



Aan de Staten van Sint Maarten
T.a.v.: De voorzitter mevrouw Sarah Wescot-Williams
Wilhelminastraat 1
Philipsburg
Sint Maarten

Philipsburg, 4 maart 2018

Kenmerk : LV-19/0007
Onderwerp : Ontwerplandsverordening tot vaststelling Begroting 2019, intrekking 1^e vaststelling Begroting 2019 en intrekking wijziging begroting 2018
Bijlagen : 1

Geachte mevrouw Wescot-Williams,

U wordt hierbij aangeboden het Ontwerp van Landsverordening tot vaststelling van de Begroting voor het dienstjaar 2019 voor verdere behandeling.

Tevens wordt u aangeboden een brief van de Minister President inzake intrekking van de 1^e ontwerplandsverordening tot vaststelling van de Begroting 2019 (LV-18/0014) en de ontwerplandsverordening tot wijziging van de begroting 2018 (LV-18/0011) ter verdere behandeling.

DE GOUVERNEUR VAN SINT MAARTEN

drs. E.B. Holiday

LV-19/0007

Staten van Sint Maarten
Zittingsjaar 2018-2019-126
No. 1

Landsverordening,
tot vaststelling van de Begroting van het land Sint
Maarten voor het dienstjaar 2019 (Landsverordening
begroting 2019)

AANBIEDING

De regering biedt de Staten ter goedkeuring aan een ontwerp
van Landsverordening tot vaststelling van de Begroting van het
land Sint Maarten voor het dienstjaar 2019 (Landsverordening
begroting 2019)

De memorie van toelichting, die het ontwerp vergezelt, bevat de
gronden waarop het rust.

Philipsburg, **04 MAR 2019**
De Gouverneur van Sint Maarten



E.B. Holiday

Staten van Sint Maarten
Zittingsjaar 2018-2019-126
No. 2

Landsverordening,
tot vaststelling van de Begroting van het land Sint
Maarten voor het dienstjaar 2019 (Landsverordening
begroting 2019)

ONTWERP

IN NAAM VAN DE KONING!

De Gouverneur van Sint Maarten,

In overweging genomen hebbende:

- dat het onderhavige ontwerp van landsverordening er toe strekt, met inachtneming van artikel 100, eerste lid, van de Staatsregeling, de begroting van het Land voor het dienstjaar 2019 vast te stellen;
- dat vanwege de financiële stabiliteit van het Land, het noodzakelijk is dat aan deze landsverordening terugwerkende kracht wordt verleend tot en met 1 januari 2019;
- dat krachtens artikel 102 van de Staatsregeling en artikel 46 van de Comptabiliteitslandsverordening aan de minister van Financiën machtigingen verstrekt kunnen worden om geldleningen aan te gaan.

Heeft, de Raad van Advies gehoord, met gemeen overleg der Staten, vastgesteld de onderstaande landsverordening:

Artikel 1

De begroting voor het land Sint Maarten voor het dienstjaar 2019 is als bijlage bijgevoegd.

Artikel 2

1. De begroting van de lopende uitgaven van Sint Maarten voor het dienstjaar 2019 wordt vastgesteld op NAf 478.841.797,-.
2. De begroting van de inkomsten voor het dienstjaar 2019 inclusief samenwerkingsmiddelen wordt vastgesteld op NAf 411.595.881,-.
3. De begroting voor investeringen in kapitaalgoederen wordt vastgesteld op NAf 132.295.313,-.
4. De begroting voor leningen u/g wordt vastgesteld op NAf 5.279.580,-.
5. De begroting voor de lening o/g voor het dienstjaar 2019 wordt vastgesteld op NAf 40 miljoen.
6. De Minister van Financiën wordt gemachtigd om overeenkomsten aan te gaan voor leningen tot een bedrag NAf 126,5 miljoen die benodigd zijn om de operationele kosten van de overheid te dekken.
7. De Minister van Financiën wordt gemachtigd om overeenkomsten aan te gaan voor leningen voor de kapitaalinvesteringen tot het bedrag, bedoeld in het vijfde lid, zo nodig aangevuld voor de prioritaire

projecten Belastingdienst en Financieel Beheer met een bedrag van maximaal NAF 63,9 miljoen.

8. De Minister van Financiën wordt gemachtigd tot alle rechtshandelingen rond leningen die in het kader van de leningen en donaties aan de luchthaven vanuit Wereldbank en/of de Europese Investeringsbank ter beschikking worden gesteld. De totale financiering belooft een bedrag van USD 100 miljoen. Deze machtiging bevat tevens de bevoegdheid voor bevoorschotting en segmentatie van het trekkingsrecht.

Artikel 3

1. Deze landsverordening treedt na diens bekrachtiging, zodra deze in het Afkondigingsblad is geplaatst, in werking en werkt terug tot en met 1 januari 2019.
2. Ingeval de Ombudsman een zaak aanhangig maakt als bedoeld in artikel 127, derde lid, van de Staatsregeling treedt deze landsverordening niet in werking indien het Constitutioneel Hof oordeelt dat deze landsverordening niet verenigbaar is met de Staatsregeling.
3. Indien het College financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten, genoemd in artikel 2, eerste lid, van de Rijkswet financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten een advies uitbrengt als bedoeld in artikel 12, tweede lid, van die Rijkswet en vanwege dat advies wijzigingen in deze landsverordening noodzakelijk zijn, treedt deze landsverordening, in afwijking van het eerste lid, in werking op de datum van inwerkingtreding van de landsverordening tot wijziging van deze landsverordening en werkt terug tot en met 1 januari 2019.

Artikel 4

Deze landsverordening wordt aangehaald als: Landsverordening begroting 2019.

Deze landsverordening wordt met de memorie van toelichting in het Afkondigingsblad geplaatst.

Gegeven te Philipsburg,
De Gouverneur van Sint Maarten

De Minister van Financiën
d.d.

Staten van Sint Maarten
Zittingsjaar 2018-2019-126
No. 3

Landsverordening,
tot vaststelling van de Begroting van het land Sint
Maarten voor het dienstjaar 2019 (Landsverordening
begroting 2019)

MEMORIE VAN TOELICHTING

Algemeen deel

Met het onderhavige ontwerp van landsverordening wordt de begroting voor het jaar 2019 voorgesteld op grond van artikel 100, eerste lid, van de Staatsregeling.

In deze begroting is, voortbouwend op het voorgaande jaar, een stap vooruit gedaan in de richting van de beleidsmatige toelichting per ministerie. Hiermee wordt invulling gegeven aan de behoefte om de Staten nauwkeuriger te informeren over de taak- en doelstelling per ministerie en de strategie om deze te verwezenlijken.

De verschillende onderdelen van de begroting zijn toegelicht in de toelichting op de ontwerpbegroting voor het dienstjaar 2019 en de meerjarenraming, welke als bijlage is gevoegd bij dit ontwerp van landsverordening. Verdere toelichting op het onderhavige ontwerp van landsverordening kan daarom hier achterwege blijven.

Financiële paragraaf

1. Voorgesteld wordt de lopende uitgaven van Sint Maarten voor het dienstjaar 2019 vast te stellen op NAf 478.841.797,-.
2. Voorgesteld wordt de inkomsten voor het dienstjaar 2019 inclusief samenwerkingsmiddelen vast te stellen op NAf 411.595.881,-
3. Voorgesteld wordt de begroting voor investeringen in kapitaalgoederen vast te stellen op NAf 132.295.313,-.
4. Voorgesteld wordt de begroting voor leningen u/g vast te stellen op NAf 5.279.580,-.
5. Voorgesteld wordt de begroting voor de lening o/g voor het dienstjaar 2019 vast te stellen op NAf 40 miljoen.
6. Voorgesteld wordt de Minister van Financiën te machtigen om overeenkomsten aan te gaan voor leningen tot een bedrag NAf 126,5 miljoen die benodigd zijn om de operationele kosten van de overheid te dekken.
7. Voorgesteld wordt de Minister van Financiën te machtigen om overeenkomsten aan te gaan voor leningen voor het kapitaalinvesteringen volume, bedoeld in het vijfde lid (NAf 40 miljoen), zo nodig aangevuld voor de prioritaire projecten Belastingdienst en Financieel Beheer met een bedrag van NAf 63,9 miljoen.
8. Voorgesteld wordt de Minister van Financiën te machtigen tot alle rechtshandelingen rond leningen die in het kader van de leningen en donaties aan de luchthaven vanuit Wereldbank en/of de

Europese Investeringsbank ter beschikking worden gesteld. De totale financiering belooft een bedrag van USD 100 miljoen. Deze machtiging bevat tevens de bevoegdheid voor bevoorschotting en segmentatie van het trekkingsrecht.

Artikelsgewijs deel

Artikel 1

Dit artikel verwijst naar het document met de titel Land Sint Maarten Begroting 2019, welke als bijlage is gevoegd en deel uitmaakt van de onderhavige ontwerpbegroting 2019.

Artikel 2

Dit artikel stelt voor het dienstjaar 2019 de begroting vast, van de lopende uitgaven, de inkomsten inclusief samenwerkingsmiddelen, de investeringen in kapitaalgoederen en de leningen u/g en o/g (zie ook de financiële paragraaf).

Artikel 3

Dit artikel regelt de inwerkingtreding.

Artikel 4

Bepaalt dat de citeertitel de Landsverordening begroting 2019 is.

De Minister van Financiën

De Minister van Algemene Zaken

LAND SINT MAARTEN



CONCEPT BEGROTING 2019

LAND SINT MAARTEN CONCEPT BEGROTING 2019

INHOUDSOPGAVE

Hoofdstuk:

2: Parlement en Hoge Colleges van Staat	Pagina 1 - 7
3: Ministerie van Algemene Zaken	Pagina 8 - 20
4: Ministerie van Financiën	Pagina 21 - 26
5: Ministerie van Justitie	Pagina 27 - 35
6: Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sportzaken	Pagina 36 - 50
7: Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	Pagina 51 - 58
8: Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie	Pagina 59 - 66
9: Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu	Pagina 67 - 74
10: Ontvangsten	Pagina 75 - 77
11: Kapitaaldienst	Pagina 78 - 82
12: Recapitulatie	Pagina 83 - 84

Bijlagen:

13: Staat H: Verzamel- en Consolidatiestaat	Pagina 85 - 92
14: Staat B: Staat van het bezoldigen personeel	Pagina 93 - 100
15: Staat C: Staat van geactiveerde Kapitaaluitgaven	Pagina 101
16: Staat E: Staat van opgenomen langlopende geldleningen	Pagina 102
17: Staat G: Staat van Inkomstenoverdrachten	Pagina 103 - 110
18: Overzicht van eigendommen (wagenpark)	Pagina 111 - 115
19: Overzicht van erfpacht	Pagina 116
20: Overzicht van huurovereenkomsten en overheidsgebouwen	Pagina 117 - 118
21: Overzicht van deelnemingen	Pagina 119
22: Overzicht van Collectieve Sector	Pagina 120
23: Overzicht van verleende concessies	Pagina 121
24: Overzicht van uitgegeven (langlopende) geldleningen	Pagina 122
25: Overzicht van gewaarborgde geldleningen en andere Garantie verplichtingen	Pagina 123
26: Overzicht van dienstverleningsovereenkomsten aangegaan Met andere openbare rechtspersonen ter uitvoering van Een taak van het land, alsmede beheersovereenkomsten	Pagina 124 - 126

GEWONE DIENST

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermeoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verchil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 2, Parlement, Hoge Colleges en Bijzondere Entiteiten						
2020			Parlement						
	41001		Bezoldiging		3,240,967	4,418,412	4,962,459	544,047	12.31%
	41005		Vakantie Toelage		230,404	311,478	311,253	-225	-0.07%
	41019		Diverse vergoedingen & toelagen		266,217	766,044	210,629	-555,415	-72.50%
	41021		Kindertoelage		5,520	6,840	14,460	7,620	111.40%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		45,806	175,099	207,374	32,276	18.43%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		86,630	205,104	207,401	2,297	1.12%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		17,681	24,198	23,978	-220	-0.91%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		23,429	31,813	35,730	3,917	12.31%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-55,230	-62,031	-6,801	10.96%
			Salarissen & Sociale Lasten		3,916,654	5,883,759	5,911,255	27,496	0.47%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		-17,441	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		3,330	226,201	226,201	0	0.00%
	41056		Wachtgeld exgezagdragers		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		-14,111	226,201	226,201	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		3,902,543	6,109,960	6,137,456	27,496	0.45%
	41204		Reis- en verblijfskosten		329,334	873,950	378,143	-495,807	-56.73%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		8,264	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		7,412	9,000	9,000	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigheden		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		50	0	0	0	0.00%
	43420		Water		21	0	0	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43473		Bankkosten		2,214	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		-12,561	200,000	150,000	-50,000	-25.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		108,000	60,000	60,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		3,154	152,000	152,000	0	0.00%
	44220		Kosteloze Rechtsdeskundig bijstand		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		445,888	1,294,950	749,143	-545,807	-42.15%
			Totaal Parlement		4,348,431	7,404,910	6,886,599	-518,311	-7.00%
2021			Wachtgeld ex-gezagdragers						
	41002		Wachtgeld ex-gezagdragers		0	0	149,128	149,128	100%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	8,948	8,948	100%
	41019		Diverse vergoedingen & toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	6,407	6,407	100%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	740	740	100%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	1,074	1,074	100%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	0.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	166,296	166,296	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	0	166,296	166,296	100%
2022			Pensioen Ex-Gezagdragers						
	41056		Pensioenen Ex-Gezagdragers		0	0	1,130,956	1,130,956	100%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	0	0	0.00%
	41019		Diverse vergoedingen & toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	5,530	5,530	100%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	8,143	8,143	100%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	0.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	1,144,629	1,144,629	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		-	-	1,144,629	1,144,629	100%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verhil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 2, Parlement, Hoge Colleges en Bijzondere Entiteiten						
2030			Ondersteuning en Griffie						
	41001		Bezoldiging		2,034,080	1,188,136	973,135	-215,001	-18.10%
	41005		Vakantie Toelage		130,165	72,242	59,318	-12,924	-17.89%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		47,504	9,663	9,264	-399	-4.13%
	41021		Kindertoelage		7,810	6,240	6,240	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		247,421	225,699	137,892	-87,807	-38.90%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		111,610	78,519	64,454	-14,065	-17.91%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		10,389	5,558	4,564	-994	-17.89%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		14,786	8,555	7,007	-1,548	-18.10%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-14,852	-12,164	2,688	-22.09%
			Salarissen & Sociale Lasten		2,603,765	1,579,761	1,249,709	-330,052	-20.89%
	41003		Overwerk		6,831	10,000	10,000	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		2,250	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		8,123	10,000	10,000	0	0.00%
	41040		Lumpsum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		17,204	20,000	20,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		2,620,969	1,599,761	1,269,709	-330,052	-20.63%
	41204		Reis- en verblijfskosten		7,653	64,770	64,770	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		202,227	260,000	345,971	85,971	33.07%
	43010		SLA, Contracten en Licenties		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		56,641	156,000	156,000	0	0.00%
	43104		Water (fontein en planten)		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		36	18,000	18,000	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigheden		15,211	60,000	60,000	0	0.00%
	43402		Keuken benodigheden en catering		7,510	15,000	15,000	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		2,056	15,000	15,000	0	0.00%
	43420		Water		14,493	10,000	10,000	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		6,658	15,000	15,000	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		1,503	10,000	10,000	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		57	6,000	6,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		2,050,560	2,073,600	1,706,400	-367,200	-17.71%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		2,358	10,000	10,000	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		116,082	140,000	140,000	0	0.00%
	43472		Porti- en telegramkosten		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		12,672	35,000	35,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		21,350	75,000	75,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		41,707	100,000	100,000	0	0.00%
	43487		Communicatie		184,935	260,000	260,000	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43497		Specieke kosten orde en rust		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		123,474	210,000	500,000	290,000	138.10%
	43511		Schoonmaakbenodigheden		535	15,000	15,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		2,867,718	3,549,370	3,558,141	8,771	0.25%
			Totaal ondersteuning		5,488,687	5,149,131	4,827,850	-321,281	-6.24%
2040			Raad van Advies						
	41001		Bezoldiging		607,580	652,870	718,998	66,128	10.13%
	41005		Vakantie Toelage		36,820	39,287	44,409	5,122	13.04%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	18,580	18,580	100%
	41021		Kindertoelage		1,260	1,920	2,580	660	34.38%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		94,226	119,882	99,102	-20,780	-17.33%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		38,187	38,969	44,118	5,148	13.21%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,034	3,017	3,418	401	13.30%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,105	4,701	5,177	476	10.13%
	41099		Vergoeding Bestuursleden		272,250	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-8,161	-8,987	-827	9.20%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,056,462	852,485	927,395	74,910	8.79%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		7,860	21,169	21,169	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		4,825	11,110	11,110	0	0.00%
	41040		Lumpsum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		12,685	32,279	32,279	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,069,147	884,764	959,674	74,910	8.47%
	41204		Reis- en verblijfskosten		63,531	40,000	100,000	60,000	150.00%
	41200		Instroombeleid studie		0	0	30,076	30,076	100%
	42100		Instroombeleid studie		0	30,000	0	-30,000	-100.00%
	43000		Personeel van derden		19,605	46,103	44,600	-1,503	-3.26%
	43101		Electriciteit		9,363	18,800	18,800	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en Smeermiddelen		770	7,070	7,000	-70	-0.99%
	43401		Kantoorbenodigheden		8,388	62,000	51,000	-11,000	-17.74%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermeoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 2, Parlement, Hoge Colleges en Bijzondere Entiteiten						
	43402		Keuken benodigheden en catering		16,832	14,000	14,000	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		10,966	20,200	13,400	-6,800	-33.66%
	43420		Water		2,710	3,030	3,000	-30	-0.99%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		0	14,097	14,000	-97	-0.69%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		751	12,120	12,100	-20	-0.17%
	43436		Onderhoud kantoomachines		23,117	35,000	51,000	16,000	45.71%
	43437		Onderhoud Hardware		0	0	0	0	0.00%
	43439		Overig Onderhoud		534	3,813	3,800	-13	-0.34%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		40,595	105,000	110,000	5,000	4.76%
	43445		Onderhoud Hardware and Applicaties		17,905	27,000	34,600	7,600	28.15%
	43450		Verzekering gebouwen		5,674	7,725	7,700	-25	-0.32%
	43451		Verzekering voertuigen		2,538	3,981	5,000	1,019	25.60%
	43455		Talenten Ontwikkeling		1,619				
	43471		Telefoonkosten		18,185	39,332	39,300	-32	-0.08%
	43472		Porti- en telegramkosten		0	1,833	1,400	-433	-23.62%
	43474		Representatiekosten		10,134	50,000	50,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		2,970	184,000	100,000	-84,000	-45.65%
	43480		Cursussen en opleidingen		28,023	80,000	80,000	0	0.00%
	43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		3,620	4,000	4,000	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige Goederen en diensten		912	16,944	16,900	-44	-0.26%
	43501		Commissievergoeding		4,250	318,000	318,000	0	0.00%
	43511		Schoonmaakbenodigheden		0	2,444	2,500	56	2.29%
			Totaal materiële kosten		292,992	1,146,492	1,132,176	-14,316	-1.25%
			Totaal Raad van Advies		1,362,139	2,031,256	2,091,850	60,594	2.98%
2040			Raad van Advies Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		5,365	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		567	0	0	0	0.00%
	43060		Comp.toeslag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		5,932	0	0	0	0.00%
2050			Algemene Rekenkamer						
	41001		Bezoldiging		653,417	1,053,246	908,657	-144,589	-13.73%
	41005		Vakantie Toelage		46,588	67,137	57,829	-9,309	-13.86%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		41,484	63,850	51,976	-11,874	-18.60%
	41021		Kindertoelage		2,130	1,860	3,180	1,320	70.97%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		100,756	190,910	166,387	-24,523	-12.85%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		39,019	56,837	54,588	-2,249	-3.96%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,487	5,179	4,462	-718	-13.86%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		232	7,583	6,542	-1,041	-13.73%
	41099		Vergoeding Bestuursleden		132,000	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-13,166	-8,412	4,753	-56.51%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,019,113	1,433,437	1,245,209	-188,229	-13.13%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificatie		3,540	5,000	5,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		10,403	0	0	0	0.00%
	41040		Lumpsum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		1,238	15,000	15,000	0	0.00%
			Overige loonkosten		15,181	20,000	20,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,034,294	1,453,437	1,265,209	-188,229	-12.95%
	41201		Werving en selectie		1,238				
	41204		Reis- en verblijfskosten		16,161	50,000	40,000	-10,000	-20.00%
	43101		Electriciteit		9,120	18,000	18,000	0	0.00%
	43401		Kantoor Benodigheden		10,857	12,000	10,000	-2,000	-16.67%
	43403		Boeken en Abonnementen		2,241	4,000	2,000	-2,000	-50.00%
	43420		Water		3,046	3,500	3,500	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		270	3,000	3,000	0	0.00%
	43439		Overig Onderhoud		3,968	4,000	4,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		23,674	105,000	110,160	5,160	4.91%
	43450		Verzekering gebouwen		2,116	2,500	4,500	2,000	80.00%
	43471		Telefoonkosten		10,158	17,500	17,500	0	0.00%
	43472		Porti- en telegramkosten		32	1500	889	-611	-40.73%
	43474		Representatiekosten		23,314	20,000	20,000	0	0.00%
	43476		Rechts en deskundig advies		168,032	300,000	325,000	25,000	8.33%
	43480		Cursussen en opleidingen		22,251	30,000	15,000	-15,000	-50.00%
	43487		Communicatie		4,144				
	43491		Beveiliging		1,888	3,825	3,000	-825	-21.57%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		2,141	4,000	4,000	0	0.00%
	43494		Porti- en vrachtkosten		32	3,500	1,000	-2,500	-71.43%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verhil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 2, Parlement, Hoge Colleges en Bijzondere Entiteiten						
	43499		Overige Goederen en diensten		11,200	20,000	20,000	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		132,000	148,000	148,000	0	0.00%
	43511		Schoonmaakbenodigdheden		637	1,500	1,500	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		448,520	751,825	751,049	-776	-0.10%
			Totaal Algemene Rekenkamer		1,482,814	2,205,262	2,016,258	-189,005	-8.57%
2060			Ombudsman						
	41001		Bezoldiging		704,746	715,870	706,263	-9,608	-1.34%
	41005		Vakantie Toelage		43,917	45,593	45,017	-576	-1.26%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		28,332	39,097	39,097	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		5,340	4,920	4,920	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		73,559	130,592	96,042	-34,550	-26.46%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		30,724	38,492	38,170	-322	-0.84%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,631	3,517	3,473	-44	-1.25%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,134	5,154	5,085	-69	-1.34%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-8,948	-8,828	120	-1.36%
			Salarissen & Sociale Lasten		891,383	974,287	929,239	-45,048	-4.62%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		1,257	0	0	0	0.00%
	41040		Lumpsum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		1,257	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		892,640	974,287	929,239	-45,048	-4.62%
	41201		Werving en selectie		126	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		46,713	44,500	50,000	5,500	12.36%
	42001		Afschrijvingskosten		0	0	0	0	0.00%
	42100		Instroombeleid Studieschuld		9,558	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		23,004	18,000	24,000	6,000	33.33%
	43103		Benzine, olie en Smeermiddelen		3,208	4,500	4,000	-500	-11.11%
	43104		Water (fontein en planten)		108	0	0	0	0.00%
	43401		Kantoor Benodigheden		7,499	17,155	17,000	-155	-0.90%
	43402		Keuken benodigheden en catering		1,891	7,500	7,000	-500	-6.67%
	43403		Boeken en Abonnementen		254	4,000	4,000	0	0.00%
	43420		Water		5,958	2,000	2,000	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		441	3,750	3,750	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		8,589	2,750	2,750	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		20,115	0	0	0	0.00%
	43437		Onderhoud Hardware		0	0	0	0	0.00%
	43439		Overig Onderhoud		1,336	4,000	4,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		22,265	136,260	136,260	0	0.00%
	43445		Onderhoud Hardware & Applicaties		11,684	0	0	0	0.00%
	43450		Verzekering gebouwen		1,389	1,778	1,800	22	1.24%
	43451		Verzekering voertuigen		2,162	4,500	4,500	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		9,484	25,000	25,000	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		15,541	25,500	25,500	0	0.00%
	43472		Porti- en telegramkosten		236	500	500	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		10,505	30,000	30,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		22,599	25,000	25,000	0	0.00%
	43487		Communicatie		3,562	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	2,000	2,000	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		1,935	2,380	2,380	0	0.00%
	43499		Overige Goederen en diensten		90,458	123,134	125,324	2,190	1.78%
	43511		Schoonmaakbenodigdheden		1,842	3,000	3,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		322,462	492,207	504,764	12,557	2.55%
			Totaal Ombudsman		1,215,102	1,466,494	1,434,003	-32,491	-2.22%
2060			Ombudsman Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		1,228	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Comp.toeslag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		1,228	0	0	0	0.00%
2070			Raad van State						
	41001		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	0	0	0.00%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 2, Parlement, Hoge Colleges en Bijzondere Entiteiten						
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	100%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	0	0	0.00%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
	44201		Subsidies en bijdragen			0	0	0	0.00%
	44102		Overheidsinstelling		0	0	254,114	254,114	100%
			Totaal Raad van State		0	0	254,114	254,114	100%
2080			Sociaal Economische Raad						
	41001		Bezoldiging		0	625,654	660,612	34,958	5.59%
	41005		Vakantie Toelage		0	37,694	39,792	2,097	5.56%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	2,580	2,580	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	115,255	90,412	-24,843	-21.55%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	40,170	41,408	1,238	3.08%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	2,895	3,056	161	5.56%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	4,505	4,756	252	5.59%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-7,821	-8,258	-437	5.59%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	820,932	834,358	13,426	1.64%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	41099		Vergoeding Bestuursleden		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	820,932	834,358	13,426	1.64%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	32,000	32,000	0	0.00%
	43010		SLA, Contracten en Licenties		0	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	8,000	8,000	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	8,500	8,500	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigdheden		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43402		Keuken benodigdheden en catering		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	2,000	2,000	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		0	600	600	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43439		Overig Onderhoud		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	165,000	170,878	5,878	3.56%
	43445		Onderhoud Hardware and Applicaties		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43447		Apparatuur technische ondersteuning		0	0	0	0	0.00%
	43450		Verzekering gebouwen		0	1,500	1,500	0	0.00%
	43451		Verzekering voertuigen		0	1,500	1,500	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		0	8,000	8,000	0	0.00%
	43472		Porti- en telegramkosten		0	3,500	3,500	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	60,000	55,000	-5,000	-8.33%
	43477		Proces en Gerechtskosten		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	45,000	44,122	-878	-1.95%
	43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	2,500	2,500	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	6,500	6,500	0	0.00%
	43499		Overige Goederen en diensten		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		0	135,600	135,600	0	0.00%
	43503		SLA, Contracten en Licenties		0	0	0	0	0.00%
	43511		Schoonmaakbenodigdheden		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		0	531,200	531,200	0	0.00%
			Totaal SER		0	1,352,132	1,365,558	13,426	0.99%
2090			Directie Veiligheid						
	41001		Bezoldiging		0	0	1,008,211	1,008,211	100%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verhil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 2, Parlement, Hoge Colleges en Bijzondere Entiteiten						
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	69,911	69,911	100%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	144,492	144,492	100%
	41021		Kindertoelage		0	0	7,080	7,080	100%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	5,400	5,400	100%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	140,729	140,729	100%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	74,503	74,503	100%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	5,431	5,431	100%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	7,259	7,259	100%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	-12,603	-12,603	-100.00%
			Totaal personeelskosten		0	0	1,450,414	1,450,414	100%
	44201		Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
	44102		Overheidsinstellingen		0	0	1,264,965	1,264,965	100%
			Totaal Veiligheidsdienst		0	0	2,715,379	2,715,379	100%
2091			Commissie Van Toezicht Veiligheidsdienst						
	44102	30017	Overheidsinstellingen		0	0	51,000	51,000	100.00%
2100			Integriteits Kamer						
	41001		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	0	0	0.00%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	-100.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	0	0	0.00%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	-100%
	41097		Doorberekend personeel kosten		0	0	0	0	-100%
			Totaal personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
	44102		Overheidsinstelling		0	0	1,720,075	1,720,075	100%
	44110		Overdracht aan het land		0	0	-1,720,075	-1,720,075	-100%
			Totaal materiële kosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Integriteits Kamer		0	0	0	0	-100.00%
			Totaal gewone dienst		13,904,333	18,257,053	22,953,536	-1,000,494	-5.48%
			TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIEËN		13,904,333	18,257,053	22,953,536	-1,000,494	-5.48%
	41001		Bezoldiging		7,240,790	8,028,534	9,938,334	1,909,800	23.79%
	41002		Wachtgeld ex-gezagdragers		0	0	149,128	149,128	100%
	41005		Vakantie Toelage		487,894	535,738	636,476	100,738	18.80%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		383,537	878,654	474,038	-404,616	-46.05%
	41021		Kindertoelage		22,060	21,780	41,040	19,260	88.43%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		561,768	842,181	937,938	95,757	11.37%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		306,170	417,922	531,050	113,128	27.07%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		38,222	41,470	54,653	13,183	31.79%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		42,686	57,805	80,773	22,967	39.73%
	41056		Pensioenen Ex-Gezagdragers		0	0	1,130,956	1,130,956	100%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 2, Parlement, Hoge Colleges en Bijzondere Entiteiten						
			Vergoeding Bestuursleden		404,250	0	0	0	0.00%
41099			Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-100,357	-121,283	-20,926	17.25%
41073			Salarissen & Sociale Lasten		9,487,377	10,723,729	13,853,104	3,129,375	29.18%
41003			Overwerk		6,831	10,000	10,000	0	0.00%
41026			Gratificaties en bonus		-3,791	26,169	26,169	0	0.00%
41039			Retroactieve uitkering		27,938	247,311	252,711	5,400	2.18%
41201			Werving en selectie		2,602	15,000	15,000	0	0.00%
			Overige loonkosten		33,580	298,480	303,880	5,400	1.81%
41097			Doorberekend personeel kosten				0	0	-100%
			Totaal personeelskosten		9,520,957	11,022,209	14,156,983	3,134,775	28.44%
43002			Bezoldiging tijdelijk personeel		6,593	0	0	0	0.00%
43039			Retroactieve uitkering tijd.pers.		567	0	0	0	0.00%
43060			Comp.toeslag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
43070			Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
43071			Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		7,160	0	0	0	0.00%
41204			Reis- en verblijfskosten		463,392	1,073,220	664,913	-408,307	-38.05%
42001			Afschrijvingskosten		0	0	0	0	0.00%
41200			Instroombeleid studie		0	0	30,076	30,076	100%
42100			Instroombeleid studie		9,558	30,000	0	-30,000	-100.00%
43000			Personeel van derden		221,832	306,103	398,571	92,468	30.21%
43101			Electriciteit		106,392	210,800	225,300	14,500	6.88%
43103			Benzine, olie en smeermiddelen		11,426	38,570	39,000	430	1.11%
43104			Water (fontein en planten)		108	0	0	0	0.00%
43401			Kantoorbenodigdheden		41,955	151,155	143,000	-8,155	-5.40%
43402			Keuken benodigdheden en catering		26,233	36,500	37,000	500	1.37%
43403			Boeken en Abonnementen		15,517	43,200	39,400	-3,800	-8.80%
43411			Dienst- en werkkleding en uitrusting		2,408	10,000	10,000	0	0.00%
43420			Water		26,228	18,530	20,500	1,970	10.63%
43430			Onderhoud gebouwen en terreinen		7,369	35,847	40,750	4,903	13.68%
43435			Onderhoud vervoermiddelen		10,843	24,870	25,450	580	2.33%
43436			Onderhoud kantoor machines		43,289	41,000	58,000	17,000	41.46%
43437			Onderhoud Hardware		0	0	0	0	0.00%
43439			Overig Onderhoud		5,838	11,813	12,800	987	8.36%
43440			Huur gebouwen en ruimten		2,137,094	2,419,860	2,233,698	-186,162	-7.69%
43445			Onderhoud Hardware and Applicaties		29,589	27,000	54,600	27,600	102.22%
43450			Verzekering Premie		9,179	12,003	15,500	3,497	29.13%
43451			Verzekering voertuigen		4,700	8,481	11,000	2,519	29.70%
43455			Talenten Ontwikkeling		1,619	0	0	0	0.00%
43470			Advertentiekosten		9,484	25,000	26,000	1,000	4.00%
43471			Telefoonkosten /Faxkosten		159,966	222,332	230,300	7,968	3.58%
43472			Porti- en telegramkosten		268	4,833	7,289	2,456	50.82%
43473			Bankkosten		2,214	0	0	0	0.00%
43474			Representatiekosten		33,559	310,000	265,000	-45,000	-14.52%
43476			Rechts en deskundig advies		202,857	589,000	585,000	-4,000	-0.68%
43480			Cursussen en opleidingen		114,580	235,000	264,122	29,122	12.39%
43487			Communicatie		192,641	260,000	260,000	0	0.00%
43489			Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%
43491			Beveiliging		5,508	9,825	11,500	1,675	17.05%
43493			Contributie en Lidmaatschap		112,076	66,380	72,880	6,500	9.79%
43494			Porti- en vrachtkosten		32	3,500	1,000	-2,500	-71.43%
43499			Overige Goederen en diensten		229,198	522,078	819,224	297,146	56.92%
43501			Commissievergoeding		136,250	466,000	601,600	135,600	29.10%
43511			Schoonmaakbenodigdheden		3,014	21,944	23,000	1,056	4.81%
44102			Overheidsinstelling		0	0	3,290,154	3,290,154	100%
44110			Overdracht aan het land		0	0	-1,720,075	-1,720,075	-100%
44220			Kosteloze Rechtskundig bijstand		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		4,376,216	7,234,844	8,796,552	4,696,483	64.91%
			Totaal		13,904,333	18,257,053	22,953,536	4,696,483	25.72%

