzame kapitaalgoederen, verstrekte leningen aan derden en de terugbetalingen op leningen van derden. De kapitaaldienst inkomsten bestaan uit opbrengst uit geplaatste leningen (obligaties), de ontvangsten van derden verstrekte leningen en de middelen die vrijgekomen zijn uit afschrijvingen vaste activa.

Bij het opstellen van de meerjarenbegrotingen is uitgegaan van de volgende algemene basis criteria:

1. In de gewone- en kapitaaldienst zijn alle verwachte inkomsten en uitgaven op realistische wijze geschat en verantwoord.
2. De begroting geeft een duidelijk en inzichtelijk beeld van de activiteiten van de regering en het ondersteunend en uitvoerend apparaat en de financiële gevolgen daarvan.
3. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is zoveel als mogelijk rekening gehouden met bestaande (inter-)nationale richtlijnen.

Tevens geldt dat:

1. de begroting beantwoordt aan de wetgeving ter zake, de Comptabiliteits- landsverordening,
2. de begroting beantwoordt aan de normen zoals overeengekomen in de Consensus Rijkswetgeving Financieel Toezicht Curaçao en Sint Maarten (CRWFT).

Ad 1. Comptabiliteitslandsverordening

Artikel 7 van de Comptabiliteitslandsverordening luidt als volgt:

1. De in de begroting en meerjarenbegroting op de gewone dienst opgenomen lasten worden gedekt door de ter dekking van die lasten opgenomen baten.

2. De in de begroting en de meerjarenbegroting op de kapitaaldienst opgenomen verplichtingen worden gedekt door de ter dekking van die verplichtingen opgenomen middelen, rekening houdend met de verwachte ontvangsten uit de uitgifte van geldleningen en het saldo van baten en lasten van de gewone dienst.
3. De rentelastnorm wordt niet overschreden. De rentelastnorm komt overeen met 5% van de gemiddelde gerealiseerde gezamenlijke inkomsten van de collectieve sector van het Land over drie jaren voorafgaand aan het jaar waarin de begroting is of wordt ingediend.
4. Indien dit nodig is in verband met het herstel van schade veroorzaakt door buitengewone gebeurtenissen, waaronder natuurrampen, kan afgeweken worden van de financiële normen, genoemd in dit artikel. In dat geval wordt in de toelichting aangegeven hoe het evenwicht op termijn hersteld kan worden.

De begroting voldoet aan deze regelgeving.

Ad 2. Normen CRWFT

Conform artikel 15 van de CRW zal het college financieel toezicht (CFT) de begroting toetsen aan de volgende normen:

1. Voor de beoordeling van de vastgestelde begroting van een land en een vastgestelde verordening tot wijziging van de begroting hanteert het college de volgende normen:
 - a. de in de begroting en de meerjarige begroting opgenomen uitgaven op de gewone dienst worden gedekt door de ter dekking van die uitgaven opgenomen middelen;
 - b. de in de begroting en de meerjarige begroting opgenomen uitgaven op de kapitaaldienst worden gedekt door de ter dekking van die uitgaven opgenomen middelen, rekening houdend met de verwachte ontvangsten uit de opbrengst van geldleningen;
 - c. de rentelastnorm wordt niet overschreden.
2. Bij de beoordeling, bedoeld in het eerste lid, worden de volgende aspecten betrokken:
 - a. in de begroting en de meerjarige begroting zijn alle verwachte uitgaven en verwachte ontvangsten opgenomen;
 - b. de in de begroting opgenomen ontvangsten en uitgaven worden toereikend toegelicht;
 - c. de begroting is zodanig ingericht dat zij voldoet aan de criteria van ordelijkheid en controleerbaarheid.
3. Bij de begroting wordt een uiteenzetting verstrekt van de financiële toestand van het land.

De begroting voldoet aan deze regelgeving.

1.2. Uitgangspunten, aannames begroting en meerjarenbegroting

De volgende zijn de algemene uitgangspunten en aannames voor de begroting 2014 en de meerjarenbegroting 2014-2017:

- a. Een gematigd optimisme voorziet op korte termijn een herstel van de economie in de Verenigde Staten van Amerika. De prognoses van de centrale bank projecteren een beperkte groei. Derhalve is in de meerjarenbegroting uitgegaan van de geprojecteerde groei van 1 % per jaar vanaf 2013,
- b. De overname van de landstaken die voorheen op Curaçao werden uitgevoerd en de oprichting van eigen sociale instellingen (ziektelkostenverzekeringen pensioenverzekeringen) compenseren deels een teruggang in de economische groei ten gevolge van de wereldwijde crisis.
- c. In de komende jaren zal nog steeds extra geïnvesteerd moeten worden in het overheidsapparaat met name ook om het apparaat efficiënter en effectiever te maken, op dit moment ontbreekt hiertoe de financiële elasticiteit.
- d. De prijsindex voor de komende jaren (vanaf 2014) is gesteld op 2 % op jaarbasis.
- e. In de meerjarenramingen is ervan uitgegaan dat een aantal inkomstenverhogende maatregelen worden gerealiseerd. Deze maatregelen worden separaat toegelicht.
- f. In de meerjarenramingen is ervan uitgegaan dat een aantal uitgaven verlagende maatregelen worden gerealiseerd. Deze maatregelen worden separaat toegelicht.
- g. Er worden programma's uitgevoerd met als doel de verbetering van heffing en inning van belastingen (verbetering nakoming belastingplicht) en verbreding belastingbasis.

Voorts is het van belang in te zien dat gegevens over gerealiseerde uitgaven in voorgaand boekjaar niet beschikbaar is.

Sint Maarten

Versie December 2013

1.3 Samenvatting

In onderstaande schema's staan de totalen van eerst de gewone- en vervolgens van de kapitaaldienst per ministerie samengevat:

Gewone dienst uitgaven (bedragen in NAF x 1.000)	2013	2014	af-/toename
Parlement en Hoge Colleges	16,796.5	17,151.0	354.5
Ministerie van Algemene Zaken	74,101.7	74,318.8	217.1
Ministerie van Financien	41,138.1	41,263.5	125.4
Ministerie van Justitie	66,919.5	62,716.2	(4,203.3)
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sportzaken	115,897.6	115,865.8	(31.8)
Ministerie van Volksgezondheid en Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken	63,353.1	55,176.2	(8,176.9)
Ministerie van Economie, Tourisme, Verkeer en Communicatie	28,023.1	26,710.7	(1,312.4)
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	34,120.2	33,492.8	(627.4)
Totaal van de gewone dienst	440,349.8	426,695.0	(13,654.8)

Gewone dienst inkomsten (bedragen in NAF x 1.000)	2013	2014	af-/toename
Parlement en Hoge Colleges	-	-	-
Ministerie van Algemene Zaken	3,518.1	3,640.0	121.9
Ministerie van Financien	372,925.3	366,241.0	(6,684.3)
Ministerie van Justitie	728.0	3,868.0	3,140.0
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sportzaken	1,010.0	290.0	(720.0)
Ministerie van Volksgezondheid en Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken	13,856.9	13,525.2	(331.7)
Ministerie van Economische Zaken, Tourisme, Verkeer en Communicatie	43,357.5	33,975.0	(9,382.5)
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	4,954.0	5,155.8	201.8
Totaal van de inkomsten	440,349.8	426,695.0	(13,654.8)

Sint Maarten

Versie December 2013

De totalen van de gewone dienst kunnen als volgt worden samengevat:

Overzicht inkomsten, uitgaven en kapitaaldienst	2013	2014	2015	2016	2017
(bedragen in NAf x 1.000)					
Inkomsten	422,470.3	426,695.0	440,962.0	452,371.6	462,895.3
Gewone dienst uitgaven	422,470.3	426,695.0	437,525.9	447,353.7	456,782.8
Totaal overschot (overschot)	-	0.0	3,436.1	5,017.9	6,112.5

De kostenontwikkeling is gebaseerd op de ontwikkeling van de prijsindex en houdt rekening met de veranderende financieringslasten. Voorgenomen investeringen vanaf 2010 zijn nimmer via leningen gefinancierd en daarom maar gedeeltelijk gerealiseerd. Urgente investeringen zijn uit eigen middelen voorgefinancierd. In begroting 2014 is rekening gehouden met het alsnog aangaan van leningen zodat gedane, uitgestelde en nieuwe investeringen gefinancierd kunnen worden.

Ook wordt rekening gehouden met het financieren van investeringen van het SMMC tot een bedrag van 35 miljoen en met investeringen in nieuwe infrastructuur.

De totalen naar economische categorieën op hoofdlijnen van de gewone dienst is als volgt:

Totalen gewone dienst naar Economische categorieën	2014	2015	2016	2017
(bedragen in NAf x 1.000)				
Bezoldiging en sociale lasten	162,527.4	165,777.9	169,093.5	172,475.4
Medische kosten	13,517.4	13,787.7	14,063.5	14,344.8
Totaal personeel	176,044.8	179,565.7	183,157.0	186,820.2
		-		-
Goederen en diensten	111,433.2	112,831.2	115,630.1	118,689.4
Subsidies en bijdragen	100,579.6	102,591.2	104,643.0	106,735.9
Ziektekosten PP kaart	8,649.7	8,822.7	8,999.1	9,179.1
Interest	10,833.1	12,880.5	13,230.5	13,230.5
Duurtetoeslag/VUT	4,000.0	4,080.0	4,161.6	4,244.8
Pensioenen ex gedeputeerden	1,250.0	1,275.0	1,300.5	1,326.5
SZV bijdrage	5,000.0	5,100.0	5,202.0	5,306.0
Afschrijvingen	4,406.5	5,791.6	6,350.0	6,477.0
Studiebeurzen	4,498.1	4,588.1	4,679.8	4,773.4
				-
Totalen	426,695.0	437,525.9	447,353.7	456,782.8

De volgende tabel laat het verloop zien van de betalingsachterstanden.

Sint Maarten

Versie December 2013

Inhaal betalingen	2013	2014	2015	2016	2017	
1 Inlopen exploitatie 2010/2011				(1,000.0)		(verrekening resultaat 2012 = 16 mln)
2 AVBZ bijdrage	(3,200.0)			(600.0)	(1,000.0)	wetgeving in 2014 (50%)
3 Medeverzekerde gezinsleden	(7,500.0)		(1,000.0)	(1,000.0)	(1,000.0)	wetgeving
4 Fondstekorten	-			(1,000.0)	(1,000.0)	(stopt bij NHI of alternatief)
5 APS/APNA					(1,000.0)	gebouw ter afkoop
6 Schuldsaneringsdossiers				(1,000.0)	(2,500.0)	betalingsregeling
7 Andere crediteuren	(6,244.5)		(400.0)	(1,000.0)	(1,000.0)	
	(16,944.5)	-	(1,400.0)	(5,600.0)	(7,500.0)	

De projectie van tegenvallende inkomsten in 2013 naar het nieuwe boekjaar samen met een behoedzaam begrotingsscenario, projecteren de inkomsten 2014 op een niveau van de inkomsten van 2011. De bestedingsruimte is daarmee zo krap geworden dat dit jaar geen ruimte bestaat voor het inlopen van oude schulden noch het wegwerken van andere achterstanden. In de loop van 2014 moeten de organisatie en de samenleving er in slagen het inkomstenniveau te verhogen, willen we een financiële vast-loper voorkomen. Er moet ruimte komen voor aflossing van oude schulden. Zowel het leningsniveau als de betalingsachterstanden moeten worden ingelopen. Ruimte moet worden gecreëerd door het uitgavenniveau lager te laten zijn dan het inkomstenniveau. Zowel kostenverlaging als inkomstenverhoging zijn noodzakelijk om dat voor elkaar te krijgen. Het creëren van een positief saldo blijkt in de praktijk echter zeer lastig en het lukt de overheid tot nog toe niet om voldoende middelen te genereren en daarmee de ruimte beschikbaar te maken. Indien de overheid er niet in slaagt in 2014 en volgende positieve kasstromen te realiseren zal

De diverse posten worden hierna toegelicht

Ad 1: Exploitatietekorten van voorgaande jaren dienen in volgende jaren gecompenseerd te worden. In de jaren 2010, 2011 zijn exploitatietekorten van in totaal 17 miljoen opgetreden. In 2012 is een exploitatieoverschot gerealiseerd van 16 miljoen. Dit levert per saldo een nog te compenseren tekort van 1 miljoen op.

Ad 2: Voor 10-10-10 was het resultaat van dit fonds structureel negatief. Dit werd vooral veroorzaakt door een relatief oude beroepsbevolking op Curaçao. De relatief jonge beroepsbevolking op Sint Maarten resulteert voorlopig in een structureel overschot van dit fonds. De overheidsbijdrage, die structureel in de regelgeving verankerd is, kan de komende jaren worden afgeschaft. Regelgeving hieromtrent is in voorbereiding.

Ad 3: AVBZ bijdrage. Het AVBZ-fonds heeft jaarlijkse overschotten (zonder overheidsbijdrage) in de orde van grootte van NAf 5 miljoen. Sint Maarten zal de uitvoerder van het Fonds (de USZV) berichten dat zij over 2013 geen bijdrage zal leveren lopende het proces van ziektekostenhervorming. Door de uitvoeringsorganisatie is een besparingsplan ontwikkeld waarover afstemming met VSA plaats vindt.

Ad 4: SZV, bijdragen medeverzekering gezinsleden. Deze bijdrage is voor 2014 geschat op NAf 15,0 miljoen en bestaat uit 2 componenten:

- Medeverzekering actieve werknemers (ongeveer NAf 10,0 miljoen)
- Medeverzekering gewezen werknemers (ongeveer NAf 5,0 miljoen)

Door de uitvoeringsorganisatie SZV zijn verregaande voorstellen gedaan waardoor deze bijdragen niet meer nodig zullen zijn. De bijdrage over 2013 is gemaximeerd op NAf 7.5

miljoen voor 2014 is de bijdrage op 5 miljoen gesteld (aandeel medeverzekering gezinsleden gewezen personeel..

Ad 5: Het ledenbestand van APS/APNA kent grote vervuiling. Uit bestandsvergelijking blijkt een substantieel aantal niet geregistreerde deelnemers te bestaan. Voor deze deelnemers is in het verleden geen premie afgedragen waardoor het fonds tekorten kent. Deze tekorten worden voorlopig becijferd op 70 miljoen. De schulden maken deel uit van de schuldsanering en zijn destijds door de minister van BZK in Nederland buiten het sluiten van de schuldsanering gesteld. Desondanks weigert Nederland momenteel de eerdere toezeggingen gestand te doen en komen deze schulden ten laste van de exploitatie van het land.

Ad 6: Streven is om het nieuwe overheidsgebouw in een financieringsconstructie met APS onder te brengen waarbij het gebouw als beleggingsobject tot het eigendom van het APS wordt, waarna APS het gebouw gebruiksklaar maakt en de overheid vervolgens het gebouw van APS huurt. Om het gebouw schuldvrij aan het fonds te kunnen aanbieden dient een lening te worden aangegaan om de restschuld van de bestaande financiering af te lossen. Per saldo levert de transactie een vermindering van de overheidsschuld aan APS op van 48 miljoen. Inmiddels is een aanvraag ingediend voor het uitgeven van een obligatielening om de schuld aan RGM, de eigenaar van het gebouw, af te betalen.

Ad 7: De door Nederland gesloten schuldsanering belooft een bedrag van 40 miljoen. Inmiddels is met een van de schuldeisers een afkoop regeling getroffen waardoor de resterende schuld is verminderd tot 34 miljoen. Deze schuld zal door middel van individuele betalingsregelingen worden voldaan.

1.4 Compliance met de comptabiliteitslandsverordening

Onderstaande toelichting volgt de volgorde van de artikelen betreffende de begroting zoals deze in de Comptabiliteitslandsverordening is aangehouden. De artikelverwijzing is tussen accolades opgenomen.

{Artikel 11}

1. De begroting bestaat uit een gewone dienst en kapitaaldienst, waarin de baten en lasten voor het dienstjaar worden geraamd.
Zie begrotingsboek
2. De baten en lasten worden per hoofdstuk ingedeeld naar functies en economische categorieën.
3. De begroting voor een dienstjaar omvat:
 - a. **een raming van alle baten en lasten op de gewone dienst;**
In hoofdstuk 6 is een analyse gemaakt van de begrote inkomsten en uitgaven 2014 vergeleken met de begrote inkomsten en uitgaven van 2013.
 - b. **een raming van alle aan te gane verplichtingen die noodzakelijk zijn voor het doen van investeringen en andere kapitaaluitgaven op de kapitaaldienst;**
Zie meerjarenbegroting hoofdstuk 4
 - c. **een raming van de overeen te komen financieringstransacties op de kapitaaldienst;**
Zie ook hoofdstuk 3
 - d. **een recapitulatie van de totaalbedragen van de baten en lasten per hoofdstuk, alsmede het voordelige of nadelige saldo;**
Zie hoofdstuk 6
 - e. **een recapitulatie van de totaalbedragen van de baten en lasten per economische categorie, alsmede het voordelige of nadelige saldo.**
Zie hoofdstukken begrotingsboek en hoofdstuk 6

{Artikel 12}

1. Aan de begroting worden toegevoegd:
 - a. **een overzicht van het te bezoldigen personeel;**
Zie hoofdstuk 6, paragraaf 4
 - b. **een overzicht van de personeelslasten;**
Zie hoofdstuk 6, paragraaf 4
 - c. **een overzicht van opgenomen {Langlopende} geldleningen;**
Zie de bijlage en hoofdstuk 3
 - d. **een overzicht van uitgegeven {Langlopende} geldleningen;**
Er worden uitsluitend studieleningen uitgegeven tot een geraamd bedrag van NAf4,2 miljoen. Zie Begrotingsboek "Kapitaaldienst"
 - e. **een overzicht van gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen;**
Niet van toepassing.

f. een overzicht van verleende concessies;

NAAM	BEDRAG
HARBOUR	5200000
GEBE	5000000

De concessie bijdrage van GEBE is in 2013 afgekocht voor de periode 2014 - 2016 voor een bedrag ad NAf 15 miljoen

g. een overzicht van de eigendommen van het Land;

Zie het begrotingsboek en de bijlagen

Sint Maarten

Versie December 2013

Het volgende geeft de kengetallen van de in erfpacht uitgegeven gronden:

Erfpacht Statistiek	31-Dec-12	30-Sep-13	Mutatie
Aantal Erfpacht uitgifte	2,303	2,314	11
Totaal m2 grond	4,243,517.75	4,280,569	37,051
Totaal jaarlijkse Canon (Naf)	ANG 4,368,225	ANG 4,435,276	ANG 67,051
Gemiddelde Canon	ANG 1,896	ANG 1,915	ANG 19
Gemiddelde oppervlakte	1,841.8	1,848.3	6.5
Gemiddelde Canon per m2	1.03	1.04	0.01
<i>Gemiddelde resterende looptijd (jaren)</i>	28.5	27.8	(0.75)
Maximum Canon	ANG 221,054	ANG 221,054	ANG 0
Maximum oppervlakte (m2)	533,344	533,344	0.00
<i>Maximum Looptijd (jaren)</i>	86.4	85.5	(0.89)
Minimum Canon	ANG 0	ANG 0	ANG 0
Minimum oppervlakte (m2)	3	3	0.00
<i>Minimum Looptijd (jaren)</i>	0.7	4.2	3.50
<i>Contante Waarde bij 5%</i>	<i>ANG 66,321,615</i>	<i>ANG 66,607,633</i>	<i>ANG 286,018</i>
<i>Contante Waarde bij 7.44%</i>	<i>ANG 50,122,412</i>	<i>ANG 50,440,976</i>	<i>ANG 318,564</i>

- h. een overzicht van dienstverleningsovereenkomsten aangaan met andere openbare rechtspersonen ter uitvoering van een taak van het Land, alsmede huurovereenkomsten en beheersovereenkomsten;
Het land Sint Maarten heeft geen taken van het Land aan derden uitbesteed.
- i. een overzicht van de deelnemingen in privaatrechtelijke rechtspersonen door het Land;
Zie de bijlage.
- j. een overzicht van lasten wegens subsidies en bijdragen aan instellingen, en van andere inkomensoverdrachten (model G);
Zie begrotingsboek Model G.
- k. een overzicht van de staat van de andere entiteiten dan het Land, die deel uitmaken van de collectieve sector;

De Stichting Overheidsaccountantsbureau heeft een onderzoek ingesteld ter vaststelling van de collectieve sector van Sint Maarten en heeft daarover gerapporteerd in haar rapport van 4 september 2013 "Vaststellen van de collectieve sector, rentelastnorm en rentelasten 2013 van Sint Maarten".