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
30		Minister						
41001		Bezoldiging		229,659	255,513	229,961	-25,551	-10.00%
41005		Vakantie Toelage		46,984	16,611	14,986	-1,625	-9.78%
41019		Diverse vergoedingen en toelagen		19,172	21,331	19,798	-1,533	-7.19%
41021		Kindertoelage		605	0	0	0	0.00%
41050		Pensioebijdrage A.P.S.		0	44,919	29,851	-15,068	-33.54%
41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	7,575	7,688	113	1.50%
41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,489	1,283	1,158	-125	-9.76%
41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,687	1,840	1,656	-184	-10.00%
41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-2,928	-3,194	-2,875	319	-10.00%
		Salarissen & Sociale Lasten		296,668	345,877	302,223	-43,654	-12.62%
41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		296,668	345,877	302,223	-43,654	-12.62%
41204		Reis- en verblijfskosten		99,849	47,941	90,000	42,059	87.73%
43000		Personeel van derden		86,440	0	0	0	0.00%
43103		Benzine, olie en smeermiddelen		5,181	5,400	5,400	0	0.00%
43474		Representatiekosten		19,292	49,887	65,000	15,113	30.29%
43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
43476		Rechts- en ander deskundig advies		22,072	0	0	0	0.00%
43489		Projecten en Activiteiten		0	250,000	250,000	0	0.00%
43499		Nood Rampen		0	0	1,236,800	1,236,800	100%
43499		Nationaal Verzekering (CCRIF)		0	0	0	0	0.00%
43499		Overige goederen en diensten		26,485	4,500	4,500	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		259,319	357,728	1,651,700	1,293,972	361.72%
		Totaal Minister		555,987	703,605	1,953,923	1,250,318	177.70%
3010		Kabinet						
41001		Bezoldiging		515,049	508,260	571,320	63,060	12.41%
41005		Vakantie Toelage		40,117	37,811	47,740	9,929	26.26%
41019		Diverse vergoedingen en toelagen		95,290	120,599	220,508	99,908	82.84%
41021		Kindertoelage		159	1,320	3,840	2,520	190.91%
41050		Pensioebijdrage A.P.S.		37,612	93,816	80,888	-12,927	-13.78%
41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		19,172	35,047	44,455	9,408	26.84%
41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,371	2,951	3,755	804	27.24%
41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,086	3,659	4,114	454	12.41%
41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-4,981	-6,353	-7,142	-788	12.41%
		Salarissen & Sociale Lasten		709,875	797,111	969,478	172,368	21.62%
41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
41039		Retroactieve uitkering		58,113	0	0	0	0.00%
41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		58,113	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		767,988	797,111	969,478	172,368	21.62%
43000		Personeel van derden		50,500	96,000	96,000	0	0.00%
43103		Benzine, olie en smeermiddelen		8,110	4,169	4,169	0	0.00%
43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	900	900	0	0.00%
41204		Reis- en verblijfskosten		0	20,721	20,721	0	0.00%
43474		Representatiekosten		0	2,500	2,500	0	0.00%
43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	10,500	10,500	0	0.00%
43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
43499		Overige goederen en diensten		0	3,000	3,000	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		58,610	137,790	137,790	0	0.00%
		Totaal Kabinet		826,598	934,901	1,107,268	172,368	18.44%
3011		Kabinet Gevolmachtigde Minister						
41001		Bezoldiging		610,775	730,122	738,794	8,671	1.19%
41005		Vakantie Toelage		39,579	48,729	49,447	718	1.47%
41019		Diverse vergoedingen en toelagen		43,227	80,109	82,146	2,037	2.54%
41021		Kindertoelage		1,260	1,920	3,180	1,260	65.63%
41050		Pensioebijdrage A.P.S.		21,868	130,050	97,075	-32,975	-25.36%
41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		21,961	28,814	29,154	340	1.18%
41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,329	3,772	3,828	57	1.50%
41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,398	5,257	5,319	62	1.19%
41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-7,635	-9,127	-9,235	-108	1.19%
		Salarissen & Sociale Lasten		738,762	1,019,646	999,708	-19,937	-1.96%
41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
41039		Retroactieve uitkering		4,398	0	0	0	0.00%
41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		4,398	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		743,160	1,019,646	999,708	-19,937	-1.96%
41204		Reis- en verblijfskosten		123,618	0	0	0	0.00%
42001		Afschrijvingskosten		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
	43000	Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43001	Uitzending en terugzending contractanten		0	0	0	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43401	Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43430	Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	0	0	0.00%
	43440	Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43470	Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43471	Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476	Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43487	Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
	43511	Schoonmaakbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43514	Koersverschillen		0	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		123,618	0	0	0	0.00%
	44201	Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
	44102	Overheidsinstelling		1,815,976	1,815,976	1,815,976	0	0.00%
		Totaal Kabinet Gevolmachtigde Minister		2,682,754	2,835,622	2,815,685	-19,937	-0.70%
3021		Stafbureau						
	41001	Bezoldiging		881,158	770,360	655,645	-114,715	-14.89%
	41005	Vakantie Toelage		58,160	49,251	42,691	-6,560	-13.32%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		49,016	47,247	53,894	6,647	14.07%
	41021	Kindertoelage		4,225	3,240	1,980	-1,260	-38.89%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		139,909	141,337	89,799	-51,538	-36.46%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		49,892	45,358	38,693	-6,665	-14.69%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		4,603	3,801	3,300	-501	-13.19%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		6,557	5,547	4,721	-826	-14.89%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		-11,384	-9,629	-8,196	1,434	-14.89%
		Salarissen & Sociale Lasten		1,182,136	1,056,511	882,527	-173,985	-16.47%
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41001	Bezoldiging vacatures		0	0	600,000	600,000	100%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		0	26,000	26,000	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		31,989	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		31,989	31,000	631,000	600,000	1935.48%
		Totaal personeelskosten		1,214,125	1,087,511	1,513,527	426,015	39.17%
	41204	Reis- en verblijfskosten		0	11,821	11,821	0	0.00%
	43000	Personeel van derden		0	70,060	78,604	8,544	12.20%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en opleidingen		25,642	45,397	100,000	54,603	120.28%
	43476	Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		78,675	3,188	10,230	7,042	220.91%
		Totaal materiële kosten		104,317	130,466	200,655	70,189	53.80%
		Totaal Stafbureau		1,318,442	1,217,977	1,714,182	496,204	40.74%
3021		Stafbureau Tijdelijk Personeel						
	43002	Bezoldiging tijdelijke personeel		0	0	0	0	0.00%
	43060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070	Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071	Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
3030		Raad van State						
	41001	Bezoldiging		0	244,402	0	-244,402	-100.00%
	41005	Vakantie Toelage		0	14,704	0	-14,704	-100.00%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021	Kindertoelage		0	660	0	-660	-100.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		0	43,031	0	-43,031	-100.00%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	7,575	0	-7,575	-100.00%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		0	1,128	0	-1,128	-100.00%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		0	1,760	0	-1,760	-100.00%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-3,055	0	3,055	-100.00%
		Salarissen & Sociale Lasten		0	310,205	0	-310,205	-100.00%
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		0	310,205	0	-310,205	-100.00%
	44201	Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
	44102	Overheidsinstelling		0	113,468	0	-113,468	-100.00%
		Totaal Raad van State		0	423,673	0	-423,673	-100.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
3031		Sociaal Economische Raad						
41001		Bezoldiging		722,247	625,654	0	-625,654	-100.00%
41005		Vakantie Toelage		43,526	37,694	0	-37,694	-100.00%
41019		Diverse vergoedingen en toelagen		3,515	0	0	0	0.00%
41021		Kindertoelage		3,180	2,580	0	-2,580	-100.00%
41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		109,513	115,255	0	-115,255	-100.00%
41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		46,421	40,170	0	-40,170	-100.00%
41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,359	2,895	0	-2,895	-100.00%
41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,289	4,505	0	-4,505	-100.00%
41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-9,028	-7,821	0	7,821	-100.00%
		Salarissen & Sociale Lasten		924,022	820,932	0	-820,932	-100.00%
41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
41039		Retroactieve uitkering		1,836	0	0	0	0.00%
41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
41099		Vergoeding Bestuursleden		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		1,836	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		925,858	820,932	0	-820,932	-100.00%
41204		Reis- en verblijfskosten		38,803	32,000	0	-32,000	-100.00%
43010		SLA, Contracten en Licenties		0	0	0	0	0.00%
43000		Personeel van derden		5,750	8,000	0	-8,000	-100.00%
43101		Electriciteit		6,353	8,500	0	-8,500	-100.00%
43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	1,000	0	-1,000	-100.00%
43401		Kantoorbenodigheden		3,321	5,000	0	-5,000	-100.00%
43402		Keuken benodigheden en catering		0	1,000	0	-1,000	-100.00%
43403		Boeken en abonnementen		9,333	5,000	0	-5,000	-100.00%
43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		2,254	0	0	0	0.00%
43420		Water		1,426	2,000	0	-2,000	-100.00%
43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		29,901	5,000	0	-5,000	-100.00%
43435		Onderhoud vervoermiddelen		742	600	0	-600	-100.00%
43436		Onderhoud kantoormachines		82,172	1,000	0	-1,000	-100.00%
43439		Overig Onderhoud		3,644	1,000	0	-1,000	-100.00%
43440		Huur gebouwen en ruimten		158,918	165,000	0	-165,000	-100.00%
43445		Onderhoud Hardware and Applicaties		8,100	20,000	0	-20,000	-100.00%
43447		Apparatuur technische ondersteuning		3,695	0	0	0	0.00%
43450		Verzekering gebouwen		5,568	1,500	0	-1,500	-100.00%
43451		Verzekering voertuigen		2,732	1,500	0	-1,500	-100.00%
43470		Advertentiekosten		630	1,000	0	-1,000	-100.00%
43471		Telefoonkosten		20,966	8,000	0	-8,000	-100.00%
43472		Porti- en telegramkosten		329	3,500	0	-3,500	-100.00%
43474		Representatiekosten		13,528	5,000	0	-5,000	-100.00%
43476		Rechts- en ander deskundig advies		2,100	60,000	0	-60,000	-100.00%
43477		Proces en Gerechtskosten		0	0	0	0	0.00%
43480		Cursussen en opleidingen		13,903	45,000	0	-45,000	-100.00%
43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
43491		Beveiliging		504	2,500	0	-2,500	-100.00%
43493		Contributie en Lidmaatschap		0	6,500	0	-6,500	-100.00%
43499		Overige Goederen en diensten		0	5,000	0	-5,000	-100.00%
43501		Commissievergoeding		0	135,600	0	-135,600	-100.00%
43503		SLA, Contracten en Licenties		0	0	0	0	0.00%
43511		Schoonmaakbenodigheden		0	1,000	0	-1,000	-100.00%
43515		Huur voertuigen		42,946	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		457,618	531,200	0	-531,200	-100.00%
		Totaal SER		1,383,476	1,352,132	0	-1,352,132	-100.00%
3040		Integriteits Kamer						
41001		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
41005		Vakantie Toelage		0	0	0	0	0.00%
41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	-100.00%
		Salarissen & Sociale Lasten		0	0	0	0	0.00%
41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
41204		Reis- en verblijfskosten		0	0	0	0	0.00%
43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
43401		Kantoorbenodigheden		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
	44102	Overheidsinstelling		0	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		0	0	0	0	0.00%
		Totaal Stafbureau		0	0	0	0	0.00%
3102		Brandweer						
	41001	Bezoldiging		3,177,904	3,790,854	3,192,252	-598,602	-15.79%
	41005	Vakantie Toelage		241,217	266,466	225,633	-40,833	-15.32%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		545,700	609,270	529,357	-79,912	-13.12%
	41021	Kindertoelage		35,420	40,975	38,940	-2,035	-4.97%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		525,806	745,363	471,158	-274,205	-36.79%
	41060	Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		360,919	308,867	261,036	-47,883	-15.49%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		26,477	20,747	17,566	-3,181	-15.33%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		22,893	27,294	22,984	-4,310	-15.79%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		-39,746	-47,386	-39,903	7,483	-15.79%
		Salarissen & Sociale Lasten		4,896,590	5,762,450	4,719,024	-1,043,426	-18.11%
	41003	Overwerk		1,451,466	150,000	150,000	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		15,802	21,816	21,816	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		106,058	5,000	20,919	15,919	318.38%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	41080	Overlijdingsuitkering		14,322				0.00%
		Overige loonkosten		1,587,648	176,816	192,735	15,919	9.00%
		Totaal personeelskosten		6,484,238	5,939,266	4,911,759	-1,027,507	-17.30%
	41204	Reis- en verblijfskosten		0	11,114	11,114	0	0.00%
	43000	Personeels van Derden		0	0	0	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen		76,183	40,745	40,745	0	0.00%
	43403	Boeken en Abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		101,274	58,036	58,036	0	0.00%
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen		70,531	62,447	62,447	0	0.00%
	43435	Onderhoud vervoermiddelen		12,485	37,309	37,309	0	0.00%
	43438	Onderhoud en reparaties		48,702	78,763	78,763	0	0.00%
	43452	Verzekering personeel		24,968	45,599	45,599	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen		119,759	150,000	150,000	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		13,278	10,099	10,099	0	0.00%
	43499	Overige Goederen en diensten	Rampenbestrijding	0	360,058	360,058	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		467,180	854,169	854,169	0	0.00%
		Totaal Brandweer		6,951,418	6,793,435	5,765,928	-1,027,507	-15.12%
3102		Brandweer Tijdelijk Personeel						
	43002	Bezoldiging tijdelijke personeel		0	0	0	0	0.00%
	43039	Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	43060	Compensatietoelage A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070	Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071	Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
3103		Burgerzaken						
	41001	Bezoldiging		1,214,874	1,602,852	1,208,582	-394,270	-24.60%
	41005	Vakantie Toelage		77,109	102,001	75,757	-26,244	-25.73%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		32,862	71,837	33,690	-38,147	-53.10%
	41021	Kindertoelage		20,965	25,320	20,340	-4,980	-19.67%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		192,016	311,024	180,335	-130,689	-42.02%
	41060	Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		92,561	115,877	86,190	-29,688	-25.62%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		6,315	7,878	5,846	-2,032	-25.80%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		8,770	11,541	8,702	-2,839	-24.60%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		-15,222	-20,036	-15,107	4,928	-24.60%
		Salarissen & Sociale Lasten		1,630,250	2,228,293	1,604,334	-623,960	-28.00%
	41003	Overwerk		34,920	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		17,314	0	0	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		0	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		52,234	5,000	5,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		1,682,484	2,233,293	1,609,334	-623,960	-27.94%
	41204	Reis- en verblijfskosten		18,907	13,736	13,736	0	0.00%
	43000	Personeel van derden		0	40,000	40,000	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen		8,158	7,000	7,000	0	0.00%
	43403	Boeken en Abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		26,615	12,436	12,436	0	0.00%
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen		30,115	59,447	59,447	0	0.00%
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen	You lost it, report it, renew it	0	0	0	0	0.00%
	43436	Onderhoud kantoormachines		0	80,400	80,400	0	0.00%
	43471	Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code	Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken							
	43474	Representatiekosten			0	1,658	1,658	0	0.00%
	43476	Rechts- en ander deskundig advies			35,682	20,147	20,147	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen			10,378	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten			1,786	207,486	207,486	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		Centraal Stembureau	285,263	0	0	0	0.00%
	44101	Afdracht leges Gouverneur			339,435	255,605	255,605	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			756,339	697,916	697,916	0	0.00%
		Totaal Burgerzaken			2,438,823	2,931,209	2,307,249	-623,960	-21.29%
3103		Burgerzaken Tijdelijk Personeel							
	43002	Bezoldiging tijdelijke personeel			0	4,825	4,825	0	0.00%
	43060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.			0	342	342	0	0.00%
	43070	Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.			0	23	23	0	0.00%
	43071	Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.			0	35	35	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten			0	5,224	5,224	0	0.00%
		Totaal Uitvoerende Organisaties			9,390,241	9,729,868	8,078,401	-1,651,467	-16.97%
3104		Veiligheidsdienst							
	41001	Bezoldiging			1,120,151	2,012,978	0	-2,012,978	-100.00%
	41003	Overwerk			0	0	0	0	0.00%
	41005	Vakantie Toelage			76,262	136,375	0	-136,375	-100.00%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen			139,670	250,336	0	-250,336	-100.00%
	41021	Kindertoelage			7,905	9,600	0	-9,600	-100.00%
	41201	Werving en selectie			0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.			0	0	0	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering			4,824	0	0	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA			0	0	0	0	0.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.			174,713	312,803	0	-312,803	-100.00%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			84,981	147,283	0	-147,283	-100.00%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ			6,205	10,567	0	-10,567	-100.00%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG			8,068	14,493	0	-14,493	-100.00%
	47003	Ziekteverzekering Kosten Personeel			-14,002	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten			1,608,777	2,894,436	0	-2,894,436	-100.00%
	44201	Subsidies en bijdragen			0	0	0	0	0.00%
	44102	Overheidsinstellingen			1,288,889	1,264,965	0	-1,264,965	-100.00%
		Totaal Veiligheidsdienst			2,897,666	4,159,401	0	-4,159,401	-100.00%
3104		Commissie Van Toezicht Veiligheidsdienst							
	44201	Subsidies en bijdragen			0	0	0	0	0.00%
	44102	Overheidsinstellingen			0	51,000	0	-51,000	-100%
3105		Nationaal Archief							
	44201	Subsidies en bijdragen			0	0	0	0	0.00%
	44102	Overheidsinstellingen			0	175,617	0	-175,617	-100.00%
3107		Parkeerplaats							
	41001	Bezoldiging			0	112,533	75,022	-37,511	-33.33%
	41005	Vakantie Toelage			0	6,946	4,631	-2,315	-33.33%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen			0	3,240	2,160	-1,080	-33.33%
	41021	Kindertoelage			0	0	0	0	0.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.			0	23,577	12,231	-11,346	-48.12%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			0	8,060	5,374	-2,686	-33.32%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ			0	537	358	-179	-33.32%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG			0	810	540	-270	-33.33%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel			0	-1,407	-938	469	
		Salarissen & Sociale Lasten			0	154,298	99,380	-54,918	-35.59%
	41003	Overwerk			0	5,000	5,000	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering			0	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA			0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten			0	10,000	10,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten			0	164,298	109,380	-54,918	-33.43%
	41204	Reis- en verblijfskosten			0	8,991	8,991	0	0.00%
	43000	Personeel van derden			0	0	0	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen			0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting			0	4,145	4,145	0	0.00%
	43474	Representatiekosten			4,986	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten			0	3,354	3,354	0	0.00%
	42000	Rentekosten			0	0	0	0	0.00%
	42001	Afschrijvingskosten			0	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			4,986	16,490	16,490	0	0.00%
		Totaal Parkeerplaats			4,986	180,788	125,870	-54,918	-30.38%
		<i>Afdelingen:</i>							
3200		Afdeling Juridische Zaken en Wetgeving (Legal Affairs & Legislation)							
	41001	Bezoldiging			1,097,280	1,456,632	1,175,668	-280,964	-19.29%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code	Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken							
		41005 Vakantie Toelage			70,851	94,225	75,841	-18,384	-19.51%
		41019 Diverse vergoedingen en toelagen			76,460	111,210	85,770	-25,440	-22.88%
		41021 Kindertoelage			2,835	2,580	2,580	0	0.00%
		41050 Pensioenbijdrage A.P.S.			135,633	269,862	162,872	-106,990	-39.65%
		41060 Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			61,762	98,820	75,750	-23,070	-23.35%
		41070 Werkgeversbijdrage AVBZ			5,889	7,280	5,859	-1,421	-19.52%
		41071 Werkgeversbijdrage FZOG			7,926	10,488	8,465	-2,023	-19.29%
		41073 Ziekteverzekering Kosten Personeel			-13,732	-18,208	-14,696	3,512	-19.29%
		Salarissen & Sociale Lasten			1,444,904	2,032,889	1,578,108	-454,780	-22.37%
		41003 Overwerk			0	0	0	0	0.00%
		41026 Gratificaties, extra periodiek etc.			8,003	50,000	50,000	0	0.00%
		41039 Retroactieve uitkering			6,017	5,000	5,000	0	0.00%
		41040 Lump sum Indexering / COLA			0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten			14,020	55,000	55,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten			1,458,924	2,087,889	1,633,108	-454,780	-21.78%
		41204 Reis- en verblijfskosten			13,540	14,359	14,359	0	0.00%
		43000 Personeel van derden			12,805	93,435	93,435	0	0.00%
		43010 SLA, Contracts and Licenses			0	24,000	24,000	0	0.00%
		43403 Boeken en Abonnementen			315	9,800	9,800	0	0.00%
		43411 Dienst- en werkkleding en uitrusting			0	0	0	0	0.00%
		43440 Huur gebouwen en ruimten			16,771	0	0	0	0.00%
		43474 Representatiekosten			0	0	0	0	0.00%
		43476 Rechts- en ander deskundig advies			129,094	235,807	235,807	0	0.00%
		43476 Rechts- en ander deskundig advies			0	0	0	0	0.00%
		43480 Cursussen en Opleidingen			34,997	104,900	104,900	0	0.00%
		43499 Overige goederen en diensten			124	4,371	4,371	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			207,646	486,672	486,672	0	0.00%
		Totaal Afdeling Juridische Zaken en Wetgeving (Legal Affairs & Legislation)			1,666,570	2,574,561	2,119,781	-454,780	-17.66%
		Afdeling Juridische Zaken en Wetgeving Tijdelijk Personeel							
3200		43002 Bezoldiging tijdelijke personeel			0	6,138	6,138	0	0.00%
		43039 Retroactieve uitkering			0	0	0	0	0.00%
		43060 Compensatietoelag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.			0	436	436	0	0.00%
		43070 Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.			0	29	29	0	0.00%
		43071 Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.			0	44	44	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten			0	6,647	6,647	0	0.00%
		Afdeling Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (Internal & Kingdom)							
3201		41001 Bezoldiging			626,615	950,245	681,009	-269,236	-28.33%
		41005 Vakantie Toelage			37,943	58,652	41,934	-16,718	-28.50%
		41019 Diverse vergoedingen en toelagen			-1,050	23,568	15,975	-7,593	-32.22%
		41021 Kindertoelage			1,645	3,720	1,920	-1,800	-48.39%
		41050 Pensioenbijdrage A.P.S.			96,124	174,882	94,417	-80,465	-46.01%
		41060 Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			37,916	60,700	46,005	-14,696	-24.21%
		41070 Werkgeversbijdrage AVBZ			3,045	4,514	3,227	-1,287	-28.50%
		41071 Werkgeversbijdrage FZOG			4,512	6,842	4,903	-1,939	-28.33%
		41073 Ziekteverzekering Kosten Personeel			-7,833	-11,878	-8,513	3,365	-28.33%
		Salarissen & Sociale Lasten			798,917	1,271,246	880,878	-390,368	-30.71%
		41003 Overwerk			0	0	0	0	0.00%
		41026 Gratificaties, extra periodiek etc.			2,064	0	0	0	0.00%
		41039 Retroactieve uitkering			4,130	5,000	5,000	0	0.00%
		41040 Lump sum Indexering / COLA			0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten			6,194	5,000	5,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten			805,111	1,276,246	885,878	-390,368	-30.59%
		41204 Reis- en verblijfskosten			41,656	15,047	50,000	34,953	232.29%
		43000 Personeel van derden			0	0	0	0	0.00%
		43403 Boeken en Abonnementen			0	4,145	4,145	0	0.00%
		43419 Diverse specifieke gebruiksgoederen			8,933	0	0	0	0.00%
		43470 Advertentiekosten			3,946	0	0	0	0.00%
		43474 Representatiekosten			0	0	0	0	0.00%
		43476 Rechts- en ander deskundig advies			8,246	230,000	130,000	-100,000	-43.48%
		43480 Cursussen en Opleidingen			0	0	0	0	0.00%
		43489 Projecten en activiteiten			318	0	0	0	0.00%
		43493 Contributie en Lidmaatschap			8,730	13,184	13,184	0	0.00%
		43499 Overige goederen en diensten			7,043	4,145	4,145	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			78,872	266,522	201,475	-65,047	-24.41%
		Totaal Afdeling Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (Internal & Kingdom Affairs)			883,983	1,542,767	1,087,353	-455,415	-29.52%
		Afdeling Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (Internal & Kingdom Affairs) Tijdelijk personeel							
3201		43002 Bezoldiging tijdelijke personeel			0	4,910	4,910	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
	43039	Retroactieve uitkering tijd.pers		0	0	0	0	0.00%
	43060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	348	348	0	0.00%
	43070	Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	23	23	0	0.00%
	43071	Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	35	35	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten		0	5,317	5,317	0	0.00%
3202		Afdeling Buitenlandse Betrekkingen (Directorate of Foreign Relations - DBB)						
	41001	Bezoldiging		490,199	703,061	536,168	-166,893	-23.74%
	41005	Vakantie Toelage		33,762	43,662	33,422	-10,240	-23.45%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		37,046	22,716	18,945	-3,771	-16.60%
	41021	Kindertoelage		1,320	1,920	1,920	0	0.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		64,467	131,379	76,553	-54,826	-41.73%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		32,480	48,826	37,708	-11,118	-22.77%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		2,764	3,363	2,576	-787	-23.40%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		3,529	5,062	3,860	-1,202	-23.74%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		-6,133	-8,788	-6,702	2,086	-23.74%
		Salarissen & Sociale Lasten		659,434	951,201	704,450	-246,750	-25.94%
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		0	7,500	7,500	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		0	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		29,976	12,500	12,500	0	0.00%
	41200	Instroombeleid Studieschuld		0	0	0	0	0.00%
		Indirecte personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		689,410	963,701	716,950	-246,750	-25.60%
	41204	Reis- en verblijfskosten		42,095	24,262	50,000	25,738	106.08%
	43000	Personeel van derden		0	17,500	17,500	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		271	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476	Rechts- en ander deskundig advies		2,610	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen		7,398	0	0	0	0.00%
	43493	Contributie en Lidmaatschap		14,761	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		1,299	3,753	3,753	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		68,434	45,515	71,253	25,738	56.55%
		Totaal Afdeling Buitenlandse Betrekkingen (Bureau Foreign Affairs)		757,844	1,009,215	788,203	-221,012	-21.90%
3202		Afdeling Buitenlandse Betrekkingen (Directorate of Foreign Relations - DBB) Tijdelijk Personeel						
	43002	Bezoldiging tijdelijke personeel		0	0	0	0	0.00%
	43039	Retroactieve uitkering tijd.pers		3,070	0	0	0	0.00%
	43060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070	Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071	Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten		3,070	0	0	0	0.00%
3203		Publieke Dienstverlening Service Center						
	41001	Bezoldiging		294,207	317,354	492,997	175,644	55.35%
	41005	Vakantie Toelage		18,974	19,156	30,948	11,791	61.55%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	20,880	20,880	100%
	41021	Kindertoelage		1,865	1,920	1,920	0	0.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		45,799	61,361	72,718	11,357	18.51%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		20,952	21,879	34,805	12,926	59.08%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		1,411	1,474	2,391	916	62.16%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		2,151	2,285	3,550	1,265	55.35%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-3,967	-6,162	-2,196	55.35%
		Salarissen & Sociale Lasten		385,359	421,463	654,045	232,583	55.18%
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		0	5,000	5,000	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		18,155	0	0	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		18,155	5,000	5,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		403,514	426,463	659,045	232,583	54.54%
	41204	Reis- en verblijfskosten		0	9,000	7,630	-1,370	-15.22%
	43000	Personeel van derden		3,920	22,072	66,072	44,000	199.35%
	43010	SLA, Contracts en Licenses		0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	1,950	4,320	2,370	121.54%
	43440	Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	2,500	2,500	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen		0	2,500	4,500	2,000	80.00%
	43499	Overige goederen en diensten		0	5,200	4,200	-1,000	-19.23%
	44201	Subsidies en bijdragen (SEI)		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code	Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken							
		Totaal materiële kosten			3,920	43,222	89,222	46,000	106.43%
		Totaal Publieke Dienstverlening Service Center			407,434	469,685	748,267	278,583	59.31%
3204		Advies Commissies							
	44201	Subsidies en bijdragen			0	0	0	0	0.00%
	44102	Overheidsinstellingen			220,475	250,000	592,523	342,523	137.01%
		Overheidsinstellingen		Raad voor Onderwijs en Arbeid	0	0	0	0	0.00%
		Overheidsinstellingen		Huurcommissie	23,960	20,500	290,400	269,900	1316.59%
		Overheidsinstellingen		Bezwaarbeschrijftcommissie	0	27,377	0	-27,377	-100.00%
		Overheidsinstellingen		GOA	0	27,378	27,378	0	0.00%
		Overheidsinstellingen		Commissie Openbaar vervoer	0	6,000	6,000	0	0.00%
		Overheidsinstellingen		Rodac	9,000	18,745	18,745	0	0.00%
		Overheidsinstellingen		Corporate Governance Council	0	0	0	0	0.00%
		Overheidsinstellingen		Electoral Council	187,515	150,000	150,000	0	0.00%
		Overheidsinstellingen		Vertegenwoordigers van Bestuurscomite Trust Fund	0		100,000	100,000	100%
	43499	Overige goederen en diensten			0	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			0	0	0	0	0.00%
3301		Secretariaat Raad van Ministers							
	41001	Bezoldiging			668,888	788,754	660,476	-128,278	-16.26%
	41005	Vakantie Toelage			43,689	48,063	40,291	-7,772	-16.17%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen			6,216	6,001	6,001	0	0.00%
	41021	Kindertoelage			8,115	6,300	5,040	-1,260	-20.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.			94,389	148,911	93,374	-55,537	-37.30%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			39,615	47,424	41,992	-5,432	-11.45%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ			3,412	3,698	3,099	-599	-16.19%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG			5,076	5,679	4,755	-924	-16.26%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel			-8,812	-9,859	-8,256	1,603	-16.26%
		Salarissen & Sociale Lasten			860,588	1,044,972	846,773	-198,198	-18.97%
	41003	Overwerk			0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.			750	0	0	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering			44,924	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA			0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten			45,674	5,000	5,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten			906,262	1,049,972	851,773	-198,198	-18.88%
	41204	Reis- en verblijfskosten			0	16,066	16,066	0	0.00%
	43000	Personeel van derden			85,000	0	0	0	0.00%
	43403	Boeken en Abonnementen			0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting			0	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten			0	0	10,000	10,000	100%
	43476	Rechts- en ander deskundig advies			0	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen			1,330	0	0	0	0.00%
	43489	Projecten en activiteiten			0	0	0	0	0.00%
	43498	Overige specifieke kosten gevangenis			0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten			40,440	30,000	30,000	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			126,770	46,066	56,066	10,000	21.71%
		Totaal Secretariaat Raad van Ministers			1,033,032	1,096,037	907,839	-188,198	-17.17%
3301		Secretariaat Raad van Ministers Tijd. Personeel							
	43002	Bezoldiging tijdelijke personeel			0	0	0	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten			0	0	0	0	0.00%
3302		Afdeling Voorlichting en Communicatie							
	41001	Bezoldiging			831,734	858,478	722,920	-135,558	-15.79%
	41005	Vakantie Toelage			57,057	58,421	50,172	-8,249	-14.12%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen			101,791	104,773	104,107	-666	-0.64%
	41021	Kindertoelage			8,410	10,425	9,165	-1,260	-12.09%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.			132,508	162,370	104,178	-58,192	-35.84%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			67,847	66,571	57,854	-8,717	-13.09%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ			4,660	4,533	3,899	-634	-13.98%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG			5,988	6,181	5,205	-976	-15.79%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel			-10,397	-10,731	-9,036	1,694	-15.79%
		Salarissen & Sociale Lasten			1,199,598	1,261,020	1,048,463	-212,558	-16.86%
	41003	Overwerk			0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.			0	6,000	6,000	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering			9,130	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA			0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten			9,130	11,000	11,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten			1,208,728	1,272,020	1,059,463	-212,558	-16.71%
	41204	Reis- en verblijfskosten			0	0	0	0	0.00%
	43000	Personeel van derden			64,980	65,000	65,000	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen			7,199	15,000	15,000	0	0.00%
	43403	Boeken en Abonnementen			0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting			0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen		1,314	7,500	7,500	0	0.00%
	43430	Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	0	0	0.00%
	43436	Onderhoud kantoormachines		0	0	0	0	0.00%
	43445	Onderhoud Hardware and Applicaties		0	0	0	0	0.00%
	43470	Advertentiekosten		348,250	321,918	321,918	0	0.00%
	43471	Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		1,080	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen		4,935	10,000	10,000	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		10,542	3,344	6,767	3,423	102.36%
	44220	Kosteloze Rechtskundig Bijstand		0	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		438,300	422,762	426,185	3,423	0.81%
		Totaal Afdeling Voorlichting en Communicatie		1,647,028	1,694,782	1,485,648	-209,135	-12.34%
3302		Afdeling Voorlichting en Communicatie Tijd. Pers						
	43002	Bezoldiging tijdelijke personeel		0	0	0	0	0.00%
		Totaal Tijdelijk Personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
3303		Dienst Bestuur & Management Ondersteuning						
	41001	Bezoldiging		151,620	145,522	158,832	13,311	9.15%
	41005	Vakantie Toelage		9,130	8,731	9,530	799	9.15%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021	Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		22,687	26,221	21,079	-5,142	-19.61%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		7,538	7,575	7,688	113	1.50%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		1,350	670	731	61	9.14%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		1,092	1,048	1,144	96	9.15%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		-1,895	-1,819	-1,985	-166	9.15%
		Salarissen & Sociale Lasten		191,522	187,948	197,019	9,071	4.83%
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		552	0	0	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		552	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		192,074	187,948	197,019	9,071	4.83%
	41204	Reis- en verblijfskosten		0	0	0	0	0.00%
	43000	Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43436	Onderhoud kantoormachines		0	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		0	5,000	5,000	0	0.00%
	44201	Subsidies		6,000	0	0	0	0.00%
	44220	Kosteloze Rechtskundig Bijstand		122,981	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		128,981	5,000	5,000	0	0.00%
		Totaal Dienst Bestuur & Management Ondersteuning		321,055	192,948	202,019	9,071	4.70%
3304		Documentaire Informatievoorziening						
	41001	Bezoldiging		628,716	778,605	806,709	28,104	3.61%
	41005	Vakantie Toelage		41,554	48,291	50,039	1,749	3.62%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		0	15,796	16,182	386	2.44%
	41021	Kindertoelage		9,920	10,440	11,100	660	6.32%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		104,728	150,150	117,367	-32,784	-21.83%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		51,378	53,993	57,020	3,027	5.61%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		3,558	3,723	3,857	134	3.60%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		4,625	5,606	5,808	202	3.61%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		-8,030	-9,733	-10,084	-351	3.61%
		Salarissen & Sociale Lasten		836,449	1,056,871	1,057,999	1,127	0.11%
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		0	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		0	5,000	5,000	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		836,449	1,061,871	1,062,999	1,127	0.11%
	41204	Reis- en verblijfskosten		0	11,114	11,114	0	0.00%
	43000	Personeel van derden		45,460	45,000	45,000	0	0.00%
	43010	SLA, Contracts and Licenses		35,242	30,000	180,000	150,000	500.00%
	43402	Keuken benodigheden en catering		0	0	0	0	0.00%
	43403	Boeken en Abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	12,657	12,657	0	0.00%
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen		15,300	20,041	20,041	0	0.00%
	43472	Porti- en telegramkosten		3,876	22,344	22,344	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	4,145	4,145	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen		2,080	40,000	40,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code	Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken							
	43491	Beveiliging			19,118	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten			0	3,165	3,165	0	0.00%
	43511	Schoonmaakbenodigheden			2,457	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			123,533	188,466	338,466	150,000	79.59%
		Totaal Documentaire Informatievoorziening			959,982	1,250,337	1,401,465	151,127	12.09%
3305		Facilitaire Zaken							
	41001	Bezoldiging			2,964,398	3,891,479	2,828,321	-1,063,159	-27.32%
	41005	Vakantie Toelage			192,290	244,547	177,486	-67,061	-27.42%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen			60,738	76,625	51,596	-25,029	-32.66%
	41021	Kindertoelage			57,990	107,675	78,180	-29,495	-27.39%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.			536,769	850,170	487,214	-362,957	-42.69%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			248,492	286,074	207,698	-78,377	-27.40%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ			17,955	19,087	13,860	-5,227	-27.38%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG			21,482	28,019	20,364	-7,655	-27.32%
	41080	Overlijdingsuitkering			6,255	0	0	0	0.00%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel			-37,328	-48,643	-35,354	13,289	-27.32%
		Salarissen & Sociale Lasten			4,069,041	5,455,033	3,829,364	-1,625,669	-29.80%
	41003	Overwerk			471,347	200,000	450,000	250,000	125.00%
	41026	Graffities, extra periodiek etc.			81,656	23,000	23,000	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering			37,703	5,000	7,505	2,505	50.10%
	41040	Lump sum Indexering / COLA			0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten			590,706	228,000	480,505	252,505	110.75%
		Totaal personeelskosten			4,659,747	5,683,033	4,309,869	-1,373,164	-24.16%
	41204	Reis- en verblijfskosten			0	8,000	8,000	0	0.00%
	43000	Personeel van derden			806,455	416,898	768,329	351,431	84.30%
	43101	Elektriciteit			2,041,878	2,862,598	2,862,598	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen			62,312	75,000	75,000	0	0.00%
	43104	Water (fontein en planten)			0	0	0	0	0.00%
	43401	Kantoorbenodigheden			1,108,062	1,015,046	1,015,046	0	0.00%
	43402	Keuken benodigheden en catering			138,901	165,816	165,816	0	0.00%
	43403	Boeken en Abonnementen			0	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting			22,518	30,000	30,000	0	0.00%
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen			366	0	0	0	0.00%
	43420	Water			679,477	797,186	797,186	0	0.00%
	43425	Onderh. Wegen (onverhard) manuren			0	0	0	0	0.00%
	43426	Motorrijtuigenbelasting Kosten			0	0	0	0	0.00%
	43430	Onderhoud gebouwen en terreinen			910,970	865,575	865,575	0	0.00%
	43435	Onderhoud vervoermiddelen			628,332	602,220	602,220	0	0.00%
	43436	Onderhoud kantoormachines			360,035	288,897	288,897	0	0.00%
	43438	Onderhoud en reparaties			0	50,680	50,680	0	0.00%
	43440	Huur gebouwen en ruimten			14,428,860	11,167,276	11,167,276	0	0.00%
	43445	Onderhoud Hardware and Applicaties			0	0	0	0	0.00%
	43448	Lease Contracten			159,180	0	0	0	0.00%
	43450	Verzekering gebouwen			2,155,845	1,664,678	1,964,678	300,000	18.02%
	43451	Verzekering voertuigen			392,983	500,000	500,000	0	0.00%
	43456	Beheersfaciliteiten			0	12,667	12,667	0	0.00%
	43457	Examenkosten			0	0	0	0	0.00%
	43468	Overige verpleegkosten			0	0	0	0	0.00%
	43470	Advertentiekosten			0	0	0	0	0.00%
	43471	Telefoon kosten			0	0	0	0	0.00%
	43472	Porti- en Telegramkosten			0	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en Opleidingen			7,827	11,000	11,000	0	0.00%
	43487	Communicatie			5,555,085	2,022,570	2,022,570	0	0.00%
	43474	Representatiekosten			0	0	0	0	0.00%
	43491	Beveiliging			304,263	217,600	217,600	0	0.00%
	43498	Overige specifieke kosten gevangenis			0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten			180	15,407	15,407	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten			0	0	0	0	0.00%
	43511	Schoonmaakbenodigheden			129,691	490,200	490,200	0	0.00%
	43515	Huur voertuigen			322,181	250,000	250,000	0	0.00%
		Totaal materiële kosten			30,215,401	23,529,314	24,180,745	651,431	2.77%
		Totaal Facilitaire Zaken			34,875,148	29,212,347	28,490,613	-721,733	-2.47%
3306		Afdeling Personeel en Organisatie							
	41001	Bezoldiging			1,365,624	1,672,986	1,214,309	-458,677	-27.42%
	41005	Vakantie Toelage			67,686	104,301	76,083	-28,218	-27.05%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen			10,525	53,606	44,559	-9,047	-16.88%
	41021	Kindertoelage			13,575	11,760	9,180	-2,580	-21.94%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.			162,037	314,053	173,595	-140,458	-44.72%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.			73,448	113,646	85,500	-28,146	-24.77%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ			5,171	7,951	5,781	-2,170	-27.30%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG			7,445	12,046	8,743	-3,302	-27.42%
	41080	Overlijdingsuitkering			0	0	0	0	0.00%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel			-12,931	-20,912	-15,179	5,733	-27.42%
		Salarissen & Sociale Lasten			1,692,580	2,269,437	1,602,571	-666,866	-29.38%

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		750	11,500	11,500	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		52,711	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		53,461	16,500	16,500	0	0.00%
	41201	Werving en selectie		0	79,855	75,000	-4,855	-6.08%
	41200	Instroombelid Studieschuld		0	0	155,000	155,000	100%
	42100	Instroombelid Studieschuld		0	155,000	0	-155,000	-100.00%
		Indirecte personeelskosten		0	234,855	230,000	-4,855	-2.07%
		Totaal personeelskosten		1,746,041	2,520,792	1,849,071	-671,721	-26.65%
	41203	Maaltijden		0	0	0	0	0.00%
	41204	Reis- en verblijfskosten		0	4,745	2,500	-2,245	-47.31%
	41205	Ziekte Verzuim AO Controle		0	100,000	100,000	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43000	Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43401	Kantoorbenodigdheden		1,216	0	0	0	0.00%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43436	Onderhoud kantoormachines		0	0	0	0	0.00%
	43440	Huur gebouwen en ruimten		12,946	0	0	0	0.00%
	43474	Representatiekosten		0	8,954	0	-8,954	-100.00%
	43476	Rechts- en ander deskundig advies		95	17,954	12,500	-5,454	-30.38%
	43480	Cursussen en Opleidingen		14,010	100,000	100,000	0	0.00%
	43491	Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
	44212	Begraveniskosten overmogenden		0	0	50,000	50,000	100%
	44211	Onderstand bij wijze van pensioen		4,567,556	4,600,000	0	-4,600,000	-100.00%
	44220	Kosteloze Rechtskundig bijstand		4,795	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		4,600,618	4,831,653	265,000	-4,566,653	-94.52%
		Totaal Afdeling Personeel en Organisatie		6,346,659	7,352,445	2,114,071	-5,238,374	-71.25%
		Afdeling Personeel en Organisatie						
3306		Tijdelijk Personeel						
	43002	Bezoldiging tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43039	Retroactieve uitkering tijd. Pers		0	0	0	0	0.00%
	43060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070	Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071	Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
		Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
		Afdeling Informatie, Communicatie en Technologie						
3309		Uitkering bij wijze van pensioen						
	41091	Onderstand bij wijze van pensioen		0	0	3,408,984	3,408,984	100%
	41005	Vakantie Toelage		0	0	0	0	0.00%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021	Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	15,997	15,997	100%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
	41080	Overlijdingsuitkering		0	0	45,000	45,000	100%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	0.00%
		Salarissen & Sociale Lasten		0	0	3,469,982	3,469,982	100%
	41003	Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		0	0	5,000	5,000	100%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
		Overige loonkosten		0	0	5,000	5,000	100%
		Indirecte personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
		Totaal personeelskosten		0	0	3,474,982	3,474,982	100%
3307		Afdeling Informatie, Communicatie en Technologie						
	41001	Bezoldiging		775,231	1,042,772	635,537	-407,235	-39.05%
	41005	Vakantie Toelage		51,796	66,416	42,430	-23,986	-36.11%
	41019	Diverse vergoedingen en toelagen		61,450	59,181	67,307	8,127	13.73%
	41021	Kindertoelage		2,995	4,980	4,320	-660	-13.25%
	41050	Pensioenbijdrage A.P.S.		110,918	196,541	90,298	-106,243	-54.06%
	41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		62,331	72,359	46,231	-26,128	-36.11%
	41070	Werkgeversbijdrage AVBZ		4,848	5,127	3,288	-1,839	-35.86%
	41071	Werkgeversbijdrage FZOG		5,739	7,508	4,576	-2,932	-39.05%
	41073	Ziekteverzekering Kosten Personeel		-9,964	-13,035	-7,944	5,090	-39.05%
		Salarissen & Sociale Lasten		1,065,344	1,441,849	886,043	-555,806	-38.55%
	41003	Overwerk		130,722	75,000	75,000	0	0.00%
	41026	Gratificaties, extra periodiek etc.		10,633	10,800	10,800	0	0.00%
	41039	Retroactieve uitkering		33,174	5,000	5,000	0	0.00%
	41040	Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %	
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken							
		Overige loonkosten		174,529	90,800	90,800	0	0.00%	
		Totaal personeelskosten		1,239,873	1,532,649	976,843	-555,806	-36.26%	
41204		Reis- en verblijfskosten		0	13,741	13,722	-19	-0.14%	
43000		Personeel van derden		304,710	56,000	56,000	0	0.00%	
43103		Benzine, olie en smeermiddelen		10,712	0	0	0	0.00%	
43401		Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%	
43010		SLA, Contracts and Licenses		233,357	1,526,422	3,126,422	1,600,000	104.82%	
43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	8,820	8,820	0	0.00%	
43440		Huur gebouwen en ruimten		28,680	0	0	0	0.00%	
43445		Onderhoud Hardware and Applicaties		130,737	264,600	264,600	0	0.00%	
43446		Onderhoud reparaties manuren		0	0	0	0	0.00%	
43474		Representatiekosten		0	8,820	8,820	0	0.00%	
43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	176,340	176,340	0	0.00%	
43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%	
43487		Communicatie		765,326	235,160	235,160	0	0.00%	
43489		Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%	
434xx		Software Development		0	0	0	0	0.00%	
43499		Overige goederen en diensten		0	9,800	9,800	0	0.00%	
		Totaal materiële kosten		1,473,522	2,299,703	3,899,684	1,599,981	69.57%	
		Totaal Afdeling Informatie, Communicatie en Technologie		2,713,395	3,832,352	4,876,527	1,044,175	27.25%	
3307		Afdeling Informatie, Communicatie en Technologie Tijdelijk Personeel							
43002		Bezoldiging tijd.pers.		0	2,532	2,532	0	0.00%	
43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%	
43060		Compensatietoeslag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	177	177	0	0.00%	
43070		Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	12	12	0	0.00%	
43071		Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	18	18	0	0.00%	
		Totaal tijdelijk personeelskosten		0	2,739	2,739	0	0.00%	
3308		Semi-private en NGO Organisaties							
44201		Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%	
44301		Subsidie aan instellingen		3,601,673	4,694,923	6,568,923	1,874,000	39.92%	
		Subsidie aan instellingen	Vrijwilligers Korps Sint Maarten	14,000	800,250	800,250	0	0.00%	
		Subsidie aan instellingen	Religieuze Instellingen	0	126,000	0	-126,000	-100.00%	
		Subsidie aan instellingen	Toastmasters	0	10,000	10,000	0	0.00%	
		Subsidie aan instellingen	Tijdelijke overbruggings bijdrage PSS	0	0	2,000,000	2,000,000	100%	
		Subsidie aan instellingen	Committee Flag Day	0	0	0	0	0.00%	
		Subsidie aan instellingen	SOG	0	171,000	171,000	0	0.00%	
		Subsidie aan instellingen	NGO St.Maarten Development Fund	3,587,673	3,587,673	3,587,673	0	0.00%	
		Totale gewone dienst		74,497,498	76,951,686	70,668,245	-6,283,441	-8.17%	
		TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIEËN			74,497,498	76,951,686	70,668,245	-6,283,441	-8.17%
41001		Bezoldiging		18,366,329	23,259,418	16,584,523	-6,674,895	-28.70%	
41005		Vakantie Toelage		1,247,686	1,511,052	1,089,060	-421,992	-27.93%	
41019		Diverse vergoedingen en toelagen		1,281,628	1,677,444	1,372,874	-304,571	-18.16%	
41021		Kindertoelage		182,389	247,335	193,605	-53,730	-21.72%	
41050		Pensioebijdrage A.P.S.		2,707,496	4,447,075	2,455,002	-1,992,073	-44.80%	
41060		Compensatietoeslag A.O.V./A.W.W.		1,379,666	1,622,495	1,170,842	-451,654	-27.84%	
41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		109,211	116,979	100,377	-16,602	-14.19%	
41071		Werkgeversbijdrage FZOG		127,313	167,468	119,409	-48,059	-28.70%	
41099		Vergoeding Bestuursleden		0	0	0	0	0.00%	
41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-207,979	-265,581	-207,307	58,274	-21.94%	
		Salarissen & Sociale Lasten		25,193,739	32,783,686	22,878,384	-9,905,302	-30.21%	
41003		Overwerk		2,088,455	430,000	680,000	250,000	58.14%	
41001		Bezoldiging vacatures		0	0	600,000	600,000	100%	
41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		136,972	161,616	161,616	0	0.00%	
41039		Retroactieve uitkering		413,714	65,000	88,424	23,424	36.04%	
41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%	
41080		Overlijdingsuitkering		20,577	0	45,000	45,000	100%	
41091		Onderstand bij wijze van pensioen		0	0	3,408,984	3,408,984	100.00%	
41098		Doorberekend Overwerk		0	0	0	0	0.00%	
		Overige loonkosten		2,659,718	656,616	4,984,025	4,327,409	659.05%	
41201		Werving en selectie		0	79,855	75,000	-4,855	-6.08%	
41200		Instroombeleid Studieschuld		0	0	155,000	155,000	100%	
42100		Instroombeleid Studieschuld		0	155,000	0	-155,000	-100.00%	
		Indirecte personeelskosten		0	234,855	230,000	-4,855	-2.07%	
		Totaal personeelskosten		27,853,457	33,675,157	28,092,409	-5,582,748	-16.58%	
43002		Bezoldiging tijd.pers.		0	18,405	18,405	0	0.00%	
43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		3,070	0	0	0	0.00%	