Sint Maarten

Versie December 2013

Voor de vaststelling van de Collectieve sector voor Sint Maarten voor 2013 is uitgegaan van de criteria opgenomen in de SNA 2008. Deze criteria kennen in hoofdlijnen de volgende uitgangspunten:

- 1. De overheidsinstelling wordt gecontroleerd door de overheid,*
- 2. Er is sprake van niet-markt productie*

In de nadere uitwerking van de SNA is bepaald dat de centrale banken niet tot de collectieve sector van de overheid worden gerekend.

In 2011 is de collectieve sector voor Sint Maarten tevens vastgesteld op basis van de SNA 1993. Het grote verschil met de SNA 2008 is dat in de SNA 1993 rekening werd gehouden met het criterium "de instelling wordt voornamelijk gefinancierd door de overheid".

De inkomsten van de collectie sector 2013 zijn berekend op ANG 614,4 miljoen als volgt te specificeren:

<i>• Overheid</i>	<i>ANG 405,8 miljoen</i>
<i>• Ontvangen ontwikkelingsbijdragen</i>	<i>ANG 23,7 miljoen</i>
<i>• Sociale Zekerheid en Zorg</i>	<i>ANG 153,2 miljoen</i>
<i>• Overigen</i>	<i>ANG 31,7 miljoen</i>
<i>Totaal</i>	<i><u>ANG 614,4 miljoen</u></i>

Rentelast norm 5% ANG 30,7 miljoen

Volgens het onderzoek is de collectieve sector Sint Maarten als volgt samengesteld:

Sociale Zekerheid en Zorg

- a. Uitvoeringsorganisatie Sociale en Ziektekosten Verzekeringen Sint Maarten*

Overige Collectieve Sector

Overheids N.V.'s

- b. Marven N.V.*
- c. Sint Maarten Laboratory Services N.V.*

Overige rechtspersonen

- d. Foundation Upkeep Sports Facilities*
- e. Small Business Development Foundation*
- f. Stichting Vrijwilligerskorps Sint Maarten*
- g. Stichting Overheidsgebouwen Sint Maarten*
- h. Stichting Sport Ontwikkeling*
- i. Sint Maarten Development Fund*
- j. Sint Maarten Medical Center*
- k. Stichting Sint Maarten Student Support Service*
- l. Gouvernement Opvoedingsgesticht*
- m. Stichting Justitiële Inrichtingen Bovenwinden*
- n. Bureau Telecommunicatie en Post*

In het eerder genoemde rapport van de SOAB is de rentelastnorm 2013 van de collectieve sector berekend op NAf 30,7 miljoen. Dit wil zeggen dat de rentelasten van de collectieve sector in totaal in 2013 niet meer mag bedragen dan NAf 30,7 miljoen. De werkelijke rentelasten in 2014, begroot op NAf 10.8 miljoen (zie Hoofdstuk 3.6.) liggen ruimschoots binnen deze norm.

- een verzamel- en consolidatiestaat, per hoofdstuk en per economische categorie
Zie begrotingsboek en hoofdstuk 6
- 2. Eventueel voorhanden zijnde andere cijfermatige gegevens die het inzicht in het te voeren beleid kunnen bevorderen worden aan de begroting toegevoegd. Hiertoe worden eveneens gerekend afzonderlijke gegevens over grote projecten.
Zie deze samenvatting.

{Artikel 13}

1. De begroting gaat vergezeld van een meerjarenbegroting van de baten en lasten voor tenminste drie op dat dienstjaar volgende jaren.
Zie hoofdstuk 7.
2. De meerjarenbegroting sluit zoveel mogelijk aan bij de systematiek van de ingediende begroting en wordt voorzien van een toelichting. De ramingen worden daarbij voor de gewone dienst tenminste gerangschikt naar economische categorieën en voor de kapitaaldienst worden de ramingen vermeld per te ramen investering en krediet.
Zie hoofdstuk 7.
3. Bij ministeriële regeling kunnen regels worden gesteld met betrekking tot de inrichting van de meerjarenbegroting.
Er zijn geen ministeriele regels geformuleerd.

{Artikel 14}

1. De toelichting bij de begroting ondersteunt de duidelijkheid en stelselmatigheid, zoals verder aangeduid in artikel 15, eerste lid.
Deze samenvatting.
2. De begroting wordt zowel per hoofdstuk als per functie toegelicht.
Deze samenvatting.
3. De toelichting vermeldt met betrekking tot elke functie de volgende gegevens:
 - a. een uiteenzetting over het beleid dat de Regering zich zowel in algemene zin als met betrekking tot elk ministerie heeft voorgenomen;
Het beleid van de regering is opgebouwd uit de beleidsvoornemens die op ministerieel niveau zijn ontwikkeld. In de jaren die voor ons liggen zal stapsgewijze gewerkt worden aan de uitwerking van richting gevend bovenliggend beleid. Een eerste belangrijke stap is gezet met de lancering van het regeerprogramma "working for the people" in januari.
 - b. indien het beleid op een of meer wettelijke regelingen wordt gebaseerd, de vermelding daarvan;

In januari 2013 is het regeerprogramma gelanceerd waar de afzonderlijke ministeries de ambities thematisch hebben neergelegd. Vele van die voornemens maken deel uit van de wettelijke taak zonder eerder als zodanig benoemd te zijn. Ze maken deel uit van de begroting waarbij sommige als zodanig herkenbaar zijn (bijvoorbeeld het public service center) maar andere vervat zijn in de (wettelijke) taken en dus in de begroting minder herkenbaar zijn (zoals veiligheid). In de komende jaren zullen de beleidsrichtlijnen en de daarvoor beschikbaar gestelde middelen geleidelijk beter herkenbaar in de begroting benoemd, onderscheiden en gerelateerd worden.

4. De toelichting op de kapitaaldienst, bedoeld in artikel 11, derde lid, onderdeel b, geeft per investering aan:
- een omschrijving van de betreffende investering;
 - een raming van het totaalbedrag daarvan alsmede van het dienstjaar dan wel de dienstjaren waarin naar verwachting uit hoofde van de investering verplichtingen zullen worden aangegaan en de verplichtingen die reeds zijn aangegaan;
 - de te verwachten levensduur van datgene waarin zal worden geïnvesteerd;
 - de vermelding van het dienstjaar waarop de lasten wegens rente en afschrijving voor het eerst op de begroting zullen worden opgenomen, en van de omvang daarvan;
 - een nadere toelichting.
- Zie begrotingsboek bijlage Staat C.*
5. De toelichting op de kapitaaldienst, bedoeld in artikel 12, derde lid, onderdelen c en d, geeft per financieringstransactie aan:
- een omschrijving van de betreffende financieringstransactie, waaronder het rentepercentage, de looptijd en overige financieringsvoorwaarden;
Zie bijlage bij begrotingsboek Staat E en hoofdstuk 3.
 - een nadere toelichting
De leencapaciteit wordt beperkt door de rentelastnorm. Op dit moment bestaat nog een marge tussen ons leen "plafond" en de geleende bedragen. In 2011 zijn oudere voorfinanciering leningen geconverteerd naar een lening met belangrijk lagere rentelast (van meer dan 6 naar 1,5%) waardoor de rentedruk op een zeer aanvaardbaar niveau gekomen is. In 2011 en 2012 zijn geen nieuwe leningen voor investeringen afgesloten en zijn gedane investeringen uit de opgebouwde liquide reserves voorgefinancierd waardoor de liquiditeit sterk is teruggelopen. Op dit moment is een lening in voorbereiding voor:
 - De afkoop van het leasecontract voor het nieuwe overheidsgebouw*
 - De afbouw van datzelfde gebouw(optioneel)*
 - Aanvulling van de liquiditeiten vanwege financiering van investeringen in 2012**In deze begroting is rekening gehouden met nieuwe investeringen in 2013 tot een bedrag van 30 miljoen.*

Alle opgebouwde schulden zijn meegenomen in het leningenoverzicht.

6. De toelichting bevat tevens een uiteenzetting over de financiële toestand van het Land.
Zie hoofdstuk 8.

7. Bij de uiteenzetting in de toelichting, bedoeld in het zesde lid, wordt tevens opgenomen de verwachte Liquiditeitsbehoefte in het dienstjaar waarop de begroting betrekking heeft.
*De liquiditeitspositie van Sint Maarten was zodanig dat vanaf 2010 een deel van de kapitaalinvesteringen uit eigen middelen kunnen worden gefinancierd (zie hoofdstuk 4).
Inmiddels staat de liquiditeitspositie echter onder druk en dient, zoals gepland, een deel van het geïnvesteerde bedrag te worden bij geleend. Ook is de kas onder druk gekomen omdat de ingediende claims in het kader van de sanering van de betalingsachterstanden ad N Af 40 miljoen niet zijn afgerekend.*

2. Inkomsten

De voornaamste conditie van de comptabiliteitswet is dat de uitgaven en inkomsten in evenwicht dienen te zijn. Indien dat evenwicht verstoord wordt, zijn maatregelen aan de inkomsten en/of aan de uitgavenkant nodig om het evenwicht te herstellen.

Om de tekorten het hoofd te bieden zijn maatregelen uitgewerkt:

- Verder projectmatig aanscherpen van de compliance zodat ieder een fair share bijdraagt aan de samenleving
- Verhogen van specifieke tarieven
- Kostenbeheersingsactiviteiten
- Invoeren van nieuwe belasting

2.1. Samenvatting van de inkomsten

Een overzicht van de inkomsten is samengevat als volgt:

Inkomsten	2014	2015	2016	2017
(bedragen in NAf x 1.000)				
Loon en inkomsten belasting	127,272.5	128,545.2	129,830.7	131,129.0
Belasting bedrijfsomzetten	143,382.5	144,816.3	146,264.5	147,727.1
Winstbelasting	24,240.0	24,482.4	24,727.2	24,974.5
Andere belastingen	71,346.0	72,059.5	72,780.1	73,507.9
Nieuwe heffingen	-	-	10,000.0	15,000.0
Overige heffingen/retributies	60,454.0	69,058.6	66,749.2	68,516.6
Totaal	426,695.0	438,962.0	450,351.6	460,855.1

77% Van de totale inkomsten bestaat uit de inkomsten uit de belastingen loon- en inkomstenbelasting, belasting bedrijfsomzetten, winstbelasting en andere belastingen. De jaarlijkse groei is gesteld op 1 %.

2.2. Toelichting bij de inkomsten

2.2.1. Algemeen

Ten opzichte van 2013 zijn enige substantiële begrotingswijzigingen doorgevoerd die nodig waren om het niveau terug te brengen van 440 naar 246 miljoen. Posten waarover onzekerheden ten aanzien van de realisatie bestaan werden voorzichtigheidshalve uit de begroting weggenomen. Dit betreft onder andere de post "settlements" die in 2013 leek tot incidentele inkomsten te leiden doch uiteindelijk beduidend meer onderhandelingstijd vergt dan eerder verwacht.

Ook zijn belastingsoorten bijgesteld vanwege de realisatie in 2013. Onder andere de winstbelasting liep in 2013 beduidend achter op de verwachtingen evenals de overdrachtsbelasting en werd minder geld uit bank lincency fees ontvangen. Voorzichtigheidshalve zijn deze posten voor 2014 neerwaarts bijgesteld.

Anderzijds zijn belastingsoorten ook opwaarts bijgesteld omdat in 2013 beduidend meer werd opgehaald dan eerder verwacht werd. Zo zijn “meevallers” zichtbaar bij omzetbelasting en loonbelasting en ook bij hazardspelen. De desbetreffende belastingen zijn derhalve hoger geprojecteerd voor 2014.

Alle belastingen worden in beginsel op kasbasis verantwoord. Hoewel er met betrekking tot de loonbelasting en de BBO maandelijks aangifte- en betalingsplicht bestaat, kunnen de inkomsten toch van periode tot periode fluctueren. Deze fluctuaties worden veroorzaakt door:

- Seizoeninvloeden (toerisme)
- Externe factoren: positief: verhoogde vraag; negatief: orkanen, terreur acties, veiligheid
- Nakomingsplicht
- Controles

De maanden december tot en met april worden over het algemeen beschouwd als hoogseizoen. De maanden mei tot en met november als laagseizoen met de maand september als absoluut laagte punt. De externe factoren zoals financiële crisissen, orkanen en terreuracties hebben directe invloed op de economische activiteiten. De inkomsten voor de komende jaren worden door de volgende factoren positief beïnvloed:

- Herstel na de financiële crisis en groei van de economische activiteiten,
- Verbetering van het functioneren van het heffings- en inningsapparaat,
- Tegengaan “leakage”

Het verbeterproject en met name de integratie van de Belastingdienst en de Ontvanger zal in de komende jaren een positieve invloed hebben op de inkomsten van het land. Intensivering van de controle leidt tot piekinkomsten ten gevolge van naheffingsaanslagen en heeft in het algemeen ook een positieve invloed op de nakomingsplicht (compliance).

2.2.2. Loon- en inkomstenbelasting

Bijna één derde deel van de totaal geschatte inkomsten komt uit de heffing van loon- en inkomstenbelasting. Deze inkomsten bedragen over de jaren ongeveer 8.6 % van het Bruto Binnenlands Product

Jaar		BBP	Loonbelasting	
		NA f x 1 milj.	NA f x 1 milj.	%
2005		1175.3	103.0	8.8
2006	CBS	1259.9	111.0	8.8
2007	CBS	1342.2	118.3	8.8
2008	CBS	1423.8	125.0	8.8
2009	CBS	1420.2	117.5	8.3
2010		1387.1	120.7	8.7
2011	CBCS	1488.0	113.7	7.6
2012	CBCS	1565.0	117.5	7.5
2013		1581.0	127.8	8.1
2014		1628.0	127.3	7.8
5 jaars gemiddelde		1529.8	121.4	8.0

Sint Maarten

Versie December 2013

2.2.3. Belasting bedrijfsomzetten

Het verloop over de jaren van de inkomsten belasting Bedrijfsomzetten is als volgt:

Jaar	BBO	
	NAf	%
2005	72,227,032	100.0
2006	78,256,191	108.3
2007	Schat 84,000,000	116.3
2008	88,619,898	122.7
2009	82,062,176	113.6
2010	79,500,000	110.1
2011	111,726,000	154.7
2012	Begr 123,304,752	170.7
2013	Begr 140,304,752	194.3
2014	Begr 143,382,500	198.5

Tot en met 10 oktober 2010 deelde Sint Maarten voor 1/3^{de} deel in deze inkomsten. Niet alle bedrijfsomzetten zijn onderhevig aan de belasting bedrijfsomzetten (BBO) (het tarief voor 2011 was 3%). De stijging van de BBO inkomsten over de laatste jaren is aanzienlijk. Vanaf de invoering van de BBO in 1996 zijn de opbrengsten meer dan verdubbeld. Met ingang van 11 februari 2011 is het tarief verhoogd naar 5%. De stijging na 2011 wordt toegeschreven aan een combinatie van stijging van de economische activiteit en combinatie met effecten uit de compliance initiatieven.

2.2.4. Winstbelasting

De winstbelastinginkomsten laten het volgende patroon zien:

Jaar	Winstbelasting	
		NAf
2005		19,888,578
2006		30,193,000
2007		46,569,000
2008		39,181,000
2009		45,669,000
2010		38,726,000
2011		27,071,000
2012		22,212,000
2013	Begr	28,562,000
2014	Begr	24,240,000
5 jaars gemiddelde		28,162,200

De ontvangsten in enig jaar betreft de belasting over de winsten gegenereerd in het voorafgaande jaar. Het tarief winstbelasting bedraagt 34.5%. Er is een aantal belastingfaciliteiten waardoor de winstbelasting wordt beïnvloed:

- Tax holidays
- Investeringsfaciliteiten (investeringsaftrek en vervroegde afschrijvingen)
- Fiscale eenheid

2.2.5. Accijns op brandstoffen

De benzine accijns bedraagt 29 ct per liter unleaded benzine. De inkomsten over de laatste jaren zijn als volgt:

Jaar	Liters	NAf/ltr	Benzine accijns	
			NAf	%
2005	31,393,925	0.29	9,104,238	100.0
2006	33,430,000	0.29	9,694,700	106.5
2007	34,482,759	0.29	10,000,000	109.8
2008	32,994,260	0.29	9,568,335	105.1
2009	34,246,952	0.29	9,931,616	109.1
2010	27,686,207	0.29	8,029,000	88.2
2011	33,675,862	0.29	9,766,000	107.3
2012	34,558,621	0.29	10,022,000	110.1
2013	37,813,793	0.29	10,966,000	120.4
2014	38,310,345	0.29	11,110,000	122.0

2.2.6. Overdrachtsbelasting

Overdrachtsbelasting is verschuldigd over de koopsom bij koop en verkoop van land en gebouwen. Vanaf 2012 heeft zich een lichte daling laten zien van de ontvangsten binnen deze belastingsoort. Overwogen wordt het tarief ad 4% in de komende jaren te verhogen.

Overdrachtsbelasting	NAf	%
2005	12,129,821	100.0
2006 schatting	14,500,000	119.5
2007 schatting	14,500,000	119.5
2008	14,316,731	118.0
2009	14,209,433	117.1
2010 schatting	13,665,000	112.7
2011	14,727,000	121.4
2012	11,097,000	91.5
2013 begroting	12,246,000	101.0
2014 begroting	10,100,000	83.3

Sint Maarten

Versie December 2013

2.2.7. Motorrijtuigenbelasting

De inkomsten motorrijtuigenbelasting is voor 2014 op hetzelfde niveau begroot als in 2012 hetgeen neer komt op ongeveer NAf 8,5 miljoen. Vanaf 2015 wordt een nieuw systeem ingevoerd waarbij het tarief wordt verhoogd en gedifferentieerd gebaseerd op het gewicht van het motorvoertuig.

2.2.8. Logeergastenbelasting en time-share fee

De logeergastenbelasting inkomsten en time share fee inkomsten vergeleken met het aantal stay-over toeristen is als volgt:

	St. Maarten			
	Logeer gastenbel	Time-share fee	Stay-over toeristen	Belasting per toerist
	NAf	NAf		NAf
2005	3,060,690	4,731,770	304,110	26
2006	3,694,214	5,028,820	304,073	29
2007	3,552,000	5,386,000	300,000	30
2008	3,956,000	4,822,000	286,120	31
2009	3,603,000	4,969,000	309,017	28
2010	3,815,000	4,201,000	300,000	27
2011	3,913,000	4,451,000	310,000	27
2012	4,406,536	4,509,950	300,000	30
2013	5,037,000	4,509,950	300,000	32
2014	7,070,000	5,146,000	325,000	38

Het aantal stay-over toeristen van Sint Maarten is gesteld op 65% van alle stay-over toeristen, Frans en Nederlands Sint Maarten. Het belastingtarief op St. Maarten is 5% . De Time share fee is een vast bedrag per week (US\$ 50), dit tarief is inmiddels bijgesteld en voorlopig bepaald op USD 10 per dag met ingang van 1 januari 2014. .

2.2.9. Loterij verordening

Betreft de inkomsten van 3 houders van loterij vergunningen. Twee met een maandelijkse vergoeding ad NAf 12.500 en een met een maandelijkse vergoeding ad NAf 50.000. De casino fees zullen worden verhoogd. Een voorstel daartoe is in voorbereiding.

2.2.10. Hazardspelen

Casino's opereren onder afgegeven casinovergunningen. In 2013 zijn de incassomaatregelen tav de casino's geïntensiveerd hetgeen heeft geleid tot hogere ontvangsten. De intensivering wordt in 2014 voortgezet en zal ook dan blijven toenemen. De zogenaamde casino fees zijn niet gebaseerd op de zogenaamde "drop" zoals dat voorheen het geval was. De casino operators zijn maandelijks een fee verschuldigd van NAf 50,000. De casino fees zullen worden verhoogd. Een voorstel daartoe is in voorbereiding.