GEWONE DIENST UITGAVEN								
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
		Hoofdstuk 3, Ministerie van Algemene Zaken						
	43060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W. tijd.pers.		0	1,303	1,303	0	0.00%
	43070	Werkgeversbijdrage AVBZ tijd.pers.		0	87	87	0	0.00%
	43071	Werkgeversbijdrage FZOG tijd.pers.		0	133	133	0	0.00%
		Totaal Tijdelijke personeels kosten		3,070	19,927	19,927	0	0.00%
	41203	Maaltijden		0	0	0	0	0.00%
	41204	Reis- en verblijfskosten		378,468	262,657	329,773	67,116	25.55%
	41205	Ziekte Verzuim AO Controle		0	100,000	100,000	0	0.00%
	42001	Afschrijvingskosten		0	0	0	0	0.00%
	43000	Personeel van derden		1,466,020	929,965	1,325,940	395,975	42.58%
	43001	Uitzending en terugzending contractanten		0	0	0	0	0.00%
	43010	SLA, Contracts and Licenses		268,599	1,580,422	3,330,422	1,750,000	110.73%
	43101	Elektriciteit		2,048,231	2,871,098	2,862,598	-8,500	-0.30%
	43102	Gas		0	0	0	0	0.00%
	43103	Benzine, olie en smeermiddelen		177,855	148,314	147,314	-1,000	-0.67%
	43104	Water (fontein en planten)		0	0	0	0	0.00%
	43401	Kantoorbenodigdheden		1,112,599	1,020,046	1,015,046	-5,000	-0.49%
	43402	Keuken benodigdheden en catering		138,901	166,816	165,816	-1,000	-0.60%
	43403	Boeken en Abonnementen		9,648	18,945	13,945	-5,000	-26.39%
	43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting		152,932	128,944	131,314	2,370	1.84%
	43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen		126,559	149,434	149,434	0	0.00%
	43420	Water		680,903	799,186	797,186	-2,000	-0.25%
	43425	Onderh. Wegen (onverhard) manuren		0	0	0	0	0.00%
	43426	Motorrijtuigenbelasting Kosten		0	0	0	0	0.00%
	43430	Onderhoud gebouwen en terreinen		940,871	870,575	865,575	-5,000	-0.57%
	43435	Onderhoud vervoermiddelen		641,559	640,129	639,529	-600	-0.09%
	43436	Onderhoud kantoor machines		442,207	370,297	369,297	-1,000	-0.27%
	43438	Onderhoud en reparaties		48,702	129,443	129,443	0	0.00%
	43439	Overig Onderhoud		3,644	1,000	0	-1,000	-100.00%
	43440	Huur gebouwen en ruimten		14,646,175	11,332,276	11,167,276	-165,000	-1.46%
	43445	Onderhoud Hardware and Applicaties		138,837	284,600	264,600	-20,000	-7.03%
	43446	Onderhoud en reparaties Manuren		0	0	0	0	0.00%
	43447	Apparatuur technische ondersteuning		3,695	0	0	0	0.00%
	43448	Lease Contracten		159,180	0	0	0	0.00%
	43450	Verzekering gebouwen		2,161,413	1,666,178	1,964,678	298,500	17.92%
	43451	Verzekering voertuigen		395,715	501,500	500,000	-1,500	-0.30%
	43452	Verzekering personeel		24,968	45,599	45,599	0	0.00%
	43456	Beheersfaciliteiten		0	12,667	12,667	0	0.00%
	43457	Examencosten		0	0	0	0	0.00%
	43468	Overige verpleegkosten		0	0	0	0	0.00%
	43470	Advertentiekosten		352,826	322,918	321,918	-1,000	-0.31%
	43471	Telefoonkosten		20,966	8,000	0	-8,000	-100.00%
	43472	Porti- en telegramkosten		4,205	25,844	22,344	-3,500	-13.54%
	43474	Representatiekosten		38,886	83,465	94,624	11,159	13.37%
	43476	Rechts- en ander deskundig advies		199,899	750,748	585,294	-165,454	-22.04%
	43477	Proces en Gerechtskosten		0	0	0	0	0.00%
	43480	Cursussen en opleidingen		242,259	508,797	520,400	11,603	2.28%
	43487	Communicatie		6,320,411	2,257,730	2,257,730	0	0.00%
	43489	Projecten en Activiteiten		318	250,000	250,000	0	0.00%
	43491	Beveiliging		323,885	220,100	217,600	-2,500	-1.14%
	43493	Contributie en Lidmaatschap		23,491	19,684	13,184	-6,500	-33.02%
	43498	Overige specifieke kosten gevangenis		0	0	0	0	0.00%
	43499	Overige Goederen en diensten		465,115	680,869	1,922,134	1,241,265	182.31%
	43501	Commissie vergoeding		0	135,600	0	-135,600	-100.00%
	43503	SLA, Contracts and Licenses		0	0	0	0	0.00%
	43511	Schoonmaakbenodigdheden		132,148	491,200	490,200	-1,000	-0.20%
	43514	Koersverschillen		0	0	0	0	0.00%
	43515	Huur voertuigen		365,127	250,000	250,000	0	0.00%
	44101	Afdracht leges Gouverneur		339,435	255,605	255,605	0	0.00%
	44102	Overheidsinstellingen		3,325,340	3,671,026	2,408,499	-1,262,527	-34.39%
	44201	Subsidies en bijdragen		6,000	0	0	0	0.00%
	44301	Subsidie aan instellingen		3,601,673	4,694,923	6,568,923	1,874,000	39.92%
	44211	Onderstand bij wijze van pensioen		4,567,556	4,600,000	0	-4,600,000	1.09%
	44212	Begraveniskosten onvermogens		0	0	50,000	50,000	100%
	44220	Kosteloze Rechtskundig Bijstand		127,776	0	0	0	0.00%
	44231	Studiebeurzen toelagen		0	0	0	0	0.00%
	434xx	Software Development		0	0	0	0	0.00%
		Totaal materiële kosten		46,624,997	43,256,602	42,555,909	-700,693	-1.62%
		Totaal		74,497,498	76,951,686	70,668,245	-6,283,441	-8.17%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 4, Ministerie van Financiën						
40			Minister						
	41001		Bezoldiging		203,690	244,402	219,962	-24,440	-10.00%
	41005		Vakantie Toelage		41,799	15,904	14,350	-1,554	-9.77%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		17,221	20,664	19,198	-1,466	-7.10%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	7,771	7,688	-83	-1.06%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,225	1,228	1,109	-120	-9.75%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,467	1,760	1,584	-176	-10.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-3,055	-2,750	306	-10.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		265,401	288,674	261,140	-27,534	-9.54%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		265,401	288,674	261,140	-27,534	-9.54%
	41204		Reis- en verblijfskosten		45,331	45,000	45,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		10,500	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		1,468	0	0	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigheden		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		151	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		137,295	1,180,000	180,000	-1,000,000	-84.75%
	43476	40001	Rechts- en ander deskundig advies	Pool van deskundigen	0	0	4,000,000	4,000,000	100%
	40000		Kostenbesparende maatregelen		0	0	-2,500,000	-2,500,000	-100.00%
	43487		Communicatie		546	0	0	0	-100.00%
	43499		Overige goederen en diensten		5,757	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		201,050	1,230,000	1,730,000	500,000	40.65%
			Totaal Minister		466,451	1,518,674	1,991,140	472,466	31.11%
4010			Kabinet						
	41001		Bezoldiging		362,663	529,520	364,176	-165,344	-31.23%
	41005		Vakantie Toelage		37,734	43,008	25,076	-17,932	-41.69%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		147,140	186,613	53,750	-132,863	-71.20%
	41021		Kindertoelage		0	660	0	-660	-100.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		52,548	98,912	50,873	-48,039	-48.57%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		30,231	38,703	23,067	-15,636	-40.40%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,800	3,376	1,947	-1,429	-42.34%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		2,658	3,813	2,622	-1,190	-31.23%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-6,619	-4,552	2,067	-45.40%
			Salarissen & Sociale Lasten		635,772	897,985	516,958	-381,027	-42.43%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		1,548	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		13,009	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		14,557	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		650,329	897,985	516,958	-381,027	-42.43%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	23,000	23,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		3,423	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		204	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		2,947	4,000	4,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		6,574	27,000	27,000	0	0.00%
			Totaal Kabinet		656,902	924,985	543,958	-381,027	-41.19%
4021			Staf Bureau						
	41001		Bezoldiging		450,528	796,669	664,607	-132,062	-16.58%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	500,000	500,000	100%
	41005		Vakantie Toelage		27,545	53,680	52,416	-1,264	-2.35%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		4,769	96,073	205,270	109,197	113.66%
	41021		Kindertoelage		1,920	1,920	3,720	1,800	93.75%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		39,399	144,327	89,415	-54,912	-38.05%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		15,075	43,338	37,155	-6,183	-14.27%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,167	4,159	4,106	-53	-1.28%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,244	5,736	4,785	-951	-16.58%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-9,958	-8,308	1,651	-16.58%
			Salarissen & Sociale Lasten		544,648	1,135,944	1,553,167	417,223	36.73%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		1,872	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		1,872	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		546,520	1,140,944	1,558,167	417,223	36.57%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	23,000	23,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		748	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		126	0	0	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigheden		637	0	0	0	0.00%
	43402		Keuken benodigheden en catering		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	2,000	2,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 4, Ministerie van Financiën						
	43411		Dienst- en werkleding en uitrusting		0	2,000	2,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksvoorwerpen		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		4,345	5,000	5,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		155,121	99,501	99,501	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		17,568	66,800	66,800	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	5,000	4,086	-914	-18.28%
			Totaal materiële kosten		178,545	203,301	202,387	-914	-0.45%
			Totaal Stafbureau		725,065	1,344,245	1,760,554	416,309	30.97%
			Afdelingen:						
4100			Afdeling Financien						
	41001		Bezoldiging		741,840	950,960	745,237	-205,723	-21.63%
	41005		Vakantie Toelage		52,112	66,684	53,298	-13,386	-20.07%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		118,729	157,805	140,146	-17,660	-11.19%
	41021		Kindertoelage		4,015	2,640	2,925	285	10.80%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		115,542	176,486	103,455	-73,031	-41.38%
	41051		Backservice Pensioenen		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		52,459	70,131	53,985	-16,145	-23.02%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		4,038	5,184	4,149	-1,035	-19.96%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		5,341	6,847	5,366	-1,481	-21.63%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-11,887	-9,315	2,572	-27.61%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,094,075	1,424,850	1,099,246	-325,604	-22.85%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		8,784	12,852	12,852	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		4,068	36,994	36,994	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		12,852	49,846	49,846	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,106,927	1,474,696	1,149,092	-325,604	-22.08%
	42000		Rentekosten		13,437,705	14,011,233	13,571,308	-439,924	-3.14%
	42001		Afschrijvingskosten		9,891,008	14,120,341	10,600,000	-3,520,341	-24.93%
	42111		Afschrijvingskosten gebouwen		0	0	0	0	0.00%
	42121		Afschrijvingskosten inventaris		0	0	0	0	0.00%
	42131		Afschrijvingskosten infrastructuur		0	0	0	0	0.00%
	42141		Afschrijvingskosten middelen/software		0	0	0	0	0.00%
	42151		Afschrijvingskosten vervoersmiddelen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal rente en afschrijvingen		23,328,713	28,131,573	24,171,308	-3,960,265	-14.08%
	40002		Onvoorziene uitgaven		1,352,140	1,074,651	900,000	-174,651	-16.25%
	41002		Wachtgeld Ex-gezagsdragers		0	200,000	0	-200,000	-100.00%
	41072		Medeverzekering gezinsleden		0	0	0	0	0.00%
	41090		Duurtetoelage en VUT uitkeringen		5,854,599	5,409,620	6,557,151	1,147,531	21.21%
	41204		Reis- en verblijfskosten		3,407	12,500	12,500	0	0.00%
	41200		Instrombeleid Studieschuld		0	0	12,000	12,000	100%
	42100		Instrombeleid Studieschuld		3,872	12,000	0	-12,000	-100.00%
	43000		Personeel van Derden		35,711	50,000	50,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkleding en uitrusting		0	1,619	1,619	0	0.00%
	43450		Verzekering gebouwen		0	1,000,000	0	-1,000,000	-100.00%
	43453		Schadevergoedingen		0	0	0	0	0.00%
	43461		USONA		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43473		Bankkosten		5,696	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		1,367,610	1,000,000	1,000,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	2,500	2,500	0	0.00%
	43514		Koersverschillen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		8,623,034	8,764,890	8,537,770	-227,120	-2.59%
			Totaal Afdeling Financien		33,058,674	38,371,159	33,858,170	-4,512,989	-11.76%
4100			Afdeling Financien						
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
4101			Afdeling Fiscale Zaken						
	41001		Bezoldiging		205,304	211,985	298,841	86,856	40.97%
	41005		Vakantie Toelage		13,476	14,991	18,010	3,018	20.13%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		16,761	36,553	0	-36,553	-100.00%
	41021		Kindertoelage		1,320	1,320	1,320	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		31,664	39,002	41,325	2,323	5.96%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		14,713	14,453	20,375	5,922	40.98%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,120	1,166	1,384	218	18.66%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,478	1,526	2,152	625	40.97%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-2,650	-3,736	-1,086	29.06%
			Salarissen & Sociale Lasten		285,835	318,347	379,671	61,324	19.26%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		3,636	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 4, Ministerie van Financiën						
	41039		Retroactieve uitkering		1,216	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		4,852	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		290,687	323,347	384,671	61,324	18.97%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	12,500	12,500	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		86,531	20,000	20,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	85,000	1,132,522	1,047,522	1232.38%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		69,779	36,000	43,000	7,000	19.44%
	43499		Overige goederen en diensten		0	2,000	2,000	0	0.00%
			Totaal materiele kosten		156,310	155,500	1,210,022	1,054,522	678.15%
			Totaal Afdeling Fiscale Zaken		446,997	478,847	1,594,693	1,115,846	233.03%
			Afdeling Comptabiliteit						
4301			Afdeling Comptabiliteit						
	41001		Bezoldiging		1,371,470	1,600,188	1,520,175	-80,014	-5.00%
	41005		Vakantie Toelage		111,157	102,229	93,485	-8,743	-8.55%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		61,232	94,144	27,834	-66,309	-70.43%
	41021		Kindertoelage		7,340	9,480	10,080	600	6.33%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		222,624	307,607	221,744	-85,863	-27.91%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		102,675	113,982	103,375	-10,606	-9.31%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		8,037	7,898	7,202	-696	-8.81%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		10,032	11,521	10,945	-576	-5.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-20,002	-19,002	1,000	-5.26%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,894,568	2,227,046	1,975,838	-251,208	-11.28%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		30,012	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		27,241	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		57,253	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,951,821	2,232,046	1,980,838	-251,208	-11.25%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		75,389	256,223	256,223	0	0.00%
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Comp. toelag A.O.V./A.W.W. tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigdheden		2,082	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	500	500	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	10,000	10,000	0	0.00%
	43471		TELEFOONKOSTEN		422	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		247	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		238,733	287,000	287,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		39,046	4,000	4,000	0	0.00%
			Totaal materiele kosten		355,919	572,723	572,723	0	0.00%
			Totaal Afdeling Comptabiliteit		2,307,739	2,804,769	2,553,561	-251,208	-8.96%
4301			Comptabiliteit						
	43002		Bezoldiging		0	27,621	16,573	-11,049	-40.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	1,968	1,181	-787	-40.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	131	79	-52	-40.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	199	119	-80	-40.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	29,919	17,951	-11,968	-40.00%
			Totaal Afdelingen		35,813,411	41,684,694	38,024,375	-3,660,318	-8.78%
			Uitvoerende Organisations:						
4401			Belastingdienst St. Maarten: Inspectie						
	41001		Bezoldiging		1,994,690	2,620,491	2,162,918	-457,572	-17.46%
	41005		Vakantie Toelage		123,247	160,095	132,505	-27,590	-17.23%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		8,340	30,420	30,020	-400	-1.32%
	41021		Kindertoelage		19,745	17,340	15,480	-1,860	-10.73%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		309,237	500,327	314,420	-185,908	-37.16%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		131,637	180,870	151,471	-29,399	-16.25%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		9,537	12,323	10,204	-2,119	-17.19%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		14,471	18,868	15,573	-3,295	-17.46%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-32,756	-27,036	5,720	-17.46%
			Salarissen & Sociale Lasten		2,610,905	3,507,977	2,805,554	-702,423	-20.02%
	41003		Overwerk		0	23,100	23,100	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		10,912	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		43,342	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		54,254	28,100	28,100	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten - Grootboek plaats	rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermeendelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 4, Ministerie van Financiën						
			Totaal personeelskosten		2,665,159	3,536,077	2,833,654	-702,423	-19.86%
41204			Reis- en verblijfskosten		0	10,000	10,000	0	0.00%
43000			Personeel van derden		60,590	90,000	90,000	0	0.00%
43101			Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
43103			Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
43401			Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
43403			Boeken en abonnementen		3,274	4,000	4,000	0	0.00%
43411			Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	15,000	15,000	0	0.00%
43419			Diverse specifieke gebruiksgoederen		1,699	0	0	0	0.00%
43430			Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	0	0	0.00%
43472			Porti- en Telegramkosten		1,636	41,200	41,200	0	0.00%
43474			Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
43476			Rechts- en ander deskundig advies		0	0	100,000	100,000	100%
43480			Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
43493			Contributie en Lidmaatschap		0	50,000	50,000	0	0.00%
43499			Overige goederen en diensten		2,427	4,000	4,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		69,626	214,200	314,200	100,000	46.69%
			Totaal Belastingdienst St. Maarten: Inspectie		2,734,785	3,750,277	3,147,854	-602,423	-16.06%
4402			Belastingdienst St. Maarten: Controle en Opsporing						
41001			Bezoldiging		952,356	1,391,639	979,656	-411,983	-29.60%
41005			Vakantie Toelage		58,994	91,213	60,315	-30,897	-33.87%
41019			Diverse vergoedingen en toelagen		21,805	124,855	22,420	-102,434	-82.04%
41021			Kindertoelage		3,295	3,720	3,180	-540	-14.52%
41050			Pensioenbijdrage A.P.S.		147,935	257,330	135,718	-121,612	-47.26%
41060			Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		60,642	96,780	65,310	-31,470	-32.52%
41070			Werkgeversbijdrage AVBZ		4,853	7,054	4,642	-2,412	-34.20%
41071			Werkgeversbijdrage FZOG		6,857	10,020	7,054	-2,966	-29.60%
41073			Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-17,395	-12,246	5,150	-29.60%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,256,736	1,965,216	1,266,050	-699,166	-35.58%
41003			Overwerk		0	0	0	0	0.00%
41026			Gratificaties, extra periodiek etc		10,294	0	0	0	0.00%
41039			Retroactieve uitkering		5,772	5,000	5,000	0	0.00%
41040			Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		16,066	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,272,802	1,970,216	1,271,050	-699,166	-35.49%
41204			Reis- en verblijfskosten		0	12,500	12,500	0	0.00%
43000			Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
43103			Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
43403			Boeken en abonnementen		0	1,600	1,600	0	0.00%
43411			Dienst- en werkkleding en uitrusting		1,728	5,000	5,000	0	0.00%
43419			Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
43472			Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
43474			Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
43476			Rechts- en ander deskundig advies		20,974	314,000	1,214,000	900,000	286.62%
43480			Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
43499			Overige goederen en diensten		1,800	5,000	5,000	0	0.00%
43515			Huur voertuigen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		24,502	338,100	1,238,100	900,000	266.19%
			Totaal Belastingdienst St. Maarten: Controle en Opsporing		1,297,305	2,308,316	2,509,150	200,834	8.70%
4403			Belastingdienst St. Maarten: Ondersteuning						
41001			Bezoldiging		755,004	1,062,569	874,439	-188,130	-17.71%
41005			Vakantie Toelage		80,398	65,613	54,345	-11,268	-17.17%
41019			Diverse vergoedingen en toelagen		24,822	25,156	25,489	333	1.32%
41021			Kindertoelage		4,685	5,820	5,820	0	0.00%
41050			Pensioenbijdrage A.P.S.		123,000	204,353	127,209	-77,144	-37.75%
41060			Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		41,067	70,032	56,834	-13,198	-18.85%
41070			Werkgeversbijdrage AVBZ		3,927	5,055	4,190	-865	-17.12%
41071			Werkgeversbijdrage FZOG		5,436	7,650	6,296	-1,355	-17.71%
41073			Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-13,282	-10,930	2,352	-17.71%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,038,339	1,432,966	1,143,691	-289,275	-20.19%
41003			Overwerk		0	0	0	0	0.00%
41026			Gratificaties, extra periodiek etc		750	0	0	0	0.00%
41039			Retroactieve uitkering		10,327	0	0	0	0.00%
41040			Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		11,077	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,049,416	1,432,966	1,143,691	-289,275	-20.19%
41204			Reis- en verblijfskosten		0	15,944	15,944	0	0.00%
43000			Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
43103			Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
43403			Boeken en abonnementen		0	0	0	0	0.00%
43411			Dienst- en werkkleding en uitrusting		104	10,000	10,000	0	0.00%
43419			Diverse specifieke gebruiksgoederen		34,788	127,608	127,608	0	0.00%
43449			Onderh. & aankoop wapens/munitie		578	0	0	0	0.00%
43461			USONA		0	0	0	0	0.00%
43474			Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
43476			Rechts- en ander deskundig advies		0	25,000	25,000	0	0.00%
43480			Cursussen en opleidingen		0	0	100,000	100,000	100%
43491			Beveiliging		0	0	100,000	100,000	100%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermeendelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 4, Ministerie van Financiën						
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		1,546	5,500	5,500	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		37,016	184,052	384,052	200,000	108.66%
			Totaal Belastingdienst St. Maarten: Ondersteuning		1,086,432	1,617,018	1,527,743	-89,275	-5.52%
4404			Belastingdienst St. Maarten: Ontvanger						
	41001		Bezoldiging		2,383,924	3,138,412	2,856,633	-281,779	-8.98%
	41005		Vakantie Toelage		153,252	195,829	179,039	-16,790	-8.57%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		86,513	92,404	96,808	4,404	4.77%
	41021		Kindertoelage		26,890	33,000	30,540	-2,460	-7.45%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		400,321	610,608	425,297	-185,311	-30.35%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		180,862	223,032	203,722	-19,310	-8.66%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		12,500	15,102	13,817	-1,285	-8.51%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		17,400	22,597	20,568	-2,029	-8.98%
	41080		Overlijdingsuitkering		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-39,230	-35,708	3,522	-8.98%
			Salarissen & Sociale Lasten		3,261,662	4,291,754	3,790,716	-501,038	-11.67%
	41003		Overwerk		0	23,100	23,100	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		14,226	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		62,679	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		76,905	28,100	28,100	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		3,338,567	4,319,854	3,818,816	-501,038	-11.60%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	12,500	12,500	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		46,485	115,000	115,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		67	0	0	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigdheden		9,072	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	2,500	2,500	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		298,646	305,000	350,000	45,000	14.75%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoor machines		0	0	0	0	0.00%
	43443		Onderhoud waterwegen manuren		4	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		3	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		51,906	250,000	250,000	0	0.00%
	43473		Bankkosten		150,000	150,000	150,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		11	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		46,929	150,000	100,000	-50,000	-33.33%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		3,332	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		606,455	1,010,000	1,005,000	-5,000	-0.50%
			Totaal Belastingdienst St. Maarten: Ontvanger		3,945,022	5,329,854	4,823,816	-506,038	-9.49%
			Totaal Belastingdienst St. Maarten		9,063,544	13,005,465	12,008,563	-996,902	-7.67%
			Totaal Uitvoerende Organisatie		9063544.13	13005465.21	12,008,563	-996,902	-7.67%
4110			Wachtgeld ex-gezagdragers (Ministers)						
	41002		Wachtgeld ex-gezagdragers		0	0	366,631	366,631	100%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	21,998	21,998	100%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	24,098	24,098	100%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	15,377	15,377	100%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	1,754	1,754	100%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	2,640	2,640	100%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	0.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	432,496	432,496	100%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	0	432,496	432,496	100%
4022			Semi-private en NGO Organisaties						
	44201		Semi-private en NGO Organisaties: Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
40001			Stichting Belasting Accountants Buro		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Semi-private en NGO Organisaties		0	0	0	0	0.00%
			Totaal gewone dienst		46,725,373	58,478,063	54,761,087	-3,716,976	0
			TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIËN		46,725,373	58,478,063	54,761,087	-3,716,976	0.00%
	41001		Bezoldiging		9,421,469	12,546,836	10,686,645	-1,860,191	-14.83%
	41002		Wachtgeld Ex-gezagsdragers		0	200,000	366,631	166,631	83.32%
	41005		Vakantie Toelage		699,715	809,245	704,837	-104,409	-12.90%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 4, Ministerie van Financiën						
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		507,331	864,686	620,935	-243,752	-28.19%
	41021		Kindertoelage		69,210	75,900	73,065	-2,835	-3.74%
	41050		Pensioerbijdrage A.P.S.		1,442,269	2,338,953	1,533,554	-805,399	-34.43%
	41051		Backservice Pensioenen		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		629,359	859,091	738,360	-120,731	-14.05%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		50,203	62,545	54,502	-8,043	-12.86%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		68,384	90,337	79,584	-10,754	-11.90%
	41080		Overlijdingsuitkering		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-156,835	-133,583	23,252	-14.83%
			Salarissen & Sociale Lasten		12,887,942	17,490,759	14,724,528	-2,766,231	-15.82%
	41003		Overwerk		0	46,200	46,200	0	0.00%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	500,000	500,000	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		80,162	12,852	12,852	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		169,526	66,994	66,994	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		249,688	126,046	626,046	500,000	396.68%
			Totaal personeelskosten		13,137,630	17,616,805	15,350,574	-2,266,231	-12.86%
	43002		Bezoldiging		0	27,621	16,573	-11,049	-40.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	1,968	1,181	-787	-40.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	131	79	-52	-40.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	199	119	-80	-40.00%
			Totaal Tijdelijke personeelskosten		0	29,919	17,951	-11,968	-40.00%
	40002		Onvoorzijene uitgaven		1,352,140	1,074,651	900,000	-174,651	-16.25%
	41204		Reis- en verblijfskosten		48,738	181,944	181,944	0	0.00%
	41072		Medeverzekering gezinsleden		0	0	0	0	0.00%
	41090		Duurtetoelag en VUT uitkeringen		5,854,599	5,409,620	6,557,151	1,147,531	21.21%
	42000		Rentekosten		13,437,705	14,011,233	13,571,308	-439,924	-3.14%
	42001		Afschrijvingskosten		9,891,008	14,120,341	10,600,000	-3,520,341	-24.93%
	42111		Afschrijvingskosten gebouwen		0	0	0	0	0.00%
	42121		Afschrijvingskosten inventaris		0	0	0	0	0.00%
	42131		Afschrijvingskosten infrastructuur		0	0	0	0	0.00%
	42141		Afschrijvingskosten middelen/software		0	0	0	0	0.00%
	42151		Afschrijvingskosten vervoersmiddelen		0	0	0	0	0.00%
	41200		Instroombeleid Studieschuld		0	0	12,000	12,000	100%
	42100		Instroombeleid Studieschuld		3,872	12,000	0	-12,000	-100.00%
	43000		Personeel van derden		229,423	511,223	511,223	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		5,084	0	0	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigdheden		11,791	0	0	0	0.00%
	43402		Kuiken benodigdheden en catering		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		89,805	31,600	31,600	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		2,036	63,619	63,619	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		335,133	432,608	477,608	45,000	10.40%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		0	0	0	0	0.00%
	43443		Onderhoud waterwegen manuren		4	0	0	0	0.00%
	43449		Onderh. & aankoop wapens/munitie		578	0	0	0	0.00%
	43450		Verzekering gebouwen		0	1,000,000	0	-1,000,000	-100.00%
	43453		Schadevergoedingen		0	0	0	0	0.00%
	43461		USONA		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		425	0	0	0	0.00%
	43472		Porti - En Telegramkosten		53,542	291,200	291,200	0	0.00%
	43473		Bankkosten		155,696	150,000	150,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		4,754	5,000	5,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		599,052	2,140,501	7,138,023	4,997,522	233.47%
	43479		Accountantscontrole		1,367,610	1,000,000	1,000,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		17,568	66,800	166,800	100,000	149.70%
	43487		Communicatie		546	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	100,000	100,000	100%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		69,779	87,000	94,000	7,000	8.05%
	43499		Overige goederen en diensten		56,855	42,000	41,086	-914	-2.18%
	43514		Koersverschillen		0	0	0	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		0	0	0	0	0.00%
	40000		Kostenbesparende maatregelen		0	0	-2,500,000	-2,500,000	-100.00%
			Totaal materiële kosten		33,587,743	40,831,339	39,392,562	-1,438,777	-3.52%
			Totaal		46,725,373	58,478,063	54,761,087	-3,716,976	-6.36%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kostenplaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
50			Minister						
	41001		Bezoldiging		0	244,402	219,962	-24,440	-10.00%
	41005		Vakantie Toelage		0	15,980	14,425	-1,554	-9.73%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	20,664	19,198	-1,466	-7.10%
	41021		Kindertoelage		0	1,260	1,260	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	7,771	7,688	-83	-1.06%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	1,235	1,115	-120	-9.70%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	1,760	1,584	-176	-10.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-3,055	-2,750	306	-10.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	290,016	262,482	-27,534	-9.49%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	290,016	262,482	-27,534	-9.49%
	41204		Reis- en verblijfskosten		100,711	45,000	45,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		16,567	50,000	50,000	0	0.00%
	43101		Elecktra		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,409	5,400	5,400	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43453		Schadevergoeding		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		45,948	9,000	9,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	4,500	4,500	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		27,000	4,500	4,500	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		27,000	60,000	60,000	0	0.00%
	44201		Subsidie en bijdragen		10,000	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		229,635	178,400	178,400	0	0.00%
			Totaal Minister		229,635	468,416	440,882	-27,534	-5.88%
5010			Kabinet						
	41001		Bezoldiging		547,478	420,284	501,589	81,305	19.35%
	41005		Vakantie Toelage		74,599	31,378	35,763	4,385	13.98%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		195,595	101,422	94,467	-6,955	-6.86%
	41021		Kindertoelage		385	1,260	0	-1,260	-100.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		71,569	78,860	70,799	-8,061	-10.22%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		33,290	33,377	35,491	2,114	6.33%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		4,866	2,450	2,784	334	13.63%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		5,675	3,026	3,611	585	19.35%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-5,254	-6,270	-1,016	19.35%
			Salarissen & Sociale Lasten		933,457	666,803	738,234	71,431	10.71%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		234,479	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		234,479	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,167,936	671,803	743,234	71,431	10.63%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	4,500	4,500	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43102		Gas		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,434	4,500	4,500	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	900	900	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	4,500	4,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	5,500	5,500	0	0.00%
	43480		Cursussen en Opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	7,500	7,500	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		2,434	27,400	27,400	0	0.00%
			Totaal Kabinet		1,170,370	699,203	770,634	71,431	10.22%
5021			Stafbureau						
	41001		Bezoldiging		563,658	796,424	572,596	-223,827	-28.10%
	41005		Vakantie Toelage		37,836	54,533	36,523	-18,009	-33.02%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		41,927	111,798	36,127	-75,671	-67.69%
	41020		Standplaatstoelage		22,440	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		2,580	660	0	-660	-100.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		87,310	145,768	79,556	-66,211	-45.42%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		36,218	48,657	36,654	-12,004	-24.67%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,067	4,231	2,819	-1,412	-33.37%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,058	5,734	4,123	-1,612	-28.10%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-9,955	-7,157	2,798	-28.10%
			Salarissen & Sociale Lasten		799,094	1,157,849	761,241	-396,608	-34.25%
	41003		Overwerk		0	0	2,198	2,198	100%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	500,000	500,000	100%
	41039		Retroactieve uitkering		12,648	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		12,648	5,000	507,198	502,198	10043.97%
	41201		Werving en selectie		20,971	60,000	60,000	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		20,971	60,000	60,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		832,713	1,222,849	1,328,440	105,590	8.63%
	41204		Reis- en verblijfskosten		1,944	10,000	10,000	0	0.00%
	41203		Maaltijden		0	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		35,448	0	0	0	0.00%
	43101		Elektra		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		4,028	9,000	9,000	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		31,150	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		2,993	18,000	18,000	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43452		Verzekering personeel		21,389	0	0	0	0.00%
	43453		Schadevergoedingen		832,591	250,000	250,000	0	0.00%
	43468		Overige verpleegkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		677	9,000	9,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		1,109,952	150,000	150,000	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43491		Specifieke kosten orde en rust		280	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		20,713	4,500	4,500	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		4,572	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		2,065,737	450,500	450,500	0	0.00%
			Totaal Stafbureau		2,898,450	1,673,349	1,778,940	105,590	6.31%
			Afdelingen:						
	5101		Afdeling Justitiële Zaken						
	41001		Bezoldiging		1,206,835	1,520,848	1,216,328	-304,521	-20.02%
	41005		Vakantie Toelage		80,206	100,989	77,766	-23,222	-22.99%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		119,416	157,735	74,561	-83,175	-52.73%
	41020		Standplaatstoelage		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		5,310	4,560	5,220	660	14.47%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		186,361	283,743	167,886	-115,857	-40.83%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		80,116	105,310	79,108	-26,202	-24.88%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		6,517	7,820	6,003	-1,817	-23.23%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		8,689	10,950	8,758	-2,193	-20.02%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-19,011	-15,204	3,807	-20.02%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,693,450	2,172,944	1,620,425	-552,519	-25.43%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,693,450	2,177,944	1,625,425	-552,519	-25.37%
	41204		Reis- en verblijfskosten		1,260	10,000	10,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		914	1,800	1,800	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		4,273	9,000	9,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	10,000	10,000	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		3,095	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		9,542	35,800	35,800	0	0.00%
			Totaal Afdeling Justitiële Zaken		1,702,992	2,213,744	1,661,225	-552,519	-24.96%
			Uitvoerende Organisaties:						
	5201		Korps Politie Land St. Maarten						
	41001		Bezoldiging		10,812,591	12,771,601	13,987,138	1,215,537	9.52%
	41005		Vakantie Toelage		784,797	960,020	1,086,847	126,827	13.21%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		784,797	3,111,318	4,007,586	896,268	28.81%
	41020		Standplaatstoelage		1,765,563	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		107,630	117,420	119,400	1,980	1.69%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		1,770,475	2,498,754	2,093,203	-405,551	-16.23%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		1,094,577	1,091,320	1,233,948	142,628	13.07%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		83,234	75,087	85,213	10,126	13.49%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		78,400	91,956	100,707	8,752	9.52%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-159,645	-174,839	-15,194	9.52%
			Salarissen & Sociale Lasten		17,282,064	20,557,830	22,539,203	1,981,373	9.64%
	41003		Overwerk		3,703,102	2,054,257	2,054,257	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		99,160	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		142,694	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		3,944,956	2,054,257	2,054,257	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
	41080		Overlijdensuitkering		4,857	0	0	0	0.00%
	41097		Doorberekend personeel kosten		0	0	-1,500,000	-1,500,000	-100%
			Indirecte personeelskosten		4,857	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek-rekeningen	Project-Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
			Totaal personeelskosten		21,231,877	22,612,087	23,093,460	481,373	2.13%
41203			Maaltijden		40,645	75,000	75,000	0	0.00%
41204			Reis- en verblijfskosten		265,279	40,000	40,000	0	0.00%
43000			Personeel van derden		111,334	100,000	100,000	0	0.00%
43001			Uitzending en terugzending contractanten		0	50,000	50,000	0	0.00%
43101			Elektra		2,326	0	0	0	0.00%
43103			Benzine, olie en smeermiddelen		308,506	184,000	184,000	0	0.00%
43320			Onderhoud en aankoop van wapens/munit		0	45,000	45,000	0	0.00%
43401			Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
43403			Boeken en Abonnementen		56,739	251,832	251,832	0	0.00%
43411			Dienst- en werkkleding en uitrusting		95,116	300,000	300,000	0	0.00%
43419			Diverse specifieke gebruiksgoederen		6,843	0	0	0	0.00%
43420			Water		500	0	0	0	0.00%
43421			Voeding		0	0	0	0	0.00%
43423			Wasbehandeling		0	2,250	2,250	0	0.00%
43430			Onderhoud gebouwen		0	0	0	0	0.00%
43435			Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
43440			Huur gebouwen en ruimten		1,404,300	954,209	954,209	0	0.00%
43445			Onderhoud Hardware and Applicaties		0	0	0	0	0.00%
43448			Lease Contracten		3,780	0	0	0	0.00%
43449			Onderh. & aankoop wapens/munitie		524	0	0	0	0.00%
43452			Verzekering personeel		0	0	0	0	0.00%
43453			Schadevergoedingen		17,800	0	0	0	0.00%
43468			Overige verpleegkosten		113,770	50,000	50,000	0	0.00%
43470			Adventiekiekosten		382	0	0	0	0.00%
43472			Porti- en Telegrafkosten		90	6,000	6,000	0	0.00%
43474			Representatiekosten		2,066	7,500	7,500	0	0.00%
43476			Rechts- en ander deskundig advies		33,179	31,500	31,500	0	0.00%
43480			Cursussen en opleidingen		47,984	200,000	200,000	0	0.00%
43482			Kosten laboratorium		184,282	100,000	100,000	0	0.00%
43484			Verband/Geneesmiddel		61	13,500	13,500	0	0.00%
43487			Communicatie		47,416	0	0	0	0.00%
43491			Beveiliging		443	0	0	0	0.00%
43493			Contributie en Lidmaatschap		42,321	60,000	60,000	0	0.00%
43497			Specifieke kosten orde en rust		242,378	190,868	200,352	9,484	4.97%
43498			Overige specifieke kosten gevangenis		23,066	9,000	9,000	0	0.00%
43499			Overige goederen en diensten		21,392	100,000	100,000	0	0.00%
43499	50001		Overige goederen en diensten	Plan Veiligheid SXM	0	0	0	0	0.00%
43499	50004		Overige goederen en diensten	Versterking Justitie keten	0	0	0	0	0.00%
43511			Schoonmaakbenodigdheden		3,376	0	0	0	0.00%
43512			Calamiteitenbestrijding		59,121	0	0	0	0.00%
43515			Huur voertuigen		6,654	0	0	0	0.00%
43504			Reiskosten gedetineerden/Vreemdelingen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiele kosten		3,141,673	2,770,659	2,780,143	9,484	0.34%
			Totaal Korps Politie Land St. Maarten		24,373,550	25,382,746	25,873,603	490,857	1.93%
5201			Korps Politie Land St. Maarten Tijdelijk Personeel						
43002			Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
43039			Retroactieve uitkering tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
43060			Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
43070			Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
43071			Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
5202			Gevangenis en het Huis van Bewaring						
41001			Bezoldiging		5,034,521	6,365,969	5,351,416	-1,014,553	-15.94%
41005			Vakantie Toelage		319,642	399,555	333,952	-65,603	-16.42%
41019			Diverse vergoedingen en toelagen		167,325	185,517	147,132	-38,385	-20.69%
41021			Kindertoelage		66,365	107,760	67,320	-40,440	-37.53%
41050			Pensioenbijdrage A.P.S		814,024	1,260,087	797,030	-463,057	-36.75%
41060			Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		448,241	453,621	383,713	-69,909	-15.41%
41070			Werkgeversbijdrage AVBZ		31,325	30,875	25,769	-5,105	-16.54%
41071			Werkgeversbijdrage FZOG		36,311	45,835	38,530	-7,305	-15.94%
41080			Overlijdensuitkering		0	0	0	0	0.00%
41073			Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-79,575	-66,893	12,682	-15.94%
			Salarissen & Sociale Lasten		6,917,754	8,769,645	7,077,970	-1,691,675	-19.29%
41003			Overwerk		1,072,579	800,000	800,000	0	0.00%
41026			Gratificaties, extra periodiek		38,082	0	0	0	0.00%
41039			Retroactieve uitkering		47,624	200,000	200,000	0	0.00%
41040			Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		1,158,285	1,000,000	1,000,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		8,076,039	9,769,645	8,077,970	-1,691,675	-17.32%
41203			Maaltijden		88,349	80,000	80,000	0	0.00%
41204			Reis- en verblijfskosten		62,226	10,000	10,000	0	0.00%
43000			Personeel van derden		1,246,619	450,000	450,000	0	0.00%
43101			Elektra		0	0	0	0	0.00%
43102			Gas		19,419	22,500	22,500	0	0.00%
43103			Benzine, olie en smeermiddelen		38,662	40,500	40,500	0	0.00%
43320			Onderhoud en aankoop van wapens/munit		0	25,000	25,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek-rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
43401			Kantoorbenodigheden		0	0	0	0	0.00%
43403			Boeken en Abonnementen		739	3,000	3,000	0	0.00%
43411			Dienst- en werkkleding en uitrusting		19,187	150,000	150,000	0	0.00%
43420			Water		26,873	0	0	0	0.00%
43421			Voeding		642,007	453,000	453,000	0	0.00%
43430			Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	450,000	450,000	100%
43440			Huur gebouwen en ruimten		11,880	20,000	20,000	0	0.00%
43445			Onderhoud Hardware and Applicaties		0	0	0	0	0.00%
43448			Lease Contracten		0	0	0	0	0.00%
43453			Schadevergoedingen		1,351	0	0	0	0.00%
43468			Overige verpleegkosten		191,745	270,000	270,000	0	0.00%
43472			Porti- en Telegramkosten		0	2,250	2,250	0	0.00%
43474			Representatiekosten		0	36,000	36,000	0	0.00%
43476			Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
43479			Accountantscontrole		0	0	0	0	0.00%
43480			Cursussen en Opleidingen		0	32,400	1,491,000	1,458,600	4501.85%
43482			Kosten Laboratorium		0	0	0	0	0.00%
43484			Verband/Geneesmiddel		120,068	175,000	175,000	0	0.00%
43487			Communicatie		562	0	0	0	0.00%
43489			Projecten en Activiteiten		31,073	0	1,700,000	1,700,000	100%
43491			Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
43497			Specifieke kosten orde en rust		0	0	0	0	0.00%
43498			Overige specifieke kosten gevangenis		238,484	180,000	375,000	195,000	108.33%
43499			Overige goederen en diensten		59,099	50,000	544,384	494,384	988.77%
43501			Commissievergoeding		18,750	3,000	3,000	0	0.00%
43504			Reiskosten gedetineerden/Vreemdelingen		71,839	50,000	50,000	0	0.00%
43511			Schoonmaakbenodigheden		30,016	0	0	0	0.00%
43515			Huur voertuigen		1,530	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		2,920,478	2,052,650	6,350,634	4,297,984	209.39%
			Totaalkosten		10,996,517	11,822,295	14,428,604	2,606,309	22.05%
5203			Immigratie- en Grensbewakingsdienst						
41001			Bezoldiging		4,672,950	5,957,398	4,272,969	-1,684,428	-28.27%
41005			Vakantie Toelage		313,953	391,075	266,279	-124,796	-31.91%
41019			Diverse vergoedingen en toelagen		54,406	501,174	134,351	-366,823	-73.19%
41020			Standplaatstoelage		425,274	0	0	0	0.00%
41021			Kindertoelage		66,190	59,340	30,660	-28,680	-48.33%
41050			Pensioenbijdrage A.P.S		768,393	1,171,361	637,213	-534,148	-45.60%
41060			Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		422,952	439,641	302,620	-137,020	-31.17%
41070			Werkgeversbijdrage AVBZ		29,982	30,305	20,540	-9,764	-32.22%
41071			Werkgeversbijdrage FZOG		33,732	42,893	30,765	-12,128	-28.27%
41073			Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-74,467	-53,412	21,055	-28.27%
			Salarissen & Sociale Lasten		6,787,832	8,518,718	5,641,986	-2,876,732	-33.77%
41003			Overwerk		568,510	100,000	51,937	-48,063	-48.06%
41026			Gratificaties, extra periodiek		34,846	0	0	0	0.00%
41039			Retroactieve uitkering		61,244	5,000	5,000	0	0.00%
41040			Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		664,600	105,000	56,937	-48,063	-45.77%
			Totaal personeelskosten		7,452,432	8,623,718	5,698,923	-2,924,795	-33.92%
41203			Maaltijden		4,755	5,000	5,000	0	0.00%
41204			Reis- en verblijfskosten		1,440	6,434	6,434	0	0.00%
43000			Personeel van derden		62,442	60,000	60,000	0	0.00%
43001			Uitzending en terugzending contractanten		0	0	0	0	0.00%
43101			Elektra		0	0	0	0	0.00%
43103			Benzine, olie en smeermiddelen		11,366	15,000	15,000	0	0.00%
43320			Onderhoud en aankoop van wapens/munit		0	15,000	15,000	0	0.00%
43401			Kantoorbenodigheden		0	0	0	0	0.00%
43403			Boeken en Abonnementen		22,672	24,300	24,300	0	0.00%
43411			Dienst- en werkkleding en uitrusting		34,693	50,000	50,000	0	0.00%
43419			Diverse specifieke gebruiksgoederen		8,651	0	0	0	0.00%
43420			Water		0	0	0	0	0.00%
43421			Voeding		0	0	0	0	0.00%
43440			Huur gebouwen en ruimten		50,232	0	0	0	0.00%
43453			Schadevergoedingen		0	0	0	0	0.00%
43468			Overige verpleegkosten		0	0	0	0	0.00%
43472			Porti- en Telegramkosten		0	2,500	2,500	0	0.00%
43474			Representatiekosten		0	5,400	5,400	0	0.00%
43476			Rechts- en ander deskundig advies		1,512	0	0	0	0.00%
43480			Cursussen en Opleidingen		18,960	20,000	20,000	0	0.00%
43484			Verband/Geneesmiddel		0	0	0	0	0.00%
43491			Beveiliging		9,665	0	0	0	0.00%
43497			Specifieke kosten orde en rust		0	0	0	0	0.00%
43498			Overige specifieke kosten gevangenis		0	0	0	0	0.00%
43499			Overige goederen en diensten		232	57,500	57,500	0	0.00%
43504			Reiskosten gedetineerden/Vreemdelingen		0	0	0	0	0.00%
43511			Schoonmaakbenodigheden		0	0	0	0	0.00%
43515			Huur voertuigen		25,452	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		252,072	261,134	261,134	0	0.00%
			Totaal Immigratie en Naturalisatie Dienst		7,704,504	8,884,852	5,960,057	-2,924,795	-32.92%
5203			Immigratie- en Grensbewakingsdienst						
			Tijdelijk Personeel						
43002			Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
5204			Landsrecherche						
	41001		Bezoldiging		1,201,152	1,303,579	1,094,266	-209,312	-16.06%
	41005		Vakantie Toelage		86,175	101,765	80,540	-21,225	-20.86%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		52,794	385,122	242,487	-142,636	-37.04%
	41020		Standplaatstoelage		172,434	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		9,865	7,380	5,580	-1,800	-24.39%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		175,926	245,325	155,811	-89,514	-36.49%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		94,921	108,472	91,552	-16,920	-15.60%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		7,778	7,970	6,284	-1,686	-21.15%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		8,648	9,386	7,879	-1,507	-16.06%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-16,295	-13,678	2,616	-16.06%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,809,693	2,152,705	1,670,721	-481,984	-22.39%
	41003		Overwerk		124,548	100,000	100,000	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		14,300	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	90,000	90,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		138,848	190,000	190,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,948,541	2,342,705	1,860,721	-481,984	-20.57%
	41203		Maaltijden		381	4,500	4,500	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		32,903	30,000	30,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		36,788	35,000	35,000	0	0.00%
	43001		Uitzending en terugzending contractanten		0	0	0	0	0.00%
	43101		Elektra		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		12,576	15,000	15,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	122,850	122,850	0	0.00%
	43320		Onderhoud en aankoop van wapens/munitie		0	10,000	10,000	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		1,132	2,000	2,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	9,000	9,000	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43421		Voeding		0	4,500	4,500	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		50,232	0	0	0	0.00%
	43448		Lease Contracten		0	0	0	0	0.00%
	43453		Schadevergoeding		0	0	0	0	0.00%
	43468		Overige verpleegkosten		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	450	450	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	4,500	4,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	22,500	22,500	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		4,950	70,000	70,000	0	0.00%
	43482		Kosten Laboratorium		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43484		Overige verpleegkosten		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		18,558	0	0	0	0.00%
	43497		Specifieke kosten orde en rust		32,152	30,000	30,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		232	15,000	15,000	0	0.00%
	43504		Reiskosten gedetineerden/Vreemdelingen		0	0	0	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		189,904	395,300	395,300	0	0.00%
			Totaal Special Investigative Department		2,138,445	2,738,005	2,256,021	-481,984	-17.60%
5205			Douane						
	41001		Bezoldiging		1,546,823	1,802,127	1,525,351	-276,775	-15.36%
	41005		Vakantie Toelage		101,279	118,103	96,277	-21,827	-18.48%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		83,760	139,745	62,160	-77,585	-55.52%
	41021		Kindertoelage		25,455	26,520	17,100	-9,420	-35.52%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		243,834	361,206	232,808	-128,398	-35.55%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		140,950	133,827	109,443	-24,384	-18.22%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		9,571	9,153	7,439	-1,714	-18.73%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		11,154	12,975	10,983	-1,993	-15.36%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-22,527	-19,067	3,460	-15.36%
			Salarissen & Sociale Lasten		2,162,826	2,581,130	2,042,494	-538,636	-20.87%
	41003		Overwerk		254,461	208,991	208,991	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		15,440	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		22,245	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		292,146	213,991	213,991	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		2,454,972	2,795,121	2,256,485	-538,636	-19.27%
	41203		Maaltijden		10,280	9,000	9,000	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		8,098	10,500	10,500	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		1,217	44,500	44,500	0	0.00%
	43001		Uitzending en terugzending contractanten		0	0	0	0	0.00%
	43101		Elektra		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		35,324	45,000	45,000	0	0.00%
	43320		Onderhoud en aankoop van wapens/munitie		0	2,250	2,250	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		0	1,800	1,800	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		325	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek- rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
	43421		Voeding		3,323	0	0	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43438		Onderhoud en reparaties		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43448		Lease Contracten		0	0	0	0	0.00%
	43453		Schadevergoedingen		0	0	0	0	0.00%
	43468		Overige verpleegkosten		978	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	2,500	2,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	2,700	2,700	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43482		Kosten laboratorium		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43497		Specifieke kosten orde en rust		0	12,000	12,000	0	0.00%
	43498		Overige specifieke kosten gevangenis		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		1,327	83,000	83,000	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		0	0	0	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		2,392	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		63,264	248,250	248,250	0	0.00%
			Totaal Douane		2,518,236	3,043,371	2,504,735	-538,636	-17.70%
5206			Meldpunt Ongebruikelijke Transacties (MOI)						
	41001		Bezoldiging		828,235	1,179,003	744,965	-434,038	-36.81%
	41005		Vakantie Toelage		53,795	72,580	46,537	-26,042	-35.88%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		34,450	29,338	29,338	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		1,920	1,320	1,320	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		114,912	216,736	103,794	-112,942	-52.11%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		48,555	74,139	45,323	-28,815	-38.87%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		4,277	5,585	3,586	-1,998	-35.78%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		6,142	8,489	5,364	-3,125	-36.81%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-14,738	-9,312	5,425	-36.81%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,092,286	1,572,451	970,916	-601,535	-38.25%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		29,434	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		29,434	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,121,720	1,577,451	975,916	-601,535	-38.13%
	41204		Reis- en verblijfskosten		30,901	15,000	15,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		7,991	36,000	36,000	0	0.00%
	43010		SLA, Contracts and Licenses		408	0	0	0	0.00%
	43101		Elektra		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,709	2,000	2,000	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		11,978	12,500	12,500	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoor machines		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43468		Overige verpleegkosten		1,053	0	0	0	0.00%
	43445		Onderhoud Hardware and Applicaties		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	900	900	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		687	13,500	13,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		6,985	14,400	14,400	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		1,942	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		4,297	25,000	25,000	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		133,935	90,000	90,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		9,669	6,000	6,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		212,555	215,300	215,300	0	0.00%
			Totaal Uitvoerende Organisaties		1,334,275	1,792,751	1,191,216	-601,535	-33.55%
			Advies- en Onderzoeksraden:						
			Subsidie						
			Griffier van het Gemeenschappelijke Hof van Justitie						
	41001		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	0	0	0.00%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Griffier van het Gemeenschappelijke Hof van Justitie		0	0	0	0	0.00%
5213			Parket Officier van Justitie						
	41001		Bezoldiging			0	1,909,907	1,909,907	100%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek-rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
	41005		Vakantie Toelage		0	0	125,263	125,263	100%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	177,804	177,804	100%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		0	0	262,364	262,364	100%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	101,348	101,348	100%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	9,689	9,689	100%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	13,751	13,751	100%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	-23,874	-23,874	-100%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	2,576,252	2,576,252	100%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	5,000	5,000	100%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	5,000	5,000	100%
			Totaal personeelskosten		0	0	2,581,252	2,581,252	100%
	44102		Overheidsinstellingen	Parket Officier van Justitie	4,352,964	2,002,900	2,002,900	0	0.00%
			Totaal Parket Officier van Justitie		4,352,964	2,002,900	4,584,152	2,581,252	128.88%
5215			Parket procureur generaal						
	41001		Bezoldiging		0	0	447,744	447,744	100%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	28,861	28,861	100%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	33,272	33,272	100%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		0	0	61,179	61,179	100%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	24,532	24,532	100%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	2,229	2,229	100%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	3,224	3,224	100%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	-5,597	-5,597	-100%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	595,443	595,443	100%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	5,000	5,000	100%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	5,000	5,000	100%
			Totaal personeelskosten		0	0	600,443	600,443	100%
	44102		Overheidsinstellingen	Parket procureur generaal	1,489,946	591,762	591,762	0	0.00%
			Totaal Parket procureur generaal		1,489,946	591,762	1,192,205	600,443	101.47%
5212			Kustwacht						
	41001		Bezoldiging		0	0	2,218,008	2,218,008	100%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	188,464	188,464	100%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	923,066	923,066	100%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		0	0	336,108	336,108	100%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	214,806	214,806	100%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	14,861	14,861	100%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	15,970	15,970	100%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	-27,725	-27,725	-100%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	3,883,557	3,883,557	100%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	5,000	5,000	100%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	5,000	5,000	100%
	41097		Doorberekend personeel kosten		0	0	-3,888,557	-3,888,557	-100%
			Totaal personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
	44102		Overheidsinstellingen	Kustwacht	1,952,373	1,750,000	3,220,000	1,470,000	84.00%
			Totaal Kustwacht		1,952,373	1,750,000	3,220,000	1,470,000	84.00%
			Advies- en Onderzoeksraden						
5214	44102		Overheidsinstellingen	Gemeenschappelijk Hof van Justitie	4,484,127	4,451,000	4,451,000	0	0.00%
5216	44102		Overheidsinstellingen	Raad voor de Rechtshandhaving	925,000	925,000	925,000	0	0.00%
5217	44102		Overheidsinstellingen	Constitutionele Hof	50,000	250,000	250,000	0	0.00%
			Totaal Advies- en Onderzoeksraden		5,459,127	5,626,000	5,626,000	0	0
5207			Voogdijraad						
	41001		Bezoldiging		742,902	973,731	714,631	-259,100	-26.61%
	41005		Vakantie Toelage		46,118	59,899	43,829	-16,070	-26.83%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		26,126	21,280	15,192	-6,088	-28.61%
	41021		Kindertoelage		4,560	3,300	660	-2,640	-80.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		118,953	186,286	104,521	-81,765	-43.89%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		53,092	68,344	50,622	-17,722	-25.93%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,799	4,612	3,375	-1,237	-26.83%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		5,349	7,011	5,145	-1,866	-26.61%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-12,172	-8,933	3,239	-26.61%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,000,899	1,312,290	929,042	-383,248	-29.20%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek-rekeningen	Project-Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		750	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		3,893	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		4,643	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,005,542	1,317,290	934,042	-383,248	-29.09%
	41204		Reis- en verblijfskosten		8,901	8,000	8,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		7,100	24,750	24,750	0	0.00%
	43001		Uitzending en terugzending contractanten		0	0	0	0	0.00%
	43101		Elektra		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		6,352	5,000	5,000	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		0	2,700	2,700	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkklleding en uitrusting		1,737	1,800	1,800	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43468		Overige verpleegkosten		3,753	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		30	2,250	2,250	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	9,000	9,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	14,400	14,400	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	2,700	2,700	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	9,000	9,000	0	0.00%
	43484		Verband/Geneesmiddel		1,425	900	900	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		2,616	4,500	4,500	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		31,914	85,000	85,000	0	0.00%
	44201		Subsidie en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
	44205		Onderstand		323,843	375,000	375,000	0	0.00%
	47006		Uitkering verzorging jongeren		240	0	0	0	0.00%
			Subsidie en bijdragen		324,083	375,000	375,000	0	0.00%
			Totaal Voogdijraad		1,361,539	1,777,290	1,394,042	-383,248	-21.56%
5207			Voogdijraad Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering		3,079	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijke personeelskosten		3,079	0	0	0	0.00%
			Semi-private en NGO Organisaties:						
5220	44201		Subsidie en bijdragen	Executive Protection Unit	0	0	782,200	782,200	100%
5208	44201		Subsidie en bijdragen	Reclassering	1,606,711	0	0	0	0.00%
5208	44301		Subsidie aan instellingen	Reclassering	0	1,785,234	1,785,234	0	0.00%
5209	44201		Subsidie en bijdragen	Turning Point	0	0	0	0	0.00%
5209	44301		Subsidie aan instellingen	Turning Point	1,116,391	1,240,434	1,240,434	0	0.00%
5210	44201		Subsidie en bijdragen	Jeugd Detentie Centrum	0	0	0	0	0.00%
5210	43499		Overige goederen en diensten	Jeugd Detentie Centrum	549,652	494,763	494,763	0	0.00%
5211	44201		Subsidie en bijdragen	Justice Academy	0	0	0	0	0.00%
5211	43499		Overige goederen en diensten	Justice Academy	0	200,000	200,000	0	0.00%
			Totaal Semi-private en NGO Organisaties		3,272,754	3,720,431	4,502,631	782,200	21.02%
			Totaal gewone dienst		72,958,756	74,187,115	77,384,946	3,197,832	4.31%
			TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIEËN		72,958,756	74,187,115	77,384,946	3,197,832	4.31%
	41001		Bezoldiging		27,157,145	33,335,365	34,776,870	1,441,505	4.32%
	41005		Vakantie Toelage		1,898,400	2,305,875	2,461,328	155,452	6.74%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		1,560,596	4,765,113	5,996,739	1,231,626	25.85%
	41020		Standplaats-toelage		2,385,711	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		290,260	330,780	248,520	-82,260	-24.87%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		4,351,757	6,448,124	5,102,272	-1,345,852	-20.87%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		2,452,912	2,564,479	2,716,848	152,369	5.94%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		184,416	179,322	191,707	12,385	6.91%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		198,158	240,015	250,393	10,379	4.32%
	41080		Overlijdeningsuitkering		4,857	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-416,692	-434,711	-18,019	4.32%
			Salarissen & Sociale Lasten		40,484,212	49,752,381	51,309,966	1,557,586	3.13%
	41003		Overwerk		5,723,200	3,263,248	3,217,384	-45,864	-1.41%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	500,000	500,000	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		202,578	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		554,261	325,000	340,000	15,000	4.62%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		6,480,039	3,588,248	4,057,384	469,136	13.07%
	41201		Werving en selectie		20,971	60,000	60,000	0	0.00%
	41097		Doorberekend personeel kosten		0	0	-5,388,557	-5,388,557	-100%
			Indirecte personeelskosten		20,971	60,000	-5,328,557	-5,388,557	-100%
			Totaal personeelskosten		46,985,222	53,400,629	50,038,792	-3,361,836	-6.30%
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers		3,079	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek- rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 5, Ministerie van Justitie						
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Tijdelijke personeels kosten		3,079	0	0	0	0.00%
	41203		Maaltijden		144,410	173,500	173,500	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		513,663	189,434	189,434	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		1,525,506	800,250	800,250	0	0.00%
	43010		SLA, Contracts and Licenses		408	0	0	0	0.00%
	43001		Uitzending en terugzending contractanten		0	50,000	50,000	0	0.00%
	43101		Elecktra		2,326	0	0	0	0.00%
	43102		Gas		19,419	22,500	22,500	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		424,366	325,400	325,400	0	0.00%
	43320		Onderhoud en aankoop van wapens/munitie		0	97,250	97,250	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigheden		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		124,410	298,132	298,132	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		153,726	549,700	549,700	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		15,819	122,850	122,850	0	0.00%
	43420		Water		27,373	0	0	0	0.00%
	43421		Voeding		645,330	457,500	457,500	0	0.00%
	43423		Wasbehandeling		0	2,250	2,250	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	450,000	450,000	100%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onerhoud kantoor machines		0	0	0	0	0.00%
	43438		Onderhoud en reparaties		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		1,516,644	974,209	974,209	0	0.00%
	43445		Onderhoud Hardware and Applicaties		0	0	0	0	0.00%
	43448		Lease Contracten		3,780	0	0	0	0.00%
	43449		Onderh. & aankoop wapens/munitie		524	0	0	0	0.00%
	43450		Verzekering gebouwen		0	0	0	0	0.00%
	43451		verzekering voertuigen		0	0	0	0	0.00%
	43452		Verzekering personeel		21,389	0	0	0	0.00%
	43453		Schadevergoedingen		851,742	250,000	250,000	0	0.00%
	43468		Overige verpleegkosten		311,299	320,000	320,000	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		382	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		120	14,350	14,350	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		50,292	102,700	102,700	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		1,151,628	246,000	246,000	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		1,942	7,200	7,200	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		80,464	380,400	1,839,000	1,458,600	383.44%
	43482		Kosten laboratorium		184,282	120,000	120,000	0	0.00%
	43484		Verband/Geneesmiddel		121,554	189,400	189,400	0	0.00%
	43487		Communicatie		47,978	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en Activiteiten		31,073	0	1,700,000	1,700,000	100%
	43491		Beveiliging		28,946	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		176,256	150,000	150,000	0	0.00%
	43497		Specifieke kosten orde en rust		274,530	232,868	242,352	9,484	4.07%
	43498		Overige specifieke kosten gevangenis		261,550	189,000	384,000	195,000	103.17%
	43499		Overige goederen en diensten		691,932	1,037,263	1,531,647	494,384	47.66%
	43501		Commissievergoeding		45,750	63,000	63,000	0	0.00%
	43504		Reiskosten gedetineerden/Vreemdelingen		71,839	50,000	50,000	0	0.00%
	43511		Schoonmaakbenodigheden		33,392	0	0	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		43,695	0	0	0	0.00%
	44102		Overheidsinstellingen		13,254,410	9,970,662	11,440,662	1,470,000	14.74%
	44201		Subsidie en bijdragen		1,616,711	0	782,200	782,200	100%
	44202		Bijdrage		0	0	0	0	0.00%
	44205		Onderstand		323,843	375,000	375,000	0	0.00%
	44301		Subsidie aan instellingen		1,116,391	3,025,668	3,025,668	0	0.00%
	47006		Uitkering verzorging jongeren		240	0	0	0	0.00%
	43512		Calamiteitenbestrijding		59,121	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		25,970,455	20,786,486	27,346,154	6,559,668	31.56%
			Totaal		72,958,756	74,187,115	77,384,946	3,197,832	4.31%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermeoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
60			<i>Minister</i>						
	41001		Bezoldiging		244,428	244,402	219,962	-24,440	-10.00%
	41005		Vakantie Toelage		18,150	15,980	14,425	-1,554	-9.73%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		20,779	20,664	19,198	-1,466	-7.10%
	41021		Kindertoelage		1,260	1,260	1,260	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		7,538	7,575	7,688	113	1.50%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,405	1,235	1,115	-120	-9.70%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,760	1,760	1,584	-176	-10.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-3,055	-2,750	306	-10.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		295,320	289,820	262,482	-27,338	-9.43%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		1,895	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		1,895	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		297,215	289,820	262,482	-27,338	-9.43%
	41204		Reis- en verblijfskosten		8,367	39,600	39,600	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		3,500	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		3,457	11,668	11,670	2	0.02%
	43402		keuken benodigheden en catering		1,980	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	9,000	9,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		38,349	51,550	1,051,550	1,000,000	1939.86%
	43489		Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		111,430	71,990	72,000	10	0.01%
			Totaal materiële kosten		167,083	183,808	1,183,820	1,000,012	544.05%
			Totaal Minister		464,298	473,628	1,446,302	972,674	205.37%
6010			<i>Kabinet</i>						
	41001		Bezoldiging		309,024	428,341	407,138	-21,203	-4.95%
	41005		Vakantie Toelage		32,777	37,101	31,186	-5,916	-15.94%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		184,026	188,751	112,621	-76,130	-40.33%
	41021		Kindertoelage		1,935	1,260	0	-1,260	-100.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		57,219	80,229	56,171	-24,058	-29.99%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		28,102	32,842	27,162	-5,680	-17.30%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,697	2,924	2,439	-485	-16.59%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		2,602	3,084	2,931	-153	-4.95%
	41080		Overlijdingsuitkering		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-5,354	-5,089	265	-4.95%
			Salarissen & Sociale Lasten		618,382	769,178	634,559	-134,619	-17.50%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		14,873	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		14,873	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		633,255	769,178	634,559	-134,619	-17.50%
	41204		Reis- en verblijfskosten		5,157	10,219	10,220	1	0.01%
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		39,265	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	1,300	1,300	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		4,840	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		49,262	21,519	21,520	1	0.00%
			Totaal Kabinet		682,517	790,697	656,079	-134,618	-17.03%
6021			<i>Stafbureau</i>						
	41001		Bezoldiging		585,929	642,108	548,035	-94,073	-14.65%
	41005		Vakantie Toelage		41,410	42,339	35,877	-6,462	-15.26%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		5,949	61,018	46,732	-14,285	-23.41%
	41021		Kindertoelage		3,810	2,520	3,180	660	26.19%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		90,915	118,052	75,038	-43,014	-36.44%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		32,781	37,985	31,825	-6,160	-16.22%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,607	3,276	2,774	-501	-15.31%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,173	4,623	3,946	-677	-14.65%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-8,026	-6,850	1,176	-14.65%
			Salarissen & Sociale Lasten		767,574	903,894	740,556	-163,337	-18.07%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	400,000	400,000	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		3,867	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		3,867	5,000	405,000	400,000	8000.00%
			Totaal personeelskosten		771,441	908,894	1,145,556	236,663	26.04%
	40002		Onvoorzien uitgaven		0	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		14,973	12,826	12,850	24	0.19%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		5,891	7,246	7,250	4	0.06%
	43401		Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		315	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		171	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		897	1,000	1,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	25,000	25,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		39,978	10,000	10,000	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	0	10,000	10,000	100%
	43489	61012	Projecten en activiteiten	UNESCO	88,116	34,140	29,150	-4,990	-14.62%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		315	3,747	3,750	3	0.09%
	43499		Overige goederen en diensten		5,483	9,061	9,080	19	0.21%
			Totaal materiële kosten		156,139	103,020	108,080	5,060	4.91%
			Totaal Stafbureau		927,580	1,011,913	1,253,636	241,723	23.89%
			Afdelingen:						
6110			<i>Afdeling Onderwijs</i>						
	41001		Bezoldiging		997,904	1,320,499	853,315	-467,184	-35.38%
	41005		Vakantie Toelage		67,925	82,768	51,706	-31,062	-37.53%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		73,726	53,029	0	-53,029	-100.00%
	41021		Kindertoelage		7,620	5,940	8,460	2,520	42.42%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		160,045	246,719	120,136	-126,583	-51.31%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		74,178	88,949	58,600	-30,349	-34.12%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		5,486	6,380	3,975	-2,405	-37.69%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		7,305	9,508	6,144	-3,364	-35.38%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-16,506	-10,666	5,840	-35.38%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,394,189	1,797,285	1,091,670	-705,615	-39.26%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		9,197	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		23,682	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		32,879	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,427,068	1,802,285	1,096,670	-705,615	-39.15%
	41204		Reis- en verblijfskosten		8,181	25,000	20,000	-5,000	-20.00%
	43000		Personeel van derden		5,807	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		1,550	2,600	2,600	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	5,000	2,000	-3,000	-60.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		1,650	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		900	0	0	0	0.00%
	43456		Beheersfaciliteiten		0	0	0	0	0.00%
	43457		Examenkosten		0	0	0	0	0.00%
	43458		Schoolbus vervoer		4,568,218	4,396,932	4,300,000	-96,932	-2.20%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	500	500	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		43,776	150,000	150,000	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		648	20,000	10,000	-10,000	-50.00%
	43489		Projecten en activiteiten		783	0	0	0	0.00%
	43489	60025	Projecten en activiteiten	Vrije educatie	0	0	0	0	0.00%
	43489	60021	Projecten en activiteiten	100 leerplichtigen zonder een start kwalificatie	0	0	0	0	0.00%
	43489	60073	Projecten en activiteiten	Onderwijshervorming	1,863	1,605,000	990,756	-614,244	-38.27%
	43489	60060	Projecten en activiteiten	Accreditation & Certification	0	37,500	50,000	12,500	33.33%
	43489	60074	Projecten en activiteiten	Uitvoering ROA Taken & Onderzoek	0	75,000	75,000	0	0.00%
	43491		Beveiliging		3,288	8,255	0	-8,255	-100.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
	43503	60026	SLA, Contracts and Licenses	Operational Cost Schoolfit	0	85,998	0	-85,998	-100.00%
	43503	60027	SLA, Contracts and Licenses	EMIS	0	40,500	126,500	86,000	212.35%
	43521		Verzekering Studenten		172,329	348,232	338,607	-9,625	-2.76%
			Totaal materiële kosten		4,808,993	6,800,517	6,065,963	-734,554	-10.80%
			Subsidies en bijdragen		78,388,243	73,806,875	72,660,392	-1,146,483	-1.55%
	44201	60014	Subsidies en bijdragen	Stichting Voortgezet Onderwijs St. Maarten	0	0	0	0	0.00%
	44302	60014	Subsidies Onderwijs	Stichting Voortgezet Onderwijs St. Maarten	19,163,987	17,093,101	15,911,476	-1,181,625	-6.91%
	44201	60015	Subsidies en bijdragen	Foundation for Academic and Vocational education	0	0	0	0	0.00%
	44302	60015	Subsidies Onderwijs	Foundation for Academic and Vocational education	13,751,061	12,893,092	12,115,767	-777,325	-6.03%
	44201	60016	Subsidies en bijdragen	Foundation for Catholic Education St. Maarten	0	0	0	0	0.00%
	44302	60016	Subsidies Onderwijs	Foundation for Catholic Education St. Maarten	18,441,352	18,365,538	18,343,471	-22,067	-0.12%
	44201	60017	Subsidies en bijdragen	Foundation for Protestant Christian Education, W.I.	0	0	0	0	0.00%
	44302	60017	Subsidies Onderwijs	Foundation for Protestant Christian Education, W.I.	6,568,938	6,499,922	6,451,779	-48,143	-0.74%
	44201	60018	Subsidies en bijdragen	Methodist Agogic Centre	0	0	0	0	0.00%
	44302	60018	Subsidies Onderwijs	Methodist Agogic Centre	9,252,483	9,445,365	9,553,174	107,809	1.14%
	44201	60019	Subsidies en bijdragen	Foundation of Seventh- Day Adventist Churches School Board	0	0	0	0	0.00%
	44302	60019	Subsidies Onderwijs	Foundation of Seventh- Day Adventist Churches School Board	3,764,370	3,370,454	3,311,385	-59,069	-1.75%
	44201	60020	Subsidies en bijdragen	University of St. Martin	0	0	0	0	0.00%
	44302	60020	Subsidies Onderwijs	University of St. Martin	2,067,934	1,059,140	1,750,000	690,860	65.23%
	44201	60021	Subsidies en bijdragen	Secundair Beroeps Onderwijs / NIPA	0	0	0	0	0.00%
	44302	60021	Subsidies Onderwijs	Secundair Beroeps Onderwijs / NIPA	3,221,916	3,223,340	3,223,340	0	0.00%
	44201	60046	Subsidies en bijdragen	Educational Behaviour Modification Program Belvedere	0	0	0	0	0.00%
	44302	60046	Subsidies Onderwijs	Educational Behaviour Modification Program Belvedere	0	0	0	0	0.00%
	44201	60024	Subsidies en bijdragen	Charlotte Brookson Academy	0	0	0	0	0.00%
	44302	60024	Subsidies Onderwijs	Charlotte Brookson Academy	2,156,202	1,856,923	2,000,000	143,077	7.71%
			Totaal Afdeling Onderwijs		84,624,304	82,409,677	79,823,025	-2,586,652	-3.14%
6120			<i>Afdeling Cultuur</i>						
	41001		Bezoldiging		414,757	596,329	458,270	-138,059	-23.15%
	41005		Vakantie Toelage		44,248	36,738	28,379	-8,359	-22.75%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		11,532	11,532	11,532	0	0.00%
	41021		Kindertoeelage		3,180	4,440	3,180	-1,260	-28.38%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		69,895	113,234	65,456	-47,778	-42.19%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		36,604	41,386	32,145	-9,242	-22.33%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,432	2,829	2,186	-643	-22.72%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,007	4,294	3,300	-994	-23.15%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-7,454	-5,728	1,726	-23.15%
			Salarissen & Sociale Lasten		585,655	803,328	598,719	-204,609	-25.47%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		750	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		12,709	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	41080		Overlijdingsuitkering		30,672	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		44,131	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		629,786	808,328	603,719	-204,609	-25.31%
	41204		Reis- en verblijfskosten		5,306	10,000	10,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43455		Talenten Beurs		10,800	50,000	50,000	0	0.00%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	500	500	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		11,326	0	0	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		15,925	0	0	0	0.00%
	44201		Subsidies		20,050	0	0	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	61007	Projecten en activiteiten	Tangible Cultural Heritage	229,633	141,000	225,000	84,000	59.57%
	43489	61008	Projecten en activiteiten	Tracking Cultural Goods	43,438	62,362	65,000	2,638	4.23%
	43489	61009	Projecten en activiteiten	Intangible Cultural Heritage	33,221	75,000	69,459	-5,541	-7.39%
	43489	61017	Projecten en activiteiten	Cultural Diversity	0	0	0	0	0.00%
	43489	61010	Projecten en activiteiten	Promoting Culture Nationally	85,094	88,100	128,100	40,000	45.40%
	43489	61016	Projecten en activiteiten	Social Cohesion/dialogue	0	0	0	0	0.00%
				Staff Sticing Culturele					
	43489	62002	Projecten en activiteiten	Ontwikkeling	0	0	0	0	0.00%
				Exploitatiekosten Sticing					
	43489	62003	Projecten en activiteiten	Culturele Ontwikkeling	0	0	0	0	0.00%
				Sticing Culturele					
	43489	62005	Projecten en activiteiten	Ontwikkeling	0	0	0	0	0.00%
	43489	66001	Projecten en activiteiten	Fashion Design	5,180	3,000	3,000	0	0.00%
				Creative Industrie (Creative Industry)			25,000	25,000	100%
	43489	61018	Projecten en activiteiten		0		25,000	25,000	100%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		349	5,000	5,000	0	0.00%
			Commissievergoeding						
	43501	61004	Commissievergoeding	Cultuurraad	4,947	0	10,000	10,000	100%
	43501	61011	Commissievergoeding	UNESCO Category II Centre	0	30,000	25,000	-5,000	-16.67%
	43501	61006	Commissievergoeding	Monumentenraad	0	45,000	45,000	0	0.00%
	43501	65002	Commissievergoeding	Film Keuring Commissie	2,700	2,500	2,500	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		467,969	514,462	665,559	151,097	29.37%
			Subsidies en bijdragen		1,383,450	1,576,100	1,494,100	-82,000	-5.20%
	44301	**	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
				Museum/Natural Heritages (St. Maarten Museum Heritage Foundation)					
	44201	61001	Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
				Museum/Natural Heritages (St. Maarten Museum Heritage Foundation)					
	44301	61001	Subsidie aan instellingen		113,850	103,500	103,500	0	0.00%
				Momentenzorg (Monumentenfonds)					
	44201	61005	Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
				Momentenzorg (Monumentenfonds)					
	44301	61005	Subsidie aan instellingen		10,000	212,500	76,000	-136,500	-64.24%
				Maritiem Archeologisch Meldpunt Sint Maarten			18,000	18,000	100%
	44301	61013	Subsidie aan instellingen		0	0	18,000	18,000	100%
	44301	61015	Subsidie aan instellingen	Art Saves Lives	8,000				
	44301	61019	Subsidie aan instellingen	SIMARC	36,500		36,500	36,500	100%
	44201	67007	Subsidies en bijdragen	John Larmonie center	0	0	0	0	0.00%
	44301	67007	Subsidie aan instellingen	John Larmonie center	0	45,000	45,000	0	0.00%
	44201	62004	Subsidies en bijdragen	Motion Dance School	0	0	0	0	0.00%
				Library (Stichting Philipsburg Jubilea Library)					
	44201	64004	Subsidies en bijdragen		0	0	0	0	0.00%
				Library (Stichting Philipsburg Jubilea Library)					
	44301	64004	Subsidie aan instellingen		1,097,100	1,097,100	1,097,100	0	0.00%
				Sticing Culturele					
	44301	62005	Subsidie aan instellingen	Ontwikkeling	118,000	118,000	118,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
			Totaal Afdeling Cultuur		2,481,205	2,898,890	2,763,378	-135,512	-4.67%
6130			<i>Afdeling Jeugd- en Jongeren</i>						
	41001		Bezoldiging		419,101	518,001	438,894	-79,106	-15.27%
	41005		Vakantie Toelage		26,449	31,080	26,442	-4,638	-14.92%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		1,023	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		1,350	0	1,800	1,800	100%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		67,406	98,436	61,577	-36,859	-37.44%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		30,622	34,631	29,260	-5,371	-15.51%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,152	2,388	2,032	-356	-14.91%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,131	3,730	3,160	-570	-15.27%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-6,475	-5,486	989	-15.27%
			Salarissen & Sociale Lasten		551,234	681,790	557,678	-124,112	-18.20%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		15,222	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	5,000	5,000	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		15,222	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		566,456	686,790	562,678	-124,112	-18.07%
	41204		Reis- en verblijfskosten		2,815	10,000	10,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
			Comp.toeslag A.O.V./A.W.W. tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Werkgeversbijdrage AVBZ tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage FZOG tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		134	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43455		Talente Beurs		0	0	0	0	0.00%
	43456		Beheersfaciliteiten		0	0	0	0	0.00%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		50,030	0	0	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	60063	Projecten en activiteiten	Ik Ben Koning	0	0	0	0	0.00%
	43489	67028	Projecten en activiteiten	BOP (Job program)	76,216	75,000	75,000	0	0.00%
	43489	67029	Projecten en activiteiten	Rights of the Child	11,549	50,000	50,000	0	0.00%
				Positive Action (teenage pregnancy)	0	37,500	37,500	0	0.00%
	43489	67030	Projecten en activiteiten	Execution recommendation Youth Development Program and RTC	23,877	75,000	75,000	0	0.00%
	43489	67003	Projecten en activiteiten	Community Schools	1,038,648	1,746,321	1,246,321	-500,000	-28.63%
	43489	67005	Projecten en activiteiten	Early Childhood Care and Development	45,758	100,000	100,000	0	0.00%
	43489	67015	Projecten en activiteiten	Stichting juegd en jongeren ontwikkeling	0	0	0	0	0.00%
				Integrated Youth Policy implementation	0	525,000	520,000	-5,000	-0.95%
	43489	67019	Projecten en activiteiten	Overige	0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		4,691	21,600	21,600	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		1,253,718	2,640,421	2,135,421	-505,000	-19.13%
			Subsidies en bijdragen		469,445	386,900	386,900	0	0.00%
	44201	67002	Subsidies en bijdragen	Youth Program Belverdere Community Center	0	0	0	0	0.00%
	44301	67002	Subsidie aan instellingen	Youth Program Belverdere Community Center	133,056	120,960	120,960	0	0.00%
	44301		Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	44201	67004	Subsidies en bijdragen	Youth Program Dutch Quarter Community Center	0	0	0	0	0.00%
	44201	67008	Subsidies en bijdragen	No kidding with our Kids	0	0	0	0	0.00%
	44301	67008	Subsidie aan instellingen	No kidding with our Kids	136,752	147,840	147,840	0	0.00%
	44201	67014	Subsidies en bijdragen	St. Maarten Youth Council	0	0	0	0	0.00%
	44301	67014	Subsidie aan instellingen	St. Maarten Youth Council	117,837	33,600	33,600	0	0.00%
	44201	67017	Subsidies en bijdragen	Uniformed Organization	0	0	0	0	0.00%
	44301	67017	Subsidie aan instellingen	Uniformed Organization	1,800	4,500	4,500	0	0.00%
	44201	67018	Subsidies en bijdragen	Victorious Living Foundation	0	0	0	0	0.00%
	44301	67018	Subsidie aan instellingen	Victorious Living Foundation	0	0	0	0	0.00%
				St. Maarten Early Childhood Development Association					
	44201	60052	Subsidies en bijdragen	St. Maarten Early Childhood Development Association	0	0	0	0	0.00%
	44301	60052	Subsidie aan instellingen	St. Maarten Early Childhood Development Association	80,000	80,000	80,000	0	0.00%
			Totaal Afdeling Jeugd en Jongeren		2,289,619	3,714,111	3,084,999	-629,112	-16.94%
6140			<i>Afdeling Sportszaken</i>						
	41001		Bezoldiging		715,939	852,062	734,783	-117,279	-13.76%
	41005		Vakantie Toelage		45,313	53,154	46,251	-6,903	-12.99%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		29,520	29,520	30,485	965	3.27%
	41021		Kindertoelage		4,320	4,320	5,580	1,260	29.17%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		114,228	161,156	105,517	-55,639	-34.52%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		51,300	58,033	49,753	-8,281	-14.27%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,698	4,097	3,568	-529	-12.91%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		5,155	6,135	5,290	-844	-13.76%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-10,651	-9,185	1,466	-13.76%
			Salarissen & Sociale Lasten		969,473	1,157,825	972,042	-185,783	-16.05%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		750	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		4,992	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		5,742	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		975,215	1,162,825	977,042	-185,783	-15.98%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	10,000	10,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		112	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		1,035	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43455		Talenten Beurs		0	0	0	0	0.00%
	43456		Beheersfaciliteiten		0	0	0	0	0.00%
			Beheersfaciliteiten						
	43456	67001	Beheersfaciliteiten	Stichting Sport Up Keep	0	0	0	0	0.00%
	43456	67022	Beheersfaciliteiten	Raoul Illigde Sport Complex	150,041	160,000	160,000	0	0.00%
	43456	67023	Beheersfaciliteiten	Jose Lake Ball Park	83,024	97,000	97,000	0	0.00%
	43456	67024	Beheersfaciliteiten	Great Bay Sports Auditorium	78,940	87,000	87,000	0	0.00%
	43456	67025	Beheersfaciliteiten	Melford Hazel Auditorium	78,940	87,000	87,000	0	0.00%
	43456	67045	Beheersfaciliteiten	Belvedere Sports Field	1,800	42,000	42,000	0	0.00%
	43456	67046	Beheersfaciliteiten	Kruijfcourt Football	5,789	7,000	7,000	0	0.00%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		19,097	0	0	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	67026	Projecten en activiteiten	School Sports Program (7 areas)	2,847	240,000	240,000	0	0.00%
	43489	67027	Projecten en activiteiten	Interscholastic Olympiade Institution Strengthening (International Affiliation for all sports areas)	0	24,000	24,000	0	0.00%
	43489	67047	Projecten en activiteiten	Olympische Spelen/ Development of National Teams	35,216	110,000	110,000	0	0.00%
	43489	67020	Projecten en activiteiten	Overige lichamelijke opvoeding en sport. (Incidental for championships)	45,520	200,000	200,000	0	0.00%
	43489	67009	Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43489	67049	Projecten en activiteiten	International Track and Field Meet/ Cross Boarder Cooperation	0	0	0	0	0.00%
	43489	67050	Projecten en activiteiten	International Toernooien & Evenementen	2,197	12,500	12,500	0	0.00%
	43489	67051	Projecten en activiteiten	Regionale Toernooien & Evenementen	0	12,500	12,500	0	0.00%
	43489	67052	Projecten en activiteiten	Lokale Toernooien & Evenementen	9,000	10,000	10,000	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		513,558	1,099,000	1,099,000	0	0.00%
			Subsidies en bijdragen		486,174	585,000	585,000	0	0.00%
	44301		Subsidie aan instellingen		22,096	0	0	0	0.00%
	44301	67007	Subsidie aan instellingen	John Larmonie center	0	0	0	0	0.00%
	44201	67010	Subsidies en bijdragen	St. Maarten Little league	0	0	0	0	0.00%
	44301	67010	Subsidie aan instellingen	St. Maarten Little league	50,100	45,000	45,000	0	0.00%
	44201	67011	Subsidies en bijdragen	St. Maarten Pony league	0	0	0	0	0.00%
	44301	67011	Subsidie aan instellingen	St. Maarten Pony league	40,000	40,000	40,000	0	0.00%
	44201	67012	Subsidies en bijdragen	St. Maarten Pool and Biljard	0	0	0	0	0.00%
	44201	67013	Subsidies en bijdragen	St. Maarten Tennis Federation	0	0	0	0	0.00%
	44201	67048	Subsidies en bijdragen	Simpson Bay Sport en Cultuur s	0	0	0	0	0.00%
	44201	67016	Subsidies en bijdragen	Stichting Sport Ontwikkeling/ National Sport Institute	0	0	0	0	0.00%
	44301	67016	Subsidie aan instellingen	Stichting Sport Ontwikkeling/ National Sport Institute	373,978	500,000	500,000	0	0.00%
			Totaal Afdeling Sportzaken		1,974,947	2,846,825	2,661,042	-185,783	-6.53%
			Totaal Afdelingen		91,370,075	91,869,503	88,332,444	-3,537,059	-3.85%
			Uitvoerende Organisaties:						
			<i>Dienst Examens</i>						
6219	41001		Bezoldiging		540,737	557,803	559,504	1,701	0.30%
	41005		Vakantie Toelage		34,879	33,691	33,793	102	0.30%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		36	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		3,060	3,720	3,720	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		84,466	103,720	77,942	-25,778	-24.85%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		37,419	36,374	36,323	-51	-0.14%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,719	2,589	2,597	8	0.31%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,893	4,016	4,028	12	0.30%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-6,973	-6,994	-21	0.30%
			Salarissen & Sociale Lasten		707,209	734,940	710,913	-24,027	-3.27%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		6,270	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		4,687	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		10,957	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		718,166	739,940	715,913	-24,027	-3.25%
	40002		Onvoorzien uitgaven		0	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		30,983	10,000	25,000	15,000	150.00%
	43000		Personeel van derden		30,731	52,000	65,000	13,000	25.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		3,809	2,793	3,000	207	7.39%
	43403		Boeken en abonnementen		160	500	500	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	4,000	4,000	100%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43457		Examenskosten		357,489	400,000	400,000	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		18,891	30,000	30,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	500	500	100%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	18,348	19,160	812	4.43%
	43477		Proces en Gerechtskosten		0	980	980	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		242	20,000	20,000	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		1,090	5,118	5,000	-118	-2.31%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		896	5,000	5,000	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		0	0	0	0	0.00%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		0	0	0	0	0.00%
	43503	60029	SLA, Contracts and Licenses	CXC	0	73,798	73,798	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43503	60030	SLA, Contracts and Licenses	ETE	266,916	260,000	270,000	10,000	3.85%
	43503	60031	SLA, Contracts and Licenses	NARIC	4,816	4,500	6,000	1,500	33.33%
	43503	60032	SLA, Contracts and Licenses	Licentie Toelff	1,420	4,500	0	-4,500	-100.00%
	43503	60033	SLA, Contracts and Licenses	Licentie GED/ SAT	0	4,500	4,500	0	0.00%
	43503	60034	SLA, Contracts and Licenses	Licentie ACCA	0	4,500	1,500	-3,000	-66.67%
			Totaal materiële kosten		717,443	896,538	933,938	37,401	4.17%
			Totaal Dienst Examens		1,435,609	1,636,478	1,649,851	13,373	0.82%
6220			<i>Dienst Studiefinanciering</i>						
	41001		Bezoldiging		494,596	563,952	572,398	8,445	1.50%
	41005		Vakantie Toelage		29,947	34,287	35,832	1,545	4.51%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	17,304	17,304	100%
	41021		Kindertoelage		4,140	7,500	7,500	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		79,467	107,730	82,511	-25,219	-23.41%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		35,608	38,666	40,664	1,997	5.17%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,447	2,637	2,763	126	4.76%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,561	4,060	4,121	61	1.50%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-7,049	-7,155	-106	-1.50%
			Salarissen & Sociale Lasten		649,766	751,784	755,937	4,153	0.55%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		3,432	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		2,300	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		5,732	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		655,498	756,784	760,937	4,153	0.55%
	41204		Reis- en verblijfskosten		16,346	18,700	18,700	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		3,016	460	460	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	353	353	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	1,500	1,500	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	2,500	2,500	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	60037	Projecten en activiteiten	Upgrading of Study Financing database	10,754	30,000	30,000	0	0.00%
	43489	60038	Projecten en activiteiten	Website Maintenance Online Application	8,201	24,600	24,600	0	0.00%
	43489	60039	Projecten en activiteiten	Preparatory Workshop Students leaving St. Maarten	13,231	20,000	20,000	0	0.00%
	43489	60040	Projecten en activiteiten	Studieschulden Inningsbeleid	12,851	14,400	14,400	0	0.00%
	43489	67036	Projecten en activiteiten	Prioriteitenlijst	3,960	10,000	10,000	0	0.00%
	43489	67039	Projecten en activiteiten	Career Fair	345	3,500	3,500	0	0.00%
	43489	60069	Projecten en activiteiten	Marketing Campaign Priority Studies(Teachers, etc)	0	5,000	5,000	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		402,834	13,063	13,063	0	0.00%
	44230		Studiebeurzen toelagen		0	0	0	0	0.00%
	44231		Studiebeurzen toelagen		3,420,147	4,154,268	4,154,268	0	0.00%
	44231	60050	Studiebeurzen toelagen	Regionale Studies	434,324	0	0	0	0.00%
	43501		Commissievergoeding		455	2,500	2,500	0	0.00%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		92,812	0	0	0	0.00%
	43503	60013	SLA, Contracts and Licenses	Stichting St. Maarten Student Support Services	0	0	0	0	0.00%
	43503	60047	SLA, Contracts and Licenses	Begeleiders Nederland (120 students)	102,309	297,120	287,120	-10,000	-3.37%
	43503	60041	SLA, Contracts and Licenses	Begeleider Curacao (60 students)	15,820	30,000	25,000	-5,000	-16.67%
	43503	60042	SLA, Contracts and Licenses	Begeleider Aruba (20 students)	3,655	20,000	15,000	-5,000	-25.00%
	43503	60072	SLA, Contracts and Licenses	Begeleider Tallahassee (70 Students)	0	152,880	150,724	-2,156	-1.41%
	43503	60061	SLA, Contracts and Licenses	St. Maarten Tallahassee Foundation	0	10,920	10,920	0	0.00%
	43503	60043	SLA, Contracts and Licenses	Web hosting fee	3,037	3,000	3,000	0	0.00%
	43503	60070	SLA, Contracts and Licenses	USC Foundation Opvang Nederland	0	3,300	3,300	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code-Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
			Totaal materiële kosten		4,544,097	4,818,064	4,795,908	-22,156	-0.46%
			Totaal Studiefinanciering		5,199,595	5,574,848	5,556,846	-18,003	-0.32%
6230			<i>Dienst Studentenondersteuning</i>						
	41001		Bezoldiging		1,005,028	1,087,574	1,034,469	-53,105	-4.88%
	41005		Vakantie Toelage		61,597	66,674	62,957	-3,716	-5.57%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		412	16,631	8,398	-8,233	-49.51%
	41021		Kindertoelage		3,845	7,020	6,420	-600	-8.55%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		155,898	205,639	146,946	-58,693	-28.54%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		70,999	76,915	72,564	-4,351	-5.66%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		4,926	5,131	4,842	-289	-5.63%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		7,515	7,831	7,448	-382	-4.88%
	41080		Overlijdingsuitkering		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-13,595	-12,931	664	-4.88%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,310,220	1,459,820	1,331,114	-128,706	-8.82%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		750	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		17,448	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		18,198	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,328,418	1,464,820	1,336,114	-128,706	-8.79%
	41204		Reis- en verblijfskosten		28,932	10,000	10,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	309,311	159,311	-150,000	-48.49%
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		893	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		1,864	1,000	1,000	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		1,701	25,899	25,899	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		495	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		9,207	75,000	75,000	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	60035	Projecten en activiteiten	Testen AGO Studenten	6,000	37,500	37,500	0	0.00%
	43489	60036	Projecten en activiteiten	Norming Intelligence Test	0	0	0	0	0.00%
				Psychosocial voorbereidende workshops Nederlands	0	2,225	2,225	0	0.00%
	43489	60053	Projecten en activiteiten	Bewust Discipline	0	0	0	0	0.00%
	43489	60054	Projecten en activiteiten	Analyse Functie van Zorgteam Basisschool	0	0	0	0	0.00%
	43489	60055	Projecten en activiteiten	Gedrags therapie project voor jongens	0	8,000	8,000	0	0.00%
	43489	60056	Projecten en activiteiten	Gedrags therapie project voor meisjes	0	7,000	7,000	0	0.00%
	43489	60064	Projecten en activiteiten	Schoolbreed PBIS (Schoolwide PBIS)	0	19,800	19,800	0	0.00%
	43489	60065	Projecten en activiteiten	Vervolg welzijn initiatieven(Well-Being follow up initiatieven)	0	0	0	0	0.00%
	43489	60066	Projecten en activiteiten	Spraakworkshops voor leraren(Speech Workshops voor leraren DPE)	0	0	0	0	0.00%
	43489	67032	Projecten en activiteiten	Ouder Steungroep	0	1,500	1,500	0	0.00%
	43489	67033	Projecten en activiteiten	Educatieve workshops voor ouders	3,831	9,000	9,000	0	0.00%
	43489	67034	Projecten en activiteiten	Workshop Protocol for the reporting of Abuse and Neglect	0	0	0	0	0.00%
	43489	67035	Projecten en activiteiten	Algemene Zorg Beheer Overleg	3,585	4,000	4,000	0	0.00%
	43489	67036	Projecten en activiteiten	Priority list project Case Management	0	0	0	0	0.00%
	43489	67037	Projecten en activiteiten	Vergaderingen	205	500	500	0	0.00%
	43489	67038	Projecten en activiteiten	Voorbereidende Workshops	2,794	4,000	4,000	0	0.00%
	43489	67039	Projecten en activiteiten	Career Fair	1,556	3,500	3,500	0	0.00%
	43489	67040	Projecten en activiteiten	Teacher Support Program (Barbados)	0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43489	67041	Projecten en activiteiten	Training and Support St. Johns Univeristy	35,321	10,725	10,725	0	0.00%
	43489	67042	Projecten en activiteiten	Behaviour modification support St. Johns Univeristy	0	10,725	10,725	0	0.00%
	43489	67043	Projecten en activiteiten	Implementation IEP	0	0	0	0	0.00%
	43489	67053	Projecten en activiteiten	Psychosocial voorbereidende workshops Nederlands	614	0	0	0	0.00%
	43489	67055	Projecten en activiteiten	Psychologen Projecten	0	0	0	0	0.00%
	43489	67056	Projecten en activiteiten	Maatschappelijke werkers projecten	0	0	0	0	0.00%
	43489	67057	Projecten en activiteiten	Overige Projecten	0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	10,000	10,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		96,998	549,685	399,685	-150,000	-27.29%
			Totaal Dienst Studentenondersteuning		1,425,416	2,014,506	1,735,799	-278,706	-13.83%
6240			<i>Inspectiedienst Onderwijs, Cultuur, Jeugd- en Sport</i>						
	41001		Bezoldiging		879,634	1,161,676	850,601	-311,075	-26.78%
	41005		Vakantie Toelage		72,068	70,089	51,418	-18,672	-26.64%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		32,805	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		6,525	6,480	6,360	-120	-1.85%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		139,042	219,719	121,291	-98,428	-44.80%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		66,677	79,282	58,929	-20,353	-25.67%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		4,408	5,387	3,953	-1,434	-26.62%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		6,446	8,364	6,124	-2,240	-26.78%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-14,521	-10,633	3,888	-26.78%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,207,605	1,536,477	1,088,044	-448,433	-29.19%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		0	13,370	13,370	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		16,640	5,000	5,000	0	0.00%
	41080		Overlijdinguitkering		29,040	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		45,680	18,370	18,370	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,253,285	1,554,847	1,106,414	-448,433	-28.84%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		1,946	8,000	10,000	2,000	25.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		2,925	5,000	5,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		718	2,000	2,000	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43452		Verzekering personeel		0	0	0	0	0.00%
	43458		Schoolbus vervoer		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43477		Proces en Gerechtskosten		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	60028	Projecten en activiteiten	Information session parents/ community	0	5,000	5,000	0	0.00%
	43489	65007	Projecten en activiteiten	Filming information session/ Enhance Quality Information Session	0	5,000	5,000	0	0.00%
	43489	60025	Projecten en activiteiten	Vrije educatie	0	0	0	0	0.00%
	43489	60021	Projecten en activiteiten	100 leerplichtigen zonder een start kwalificatie	0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		9,151	17,960	17,960	0	0.00%
			SLA, Contracts and Licenses						
	43503	60014	SLA, Contracts and Licenses	Stichting Voortgezet Onderwijs St. Maarten	0	0	0	0	0.00%
	43503	60015	SLA, Contracts and Licenses	Foundation for Academic and Vocational education	0	0	0	0	0.00%
	43503	60016	SLA, Contracts and Licenses	Foundation for Catholic Education St. Maarten	0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43503	60017	SLA, Contracts and Licenses	Foundation for Protestant Christian Education, W.I.	0	0	0	0	0.00%
	43503	60018	SLA, Contracts and Licenses	Methodist Agogic Centre	0	0	0	0	0.00%
	43503	60019	SLA, Contracts and Licenses	Foundation of Seventh-Day Adventist Churches School Board	0	0	0	0	0.00%
	43503	60020	SLA, Contracts and Licenses	University of St. Martin	0	0	0	0	0.00%
	43503	60021	SLA, Contracts and Licenses	Secundair Beroeps Onderwijs / NIPA	0	0	0	0	0.00%
	43503	60088	SLA, Contracts and Licenses	Educational Behaviour Modification Program	0	0	0	0	0.00%
	43503	60024	SLA, Contracts and Licenses	Belvedere	0	0	0	0	0.00%
	43521		Verzekering Studenten	Charlotte Brookson Academy	0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		14,740	77,960	79,960	2,000	2.57%
			Totaal Inspectiedienst Onderwijs, Cultuur, Jeugd- en Sport		1,268,025	1,632,807	1,186,374	-446,433	-27.34%
6310			<i>Dienst Onderwijs Innovatie</i>						
	41001		Bezoldiging		331,020	907,697	657,439	-250,259	-27.57%
	41005		Vakantie Toelage		20,822	56,821	41,812	-15,008	-26.41%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		6,732	34,092	34,092	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		2,580	5,220	5,340	120	2.30%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		54,327	172,096	94,488	-77,607	-45.10%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		19,675	63,101	46,855	-16,246	-25.75%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,516	4,381	3,229	-1,153	-26.31%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		2,416	6,535	4,734	-1,802	-27.57%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-11,346	-8,218	3,128	-27.57%
			Salarissen & Sociale Lasten		439,088	1,238,597	879,771	-358,826	-28.97%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		2,495	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		2,495	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		441,583	1,243,597	884,771	-358,826	-28.85%
	41204		Reis- en verblijfskosten		1,440	10,000	10,000	0.00%	0
	43000		Personeel van derden		0	119,864	69,864	-50,000	-41.71%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		3,186	7,000	7,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43461		USONA		0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		10,557	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		453	50,000	50,000	0	0.00%
	43489	60051	Projecten en activiteiten	Een tablet per kind/STEP	173,195	241,824	241,824	0	0.00%
	43489	60063	Projecten en activiteiten	Ik Ben Koning	2,488	0	0	0	0.00%
	43489	60087	Projecten en activiteiten	EOM 'Education on the Move'	0	40,000	85,998	45,998	115.00%
	43499		Overige goederen en diensten		899	0	0	0	0.00%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		2,574	0	0	0	0.00%
	43503	60026	SLA, Contracts and Licenses	Operational Cost Schoolfit	22,665	45,998	0	-45,998	-100.00%
	43503	60027	SLA, Contracts and Licenses	EMIS	28,209	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		245,666	514,686	464,686	-50,000	-9.71%
			Totaal Onderwijs Innovatie		687,249	1,758,283	1,349,457	-408,826	-23.25%
6320			<i>Dienst Openbaar Onderwijs</i>						
	41001		Bezoldiging		13,318,209	14,316,693	13,489,050	-827,643	-5.78%
	41005		Vakantie Toelage		823,955	869,599	819,144	-50,455	-5.80%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		43,379	48,792	57,324	8,532	17.49%
	41021		Kindertoelage		117,540	127,830	106,020	-21,810	-17.06%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		2,022,446	2,749,315	1,956,932	-792,383	-28.82%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		938,929	1,002,340	944,747	-57,593	-5.75%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		66,725	66,905	63,021	-3,885	-5.81%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		97,093	103,080	97,121	-5,959	-5.78%
	41201		Werving en selectie		0	58,855	0	-58,855	-100.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-178,959	-168,613	10,346	-5.78%
			Salarissen & Sociale Lasten		17,428,276	19,164,450	17,364,744	-1,799,706	-9.39%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermeoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		45,192	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		69,790	5,000	5,000	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	58,855	58,855	100%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		114,982	5,000	63,855	58,855	1177.10%
			Totaal personeelskosten		17,543,258	19,169,450	17,428,599	-1,740,851	-9.08%
	41204		Reis- en verblijfskosten		34,638	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
			Uitzending en terugzending contractanten (voor stichtingen)		0	0	0	0	0.00%
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
			Comp.toeslag A.O.V./A.W.W. tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43101	68001	Electriciteit	Oranje School Philipsburg	31,578	39,317	35,000	-4,317	-10.98%
	43101	68002	Electriciteit	Charles Leopold Bell Cay Bay	3,927	1,259	1,260	1	0.10%
	43101	68003	Electriciteit	Lionel Connor Cole Bay	635	30,891	15,000	-15,891	-51.44%
	43101	68004	Electriciteit	Genevieve de Weever Hope Estate	14,816	22,765	20,000	-2,765	-12.15%
	43101	68005	Electriciteit	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	13,308	24,332	15,000	-9,332	-38.35%
	43101	68006	Electriciteit	Prins Willem Alexander St. Peters	6,252	19,418	15,000	-4,418	-22.75%
	43101	68007	Electriciteit	Ruby Labega Retreat Estate	44,719	47,690	47,700	10	0.02%
	43101	68008	Electriciteit	Alma Fleming-Rogers Belvedere	18,292	23,373	23,000	-373	-1.60%
	43101	68009	Electriciteit	St. Maarten Vocational School	21,262	30,955	22,000	-8,955	-28.93%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,327	0	2,500	2,500	100%
	43401		Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43401	68004	Kantoorbenodigdheden	Genevieve de Weever Hope Estate	0	0	0	0	0.00%
	43402		Keuken benodigdheden en catering		0	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		49	0	0	0	0.00%
	43419	68001	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Oranje School Philipsburg	67,908	16,754	17,500	746	4.45%
	43419	68002	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Charles Leopold Bell Cay Bay	9,640	3,625	10,000	6,375	175.83%
	43419	68003	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Lionel Connor Cole Bay	3,485	13,155	7,500	-5,655	-42.99%
	43419	68004	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Genevieve de Weever Hope Estate	4,483	21,278	10,000	-11,278	-53.00%
	43419	68005	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	0	3,252	3,000	-252	-7.75%
	43419	68006	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Prins Willem Alexander St. Peters	196	635	636	1	0.15%
	43419	68007	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Ruby Labega Retreat Estate	2,524	12,216	10,000	-2,216	-18.14%
	43419	68008	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Alma Fleming-Rogers Belvedere	3,935	17,247	15,000	-2,247	-13.03%
	43419	68009	Diverse specifieke gebruiksgoederen	St. Maarten Vocational School	3,113	11,837	7,500	-4,337	-36.64%
	43420	68001	Water	Oranje School Philipsburg	3,130	49,506	49,500	-6	-0.01%
	43420	68002	Water	Charles Leopold Bell Cay Bay	0	1,014	1,010	-4	-0.39%
	43420	68003	Water	Lionel Connor Cole Bay	53,968	51,966	51,500	-466	-0.90%
	43420	68004	Water	Genevieve de Weever Hope Estate	32,091	92,197	90,000	-2,197	-2.38%
	43420	68005	Water	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	30,729	25,672	30,000	4,328	16.86%
	43420	68006	Water	Prins Willem Alexander St. Peters	1,768	4,733	4,750	17	0.36%
	43420	68007	Water	Ruby Labega Retreat Estate	7,983	6,336	6,325	-11	-0.17%
	43420	68008	Water	Alma Fleming-Rogers Belvedere	2,009	3,319	3,500	181	5.45%
	43420	68009	Water	St. Maarten Vocational School	33,222	15,257	20,000	4,743	31.09%
	43420	67007	Water	John Larmonie center	0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43421	68001	Voeding	Oranje School Philipsburg	3,377	4,996	5,000	4	0.08%
	43421	68002	Voeding	Charles Leopold Bell Cay Bay	0	0	500	500	100%
	43421	68003	Voeding	Lionel Connor Cole Bay	3,972	5,095	5,100	5	0.10%
	43421	68004	Voeding	Genevieve de Weever Hope Estate	2,691	0	2,700	2,700	100%
	43421	68005	Voeding	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	0	1,924	1,925	1	0.06%
	43421	68006	Voeding	Prins Willem Alexander St. Peters	1,574	7,400	7,400	0	0.00%
	43421	68007	Voeding	Ruby Labega Retreat Estate	1,797	2,185	2,185	0	0.01%
	43421	68008	Voeding	Alma Fleming-Rogers Belvedere	0	0	0	0	0.00%
	43421	68009	Voeding	St. Maarten Vocational School	0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		10,720	0	0	0	0.00%
	43430	68001	Onderhoud gebouwen en terreinen	Oranje School Philipsburg	24,826	47,469	47,332	-137	-0.29%
	43430	68002	Onderhoud gebouwen en terreinen	Charles Leopold Bell Cay Bay	0	11,867	12,000	133	1.12%
	43430	68003	Onderhoud gebouwen en terreinen	Lionel Connor Cole Bay	17,060	16,558	16,500	-58	-0.35%
	43430	68004	Onderhoud gebouwen en terreinen	Genevieve de Weever Hope Estate	15,734	26,147	20,000	-6,147	-23.51%
	43430	68005	Onderhoud gebouwen en terreinen	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	39,398	5,254	10,000	4,746	90.33%
	43430	68006	Onderhoud gebouwen en terreinen	Prins Willem Alexander St. Peters	0	812	850	38	4.66%
	43430	68007	Onderhoud gebouwen en terreinen	Ruby Labega Retreat Estate	27,799	13,994	13,750	-244	-1.75%
	43430	68008	Onderhoud gebouwen en terreinen	Alma Fleming-Rogers Belvedere	13,503	17,604	15,000	-2,604	-14.79%
	43430	68009	Onderhoud gebouwen en terreinen	St. Maarten Vocational School	20,738	40,295	25,000	-15,295	-37.96%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		0	12,500	12,500	0	0.00%
	43436	68001	Onderhoud kantoormachines	Oranje School Philipsburg	0	0	0	0	0.00%
	43436	68004	Onderhoud kantoormachines	Genevieve de Weever Hope Estate	0	0	0	0	0.00%
	43436	68005	Onderhoud kantoormachines	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	0	0	0	0	0.00%
	43436	68006	Onderhoud kantoormachines	Prins Willem Alexander St. Peters	0	0	0	0	0.00%
	43436	68009	Onderhoud kantoormachines	St. Maarten Vocational School	0	0	0	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		1,307	0	0	0	0.00%
	43477		Proces en Gerechtskosten		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		12,631	0	0	0	0.00%
	43487	68001	Communicatie	Oranje School Philipsburg	0	0	0	0	0.00%
	43487	68002	Communicatie	Charles Leopold Bell Cay Bay	0	0	0	0	0.00%
	43487	68005	Communicatie	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		6,759	0	0	0	0.00%
	43489	60068	Projecten en activiteiten	Opleidingszorgcentrum (Educational Care Center)	0	59,867	59,867	0	0.00%
	43489	67038	Projecten en activiteiten	Vorbereidende workshop	0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		912,088	889,153	889,153	0	0.00%
	43491	68008	Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43491	67022	Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		254,591	257,857	260,000	2,143	0.83%
	43499	60008	Overige goederen en diensten	Havo/VWO/CXC basisvorming	0	0	0	0	0.00%
	43499	68001	Overige goederen en diensten	Oranje School Philipsburg	4,310	10,655	10,600	-55	-0.52%
	43499	68002	Overige goederen en diensten	Charles Leopold Bell Cay Bay	0	0	500	500	100%
	43499	68003	Overige goederen en diensten	Lionel Connor Cole Bay	17,290	41,706	25,000	-16,706	-40.06%
	43499	68004	Overige goederen en diensten	Genevieve de Weever Hope Estate	4,037	18,578	15,000	-3,578	-19.26%
	43499	68005	Overige goederen en diensten	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	5,342	18,072	15,000	-3,072	-17.00%
	43499	68006	Overige goederen en diensten	Prins Willem Alexander St. Peters	4,142	22,053	20,000	-2,053	-9.31%
	43499	68007	Overige goederen en diensten	Ruby Labega Retreat Estate	10,123	18,498	15,000	-3,498	-18.91%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43499	68008	Overige goederen en diensten	Alma Fleming-Rogers Belvedere	3,389	43,715	25,000	-18,715	-42.81%
	43499	68009	Overige goederen en diensten	St. Maarten Vocational School	11,784	56,373	45,000	-11,373	-20.17%
	44231		Studiebeurzen toelagen		0	0	0	0	0.00%
	43501	68003	Commissievergoeding	Lionel Connor Cole Bay	0	0	0	0	0.00%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		404,274	0	0	0	0.00%
	43503	60075	SLA, Contracts and Licenses	Moderne Leerkracht(Modern Teacher)	0	55,180	55,180	0	0.00%
	43503	60076	SLA, Contracts and Licenses	Frontline Technologies Group LLC	0	41,760	0	-41,760	-100.00%
	43503	60077	SLA, Contracts and Licenses	Jitasa Group (K12 School Mngmt Systeem)	0	54,753	54,753	0	0.00%
	43503	60078	SLA, Contracts and Licenses	Pronestor	0	5,102	0	-5,102	-100.00%
	43503	60079	SLA, Contracts and Licenses	Inschrijving voor onderwijsoplossingen(Microsoft)	0	30,684	30,684	0	0.00%
	43503	60080	SLA, Contracts and Licenses	CITRIX	0	4,203	4,203	0	0.00%
	43503	60081	SLA, Contracts and Licenses	Survey Monkey	0	533	533	0	0.00%
	43503	60082	SLA, Contracts and Licenses	Edupoint (Synergy Onderwijs Platform)	0	22,724	23,292	568	2.50%
	43503	60086	SLA, Contracts and Licenses	Schoonmaak Scholen	270,714	0	350,000	350,000	100%
	43518		School Materialen		0	0	0	0	0.00%
	43518	68001	School Materialen	Oranje School Philipsburg	6,400	46,856	45,000	-1,856	-3.96%
	43518	68002	School Materialen	Charles Leopold Bell Cay Bay	43,319	9,743	9,750	7	0.07%
	43518	68003	School Materialen	Lionel Connor Cole Bay	0	19,036	20,000	964	5.06%
	43518	68004	School Materialen	Genevieve de Weever Hope Estate	45,181	0	5,000	5,000	100%
	43518	68005	School Materialen	Martin Luther King Jr Dutch Quarter	6,849	0	25,000	25,000	100%
	43518	68006	School Materialen	Prins Willem Alexander St. Peters	58,577	11,977	25,000	13,023	108.74%
	43518	68007	School Materialen	Ruby Labega Retreat Estate	37,550	23,938	25,000	1,062	4.43%
	43518	68008	School Materialen	Alma Fleming-Rogers Belvedere	37,240	0	500	500	100%
	43518	68009	School Materialen	St. Maarten Vocational School		48,450	25,000	-23,450	-48.40%
			Totaal materiële kosten		2,793,073	2,615,566	2,810,939	195,373	7.47%
			Totaal Openbaar Onderwijs		20,336,331	21,785,016	20,239,538	-1,545,478	-7.09%
			Totaal Uitvoerende Organisatie		30,352,225	34,401,938	31,717,865	-2,684,073	-7.80%
			Totaal gewone dienst		123,796,695	128,547,679	123,406,326	-5,141,354	-4.00%
			TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIEËN		123,796,695	128,547,679	123,406,326	-5,141,354	-4.00%
	41001		Bezoldiging		20,256,306	23,197,137	20,823,857	-2,373,280	-10.23%
	41005		Vakantie Toelage		1,319,540	1,430,321	1,279,222	-151,099	-10.56%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		409,919	464,028	337,686	-126,343	-27.23%
	41021		Kindertoelage		161,165	177,510	158,820	-18,690	-10.53%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		3,095,354	4,376,045	2,964,004	-1,412,040	-32.27%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		1,430,432	1,598,080	1,436,514	-161,566	-10.11%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		103,218	110,158	98,493	-11,665	-10.59%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		148,057	167,019	149,932	-17,088	-10.23%
	41080		Overlijdinguitkering		59,712	0	0	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	58,855	0	-58,855	-100.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-289,964	-260,298	29,666	-10.23%
			Salarissen & Sociale Lasten		26,983,703	31,289,188	26,988,230	-4,300,959	-13.75%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	400,000	400,000	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		81,563	13,370	13,370	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		175,378	55,000	55,000	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	58,855	58,855	100%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		256,941	68,370	527,225	458,855	671.14%
			Totaal personeelskosten		27,240,644	31,357,558	27,515,455	-3,842,104	-12.25%
	40002		Onvoorziene Uitgaven		0	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		157,138	186,345	196,370	10,025	5.38%
	43000		Personeel van derden		40,038	481,175	294,175	-187,000	-38.86%
	43001		Uitzending en terugzending contractanten		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschl bedrag	Verschl %
			Hoofdstuk 6, Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport						
	43002		Bezoldiging tijdelijk personeel		40,158	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Comp.toeslag A.O.V./A.W.W. tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		154,789	240,000	193,960	-46,040	-19.18%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		27,292	42,068	46,780	4,712	11.20%
	43401		Kantoorbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43402		Keuken benodigdheden en catering		1,980	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		475	6,853	3,853	-3,000	-43.78%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		3,960	5,000	9,000	4,000	80.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		97,923	129,399	110,535	-18,864	-14.58%
	43420		Water		164,900	250,000	256,585	6,585	2.63%
	43421		Voeding		13,411	21,600	24,810	3,210	14.86%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		169,778	180,000	160,432	-19,568	-10.87%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoor machines		1,650	12,500	12,500	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		900	0	0	0	0.00%
	43452		Verzekering personeel		0	0	0	0	0.00%
	43455		Talents Beurs		10,800	50,000	50,000	0	0.00%
	43456		Beheersfaciliteiten		398,534	480,000	480,000	0	0.00%
	43457		Examenskosten		357,489	400,000	400,000	0	0.00%
	43458		Schoolbus vervoer		4,568,218	4,396,932	4,300,000	-96,932	-2.20%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	0	0	0	0.00%
	43461		USONA		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43472		Porti- en Telegramkosten		18,891	33,500	33,500	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		897	15,000	15,500	500	3.33%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		94,758	244,898	1,245,710	1,000,812	408.66%
	43477		Proces en Gerechtskosten		0	980	980	0	0.00%
	43479		Accountantscontrole		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		64,551	65,000	55,000	-10,000	-15.38%
	43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		2,158,558	6,041,589	5,131,950	-909,639	-15.06%
	43491		Beveiliging		916,466	894,271	894,153	-118	-0.01%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		315	3,747	3,750	3	0.09%
	43499		Overige goederen en diensten		855,581	654,436	589,803	-64,633	-9.88%
	43501		Commissievergoeding		8,102	80,000	85,000	5,000	6.25%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		1,219,221	1,256,453	1,496,007	239,554	19.07%
	43511		Schoonmaakbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43518		School Materialen		235,116	160,000	180,250	20,250	12.66%
	43521		Verzekering Studenten		172,329	348,232	338,607	-9,625	-2.76%
	44201		Subsidies en bijdragen		20,050	0	0	0	0.00%
	44301		Subsidie aan instellingen		2,339,069	2,548,000	2,466,000	-82,000	-3.22%
	44302		Subsidies Onderwijs		78,388,243	73,806,875	72,660,392	-1,146,483	-1.55%
	44231		Studiebeurzen toelagen		3,854,471	4,154,268	4,154,268	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		96,556,051	97,190,121	95,890,871	-1,299,250	-1.34%
			Totaal		123,796,695	128,547,679	123,406,326	-5,141,354	-4.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek- rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
70			Minister						
	41001		Bezoldiging		244,428	244,402	219,962	-24,440	-10.00%
	41005		Vakantie Toelage		34,376	15,980	14,425	-1,554	-9.73%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		20,779	20,664	19,198	-1,466	-7.10%
	41021		Kindertoelage		0	1,260	1,260	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		7,538	7,575	7,688	113	1.50%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,480	1,235	1,115	-120	-9.70%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,760	1,760	1,584	-176	-10.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-3,055	-3,055	-2,750	306	-10.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		307,306	289,820	262,482	-27,338	-9.43%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		1,894	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		1,894	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		309,200	289,820	262,482	-27,338	-9.43%
	41204		Reis- en verblijfskosten		31,604	40,000	40,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		46,803	100,000	100,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,298	9,000	9,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		1,643	5,000	5,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		198,293	225,000	235,000	10,000	4.44%
	43477		Proces en Gerechtskosten		16,142	40,000	40,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		3,140	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		299,923	424,000	434,000	10,000	2.36%
			Totaalkosten Minister		609,123	713,820	696,482	-17,338	-2.43%
7010			Kabinet						
	41001		Bezoldiging		376,072	443,839	444,244	405	0.09%
	41005		Vakantie Toelage		34,110	39,807	35,614	-4,193	-10.53%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		208,496	216,489	147,406	-69,082	-31.91%
	41021		Kindertoelage		1,435	3,120	1,920	-1,200	-38.46%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		37,126	82,864	60,748	-22,116	-26.69%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		22,113	35,700	29,883	-5,817	-16.29%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,059	3,141	2,791	-350	-11.15%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		2,617	3,196	3,199	3	0.09%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-4,543	-5,548	-5,553	-5	0.09%
			Salarissen & Sociale Lasten		680,485	822,607	720,252	-102,355	-12.44%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		6,429	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		6,429	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		686,914	822,607	720,252	-102,355	-12.44%
	41204		Reis- en verblijfskosten		11,029	18,000	18,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		222	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		4,628	10,000	10,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		15,879	28,000	28,000	0	0.00%
			Totaal Kabinet		702,793	850,607	748,252	-102,355	-12.03%
7021			Stafbureau						
	41001		Bezoldiging		489,527	705,964	615,930	-90,033	-12.75%
	41005		Vakantie Toelage		34,880	43,858	42,975	-884	-2.01%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		582	20,028	96,596	76,568	382.30%
	41021		Kindertoelage		4,490	4,980	3,720	-1,260	-25.30%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		90,516	130,390	84,901	-45,489	-34.89%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		41,944	43,743	37,835	-5,908	-13.51%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,882	3,377	3,339	-38	-1.13%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,129	5,083	4,435	-648	-12.75%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-7,169	-8,825	-7,699	1,125	-14.62%
			Salarissen & Sociale Lasten		661,781	948,598	882,032	-66,566	-7.02%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	300,000	300,000	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		9,061	7,500	7,500	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		86,996	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	42100		Instroombelief Studieschuld		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		96,057	7,500	307,500	300,000	4000.00%
			Totaal personeelskosten		757,838	956,098	1,189,532	233,434	24.42%
	41203		Maaltijden		540	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		10,067	30,000	30,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		145,515	160,000	150,000	-10,000	-6.25%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		11,671	5,000	5,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek- rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
			43402 Keuken benodigheden en catering		7,101	0	0	0	0.00%
			43403 Boeken en abonnementen		1,311	3,000	3,000	0	0.00%
			43411 Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
			43419 Diverse specifieke gebruiksgoederen		1,791	0	0	0	0.00%
			43435 Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
			43440 Huur gebouwen en ruimten		2,448	0	0	0	0.00%
			43474 Representatiekosten		359	10,000	5,000	-5,000	-50.00%
			43480 Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
			43489 Projecten en activiteiten*		0	2,500,000	45,000	-2,455,000	-98.20%
			43499 Overige goederen en diensten		35,313	45,000	10,000	-35,000	-77.78%
			43512 Calamiteitenbestrijding		407,023	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		623,139	2,753,000	248,000	-2,505,000	-90.99%
			Totaal Stafbureau		1,380,977	3,709,098	1,437,532	-2,271,566	-61.24%
			<i>Afdelingen:</i>						
7110			Afdeling Volksgezondheid						
			41001 Bezoldiging		624,806	734,541	606,106	-128,435	-17.49%
			41005 Vakantie Toelage		37,886	44,342	36,636	-7,706	-17.38%
			41019 Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
			41021 Kindertoelage		3,900	4,500	4,500	0	0.00%
			41050 Pensioenbijdrage A.P.S		97,902	136,730	83,689	-53,041	-38.79%
			41060 Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		41,187	47,938	38,861	-9,077	-18.94%
			41070 Werkgeversbijdrage AVBZ		3,061	3,407	2,815	-592	-17.38%
			41071 Werkgeversbijdrage FZOG		4,509	5,289	4,364	-925	-17.49%
			41073 Ziekteverzekering Kosten Personeel		-7,828	-9,182	-7,576	1,605	-21.19%
			Salarissen & Sociale Lasten		805,423	967,565	769,394	-198,171	-20.48%
			41003 Overwerk		0	0	0	0	0.00%
			41026 Gratificaties, extra periodiek etc.		1,824	10,000	10,000	0	0.00%
			41039 Retroactieve uitkering		2,782	0	0	0	0.00%
			41040 Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		4,606	10,000	10,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		810,029	977,565	779,394	-198,171	-20.27%
			41204 Reis- en verblijfskosten		7,597	25,000	25,000	0	0.00%
			43000 Personeel van derden		26,840	50,000	50,000	0	0.00%
			43103 Benzine, olie en smeermiddelen		4,127	2,000	1,000	-1,000	-50.00%
			43402 Keuken benodigheden en catering		1,130	0	0	0	0.00%
			43403 Boeken en abonnementen		0	2,000	0	-2,000	-100.00%
			43411 Dienst- en werkkleding en uitrusting		2,673	0	0	0	0.00%
			43435 Onderhoud vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
			43440 Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
			43459 Beleidsontwikkelings taken		0	35,000	10,000	-25,000	-71.43%
			43474 Representatiekosten		0	3,700	3,000	-700	-18.92%
		70015	43484 Verband/Geneesmiddel		27,000	0	0	0	0.00%
			43480 Cursussen en opleidingen		450	5,000	15,000	10,000	200.00%
			43489 Projecten en activiteiten		1,710	150,000	150,000	0	0.00%
			43493 Contributie en Lidmaatschap		68,380	70,825	70,877	52	0.07%
			43499 Overige goederen en diensten		2,368	5,000	5,000	0	0.00%
			43512 Calamiteitenbestrijding		49,315	0	0	0	0.00%
		70025	43499 Overige goederen en diensten (ESF6)		0	0	25,000	25,000	100%
			Totaal materiële kosten		191,590	348,525	354,877	6,352	1.82%
			Totaal Afdeling Volksgezondheid		1,001,619	1,326,090	1,134,271	-191,819	-14.47%
7120			Afdeling Sociale Ontwikkeling						
			41001 Bezoldiging		461,526	572,305	483,671	-88,634	-15.49%
			41005 Vakantie Toelage		30,655	36,409	29,243	-7,166	-19.68%
			41019 Diverse vergoedingen en toelagen		33,903	30,192	0	-30,192	-100.00%
			41021 Kindertoelage		4,070	4,320	3,720	-600	-13.89%
			41050 Pensioenbijdrage A.P.S		71,916	106,186	67,100	-39,086	-36.81%
			41060 Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		30,513	38,125	32,039	-6,085	-15.96%
			41070 Werkgeversbijdrage AVBZ		2,355	2,809	2,247	-562	-20.01%
			41071 Werkgeversbijdrage FZOG		2,691	4,121	3,482	-638	-15.49%
			41073 Ziekteverzekering Kosten Personeel		-5,769	-7,154	-6,046	1,108	-18.33%
			Salarissen & Sociale Lasten		631,860	787,312	615,457	-171,855	-21.83%
			41003 Overwerk		0	0	0	0	0.00%
			41026 Gratificaties, extra periodiek etc.		0	7,500	7,500	0	0.00%
			41039 Retroactieve uitkering		10,062	0	0	0	0.00%
			41040 Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		10,062	7,500	7,500	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		641,922	794,812	622,957	-171,855	-21.62%
			41204 Reis- en verblijfskosten		0	15,000	15,000	0	0.00%
			43000 Personeel van derden		0	50,000	75,000	25,000	50.00%
			43103 Benzine, olie en smeermiddelen		0	3,000	0	-3,000	-100.00%
			43403 Boeken en abonnementen		0	3,100	1,000	-2,100	-67.74%
			43411 Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
			43436 Onderhoud kantoor machines		1,670	0	0	0	0.00%
			43440 Huur gebouwen en ruimten		13,500	0	0	0	0.00%
			43459 Beleidsontwikkelings taken		0	22,000	22,000	-19,000	-86.36%
			43474 Representatiekosten		0	3,700	3,000	-3,700	-100.00%
			43476 Rechts- en ander deskundig advies		0	25,000	0	-25,000	-100.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Groothoek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
	43480		Cursussen en opleidingen		1,926	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	50,000	0	-50,000	-100.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		0	30,000	20,000	-10,000	-33.33%
	43499		Overige goederen en diensten (SEI)		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43499	70025	Overige goederen en diensten (ESF7)		0	0	25,000	25,000	100%
	43512	3025	Calamiteitenbestrijding		1,020	0	1,000,000	1,000,000	100%
			Totaal materiële kosten		18,116	206,800	1,166,000	959,200	463.83%
			Totaal Afdeling Sociale Ontwikkeling		660,038	1,001,612	1,788,957	787,345	78.61%
			Afdeling Sociale Ontwikkeling Tijdelijk Personeel						
7120									
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
7130			Afdeling Arbeidszaken (Department of Labor)						
	41001		Bezoldiging		365,265	588,549	327,038	-261,511	-44.43%
	41005		Vakantie Toelage		23,481	36,206	21,245	-14,961	-41.32%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		23,712	13,564	27,052	13,489	99.45%
	41021		Kindertoelage		1,045	1,320	0	-1,320	-100.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		56,979	108,947	46,292	-62,655	-57.51%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		19,447	40,320	24,055	-16,265	-40.34%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,771	2,786	1,643	-1,143	-41.04%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		2,630	4,238	2,355	-1,883	-44.43%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-4,566	-7,357	-4,088	3,269	-79.96%
			Salarissen & Sociale Lasten		489,764	788,572	445,592	-342,980	-43.49%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		5,577	7,500	7,500	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		1,332	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		6,909	7,500	7,500	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		496,673	796,072	453,092	-342,980	-43.08%
	41204		Reis- en verblijfskosten		1,203	40,000	40,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		113,491	40,000	40,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		17,878	15,000	5,000	-10,000	-66.67%
	43403		Boeken en abonnementen		0	500	500	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		42,840	0	0	0	0.00%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	19,000	75,000	56,000	294.74%
	43474		Representatiekosten		0	1,500	1,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	260,000	100,000	-160,000	-61.54%
	43480		Cursussen en opleidingen		3,000,000	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		21,633	107,200	107,200	0	0.00%
	43491		Beveiliging		1,080	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		255	5,000	5,000	0	0.00%
	44110		Overdracht aan het land				-3,000,000	-3,000,000	-100%
			Totaal materiële kosten		3,198,380	488,200	-2,625,800	-3,114,000	-637.85%
			Totaal Afdeling Sociale Ontwikkeling		3,695,053	1,284,272	-2,172,708	-3,456,980	-269.18%
			Uitvoerende Organisaties:						
7210			Sociale Dienst						
	41001		Bezoldiging		519,926	606,218	576,043	-30,175	-4.98%
	41005		Vakantie Toelage		31,572	36,643	34,793	-1,850	-5.05%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		4,225	4,500	3,840	-660	-14.67%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		84,017	119,362	87,428	-31,934	-26.75%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		38,668	42,287	40,163	-2,124	-5.02%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,578	2,819	2,678	-142	-5.02%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,745	4,365	4,148	-217	-4.98%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-6,499	-7,578	-7,201	377	-5.24%
			Salarissen & Sociale Lasten		678,232	808,616	741,891	-66,725	-8.25%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		5,580	7,500	7,500	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		2,284	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		7,864	7,500	7,500	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		686,096	816,116	749,391	-66,725	-8.18%
	41204		Reis- en verblijfskosten		5,651	5,000	5,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43402		Keuken benodigheden en catering		8,168	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		258	2,500	2,500	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kostenplaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	19,500	19,500	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		540	287,828	100,030	-187,798	-65.25%
	43499		Overige goederen en diensten		13,054	5,000	5,000	0	0.00%
	44220		Kosteloze Rechtskundig bijstand		0	0	0	0	0.00%
	43512		Calamiteitenbestrijding		18,975	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		46,646	340,828	153,030	-187,798	-55.10%
			Totaal Sociale Dienst		732,742	1,156,944	902,421	-254,523	-22.00%
7210			<i>Sociale dienst Tijdelijk Personeel</i>						
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
7220			<i>Inspectie Volksgezondheid</i>						
	41001		Bezoldiging		1,060,428	1,408,055	1,247,465	-160,589	-11.41%
	41005		Vakantie Toelage		65,288	84,245	75,489	-8,756	-10.39%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		13,403	12,471	3,000	-9,471	-75.94%
	41021		Kindertoelage		8,195	8,820	7,680	-1,140	-12.93%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		161,694	263,979	180,663	-83,316	-31.56%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		66,319	95,092	84,074	-11,017	-11.59%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		5,487	6,595	5,805	-789	-11.97%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		7,653	9,956	8,982	-974	-9.79%
	41090		Duurtietoelag en VUT uitkeringen		50,526	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-13,288	-17,601	-15,593	2,007	-11.41%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,425,705	1,871,611	1,597,565	-274,046	-14.64%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		10,410	13,000	13,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		6,109	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		16,519	13,000	13,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,442,224	1,884,611	1,610,565	-274,046	-14.54%
	41204		Reis- en verblijfskosten		6,920	25,000	25,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	82,500	82,500	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		7,586	14,000	14,000	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		1,673	16,200	16,200	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	10,000	10,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	40,000	0	-40,000	-100.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	25,000	25,000	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	75,000	100,000	25,000	33.33%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		450	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43512		Calamiteitenbestrijding		3,375	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		20,004	292,700	277,700	-15,000	-5.12%
			Totaal Inspectie Volksgezondheid		1,462,228	2,177,311	1,888,265	-289,046	-13.28%
7230			<i>Sociale Verzekering en Ziektekosten</i>						
	44210		Onderstand uitkeringen*		3,793,113	5,300,000	5,600,000	300,000	5.66%
	44211		Onderstand bij wijze van pensioen		0	0	0	0	0.00%
	44212		Begrafeniskosten onvermogens		55,057	50,000	75,000	25,000	50.00%
	44213		Noodvoorzieningen aan behoeften		8,568	1,600,000	100,000	-1,500,000	-93.75%
	44214		Uitkering verzorging ouden van dagen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		3,856,738	6,950,000	5,775,000	-1,175,000	-16.91%
	47010		Transportation Elderly & Disabled		0	0	0	0	0.00%
	47002		PP kaarthouders		13,100,000	13,400,000	13,175,000	-225,000	-1.68%
	41073		BZV*		25,450,000	24,280,000	25,905,000	1,625,000	6.69%
	470xa		NHI		0	0	0	0	0.00%
	47004		Overheidsbijdrage SZV*		8,200,000	8,600,000	6,500,000	-2,100,000	-24.42%
	47007		Bijdrage AVBZ Fonds		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Sociale Voorzieningen		46,750,000	46,280,000	45,580,000	-700,000	-1.51%
			Totaal Sociale Verzekering en Ziektekosten		50,606,738	53,230,000	51,355,000	-1,875,000	-3.52%
7240			<i>Dienst Ambulance Hulpverlening</i>						
	41001		Bezoldiging		1,630,028	1,978,228	1,638,818	-339,409	-17.16%
	41005		Vakantie Toelage		102,871	151,360	125,906	-25,454	-16.82%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		45,702	74,516	66,379	-8,136	-10.92%
	41021		Kindertoelage		15,845	17,520	12,840	-4,680	-26.71%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		266,849	386,696	243,823	-142,873	-36.95%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		159,027	170,807	141,048	-29,759	-17.42%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		11,521	11,850	9,862	-1,988	-16.78%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		11,770	14,243	11,799	-2,444	-17.16%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek- rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-20,434	-24,728	-20,485	4,243	-20.71%
			Salarissen & Sociale Lasten		2,223,179	2,780,492	2,229,992	-550,500	-19.80%
	41003		Overwerk		622,190	452,400	380,400	-72,000	-15.92%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		8,596	7,500	7,500	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		20,534	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		651,320	459,900	387,900	-72,000	-15.66%
			Totaal personeelskosten		2,874,499	3,240,392	2,617,892	-622,500	-19.21%
	41203		Maaltijden		10,000	15,000	15,000	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	28,000	15,000	-13,000	-46.43%
	43000		Personeel van derden		52,675	74,300	74,300	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		78,656	75,000	75,000	0	0.00%
	43402		Keuken benodigheden en catering		630	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		3,240	600	600	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		41,546	25,000	25,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		47,542	72,000	72,000	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		6,865	0	0	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		0	50,000	50,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43452		Verzekering personeel		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		720	3,700	3,000	-700	-18.92%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		16,159	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		71,546	108,600	108,600	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	11,000	11,000	0	0.00%
	43498		Overige specifieke kosten gevangenis		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		10,597	28,800	36,500	7,700	26.74%
	43499	70025	Overige goederen en diensten	Rampenbestrijding	0	25,000	25,000	0	0.00%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		1,004	0	0	0	0.00%
	43512		Calamiteitenbestrijding		7,162	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		348,342	532,000	526,000	-6,000	-1.13%
			Totaal Dienst Ambulance Hulpverlening		3,222,841	3,772,392	3,143,892	-628,500	-16.66%
	7240		Dienst Ambulance Hulpverlening tijdelijke personeel						
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
	7250		Dienst Collectieve Preventie						
	41001		Bezoldiging		1,199,524	1,600,583	1,432,876	-167,708	-10.48%
	41005		Vakantie Toelage		75,076	103,053	87,710	-15,343	-14.89%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		22,717	106,535	16,479	-90,055	-84.53%
	41021		Kindertoelage		7,605	10,440	12,480	2,040	19.54%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		177,502	306,191	209,488	-96,704	-31.58%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		80,858	110,053	100,483	-9,569	-8.70%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		6,248	7,966	6,755	-1,211	-15.20%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		8,703	11,524	10,317	-1,207	-10.48%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-15,109	-20,007	-17,911	2,096	-10.48%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,563,124	2,236,338	1,858,677	-377,661	-16.89%
	41003		Overwerk		1,461	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		18,063	15,000	15,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		20,713	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		40,237	15,000	15,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,603,361	2,251,338	1,873,677	-377,661	-16.77%
	41204		Reis- en verblijfskosten		34,262	30,000	25,000	-5,000	-16.67%
	43000		Personeel van derden		61,752	75,000	75,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		984	12,000	12,000	0	0.00%
	43402		Keuken benodigheden en catering		5,342	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	10,000	10,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		54,249	50,000	50,000	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		4,345	20,000	20,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		23,479	25,000	25,000	0	0.00%
	43483		Jeugd tand verzorging		4,751	90,000	90,000	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten:		269,161	655,000	600,000	-55,000	-8.40%
			School gezondheid						
			Screening bij derden						
			Intergratie en uitvoering van 0-4 CRVM implementation						