2.2.11. Zegelbelasting

Sint Maarten

Versie December 2013

Deze inkomsten zijn geschat op basis van de gerealiseerde inkomsten in 2011 en 2012.

2.2.12. Bureau Telecommunicatie

De inkomsten van het Bureau Telecommunicatie zijn geschat op NAf 9,0-10,0 miljoen volgens de laatst beschikbare gegevens van het Bureau Telecommunicatie. De betalingen aan de overheid (inkomsten verminderd met operationele kosten) blijven echter achter op de verwachtingen. Voorzichtigheidshalve is voor het jaar 2014 een netto bijdrage opgenomen van NAf 5 miljoen.

2.2.13. Centrale Bank Curaçao en Sint Maarten

De landen Curaçao en Sint Maarten hebben een gezamenlijke Centrale Bank. In de statuten is opgenomen dat de licentierechten direct toekomen aan de landen waar die rechten worden geïnd. Deze inkomsten liggen op Sint Maarten in de orde van grootte van NAf 26-28 miljoen (bron Centrale Bank 2012). Voor 2014 zijn de inkomsten voorzichtig geraamd op NAf 24,7 miljoen en wordt rekening gehouden met een aanvullende dividenduitkering van ongeveer 1 miljoen.

2.2.14. Concessie fee GEBE

In 2010 is de concessie voor elektriciteitsproductie en distributie aan GEBE verlengd en is de concessie fee gesteld op NAf 5 miljoen op jaarbasis verhoogd met 1% per jaar plus CPI. In 2013 is de concessie voor 2014-2016 inclusief indexatie afgekocht voor NAf 15 miljoen.

2.2.15. Maatregelen Justitie

In onderstaande tabellen is de meest recente calculatie van de bedragen, een toelichting op deze berekeningen en de stand van zaken van de noodzakelijke aanpassing van wetgeving. Te samen vormen deze de onderbouwing voor de raming van de te verwachten verhoging van de inkomsten die via het Ministerie van Justitie gerealiseerd worden.

Maatregel 1 behandelingskosten verblijf gerelateerde vergunningen

Introductie Behandelingskosten voor de volgende vergunningen/diensten	verwachte aantallen aanvragen	leges per vergunning	Totale inkomsten
1. Verblijfsvergunningen voor toelating tijdelijk verblijf	2250	500	1,125,000
1b. Verblijfsvergunningen voor toelating tijdelijk verblijf (kinderen)	750	200	150,000
2. Verblijfsvergunning toelating voor permanent verblijf	1125	750	843,750
2b. Verblijfsvergunning toelating voor permanent verblijf (kinderen)	375	250	93,750
3. Verklaringen voor het niet van toepassing verklaring LTU	100	200	20,000
4. Vergunningen Van Rechtswege Toelating	100	200	20,000
5. Verzoek om bewijs van terugkeer (Re-entry permit)	200	90	18,000
6. Uitreisvergunning, definitief vertrek van vreemdelingen	100	90	9,000
7. Verlengingen van toeristisch verblijf	100	90	9,000
8. Garantieverklaring, garantstellers, bezoekende familie leden	1000	45	45,000
9. Kennisgeving verlies/diefstal van verblijfsvergunningen	100	90	9,000
10. Duplicaten van verblijfsvergunningen	100	90	9,000
Totale opbrengsten	6300		2,351,500

De afgelopen drie jaar ligt het gemiddeld aantal aanvragen voor verblijfsvergunningen rond de 10.000 aanvragen per jaar. Voor de berekening wordt echter conservatief uitgegaan van 6.300 aanvragen.

Maatregel 2 behandelingskosten VOG

Introductie Behandelingskosten voor de volgende vergunningen/diensten	aantal aanvragen	nieuwe legesheffing midden	inkomsten leges
1. Verklaringen omtrent het gedrag	3000	45	135,000.00

Op dit moment zijn twee organisaties belast met het behandelen van één aanvraag “verklaring omtrent het gedrag” namelijk de Immigratie en Grensbewakingsdienst en het kantoor van de Advocaat-Generaal (AG) van het Openbaar Ministerie. De Immigratie en Grensbewakingsdienst vervult de front-office en mid-office functie en het kantoor van de AG de back office functie.

Het behandelingssysteem van aanvragen en beslissen is geheel geautomatiseerd waardoor het nu mogelijk is binnen de wettelijke termijnen (28 dagen) een verklaring omtrent het gedrag te kunnen afgeven. Op dit moment wordt door de aanvragers een zegel van NAF 5. betaald voor de aanvragen van de VOG. Het aantal aanvragen van leges is stijgende en zal alleen maar toenemen door de verkorte doorlooptijd, omdat nu bedrijven regelmatig (jaarlijks) een controle zullen uitvoeren op hun werknemers. Ook in dit geval is de heffing op de leges niet kostendekkend daar de personeelslasten hoger uitkomen dan de opbrengsten van leges. De opbrengsten van deze maatregel liggen op NAF 120.000,-- door verhoging van de leges met NAF 40,--.

Maatregel 3 Inning rijvergunningen

Implementatie afgifte rijvergunning	verwachte aantallen	leges per vergunning	inkomsten leges
1. innen rijvergunning (legesverordening)	150,000	50	7,500,000
2. kosten voor innen rijvergunningen en controle			-2,500,000
Netto inkomsten			5,000,000

In de Landsverordening regelende de heffing en invordering van leges ten bate van Sint Maarten, AB. 2013 no 7, Tarieventabel 14 is opgenomen “ een rijvergunning, geldig voor ten hoogste drie maanden, af te geven aan een tijdelijk in Sint Maarten vertoevende persoon: NAF 50,00”.

Deze leges worden niet geheven. De inning van deze leges zou zeker 5 miljoen gulden aan inkomsten met zich meebrengen rekeninhouden dat op jaar basis twee miljoen toeristen Sint Maarten bezoeken. Het gemiddeld aantal stay over toeristen is over de afgelopen 4 jaar rond de 400.000 toeristen (Economic Outlook Sint Maarten 2012-2013) en het aantal crew passagiers ligt ook rond dit zelfde aantal. Een conservatie schatting is dat circa 150.000 van deze toeristen een auto zal huren voor gebruik op Sint Maarten. De kosten voor het innen van de leges van de rijvergunning is ruim genomen en is geschat op circa 2,5 miljoen twee miljoen

- Personeel, Invorderaars rijvergunning
- Vervaardigen van rijvergunningen
- Distributie van rijvergunningen

- Administratiesysteem en personeel
- Kantoor en kantoorinrichting.

Conservatief worden de netto opbrengsten evenwel geschat op Naf. 2.250.000,00.

Aangezien er geen belemmeringen zijn op het gebied van wet en regelgeving kan direct gestart worden met het innen van de leges voor rijvergunningen. Een taskforce bestaande uit personeel van het Ministerie van Financiën (Ontvangerskantoor en afdeling Financiën), Ministerie van Justitie (Politie, afdeling Bijzondere vergunningen), Ministerie van Economische zaken (Economische controle dienst) kan worden ingesteld om deze leges te innen.

Implementatie traject Inkomstenverhogende maatregelen

Voor het invoeren van maatregel 1, behandelingskosten verblijf gerelateerde vergunningen is wijziging van de Landsverordening Toelating & Uitzetting en legesverordening nodig (dan wel het ontwerpen van een apart landsbesluit om deze maatregelen in te voeren). Het ontwerp van de wijziging LTU en apart landsbesluit behandelingskosten vergunning zijn gereed. De ontwerpen worden in de ministerraad behandeld op 12 november 2013. Deze zullen met spoed aan de Raad van Advies en het vervolgens aan het Parlement worden aangeboden voor behandeling uiterlijk tijdens de behandeling van de begroting 2014.

Bij de implementatie van dit traject zal de dezelfde betaalprocedure worden gevolgd als die gebruikelijk is voor de tewerkstellingsvergunningen.

Voor het invoeren van maatregel 2, behandelingskosten VOG is wijziging van de legesverordening nodig, hoofdstuk 5, Tarieventabel. Deze aanpassing zal ook op 12 november 2013 aan de orde komen in de ministerraad en zal ook aan de Raad van Advies voor spoedadvies worden voorgelegd en zal vervolgens aan het Parlement worden aangeboden voor behandeling uiterlijk tijdens de behandeling van de begroting 2014. Bij de implementatie van dit traject zal de dezelfde betaalprocedure worden gevolgd als die nu gebruikelijk is voor aanvragen van VOG middels het voorzien van de aanvraag van zegels.

Het invoeren van maatregel 3, inning rijvergunning behoeft geen wijziging van wet en regelgeving en wordt direct geïmplementeerd.

Het totaal van de te verwachten inkomsten wordt thans op Naf. 4.736.500,00 geraamd wordt een opwaartse aanpassing van een aantal vergoedingen in de sfeer van de verblijfsvergunningen.

2.2.16. Maatregelen TEZVT

Het volgende overzicht geeft het verschil tussen de begroting en de verwachtingen van de opbrengsten van TEZVT dienstverlening:

Sint Maarten

Versie December 2013

	Realisatie	Raming	Begroot
	2013	2014	2014
Licences			
Business	10.185	11.350	
Operational	2.232	2.515	
Operational (monthly)	0.053	0.085	
Vending	0.159	0.173	
	12.629	14.123	8.500
BTP		7.000	7.000
BIE		1.900	0.000
METEO		0.500	0.000
		23.523	15.500

De ramingen voor de inkomsten 2014 zijn beduidend hoger dan de in de begroting opgenomen posten. In totaal is 10 miljoen conservatiever geraamd dan op grond van realisatie 2013 (licenties en BTP) en op basis van opbrengstenramingen voor nieuwe entiteiten (BIE en METEO) mag worden verwacht.

Voor deze opbrengsten is geen nieuwe wetgeving noodzakelijk maar volstaat intensivering van de inspanningen van de dienst Economische Vergunningen en operationele afdelingen voor BIE en METEO.

2.3. Frans St. Martin

Het feit dat het eiland is verdeeld in twee entiteiten St. Maarten/St. Martin met volledig verschillende bestuursapparaten en systemen van heffing en inning van belastingen, heeft een significante invloed op de wijze waarop wijzigingen in die systemen worden doorgevoerd. Het veranderingsproces dat zowel op Nederlands als op Frans St. Maarten heeft plaatsgevonden op het gebied van de constitutionele organisatie, opent mogelijkheden tot belastingvereenvoudiging en harmonisatie, mogelijkheden die voorheen nagenoeg niet bestonden.

2.4. Directe en indirecte belastingen

Een van de obstakels voor de invoering van indirecte belastingen zoals invoerrechten en accijnzen zal in de komende jaren wellicht verdwijnen met de verzelfstandiging van zowel Frans als Nederlands St. Maarten. Harmonisatie van belastingstelsels is dan niet alleen een reële mogelijkheid maar meer nog een noodzaak. De "verdeeldheid" van het eiland speelt free-riders in de kaart. Het is noodzakelijk dat de effectiviteit van de heffing en de inning van belastingen verbetert en onverkort wordt door gegaan met het initiatief "versterking belastingdienst".

2.5. Nieuw belastingstelsel

De kosten van de heffing en de inning van belastingen en heffingen van het Land Sint Maarten, zoals de situatie op dit moment is, worden geschat op ongeveer NAf 13 miljoen ofwel ongeveer 3,0% van de inkomsten. Naast de kosten van de heffing en de inning heeft een complex belastingstelsel direct invloed op de "compliance" en daarmee op het inkomstenniveau. Sterke vereenvoudiging van het stelsel zal moeten leiden tot lagere kosten van heffing en inning en hogere belastinginkomsten. Bij stelselwijzigingen zal steeds rekening gehouden worden met Internationale afspraken, Europese en Nederlandse richtlijnen als wel de OESO richtlijnen.

Sint Maarten

Versie December 2013

Verbetering van het functioneren van de organisatie van de heffing en inning samen met de invoering van een vereenvoudigd systeem zal over de komende jaren tot tenminste NAF 30 miljoen extra belastinginkomsten moeten leiden.

3. Nationale Schulden

Samenvatting begroting 2014-2017

Nationale schulden (bedragen in NAf x 1.000)	31-12-14	31-12-15	31-12-16	31-12-17
Schuld overgenomen van NA	302,071.0	302,071.0	302,071.0	302,071.0
Bestaande leningen	26,000.0	226,345.0	279,151.0	318,761.0
Nieuwe leningen	200,345.0	52,806.0	40,000.0	40,000.0
Schuld collectieve sector	5,000.0	4,500.0	4,050.0	4,050.0
Totaal	533,416.0	585,722.0	625,272.0	664,882.0

3.1 Beleid

De schulddpositie zal zich uitsluitend mogen ontwikkelen binnen de volgende criteria.

- Lange termijn leningen mogen uitsluitend aangegaan worden voor de financiering van kapitaalgoederen. Er dient ruimte te zijn binnen een sluitende begroting voor de netto exploitatiekosten van deze kapitaalgoederen.
- Het 5% interestcriterium is van toepassing. Dat wil zeggen dat de jaarlijkse interestlast binnen een sluitende begroting niet meer mag bedragen dan 5% van de gemiddelde jaarinkomsten van de voorgaande 3 jaar (van de collectieve sector).

3.2 Schuld overgenomen van het Land de Nederlandse Antillen

Nederland en de Nederlandse Antillen zijn overeengekomen dat de schulden naar de stand per eind 2005 door Nederland zullen worden gesaneerd tot de interestnorm. Tevens is afgesproken dat de schulden die na de sanering overblijven door Nederland worden overgenomen en toegerekend aan de nieuwe entiteiten. Deze methode is gevolgd om te voorkomen dat de vele schuldtitels van het land de Nederlandse Antillen verdeeld moeten worden over de nieuwe entiteiten. In plaats daarvan neemt Nederland de schuldtitels over. Nederland krijgt vervolgens een vordering op de entiteiten berekend op basis van de contante waarde van deze schuldtitels. Deze schuld die Sint Maarten aan Nederland krijgt, is berekend op ruim NAf 200 miljoen. Het interestpercentage is gesteld op 2.5 - 3%. Sint Maarten (en de andere entiteiten) is in de gelegenheid deze schuld op de lokale kapitaalmarkt te herfinancieren voor zover betere voorwaarden kunnen worden bedongen dan de door Nederland geboden leningsvoorwaarden. Tevens is meegefinancierd de schuldtitels die rechtstreeks aan Sint Maarten zijn doorberekend (schuldenmatrix NAf 73 miljoen).

3.3 Nieuwe leningen

De nieuwe leningen betreffen leningen ter financiering van kapitaaluitgaven. In 2011 en 2012 zijn de toen geplande leningen niet geëffectueerd. Begroot waren leningen van 48 miljoen voor de afkoop van de lease van het overheidsgebouw en 37,4 miljoen voor de kapitaalinvesteringen van 2012. Deze leningen zijn voor het jaar 2013 opnieuw opgenomen. In 2013 en 2014 samen zal voor ongeveer NAf 180 miljoen worden geïnvesteerd in kapitaaluitgaven en realiseerbare delen van de financieringen zullen doorschuiven naar de 2014 en volgende begrotingen. Het interestpercentage is gesteld op 2 tot 2.3%.

Tevens zijn en worden investeringen gedaan in, inclusief de voorgenomen herfinanciering van de Financial Lease van het nieuwe overheidsgebouw, dit belooft in totaal een bedrag van ruim Naf 85 miljoen. Voor alle nieuwe leningen moet nog instemming van Cft worden verkregen en moet nog financiering worden aangevraagd.

3.4 Bestaande leningen

In 2011/2012 zijn de zogenaamde “prefinancing projecten” (leverancierskredieten voor een totaal bedrag ad Naf 26 miljoen) geherfinancierd. De nieuwe interest is 1,5% waardoor de interestlasten voor deze financieringen zijn afgenomen.

Schuld collectieve sector

Betreft de schuld die de Stichting Overheidsgebouwen heeft aan de APNA/OBNA ter financiering van het nieuwe brandweergebouw.

3.5 Schuld/BBP verhouding

In de onderstaande tabel is de verhouding weergegeven tussen de totale schuld en het geprojecteerde BBP.

Schuld/BNP	2012	2013	2014	2015	2016
Schulden in Naf x 1.000	419,248.7	486,832.6	533,416.0	585,722.3	625,272.3
BBP in Naf x 1.000	1,565,000.0	1,581,000.0	1,628,000.0	1,631,256.0	1,634,518.5
Schulden/BBP in procent	26.8	30.8	32.8	35.9	38.3

3.6 Interestlast

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de interestlast (inclusief collectieve sector)

Interst lasten	2013	2014	2015	2016
(bedragen in Naf x 1.000)				
Schuld aan Nederland	8,277.6	8,277.6	8,277.6	8,277.6
Eigen schuldtitels	1,374.7	2,555.5	5,285.1	5,820.2
SOG	454.2	423.0	400.0	378.3
Totaal interest schulden	10,106.5	11,256.1	13,962.7	14,476.1
Interest Finance lease building				
Totaal interest	10,106.5	11,256.1	13,962.7	14,476.1
Zonder stichtingen	9,652.3	10,833.1	12,880.5	13,230.5
Interestnorm	28,688.5	28,768.2	29,140.5	29,615.4

3.7 Interestnorm

De interestnorm voor jaar T wordt berekend op 5% van de gemiddelde inkomsten van de jaren T-2, T-3 en T-4 van de collectieve sector.

4. Investerings, kapitaaldienst

Onder de kapitaaldienst zijn alle kosten/uitgaven opgenomen die een duurzaam effect hebben. Doordat in de laatste paar jaar geen leningen konden worden aangegaan, is er binnen alle ministeries een achterstand ontstaan met betrekking tot de realisatie van noodzakelijke investeringen. De grootste knelpunten zijn opgelost met een aantal investeringen die in 2012 en 2013 waren gepland maar zijn met eigen middelen voorgefinancierd. Voor deze investeringen zullen alsnog leningen worden aangevraagd. De wenselijkheidsbegroting telt inmiddels op tot bijna 300 miljoen maar het wordt onrealistisch geacht dat tot dit bedrag binnen één jaar geïnvesteerd kan worden. Voorzichtigheidshalve is het initiële leningenbedrag voor 2014 gesteld op 200 miljoen en wordt verwacht dat realisatie over de jaargrens heen lopen waardoor leningen gespreid kunnen worden aangegaan.

Kapitaaldienst uitgaven (bedragen in NAF x 1.000)	2013	2014 and up	af-/toename
Parlement en Hoge Colleges	553.0	254.1	(298.9)
Ministerie van Algemene Zaken	1,556.8	17,343.5	15,786.7
Ministerie van Financien	-	21,000.0	21,000.0
Ministerie van Justitie	721.9	34,137.3	33,415.4
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sportzaken	12,765.8	30,679.6	17,913.8
Ministerie van Volksgezondheid en Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken	1,841.1	35,780.4	33,939.3
Ministerie van Economische Zaken, Tourisme, Verkeer en Communicatie	9,567.4	11,850.0	2,282.6
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	45,400.6	66,513.0	21,112.4
Uit de kapitaaldienst van 2013 en daarvoor	85,345.0	75,593.4	
Totaal van de begrote uitgaven	157,751.6	293,151.3	145,151.3
Totaal verwachte realisatie	-	200,222.5	

Ministerie van Algemene Zaken

De investeringen betreffen voornamelijk investeringen in wagenpark, ICT en vervangingsinvesteringen.

Ministerie van Financien

De investeringen betreffen voornamelijk de reorganisatie van de Belastingdienst en het belastingstelsel.

Ministerie van Justitie

In 2014 zal het de uitbreiding van het huis van bewaring afgebouwd moeten worden en zal geïnvesteerd moeten worden in een jeugd detentie center en zullen verschillende projecten uitgevoerd moeten worden in het kader van de afspraken.

Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sportzaken

Sint Maarten

Versie December 2013

Naast de studieleningen zal geïnvesteerd worden in scholen, sportfaciliteiten en worden de eerste stappen gezet voor een cultureel centrum.

Ministerie van Volksgezondheid, Sociale ontwikkeling en Arbeidszaken

De investeringen betreft voornamelijk investeringen in hardware, software en vervangingen.

Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie

Het Ministerie dient te investeren in huisvesting en materieel voor de Meteorologische Dienst, Dienst Luchtvaart en Maritieme Zaken.

Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling, Milieu en Infrastructuur.

De investeringen betreffen voornamelijk investeringen in infrastructurele projecten inclusief de ringroad. Deze projecten zullen over een aantal jaren worden uitgevoerd.

4.1. Financiering van de investeringen

In 2014 zullen leningen aangetrokken worden voor een totaal van NAf 200 miljoen gespreid over het jaar. De lening ten behoeve van de uitbreiding van het SMMC zal voor of door de realisatie van een nieuwe vleugel voor Stichting Sint Maarten Medical Center worden aangetrokken.

5. Risico's en maatregelen

5.1. Algemeen

5.1.1 Risico's aan de inkomstzijde

Het totaal van de inkomsten is geraamd op NAf 426.7 miljoen. Bij een geschat Bruto Binnenlands Product ad NAf 1,626 miljard, betekent dat een verhouding inkomsten/BBP van 26,2%. Bij een bevolking van ongeveer 41.000 bewoners is dat meer dan NAf 10.500 per inwoner van Sint Maarten (dit is exclusief de sociale premies).

De inkomstans zijn voor het jaar 2014 conservatief geschat. Er is vanuit gegaan dat het niveau van de economische activiteiten met 1% zal stijgen. Zowel het Ministerie van Financiën als het Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie en het Ministerie van Justitie hebben plannen in uitwerking en deels reeds uitgewerkt om de inkomsten gedurende het jaar te verhogen doch deze verhogingen zijn om reden van behoedzaamheid deels ingeboekt.

Uitvoering wetgeving	NAf 3.0 miljoen	(0,9%)
Overigen	NAf 3,0 miljoen	(1.2%)

De voor 2014 geprojecteerde cijfers zijn gebaseerd op de realisatie van de inkomsten tot en met September 2013 verhoogd met bovenstaande posten en een geringe groei. Er zijn verschillende trajecten opgestart die moeten leiden tot meer inkomsten in 2014.

Door de Ministerraad is een werkgroep ingesteld die zich bezig houdt met het identificeren van inkomsten verhogende en uitgaven verlagende maatregelen. De voorgestelde acties zijn in een apart document vastgelegd en wordt ter goedkeuring aan de Ministerraad voorgelegd voor prioritering.

5.1.2 Risico's aan de uitgavenzijde gewone dienst

De uitgaven zijn voorzichtig en realistisch geraamd. Tegenslagen of gebeurtenissen met financiële gevolgen die niet konden worden voorzien kunnen altijd plaatsvinden. In dergelijke voorkomende gevallen zullen begrotingswijzigingen moeten worden aangeboden. Dit geldt overigens ook indien de in gang gezette maatregelen zich gedurende het jaar verzilveren.

De volgende posten verdienen de aandacht:

1. Wettelijke bijdrage ZV/OV (premie medeverzekerde gezinsleden) van ANG 15 mln
2. Wettelijke bijdrage AVBZ van ANG 3,2 mln.

Deze bijdragen zijn voor een bedrag ad NAf 5 miljoen in de begroting 2014 opgenomen. Wetgeving is in voorbereiding om deze bijdragen met ingang van 2014 te elimineren en te reduceren tot de bijdrage medeverzekering gezinsleden gewezen personeel en drastische kostenbesparingen en inkomstenverhogende maatregelen te nemen. . Voorstellen hiertoe zijn reeds gemaakt, namelijk:

- a. Uitbreiding van de dekking voor zelfstandigen en andere niet-verzekerden,
- b. Verhogen van de loongrens
- c. Beheersen kosten medicijnen, hulpmiddelen en verbruiksmaterialen,
- d. Dekkingsniveau ZV/OV standaardiseren

- e. Verbreden dienstverlening van het Sint Maarten Medical Center,
- f. Verlagen uitbetaling loonderving
- g. Saneren PP kaarthouders bestand
- h. Uitsluiten vergoeding “over de counter medicijnen”
- i. Hoofdverzekerde regeling vervanging van premie per meerderjarige
- j. Opschonen bestanden, dubbelverzekerden
- k. Re-integratie arbeidsongeschikten
- l. Fraude bestrijding zorgverleners
- m. Toepassen 10% eigen bijdrage

Een doortastte aanpak van maatregelen maken de fondsen gezond en de overheidsbijdragen overbodig.

5.2 Doorwerking effecten uit 2009/2010/2011/2012

Analyse van de jaarrekeningen 2009 en 2010 levert de inzichten op dat:

- De inmiddels gebruikelijk geworden ‘automatische’ jaarlijkse toekenning van prijscompensatie aan ambtenaren zijn grenzen kent. Stijgingen van ontvangsten die met grote inspanning door de samenleving bijeen worden gebracht, komen zo niet beschikbaar voor nieuw beleid of voor het aflossen van schulden maar verdwijnen geheel in salarisstijging van overheidspersoneel.
- In 2010 opgetreden overschrijding van de gewone dienst wordt grotendeels toegeschreven aan, onvoldoende ontwikkelde begrotingsdiscipline en achterstanden in de administratieve verwerking. Verbeterde rapportage aan de ministeries, beschikbaarheid van lokale controllers en verbeteringen in de financiële administratie (o.a. PEFA verbeterplan) hebben een en ander in 2011 substantieel verbeterd. De organisatie komt echter van ver en zal nog enige jaren (5-jaars verbeterplan PEFA) contentieus moeten werken aan verdere verbetering.
- Minder goed beheersbaar dan de kosten zijn eventuele tegenvallers in de opbrengsten sfeer. Zaak is het om conservatief te schatten en om gedurende het jaar de monitor op de opbrengsten scherp te volgen. In 2011 en 2012 is geleidelijk meer empirisch cijfermateriaal beschikbaar gekomen waardoor de prognoses zowel aan de inkomsten als aan de uitgavenkant nauwkeuriger worden.
- Volgens de rijkswet dienen exploitatietekorten van enig jaar in de daarop volgende jaren te worden gecompenseerd. Van de 17 miljoen die in 2010 en 2011 als tekort zichtbaar werden, wordt 14 miljoen gecompenseerd met een positief exploitatieresultaat in 2012. Inlopen van de rest van het tekort kan pas vanaf 2015 plaats gaan vinden.

5.3 Maatregelen

De begroting houdt rekening met een beperkt aantal maatregelen welke op korte termijn het resultaat positief beïnvloeden. Daarnaast is een aantal kostenbesparende en inkomstenverhogende maatregelen in voorbereiding die ter goedkeuring voor verdere uitwerking en invoering op zeer korte termijn aan het Parlement zullen worden aangeboden.

Vanuit de belastingheffingspraktijk blijkt dat de naleving van de belastingwetgeving nog steeds te wensen overlaat. Verplichtingen, die zijn neergelegd in de fiscale wetten, moeten kunnen worden afgedwongen. Het toezicht op de naleving van de belastingwetgeving dient derhalve verder te worden opgevoerd en versterkt. Dit vormt het sluitstuk van alle activiteiten van de

Belastingdienst (heffen, controleren en innen), en moet er op zijn gericht dat de belastingplichtigen zich overeenkomstig de regels van de wet gaan gedragen. Concretisering van een correcte naleving is een kwestie van lange adem.

De Belastingdienst Sint Maarten wil de *compliance* bevorderen. Compliant gedrag uit zich in het feit dat burgers en ondernemingen zich registreren als belastingplichtige, dat zij (tijdig) aangiften doen, dat de aangiften juist en volledig zijn en dat de belastingplichtigen tijdig de verschuldigde belasting betalen. De Belastingdienst Sint Maarten wil alle belastingplichtigen in beeld krijgen én houden. Op de korte termijn heeft de Belastingdienst hiervoor een aantal maatregelen voor ogen:

- Op de eerste plaats is het initiatief genomen tot het instellen van een Compliance Team bij de Belastingdienst. Dit team gaat in het veld waarnemingen en controles uitvoeren. Het is de verwachting dat de inzet van het Compliance Team zal leiden tot een verhoging van de belastingopbrengsten. Het team wordt naar operationeel februari van dit jaar. Als voorbereiding hierop heeft reeds een inventarisatie van de ondernemingen in Front- en Backstreet plaatsgevonden en is gestart met het geven van voorlichting aan ondernemers. Financiering vindt deels plaats vanuit het projectbudget “Nieuwe Belastingdienst Sint Maarten” en deels vanuit het project “Versterking Financieel Beheer”. Deze projecten zijn uitgevoerd en werden gefinancierd door USONA.
- Op de tweede plaats is gekeken naar de wijze waarop de doeltreffendheid van de Belastingdienst ter beschikking staande middelen kan worden verhoogd. In dat kader wordt onder leiding van de Afdeling Fiscale Zaken het sanctiebeleid onder de loep genomen en wordt verscherping van de reeds bestaande sanctiemogelijkheden gezien, te weten: aanpassing van de boetes, aanscherping van de administratieverplichting van de belastingplichtigen en introductie van een dwangsom.

Op sommige terreinen zullen aanvullende maatregelen moeten worden ontworpen hetgeen doorlooptijd vergt; in deze context worden navorderings- en naheffingstermijnen verlengd.

Op de korte termijn komt er nog geen hervormd belastingstelsel voor Sint Maarten. In plaats hiervan komen minder vergaande belastingmaatregelen die in het Belastingplan 2013/2014 worden opgenomen.

In 2014 zal het project integratie belastingdienst worden opgestart. Ter voorbereiding zijn de volgende korte termijn projecten in uitvoering:

1. Analyse achterstanden
2. Evaluatie belastingdienst inclusief ICT systemen en opstellen plan van aanpak integratie belastingdienst

In elk geval is een belangrijke voorwaarde dat het Land Sint Maarten beschikt over een passende, deskundige en goed voor haar taak berekende uitvoeringsorganisatie. In dat kader wordt de verdere versterking van de Belastingdienst projectmatig aangepakt.

5.4 Slotopmerking risico's en maatregelen

De eliminatie van de risico's in de toekomst hangt in grote mate samen met de uitvoering van de besluitvorming met betrekking tot de risicogebieden.

De toename van personele kosten is deels gecompenseerd door het snoeien van uitgaven in de materiële sfeer. Het op deze manier compenseren van de tekorten kent zijn grenzen. Er dreigt een situatie te ontstaan waarin, ondanks voldoende personele capaciteit, een tekort aan materiële middelen gaat ontstaan waardoor de primaire taken van de overheid onder druk komen of niet meer uitvoerbaar zijn. Hierdoor neemt de noodzaak tot het op korte termijn initiëren van het

voeren van een kerntakendiscussie met het doel de dienstverlening op een aanvaardbaar minimum te brengen.

6. Analytische vergelijking met voorgaande jaren

6.1. Algemeen

In dit hoofdstuk wordt het verband gelegd tussen de (begrote) inkomsten en uitgaven over 2014 met de begrote inkomsten en uitgaven over 2013. Ondanks forse inspanningen kon ten tijde van de opstelling van de begroting nog niet beschikt worden over voorlopige cijfers over 2012. Werkzaamheden rond opstelling van de jaarrekening 2010/11 bleken tijdrovender dan verwacht waardoor het traject naar jaarrekening 2012 al met een forse achterstand begon. Dat is te laat in het jaar om nog van nut te zijn voor het begrotingstraject 2014.. Inmiddels is de eerste draft 2012 beschikbaar en ook de planning voor de jaarrekening van 2013. We zien dat het jaarrekening traject van 2013 binnen de kaders van de comptabiliteitslandsverordening gaat passen en wel gebruikt kan gaan worden bij de opstelling van begroting 2015 and up.

6.2. Inkomsten

De begrote inkomsten 2014 liggen per saldo lager dan de geprojecteerde inkomsten over 2013. De minder gerealiseerde inkomstenbelasting opbrengsten dan begroot in 2012, worden gecompenseerd door een hogere realisatie loonbelasting en belasting bedrijfsomzetten. Het hier boven behandelde project verbetering belastingdienst richt zich met name op de compliance. Er wordt zwaar ingezet op het verbreden van de basis door bedrijven en particulieren die nu geen belasting betalen op te sporen en bij te laten dragen. Ook zullen bedrijfsbezoeken en boekenonderzoeken er aan bijdragen dat voldoende afdracht plaatsvindt. Vooral door gerichte bedrijfscontroles (naar Curaçaos voorbeeld) zal dit leiden tot een verhoging van de TOT en de loonbelasting; deze belastingen brengen nu samen 240 miljoen op.

6.3. Uitgaven

Voor de gehele overheid geldt dat de afname van de kosten voortvloeit uit het schrappen van de vacatureruimte, het reduceren van kostenniveaus en tenslotte door reductie van de overheidsbijdrage aan de SZV.

De afname ten opzichte van 2013 is als volgt:

Sint Maarten

Versie December 2013

Gewone dienst uitgaven	2013	2014	af-/toename
(bedragen in NAF x 1.000)			
Parlement en Hoge Colleges	16,796.5	17,151.0	354.5
Ministerie van Algemene Zaken	74,101.7	74,318.8	217.1
Ministerie van Financien	41,138.1	41,263.5	125.4
Ministerie van Justitie	66,919.5	62,716.2	(4,203.3)
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sportzaken	115,897.6	115,865.8	(31.8)
Ministerie van Volksgezondheid en Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken	63,353.1	55,176.2	(8,176.9)
Ministerie van Economie, Tourisme, Verkeer en Communicatie	28,023.1	26,710.7	(1,312.4)
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	34,120.2	33,492.8	(627.4)
Totaal van de gewone dienst	440,349.8	426,695.0	(13,654.8)

In de volgende paragrafen worden de af- en toenames per college/ministerie toegelicht. Voor de gehele organisatie geldt dat personeelskosten zijn lager begroot door het schrappen van vacatureruimte, het wegnemen van gratificaties en door overwerk terug te dringen. Daarnaast zijn ook de materiele kosten teruggebracht tot een minimaal niveau. In de loop van het jaar worden resultaten verwacht van de reeds gestarte initiatieven om inkomsten te verhogen en ook kostenverlagende maatregelen zullen hun effect krijgen. We gaan er daarom van uit dat in de loop van 2014 een begrotingswijziging mogelijk gaat worden waardoor minder spanning op de serviceverlening van de overheid zal ontstaan.

6.3.1. Gouverneur en zijn Kabinet

De kosten van de Gouverneur en zijn Kabinet komen voor rekening van de rijksbegroting, Ministerie van Binnenlandse Zaken

6.3.2. Parlementen Hoge Colleges

De begrote uitgaven 2014 van het Parlement en Hoge Colleges liggen in totaal iets boven het niveau van de begrote uitgaven van 2013 voornamelijk door aanneming van nieuw personeel.

Parlement en Hoge Colleges	2013	2014	af-/toename	%
(bedragen in NAF x 1.000)				
Parlement	6,398.8	6,404.3	5.5	0.1
Ondersteuning en Griffie	3,740.8	3,861.2	120.4	3.2
Raad van Advies	2,010.5	2,137.2	126.7	6.3
Algemene Rekenkamer	1,980.6	2,034.8	54.2	2.7
Ombudsman	1,416.6	1,418.2	1.6	0.1
Secr. Sociaal Economische Raad	1,249.1	1,295.4	46.3	3.7
Totaal van de uitgaven	16,796.4	17,151.1	354.7	2.1

6.3.3. Ministerie van Algemene Zaken

De kosten voor materieel zijn lager begroot door maatregelen ten aanzien van telefoon en communicatie voorzieningen waardoor de gesprekskosten sterk gereduceerd zullen worden en door het terug dringen van inhuur van deskundigheid.

Ministerie van Algemene Zaken	2013	2014	(af)-/toename	%
Totaal personeels kosten	28,162.2	26,867.1	-1,295.1	-5%
Totaal materiele kosten	21,704.7	18,534.8	-3,169.9	-15%
Inkomstenoverdrachten	6,655.6	9,937.6	3,282.1	49%
Huur gebouwen en ruimten	14,379.3	14,379.3	0.0	0%
Onderstand bij wijze van pensioen	3,200.0	4,600.0	1,400.0	44%

Verschuivingen treden op tussen materiele kosten en inkomensoverdrachten na administratieve sanering van de subsidies, contracten en andere dienstverleningsovereenkomsten. Onderstaand overzicht geeft inzicht in de bestaande overeenkomsten:

	Omschrijving	NAf
1.	GEFIS/Claims	130,000.00
2.	Business Licenses Information System	25,000.00
3.	DECADE Financials	65,000.00
4.	ORACLE Licensing for DECADE Financials	45,000.00
5.	ORACLE Licensing for Cognos	9,000.00
6.	3M Driver's License and ID Card Information System	90,000.00
7.	DECOS Document Management System.	45,000.00
8.	Income Tax System (IB)	100,000.00
9.	Tax Information System	50,000.00
10.	ARZOSA	27,000.00
11.	Labor Management Information System	
12.	ACTS BMS	100,000.00
13.	EPI Info	15,000.00
14.	Cognos	
15.	PIVA	125,000.00
16.	Oracle Licensing for PIVA	50,000.00
17.	Microsoft Enterprise Agreement	760,000.00
	Totaal	1,636,000.00

Toelichting

De samenleving wordt door elkaar snel opvolgende veranderingen op lokaal en internationaal niveau complexer. Dit maakt de overheid kwetsbaarder: gedacht wordt hier aan de beeldvorming in en door de media, de vraag naar meer transparantie, de enorme en snelle uitwisseling van informatie via internet, steeds kritischer wordende burgers etc. Maar ook van buiten onze landsgrenzen wordt de overheid en de dienstverlening onder druk gezet. Denk aan de uitspraken van Nederlandse parlementariërs en vertegenwoordigers van buitenlandse

mogendheden die uitspraken doen over onze interne aangelegenheden. Ook hebben wij te maken hebben met een zich in snel tempo verder digitaliserende omgeving, een arbeidsmarkt die niet voldoende lokale arbeidskrachten en deskundigen voortbrengt om adequaat te voorzien de personele behoeften, en een globale wereld die landsgrenzen steeds meer doet vervagen. Als autonoom land moeten wij daarop kunnen inspelen willen wij niet achter raken. Dit stelt hoge eisen aan onze beleid- en bedrijfsvoering: our way of doing business.

Intussen heeft de Regering in het kader van de financiële uitdagingen waarvoor ons land staat zich als eerste prioriteit gesteld te komen tot een in materieel opzicht sluitende begroting 2014. De doelstelling is Sint Maarten duurzaam financieel gezond te maken. Dit heeft tot gevolg dat de financiële ruimte om nieuwe beleidsmatige initiatieven te ontwikkelen, beperkt en/of nihil is. Ook het Ministerie van Algemene Zaken moet een bijdrage leveren aan de bezuinigingstaakstelling van de Regering, maar tegelijkertijd de nodige creativiteit op brengen om de beleidsuitdagingen die de samenleving en de organisatie stelt op te pakken. Mede gezien het feit dat de AZ organisatie diverse onderdelen heeft met het karakter van een “shared service” stellen de financiële beperkingen hoge eisen aan de dienstverlening van deze organisatie - onderdelen.

Ondanks de noodzaak om de administratieve lasten te verlagen kent het Regeerprogramma hoge prioriteit toe een betere publieke dienstverlening en actievere participatie van de bevolking, belangenverenigingen en maatschappelijke groeperingen.

In verband met het vorenstaande staan voor het Ministerie van Algemene Zaken voor 2014 de volgende zaken centraal:

- **Verlaging van de administratieve lasten door:**
 - Kerntakenanalyse;
 - Vergroten van de efficiency en slagvaardigheid;
 - Soberder uitvoeren van taken;
- **Verbetering van de dienstverlening (vraag gericht) door:**
 - Afbouw en verhuizing naar het nieuwe bestuursgebouw (NAG);
 - Verdere digitalisering overheid;
 - Implementatie van E Government beleid.

6.3.4. Ministerie van Financiën

Kostenniveau van MinFin is nagenoeg gelijk gebleven ondanks de stijging van de rentekosten. Deze toename die het gevolg is van de te sluiten leningen kon gecompenseerd worden door de vacatureruimte en besparingen in de materiele sfeer.