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kostenplaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
	43499		Elderly Research promotion Health information promotion Nut & physical policy Overige goederen en diensten Totaal materiële kosten		4,552 462,877	5,000 973,000	5,000 913,000	0 -60,000	0.00% -6.17%
			Totaal Dienst Collectieve Preventie		2,066,238	3,224,338	2,786,677	-437,661	-13.57%
7250			Dienst Collectieve Preventie Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
7260			Dienst Volksontwikkeling, gezin en Humanitaire Zaken						
	41001		Bezoldiging		504,164	613,096	411,614	-201,482	-32.86%
	41005		Vakantie Toelage		30,750	37,710	24,891	-12,819	-33.99%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	9,820	0	-9,820	-100.00%
	41021		Kindertoelage		3,720	5,580	3,240	-2,340	-41.94%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		64,551	118,308	61,191	-57,117	-48.28%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		29,530	42,263	28,724	-13,540	-32.04%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,582	2,904	1,915	-990	-34.07%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,630	4,414	2,964	-1,451	-32.86%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-6,302	-7,664	-5,145	2,519	-32.86%
			Salarissen & Sociale Lasten		632,625	826,433	529,394	-297,039	-35.94%
	41003		Overwerk		7,120	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		2,568	6,000	6,364	364	6.07%
	41039		Retroactieve uitkering		4,614	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		14,302	6,000	6,364	364	6.07%
	42100		Instroombeleid Studietoelagen		0	0	0	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		646,927	832,433	535,758	-296,675	-35.64%
	41204		Reis- en verblijfskosten		2,793	10,000	10,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		18,589	73,000	73,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		4,577	3,000	6,000	3,000	100.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	2,000	2,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	4,000	4,000	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		16,020	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	16,500	16,500	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		167,647	454,000	805,000	351,000	77.31%
	43499		Overige goederen en diensten		5,821	18,500	5,000	-13,500	-72.97%
			Totaal materiële kosten		215,447	582,000	922,500	340,500	58.51%
			Totaal Dienst Volksgezondheid, Gezin en Humanitaire Zaken		862,374	1,414,433	1,458,258	43,825	3.10%
7270			Dienst Arbeidszaken						
	41001		Bezoldiging		1,191,538	1,359,155	1,262,866	-96,289	-7.08%
	41005		Vakantie Toelage		74,679	83,681	78,290	-5,391	-6.44%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		35,613	27,781	35,600	7,819	28.15%
	41021		Kindertoelage		6,915	7,740	6,360	-1,380	-17.83%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		194,421	262,184	184,052	-78,133	-29.80%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		83,372	93,936	87,769	-6,166	-6.56%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		5,893	6,445	6,033	-412	-6.39%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		8,579	9,786	9,093	-693	-7.08%
	41080		Overlijdeningsuitkering		0	0	0	0	0.00%
	41090		Duurtetoelag en VUT uitkeringen		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		-14,894	-16,989	-15,786	1,204	-7.08%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,586,116	1,833,718	1,654,277	-179,441	-9.79%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		11,858	15,000	15,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		10,588	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		22,446	15,000	15,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,608,562	1,848,718	1,669,277	-179,441	-9.71%
	41204		Reis- en verblijfskosten		2,708	10,000	10,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	0	60,000	60,000	100%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	5,000	6,000	1,000	20.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43402		Keuken benodigheden en catering		2,227	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	15,000	15,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	5,000	5,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		1,980	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	20,500	20,500	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		3,591	207,000	140,000	-67,000	-32.37%
	43499		Overige goederen en diensten		0	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		10,506	268,500	262,500	-6,000	-2.23%
			Totaal Dienst Arbeidszaken		1,619,068	2,117,218	1,931,777	-185,441	-8.76%
			<i>Totaal Uitvoerende Organisaties</i>						
7280			Advies- en Onderzoeksraden:						
		70016	Commissievergoeding	Commissie Geld ontslagzaken	8,742	30,000	30,000	0	0.00%
		70027	Commissievergoeding	Tripartite Raad van de Volksgezondheid	0	25,000	25,000	0	0.00%
		70032	Commissievergoeding	Registratiecommissie geneesmiddelen	25,500	60,000	60,000	0	0.00%
		70033	Commissievergoeding	TuchtCollege	18,375	35,000	35,000	0	0.00%
		70036	Commissievergoeding	Beroepen in de Gezondheidszorg (BIG)	0	25,000	25,000	0	0.00%
	43501	70037	Commissievergoeding		0	40,000	40,000	0	0.00%
			Totaal Advies- en Onderzoeksraden		52,617	215,000	215,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		52,617	215,000	215,000	0	0.00%
7280			Semi-private en NGO Organisaties:						
	44201		Subsidie en bijdragen		958,823	0	0	0	0.00%
	44301		Subsidie aan instellingen		0	1,376,800	1,376,800	0	0.00%
		11001	Subsidie aan instellingen	Sociaal Economie Initiatief (SEI)	0	0	0	0	0.00%
		70001	Subsidie aan instellingen	Subsidie buurtcentra	0	70,000	70,000	0	0.00%
		70002	Subsidie aan instellingen	Turning Point	0	230,000	230,000	0	0.00%
		70003	Subsidie aan instellingen	Safe haven	216,480	217,800	217,800	0	0.00%
		70004	Subsidie aan instellingen	Red Cross Foundation	0	0	0	0	0.00%
		70005	Subsidie aan instellingen	Diabetici Stichting	0	14,000	14,000	0	0.00%
		70006	Subsidie aan instellingen	Aids Stichting	172,800	200,000	200,000	0	0.00%
				Stichting Geestelijke Gezondheidszorg					
		70007	Subsidie aan instellingen	MHF	0	0	0	0	0.00%
				Stichting Helping hands					
		70008	Subsidie aan instellingen		40,500	45,000	45,000	0	0.00%
		70009	Subsidie aan instellingen	Community Centers	180,000	200,000	200,000	0	0.00%
		70010	Subsidie aan instellingen	Residential Care	349,043	400,000	400,000	0	0.00%
				Family Life foundation					
		70011	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
				WGK bejaarden zorg					
		70012	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
				St Maarten Medical Center (SMMC)					
		70013	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
				W.G.K. (outstanding cost)					
		70014	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
		70015	Subsidie aan instellingen	HIV/AIDS project	0	0	0	0	0.00%
				Commissie Geld ontslagzaken					
		70016	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
		70027	Subsidie aan instellingen	Tripartite Raad van de Volksgezondheid	0	0	0	0	0.00%
				Registratiecommissie geneesmiddelen					
		70032	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
				INDP(Commuty Helpdesk)					
		70033	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
				Sociale Werkplek					
		70034	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
		70038	Subsidie aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
			Totaal gewone dienst		69,633,272	77,569,935	68,690,875	-8,879,059	-11.45%
			TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIËN		69,633,272	77,569,935	68,690,875	-8,879,059	-11.45%
	41001		Bezoldiging		8,667,232	10,854,934	9,266,633	-1,588,301	-14.63%
	41003		Overwerk		0	0	380,400	380,400	100%
	41005		Vakantie Toelage		575,624	713,294	607,218	-106,076	-14.87%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		404,907	532,059	411,711	-120,348	-22.62%
	41021		Kindertoelage		61,445	74,100	61,560	-12,540	-16.92%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S		1,303,473	2,021,836	1,309,374	-712,462	-35.24%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		620,516	767,838	652,624	-115,214	-15.00%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		48,917	55,334	46,997	-8,337	-15.07%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		62,416	77,974	66,720	-11,254	-14.43%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 7, Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
	41090		Duurtetoelag en VUT uitkeringen		50,526	0	0	0	0.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		11,795,056	15,097,368	12,803,237	-2,294,131	-15.20%
	41003		Overwerk		630,771	452,400	0	-452,400	-100.00%
	41001		Bezoldiging vacatures				300,000	300,000	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		73,537	96,500	96,864	364	0.38%
	41039		Retroactieve uitkering		174,337	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		878,645	548,900	396,864	-152,036	-27.70%
	41072		Medeverzekering gezinsleden		0	0	0	0	0.00%
	41080		Overlijdensuitkering		0	0	0	0	0.00%
	42100		Instroombesluit Studietoelagen		0	0	0	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		12,673,701	15,646,268	13,200,101	-2,446,167	-15.63%
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
	41073		BZV		25,340,544	24,144,313	25,789,167	1,644,854	6.81%
	41203		Maaltijden		10,540	15,000	15,000	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		113,834	276,000	258,000	-18,000	-6.52%
	43000		Personeel van derden		465,665	704,800	779,800	75,000	10.64%
	43102		Gas		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		127,999	148,000	138,000	-10,000	-6.76%
	43402		Keuken benodigheden en catering		24,598	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		6,482	31,900	27,800	-4,100	-12.85%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		44,219	79,000	79,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		103,582	127,000	127,000	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		22,885	0	0	0	0.00%
	43435		Onderhoud vervoermiddelen		4,345	70,000	70,000	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoor machines		1,670	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		58,788	0	0	0	0.00%
	43452		Verzekering personeel		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43459		Beleidsontwikkelings taken		0	76,000	107,000	31,000	40.79%
	43474		Representatiekosten		2,722	29,600	22,500	-7,100	-23.99%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		216,432	550,000	335,000	-215,000	-39.09%
	43477		Proces en Gerechtskosten		16,142	40,000	40,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		3,097,401	220,100	230,100	10,000	4.54%
	43483		Jeugd tand verzorging		4,751	90,000	90,000	0	0.00%
	43484		Verband/Geneesmiddel		27,000	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en Activiteiten		464,282	4,497,028	2,058,230	-2,438,798	-54.23%
	43491		Beveiliging		1,080	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		68,830	100,825	90,877	-9,948	-9.87%
	43498		Overige specifieke kosten gevangenis		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		79,728	167,300	176,500	9,200	5.50%
	43501		Commissievergoeding		52,617	215,000	215,000	0	0.00%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		1,004	0	0	0	0.00%
	43512		Calamiteitenbestrijding		486,870	0	1,000,000	1,000,000	100%
	44201		Subsidie en bijdragen		958,823	0	0	0	0.00%
	44210		Onderstand uitkeringen		3,793,113	5,300,000	5,600,000	300,000	5.66%
	44211		Onderstand bij wijze van pensioen		0	0	0	0	0.00%
	44212		Begraveniskosten onvermogens		55,057	50,000	75,000	25,000	50.00%
	44213		Noodvoorzieningen aan behoeften		8,568	1,600,000	100,000	-1,500,000	-93.75%
	44214		Uitkering verzorging ouden van dagen		0	0	0	0	0.00%
	44220		Kosteloze Rechtskundig bijstand		0	0	0	0	0.00%
	44301		Subsidie aan instellingen		0	1,376,800	1,376,800	0	0.00%
	47002		PP kaarthouders		13,100,000	13,400,000	13,175,000	-225,000	-1.68%
	47004		Overheidsbijdrage SZV		8,200,000	8,600,000	6,500,000	-2,100,000	-24.42%
	47007		Bijdrage AVBZ Fonds		0	0	0	0	0.00%
	47010		Transportation Elderly & Disabled		0	0	0	0	0.00%
	470xa		NHI		0	0	0	0	0.00%
	44110		Overdracht aan het land		0	0	-3,000,000	-3,000,000	-100%
			Totaal materiële kosten		56,959,571	61,923,666	55,490,774	-6,432,892	-10.39%
			Totaal		69,633,272	77,569,935	68,690,875	-8,879,059	-11.45%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
80			Minister						
	41001		Bezoldiging		0	244,402	219,962	-24,440	-10.00%
	41005		Vakantie Toelage		0	15,904	14,350	-1,554	-9.77%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	20,664	19,198	-1,466	-7.10%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	7,575	7,688	113	1.50%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	1,228	1,109	-120	-9.75%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	1,760	1,584	-176	-10.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-3,055	-2,750	306	-10.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	288,478	261,140	-27,338	-9.48%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	288,478	261,140	-27,338	-9.48%
	41204		Reis- en verblijfskosten		46,422	100,000	100,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		12,500	100,000	100,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		4,414	5,400	5,400	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		10,277	20,000	20,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		16,901	10,000	10,000	0	0.00%
	43472		PORTI- EN TELEGRAMKOSTEN		1,199	0	0	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		5,940	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		97,653	235,400	235,400	0	0.00%
			Totaal Minister		97,653	523,878	496,540	-27,338	-5.22%
8010			Kabinet						
	41001		Bezoldiging		614,005	638,344	538,049	-100,295	-15.71%
	41005		Vakantie Toelage		82,072	46,658	37,034	-9,624	-20.63%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		193,287	139,288	79,185	-60,103	-43.15%
	41021		Kindertoelage		5,120	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		71,150	117,412	75,296	-42,117	-35.87%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		52,917	37,131	35,703	-1,428	-3.85%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		5,287	3,637	2,875	-762	-20.94%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,581	4,596	3,874	-722	-15.71%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-7,979	-6,726	1,254	-15.71%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,028,418	979,087	765,290	-213,797	-21.84%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		1,986	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		156,328	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		158,314	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,186,732	984,087	770,290	-213,797	-21.73%
	41204		Reis- en verblijfskosten		45,630	35,000	35,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	100,000	75,000	-25,000	-25.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	20,000	10,000	-10,000	-50.00%
	43474		Representatiekosten		1,995	4,500	4,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		66,512	100,000	75,000	-25,000	-25.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		495	10,000	0	-10,000	-100.00%
	43489		Projecten en activiteiten		1,374	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		7,328	10,000	10,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		123,335	279,500	209,500	-70,000	-25.04%
			Totaal Kabinet		1,310,067	1,263,587	979,790	-283,797	-22.46%
8021			Stafbureau						
	41001		Bezoldiging		538,088	613,208	627,417	14,209	2.32%
	41001		Bezoldiging vacatures				400,000	400,000	100%
	41005		Vakantie Toelage		35,323	36,947	39,013	2,066	5.59%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		3,715	0	20,226	20,226	100%
	41021		Kindertoelage		4,580	2,580	2,580	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		82,635	113,139	86,318	-26,821	-23.71%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		31,838	37,708	40,096	2,389	6.33%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,807	2,838	3,005	167	5.87%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,874	4,415	4,517	102	2.32%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-7,665	-7,843	-178	2.32%
			Salarissen & Sociale Lasten		702,860	803,170	1,215,330	412,160	51.32%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		42,964	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermedelelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
			Overige loonkosten		42,964	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		745,824	808,170	1,220,330	412,160	51.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		24,414	31,000	31,000	0	0.00%
	42100		Instroombelief studieschuld		0	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	12,000	12,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		5,965	3,600	3,600	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		1,194	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		820	20,000	20,000	0	0.00%
	43420		Water		53	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		10,680	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		1,099	4,500	4,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	100,000	75,000	-25,000	-25.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		16,106	235,000	100,000	-135,000	-57.45%
	43499		Overige goederen en diensten		39,615	5,000	10,000	5,000	100.00%
			Totaal materiële kosten		99,946	411,100	256,100	-155,000	-37.70%
			Totaal Stafbureau		845,770	1,219,270	1,476,430	257,160	21.09%
8021			Stafbureau tijdelijke personeel						
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	0	0	0	0
			Afdelingen:						
8110			Afdeling Economie, Vervoer en Telecommunicatie						
	41001		Bezoldiging		670,853	1,225,035	755,200	-469,835	-38.35%
	41005		Vakantie Toelage		43,669	74,290	46,257	-28,034	-37.74%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	7,380	10,644	3,264	44.23%
	41021		Kindertoelage		3,840	5,760	5,100	-660	-11.46%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		105,238	227,525	106,546	-120,980	-53.17%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		41,854	82,253	52,081	-30,172	-36.68%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,327	5,710	3,559	-2,151	-37.67%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,830	8,820	5,437	-3,383	-38.35%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-15,313	-9,440	5,873	-38.35%
			Salarissen & Sociale Lasten		873,612	1,621,461	975,384	-646,078	-39.85%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		6,744	2,000	2,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		3,768	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		10,512	7,000	7,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		884,124	1,628,461	982,384	-646,078	-39.67%
	41204		Reis- en verblijfskosten		28,840	50,000	35,000	-15,000	-30.00%
	42100		Instroombelief Studieschuld		5,668	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		65,820	50,000	50,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		1,207	2,000	2,000	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		43,291	100,000	70,000	-30,000	-30.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		7,251	13,851	15,000	1,149	8.30%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		3,676	0	0	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	0	0	0.00%
	43473		Bankkosten		1,052	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		12,052	25,000	25,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	100,000	50,000	-50,000	-50.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		2,623	0	0	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	80033	Projecten en activiteiten	E- zone development , SME, PT training and certification program	4,175	45,000	0	-45,000	-100.00%
	43489	80034	Projecten en activiteiten	Diversification Study / National Economic Development Plan / Public Transportation Assessment	0	0	204,555	204,555	100%
	43499		Overige goederen en diensten		3,923	4,500	4,500	0	0.00%
	43516		Marketing en Promotie		0	0	0	0	0.00%
	44201	11001	Subsidies en bijdragen (SEI)		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		179,579	390,351	456,055	65,704	16.83%
			Totaal Afdeling Economie, Vervoer en Telecommunicatie		1,063,703	2,018,812	1,438,439	-580,374	-28.75%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
			Afdeling Economie, Vervoer en Telecommunicatie tijdelijke personeel						
8110									
	43002		Bezoldiging		0	135,666	167,584	31,918	23.53%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	9,823	12,266	2,443	24.87%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	666	821	155	23.32%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	977	1,207	230	23.53%
			Totaal personeelskosten		0	147,132	181,878	34,746	23.62%
			Totaal Afdelingen		1,063,703	2,165,944	1,620,316	-545,628	-25.19%
			<i>Uitvoerende Organisaties:</i>						
8210			Meteorologie						
	41001		Bezoldiging		956,240	1,097,564	866,215	-231,350	-21.08%
	41005		Vakantie Toelage		58,271	68,186	54,761	-13,425	-19.69%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		18,998	34,483	40,167	5,684	16.48%
	41021		Kindertoelage		5,100	4,380	6,300	1,920	43.84%
	41050		Pensioerbijdrage A.P.S.		136,698	210,302	126,195	-84,107	-39.99%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		71,119	77,303	62,001	-15,302	-19.79%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		5,191	5,255	4,227	-1,028	-19.56%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		6,651	7,902	6,237	-1,666	-21.08%
	41090		Duurtetoelag en VUT uitkeringen		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-13,720	-10,828	2,892	-21.08%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,258,269	1,491,656	1,155,275	-336,381	-22.55%
	41003		Overwerk		45,243	100,000	100,000	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		4,800	5,000	5,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		22,927	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		72,971	110,000	110,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,331,240	1,601,656	1,265,275	-336,381	-21.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		5,170	40,000	40,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		2,086	33,000	33,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,142	600	600	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		4,320	5,000	5,000	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		61,112	50,000	50,000	0	0.00%
	43438		Onderhoud en reparaties		20,479	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	1,200	1,200	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		18,111	70,000	60,000	-10,000	-14.29%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		15,664	52,000	43,780	-8,220	-15.81%
	43499		Overige goederen en diensten		533	5,500	5,500	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		129,617	257,300	239,080	-18,220	-7.08%
			Totaal Meteorologie		1,460,857	1,858,956	1,504,355	-354,601	-19.08%
8220			Dienst Economische Vergunningen						
	41001		Bezoldiging		758,383	827,557	796,952	-30,606	-3.70%
	41005		Vakantie Toelage		47,071	50,129	48,159	-1,970	-3.93%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		10,761	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		6,250	7,920	5,700	-2,220	-28.03%
	41050		Pensioerbijdrage A.P.S.		123,861	159,954	116,163	-43,791	-27.38%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		58,730	57,838	55,553	-2,286	-3.95%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,914	3,856	3,704	-152	-3.95%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		5,469	5,958	5,738	-220	-3.70%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-10,344	-9,962	383	-3.70%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,014,440	1,102,868	1,022,006	-80,862	-7.33%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		17,472	5,000	5,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		8,795	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		26,267	10,000	10,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,040,707	1,112,868	1,032,006	-80,862	-7.27%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	4,500	4,000	-500	-11.11%
	43000		Personeel van Derden		27,709	100,000	50,000	-50,000	-50.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	750	0	-750	-100.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		1,240	8,000	8,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	4,500	4,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		27,904	150,000	55,000	-95,000	-63.33%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43489		Projecten en activiteiten		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		3,728	4,500	4,500	0	0.00%
	44201	11001	Subsidies en bijdragen (SEI)		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		60,580	272,250	126,000	-146,250	-53.72%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
			Totaal Dienst Economische Vergunningen		1,101,286	1,385,118	1,158,006	-227,112	-16.40%
8220			<i>Dienst Economische Vergunningen tijdelijk personeel</i>						
	43002		Bezoldiging		1,228	118,943	44,603	-74,339	-62.50%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	8,592	3,222	-5,370	-62.50%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	573	215	-358	-62.50%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	856	321	-535	-62.50%
			Totaal personeelskosten		1,228	128,964	48,362	-80,603	-62.50%
8230			<i>Inspectiedienst Economische Zaken</i>						
	41001		Bezoldiging		4,320,882	5,273,407	4,450,846	-822,561	-15.60%
	41005		Vakantie Toelage		277,693	328,785	278,017	-50,768	-15.44%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		100,418	121,920	105,426	-16,494	-13.53%
	41021		Kindertoelage		80,575	84,420	77,340	-7,080	-8.39%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		704,041	1,044,706	675,534	-369,172	-35.34%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		325,415	379,829	321,205	-58,624	-15.43%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		23,065	25,363	21,457	-3,906	-15.40%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		31,177	37,969	32,046	-5,922	-15.60%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-65,918	-55,636	10,282	-15.60%
			Salarissen & Sociale Lasten		5,863,266	7,230,481	5,906,235	-1,324,246	-18.31%
	41003		Overwerk		119,723	40,000	40,000	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		84,215	30,000	30,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		52,630	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	41080		OVERLIJDINGSUITKERING		14,322	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		270,890	75,000	75,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		6,134,156	7,305,481	5,981,235	-1,324,246	-18.13%
	41204		Reis- en verblijfskosten		8,547	30,000	30,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	50,000	39,500	-10,500	-21.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		25,678	27,000	30,000	3,000	11.11%
	43403		Boeken en Abonnementen		0	0	46,889	46,889	100%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		11,322	50,000	20,000	-30,000	-60.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		189	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoor machines		0	0	0	0	0.00%
	43439		Overig Onderhoud		0	0	4,500	4,500	100%
	43473		Bankkosten		199	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		1,302	4,500	8,453	3,953	87.84%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		31,771	50,000	50,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		15,204	30,000	50,000	20,000	66.67%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		765	101,748	67,904	-33,844	-33.26%
	43506		Statistiek Onderzoek Specifiek		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		94,977	343,248	347,246	3,998	1.16%
			Totaal Inspectiedienst Economie en Arbeid		6,229,133	7,648,729	6,328,481	-1,320,248	-17.26%
8230			<i>Inspectiedienst Economische Zaken Tijdelijk Personeel</i>						
	43002		Bezoldiging		0	59,471	23,789	-35,683	-60.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	4,296	1,711	-2,585	-60.17%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	286	114	-172	-60.17%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	428	171	-257	-60.00%
			Totaal personeelskosten		0	64,482	25,785	-38,697	-60.01%
8240			<i>Toeristenbureau</i>						
	41001		Bezoldiging		1,052,962	1,358,680	1,183,554	-175,126	-12.89%
	41005		Vakantie Toelage		66,947	83,141	71,841	-11,299	-13.59%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		1,019	16,197	4,320	-11,877	-73.33%
	41021		Kindertoelage		10,520	10,800	9,480	-1,320	-12.22%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		181,012	263,586	175,759	-87,826	-33.32%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		75,046	94,017	81,409	-12,607	-13.41%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		5,479	6,404	5,530	-874	-13.65%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		7,940	9,782	8,522	-1,261	-12.89%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-16,983	-14,794	2,189	-12.89%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,400,925	1,825,622	1,525,621	-300,002	-16.43%
	41003		Overwerk		10,803	7,500	7,500	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		13,618	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		43,748	5,000	5,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		68,168	12,500	12,500	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,469,093	1,838,122	1,538,121	-300,002	-16.32%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43000		Personeel van derden		0	25,000	25,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,770	5,400	5,400	0	0.00%
	43403		Boeken en Abonnementen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		60,335	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		43,469	0	0	0	0.00%
			Projecten en activiteiten						
	43489	80016	Projecten en activiteiten	St. Maarten's Day	0	18,000	18,000	0	0.00%
	43489	80014	Projecten en activiteiten	SMART	0	75,000	75,000	0	0.00%
	43489	80035	Projecten en activiteiten	Cruise Conversion	0	45,000	100,000	55,000	122.22%
	43499		Overige goederen en diensten		0	2,700	2,700	0	0.00%
	43499	80001	Overige goederen en diensten	Amerikaans toerisme	583,449	1,375,000	0	-1,375,000	-100.00%
	43499	80002	Overige goederen en diensten	Canadees toerisme	0	580,000	0	-580,000	-100.00%
	43499	80003	Overige goederen en diensten	Europees toerisme	584,240	700,000	0	-700,000	-100.00%
	43499	80004	Overige goederen en diensten	Latijns Amerikaans toerisme	32,380	385,000	0	-385,000	-100.00%
	43499	80005	Overige goederen en diensten	Caraibisch toerisme	123,187	535,000	0	-535,000	-100.00%
	43499	80024	Overige goederen en diensten	Product development/Visitor Relations	945,091	418,018	0	-418,018	-100.00%
	43512	30025	Calamiteitenbestrijding	Orkaan Irma 2017	214,793	0	0	0	0.00%
	43516	80001	Marketing en Promotie	Amerikaans toerisme	0	0	1,322,100	1,322,100	100%
	43516	80002	Marketing en Promotie	Canadees toerisme	0	0	541,000	541,000	100%
	43516	80003	Marketing en Promotie	Europees toerisme	0	0	700,000	700,000	100%
	43516	80004	Marketing en Promotie	Latijns Amerikaans toerisme	0	0	420,000	420,000	100%
	43516	80005	Marketing en Promotie	Caraibisch toerisme	0	0	457,000	457,000	100%
	43516	80024	Marketing en Promotie	Product development/Visitor Relations	0	0	418,018	418,018	100%
	43505		Statistiek Onderzoek Algemeen		0	0	0	0	0.00%
	43516		Marketing en Promotie		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		2,589,713	4,199,118	4,119,218	-79,900	-1.90%
			Totaal Toeristenbureau		4,058,806	6,037,240	5,657,339	-379,902	-6.29%
8240			Toeristenbureau tijdelijke						
	43002		Bezoldiging		2,739	47,577	47,577	0	0.00%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		3,476	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	3,422	3,422	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	228	228	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	343	343	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		6,215	51,570	51,570	0	0.00%
8250			Statistiekbureau						
	41001		Bezoldiging		841,995	902,311	774,290	-128,021	-14.19%
	41005		Vakantie Toelage		51,545	54,837	47,156	-7,681	-14.01%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		-2,528	7,800	7,800	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		4,500	3,840	3,840	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		134,675	171,180	110,390	-60,791	-35.51%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		61,569	61,838	53,101	-8,737	-14.13%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		4,128	4,217	3,627	-590	-13.99%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		6,130	6,497	5,575	-922	-14.19%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-11,279	-9,679	1,600	-14.19%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,102,014	1,201,242	996,101	-205,141	-17.08%
	41003		Overwerk		0	7,500	7,500	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		5,004	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		12,580	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		17,584	12,500	12,500	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,119,599	1,213,742	1,008,601	-205,141	-16.90%
	41204		Reis- en verblijfskosten		28,920	40,000	35,000	-5,000	-12.50%
	43000		Personeel van Derden		79,071	142,000	80,000	-62,000	-43.66%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		963	0	0	0	0.00%
	43403		Boeken en abonnementen		0	3,000	1,500	-1,500	-50.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		10,168	15,000	20,000	5,000	33.33%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		10,060	15,000	15,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		83	4,500	2,500	-2,000	-44.44%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		11,064	15,000	15,000	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
	43505		Statistiek Onderzoek Algemeen		18,161	150,000	150,000	0	0.00%
	43506		Statistiek Onderzoek Specifiek		53,315	250,000	250,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		211,804	654,500	589,000	-65,500	-10.01%
			Totaal Statistiekbureau		1,331,403	1,868,242	1,597,601	-270,641	-14.49%
8250			Statistiekbureau Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		9,440	31,100	53,606	22,506	72.37%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		2,362	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	2,248	3,886	1,638	72.84%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	150	259	109	72.84%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	224	386	162	72.37%
			Totaal personeelskosten		11,802	33,722	58,137	24,415	72.40%
8260			Dienst Lucht- en Scheepvaart						
	41001		Bezoldiging		1,268,437	1,639,879	1,413,005	-226,875	-13.83%
	41005		Vakantie Toelage		79,254	99,008	85,396	-13,612	-13.75%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		34,530	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		12,090	10,260	10,260	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		198,235	306,943	198,101	-108,842	-35.46%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		90,609	111,812	96,184	-15,628	-13.98%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		6,451	7,609	6,563	-1,045	-13.74%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		9,133	11,807	10,174	-1,633	-13.83%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-20,498	-17,663	2,836	-13.83%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,698,738	2,166,820	1,802,020	-364,800	-16.84%
	41003		Overwerk		0	7,500	7,500	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		6,852	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		6,047	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		12,899	12,500	12,500	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		1,711,637	2,179,320	1,814,520	-364,800	-16.74%
	41204		Reis- en verblijfskosten		53,684	80,000	80,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		5,850	75,000	60,000	-15,000	-20.00%
	43002		Bezoldiging tijdelijke personeel		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,429	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	20,000	20,000	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		5,803	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		8,236	20,000	20,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		40,072	90,000	90,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		575	5,000	5,000	0	0.00%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		0	0	0	0	0.00%
	43516		Marketing en Promotie		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		116,649	290,000	275,000	-15,000	-5.17%
			Totaal Dienst Lucht-en Scheepvaart		1,828,287	2,469,320	2,089,520	-379,800	-15.38%
8280			Bureau Intellectuele Eigendom Sint Maarten						
	41001		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	41005		Vakantie Toelage		0	0	0	0	0.00%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	0	0	0.00%
	41021		Kindertoelage		0	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelage A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Salarissen & Sociale Lasten		0	0	0	0	0.00%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		0	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermoedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
			Totaal materiële kosten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal BIE SXM		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Uitvoerende Organisaties		16,029,017	21,546,343	18,519,154	-3,027,188	-14.05%
8270			Semi-private en NGO Organisaties:						
	44201		<i>Subsidies en bijdragen</i>		944,830	0	0	0	0.00%
	44301		<i>Subsidies aan instellingen</i>		0	1,215,000	1,657,500	442,500	36.42%
			Economie, Vervoer en Telecommunicatie						
	80006		Subsidies aan instellingen	Small Business Development F	0	100,000	0	-100,000	-100.00%
	80032		Subsidies aan instellingen	Investment Promotion	0	22,500	122,500	100,000	444.44%
				Small business development (not sbdf)	0	25,000	0	-25,000	-100.00%
	80007		Subsidies aan instellingen	SME Development	0	0	140,000	140,000	100%
			Subsidies aan instellingen	Revitalization of Philipsburg	0	0	100,000	100,000	100%
	80008		Subsidies aan instellingen	Agriculture	0	0	50,000	50,000	100%
				Mededingingsautoriteit / Competition Authority	0	22,500	0	-22,500	-100.00%
	80036		Subsidies aan instellingen	Toezietsraad Kansspelen / Gaming Control Board	0	50,000	250,000	200,000	400.00%
	80037		Subsidies aan instellingen	Labor day weekend	36,000	0	0	0	0.00%
			Subsidies aan instellingen	Aquaponic	0	0	0	0	0.00%
				Innovation/Macro-model	0	0	0	0	0.00%
			Totaal Economie, Vervoer en Telecommunicatie subsidies		36,000	220,000	662,500	442,500	201.14%
			Toeristen Bureau						
	80010		Subsidies aan instellingen	Carnival	315,000	350,000	350,000	0	0.00%
	80011		Subsidies aan instellingen	EcoFest/Enviroweek	0	0	0	0	0.00%
	80012		Subsidies aan instellingen	Captain Oliver's Regatta	0	0	0	0	0.00%
	80013		Subsidies aan instellingen	NABOB	0	0	0	0	0.00%
	80014		Subsidies aan instellingen	SMART	0	0	0	0	0.00%
				Board Walk Mas (6th Anniversary)	0	0	0	0	0.00%
	80015		Subsidies aan instellingen	Jl Music Festival - 3 day event	0	0	0	0	0.00%
	80017		Subsidies aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
	80018		Subsidies aan instellingen	Dow's Pan in Paradise	0	0	0	0	0.00%
	80028		Subsidies aan instellingen	Heineken Regatta	510,000	350,000	350,000	0	0.00%
				Music / Film /Culinary Festivals	43,830	75,000	75,000	0	0.00%
	80026		Subsidies aan instellingen		0	0	0	0	0.00%
	80021		Subsidies aan instellingen	Ms. Caribbean Hibiscus	0	0	0	0	0.00%
	80022		Subsidies aan instellingen	Ms. Hawaiian Tropic	0	0	0	0	0.00%
	80023		Subsidies aan instellingen	Book Fair	40,000	40,000	40,000	0	0.00%
	80024		Subsidies aan instellingen	Golden Rock Regatta	0	18,000	18,000	0	0.00%
	**		Subsidies aan instellingen	Small Hotel Association	0	40,000	40,000	0	0.00%
	**		Subsidies aan instellingen	St. Maarten Festival	0	0	0	0	0.00%
				New York Tristate holiday events (Memorial Day)	0	44,000	44,000	0	0.00%
	**		Subsidies aan instellingen	Sport Tourism	0	50,000	50,000	0	0.00%
	**		Subsidies aan instellingen	Taste of the Caribbean Team	0	28,000	28,000	0	0.00%
			Totaal Toeristen Bureau subsidies		908,830	995,000	995,000	0	0.00%
			Totaal Semi-private en NGO Organisatie		944,830	1,215,000	1,657,500	442,500	36.42%
			Totaal gewone dienst		20,291,039	27,934,022	24,749,731	-3,184,291	-11.40%
			TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIEËN		20,291,039	27,934,022	24,749,731	-3,184,291	-11.40%
	41001		Bezoldiging		11,021,845	13,820,388	11,625,489	-2,194,899	-15.88%
	41005		Vakantie Toelage		741,845	857,885	721,983	-135,902	-15.84%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		360,200	347,732	286,965	-60,768	-17.48%
	41021		Kindertoelage		132,575	129,960	120,600	-9,360	-7.20%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		1,737,547	2,614,748	1,670,300	-944,447	-36.12%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		809,097	947,304	805,023	-142,281	-15.02%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code omschrijving	Vermeedelijk Werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 8, Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie						
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		59,649	66,117	55,656	-10,461	-15.82%
	41080		OVERLIJDINGSUITKERING		14,322	0	0	0	0.00%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		79,785	99,507	83,704	-15,803	-15.88%
	41090		Duurtetoelag en VUT uitkeringen		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-172,755	-145,319	27,436	-15.88%
			Salarissen & Sociale Lasten		14,956,864	18,710,886	15,224,401	-3,486,485	-18.63%
	41003		Overwerk		175,769	162,500	162,500	0	0.00%
	41001		Bezoldiging vacatures				400,000	400,000	100%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc		140,691	42,000	42,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		349,787	45,000	45,000	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		666,247	249,500	649,500	400,000	160.32%
			Totaal personeelskosten		15,623,111	18,960,386	15,873,901	-3,086,485	-16.28%
	43002		Bezoldiging		13,408	392,756	337,159	-55,597	-14.16%
	43039		Retroactieve uitkering tijd. pers.		5,838	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	28,382	24,507	-3,875	-13.65%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	1,903	1,637	-266	-13.97%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	2,828	2,428	-400	-14.16%
			Totaal Tijdelijke personeelskosten		19,245	425,869	365,731	-60,139	-14.12%
	41204		Reis- en verblijfskosten		241,628	430,500	410,000	-20,500	-4.76%
	42100		Instroombeleid Studieschuld		5,668	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		193,035	687,000	524,500	-162,500	-23.65%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		45,569	44,750	47,000	2,250	5.03%
	43403		Boeken en Abonnementen		44,485	103,000	118,389	15,389	14.94%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		35,121	166,851	133,000	-33,851	-20.29%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		74,848	65,000	65,000	0	0.00%
	43420		Water		53	0	0	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		189	0	0	0	0.00%
	43436		Onderhoud kantoormachines		0	0	0	0	0.00%
	43438		ONDERHOUD EN REPARATIES		20,479	0	0	0	0.00%
	43439		Overige Onderhoud		0	0	4,500	4,500	100%
	43440		Huur gebouwen en ruimten		16,483	0	0	0	0.00%
	43472		PORTI- EN TELEGRAMKOSTEN		1,199	0	0	0	0.00%
	43473		Bankkosten		1,251	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		35,044	88,700	90,653	1,953	2.20%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		126,187	500,000	305,000	-195,000	-39.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		92,610	455,000	320,000	-135,000	-29.67%
	43489		Projecten en activiteiten		5,549	183,000	397,555	214,555	117.24%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43493		Contributie en Lidmaatschap		75,999	52,000	43,780	-8,220	-15.81%
	43499		Overige goederen en diensten		2,396,246	4,156,966	135,104	-4,021,862	-96.75%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		0	0	0	0	0.00%
	43505		Statistiek Onderzoek Algemeen		18,161	150,000	150,000	0	0.00%
	43506		Statistiek Onderzoek Specifiek		53,315	250,000	250,000	0	0.00%
	43512		Calamiteitenbestrijding		214,793	0	0	0	0.00%
	43515		Huur voertuigen		5,940	0	0	0	0.00%
	43516		Marketing en Promotie		0	0	3,858,118	3,858,118	100%
	44201		Subsidies en bijdragen		944,830	0	0	0	0.00%
	44301		Subsidies aan instellingen		0	1,215,000	1,657,500	442,500	36.42%
			Totaal materiële kosten		4,648,683	8,547,767	8,510,099	-37,668	-0.44%
			Totaal		20,291,039	27,934,022	24,749,731	-3,184,291	-11.40%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kostenplaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
90			Minister						
	41001		Bezoldiging		263,515	255,513	219,962	-35,551	-13.91%
	41005		Vakantie Toelage		19,226	16,737	14,476	-2,261	-13.51%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		39,605	21,331	19,198	-2,133	-10.00%
	41021		Kindertoelage		8,020	2,100	2,100	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		2,060	0	0	0	0.00%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		10,250	7,575	7,688	113	1.50%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,648	1,293	1,119	-174	-13.47%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		1,960	1,840	1,584	-256	-13.91%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-3,194	-2,750	444	-13.91%
			Salarissen & Sociale Lasten		346,282	303,194	263,377	-39,817	-13.13%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		9,295	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		9,295	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		355,577	303,194	263,377	-39,817	-13.13%
	41204		Reis- en verblijfskosten		34,920	50,000	50,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		95,063	135,480	135,480	0	0.00%
	43103		Benzine, Olie en Smeermiddelen		8,695	4,000	4,000	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	9,400	9,400	0	0.00%
	43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		4,498	4,700	4,700	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		143,176	203,580	203,580	0	0.00%
			Totaal Minister		498,753	506,774	466,957	-39,817	-7.86%
9010			Kabinet						
	41001		Bezoldiging		518,974	437,670	384,927	-52,744	-12.05%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41005		Vakantie Toelage		81,857	40,650	34,408	-6,242	-15.36%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		208,354	233,469	188,532	-44,937	-19.25%
	41021		Kindertoelage		6,855	6,360	0	-6,360	-100.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		2,856	0	0	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		76,874	84,780	54,921	-29,859	-35.22%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		44,692	38,598	34,963	-3,635	-9.42%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,793	3,219	2,717	-501	-15.58%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,781	3,151	2,771	-380	-12.05%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-5,471	-4,812	659	-12.05%
			Salarissen & Sociale Lasten		948,035	842,426	698,427	-143,999	-17.09%
	41039		Retroactieve uitkering		1,875	0	0	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		1,875	0	0	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		949,910	842,426	698,427	-143,999	-17.09%
	41204		Reis- en verblijfskosten		13,439	15,000	15,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, Olie en Smeermiddelen		0	1,000	1,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		7,964	1,000	1,000	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		2,020	5,000	5,000	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		27,184	69,963	69,963	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		2,166	12,030	12,030	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		1,918	0	421	421	100%
			Totaal materiële kosten		54,690	103,993	104,414	421	0.40%
			Totaal Kabinet		1,004,600	946,419	802,841	-143,578	-15.17%
9021			Stafbureau						
	41001		Bezoldiging		955,815	804,799	747,355	-57,444	-7.14%
	41005		Vakantie Toelage		60,226	49,980	46,379	-3,601	-7.21%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		9,254	26,886	23,051	-3,836	-14.27%
	41021		Kindertoelage		2,790	1,320	2,580	1,260	95.45%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		145,210	148,674	102,599	-46,075	-30.99%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		57,489	50,873	45,629	-5,244	-10.31%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		4,864	3,849	3,571	-278	-7.21%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		7,101	5,795	5,381	-414	-7.14%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-10,060	-9,342	718	-7.14%
			Salarissen & Sociale Lasten		1,242,749	1,082,116	967,203	-114,912	-10.62%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	300,000	300,000	100%
	41026		Gratificaties		0	5,000	5,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		32,298	20,000	20,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		32,298	25,000	325,000	300,000	1200.00%
			Totaal Personeelskosten		1,286,327	1,142,116	1,327,203	185,088	16.21%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verskil bedrag	Verskil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
	41204		Reis- en verblijfskosten		8,176	25,000	25,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		3,382	25,000	25,000	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		7,509	6,000	6,000	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigdheden		18	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		1,773	1,500	1,500	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43440		Huur gebouwen		0	0	0	0	0.00%
	43453		Schadevergoedingen		3,600	0	0	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		425	4,700	4,700	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander Deskundig Advies		30,442	120,000	120,000	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		32,901	34,578	34,578	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		6,859	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		95,085	216,778	216,778	0	0.00%
			Totaal Stafbureau		1,381,411	1,358,894	1,543,981	185,088	13.62%
9021			Stafbureau Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		0	12,706	8,471	-4,235	-33.33%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	906	604	-302	-33.33%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	60	40	-20	-33.33%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	91	61	-30	-33.33%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	13,763	9,176	-4,588	-33.33%
			Afdelingen:						
9110			Afdeling Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu						
	41001		Bezoldiging		521,304	867,263	741,568	-125,695	-14.49%
	41005		Vakantie Toelage		32,430	55,220	48,456	-6,763	-12.25%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		16,901	49,046	62,676	13,630	27.79%
	41021		Kindertoelage		3,360	4,020	3,360	-660	-16.42%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		66,751	160,775	103,375	-57,400	-35.70%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		27,820	57,879	51,401	-6,478	-11.19%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,575	4,261	3,747	-514	-12.06%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,758	6,244	5,339	-905	-14.49%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-10,841	-9,270	1,571	-14.49%
			Salarissen & Sociale Lasten		674,898	1,193,867	1,010,653	-183,214	-15.35%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		1,680	20,000	20,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		1,680	20,000	20,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		676,578	1,213,867	1,030,653	-183,214	-15.09%
	41204		Reis- en verblijfskosten		4,672	13,250	13,250	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		0	2,000	0	-2,000	-100.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		43,866	54,522	54,522	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	12,500	12,500	0	0.00%
			Totaal Algemene kosten		48,538	82,272	80,272	-2,000	-2.43%
			Structuur- en Bestemmingsplannen						
	41204	901	Reis- en verblijfskosten	Structuur- en Bestemmingsplannen	9,515	0	0	0	0.00%
	43419	901	Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
	43499	901	Overige goederen en diensten	Structuur- en Bestemmingsplannen	0	0	0	0	0.00%
			Totaal Structuur- en Bestemmingsplannen		9,515	0	0	0	0.00%
			Milieubeleid						
	43000	902	Personeel van Derden	Milieubeleid	0	0	0	0	0.00%
	43499	902	Overige goederen en diensten	Milieubeleid	0	0	0	0	0.00%
			Totaal Milieubeleid		0	0	0	0	0.00%
			Overname Landstaken						
	43499	90301	Overige goederen en diensten	Commissie Natuurbeheer en Bescherming (bioloog)	20,400	0	0	0	0.00%
	43508		Maritiem Beheer		0	0	0	0	0.00%
	43510		Verdragsbepalingen CITES, CMS, SPAW & IAC		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek-rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
			Totaal Overname Landstaken		20,400	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		78,453	82,272	80,272	-2,000	-2.43%
			Totaal Afdeling VROM		755,031	1,296,139	1,110,925	-185,214	-14.29%
9110			Afdeling Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		283	0	12,430	12,430	100%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		3,967	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	885	885	100%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	59	59	100%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	89	89	100%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		4,251	0	13,464	13,464	100%
9115			Semi-private en NGO Organisaties:						
	44201	90002	Subsidie en bijdragen	St. Maarten Housing Development Foundation	300,000	0	0	0	0.00%
	44301	90002	Subsidie aan instellingen	St. Maarten Housing Development Foundation	0	474,509	510,509	36,000	7.59%
	44201	90003	Subsidie en bijdragen	Subsidie Archeological Centre Foundation	36,000	0	0	0	0.00%
	44301	90003	Subsidie aan instellingen	Subsidie Archeological Centre Foundation	0	36,000	0	-36,000	-100.00%
	43499	90007	Overige goederen en diensten	SOG	0	0	0	0	0.00%
	43499	90008	Overige goederen en diensten	Commissie van deskundigen	0	0	0	0	0.00%
			Totaal Subsidie en bijdragen		336,000	510,509	510,509	0	0.00%
	43499	90001	Overige goederen en diensten	Huur Commissie	0	22,500	0	-22,500	-100.00%
	44102	9001	Overdracht aan Overheidsinstellingen		0	0	22,500	22,500	100%
	43503	90009	SLA, Contracts and Licenses	Nature Foundation	183,600	183,600	204,000	20,400	11.11%
	43499	90007	Overige goederen en diensten	SOG	0	0	0	0	0.00%
	44102	90008	Overdracht aan Overheidsinstellingen	Commissie van deskundigen	0	55,000	55,000	0	0.00%
			Totaal Beheersovereenkomsten		183,600	261,100	281,500	20,400	7.81%
			Uitvoerende Organisaties:						
9210			Beheersdienst						
	41001		Bezoldiging		2,397,609	2,873,896	2,980,433	106,537	3.71%
	41005		Vakantie Toelage		155,765	175,122	181,403	6,281	3.59%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		10,841	16,844	15,056	-1,788	-10.62%
	41021		Kindertoelage		24,075	18,660	27,900	9,240	49.52%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		411,230	570,572	459,928	-110,644	-19.39%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		210,251	200,115	206,975	6,860	3.43%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		14,972	13,505	14,002	496	3.67%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		17,750	20,704	21,459	756	3.65%
	41080		Overlijdingsuitkering		0	0	0	0	0.00%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-35,924	-37,255	-1,332	3.71%
			Salarissen & Sociale Lasten		3,242,492	3,853,494	3,869,901	16,407	0.43%
	41003		Overwerk		432,901	500,000	500,000	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		42,346	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		154,332	65,000	82,532	17,532	26.97%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
	41098		Doorberekend Overwerk		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		629,579	565,000	582,532	17,532	3.10%
			Totaal personeelskosten		3,872,072	4,418,494	4,452,433	33,939	0.77%
			Algemeen						
	41202		Maaltijdbonnen		5,915	0	0	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		21,563	25,000	25,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	0	0	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		34,915	22,000	22,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		21,531	35,000	35,000	0	0.00%
	43425		Onderhoud wegen (verhard/onverhard)		219,294	0	0	0	0.00%
	43430		Manuren		0	0	0	0	0.00%
	43438		Onderhoud gebouwen en terreinen		0	0	0	0	0.00%
	43438		Onderhoud en reparaties		16,848	0	0	0	0.00%
	43443		Onderhoud waterwegen manuren		0	0	0	0	0.00%
	43454		Gereedschappen en Kleinmateriaal		4,022	30,000	30,000	0	0.00%
	43471		Manuren		0	0	0	0	0.00%
	43476		Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		54,010	0	0	0	0.00%
	43495		Eoc calamiteiten reservering		17,496	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige Goederen en diensten		75,208	0	0	0	0.00%
	43512		Calamiteitenbestrijding		173,936	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek-rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
			Totaal Algemeen		644,738	112,000	112,000	0	0.00%
		904	ROB Yard						
41202	904		Maaltijdbonnen	ROB Yard	292	2,000	2,000	0	0.00%
43103	904		Benzine, Olie en Smeermiddelen	ROB Yard	0	17,000	17,000	0	0.00%
43435	904		Onderhoud Vervoermiddelen	ROB Yard	0	0	0	0	0.00%
43438	904		Onderhoud en reparaties	ROB Yard	4,050	0	0	0	0.00%
43454	904		Gereedschappen en Kleinmateriaal	ROB Yard	20,745	90,000	90,000	0	0.00%
43491	904		Beveiliging (Werkplaats)	ROB Yard	0	100,000	100,000	0	0.00%
43499	904		Overige Goederen en Diensten	ROB Yard	0	0	0	0	0.00%
43430	904		Onderhoud Gebouwen	ROB Yard	0	200,000	0	-200,000	-100.00%
			Totaal ROB Yard		25,087	409,000	209,000	-200,000	-48.90%
		905	Onderhoud wegen						
			Onderhoud wegen (verhard/onverhard)						
43425	905		Manuren	Onderhoud wegen	1,059,420	3,050,000	2,400,000	-650,000	-21.31%
43428	905		Onderh. wegen ((on)verhard) Machine uren		1,070	0	0	0	0.00%
			Onderhoud wegen (verhard/onverhard)						
43432	905		Machine uren	Onderhoud wegen	0	0	0	0	0.00%
			Onderhoud wegen (verhard/onverhard)						
43434	905		Materiaal	Onderhoud wegen	0	0	0	0	0.00%
43454	905		Gereedschappen en Kleinmateriaal	Onderhoud wegen	0	40,000	40,000	0	0.00%
43443	905		Onderhoud waterwegen manuren	Onderhoud wegen	0	0	0	0	0.00%
43512	905		Calamiteiten bestrijding	Onderhoud wegen	2,855	94,000	94,000	0	0.00%
43499	905		Overige Goederen en Diensten	Onderhoud wegen	225	0	0	0	0.00%
			Totaal Onderhoud wegen		1,063,570	3,184,000	2,534,000	-650,000	-20.41%
		906	Openbare verlichting						
43101	906		Electriciteit		0	842,756	842,756	0	0.00%
43419	906		Diverse specifieke gebruiksgoederen		0	0	0	0	0.00%
43440	906		Onderhoud en reparaties Materiaal		0	0	0	0	0.00%
43446	906		Onderhoud en reparaties Manuren		4,715	25,000	25,000	0	0.00%
43499	906		Overige Goederen en Diensten		0	0	0	0	0.00%
43512	906		Calamiteiten bestrijding		0	23,500	23,500	0	0.00%
			Totaal Openbare verlichting		4,715	891,256	891,256	0	0.00%
		907	Parkeervoorzieningen						
43419	907		Diverse specifieke gebruiksgoederen	Parkeervoorzieningen	0	5,000	5,000	0	0.00%
43427	907		Onderhoud en reparaties Machine uren	Parkeervoorzieningen	0	0	0	0	0.00%
43441	907		Onderhoud en reparaties Materiaal	Parkeervoorzieningen	0	0	0	0	0.00%
43446	907		Onderhoud en reparaties Manuren	Parkeervoorzieningen	0	50,000	50,000	0	0.00%
			Totaal Parkeervoorzieningen		0	55,000	55,000	0	0.00%
		908	Verkeersregelingen						
43101	908		Electriciteit	Verkeersregelingen	0	0	0	0	0.00%
43419	908		Diverse specifieke gebruiksgoederen	Verkeersregelingen	47,628	412,521	412,521	0	0.00%
43438	908		Onderhoud en reparaties	Verkeersregelingen	376	250,000	250,000	0	0.00%
43499	908		Overige Goederen en Diensten	Verkeersregelingen	0	0	0	0	0.00%
			Totaal Verkeersregelingen		48,004	662,521	662,521	0	0.00%
		909	Afwatering						
43101	909		Electriciteit	Afwatering	0	0	0	0	0.00%
43103	909		Benzine, olie en smeermiddelen	Afwatering	25,106	60,832	60,832	0	0.00%
43420	909		Water	Afwatering	0	0	0	0	0.00%
43425	909		Onderh. wegen ((on)verhard) Manuren	Afwatering	1,585	0	0	0	0.00%
43429	909		Onderhoud waterwegen machine uren	Afwatering	0	0	0	0	0.00%
43438	909		Onderhoud en reparaties	Afwatering	265,200	300,000	300,000	0	0.00%
43443	909		Onderhoud waterwegen manuren	Afwatering	1,096,563	1,700,000	1,200,000	-500,000	-29.41%
43495	909		Eoc calamiteiten reservering	Afwatering	13,560	188,000	188,000	0	0.00%
43499	909		Overige Goederen en Diensten	Afwatering	300	0	0	0	0.00%
			Totaal Afwatering		1,402,314	2,248,832	1,748,832	-500,000	-22.23%
		910	Districten Onderhoud						
43517	91004		Openbaar Groen, Vuilophaal, Stranden, Autowrakken & Graven	Districten Onderhoud	10,165,336	11,200,000	11,200,000	0	0.00%
43425	91004		Onderh. wegen ((on)verhard) Manuren	Districten Onderhoud	0	0	0	0	0.00%
43430	91004		Onderhoud gebouwen en terreinen	Districten Onderhoud	0	0	0	0	0.00%
43439	91004		Overig Onderhoud	Districten Onderhoud	0	0	0	0	0.00%
43443	91004		Onderhoud waterwegen manuren	Districten Onderhoud	0	0	0	0	0.00%
43104	910		Water (fontein en planten) contract	Districten Onderhoud	0	47,000	47,000	0	0.00%
43101	910		Electriciteit	Districten Onderhoud	0	0	0	0	0.00%
43420	910		Water	Districten Onderhoud	0	0	0	0	0.00%
43438	91001		Onderhoud en reparaties	Districten Onderhoud	1,200	0	0	0	0.00%
			Overige goederen en diensten						
43499	91001		(Reconstructie/onderhoud begraafplaatsen)	Districten Onderhoud	42,005	350,000	0	-350,000	-100.00%
43439	91001		Overig Onderhoud		0	0	350,000	350,000	100%
43476	91002		Rechts- en ander deskundig advies	Districten Onderhoud	0	150,000	50,000	-100,000	-66.67%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten-plaats	Grootboek-rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verskil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
	43499	91002	Overige goederen en diensten (Afvacentrum)	Districten Onderhoud	-13,551	100,000	100,000	0	0.00%
	43512	910	Calamiteiten bestrijding	Districten Onderhoud	0	466,711	466,711	0	0.00%
	43517	30025	Vuil ophaal en verwerking	Districten Onderhoud	18,725,653	0	0	0	0.00%
			Totaal Districten Onderhoud		28,920,644	12,313,711	12,213,711	-100,000	-0.81%
		911	Openbare Toiletten Philipsburg						
	43000	911	Personeel van Derden	Openbare Toiletten Philipsburg	0	0	0	0	0.00%
	43101	911	Electriciteit	Openbare Toiletten Philipsburg	0	0	0	0	0.00%
	43420	911	Water	Openbare Toiletten Philipsburg	0	0	0	0	0.00%
	43430	911	Onderhoud gebouwen en terreinen	Openbare Toiletten Philipsburg	39,300	45,000	45,000	0	0.00%
	43499	911	Overige Goederen en Diensten	Openbare Toiletten Philipsburg	0	0	0	0	0.00%
	43511	911	Schoonmaakbenodigdheden	Openbare Toiletten Philipsburg	0	0	0	0	0.00%
			Totaal openbare toiletten Philipsburg		39,300	45,000	45,000	0	0.00%
		912	Beheer Stortplaats						
	43101	912	Electriciteit	Beheer Stortplaats	0	0	0	0	0.00%
	43420	912	Water	Beheer Stortplaats	0	0	0	0	0.00%
	43419	912	Diverse specifieke gebruiksgoederen	Beheer Stortplaats	0	0	0	0	0.00%
	43495	912	Eoc calamiteiten reservering	Beheer Stortplaats	90,289	141,000	141,000	0	0.00%
	43439	912	Overig Onderhoud	Beheer Stortplaats	2,231,460	2,840,000	2,340,000	-500,000	-17.61%
	43499	91202	Overige goederen en diensten	Beheer Landfill	0	0	0	0	0.00%
			Totaal Beheer Stortplaats		2,321,749	2,981,000	2,481,000	-500,000	-16.77%
		913	Rioolwaterzuivering						
	43101	913	Electriciteit	Rioolwaterzuivering	0	0	0	0	0.00%
	43420	913	Water	Rioolwaterzuivering	0	0	0	0	0.00%
	43438	913	Onderhoud en reparaties	Rioolwaterzuivering	2,178,291	2,500,000	2,500,000	0	0.00%
	43439	913	Overig onderhoud	Rioolwaterzuivering	333,221	0	0	0	0.00%
	43495	913	Eoc calamiteiten reservering	Rioolwaterzuivering	0	23,500	23,500	0	0.00%
	43499	913	Overige goederen en diensten (Bestrijding oppervlakte water verontreiniging)	Rioolwaterzuivering	0	70,500	70,500	0	0.00%
	43520	913	Beheer Stortplaats	Rioolwaterzuivering	0	0	0	0	0.00%
			Totaal Rioolwaterzuivering		2,511,511	2,594,000	2,594,000	0	0.00%
			Monumentenbeheer, Natuur & Milieu						
	43438		Onderhoud en reparaties		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Monumentenbeheer		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		36,981,632	25,496,320	23,546,320	-1,950,000	-7.65%
			Totaal Beheer Beheersdienst		40,853,704	29,914,814	27,998,753	-1,916,061	-6.41%
9250			Nieuwe Werken						
	41001		Bezoldiging		687,602	703,929	714,765	10,836	1.54%
	41005		Vakantie Toelage		43,508	43,137	44,141	1,004	2.33%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		17,336	11,784	17,676	5,892	50.00%
	41021		Kindertoelage		3,240	3,240	3,240	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		110,205	131,526	100,069	-31,457	-23.92%
	41060		Compensatietoelagen A.O.V./A.W.W.		47,341	46,351	47,315	964	2.08%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,495	3,319	3,398	80	2.40%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		5,060	5,068	5,146	78	1.54%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-8,799	-8,935	-135	1.54%
			Salarissen & Sociale Lasten		917,787	939,556	926,817	-12,738	-1.36%
	41003		Overwerk		0	50,000	50,000	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		2,454	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		14,551	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		17,005	55,000	55,000	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	0	0	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		0	2,000	2,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		934,792	996,556	983,817	-12,738	-1.28%
			Algemeen						
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		4,399	25,000	25,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		5,953	5,500	5,500	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	6,000	6,000	0	0.00%
			Totaal Algemeen		10,352	51,500	51,500	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		-21,100	140,632	90,632	-50,000	-35.55%
	43499		Overige Goederen en Diensten		107,941	5,000	5,000	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		97,193	197,132	147,132	-50,000	-25.36%
			Totaal Nieuwe Werken		1,031,985	1,193,688	1,130,949	-62,738	-5.26%
9250			Nieuwe Werken Tijdelijk Personeel						