Ministerie van Financien	2013	2014	(af)-/toename	%
Totaal personeels kosten	15,936.3	15,533.1	-403.2	-3%
Totaal materiele kosten	24,701.8	25,730.4	1,028.6	4%
Inkomstenoverdrachten	500		-500.0	-100%

Toelichting

Het Ministerie van Financiën heeft als doelen gesteld voor het komende jaar:

- I. Verbeteren financieel beheer inclusief tijdige financiële rapportages
- II. Inkomsten verhogende maatregelen
- III. Kosten beheersing

Inkomsten verhogende maatregelen

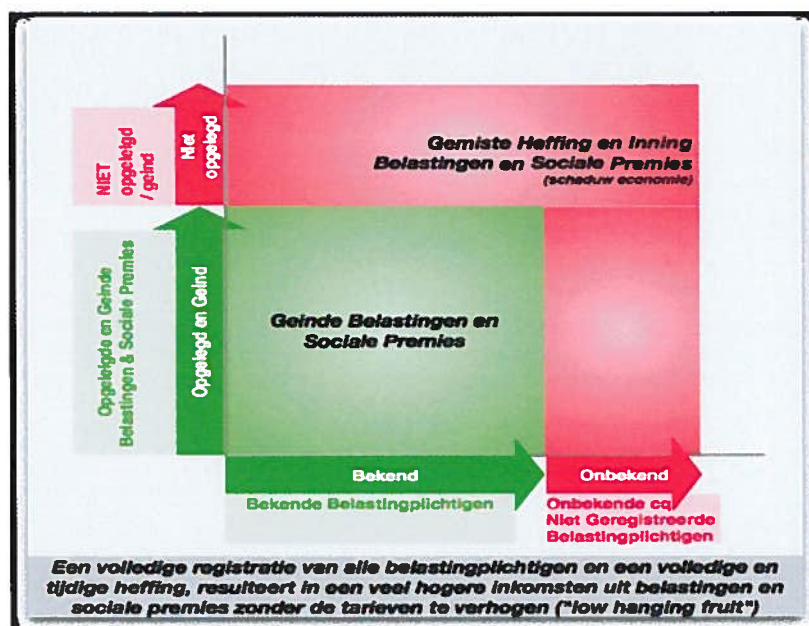
De inkomstenverhogende maatregelen en acties zullen voornamelijk gericht zijn op de verbetering van de compliance. Daarnaast is er een aantal maatregelen en acties die het gevolg zullen zijn van tariefsverhogingen voor geleverde diensten, aanpassingen belastingwetgevingen zoals het reduceren/eliminieren van vrijstellingen en verbreding van de belastingbasis. In deze categorieën zijn de maatregelen/acties ingedeeld:

- A. Compliance
- B. Tariefsverhogingen overheidsdiensten
- C. Aanpassingen belastingwetgeving
- D. Verbreden van de belastingbasis

De invloed van de maatregelen en acties zullen zodanig worden ingericht en uitgevoerd dat een minimale stijging van de belastingdruk het gevolg zal zijn en het besteedbaar inkomen weinig zal worden aangetast. Het is evenwel duidelijk dat de maatregelen en acties zullen leiden tot prijsstijgingen op bepaalde gebieden met name voor de goederen en diensten die niet meer zijn vrijgesteld van de Belasting Bedrijfsomzetten.

Ad. A. Compliance

Er zijn over de jaren talloze klachten geuit over het functioneren van de Belastingdienst en de Ontvanger. Het zogenaamde door USONA gefinancierde project Nieuwe Belastingdienst heeft niet geleid tot een Nieuwe Belastingdienst. Er zijn binnen dit project wat acties uitgevoerd die hebben geleid tot het wegwerken van met name IB achterstanden hetgeen vervolgens heeft geleid tot een aanzienlijke toename van teruggaven. Het effect is in ieder geval voor de inkomsten negatief geweest. Daarnaast wordt door de BAB (Compliance Team) acties gevoerd om de volledigheid van het belastingplichtigenbestand tot stand te brengen. In ieder geval is van een nieuwe Belastingdienst nog geen sprake en kan bij het resultaat van het Compliance Team vraagtekens gezet worden. Het USONA project was duidelijk onder-gefinancierd en had met de beschikbare middelen nimmer tot de gewenste resultaten kunnen komen. Een andere benadering is daarom nodig.



Het feit dat de als Nieuwe Belastingdienst gedefinieerde organisatie nog niet bestaat komt omdat er tot op heden geen serieuze poging is ondernomen om de Inspectie, Controle en Ontvanger te integreren in een efficiënt opererende organisatie ondersteund door betrouwbare ICT systemen. Om dit op redelijke termijn te bereiken wordt aansluiting gezocht bij het project Belastingdienst BES-eilanden in die zin dat wij gebruik willen maken van de opgedane expertise bij het opzetten van de organisatie en, indien wenselijk, gebruik willen maken van het aanbod de ICT systemen die door Bearingpoint zijn gebouwd tegen geen kosten over te nemen. Er zullen evenwel aanpassingen in de systemen gemaakt moeten worden omdat de belastingwetgevingen niet geheel overeenkomen. Inmiddels is overleg met de Minister van Financiën van Curaçao opgestart om in het aanpassingen traject gezamenlijk op te trekken om daarmee verdere kostenbesparingen te kunnen realiseren. Indicaties van de kant van Bearingpoint geven aan dat de geschatte kosten van de systemen uitkomen op ongeveer 30% van de normaal te maken kosten per entiteit (land).

Ad B. Tariefsverhogingen overheidsdiensten

De tarieven van de overheidsdiensten worden nauwelijks aangepast. Hier dient een inhaalslag gemaakt te worden.

Ad C. Aanpassen belastingwetgeving

We onderscheiden de volgende acties/maatregelen:

- I. Reductie en/of eliminatie vrijstellingen
 - II. Aanpassingen wetgevingen
- I. Reductie en/of eliminatie vrijstellingen
Op korte termijn wordt nog slechts gedacht aan de eliminatie van een aantal vrijstellingen binnen de Belasting Bedrijfsomzetten (zie ook sub "verbreding van de belastingbasis").
 - II. Aanpassingen wetgeving

Op korte termijn zullen er geen structurele aanpassingen in het bestaande belastingstelsel worden doorgevoerd. In de komende jaren zal met een belastingstelsel gewerkt worden dat eenvoudig en effectief is

Ad D. Verbreding van de belastingbasis

Er is een voorstel opgemaakt door de afdeling Fiscale Zaken ter discussie.

Uitgaven beheersing

De kosten van het apparaat zijn in de laatste paar jaar flink gestegen. Er is onvoldoende informatie om te kunnen beoordelen of het huidige uitgavenniveau een gewenst voorzieningenniveau dekt. Over het algemeen bestaat de indruk dat het kostenniveau te hoog is en dat het apparaat niet efficiënt opereert.

We onderscheiden de volgende kostensoorten:

- A. Personeelskosten
- B. Goederen en diensten
- C. Subsidies en inkomstenoverdrachten
- D. Interest
- E. Afschrijvingen
- F. Overigen

Ad A. Personeelskosten

De post personeelskosten bedraagt inmiddels al meer dan 45% van de totale uitgaven en zullen bij gelijkblijvend beleid op korte termijn onbetaalbaar worden. Hoewel in elke kostensoort bezuinigd moet worden, is het specifiek noodzakelijk dat juist op de personeelskosten met onmiddellijke ingang kostenbesparende maatregelen worden getroffen.

De maatregelen die in enige combinatie genomen **zouden kunnen worden** zijn onder meer:

1. Personeelsstop. Is in feite al afgekondigd maar er wordt niet aan deze afkondiging gehouden,
2. Bevrozen salarissen,
3. Elimineren periodieken,
4. Elimineren automatische compensatie prijsindexatie,
5. Bonus- en carrière beleid op basis van prestatie,
6. Aanpassen pensioenplan,
7. Aanpassen vergoedingen medische kosten,
8. Niet uitbetalen ongeoorloofde afwezigheid,
9. Elimineren van de expat-regeling,
10. Formatieplannen aanpassen,
11. Uitvoeren beloningen vergelijking publieke-private sector
12. Overigen.

De begrote personeelskosten voor 2014 (exclusief de personeelskosten van gesubsidieerde instellingen) bedraagt ongeveer NAf200 miljoen ofwel 43,6% van de totale operationele kosten. Er lijkt, door de gehele organisatie heen, onvoldoende besef te bestaan van de dwingende noodzaak om het kostenniveau en met name de personeelskosten terug te dringen.

Het terugdringen van kosten moet zowel gebeuren door de formatie waar mogelijk af te slangen. Dit dient bij voorkeur door natuurlijk verloop te geschieden. Daarnaast dienen ook de

“automatische” kostenverhogende elementen zoals de COLA en carrière beleid (periodieken) worden teruggedrongen. Dit vergt ferme standpunten van de regering en afstemming met de belangenorganisaties.

Ad B. Goederen en diensten

Er zal door elk Ministerie een grondige analyse gedaan moeten worden van de uitgaven, de noodzaak en effectiviteit ervan. Deze analyse zal door de concerncontroller moeten worden aangestuurd. Er zijn tal van kostensoorten die beter beheerst kunnen worden. Bijzondere aandacht zou geschonken kunnen worden aan de volgende posten:

- a. Reiskosten: sterk reduceren van reizen en aantal personen die op reis gaan.
Daggeldvergoedingen verlagen,
- b. Kosten consultants: speciale tarieven afdwingen, inzet beperken door inhuren professioneel personeel,
- c. Utilities: water, elektriciteit,
- d. Overigen

Ad C. Subsidies en inkomstenoverdrachten

Elk Ministerie heeft een aantal gesubsidieerde instellingen of entiteiten die bijdragen van de overheid ontvangen. Meer controle op de uitgaven moet worden uitgevoerd.

Ad D/E Interest en afschrijvingen

Deze posten zijn afhankelijk van de noodzakelijke kapitaal investeringen.

Ad. F. Overigen

Er is vanuit de overheid onvoldoende controle op haar deelnemingen, stichtingen en zelfstandige bestuursorganen. Hierdoor kunnen excessen ontstaan van wanbeleid en oneigenlijk gebruik van gelden die de overheid toekomen. Acties worden ondernomen om meer grip te krijgen op beleid en operationele kosten zodat deze entiteiten, na economische en financiële afwegingen kunnen bijdragen aan de overheid:

- | | |
|-----------------|--|
| 1. Deelnemingen | : Concessie en dividend |
| 2. Stichtingen | : Afstorten overtollige middelen |
| 3. ZBO's e.a. | : Afdracht middelen die aan de overheid toekomen |

Bij de ontmanteling van de Nederlandse Antillen zijn een paar minderheidsdeelnemingen verkregen. Bezien moet worden of het houden van deze minderheidsdeelnemingen zinvol is. In ieder geval zal weinig tot geen invloed uitgeoefend kunnen worden op het beleid van deze deelnemingen dus ook niet op uitgavenstructuren en dividendbeleid. Meer druk zal moeten worden gelegd op het tijdig verschaffen aan de overheid van betrouwbare financiële informatie. Vanuit de overheid zal meer controle uitgeoefend moeten worden.

Afdeling Controle en Opsporing:

Rechts- en ander deskundig advies is ten opzichte van 2012 aanzienlijk toegenomen in begroting 2013.

Tegelijkertijd wordt er een daling van subsidies en bijdragen voor SBAB gezien. Uit het SOAB management rapport over de jaarrekening 2011, blijkt dat in het verleden de kosten voor SBAB per abuis als subsidie begroot waren. Hoewel deze kosten geen subsidies waren. Voor 2013 en verder wordt deze kosten juist gerubriceerd als rechts- en ander deskundig advies.

Afdeling Financiën

Er is voor 25% bezuiniging op de post Accountscontrole. Het jaarlijkse auditplan houdt behalve accountscontrole ook overige ondersteuning in. Naarmate wij vooruitgang boeken in de verbetering van onze administratie processen vermindert de afhankelijkheid van externe ondersteuning.

6.3.5. Ministerie van Justitie

De begrote uitgaven 2014 van het Ministerie van Justitie vergeleken met de begrote uitgaven 2013 zijn als volgt:

Ministerie van Justitie	2013	2014	(af)-/toename	%
Totaal personeels kosten	43,747.90	39,986.58	-3761.3	-9%
Totaal materiele kosten	9,085.25	8,193.25	-892.0	-10%
Inkomstenoverdrachten	14,086.33	14,536.33	450.0	3%

Naast het schrappen van een groot aantal vacatures is Justitie er ook in geslaagd de materiele kosten te verlagen onder ander door te snoeien in reis- en verblijfskosten en door de inzet van personeel van derden terug te dringen.

Algemeen

Justitie waarborgt openbare orde, veiligheid en recht in Sint Maarten. De Minister van Justitie draagt daartoe politieke verantwoordelijkheid voor:

- a) het ontwikkelen, vaststellen (codificatie) en wijzigen van het burgerlijk (proces)recht, straf(proces)recht, bestuurs(proces)recht en handelsrecht;
- b) vreemdelingen zaken inclusief toelating en uitzetting;
- c) justitiële jeugdbescherming;
- d) beleid, wet- en regelgeving inzake de handhaving van de openbare orde;
- e) beleid, wet- en regelgeving inzake criminaliteitsbestrijding en preventie;
- f) beleid, wet- en regelgeving inzake de detentiezorg, het gevangeniswezen, de vrijheidsbeneming en invrijheidstelling, waaronder gratie;
- g) de kustwacht en het politiewezen;
- h) het justitiële apparaat, de rechtsprekende macht en het openbaar ministerie.

Begroting 2014

De voor u liggende begroting 2014 is sluitend, maar kent een zeer sober karakter en confronteert het Ministerie van Justitie met grote uitdagingen. De aanvankelijk ingediende (en reeds zuinige) wenselijkheidsbegroting van ANG 80,3 mln is vanwege de financiële problemen van het Land en de wettelijke noodzaak een sluitende begroting te presenteren teruggebracht naar ANG 62,3 mln.

Het Ministerie van Justitie heeft aldus ten opzichte van het begrotingsjaar 2013 fors minder middelen tot zijn beschikking (vorig jaar stond ANG 66,9 mln ter beschikking). Tegelijkertijd wordt juist van dit ministerie ook het komende jaar veel verwacht op het gebied van veiligheid en rechtshandhaving. Het is ondenkbaar dat alle verwachtingen en wensen van de mensen die voor Justitie werkzaam zijn, van de burgers van Sint Maarten en van de partners binnen en buiten het Koninkrijk kunnen worden gerealiseerd. Een scherpe prioriteitstelling is nodig en

pijnlijke keuzes moeten worden gemaakt. Daarnaast zijn flexibiliteit en creativiteit, maar ook daadkracht en durf noodzakelijk.

Die durf begint met het aan de bevolking en de Staten voorhouden van het eerlijke verhaal: 2014 wordt voor iedereen een zwaar jaar, maar de bevolking van Sint Maarten heeft in het verleden al vele malen aangetoond juist dan eendrachtig en veerkrachtig te werken aan een betere toekomst voor onszelf en de generaties na ons. Ons trotse motto is niet voor niets: *semper pro grediens!* Ook met beperkte financiële middelen kunnen we vooruitgang boeken.

Sint Maarten is voor zijn economie, en daarmee voor de welvaart en het welzijn van zijn inwoners, afhankelijk van het toerisme en buitenlandse investeringen. Het staat buiten kijf dat met het bevorderen van openbare orde, veiligheid en recht de welvaart en het welzijn van een ieder wordt gediend.

Een ieder dient zich er daarbij wel van bewust te zijn, dat openbare orde, veiligheid en recht niet zonder prijskaartje komen. Nu de beschikbare middelen van dit ministerie worden gereduceerd, terwijl het takenpakket niet navenant afneemt, kan dit makkelijk leiden tot spanningen. Ook elders in de publieke sector zullen bezuinigingen plaatsvinden, zodat ook daar spanningen kunnen ontstaan en de handhaving van de openbare orde juist extra inzet vraagt.

Daarom zal creatief moeten worden nagegaan hoe (op verantwoorde wijze) andere partners, zowel non-gouvernementele organisaties als ook de private sector, bij de voorliggende uitdagingen op het gebied van openbare orde, justitie en veiligheid kunnen worden betrokken. Veiligheid is immers niet alleen een kerntaak van de overheid, maar van ons allemaal. Verkend zal worden of technologische ontwikkelingen het mogelijk maken om met minder menskracht en financiële middelen toch dezelfde of zelfs betere resultaten te behalen. Denk bijvoorbeeld aan cameratoezicht in de uitgaans- of probleemgebieden en aan meer elektronisch toezicht op gedetineerden.

Daarnaast werkt de regering aan een project van justitiële certificering, waarbij keurmerken worden verstrekt aan bona fide ondernemingen. Alleen dergelijke ondernemingen zullen voor overheidsopdrachten in aanmerking kunnen komen. De criteria voor deze keurmerken zullen in goed overleg met de verschillende beroepsgroepen worden vastgesteld.

Ook zal in 2014 worden gestart met enkele pilots om met name politie, particuliere beveiligingsbedrijven en burgers beter te laten samenwerken. Er zijn daarnaast nog vele andere vormen van publiek-private samenwerking, die alle betrokkenen voordeel brengen en de overheid geld besparen.

Om redenen van effectiviteit en efficiëntie, maar ook uit oogpunt van kostenbesparing zal de samenwerking met de autoriteiten van Saint-Martin, de koninkrijkspartners en relevante internationale organisaties worden geïntensiveerd. Zo is al begonnen met een driemaandelijks overleg met de consul-generaal van de Verenigde Staten van Amerika, waarin de mogelijkheden van verdergaande samenwerking tussen de VS en Sint Maarten op het gebied van de criminaliteitsbestrijding worden verkend.

Om de financiële uitdaging aan te gaan, zal er in 2014 bij het Ministerie van Justitie en bij de diensten die onder de verantwoordelijkheid van de Minister van Justitie opereren geen vacatures kunnen worden ingevuld. Het gaat concreet in totaal om 78 vacatures.

Dit heeft niet alleen gevolgen voor het ambitieniveau van Justitie zelf, maar helaas ook voor de in koninkrijksverband gemaakte afspraken en internationale verplichtingen. Dit geldt met name voor de personele sterkte van het politiekorps, de landsrecherche, de gevangenis en het huis van bewaring.

Een aantal van de reeds voorgenomen beleidsmaatregelen zal moeten worden heroverwogen of de planning zal moeten worden herzien. Daarbij gaat het onder meer over het afronden van de zogeheten plannen van aanpak. Voor Sint Maarten zal het in 2014 een buitengewoon lastige opgave blijken te zijn om te kunnen voldoen aan de aanbevelingen van de CFATF waartoe het op peil brengen van het MOT een van de vele aspecten is. Hoe dan ook zal voorkomen moeten worden op de internationale zwarte lijst wordt geplaatst.

Evenzeer zal het met de nu ter beschikking gestelde middelen lastig zijn de mensenhandel intensiever te bestrijden (volgens de aanbevelingen uit het 'TIP-rapport').

Ook ten aanzien van materieel geldt dat er in 2014 vrijwel geen financiële ruimte bestaat voor nieuw beleid. Zoveel mogelijk zullen activiteiten ten behoeve van jongeren, waaronder in elk geval de jeugdgevangenis te Cay Bay, hoogste prioriteit houden.

In 2014 zal de door de regering van Sint Maarten ingestelde commissie Integriteit Openbaar Bestuur Sint Maarten een tussentijdse en definitieve rapportage aanbieden. Ook zal het komende jaar een begin moeten worden gemaakt met het uitvoeren van de aanbevelingen van die commissie.

Het Constitutioneel Hof heeft tot taak op verzoek van de Ombudsman wettelijke regelingen te toetsen aan de Staatsregeling. Inmiddels heeft het Constitutioneel Hof zijn eerste uitspraak gedaan en is enige ervaring opgedaan met de regeling in de praktijk. Naar aanleiding daarvan is het wenselijk om de procedure in de landsverordening op enkele punten te verduidelijken, bijvoorbeeld om de mogelijkheid tot het houden van een zitting in de vorm van een videoconferentie.