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kosten- plaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verskil bedrag	Verskil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
	43002		Bezoldiging		0	0	8,286	8,286	100%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	590	590	100%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	39	39	100%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	60	60	100%
			Totaal tijdelijke personeelskosten		0	0	8,976	8,976	100%
9220			Domeinbeheer						
	41001		Bezoldiging		343,232	432,308	301,564	-130,744	-30.24%
	41005		Vakantie Toelage		20,768	26,684	19,777	-6,908	-25.89%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		8,593	8,593	25,469	16,876	196.40%
	41021		Kindertoelage		3,055	3,840	2,580	-1,260	-32.81%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		54,568	80,904	43,150	-37,753	-46.66%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		26,520	29,072	22,956	-6,116	-21.04%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		1,775	2,054	1,530	-524	-25.50%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		2,475	3,113	2,171	-941	-30.24%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-5,404	-3,770	1,634	-30.24%
			Salarissen & Sociale Lasten		460,987	581,164	415,428	-165,736	-28.52%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		1,728	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		768	10,000	11,026	1,026	10.26%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		2,496	10,000	11,026	1,026	10.26%
	41201		Werving en selectie		0	10,000	10,000	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		5,532	16,000	16,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		469,014	607,164	442,454	-164,710	-27.13%
			Algemeen						
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	0	0	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		2,427	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	38,466	38,466	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	3,000	3,000	0	0.00%
			Totaal Algemeen		2,427	41,466	41,466	0	0.00%
	43499	915	Aankoop van Grond						
	43499	915	Overige goederen en diensten	Aankoop van Grond	0	0	0	0	0.00%
	43439	915	Overig Onderhoud		0	0	0	0	0.00%
			Totaal Aankoop van Grond		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		2,427	41,466	41,466	0	0.00%
			Totaal Domeinbeheer		471,442	648,630	483,920	-164,710	-25.39%
9220			Domeinbeheer Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		0	0	7,366	7,366	100%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	0	523	523	100%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	35	35	100%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	53	53	100%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	7,976	7,976	100%
9230			Inspectie						
	41001		Bezoldiging		659,428	742,363	685,909	-56,455	-7.60%
	41005		Vakantie Toelage		39,954	46,533	42,987	-3,546	-7.62%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		12,492	26,820	24,179	-2,641	-9.85%
	41021		Kindertoelage		4,480	6,360	6,360	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		100,848	141,025	99,489	-41,535	-29.45%
	41060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		50,400	53,202	49,227	-3,975	-7.47%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		3,401	3,588	3,315	-273	-7.60%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		4,769	5,345	4,939	-406	-7.60%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-9,280	-8,574	706	-7.60%
			Salarissen & Sociale Lasten		875,772	1,015,956	907,831	-108,125	-10.64%
	41003		Overwerk		20,384	50,000	50,000	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		0	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		2,535	15,000	15,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		22,919	65,000	65,000	0	0.00%
	41201		Werving en selectie		0	10,000	10,000	0	0.00%
	41299		Overige Personeelskosten		1,766	2,000	2,000	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		1,766	12,000	12,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		900,457	1,092,956	984,831	-108,125	-9.89%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	3,000	3,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	10,518	10,518	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		17,845	23,140	23,140	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kostenplaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	7,500	7,500	0	0.00%
	43447		Apparatuur technische ondersteuning		291	8,000	8,000	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43480		Cursussen en opleidingen		0	15,000	15,000	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		18,136	67,158	67,158	0	0.00%
			Totaal Inspectie		918,593	1,160,114	1,051,989	-108,125	-9.32%
9230			Inspectie Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		0	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoeslag A.O.V./A.W.W.		0	0	0	0	0.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	0	0	0.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	0	0	0.00%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	0	0	0.00%
9240			Vergunningen (Licenses)						
	41001		Bezoldiging		461,409	589,460	600,061	10,601	1.80%
	41005		Vakantie Toelage		28,368	35,872	36,508	636	1.77%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		0	0	2,112	2,112	100%
	41021		Kindertoelage		5,640	6,300	6,300	0	0.00%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		76,281	113,549	87,412	-26,137	-23.02%
	41060		Compensatietoeslag A.O.V./A.W.W.		34,853	41,336	42,136	800	1.94%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		2,323	2,760	2,809	49	1.78%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		3,322	4,244	4,320	76	1.80%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-7,368	-7,501	-133	1.80%
			Salarissen & Sociale Lasten		612,197	786,152	774,158	-11,994	-1.53%
	41003		Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		1,464	0	0	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		6,689	5,000	5,000	0	0.00%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		8,153	5,000	5,000	0	0.00%
	41299		Overige Personeelskosten		3,638	2,000	2,000	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		3,638	2,000	2,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		623,987	793,152	781,158	-11,994	-1.51%
	41204		Reis- en verblijfskosten		0	4,000	4,000	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		0	10,000	10,000	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		0	2,000	2,000	0	0.00%
	43471		Telefoonkosten		0	0	0	0	0.00%
	43447		Apparatuur technische ondersteuning		6,869	0	0	0	0.00%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		0	0	0	0	0.00%
	43499		Overige goederen en diensten		0	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		6,869	16,000	16,000	0	0.00%
			Totaal Vergunningen		630,856	809,152	797,158	-11,994	-1.48%
9240			Vergunningen (Licenses) Tijdelijk Personeel						
	43002		Bezoldiging		0	0	7,366	7,366	100%
	43060		Compensatietoeslag A.O.V./A.W.W.		0	0	523	523	100%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	0	35	35	100%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	0	53	53	100%
			Totaal tijdelijk personeelskosten		0	0	7,976	7,976	100%
			Totaal gewone dienst		48,070,225	38,619,997	36,227,051	-2,392,946	-6.20%
			TOTALEN PER ECONOMISCHE CATEGORIEËN		48,070,225	38,619,997	36,227,051	-2,392,946	-6.20%
	41001		Bezoldiging		6,808,887	7,707,201	7,376,544	-330,657	-4.29%
	41005		Vakantie Toelage		482,103	489,935	468,535	-21,401	-4.37%
	41019		Diverse vergoedingen en toelagen		323,375	394,774	377,949	-16,825	-4.26%
	41021		Kindertoelage		61,515	52,200	54,420	2,220	4.25%
	41050		Pensioenbijdrage A.P.S.		1,044,026	1,431,804	1,050,944	-380,860	-26.60%
	41060		Compensatietoeslag A.O.V./A.W.W.		509,615	525,000	508,290	-16,710	-3.18%
	41070		Werkgeversbijdrage AVBZ		38,846	37,848	36,210	-1,638	-4.33%
	41071		Werkgeversbijdrage FZOG		49,977	55,503	53,111	-2,392	-4.31%
	41073		Ziekteverzekering Kosten Personeel		0	-96,340	-92,207	4,133	-4.29%
			Salarissen & Sociale Lasten		9,318,343	10,597,925	9,833,796	-764,129	-7.21%
	41003		Overwerk		453,285	600,000	600,000	0	0.00%
	41001		Bezoldiging vacatures		0	0	300,000	300,000	100%
	41098		Doorberekend Overwerk		0	0	0	0	0.00%
	41026		Gratificaties, extra periodiek etc.		50,848	5,000	5,000	0	0.00%
	41039		Retroactieve uitkering		224,023	140,000	158,558	18,558	13.26%
	41040		Lump sum Indexering / COLA		0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST UITGAVEN									
Kostenplaats	Grootboek rekeningen	Project Code	Omschrijving	Project Code- Omschrijving	Vermoedelijk werkelijke uitgave 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
			Hoofdstuk 9, Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
	41080		Overlijdingsuitkering		0	0	0	0	0.00%
			Overige loonkosten		728,156	745,000	1,063,558	318,558	42.76%
	41201		Werving en selectie		5,436	30,000	30,000	0	0.00%
	41299		Overige Personeelskosten		16,779	37,000	37,000	0	0.00%
			Indirecte personeelskosten		22,215	67,000	67,000	0	0.00%
			Totaal personeelskosten		10,068,714	11,409,925	10,964,354	-445,571	-3.91%
	43002		Bezoldiging		283	12,706	43,918	31,212	245.65%
	43039		Retroactieve uitkering tijd.pers.		3,967	0	0	0	0.00%
	43060		Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.		0	906	3,125	2,219	245.00%
	43070		Werkgeversbijdrage AVBZ		0	60	208	148	245.00%
	43071		Werkgeversbijdrage FZOG		0	91	316	225	245.65%
			Totaal Tijdelijke personeelskosten		4,251	13,763	47,567	33,804	245.61%
	41202		Maaltijdbonnen		6,207	2,000	2,000	0	0.00%
	41204		Reis- en verblijfskosten		92,285	150,250	150,250	0	0.00%
	43000		Personeel van Derden		98,445	180,998	180,998	0	0.00%
	43101		Electriciteit		0	842,756	842,756	0	0.00%
	43401		Kantoorbenodigdheden		18	0	0	0	0.00%
	43402		Keuken benodigdheden en catering		0	0	0	0	0.00%
	43103		Benzine, olie en smeermiddelen		100,896	158,972	158,972	0	0.00%
	43104		Water (fontein en planten)		0	47,000	47,000	0	0.00%
	43411		Dienst- en werkkleding en uitrusting		37,221	52,500	52,500	0	0.00%
	43419		Diverse specifieke gebruiksgoederen		47,628	417,521	417,521	0	0.00%
	43420		Water		0	0	0	0	0.00%
	43425		Onderhoud wegen (verhard/onverhard)						
			Manuren		1,280,298	3,050,000	2,400,000	-650,000	-21.31%
	43427		Onderhoud en reparaties Machine uren		0	0	0	0	0.00%
	43428		Onderh. wegen ((on)verhard) Machine uren		1,070	0	0	0	0.00%
	43429		Onderhoud waterwegen machine uren		0	0	0	0	0.00%
	43430		Onderhoud gebouwen en terreinen		39,300	245,000	45,000	-200,000	-81.63%
			Onderhoud wegen (verhard/onverhard)						
	43432		Machine uren		0	0	0	0	0.00%
			Onderhoud wegen (verhard/onverhard)						
	43434		Materiaal		0	0	0	0	0.00%
	43435		Onderhoud Vervoermiddelen		0	0	0	0	0.00%
	43438		Onderhoud en reparaties		2,465,965	3,050,000	3,050,000	0	0.00%
	43439		Overig Onderhoud		2,564,681	2,840,000	2,690,000	-150,000	-5.28%
	43440		Huur gebouwen		0	0	0	0	0.00%
	43443		Onderhoud waterwegen manuren		1,096,563	1,700,000	1,200,000	-500,000	-29.41%
	43446		Onderhoud en reparaties Manuren		4,715	75,000	75,000	0	0.00%
	43447		Apparatuur technische ondersteuning		7,160	8,000	8,000	0	0.00%
	43453		Schadevergoedingen		3,600	0	0	0	0.00%
	43454		Gereedschappen en Kleinmateriaal		24,767	160,000	160,000	0	0.00%
	43456		Beheersfaciliteiten		0	0	0	0	0.00%
	43470		Advertentiekosten		0	0	0	0	0.00%
	43474		Representatiekosten		2,444	21,100	19,100	-2,000	-9.48%
	43476		Rechts- en ander deskundig advies		134,402	573,583	423,583	-150,000	-26.15%
	43480		Cursussen en opleidingen		35,067	67,608	67,608	0	0.00%
	43487		Communicatie		0	0	0	0	0.00%
	43491		Beveiliging Werkplaats		0	100,000	100,000	0	0.00%
	43495		Eoc calamiteiten reservering		121,345	352,500	352,500	0	0.00%
	43499		Overige Goederen en Diensten		245,803	12,006,800	196,121	-11,810,679	-98.37%
	43503		SLA, Contracts and Licenses		183,600	0	204,000	204,000	100%
	43511		Schoonmaakbenodigdheden		0	0	0	0	0.00%
	43512		Calamiteiten bestrijding		176,791	584,211	584,211	0	0.00%
	43517		Vuil ophaal en verwerking		28,890,990	0	11,200,000	11,200,000	100%
	43520		Beheer Stortplaats		0	0	0	0	0.00%
			Openbaar Groen, Vuilophaal, Stranden, Autowrakken & Graven		0	0	0	0	0.00%
	44102		Bijdrage aan Overheidsinstellingen		0	0	77,500	77,500	100%
	44301		Subsidie aan instellingen		0	510,509	510,509	0	0.00%
	44201		Subsidie en bijdragen		336,000	0	0	0	0.00%
			Totaal materiële kosten		37,997,260	27,196,308	25,215,129	-1,981,179	-7.28%
			Totaal		48,070,225	38,619,997	36,227,051	-2,392,946	-6.20%

GEWONE DIENST ONTVANGSTEN							
Grootboek rekening	Kostenplaats	Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke ontvangsten 2017	Begrote ontvangsten 2018	Begrote ontvangsten 2019	Verschil bedrag	Verschil %
Hoofdstuk 10, Ontvangsten							
Ministerie van Algemene Zaken							
		Leges bevolking en burgerlijke stand (inclusief					
53401	3103	Rijbewijzen)	2,032,897	1,687,594	2,518,000	830,406	49.21%
53486	3103	Afdracht inkomsten (pasporten)	1,041,825	651,236	1,215,000	563,764	86.57%
53489	3107	Parkeergelden	300,046	264,111	155,000	-109,111	-41.31%
53421	3102	Orkaanpassen en vuurwerkvergunn.	635	24,341	35,000	10,659	43.79%
53489	3102	Overige Inkomsten	0	0	0	0	0.00%
54289	3040	Overige Inkomsten	0	0	0	0	0.00%
53489	3203	Overige Inkomsten	0	10,200	0	-10,200	-100.00%
53471	3200	Advertenties Landscourant	345	8,452	4,500	-3,952	-46.76%
53489	3305	Overige Inkomsten	0	0	0	0	0.00%
54390	3200	Overige Inkomsten Landscourant	0	0	0	0	0.00%
57002	3305	Schadevergoedingen	0	0	0	0	0.00%
		Totaal	3,375,748	2,645,934	3,927,500	1,281,566	48.44%
Ministerie van Financien							
	4404	Belasting Dienst					
54014	4404	Loonbelasting	135,254,666	107,081,000	148,104,132	41,023,132	38.31%
54002	4404	Inkomstenbelasting	1,084,491	-5,000,000	-1,500,000	3,500,000	-70.00%
54003	4404	Winstbelasting	33,918,154	13,837,646	24,468,441	10,630,795	76.83%
54004	4404	Omzetbelasting	117,590,651	96,503,000	118,916,173	22,413,173	23.23%
54017	4404	Motorrijtuigenbelasting	9,976,051	8,110,028	9,212,770	1,102,742	13.60%
54012	4404	Bank Licentie Rechten	21,581,165	21,618,800	25,831,875	4,213,075	19.49%
55020	4404	Dividend Centrale Bank	0	0	2,000,000	2,000,000	100%
54013	4404	Overdrachtsbelasting	11,227,204	3,962,112	8,565,069	4,602,957	116.17%
54015	4404	Zegelbelasting	890,708	796,794	1,041,196	244,402	30.67%
54003	4404	Compliance	0	0	0	0	0.00%
57001	4404	Boetegelden	0	0	0	0	0.00%
57017	4404	Reorganisatie Belastingdienst	0	0	0	0	0.00%
54022	4404	Vastrecht	0	0	0	0	0.00%
54023	4404	Successiebelasting	0	0	0	0	0.00%
53489	4404	Reductie achterstanden	0	0	0	0	0.00%
53489	4404	Diversen	101,360	499,370	125,000	-374,370	-74.97%
54024	4404	Alcohol & Tabak Accijnzen	0	0	0	0	0.00%
54002	4404	Fiscale Compliance Inkomstenbelasting	0	0	7,500,000	7,500,000	100%
54004	4404	Project inkomstenverhogende maatregelen	0	0	3,000,000	3,000,000	100%
52020	4404	Rente Inkomsten	0	0	0	0	0.00%
53462	4100	USONA	0	0	0	0	0.00%
59001	4100	Bijzondere inkomsten	0	0	0	0	0.00%
59003	4100	Overige Bijzondere Baten	389	0	23,000	23,000	100%
53489	4101	Overige Inkomsten	19,225,177	0	0	0	0.00%
		Totaal	350,850,016	247,408,752	347,287,656	99,878,904	40.37%
	4403	Belastingdienst St. Maarten: Ondersteuning					
53462		USONA	0	0	0	0	0.00%
		Totaal	0	0	0	0	0.00%
Ministerie van Justitie							
	5201	Korps Politie Land St. Maarten					
53489	5201	Verklaring V. Goedgedrag	89,441	90,545	145,000	54,455	60.14%
53489	5201	Griffierechten	19,770	490,000	800,000	310,000	63.27%
53489	5201	afpakteam	0	0	0	0	0.00%
57001	5201	Boetegelden	754,246	254,324	450,000	195,676	76.94%
57002	5201	Verblijfsvergunningen	2,610,890	2,563,681	2,722,000	158,319	6.18%
53401	5201	Toerist rijbewijzen	0	0	0	0	0.00%