Daarnaast is naar aanleiding van het politieke conflict op Sint Maarten, medio 2013, wenselijk om de taak van het Constitutioneel Hof uit te breiden met de bevoegdheid om op verzoek van bepaalde staatsorganen een advies uit te brengen met het oog op het voorkomen en beslechten van geschillen tussen bepaalde staatsorganen.

De beperkte financiële middelen en personele capaciteit nopen tot een kritische herwaardering van het formatiebeleid en slimmere en flexibele inzet van de huidige medewerkers. Het personeel van zowel het ministerie als ook de uitvoerende diensten, zullen zo efficiënt en effectief mogelijk moeten worden ingezet: derhalve daar waar hun kwaliteiten en diensten het hardst nodig zijn en ook het beste tot uiting komen. In de huidige omstandigheden ontkomt men er niet aan, dat van een ieder binnen het ministerie een grote mate van flexibiliteit wordt geëist.

Komend jaar zal door Justitie bijzondere nadruk worden gelegd op het verwerven van extra inkomsten, bijvoorbeeld door het versneld incasseren van uitstaande boetes. Dit is niet alleen uit financieel oogpunt van groot belang, maar draagt allereerst ook bij aan de wetenschap dat op Sint Maarten de 'rule of law' voor een ieder geldt. Nagegaan wordt bijvoorbeeld of op de Prinses Juliana luchthaven niet eenzelfde aanpak kan gelden als op Schiphol en andere vliegvelden: als men Sint Maarten wil verlaten, moeten alle boetes zijn betaald. Ook andere vormen van creatieve incasso van uitstaande boetes zullen worden overwogen.

Daarnaast wordt gekeken naar de mogelijkheid kostendekkende vergoedingen te vragen voor onder meer verblijfsvergunningen. Meer algemeen zullen de werkelijke kosten van overheidshandelingen aan de burger in rekening worden gebracht.

Binnen het Ministerie van Justitie zal een doelmatigheidsoperatie worden gestart, die zal moeten leiden tot duurzame besparingen.

De opbrengst van deze financiële inspanningen, evenals de eventueel toegenomen middelen in het zogeheten 'crime fonds', zullen bovenop de gelden uit deze begroting ten goede komen aan het Ministerie van Justitie. Zonder die extra middelen kunnen cruciale investeringen en uitgaven immers onvoldoende worden gedaan.

Door het aannemen van de Staten van deze sluitende begroting zal Sint Maarten toegang krijgen tot onontbeerlijke leningsmogelijkheden. Zonder deze mogelijkheid kunnen de kapitaalsinvesteringen niet worden gedaan om bijvoorbeeld de gevangenis op acceptabel niveau te brengen, het jeugd detentiecentrum operationeel te krijgen en om de investeringen voor de noodzakelijke kwalitatieve ontwikkeling van de handhavingsorganisaties mogelijk te maken. Een zodanige situatie gecombineerd met een neerwaartse trend in de operationele mogelijkheden van het justitieel apparaat is nationaal en internationaal niet aanvaardbaar en derhalve geen optie.

6.3.6. Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sportzaken

De begrote uitgaven 2014 van het Ministerie van OCJS vergeleken met de begrote uitgaven 2012 zijn als volgt:

Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd- en Sportzaken	2013	2014	(af)-toename	%
Totaal personeels kosten	28,045.0	29,026.2	981.3	0.0
Totaal materiele kosten	13,483.0	12,442.9	-1,040.1	-8%
Inkomstenoverdrachten	74,369.7	74,369.7	0.0	0%

Het bestand van onderwijzend personeel is met de behoefte meegegroeid hetgeen een toename van personeelskosten leidt die echter door besparingen in de materiele sfeer zijn goedge maakt. Het Ministerie is momenteel bezig met het afronden van een strategisch plan voor 2014. Door het grote verschil tussen wenselijkheid en haalbare begroting moeten de plannen worden herzien. Dit heeft als gevolg dat vele oorspronkelijk geplande projecten niet meer uitgevoerd kunnen worden. Afdelings- en diensthoofden hebben tot de dag van 18 December om hun plan in te dienen en naar verwachting is een beleidsdocument beschikbaar rond 20 December 2013.

Ten opzichte van 2013 is een totaal bedrag van Naf 74 miljoen subsidies en bijdragen verdeeld over diverse afdelingen. Dit is gedaan om een beter overzicht te hebben welke bedragen nodig zijn per sector in het ministerie van OCJS. Het is ook nodig voor de afrekening en controle van alle gelden die uitgaan naar de diverse organisaties.

In de afgelopen jaren is onderzoek gedaan naar de bestede gelden voor het goed (effectief) functioneren van de verschillende organisaties. Dit leidde tot een verhoging van de "subsidies". Er waren ook organisaties die vanuit de operationele begroting werden betaald doordat er niet genoeg ruimte was in hun desbetreffende begroting. Een andere reden voor de groei is dat de kosten van de scholen hoger zijn dan in 2013 en desondanks nog steeds niet genoeg beschikbaar is om alles te bekostigen zoals het is beschreven in het onderwijswetgeving. Ongeveer Naf. 6.5 miljoen is extra nodig om de kosten in verband met onderhoud van gebouwen en terreinen te dekken.

In 2013 bestond de post 'Onvoorziene uitgaven' voor het betalen van extra gelden die er nodig waren in verband met mutaties en personeelskosten voor de hele Ministerie. In verband met de reductie van het budget hadden we In 2014 geen keuze dan deze post weg te halen.

Bij de dienst onderwijs was het originele budget is Naf. 3,000,000.-, maar dit is vanwege de besparingsopdracht gereduceerd tot Naf. 1,752,000.- (Beveiliging, Schoonmaak en kleine onderhoud). Dit heeft als gevolg dat er minder school- en leermateriaal gekocht kunnen worden.

6.3.7. Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken

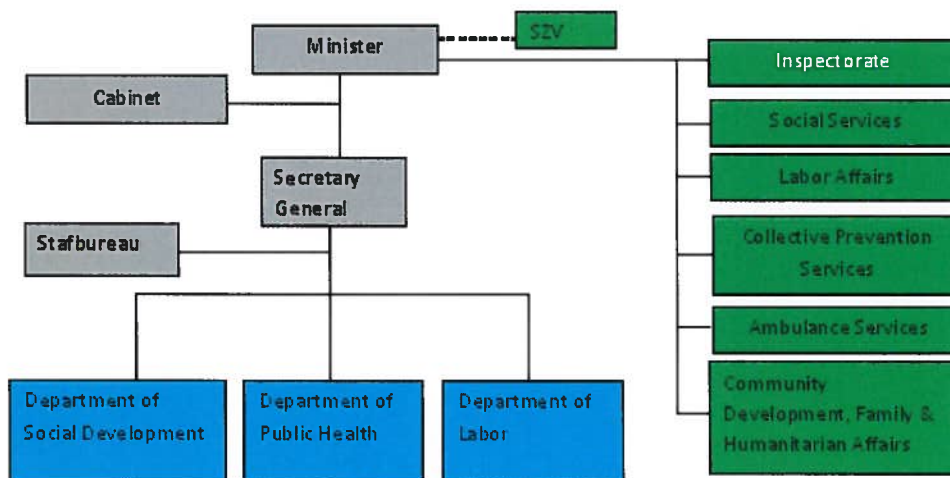
De begrote uitgaven 2013 van het Ministerie van VSA vergeleken met de begrote uitgaven 2012 zijn als volgt:

Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	2013	2014	(af)-/toename	%
Totaal personeels kosten	14,784.0	15,267.4	483	3%
Totaal materiele kosten	5,604.2	5,839.8	236	4%
Inkomstenoverdrachten	4,797.7	3,401.8	-1,396	-29%
Onderstand uitkeringen	4,500.0	3,500.0	-1,000	-22%
SZV bijdrage	7,500.0	5,000.0	-2,500	-33%
PP kaarthouders	10,649.7	8,649.7	-2,000	-19%

De wettelijk verplichte bijdrage voor medeverzekerde gezinsleden aan SZV welke in 2013 van 18 naar 7,5 miljoen is af-geraamd op NAf 5 miljoen. SZV heeft voorstellen gedaan tot reductie van de kosten voor de overheid van ongeveer 29 miljoen. Besloten is om deze voorstellen te effectueren en de betaling van een eventuele schuldopbouw meerjarig te verdelen.

Toelichting

Ook in het jaar 2014 staat ‘Putting People First’ centraal. Doelstelling van het ministerie van volksgezondheid, sociale ontwikkeling en arbeid (VSA) is het bevorderen en beschermen van de gezondheid, veiligheid alsmede het algemeen welzijn van de bevolking van St. Maarten. Het organigram van het ministerie (144 medewerkers) is als volgt:



De begroting 2014 van het ministerie is gebaseerd op de zogenoemde ‘Governing Declaration’ (regeringsverklaring), het wettelijke kader van het ministerie, aangegane verplichtingen, taken en doelstellingen. Voortvloeiend uit de regeringverklaring richt het Ministerie haar focus in 2014 hoofdzakelijk op: armoedebestrijding, waarborging van sociale vangnetten, investeringen in wijk- en gemeenschapsontwikkeling, gefaseerde invoering van een nationale gezondheidsverzekering, arbeidsmarkt- en immigratie hervormingen die de prioritaire richtingsgebieden, waarin de economische diversificatie en werkgelegenheid wordt ontwikkeld, reflecteert.

Wat betreft de interne bedrijfsvoering en -beheer blijft het investeren in integriteit, vermindering van de bureaucratie, transparantie en efficiëntie van belang. Ten gevolge van schaarste aan beschikbare middelen, is het maximaliseren van de inzetbaarheid van ons personeel alsmede het verbeteren van de dienstverlening aan het publiek een belangrijk opdracht voor het ministerie zelf. Dit alles ten dienst van de bevolking van Sint Maarten. Daardoor is het belangrijk om te blijven investeren in het monitoren en onderzoeken van de behoeftes van de samenleving alsook het informeren van de samenleving via publicaties, de overheidswebsite, brochures en communicatie met het publiek via bijvoorbeeld ‘Community helpdesks’ in de wijken zelf.

Strategische ambitie van het ministerie van VSA is, dat Sint Maarten herkent wordt als een ‘Centrum van Excellentie’ op het gebied van gezondheid, sociale en arbeid gerelateerde diensten. Dit door verder te bouwen op de geïdentificeerde bouwstenen die de kwaliteit van leven voor de bevolking van Sint Maarten in 2014 zullen verbeteren.

Fundamenteel hiervoor is het:

- garanderen van een basale sociale zekerheid-, gezondheidszorg- en arbeidsmarktinfrastructuur;
- continueren van het verbeteren van de kwaliteit van diensten en prestaties voor de samenleving;
- verzamelen van statistieken en kritische informatie voor geïnformeerde besluitvorming;
- naleven van de internationale verdragsverplichtingen, het formeren van strategische allianties en het verkennen van fondsenverwervingsmogelijkheden.

Focus van de begroting is gericht op de volgende 4 kerngebieden:

K 1. Het bevorderen van de werkgelegenheid en inzetbaarheid

Uitgangspunt is dat het verwerven van inkomsten uit werk het meest effectief in het bestrijden van armoede. Het ministerie zal hiertoe bijdragen aan het toegankelijk maken van werk, bevorderen van werkgelegenheidskansen en het stimuleren van fatsoenlijke lonen en werkuren. Focus is gericht om de beschikbare beroepsbevolking te bewegen naar richtingen waarin de economische diversificatie en werkgelegenheid zich ontwikkelt. Betrouwbare gegevens afkomstig van het arbeidsmarkt informatiesysteem, de arbeidsmarktenquête, impactstudie naar de gevolgen van migratie op de arbeidsmarkt, het herzien van het werkvergunningstelselbeleid ter bescherming van onze lokale werknemers evenals tripartiet overleg, zijn daarbij van fundamenteel belang. Zo ook om te verwerken in de voorstellen voor de hervorming van het arbeidsmarkt- en immigratiebeleid.

K 2. Het waarborgen van sociale bescherming en sociale voorzieningen

Primaire doel van het ministerie om armoede te bestrijden, is dat indien arbeidsgeschikt, werk boven (sociale) bijstand staat. Focus ligt op het afronden van het onderzoek ter introductie van een aanvullend pensioensysteem dat voorziet in een aanvullend inkomen. Gebaseerd op de resultaten omvat dit zowel de mogelijkheden als de behoefte aan aanvullende (financiële) steun voor ouderen. Voor mensen, (tijdelijk) niet in staat om te werken, is sociale participatie het uitgangspunt. Indien nodig is voorzien in sociale vangnetten voor medische-, financiële- en crisis hulp. Inspanningen zullen worden gericht op participatie van ouderen en mensen met een handicap als gerespecteerde leden van onze samenleving. Voor deze kwetsbare groepen zal gewerkt worden aan wettelijke- en beleidskaders ter ondersteuning van aanpassingen van de huisvesting, vervoer, financiële bijstand, alsmede steun voor sociale werkplekken. Investerings in wijk- en gemeenschapontwikkeling en de professionalisering hiervan wordt voortgezet. Dit wordt gezien als een belangrijk instrument om service te bieden, bijstand te geven en zelfbeschikking (empowering) te bevorderen in de wijken om problemen in de wijken zelf op te lossen. Projecten en programma's die bijdragen aan het welzijn, veiligheid, gezondheid en inzetbaarheid bevorderen evenals het voorkomen van sociale problemen, zullen gepromoot en aangeboden worden vanuit de wijken zelf alsook via nauwe samenwerking met de wijkcentra, -helpdesks en –Councils.

K 3. Het bevorderen van de kwaliteit van gezondheidsdiensten, de volksgezondheid en gezondheidszorgvoorzieningen.

In onze inspanningen om de kwaliteit van de gezondheid verder te verbeteren, is de hoofdprioriteit van het ministerie gericht op de bescherming van de gezondheid, bevordering van de gezondheid en bevorderen van de toegang tot betaalbare en hoogwaardige gezondheidszorg. Activiteiten in 2014 zijn gericht op het reguleren van kwaliteitsmaatregelen voor zorgverleners en zorginstellingen; reguleren van de toegang tot drinkwater; regelgeving gericht op uitbraakpreventie; evenals het reguleren van de toegang tot betaalbare gezondheidszorg.

Het versterken van de landcapaciteit om geïnformeerde besluitvorming te bevorderen door actieve steun en deelname aan de gefaseerde invoering van het Nationale Gezondheidsinformatiesysteem is daarbij een belangrijk instrument.

K 4. Het naleven van (internationale) rechten van en verplichtingen aan een gezonde en veilige samenleving.

Om de naleving van de van toepassing zijnde internationale verdragen en programma's op het gebied van de gezondheid, arbeid en sociale ontwikkeling en –zekerheid te verzekeren, evenals het vormen van strategische allianties en alternatieve (financiële) middelen te verkennen zal het ministerie zich houden tot het lidmaatschap en de overeenkomsten met de WHO, PAHO, ILO, ECLAC, CEDAW en CARPHA. Voor de naleving van het binnenlandse en openbare rechten en verplichtingen ter bescherming van de veiligheid en gezondheid, het bewaken van de mensenrechten, verzekeren van basis sociale zekerheid en het beschermen van de werknemers, zal de inspectie van het ministerie blijven inspecteren, toezicht houden, signaleren en onmiddellijke handhavende maatregelen treffen. De arbeidsinspectie zal zich richten op het versterken van de capaciteit van de inspectiedienst en vergroten van de wetgevende capaciteit-, proefmonsters- en registratiesystemen.

Budgettaire uitdagingen en knelpunten

Gelet op de budgettaire uitdagingen waar het land voor staat in 2014 zijn - bij besluit Raad van Ministers en op initiatief van het ministerie van Financiën - wijzigingen doorgevoerd ter

uitvoering van de Minister van VSA. De gesignaleerde knelpunten kunnen als volgt worden samengevat:

Onderstand verlaagd van NAf. 4.5 mln naar NAf. 3.5 mln.

Artikel 19, lid 3 van de Staatsregeling bepaalt dat op Sint Maarten woonachtige Nederlanders het recht hebben op bijstand van de overheid onder bij landsverordening te stellen voorwaarden en beperkingen. Ter berekening van de periodieke uitkering van een belanghebbende werd uitgegaan van het bedrag NAf 2.883.40 (norm gebruikt door de Sociale Verzekeringsbank van de Nederlandse Antillen 1997: thans norm van het Uitvoeringsorgaan Sociale en Ziektekosten Verzekeringen). Het was de bedoeling dat de norm jaarlijks aangepast zou worden. De periodieke uitkeringen zijn echter nimmer tot op heden aangepast aan de prijsontwikkeling voor de gezinsconsumptie.

Het nieuw ingediende wetsvoorstel (LB ham) beoogt thans om de berekening van bijstand uit te voeren op basis van de thans geldende SZV norm van NAf 5.336.00. Op basis van de werkelijke cijfers van oktober 2013, geëxtrapoleerd naar een geheel jaar, zal het benodigde budget voor 2014 minimaal NAf. 4.177.150 bedragen.

Ziektekosten verlaagd met NAf 4 mln.

De totale kosten in het jaar 2011 voor ziektekosten voor de overheidsdienaren en medische kaarthouders bedroeg NAf. 25.4 mln. met gelijkblijvende trend in 2012. Deze trend wordt naar verwachting voortgezet in 2014 waardoor gelijkblijvende kosten zijn te verwachten. Doordat de begroting voor ziektekosten echter neerwaarts is bijgesteld zullen kostenbesparende maatregelen in het pakket moeten worden doorgevoerd.

Projecten en activiteiten Collectieve Preventie verlaagd naar NAf. 395.000,-

Lopende programma's bij de Dienst Collectieve Preventie bedragen voor het Vaccinatie programma NAf. 270.000 en CVRM NAf. 400.000. Consequentie van de doorgevoerde bezuiniging is dat de uitvoering van deze programma's zal worden bemoeilijkt. Succesvolle taakuitoefening van deze dienst zal als gevolg hiervan mogelijk worden aangetast.

Personeel van derden van Inspectiedienst VSA verlaagd naar NAf. 363.000,-

De landsverordening BIG (Beroepen in de Gezondheidszorg) leidt tot extra kosten voor de Inspectie VSA. Deze kosten hebben betrekking op het registreren van de informatie, aanschaffen van een registratiesysteem en de samenstelling van een commissie. Het benodigde budget hiervoor wordt geschat op NAf. 250.000 terwijl de benodigde middelen voor deze kwaliteitsinterventie derhalve nog onvoldoende zijn gegarandeerd.

6.3.8. Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Verkeer en Telecommunicatie

De begrote uitgaven 2013 van het Ministerie van TEZVT vergeleken met de begrote uitgaven 2012 zijn als volgt:

Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Verkeer & Telecommunicatie	2013	2014	(af)-/toename	%
Totaal personeels kosten	15,411	15,328.25	-83	-1%
Totaal materiele kosten	11,012	10,157.45	-855	-8%
Inkomstenoverdrachten	1,600.0	1,225.0	-375	-23%

In een bijdrage de landsbegroting in evenwicht te brengen heeft TEZVT de overige goederen en diensten neerwaarts bijgesteld en enige sponsorships verlaagd.

Toelichting

In overeenstemming met de Road Map van mijn Ministerie, zoals gepresenteerd aan de Raad van Ministers tijdens de begindagen van mijn ministerschap, lag de primaire focus van mijn Kabinet in het creëren van het juiste platform welke benodigd is om de actiepunten te implementeren. De zorgvuldige beoordeling van de verschillende afdelingen en overige entiteiten die onder mijn Ministerie vallen, was om meerdere redenen geen gemakkelijke taak. Echter, met het begrip en de hulp van iedereen in mijn Ministerie, zijn de obstakels overwonnen en hebben we nu een duidelijke visie op de Blue Print van onze Road Map.

De fundamentele dynamiek van hetgeen we onszelf hebben opgelegd en wat wij willen bereiken in deze korte regeerperiode, is de begroting van ons Ministerie te zien als een “investeringsinstrument” in plaats van als een “kostenpost”. Deze mindset verandert niets ten opzichte van de manier waarop we traditioneel de begroting voorbereiden en presenteren, noch ten opzichte van de naleving van de overeengekomen verplichtingen binnen het Koninkrijk, deze mindset is enkel gekozen om ons te stimuleren de economie verder te ontwikkelen, zodat uiteindelijk het Overheidsinkomen toeneemt.