GEWONE DIENST ONTVANGSTEN							
Grootboek rekening	Kostenplaats	Omschrijving	Vermoedelijke werkelijke ontvangsten 2017	Begrote ontvangsten 2018	Begrote ontvangsten 2019	Vershil bedrag	Vershil %
		Hoofdstuk 10, Ontvangsten					
53489	5201	Kentekenregistratie bewijs	0	0	0	0	0.00%
53489	5201	Stay or Pay fines	0	0	0	0	0.00%
54016	5205	Benzine Accijns	6,242,046	9,095,597	10,063,394	967,797	10.64%
53488	5203	Deposito vreemdelingendienst	1,131,239	655,404	0	-655,404	-100.00%
53489	5203	Overige Inkomsten	0	0	0	0	0.00%
		Totaal	10,847,632	13,149,551	14,180,394	1,030,843	7.84%
		Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport					
	6210	Dienst Examens					
53489	6210	Diverse overige inkomsten/ontvangsten	119,992	87,539	140,000	52,462	59.93%
55011	6220	Inning Studielening	171,079	103,142	0	-103,142	-100.00%
		Totaal	291,071	190,681	140,000	-50,681	-26.58%
	6330	Semi private en NGO Organisatie					
53489		Diverse overige inkomsten/ontvangsten	241,824	241,824	242,000	176	0.07%
		Totaal	241,824	241,824	242,000	176	0.07%
		Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid					
	7210	Sociale Dienst					
53498	7210	Bijdrage Medische Bijstandskaat	340	5,710	0	-5,710	-100.00%
53497	7210	Bijdrage in begraafkosten	0	0	0	0	0.00%
53489	7210	Overige Inkomsten	36,108	0	0	0	0.00%
	7220	Inspectie Volksgezondheid					
55302	7220	Batig saldo waterbedrijf	0	0	0	0	0.00%
53401	7220	Leges					
53489	7220	Overige Inkomsten					
	7230	Sociale Verzekering en Ziektekosten					
53489	7230	Diverse overige inkomsten/ontvangsten		29,570	34,000	4,430	14.98%
	7240	Dienst Ambulance Hulpverlening					
53478	7240	Geneeskundige behandeling	3,309	51,574	50,000	-1,574	-3.05%
53489	7240	Overige Inkomsten					
	7250	Dienst Collectieve Preventie					
53489	7250	Overige Inkomsten					
	7270	Dienst Arbeidszaken					
53401	7270	Leges Arbeidszaken	46,919	40,690	75,000	34,310	84.32%
53423	7270	Werkvergunning (Opbr. labour service)	1,983,268	2,697,117	3,407,518	710,401	26.34%
53489	7270	Vrijval verlaging reservafons	0	0	0	0	0.00%
		Totaal	2,069,944	2,824,660	3,566,518	741,858	26.26%
		Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie					
	8220	Dienst Economische Vergunning					
53413	8220	Restaurant vergunning	1,693	23,146	0	-23,146	-100.00%
52101	8220	Vrijval voorziening deelnemingen	0	0	0	0	0.00%
53401	8220	Leges	0	0	0	0	0.00%
53489	8220	Overige vergunningen	346,444	647,576	125,000	-522,576	-80.70%
55005	8220	Concessie Opbrengst Bureau Telecommunicatie	0	1,858,133	1,858,000	-133	-0.01%
54007	8220	Loterijverordering	654,945	841,963	2,500,000	1,658,037	196.93%
54008	8220	Hazardspelen	5,061,431	3,077,107	6,500,000	3,422,893	111.24%
54009	8240	Logeergastenbelasting	8,069,571	2,931,910	2,000,000	-931,910	-31.79%
54010	8240	Verhuurautobelasting	934,508	539,103	378,200	-160,903	-29.85%
54011	8240	Timeshare-fee	3,116,360	1,276,792	515,000	-761,792	-59.66%
53470	8220	Advertenties	16,578	20,784	35,000	14,216	68.40%
53404	8220	Bedrijfsvergunningen	7,152,605	5,133,296	8,358,781	3,225,485	62.83%

GEWONE DIENST ONTVANGSTEN							
Grootboek rekening	Kostenplaats	Omschrijving	Vermoedelijke Werkelijke ontvangsten 2017	Begrote ontvangsten 2018	Begrote ontvangsten 2019	Vershil bedrag	Vershil %
		Hoofdstuk 10, Ontvangsten					
53427	8220	Bedrijfsvergunningen	0	0	0	0	0.00%
53489	8230	Casino's	0	3,150,000	0	-3,150,000	-100.00%
53001	8230	Personeel aan derden (Casino's inkomsten)	4,464,284	1,207,042	2,940,246	1,733,204	143.59%
53489	8230	Keuring vee en vlees	5,780	3,360	2,750	-610	-18.15%
55002	8260	Haven concessie opbrengsten	5,154,385	5,200,000	5,200,000	0	0.00%
53489	8260	Meteorologische opbrengsten	333,333	350,000	350,000	0	0.00%
53489	8260	Opbrengsten Luchtvaart	12,455	0	0	0	0.00%
53489	8260	Opbrengsten Scheepvaart	57,662	38,500	50,000	11,500	29.87%
55020	8260	Dividend Overheidsbedrijven	0	0	0	0	0.00%
53450	8230	Keuring motorrijtuigen	24,182	24,141	30,000	5,859	24.27%
53489	8230	Diverse overige inkomsten/ontvangsten	3,263	47,600	55,000	7,400	15.55%
53489	8010	Overige Inkomsten	0	0	0	0	0.00%
		Totaal	35,409,479	26,370,453	30,897,977	4,527,524	17.17%
		Ministerie van Volkshuisvesting Ruimtelijke Ordening en Milieu					
		Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu					
	9110						
55003	9110	Concessie Opbrengsten GEBE	0	5,000,000	5,000,000	0	0.00%
55020	9110	Afrekening GEBE (schulden + belastingen)	0	0	0	0	0.00%
53204	9220	Canon Erfpacht	3,316,651	3,398,599	4,729,350	1,330,751	39.16%
53489	9110	Overige Inkomsten					0.00%
	9230	Inspectie					
53497	9210	Bijdrage in begraafkosten	66,008	65,638	83,000	17,362	26.45%
53402	9230	Keuring Elektriciteits - installaties	75,060	60,560	80,986	20,426	33.73%
53489	9230	Septie (truck) Fees	218,594	185,500	265,000	79,500	42.86%
	9240	Vergunningen (Licenses)					
53401	9240	Leges (Bouw)vergunningen	800,068	1,805,442	1,195,500	-609,942	-33.78%
53405	9240	Vergunningen verkavelingenplannen	0	84,120	0	-84,120	-100.00%
53489	9240	Hindervergunningen	0	5,250	0	-5,250	-100.00%
		Totaal	4,476,381	10,605,109	11,353,836	748,727	7.06%
		Totaal Inkomsten	407,562,095	303,436,964	411,595,881	108,158,917	35.64%

KAPITAALDIENST

KAPITAALDIENST UITGAVEN							
Grootboek rekeningen	Kosten - plaats	Hoofdstuk 1	Vermeedelijke werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
		Gouverneur en Kabinet van de Gouverneur					
		Hoofdstuk 2	62,965	480,000	1,225,000	745,000	155.21%
		Parlement en Hoge Colleges van Staat					
		Nieuwe Investeringsen	62,965	480,000	1,225,000	745,000	155.21%
		Hoofdstuk 3	4,064,219	3,913,305	4,309,000	395,695	10.11%
		Ministerie van Algemene Zaken					
	3020	Secretaris Generaal					
		Nieuwe Investeringsen	4,064,219	3,913,305	4,309,000	395,695	10.11%
		Totaal	4,064,219	3,913,305	4,309,000	395,695	10.11%
		Hoofdstuk 4	0	7,970,830	84,670,335	76,699,505	962.25%
		Ministerie van Financien					
	4020	Secretaris Generaal					
		Nieuwe Investeringsen	0	1,970,830	0	-1,970,830	-100.00%
		Investeringsen Fiscale zaken	0	0	15,000,000	15,000,000	100%
		Investeringsen Belastingdienst (CRS)	0	6,000,000	2,000,000	-4,000,000	-66.67%
		Belastingdienst (PvA)			60,000,000	60,000,000	100%
		Aflossing leningsen o/g 2019			7,670,335	7,670,335	100%
		Totaal	0	7,970,830	84,670,335	76,699,505	962.25%
		Hoofdstuk 5	730,439	4,025,000	17,467,750	13,442,750	333.98%
		Ministerie van Justitie					
		Nieuwe Investeringsen	730,439	4,025,000	17,467,750	13,442,750	333.98%
		Hoofdstuk 6	5,667,606	8,198,798	11,698,798	3,500,000	42.69%
		Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport					
	6020	Secretaris Generaal					
		Nieuwe Investeringsen	843,217	1,000,000	4,500,000	3,500,000	350.00%
		Totaal	843,217	1,000,000	4,500,000	3,500,000	350.00%
	6220	Dienst Studiefinanciering					
01211		Verstrekte studieleningen u/g	4,694,850	5,279,580	5,279,580	0	0.00%
		Totaal	4,694,850	5,279,580	5,279,580	0	0.00%
	6310	Semi-private en NGO Organisaties					
		Nieuwe investeringens	129,540	1,919,218	1,919,218	0	0.00%
		Totaal	129,540	1,919,218	1,919,218	0	0.00%
		Hoofdstuk 7	136,361	1,300,000	4,457,050	3,157,050	242.85%
		Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid					
	7020	Secretaris Generaal					
		Nieuwe Investeringsen	136,361	1,300,000	4,457,050	3,157,050	242.85%
		Totaal	136,361	1,300,000	4,457,050	3,157,050	242.85%
		Hoofdstuk 8	873,578	240,000	1,767,380	1,527,380	636.41%
		Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie					
		Nieuwe Investeringsen	873,578	240,000	1,767,380	1,527,380	636.41%

KAPITAALDIENST UITGAVEN							
		Totaal	873,578	240,000	1,767,380	1,527,380	636.41%
		Hoofdstuk 9	3,207,435	2,750,000	6,700,000	3,950,000	143.64%
		Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordering en Milieu					
		Nieuwe Investerings	3,207,435	2,750,000	6,700,000	3,950,000	143.64%
		Totaal	3,207,435	2,750,000	6,700,000	3,950,000	143.64%
		Totaal wenselijkheidsbegroting	14,742,604	28,877,933	132,295,313	103,417,380	358.12%
		Gespreide realisatie	0	0	0	0	0.00%
		Totaal	14,742,604	28,877,933	132,295,313	103,417,380	358.12%