De hiervoor genoemde fact finding periode, die mijn Kabinet heeft uitgevoerd, is gebruikt om de huidige situatie te analyseren en zodoende een beter overall begrip te verkrijgen en heeft geleid tot verschillende “Quick Fixes”, welke we moesten uitvoeren ter voorbereiding van de implementatie van onze Road Map. Deze aanpassingen hebben reeds geleid tot serieuze veranderingen ten opzichte van de traditionele aanpak tijdens de uitvoering van de verschillende taken van onze afdelingen. De prioriteit blijft de voortzetting van de vernieuwing van de controle afdeling. Vanuit het uitgangspunt “Geen inkomsten zonder zorgvuldige controle”, dit is de reden waarom extra budget moet worden gezien als een investering en niet als een kostenpost.

Het hiernavolgende is een moment opname van verschillende verbeteringen die mijn Ministerie voornemens is te implementeren. Sommige acties zijn van regelgevende en compliance aard, andere faciliteren hiernaast extra inkomen voor de Overheid.

Missie

Het ministerie van Toerisme , Economische Zaken , Verkeer en Telecommunicatie stimuleert en faciliteert de duurzame economische groei en ontwikkeling van Sint Maarten. Door onze professionele , klantgerichte en resultaat gedreven aanpak, streven we naar het creëren van een evenwichtige omgeving waar het bedrijfsleven, de consumenten en de Overheid bijdragen aan de welvaart en het welzijn van de inwoners van Sint Maarten.

Visie

Sint Maarten is het economische centrum van het Caribisch gebied, gefaciliteerd door een lucht en zee hub, die toeristen en bedrijven aansluit op een klimaat van economische welvaart.

Aanpak

De wijze waarop mijn Ministerie haar prioriteiten heeft bepaald is gebaseerd op overwegingen die een holistische benadering promoten welke dienen tot het beste economisch belang voor het land. De aanpak is gecentreerd rond de 5 belangrijkste pijlers, namelijk:

- 1) Economische groei;
- 2) Economische verlichting;
- 3) Ontwikkeling van het toerisme;

4) Controle en handhaving;

5) Serviceverbetering en Informatiecampagne

Mijn prioriteiten zijn: de vernieuwing van mijn controle -eenheid, het optimaliseren van mijn afdelingen en het verhogen van de resultaten, het verlagen van de kosten en het genereren van extra inkomstenstromen.

Ingebed in onze aanpak zijn twee fundamentele uitgangspunten, namelijk ten eerste de (financiële) betrokkenheid en raadpleging van de relevante belanghebbenden, ten tweede moet mijn termijn als Minister worden gezien en ervaren als een dingen-gedaan-krijgen-periode, waarin economische groei wordt bereikt en hiervan de resultaten direct en indirect worden verkregen.

De Economische Controle :

Deze sectie is een perfect voorbeeld van waar budget voor investering staat. De zorgvuldige analyse zoals is uitgevoerd door mijn Kabinet, toont aan dat er een ernstig gebrek is aan een realistisch en coherent control mechanisme, en brengt met zich mee dat er serieuze uitdagingen zijn die het inkomen van de Overheid beïnvloeden. De duidelijk waarneembare inadequate kantoor faciliteit, het tekort aan personeel en de beperkte financiering voor training, uniforms, vervoersmiddelen en controle apparaten, zijn enkele factoren die verhinderen dat het huidige systeem niet optimaal functioneert.

Naast dat de complete vernieuwing van deze sectie een must is, hebben we ook verschillende gebieden van verbetering voor de maximalisatie van de economische controle geïdentificeerd:

- De Mobiele Economische Controle Eenheid: deze Eenheid zal worden belast met de eiland brede controle van alle leveringen die plaatsvinden aan de Nederlandse kant, om ervoor te zorgen dat de wetten en regels worden nageleefd. In samenwerking met de Kamer van Koophandel worden mogelijkheden bekeken die leiden tot een werkende oplossing voor de bedrijven van de Franse kant en de zogenoemde “Koffer”-verkopers, in de trant van het verstrekken van een tijdelijke vergunning om handel te mogen drijven aan de Nederlandse kant.
De Mobiele Economische Controle Eenheid zal ook worden belast met de controle van de verschillende autoverhuurbedrijven, deze bedrijven moeten in 2014 voldoen aan de wettelijke bepaling dat alle auto's van autoverhuurbedrijven die aan de Nederlandse kant zijn gevestigd van een Nederlandse nummerplaat moeten zijn voorzien.
- De Marina Bijstand en Controle Eenheid (MAC): Deze nieuwe Eenheid zal bestaan uit jong opgeleiden die worden gestationeerd in de verschillende Marina's die zijn gelegen aan de Nederlandse kant van het eiland. Zij zullen assisteren met het verstrekken van hulp en bijstand aan de Marina's, terwijl zij tegelijkertijd alle economische activiteiten die plaatsvinden in de Marina's vastleggen, zoals charters en voedselvoorziening.
- De Strand Bijstand en Controle Eenheid (BAC): Dit is een soortgelijke Eenheid als het MAC, jong opgeleiden worden gestationeerd op de verschillende stranden die zijn gelegen aan de Nederlandse kant van het eiland. Zij zullen zorgen voor zorgvuldige preventie voor de beveiliging en veiligheid van de bezoekers aan het strand, terwijl zij tegelijkertijd alle economische activiteiten die plaatsvinden op het strand vastleggen.

N.B. besprekingen zijn al aangegaan met de Kamer van Koophandel en de Harbor Group of Companies om publiek-private samenwerkingen op te starten voor deze initiatieven. Dit alles met het oog op het delen van de kosten en het maximaliseren van de zichtbaarheid en de resultaten.

De Verkeerscontrole Eenheid:

De toename van de zichtbaarheid van deze Eenheid is noodzakelijk voor een aantal belangrijke gebieden en tijdens verschillende cruciale tijdstippen. Met dit initiatief wordt nagestreefd dat niet enkel de verkeersregels zoals het gebruik van veiligheidsgordels en het niet gebruiken van elektronische apparaten tijdens het besturen worden nageleefd, echter deze Eenheid zal tevens de staat van de vervoersmiddelen, de naleving van veiligheidsmaatregelen voor taxi's en autobussen en illegale transporten controleren.

Een nieuw initiatief die wij in overweging hebben voor deze Eenheid is de handhaving van het feit dat alle inwoners van de Nederlandse kant een Nederlands rijbewijs moeten bezitten en hun voertuigen dienen voorzien te zijn van een Nederlandse nummerplaat.

De Casinocontrole Eenheid:

In afwachting van de bevindingen van de projectleider omtrent de vaststelling van het kader van de Gaming Control Board, is het de intentie dat alle Casino's de juridische en financiële verplichtingen ten opzichte van de Casinocontrole Eenheid nakomen. De tijdelijke vernieuwing zal niet enkel de fysieke aanwezigheid van Casinocontroleurs inhouden, echter zal ook bestaan uit het voorzien van de Casinocontroleurs met de technologie die is benodigd om hun taak adequaat uit te voeren. Een dergelijke aanpak zal de compliance van de Casino's verbeteren en zal de Casino's stimuleren gezamenlijk deel te nemen aan het implementeren van een minder omslachtig systeem.

Naast de noodzakelijke vernieuwing van het control mechanisme dat op korte termijn effecten zal hebben, zijn er reeds initiatieven genomen waardoor alle andere afdelingen hun taken beginnen te optimaliseren om zodanig ook hun resultaten te verhogen, hun kosten te verlagen en extra inkomsten te genereren. Deze aanpak is wijd verspreid in alle sectoren van de activiteiten:

- Voor de Economische Ontwikkeling:

Het verzamelen van data doormiddel van het Toerisme Informatie Systeem (TSIS) en de data-entry van manifesten afkomstig van onze lucht- en zeehavens, zal ons helpen accurate informatie te verkrijgen waarmee beleid en regelgeving kan worden opgesteld welke verdere investeringen aantrekken en inkomsten verwezenlijken. Hiernaast zal het ook zorgen voor meer accurate kennis van de kostenfactoren die ons helpen omgaan met vraagstukken als de kosten van levensonderhoud en de kosten van het zaken doen.

Andere verkende gebieden van de economische ontwikkeling zijn de verschuiving van bepaalde entiteiten van het zijn van "Kostenplaatsen" naar het zijn van "Profit Centers". Hier volgen enkele voorbeelden van doelgebieden:

- De introductie van het E-Commerce gedeelte in de Economische Zone wetgeving zal nieuwe inkomstenbronnen aanboren en zal tegelijkertijd weinig investeringskosten aan de kant van de Overheid betekenen;
- De uitbreiding van de taken van SLAC, inclusief het genereren van service vergoedingen;
- De vernieuwing van de Economische Ontwikkeling Corporatie (EDC), om te doen waarvoor het is opgericht om te doen, namelijk het faciliteren van investeringen doormiddel van samenwerking en partnerschap;
- Het uitbreiden van de taken van de afdeling Lucht- en Scheepvaart met gekwantificeerde controle op alle diensten in haar rechtsgebied, met inbegrip van de levering van brandstoffen en lucht en zee vergunningen en registraties.

- Voor de Kosten Efficiëntie en het Generen van Inkomen:

Diverse verbeterpunten zijn geïdentificeerd die de efficiëntie betreffende onze financiële verplichtingen verhogen. Voor de marketing van ons Toerisme bijvoorbeeld, dit ook als gevolg van onze beperkte middelen, zijn we op dit moment alle bestaande overeenkomsten aan het herzien, met het doel vast te stellen welke veranderingen er nodig en mogelijk zijn. De traditionele benadering van reizen en het bijwonen van evenementen wordt ook herzien met het doel om meer resultaat gericht te zijn.

In de gepresenteerde begroting, wordt ijverig aandacht besteed aan het creëren van nieuwe activiteiten gedurende het laagseizoen. Het ontwerpen en implementeren van nieuwe activiteiten zoals Conventie Toerisme of jaarlijkse festivals zijn gebieden die zowel aandacht als investeringen verdienen. In dit verband wordt geavanceerde verkenning gedaan om geïnteresseerde Strategische Partners te vinden met wie de Overheid en/of de Overheidsbedrijven wederzijds voordeel kan behalen.

Voor het genereren van inkomsten, heeft een complete herziening van alle huidige tariefstructuren plaatsgevonden en ter verdere behandeling is een lijst met verbeteringen en/of nieuwe tariefstructuren gepresenteerd aan het Ministerie van Financiën en aan Fiscale Zaken. Enkele aandachtsgebieden zijn:

1. **Autoverhuur:** tot op heden, is hetzelfde tarief van toepassing op alle vergunningen, ongeacht het aantal voertuigen dat is toegestaan. Dit moet worden veranderd en alle vergunningen moeten worden aangepast aan de hoeveelheid voertuigen waarvoor een vergunning is afgegeven. Dit is belangrijk aangezien de intentie van het Ministerie is een halt toe te roepen aan het gebruik van Franse nummerplaten door autoverhuurbedrijven die aan de Nederlandse kant zijn gevestigd.
2. **Jaarlijks Tarief Vestigingsvergunning:** het is sociaal economisch billijker om het jaarlijkse tarief voor de vestigingsvergunning aan te passen aan de grootte en de omzet van een bedrijf. Hiervoor kan de tariefstructuur van de Kamer van Koophandel als voorbeeld fungeren. Op deze manier zullen de kleine bedrijven minder hoeven te betalen dan de huidige NAf. 1.550,00 en de grotere bedrijven meer. Dit idee is reeds besproken met de Minister van Financiën en heeft zijn attentie.
3. **Het Tarief voor de Hulpchauffeur en de Chauffeur in Dienstbetrekking:** zonder dat de introductie van een tarief voor een taxivergunning plaatsvindt, aangezien dit eventueel controversiële effecten in de maatschappij met zich mee kan brengen, zal het redelijk en billijk zijn om een tarief voor een vergunning voor een Hulpchauffeur dan wel een Chauffeur in Dienstbetrekking te introduceren, waarmee een houder van een taxi of bus vergunning in staat wordt gesteld iemand in te huren om hem/haar te vervangen. We hebben ernstige misbruik van deze mogelijkheid waargenomen, vele taxivergunninghouders maken misbruik van het systeem door hun vergunning te gebruiken als additionele inkomstenbron.
4. **Loterij/Lotto Verkooppunt:** De praktijk van het hebben van verschillende verkooppunten voor loterij en/of lotto, zij het een specifieke locatie zoals Robbie's Lottery of een supermarkt die loterij- of lottotickets verkoopt, is altijd over het hoofd gezien. Naast het opleggen van een branchevergunning en het hiermee gepaard gaande hoge tarief, kunnen we kijken naar de invoering van een tarief voor

een verkooppunt vergunning, dat door de vestigingsvergunningshouders moet worden betaald.

5. Eerste aanvraag Buitenlandse Directeur Vergunning: Het is duidelijk dat deze maas in de wet drastisch wordt gebruikt door bedrijven om buitenlandse arbeidskrachten aan te trekken. Het gaat zelfs nog verder nu bedrijven Directeuren ontslaan die een permanente verblijfsvergunning hebben verkregen om vervolgens nieuwe buitenlandse arbeidskrachten aan te trekken. Op dit moment is het niet relevant of de ontslagen directeuren op het eiland verblijven dan wel zich elders vestigen (hier gaat het Ministerie van Justitie en de afdeling Burgerzaken over), echter het feit blijft dat deze gang van zaken niet ten goede komt van onze hoge werkloosheid. Aangezien deze praktijk wordt beschouwd als het stimuleren van buitenlandse investeringen, is het geen probleem voor bedrijven om een extra vergoeding te betalen voor het aantrekken van een buitenlandse arbeidskracht. Dit aandachtgebied maakt geen inbreuk op de International Labour Organization (ILO) Conventie betreffende de rechten van de buitenlandse arbeidskracht.

Naar onze mening, is de bovenstaande herziening en invoering van de tarieven redelijk en billijk en zal zeer weinig tot geen effect hebben op het toch al moeizame belastingstelsel. De invoering zal zeker worden gezien als rechtvaardig en zal sociaal worden omarmd.

Extra Inkomen 2014

Ondanks dat mijn Ministerie door het veranderen van tarieven in de wetgeving extra inkomen gaat genereren, wordt het extra inkomen dat is gebaseerd op tarievenverandering in de wetgeving, niet meegenomen als extra inkomen voor het jaar 2014. De reden hiervoor is dat dit veranderingen op het niveau van Landsverordeningen betreft, waarvan niet realistisch kan worden verwacht dat dit reeds extra inkomen in 2014 oplevert, hiervoor is de duur van de wetgevingsprocedure te lang. Wel kan worden verwacht dat de wetgevingsproducten waaraan mijn Ministerie werkt, structureel resultaat vanaf het jaar 2015 zal opleveren. Naast extra inkomen dat wordt gegenereerd doormiddel van de aanpassing van Landsverordeningen, zal mijn Ministerie voor het jaar 2014 toch een extra inkomen genereren van NAf. 8,5 miljoen. Hieronder wordt uitgelegd hoe mijn Ministerie dit extra inkomen voor 2014 realiseert:

- Bureau Telecommunicatie en Post (BT&P) Extra Inkomen NAf. 4M:
In het jaar 2013 heeft BT&P NAf. 3 miljoen bijgedragen aan de Staatskas, voor het jaar 2014 zal deze bijdrage NAf. 7 miljoen bedragen, dit is een extra inkomen van NAf. 4 miljoen.
Voor BT&P is het mogelijk NAf. 4 miljoen bij te dragen in 2014, omdat a. vanaf 4 november 2013 de regeling Telecommunicatietarieven van kracht is gegaan en omdat b. vanaf 8 november 2013 de Landsbesluiten vast, lange afstand en mobiel van kracht zijn gegaan. In totaal zal BT&P voor het jaar 2014 NAf. 10,5 miljoen aan inkomen ophalen uit de markt.
- Afdeling Luchtvaart Extra Inkomen NAf. 700K:
Doordat de afdeling Luchtvaart al gevorderd is met het Landsbesluit luchtvaarttarieven, waarmee de introductie van een security fee ten bedrage van USD 1 per uitgaande passagier wordt gedaan en hiernaast ook tarieven in rekening worden gebracht aan luchtvaartmaatschappijen die autorisaties aanvragen om te landen op SXM. Gebaseerd op het aantal uitgaande passagiers van 840.000 per jaar en het aantal

autorisatie aanvragen van luchtvaartmaatschappijen, zal deze wetswijziging jaarlijks een extra inkomen van NAf. 1,5 miljoen voor Sint Maarten betekenen. Echter aangezien het Landsbesluit luchtvaarttarieven niet per 1 januari 2014 van kracht zal zijn, rekent mijn Ministerie voorzichtigheidshalve op een extra inkomen van NAf. 700.000 voor het jaar 2014.

- **Afdeling Economische Vergunningen Extra Inkomen NAf. 1,4M:**
Tot aan 31 december 2012 was er voor een bedrag van NAf. 12,7 miljoen aan vergunningen verstrekt, de facturen voor deze vergunningen werden in het jaar 2013 verwerkt. Tot aan 31 december 2013 is er voor een bedrag van NAf. 14,1 miljoen aan vergunningen verstrekt, de facturen voor deze vergunningen worden in het jaar 2014 verwerkt. Dit betekent een extra inkomen in het jaar 2014 van NAf. 1,4 miljoen.
- **Afdeling Meteorologie Extra Inkomen NAf. 500K:**
Het vliegveld van Sint Maarten maakt gebruik van de dienstverlening van de Meteorologische Dienst. Aangezien de dienstverlening door de Meteorologische Dienst van Curaçao (MDC) werd geleverd, betaalde het vliegveld MDC jaarlijks een bedrag van NAf. 477.000 aan MDC, echter vanaf 2013 heeft de Meteorologische Dienst Sint Maarten (MDS) de volledige Meteorologische dienstverlening overgenomen van Curaçao. Naast dat MDS de voormalige dienstverlening, zoals MDC deed, verzorgt voor het vliegveld, levert MDS ook nog live data aan de vliegtoren. Voor 2013 hebben MDS en het vliegveld geen actie ondernomen om de betaling voor de geleverde dienstverlening te bewerkstelligen. Voor 2014 daarentegen is er een concept overeenkomst brief opgesteld die is en verder wordt besproken met het vliegveld en MDS, voor het jaar 2014 zal dit een extra inkomen van NAf. 500.000 betekenen (het niet betaalde bedrag voor de dienstverlening in 2013, maakt hier geen deel van uit).
- **Het Bureau Intellectueel Eigendom Sint Maarten (BIE SXM) Extra Inkomen NAf. 1,9M:**
Op 10 september 2012 heeft USONA de aanbesteding voor een project leider die het BIE SXM zal opzetten goedgekeurd. Op 13 december 2012 is de project leider uitgekozen die BIE SXM opzet, naar verwachting zal per 1 april 2014 BIE SXM up and running zijn. Tijdens de periode 10 oktober 2010 tot 1 april 2014, heeft en zal het Bureau Intellectueel Eigendom Curaçao de Merkenrecht dienstverlening voor Sint Maarten verzorgen; Nederland verzorgt de Octrooidienstverlening voor het Koninkrijk dit is in de Rijkswetgeving geregeld.
BIE SXM zal in 2014 de volgende inkomsten ontvangen:
 1. Het bedrag voor de vereffening NAf. 1.080.000;
 2. Het bedrag voor de Octrooiregistraties door Nederland (vanaf 2007) tot 2010 NAf. 1.107.000;
 3. Het bedrag voor de Octrooiregistraties door Nederland van 2010 tot 2013 NAf. 939.600;
 4. Het bedrag voor de registratie van het Merkenrecht door Curaçao vanaf 10 oktober 2010 NAf. 235.800;
 5. Het bedrag voor de Octrooiregistraties door Nederland vanaf 2014 NAf. 331.200;
 6. Het bedrag voor de nationale merkenregistratie vanaf 2014 NAf. 361.800;
 7. Het bedrag voor de internationale merkenregistratie vanaf 2014 NAf. 428.400;

In totaal zijn de opbrengsten zoals hierboven genoemd NAf. 4.483.800, echter uiteraard moeten hier de volgende kosten nog vanaf worden getrokken:

- a. De kosten voor het opzetten van BIE SXM (gebaseerd op de samenwerkingsovereenkomst met het Bureau Intellectueel Eigendom BeNeLux (BBIE) NAf. 813.600;

- b. De operationele kosten van BIE SXM NAf. 660.600;

Naast de hier bovengenoemde kosten van NAf. 1.474.200, neemt mijn Ministerie het bedrag van de vereffening NAf. 1.080.000 niet mee in de opbrengsten aangezien de vereffening naar verwachting in de Staatskas zal vloeien. De extra inkomsten voor 2014 zal hierdoor NAf. 1,9 miljoen bedragen.

6.3.9. Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Milieu en Infrastructuur

De kosten voor volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, milieu en infrastructuur zijn ten opzichte van 2012 nagenoeg gelijk gebleven.

Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu				
	2013	2014	(af)-/toename	%
Totaal personeels kosten	10,935.02	9,992.71	-942	-9%
Totaal materiele kosten	22,434.09	22,998.99	565	3%
Inkomstenoverdrachten	751.07	501.07	-250	-33%

Beleidsdoelstellingen

- Het bevorderen van een goed functionerende, die het vertrouwen geniet van en wordt gewaardeerd door burgers en het bestuur. Hierbij is het belangrijk om een resultaat- en klantgericht prestatie niveau van de Ministerie te stimuleren waar zaken als transparantie, efficiëntie en effectiviteit aan de orde van de dag zijn. Entiteiten en werknemers die functioneren en excellent presteren worden op waarde geschat in woord en daad door de organisatie.
- Om zorg te dragen dat het wettelijk kader in staat is, om een effectieve en duurzame ruimtelijke ordening en ontwikkeling uit te voeren. Tevens zorgdragen voor milieu beheer d.m.v. herziening en modernisering van de relevante wet- en regelgeving voor het Ministerie.
- Vaststellen van een ruimtelijke ordening structuurplan als beleidskader voor bestemmingsplannen. Bevorderen van genoegzame ontwikkeling van woningbouw en stadsvernieuwing, alsook van duurzame ontwikkeling van infrastructuur en het milieu gericht op geleidelijke toepassing van duurzame energie.
- Het faciliteren en realiseren van woningenbouwprojecten, gericht op betaalbare woningen van goede standaard kwaliteit en voorzieningen en het bevorderen van eigen woning bezit voor de burgers van St. Maarten.
- Verbeteren van de mobiliteit door verbetering en uitbreiding van het wegennet en publieke parkeervoorzieningen voornamelijk in commerciële gebieden en het verbeteren van de faciliteiten voor het openbaar vervoer.
- Het realiseren van duurzame lange termijn oplossingen m.b.t. de uitdagingen op het gebied van afvalbeheer, riolering en afwatering.
- Voorzetting van de initiatieven gericht op de verfraaiing en verbetering de ruimtelijke indeling en kwaliteit in de verschillende commerciële zones en woonwijken, door middel van het verbeteren van alle infrastructurele voorzieningen.
- Het voeren van een transparant en effectief beleid m.b.t. het beheer van domeingrond, door het toepassen van passende tarieven voor erfpacht, rekening houdend met het soort domeingrond gebruik. Het opnieuw beoordelen van het beleid m.b.t. de verkoop en aankoop

van domeingrond. De doelstellingen op het gebied van stadsvernieuwing van het Ministerie op een financieel economisch haalbare wijze ondersteunen.

- i) Het toepassen van een consistent en transparant beleid op het gebied van vergunningverlening, waarbij aanvragen voor vergunningen binnen het stramien van het ministerie op een adequate en efficiënte wijze worden verwerkt.
- j) Het toepassen van een effectief controle- en handhavingsbeleid, gericht op het voorkomen en minimaliseren van illegale activiteiten m.b.t. taakgebieden waarvoor het Ministerie van VROMI verantwoordelijk voor is.
- k) Samenwerking met andere ministeries binnen de overheid gericht op het efficiënt gebruik van de beschikbare middelen, voornamelijk daar waar er sprake is van eventuele overlapping van verantwoordelijkheden, voornamelijk als het gaat om de ontwikkeling en bevordering van een duurzame economie en de verbetering van de leefomstandigheden (welvaart en welzijn) van de inwoners van St. Maarten.

Organisatie Verbeter Programma's

Een efficiënt en effectief functionerende organisatie is één van de belangrijkste randvoorwaarden voor het bereiken van de doelstellingen van het Ministerie. Momenteel bevindt het Ministerie van VROMI zich in veranderingsproces, wat bijvoorbeeld tot uiting komt in voorstellen ter aanpassing van de formaties van bepaalde entiteiten binnen het Ministerie. De voorgestelde formatie veranderingen (al in het besluitvormingsproces) zullen leiden tot een beter gestroomlijnde werkproces en een efficiëntere verdeling van werkzaamheden binnen deze entiteiten. Hiernaast loopt ook het proces m.b.t. behandeling van de "boven-formatief" medewerkers, hoewel dit veelal een langdurig proces is, zijn er ondertussen een aantal succesjes geboekt ter afwikkeling hiervan.

Aanvullend wordt er ook gewerkt aan andere verbeter trajecten zoals het wegwerken van achterstanden in- en het opschonen van het VROMI archief. Dit is in samenwerking met het Ministerie van Algemene zaken, afdeling DIV (Documentatie en Informatievoorziening) opgezet. Ook het proces m.b.t. reorganisatie van de straatnamen registratie is in volle gang en dient uiteindelijk te leiden tot een consistente manier van registratie ten behoeve van alle relevante overheidsentiteiten.

Hiernaast zullen ook de volgende organisatie verbeter thema's aan bod komen om zodoende als Ministerie te kunnen voldoen aan de beoogde prestaties en verwachtingen:

- a) Het continueren van evaluatie van de formatie van alle VROMI entiteiten teneinde de uitvoering van de Ministeriële taken te waarborgen, waarbij de nadruk wordt gelegd op een flexibele organisatie die in staat is om op een adequate manier de Ministeriële doelstellingen na te streven, indien nodig ook door middel van het uitbesteden van werkzaamheden;
- b) Het waarborgen van acceptabel kwaliteitsniveau van het personeel, waarbij het werving- en selectieproces primair wordt gericht op het invullen van de meest kritieke vacatures;
- c) Het continueren en verbeteren van de 'performance management' cyclus, het plan-do-check-act principe, waarbij de (voorbereiding) van het jaarplan (van de diensten en afdelingen binnen het ministerie) wordt afgestemd met de HRM cyclus en beoordelingen tijdig en volledig plaatsvinden binnen beide processen;
- d) Het op peil houden van de kennis en kunde evenals de competenties van het personeel door het bieden van periodieke trainingen en daar waar nodig het bieden van vakgerichte training en opleiding in bepaalde taakgebieden van het ministerie;
- e) Het beoordelen van de producten en diensten van het ministerie in relatie tot de onderliggende processen, gericht op het transparant maken van de processen en verbeteren van het rendement van de uitvoering;

- f) Het verbeteren van documentenbeheer door middel van verdere uitbreiding van de beschikbare ICT programma's en hierdoor een efficiëntere documentenstroom realiseren;
- g) Het verbeteren van archivering door middel van opschoning en implementatie van een digitaal archiefsysteem;
- h) Het verbeteren en upgraden van de ICT infrastructuur gericht op het kunnen faciliteren van de beoogde modernisering van ICT gebieden zoals documentenbeheer, Geografisch Informatie Systeem (GIS), intranet en 'information sharing' met andere (semi)overheidsorganisatie. Dit alles gericht op het verbeteren van de onderliggende processen binnen betreffende organisaties;
- i) Het verbeteren van de communicatie mogelijkheden vanuit en richting de burgers door verdere ontwikkeling van de VROMI webpagina (Government website), meer frequent gebruik maken van de dagelijkse 'Government information page' in de lokale kranten en het houden van publieke consultaties m.b.t. de activiteiten en plannen van het ministerie van VROMI.

Budget

Gewone Dienst

De ontwerpbegroting VROMI 2014 voor de gewone dienst uitgaven bedraagt circa NAf. 32,7 miljoen exclusief de gewone dienst uitgaven van het kabinet van de Minister. De gewone dienst uitgaven voor 2014 komen overeen met de begrote gewone dienst uitgaven van 2012 en 2013.

Vooralsnog wordt hierin geen significante veranderingen verwacht in de komende jaren.

Een bedrag van NAf. 35.000 is bestemd voor opleidingen, dit bedrag is verre van voldoende om te kunnen voorzien in de voornemens van het ministerie gericht op de verbetering van de organisatie, dit kan dus als knelpunt worden beschouwd. Op basis van de Plan van Aanpak Curaçao en St. Maarten, is het ministerie van VROMI namelijk verplicht bijdrage te leveren aan een tastbare verbetering van de organisatie. Waarbij de nadruk ligt op werving en selectie van personeel en intensieve begeleiding (trainingen en opleiding) van het huidig personeelskader.

Kapitaal Dienst

De concept begroting kapitaaldienstuitgaven 2014 van het Ministerie van VROMI is vastgesteld op NAf. 66.5 miljoen. Aanvullend is een bedrag van NAf. 14.8 miljoen uit 2013 bestemd voor projecten geïnitieerd in datzelfde jaar maar door het uitblijven van een lening nog niet verplicht zijn.

Opbrengsten

De jaarlijkse opbrengsten gerelateerd aan de dienstverlening van het Ministerie van VROMI, bedraagt circa NAf. 5.0 miljoen. Dit bestaat voornamelijk uit Erfpacht Canon (domeingrond) ad NAf. 3.6 miljoen per jaar en bouwleges ad NAf. 1.3 miljoen per jaar. Verder wordt er circa NAf. 100.000,- per jaar begroot aan opbrengsten gerelateerd aan elektriciteits-inspecties en overige opbrengsten. De verwachting is dat met de verdere groei van de economie alsook het ontwikkelen van beleid op het gebied van domeingrond, de opbrengsten geleidelijk zullen groeien. Meer specifieke analyse is momenteel niet beschikbaar.

6.4. Personeelskosten

De voor 2014 begrote personeelskosten zijn geraamd op NAf 162.5 miljoen ofwel NAf 5,2 miljoen minder dan in 2013. Dit is het rechtstreekse gevolg van het schrappen van de bestaande vacature-ruimte. Dit is een van de maatregelen die noodzakelijk zijn om de begroting in balans te brengen.

Personeelskosten	2013	2014	(af)-/toename	%
(bedragen in NAf x 1.000)				
Parlement	10,603.0	10,575.5	(27.5)	(0.3)
Ministerie van Algemene Zaken	28,162.3	26,867.1	(1,295.2)	(4.6)
Ministerie van Financien	16,102.5	15,533.1	(569.4)	(3.5)
Ministerie van Justitie	43,747.9	39,986.6	(3,761.3)	(8.6)
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sportzaken	28,044.5	29,026.2	981.7	3.5
Ministerie van Volksgezondheid en Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken	14,784.0	15,267.4	483.4	3.3
Ministerie van Economie, Tourisme, Verkeer en Communicatie	15,410.8	15,328.3	(82.5)	(0.5)
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	10,935.0	9,992.7	(942.3)	(8.6)
Totaal van de gewone dienst	167,790.0	162,576.9	(5,213.1)	(3.1)

In bovenstaande tabel zijn de ziektekosten personeel niet opgenomen. Deze kosten zijn begroot op NAf 15,5 miljoen. Het begrote aantal personeelsleden is als volgt:

Personele bezetting	2013	2014	(af)-/toename	%
Aantal personeelsleden				
Parlement en Hoge Colleges	59.0	100.0	41.0	69.5
Ministerie van Algemene Zaken	389.0	353.0	(36.0)	(9.3)
Ministerie van Financien	151.0	151.0	-	-
Ministerie van Justitie	507.0	480.0	(27.0)	(5.3)
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sportzaken	274.0	274.0	-	-
Ministerie van Volksgezondheid en Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken	142.0	164.0	22.0	15.5
Ministerie van Economie, Tourisme, Verkeer en Communicatie	175.0	186.0	11.0	6.3
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	126.0	115.0	(11.0)	(8.7)
Totaal van de gewone dienst	1,823.0	1,823.0	-	-

7. Meerjarenbegroting

7.1. Grondslagen en aannames

De grondslagen van de meer-jaren projecties zijn de volgende:

1. CBSC prognosticeert op jaarbasis een stijging van de economie in de komende 3 jaren gemiddeld met 1 %
2. Het kostenniveau zal in de komende jaren met gemiddeld 2% stijgen
3. Het totaal van de investeringen in duurzame goederen en projecten over de komende 3 jaar zal beperkt blijven
4. De duurzame investeringen kunnen worden gefinancierd met lange termijn leningen met een interestpercentage van ten hoogste 3% op jaarbasis,
5. De extra inzet gericht op de verbetering en wijziging van de heffing en inning in zowel de uitvoering als de vereenvoudiging in de wetgeving zullen over de jaren geleidelijk tot NAF30 miljoen hogere inkomsten leiden,
6. Er worden zowel structurele inkomsten verhogende maatregelen (verbreding) als kostenbesparende maatregelen genomen,

7.2. Samenvatting

De meerjarenramingen op hoofdlijnen kunnen als volgt worden samengevat:

Overzicht inkomsten, uitgaven en kapitaaldienst	2013	2014	2015	2016	2017
(bedragen in NAF x 1.000)					
Inkomsten	422,470.3	426,695.0	440,962.0	452,371.6	462,895.3
Gewone dienst uitgaven	422,470.3	426,695.0	437,525.9	447,353.7	456,782.8
Totaal overschot (overschot)	-	0.0	3,436.1	5,017.9	6,112.5

In de meerjarenraming wordt rekening gehouden met ontwikkelingen in de gewone dienst die een meerjarig effect kennen.

7.3. Inkomsten

De inkomstengroei wordt beïnvloed door de volgende factoren:

- A. Groei economie met gemiddeld 1 % op jaarbasis vanaf 2012
- B. Verbetering van de heffing en inning door verbeterprogramma belastingdienst en door invoering vereenvoudigd belastingstelsel (opbrengst minimaal 10 miljoen)
- C. Invoering extra inkomstenverhogende maatregelen zoals het heffen van een verhoogd tarief (20%) TOT op genotsartikelen (opbrengst ongeveer 10 miljoen)
- D. Aanzetten van de casino's tot het bijdragen van een fair share aan de gemeenschap (7.5 miljoen)
- E. Aanpassen van de accijns op brandstoffen (diesel); opbrengst ongeveer 3 miljoen

Inkomsten verloop	2014	2015	2016	2017
(bedragen in NAF x 1.000)				
Structureel	422,470.3	426,695.0	440,962.0	452,371.6
Groei economie	1,224.7	4,267.0	4,409.6	4,523.7
Verbetering heffing en inning	-	5,000.0	3,000.0	3,000.0
Andere maatregelen	3,000.0	5,000.0	4,000.0	3,000.0
Inkomsten	426,695.0	440,962.0	452,371.6	462,895.3

De inkomsten 2014 zijn op minimaal NAF 426,7 miljoen geschat. Er is evenwel een aantal maatregelen in afweging en/of voorbereiding die de inkomsten in de komende jaren aanzienlijk moeten verhogen. In de meerjaren inkomstenprojectie is slechts in geringe mate rekening gehouden met deze maatregelen. Voorbeelden van mogelijke inkomstenmaatregelen die op dit moment naast de normale compliance maatregelen worden geëvalueerd zijn bijvoorbeeld:

1. Elimineren van een aantal vrijstellingen in de belasting bedrijfsomzetten wetgeving
2. Verhogen benzineaccijns en invoeren accijnzen op LPG en diesel
3. Onroerend Zakenbelasting
4. Tariefsverhogingen en diversificatie bedrijfsvergunningen
5. Tariefsverhoging en diversificatie motorrijtuigenbelasting
6. Reorganisatie van de belastingdienst: Integratie Ontvanger en Belastingdienst (projectplan is nu in voorbereiding)
7. Vereenvoudiging van het belastingstelsel
8. Opschonen bestanden (analyse nu opgestart)
9. Andere maatregelen.

De maatregelen worden met de betreffende Ministeries afgestemd en met name het Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie.

De daadwerkelijke invoering van een maatregel zal steeds gevolgd worden door een begrotingswijziging.

7.4. Uitgaven

De uitgaven in de komende jaren worden beïnvloed door de volgende factoren:

- a. Inflatie en algehele kostenstijging ad 2% per jaar
- b. Stijging interestlasten door (inhaal) investeringen gedurende de komende jaren
- c. Stijging afschrijvingen idem
- d. Bijstelling van structurele lasten vanwege gezondheidszorg
- e. Kostenbesparende maatregelen

De invloed van deze factoren is als volgt:

Uitgaven verloop	2014	2015	2016	2017
Totaal uitgaven dit jaar	426,695.0	437,525.9	447,353.7	456,782.8
Bij: Prijsstijging	6,754.1	9,142.1	8,743.4	9,135.7
Bij: Toename interestlast	1,219.6	400.0	400.0	400.0
Bij: Toename afschrijvingen	2,857.1	285.7	285.7	285.7
Totaal uitgaven volgend jaar	437,525.9	447,353.7	456,782.8	466,604.2
Reserve verloop/Aflossingsruimte	0.0	1,436.1	2,997.9	4,072.3

De beperkte groei en de daardoor beschikbare ruimte beperkt de haalbaarheid van beleidsambities de komende jaren. Nieuwe inkomsten moeten de broodnodige ruimte creëren. In de tussentijd moet de overheid behoudend om gaan met de beperkte middelen, efficiency verhogen en verkwisting voorkomen.

Naast inkomstenverhogende maatregelen zijn maatregelen die het uitgavenniveau binnen het inkomstenniveau houden van groot belang, het gaat hier met name om kostenbewustzijn, efficiëntie en het verbeteren van de aanbestedingsprocedures. Niet alleen zullen er drastische maatregelen genomen moeten worden om de personeelskosten te beheersen, ook de kosten van goederen en diensten, subsidies en inkomensoverdrachten zullen onder de loep genomen moeten worden.

Sint Maarten

Versie December 2013

Bijlage overzicht Deelnemingen

		Aandeel Eilandgebied	Voorlopig van land NA	Aandeel Land Sint Maarten	Opmerkingen voorlopige overdracht Land NA
		%	%	%	
A.	Sint Maarten Harbour Holding Company N.V.	100.00		100.00	
	Sint Maarten Ports Authority (SMPA) N.V.				
	Sint Maarten Harbour Cruise Facilities N.V.				
	Sint Maarten Harbour Cargo Facilities N.V.				
	SMH Crane Company N.V.				
B.	Princess Juliana International Airport Holding Company N.V.	100.00		100.00	
	Princes Juliana International Airport Exploitiemaatschappij N.V.				
C.	Luchthaven Veiligheid Financieringsmaatschappij N.V.	100.00		100.00	
D.	Sint Maarten Telecommunication Holding Company N.V.	100.00		100.00	
	Sint Maarten Telecommunications Operating Company N.V.				
	Sint Maarten Telephone Company N.V.				
	Telcell N.V.				
	Sint Maarten International Teelcommunication Services N.V.				
E.	Sint Maarten Economic Development Corporation n.v.	100.00		100.00	
	Simpsonbay Lagoon Authority Corporation N.V.				
	Waterside development Company N.V.				
	Hexagon Infrastructural Fund N.V.				
	Philipsburg DIT Management N.V.				
F.	Sint Maarten Laboratory Services N.V.	100.00		100.00	
G.	Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen N.V.	5.56	4.25	9.81	25% van 17%
H.	Marven N.V.	100.00		100.00	
I.	Saba Bank Resources N.V.	21.67	6.56	28.23	18.75% van 35%
J.	Windward Islands Airways International N.V.		92.05	92.05	92.05% van 100%
K.	UTS N.V.		7.83	7.83	25% van 31.3%
L.	Nieuwe Post nederlandse Antillen N.V.		25.00	25.00	25% van 100%
M.	Netherlands Antilles Air Traffic Control N.V.		18.75	18.75	18.75% van 100
Overigen					
	Stichting Administratiekantoor GEBE				
	Sticichting Overheidsgebouwen Sint Maarten				