KAPITAALDIENST INKOMSTEN							
Grootboek rekeningen	Kosten - plaats	Hoofdstuk 1	Vermoedelijke werkelijke Inkomsten 2017	Begrote Inkomsten 2018	Begrote Inkomsten 2019	Verhil bedrag	Vershil %
		Gouverneur en Kabinet van de Gouverneur					
		Hoofdstuk 2					
		Parlement					
		Hoofdstuk 3					
		Ministerie van Algemene Zaken					
		Hoofdstuk 4					
	400	Ministerie van Financien					
	4100	Afdeling Financien					
	01214	Opname van geldlening	21,700,659	12,838,375	40,000,000	27,161,625	211.57%
	01215	Vrijgekomen middelen	9,891,008	14,120,341	10,600,000	-3,520,341	-24.93%
		Overschot Kapitaaldienst 2018			7,500,000	7,500,000	100%
		Financiering volgens arrangement BZK					
		Belastingdienst			48,852,095	48,852,095	100%
		Financieel beheer			15,000,000	15,000,000	100%
		Totaal	31,591,667	26,958,715	121,952,095	94,993,380	352.37%
		Hoofdstuk 5					
	500	Ministerie van Justitie					
		Middelen ORVG KPSM & Douane			8,424,000	8,424,000	100%
		Totaal			8,424,000	8,424,000	100%
		Hoofdstuk 6					
	600	Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport					
	6330	<i>Semi private en NGO Organisatie</i>					
53489		Diverse overige inkomsten/ontvangsten		1,919,218	1,919,218	0	0.00%
		Totaal		1,919,218	1,919,218	0	0.00%
		Hoofdstuk 7					
		Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid					
		Hoofdstuk 8					
		Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie					
		Hoofdstuk 9					
		Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu					
		Totaal	31,591,667	28,877,933	132,295,313	103,417,380	358.12%

**ADDITIONELE
BIJLAGE;**

**Toelichting op de
KAPITAALDIENST**

KAPITAALDIENST UITGAVEN

Option cell

CAPITAL BUDGET 2019

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019
Parliament, Higher Councils, & Bijzondere Entiteiten					
Other work-in-progress	AN1222	0	Vorbereidingskrediet nieuw gebouw Parlement(architectonische tekeningen)	Parlement	300,000
ICT equipment	AN1132	1120	ICT hardware & software	Algemene Rekenkamer	55,000
Other Equipment	AN1139	1105	Inrichting en equipment (kantoor meubiliar)	Algemene Rekenkamer	6,000
Computer Software	AN11731	1120	Workpro Fase II	Ombudsman	29,000
Other Equipment	AN1139	1105	Inrichting en equipment(kantoor benodigheden)	Ombudsman	45,000
Other Equipment	AN1139	1105	Inrichting en equipment(kantoor meubiliar)	Raad van Advies	50,000
Non-residential buildings	AN1121	1104	Herinrichting gebouw en server ruimte	VDSM	640,000
Transport equipment	AN1131	1103	Dienstautos	VDSM	100,000
Total					1,225,000

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019
Ministry of AZ					
Transport equipment	AN1131	1103	Dienstautos Ministers (7 stuks)	FZ	617,400
Other Equipment	AN1139	1105	Scanners tbv digitalisering documentatie	ICT	117,000
ICT equipment	AN1132	1120	Hard & Software , E-governance	ICT	1,129,000
ICT equipment	AN1132	1120	PC's vervanging	ICT	243,000
ICT equipment	AN1132	1120	Nieuwe en vervanging van hardware	ICT	1,101,600
Other Equipment	AN1139	1105	Digitalisering	DIV	301,000
Non-residential buildings	AN1121	1104	Inrichting wachtruimte en vergaderzaal MR incl keuken	MR	800,000
Total					4,309,000

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019
Ministry of Finance					
Computer Software	AN11731	1120	CRS systeem	Belastingdienst	2,000,000
			PvA	Belastingdienst	60,000,000
			Financieel beheer		15,000,000
			Aflossing leningen 2019	Finance	7,670,335
Total					84,670,335

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019
Ministry of Justice					
Non-residential buildings	AN1121	1104	Nieuwe indeling kantoren	Grenshospitium	250,000
Non-residential buildings	AN1121	1104	Forensisch Lab (soremarm gebouw)	KPSM	315,000
Non-residential buildings	AN1121	1104	Verbouwing (soremarm gebouw)	KPSM	700,000
Other Equipment	AN1139	1105	Cameratoezicht	KPSM	2,000,000
Non-residential buildings	AN1121	1104	Afsprakenlijst herstel en verbetering gevangeniswezen	Gevangeniswezen	5,778,750
ICT equipment	AN1132	1120	Computers (20x)	KPSM	80,000
Other Equipment	AN1139	1105	Mopier (print/scanner) (2x)	KPSM	10,000
ICT equipment	AN1132	1120	Docubox	KPSM	100,000
ICT equipment	AN1132	1120	Ufed met laptop (incl. applicatie)	KPSM	20,000
Computer Software	AN11731	1120	APIS (per jaar 100)	KPSM	400,000
ICT equipment	AN1132	1120	BMS	KPSM	4,900,000
Transport equipment	AN1131	1103	Golf Karts (2)	KPSM	4,000
Transport equipment	AN1131	1103	Voertuigen (10x)	KPSM	330,000
Other Equipment	AN1139	1105	Bagagescan	Douane	610,000
Other Equipment	AN1139	1105	Scan Mobiel	Douane	1,220,000
ICT equipment	AN1132	1120	Computer apparatuur	Douane	120,000
Transport equipment	AN1131	1103	Golfcarts - haven terrein (2x)	Douane	20,000
Transport equipment	AN1131	1103	Dienstauto's (10x)	Douane	610,000
Total					17,467,750

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019
Ministry of OCJS					
Other Structures	AN1122	1121	Herstel en verbetering sportaccommodaties	Sport	3,500,000
Non-residential buildings	AN1121	1104	Building 4 classroom St. Maarten Vocational Training School	Education	1,000,000
Loans	D8r	1211	Verstekte studieleningen u/g	Education	5,279,580
ICT equipment	AN1132	1120	USONA 1 tablet per child	Education	1,919,218
Total					11,698,798

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019
Ministry of VSA					
Computer Software	AN11731	1120	Health information system	Afdeling Volksgezondheid	1,300,000
ICT equipment	AN1132	1120	ICT Investments, AIMS, Webportal and complaints system, Linkplus etc.	Stafbureau	700,000
Computer Software	AN11731	1120	Upgrade Automatisated systeem Labour Market, Dismissals and Permits	Arbeidszaken	450,900
ICT equipment	AN1132	1120	Hardware automated "ritformulier" used for each run made by Ambulance	Ambulance	50,000
Other Equipment	AN1139	1105	Set up Employment Agency	Dienst Arbeidszaken	250,000
Other Equipment	AN1139	1105	Expansion Community Helpdesks	CDFHA	150,000
Other Equipment	AN1139	1105	Expansion Women Desk	CDFHA	200,000
Other Equipment	AN1139	1105	Investment Outbreak prevention	CPS	65,000
Dwellings	AN111	1104	Housing for Crisis Care	Social Services	350,000

Other Equipment	AN1139	1105	Rapid Emergency Inflatable Shelter (Already Approved not executed)	Ambulance	111,800
Computer Software	AN11731	1120	Communication and Dispatch system (Already Approved not executed)	Ambulance	25,000
Other Equipment	AN1139	1105	Hartmachine	Ambulance	36,000
Other Equipment	AN1139	1105	Life Pack 15 hartmonitor	Ambulance	19,450
Other Equipment	AN1139	1105	Hart massage machines	Ambulance	14,400
Other Equipment	AN1139	1105	1 additional Lifepack 15 hartmachines for Piket	Ambulance	37,000
Other Equipment	AN1139	1105	1 additional Lifepack 15 hartmassage machine for Piket	Ambulance	32,000
Computer Software	AN11731	1120	Cavis systeem upgrade systeem	Ambulance	24,500
Computer Software	AN11731	1120	Software LMIS/MIS	Afdeling Arbeid	170,000
Computer Software	AN11731	1120	BIG information system (Registration system for Health Care Providers)	Inspectie	150,000
Other Equipment	AN1139	1105	Replacement of one Auto Pulse machine	Ambulance	21,000
Computer Software	AN11731	1120	Information systems Inspectie	Inspectie	100,000
Other Equipment	AN1139	1105	Replacement and expansion of training material for ambulance	Ambulance	100,000
Transport equipment	AN1131	1103	Replacement Vehicle	SG	50,000
ICT equipment	AN1132	1120	Hardware geautomatiseerde ritformulier	Ambulance	50,000
				Total	4,457,050

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019
Ministry of TEAT					
Other Equipment	AN1139	1105	Office Furniture	IDEZ	49,000
ICT equipment	AN1132	1120	Purchase of datacollection tablets	STATS	55,000
Databases	AN11732	1120	Database	EVT/Statistiek	360,000
Computer Software	AN11731	1120	CPI systeem	Statistiek	100,000
Other Equipment	AN1139	1105	Weerradar	Met. Office	1,203,380
				Total	1,767,380

Description	SNA-code	Decade GL#	Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019	
Ministry of VROMI						
Land Improvements	AN1123	1108	Dutch Quarter Sewage 10th EDF	Beh / NW	2,800,000	
Other Structures	AN1122	1121	Land Purchase Cay Bay (Sewage Treatment Plant/Waste to Energy Plant)	Beh / NW	850,000	
Land Improvements	AN1123	1108	Hard Surfacing Trenches	Beh / NW	2,500,000	
Other Structures	AN1122	1121	Reconstruction VROMI yard	Beh / NW	550,000	
				Total	6,700,000	
					TOTAL	132,295,313

Eigen Middelen

Ministry of OCIS					
				Total	-

Totaal Leningen & Eigen Middelen	132,295,313
---	--------------------

RECAPITULATIE

Samenvatting Begroting Land Sint Maarten		Opleidingsniveaus							Totaal	Werkplek
Gewone Dienst Uitgaven		HAAVOL								
2019		BO	MBO	HBO	WO	HOOFD	SG	MIN		
Gouverneur	0	1	8	25	35				69	115
Parlement	22,953,536	79	47	43	0				169	-
Ministerie van Algemene Zaken	70,668,245	16	80	30	20				146	218
Ministerie van Financien	54,761,087	108	35	0	100				243	255
Ministerie van Justitie	77,384,946									
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sport	123,406,326	3	56	189	39				287	397
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	68,690,875	13	46	44	28				131	198
Ministerie van Economische zaken, Vervoer, Toerisme, en Telecommunicatie	24,749,731	68	45	30	35				178	238
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	36,227,051	48	30	16	20				114	152
Totaal van de Uitgaven	478,841,797	336	347	377	277				1337	1573

Notitie

Gewone Dienst Inkomsten		2019	
Gouverneur	-		
Parlement	-		
Ministerie van Algemene Zaken	3,927,500		
Ministerie van Financien	347,287,656		
Ministerie van Justitie	14,180,394		
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sport	382,000		
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	3,566,518		
Ministerie van Toerisme, Economische zaken, Vervoer en Telecommunicatie	30,897,977		
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	11,353,836		
Totaal van de Inkomsten	411,595,881		

Saldo van inkomsten en uitgaven		2019
Gouverneur	-	
Parlement	(22,953,536)	
Ministerie van Algemene Zaken	(66,740,745)	
Ministerie van Financien	292,526,569	
Ministerie van Justitie	(63,204,552)	
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sport	(123,024,326)	
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	(65,124,357)	
Ministerie van Toerisme, Economische zaken, Vervoer en Telecommunicatie	6,148,246	
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	(24,873,215)	
Totaal saldo van de Inkomsten en Uitgaven	(67,245,916)	
Recapitulatie		2019
Totaal van de Inkomsten	411,595,881	
Totaal van de Uitgaven	478,841,797	
Saldo van Inkomsten en Uitgaven	(67,245,916)	
Bij: correctie onderbezetting		
Af: frictiekosten		
Saldo correctie personeelskosten		
Af:		
Vervangingsinvesteringen		
SEI bijdrage		
Studietoelagen		
Totaal kapitaalverplichtingen Inkomsten	132,295,313	
Totaal kapitaalverplichtingen Uitgaven	132,295,313	
Saldo van kapitaal Inkomsten en Uitgaven	0	
Nadellige(-)/Positieve saldo	(67,245,916)	

STAAT H
VERZAMEL – EN
CONSOLIDATIESTAAT

STAAT H: Verzamel en Consolidatiestaat						
Uitgaven: Totalen per categorie		Vermoedelijk werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
41001	Bezoldiging	101,699,212	124,721,279	114,140,561	-10,580,719	-8%
41002	Wachtgeld Ex-gezagsdragers			366,631	366,631	100%
41003	Overwerk	9,071,480	4,954,348	5,086,484	132,136	3%
41005	Vakantie Toelage	6,964,913	8,117,607	7,332,182	-785,425	-10%
41019	Diverse vergoedingen en toelagen	4,847,956	9,045,837	9,404,858	359,021	4%
41020	Standplaatstoelage	2,385,711	0	0	0	0%
41021	Kindertoelage	958,559	1,087,785	910,590	-177,195	-16%
41026	Gratificaties, extra periodiek etc.	766,351	331,338	331,702	364	0%
41039	Retroactieve uitkering	2,061,025	696,994	753,977	56,983	8%
41040	Lump sum Indexering / COLA	0	0	0	0	0%
41050	Pensioenbijdrage A.P.S.	15,681,922	23,678,585	16,085,451	-7,593,134	-32%
41051	Backservice Pensioenen	0	0	0	0	0%
41060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.	7,831,598	8,884,286	8,028,500	-855,786	-10%
41070	Werkgeversbijdrage AVBZ	594,460	628,303	583,942	-44,361	-7%
41071	Werkgeversbijdrage FZOG	734,090	897,823	802,852	-94,971	-11%
41080	Overlijdingsuitkering	99,468	0	45,000	45,000	0%
41098	Doorberekend Overwerk	0	0	0	0	0%
41099	Vergoeding Bestuursleden	0	0	0	0	0%
41090	Duurtetoelag en VUT uitkeringen	5,905,125	5,409,620	6,557,151	1,147,531	21%
41056	Pensioenen ex-gezagsdragers	0	200,000	0	-200,000	-100%
41072	Medeverzekering gezinsleden	0	0	0	0	0%
41091	Onderstand bij wijze van pensioen			3,408,984	3,408,984	100%
41097	Doorberekend personeel kosten	0	0	-5,388,557	-5,388,557	-100%
	Totaal personeelskosten	159,601,870	188,653,805	168,450,306	-20,203,499	-11%
Uitgaven: Totalen per categorie per Tijdelijk Personeel						
43002	Bezoldiging	53,849	451,489	416,055	-35,434	-8%
43039	Retroactieve uitkering tijd. pers.	15,954	0	0	0	0%
43060	Compensatietoelag A.O.V./A.W.W.	0	32,558	30,116	-2,443	-8%
43070	Werkgeversbijdrage AVBZ	0	2,182	2,011	-170	-8%
43071	Werkgeversbijdrage FZOG	0	3,251	2,996	-255	-8%
	Totaal personeelskosten	69,803	489,479	451,177	-38,302	-8%
Parlement						
	Totaal personeelskosten	3,902,543	6,109,960	6,137,456	27,496	0.5%
	Andere kosten	445,888	1,294,950	749,143	-545,807	-42%
Wachtgeld ex-gezagsdragers						
	Totaal personeelskosten	0	-	166,296	166,296	100%
	Andere kosten	0	-	-	0	0%
Ex-gezagsdragers (Pensioen)						
	Totaal personeelskosten	0	-	1,144,629	1,144,629	100%
	Andere kosten	0	-	-	0	0%
Ondersteuning en Griffie						
	Totaal personeelskosten	2,620,969	1,599,761	1,269,709	-330,052	-21%
	Andere kosten	817,158	3,549,370	3,558,141	8,771	0.25%
Raad van Advies						
	Totaal personeelskosten	1,009,897	884,764	959,674	74,910	8.5%
	Totaal tijdelijk personeelskosten					
	Andere kosten	293,397	1,146,492	1,132,176	-14,316	-1.2%
Algemene Rekenkamer						
	Totaal personeelskosten	902,294	1,453,437	1,265,209	-188,229	-13%
	Werving en selectie	1,238		15,000	15,000	100%

STAAT H: Verzamel en Consolidatiestaat						
		Vermoedelijk werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
Uitgaven: Totalen per categorie						
	Andere kosten	447,282	751,825	736,049	-15,776	-2%
Ombudsman						
	Totaal personeelskosten	892,640	974,287	929,239	-45,048	-5%
	Totaal tijdelijk personeelskosten	126	0	0	0	0%
	Andere kosten	321,855	492,207	504,764	12,557	3%
Raad van State						
	Totaal personeelskosten			254,114	254,114	100%
	Andere kosten			0	0	0%
Sociaal Economische Raad						
	Totaal personeelskosten			834,358	834,358	100%
	Andere kosten			531,200	531,200	100%
Veiligheidsdienst						
	Totaal personeelskosten			1,450,414	1,450,414	100%
	Andere kosten			1,264,965	1,264,965	100%
Commissie Van Toezicht Veiligheidsdienst						
	Totaal personeelskosten				0	100%
	Andere kosten			51,000	51,000	100%
Integriteits Kamer						
	Totaal personeelskosten			-	-	0%
	Andere kosten			-	-	0%
Uitgaven: Totalen per categorie						
40002	Onvoorziene uitgaven	1,352,140	1,074,651	900,000	-174,651	-16%
41201	Werving en selectie	26,407	228,710	223,855	-4,855	-2%
41202	Maaltijdbonnen	6,207	2,000	2,000	0	0%
41203	Maaltijden	154,950	188,500	188,500	0	0%
41204	Reis- en verblijfskosten	1,545,753	1,677,130	1,715,771	38,641	2%
41299	Overige Personeelskosten	16,779	37,000	37,000	0	0%
42001	Afschrijvingskosten	9,891,008	14,120,341	10,600,000	-3,520,341	-25%
42111	Afschrijvingskosten gebouwen	0				
42121	Afschrijvingskosten inventaris	0				
42131	Afschrijvingskosten infrastructuur	0				
42141	Afschrijvingskosten middelen/software	0				
42151	Afschrijvingskosten vervoersmiddelen	0				
43000	Personeel van derden	4,018,132	4,295,411	4,416,886	121,475	3%
43001	Uitzending en terugzending contractanten	0	50,000	50,000	0	0%
43010	SLA, Contracts and Licenses	269,007	1,580,422	3,330,422	1,750,000	111%
43101	Elektriciteit	2,205,346	3,953,854	3,899,314	-54,540	-1%
43102	Gas	19,419	22,500	22,500	0	0%
43103	Benzine, olie en smeermiddelen	909,061	867,504	863,466	-4,038	0%
43104	Water (fontein en planten)	0	47,000	47,000	0	0%
43401	Kantoorbenodigdheden	1,124,408	1,020,046	1,015,046	-5,000	0%
43402	Keuken benodigdheden en catering	165,479	166,816	165,816	-1,000	-1%
43403	Boeken en Abonnementen	275,304	490,430	493,719	3,289	1%
43411	Dienst- en werkkleding en uitrusting	429,215	1,045,614	1,018,133	-27,481	-3%
43419	Diverse specifieke gebruiksgoederen	801,493	1,443,813	1,469,949	26,136	2%
43420	Water	873,229	1,049,186	1,053,771	4,585	0%
43421	Voeding	658,741	479,100	482,310	3,210	1%
43423	Wasbehandeling	0	2,250	2,250	0	0%
43430	Onderhoud gebouwen en terreinen	1,173,023	1,295,575	1,521,007	225,432	17%
43435	Onderhoud vervoermiddelen	645,904	710,129	709,529	-600	0%
43436	Onderhoud kantoor machines	445,527	382,797	381,797	-1,000	0%
43438	Onderhoud en reparaties	2,535,145	3,179,443	3,179,443	0	0%
43440	Huur gebouwen en ruimten	16,238,990	12,306,485	12,141,485	-165,000	-1%
43445	Onderhoud Hardware and Applicaties	138,837	284,600	264,600	-20,000	-7%

STAAT H: Verzamel en Consolidatiestaat						
		Vermoedelijk werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Verschil bedrag	Verschil %
	Uitgaven: Totalen per categorie					
43448	Lease Contracten	162,960	-	-	0	0%
43450	Verzekering gebouwen	2,161,413	2,666,178	1,964,678	-701,500	-26%
43451	Verzekering voertuigen	395,715	501,500	500,000	-1,500	0%
43452	Verzekering personeel	46,357	60,599	60,599	0	0%
43453	Schadevergoedingen	855,342	250,000	250,000	0	0%
43456	Beheersfaciliteiten	398,534	492,667	492,667	0	0%
43459	Beleidsontwikkelings taken	0	76,000	107,000	31,000	41%
43460	Sociaal Economie Initiatief (SEI)	0	0	-	0	0%
43468	Overige verpleegkosten	311,299	320,000	320,000	0	0%
43470	Advertentiekosten	353,208	323,918	322,918	-1,000	0%
43471	Telefoonkosten	21,391	8,000	-	-8,000	-100%
43472	Porti- en telegramkosten	77,958	364,894	361,394	-3,500	-1%
43474	Representatiekosten	135,039	345,565	350,077	4,512	1%
43476	Rechts- en ander deskundig advies	2,522,358	5,005,730	10,278,610	5,272,880	105%
43477	Proces en Gerechtskosten	16,142	40,980	40,980	0	0%
43479	Accountantscontrole	1,369,552	1,007,200	1,007,200	0	0%
43480	Cursussen en opleidingen	3,629,921	1,763,705	3,198,908	1,435,203	81%
43484	Verband/Geneesmiddel	148,554	189,400	189,400	0	0%
43487	Communicatie	6,368,935	2,257,730	2,257,730	0	0%
43489	Projecten en activiteiten	2,659,780	10,971,617	9,537,735	-1,433,882	-13%
43491	Beveiliging	1,270,377	1,214,371	1,311,753	97,382	8%
43493	Contributie en Lidmaatschap	414,670	413,256	395,591	-17,665	-4%
43497	Specifieke kosten orde en rust	274,530	232,868	242,352	9,484	4%
43498	Overige specifieke kosten gevangenis	261,550	189,000	384,000	195,000	103%
43499	Overige Goederen en diensten	4,791,260	18,745,634	4,592,395	-14,153,239	-76%
43501	Commissievergoeding	106,469	493,600	363,000	-130,600	-26%
43503	SLA, Contracts and Licenses	1,403,825	1,256,453	1,700,007	443,554	35%
43511	Schoonmaakbenodigdheden	165,540	491,200	490,200	-1,000	0%
43512	Calamiteitenbestrijding	937,574	584,211	1,584,211	1,000,000	171%
43515	Huur voertuigen	414,762	250,000	250,000	0	0%
44102	Overheidsinstellingen	16,579,750	13,641,688	13,926,661	284,973	2%
44201	Subsidies en bijdragen	3,882,414	-	782,200	782,200	0%
44202	Bijdrage	0	0	-	0	0%
44301	Subsidie aan bedrijven	7,057,133	13,370,900	15,605,400	2,234,500	17%
46030	Rampenbestrijding	0	0	-	0	0%
46050	Commissie Geld ontslagzaken	0	0	-	0	0%
47006	Uitkering verzorging jongeren	240	0	-	0	0%
434xx	Software Development	0	0	-	0	0%
44110	Overdracht aan het land	0	0	(3,000,000)	-3,000,000	100%
	<u>Algemene zaken</u>					
41205	Ziekt Verzuim AO Controle	0	100,000	100,000	0	0%
41200	Instroombelid Studieschuld			167,000	167,000	100%
42100	Instroombelid Studieschuld	9,540	167,000	-	-167,000	-100%
44101	Afdracht leges Gouverneur	339,435	255,605	255,605	0	0%
43426	Motorrijtuigenbelasting Kosten	0	0	-	0	0%
	<u>Financien</u>					
42000	Rentekosten	13,437,705	14,011,233	13,571,308	-439,924	-3%
42001	Afschrijvingskosten (Niet meer van toepassing hier)	0	0	0	0	0%
43473	Bankkosten	156,947	150,000	150,000	0	0%
43514	Koersverschillen	0	0	0	0	0%
40000	Kostenbesparende maatregelen			(2,500,000)	-2,500,000	-100%
	<u>Justitie</u>					
43320	Onderhoud en aankoop van wapens/munit	0	97,250	97,250	0	0%
43405	Reiskosten gedetineerden	0	0	-	0	0%
43482	Kosten laboratorium	184,282	120,000	120,000	0	0%
	Kust wacht			-		
	Vreemdelingen keten PvA			-		
	Plan Veiligheid SXM			-		
43488	Parquet Officier van Justitie	0	0	-	0	0%
43492	Gemeenschappelijk Hof van Justitie	0	0	-	0	0%
	Parquet Procureur Generaal	0	0	-	0	0%
44205	Onderstand	323,843	375,000	375,000	0	0%
43504	Reiskosten gedetineerden/Vreemdelingen	71,839	50,000	50,000	0	0%

STAAT H: Verzamel en Consolidatiestaat						
	Uitgaven: Totalen per categorie	Vermoedelijk werkelijke uitgaven 2017	Begrote uitgaven 2018	Begrote uitgaven 2019	Vershil bedrag	Vershil %
Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sportzaken						
43455	Talenten Beurs	10,800	50,000	50,000	0	0%
43457	Examenskosten	357,489	400,000	400,000	0	0%
43458	Schoolbus vervoer	4,568,218	4,396,932	4,300,000	-96,932	-2%
43521	Verzekering Studenten	172,329	348,232	338,607	-9,625	-3%
43518	School Materialen	235,116	160,000	180,250	20,250	13%
44230	Studiebeurzen toelagen	0	0	0	0	0%
44231	Studiebeurzen toelagen	3,854,471	4,154,268	4,154,268	0	0%
44302	Subsidie Onderwijs	78,388,243	73,806,875	72,660,392	-1,146,483	-2%
Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid						
43483	Jeugd tand verzorging	4,751	90,000	90,000	0	0%
44210	Onderstand uitkeringen	3,793,113	5,300,000	5,600,000	300,000	6%
44211	Onderstand bij wijze van pensioen	4,567,556	4,600,000	-	-4,600,000	-100%
44212	Begrafeniskosten onvermogens	55,057	50,000	125,000	75,000	150%
44213	Noodvoorzieningen aan behoeftigen	8,568	1,600,000	100,000	-1,500,000	-94%
44214	Uitkering verzorging ouden van dagen	0	0	-	0	0%
44220	Kosteloze Rechtskundig bijstand	127,776	0	-	0	0%
47002	PP kaarthouders	13,100,000	13,400,000	13,175,000	-225,000	-2%
41073	BZV	22,132,565	22,746,146	24,515,743	1,769,597	8%
470xa	NHI	0	0	0	0	0%
47004	Overheidsbijdrage SVZ	8,200,000	8,600,000	6,500,000	-2,100,000	-24%
47007	Bijdrage AVBZ Fonds	0	0	0	0	0%
47010	Transportation Elderly & Disabled	0	0	0	0	0%
Economische en Arbeidszaken						
43499	Amerikaans toerisme	0	0	0	0	0%
43499	Canadees toerisme	0	0	0	0	0%
43499	Europees toerisme	0	0	0	0	0%
43499	Latijns Amerikaans toerisme	0	0	0	0	0%
43499	Caraïbisch toerisme	0	0	0	0	0%
43516	Marketing en Promotie	0	0	3,858,118	3,858,118	100%
43505	Statistiek Onderzoek Algemeen	18,161	150,000	150,000	0	0%
43506	Statistiek Onderzoek Specifiek	53,315	250,000	250,000	0	0%
		0				
43499	Product development/Visitor Relations	0	0	0	0	0%
Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu						
43425	Onderhoud wegen (verhard/onverhard) Manuren	1,280,298	3,050,000	2,400,000	-650,000	-21%
43427	Onderhoud wegen (verhard/onverhard) Machine uren	0	0	0	0	0%
43434	Onderhoud wegen (verhard/onverhard) Materiaal	0	0	0	0	0%
43439	Overig Onderhoud	2,568,325	2,841,000	2,694,500	-146,500	-5%
43443	Onderhoud waterwegen manuren	1,096,567	1,700,000	1,200,000	-500,000	-29%
43446	Onderhoud en reparaties Manuren	4,715	75,000	75,000	0	0%
43441	Onderhoud en reparaties Materiaal	0	0	0	0	0%
43447	Apparatuur technische ondersteuning	10,855	8,000	8,000	0	0%
43454	Gereedschappen en Kleinmateriaal	24,767	160,000	160,000	0	0%
43517	Vuil ophaal en verwerking	28,890,990		11,200,000	11,200,000	100%
43520	Beheer Stortplaats	0				
	Openbaar Groen, Vuilophaal, Stranden, Autowrakken & Graven	0	0	0	0	0%
43539		0	0	0	0	0%
43495	Eoc calamiteiten reservering	121,345	352,500	352,500	0	0%
43496	Calamiteiten bestrijding	0	0	0	0	0%
43499	Commissie Natuurbeheer en Bescherming (bioloog)	0	0	0	0	0%
43499	Transitie Landfill	0	0	0	0	0%
43499	Beheer Landfill	0	0	0	0	0%
43499	Afvalcentrum	0	0	0	0	0%
43499	Bestrijding oppervlakte water verontreiniging	0	0	0	0	0%
	Totaal	464,609,999	500,545,550	478,841,797	(21,703,753)	-4%

Voorwaarde en omschrijving	Verzamel- en consolidatiestaat - uitkomsten (Economische Categorieën)										STAATH										STAATH		
	0.0	1.0	2.0	3.0	4.0	5.0	6.0	7.0	8.0	9.0	00	4.1	4.2	4.3	5.0	6.0	6.1	6.2					
	Salariëren en sociale bijdragen	Rente en afschrijving	Overige Personeel en andere kosten	Overige personeel	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten	Overige kosten					
8040	5.709.928																						
8050	1.009.621																						
8060	2.069.520																						
8070	1.687.500																						
8080																							
	24.749.721	193.844	410.000	890.231	47.000									1.657.500									
	24.749.721													1.657.500									
Ministerie van Financiën																							
40	1.891.140	261.140	46.000																				
4010	543.958	519.858	23.000																				
4021	1.790.594	1.598.167	23.000																				
4022																							
4100	30.658.170	7.709.243	24.500	50.000																			
4101	3.069.693	304.671	12.500																				
43	2.571.512	1.960.638	15.000																				
4301	3.147.654	2.633.654	10.000	80.000																			
4302	2.506.150	1.271.050	12.500																				
4402	1.527.743	1.143.981	19.944																				
4403	4.633.616	3.818.816	19.500	115.000																			
4404	432.456	492.456																					
4110	54.761.097	21.907.726	193.844	24.717.336																			
	54.761.097			539.174																			
Ministerie van Justitie																							
50	440.882	292.462	45.000																				
5010	1.770.634	743.234	7.500	50.000																			
5021	1.601.726	1.629.426	10.000																				
5201	29.673.603	29.693.460	110.000	150.000																			
5202	14.428.604	8.077.670	90.000	450.000																			
5203	5.960.057	3.688.923	34.454	35.000																			
5204	2.401.256	2.296.486	19.500	44.500																			
5205	1.891.216	975.916	19.000	36.000																			
5207	1.394.042	931.042	8.000	24.750																			
5208	1.783.234	1.783.234																					
5209	1.601.613	1.601.613																					
5210	684.763																						
5211	3.220.000																						
5212	4.451.000	2.581.262																					
5213	1.192.205	800.443																					
5216	925.000																						
5217	250.000																						
5220	782.638																						
	77.394.546	49.973.762	472.934	850.250	347.900																		
	77.394.546																						
Parlement en Hoge Colleges van Staat																							
2020	6.865.589	6.137.456	378.143																				
2030	4.827.650	1.289.709	64.770	345.971	174.000																		
2040	2.091.950	959.674	130.978	44.900	10.000																		
2050	7.016.453	1.291.203	50.000																				
2070	254.114	254.114																					
2080	1.365.658	834.338	39.000	8.000	9.500																		
2090	2.715.379	1.450.414																					
2091	169.296	169.296																					
2092	1.144.629	1.144.629																					
2022	22.853.638	14.141.983	709.889	398.871	264.300																		
	22.853.638																						
Ministerie van Volksgezondheid, Ruimtelijke Ordening en Milieu																							
90	469.657	263.377	50.000																				
9010	802.841	688.427	15.000	135.480	4.000																		
9021	1.563.157	1.322.203	60.000	34.178	6.000																		
9110	1.124.389	1.030.653	13.250	13.464																			
9115	732.009	465.453	27.000																				
9210	27.987.000	4.264.454	16.000	7.976	23.149																		
9230	1.051.689	972.831	15.000	10.518	23.149																		
9240	605.134	779.159	6.000	17.878	6.000																		
9250	1.139.626	981.817	17.000	6.976	25.906																		
	38.227.051	10.897.354	219.250	228.456	1.048.728																		
	38.227.051																						
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeidszaken																							
70	696.482	262.482	40.000																				
7010	749.252	720.252	18.000	100.000	8.000																		
7021	1.437.532	1.186.532	30.000	165.200	1.000																		
7110	1.138.457	622.657	15.000	50.000	1.000																		
7130	2.035.280	540.520	40.000	40.000	5.000																		
7210	814.963	681.963	5.000																				
7220	1.898.265	1.610.265	25.000	82.500	14.000																		

STAAT B:

Staat van het bezoldigen Personeel en Personeelslasten

Totaal
Parlement,
Hogere Staten &
Bijzondere Entiteiten

Nr.	Loon in Geld Werkgevers deel V.F./S.F. interest V.F./S.F.	Loon in Natura	Div toelage I	Div toelage II	Div toelage III	Kindertoelage	Overwerk	Retro Uitkering	Totaal Loon	Werkgev Premie AOV/AWW	Werkgev Premie AVBZ	Werkgev deel pensioenfun ds APS	Werkgv bijdrage FZOG	Vakantie toelage 6%	Niet Aftrekbaar Deel S.F./V.F.	Ziektekosten eigen bijdrage aftrek	Loonkosten
Alg. Reken Kamer	672,974	18,000	-	-	33,976	3,180	-	-	963,813	54,588	4,462	166,387	6,542	57,829	11,453	(8,412)	934,180
Griffie	973,135	-	-	-	9,264	6,240	-	-	988,638	64,454	4,564	137,892	7,007	59,318	9,630	(12,164)	1,249,709
Parlement	4,962,459	-	-	-	210,629	14,460	-	-	5,187,549	207,401	23,978	207,374	35,730	311,253	70,689	(62,031)	5,911,255
Ombudsmen	706,263	6,000	7,390	12,375	13,332	4,920	-	-	750,280	38,170	3,473	96,042	5,085	45,017	9,065	(8,828)	929,239
Raad van Advies	718,996	-	18,580	-	-	2,580	-	-	740,158	44,118	3,418	99,102	5,177	44,409	8,500	(8,987)	927,395
SER	660,612	-	-	-	-	2,580	-	-	663,192	41,408	3,056	90,412	4,756	39,792	8,172	(8,288)	834,358
Integriteits Kamer	1,008,211	-	-	-	144,492	7,080	-	-	1,159,783	74,503	5,431	140,729	7,259	69,911	-	(12,603)	1,450,414
Veiligheidsdienst	148,128	-	-	-	-	-	-	-	148,128	6,407	740	-	1,074	8,948	2,283	(1,864)	164,432
Wachtgeld ex-gezagdragers	1,130,966	-	-	-	-	-	-	-	1,130,966	5,530	5,530	-	8,143	9,753	-	-	1,144,629
Ex-Gezagdragers pensioen	1,008,211	-	-	-	144,492	7,080	-	5,400	1,165,183	74,503	5,431	140,729	7,259	69,911	10,924	(12,603)	1,450,414
Veiligheidsdienst	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totals	11,990,946	24,000	25,970	12,375	556,165	48,120	-	5,400	12,898,680	605,553	60,084	1,078,667	88,032	706,387	140,489	(135,750)	14,996,025

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who we could not specifically tie back overtime to.
 *** In the main budget a general amount for retroactive of Naef 10,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count	97
Current Personnel Cost	12,095,198

Personnel vacancies count	18
Personnel vacancies costs	1,891,621

Total required personnel	115
Total required personnel costs	13,986,819

Budgetted vacancies current year

Personnel vacancies count	0
Personnel vacancies costs	-

Budgetted Personnel current year

Total budgetted personnel	97
Total budgetted personnel costs	12,095,198

*Excludes personnel count FTE for VDSM due to the nature of the department (Geheime functies).
 Excludes Naef amount for VDSM personnel cost

AC	35
HBO	25
MBO	8
LBO	0
VBO	1

Nr.	Loon in Geld Werkgevers deel V.F./S.F. interest V.F./S.F.	Loon in Natura Huur toelage +Vervoer toelage + Telefoon	Div toelage I Waarnemings- lage + Continue	Div toelage II Reserve + Persoonlijke toelage	Div toelage III Markteerwaarde +Functionegebond en toelagen	Kindertoelage Ovenwerk	Retro Uitkering	Totaal Loon	Beschikking Loonbelasting vermindering	Premie AOV/AWW	Werkgev Premie AVBZ	Werkgev pensioenfonds APS	Werkov bijdrage FZOG	Vakantie toelage 6%	Ziektekosten eigen bijdrage attract	Loonkosten
Nationaal Archief	492,897.33	-	-	-	-	-	-	515,795.84	-	34,805.23	2,390.52	72,717.98	3,545.58	30,947.81	(6,162.47)	654,085.49
Dienst Public Service Center	806,709.19	-	-	20,879.51	-	1,920.00	-	833,991.59	-	57,020.01	3,656.75	117,386.59	5,800.31	50,039.50	(10,683.86)	1,057,998.89
BRW	3,192,852.02	-	-	16,182.40	-	11,100.00	-	3,760,545.07	-	261,036.33	17,859.06	471,158.40	22,864.21	225,632.94	(39,903.15)	4,179,023.87
BURG	1,208,381.88	-	-	529,357.04	-	38,940.00	-	1,262,511.78	-	86,189.62	5,845.79	180,335.23	8,701.79	75,786.71	(15,107.27)	1,604,333.63
Dienst Secur RVM	660,476.42	-	-	21,960.00	-	20,340.00	-	671,517.38	-	41,992.30	3,099.45	93,373.73	4,755.43	40,291.04	(8,255.96)	846,773.37
Stafbureau	655,444.86	-	-	53,893.52	-	6,000.96	-	711,518.38	-	39,693.21	3,299.82	87,999.09	4,720.64	42,691.10	(8,195.56)	862,526.69
PAO	1,214,408.82	6,000.00	18,480.00	-	-	1,880.00	-	1,268,047.93	17,136.00	85,500.35	5,760.79	173,594.70	8,745.02	76,082.88	(15,178.86)	1,602,570.81
FZ	2,828,320.81	-	20,877.84	-	-	30,718.00	-	2,958,096.65	-	207,697.55	13,860.11	487,213.66	20,363.91	177,485.80	(35,354.01)	3,528,363.67
Dienst Communicatie Integrity	722,919.67	-	-	2,040.00	-	102,067.19	-	836,191.86	-	57,853.70	3,899.32	104,177.92	5,205.02	50,171.51	(9,036.50)	1,048,462.84
JZ	1,175,668.06	-	-	-	-	2,580.00	-	1,264,017.87	-	75,750.18	5,856.78	162,871.52	8,464.81	75,841.07	(14,695.85)	1,578,108.38
Minister AZ	229,861.39	6,000.00	-	13,797.68	-	85,769.81	-	249,759.07	-	7,688.25	1,157.56	29,851.28	1,655.72	14,985.54	(2,874.52)	302,222.91
ICT	635,537.25	-	-	-	-	4,320.00	-	707,164.61	-	46,230.68	3,288.15	90,297.90	4,575.87	42,429.88	(7,944.22)	866,042.87
Afdel B.A en Koninkrijksrel	681,008.83	-	-	15,975.41	-	1,920.00	-	698,904.24	-	46,004.55	3,227.35	94,416.69	4,903.26	41,934.25	(8,512.61)	880,877.73
Afdel Buitenlandse Betrek	536,168.33	-	-	-	-	18,944.79	-	557,033.12	-	37,079.96	2,675.93	76,553.03	3,860.41	33,421.99	(6,702.10)	704,450.33
Kabinet	571,320.12	-	10,599.56	85,480.88	-	3,840.00	-	795,667.73	-	44,455.19	3,755.04	80,888.41	4,113.50	47,740.06	(7,141.50)	969,478.44
SER	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kabt Gevol Minister	738,793.52	12,000.00	-	-	-	3,180.00	-	824,119.14	-	29,154.10	3,828.07	97,075.35	5,319.31	49,447.15	(9,234.92)	999,708.21
Raad van State	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Parkkeerplaats	75,022.18	-	-	-	-	2,160.00	-	77,182.18	-	6,374.40	358.29	12,231.48	640.16	4,630.93	(937.78)	98,379.67
Dienst Best & Mgt Onder	158,832.43	-	-	-	-	158,832.43	-	158,832.43	-	7,688.25	731.38	21,078.70	1,143.59	9,529.95	(1,985.41)	197,018.89
Veiligheidsdienst Uitkering bij wijze van pensioen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,997.42
Totals	16,584,523	24,000	579,314	176,316	593,243	193,605	-	18,151,002	17,136	1,170,842	100,377	2,455,002	119,409	1,089,060	(207,307)	22,878,384

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who we could not specifically tie back overtime to.

*** In the main budget a general amount for retroactive of Naf 5,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count	275
Current Personnel Cost	22,878,384.10

Personnel vacancies count	111
Personnel vacancies costs	9,467,569.37

Total required personnel	386
Total required personnel costs	32,329,856.05

Budgetted vacancies current year	0
Personnel vacancies count	-
Personnel vacancies costs	-

Budgetted Personnel current year	275
Total budgetted personnel	275
Total budgetted personnel costs	22,878,384.10

AC	43
HGO	47
MBO	75
LBO	4
VBO	106
	275

Financien

Nr.	Loon in Geld Werkgevers deel V.F./S.F. interest V.F./S.F.	Loon in Natura	Div toelage I	Div toelage II	Div toelage III	Kindertoelage	Totaal Loon	Premie-ZOG S.F./V.F. afreikbaar max 840ppj pwr16,15 pq 32,30 mm,70	Werkgev Premie AOV/AWW	Werkgev Premie AVBZ	Werkgev deel pensioenfunds AFS	Werkgv bijdrage FZOG	Vakantie toelage 6%	Niet-Afreikbaar Deel S.F./V.F.	Ziektekosten eigen bijdrage aftrek	Loonkosten
FIN	745.237,16	-	-	-	-	2.925,00	888.307,83	6.510,00	53.985,34	4.149,23	103.455,21	5.365,71	53.298,47	8.394,74	(9.315,46)	1.099.246,33
Ontvanger	2.856.632,75	4.200,00	28.944,00	22.073,07	26.704,02	30.540,00	2.963.860,77	40.460,70	203.721,51	13.817,34	425.297,24	20.567,76	179.038,85	16.671,95	(35.707,91)	3.790.715,56
Comptabiliteit	1.520.174,51	-	-	-	27.834,21	10.080,00	1.558.066,72	16.926,17	103.375,46	7.201,52	221.743,73	10.945,26	93.466,32	11.477,32	(19.002,18)	1.975.837,83
Belastingdienst Inspectie	2.162.918,07	-	8.340,00	-	21.679,89	15.480,00	2.208.417,96	26.289,51	151.471,28	10.203,77	314.419,78	15.573,01	132.505,08	16.966,85	(27.036,48)	2.805.554,41
Fiscale zaken	298.841,37	-	-	-	-	1.320,00	300.161,37	2.520,00	20.374,92	1.383,51	41.325,22	2.151,66	18.009,68	3.456,83	(3.735,52)	379.670,84
Sjabureau	664.607,45	-	18.208,70	-	187.060,94	3.720,00	873.597,09	4.200,00	37.155,46	4.105,88	89.415,11	4.785,17	52.415,63	9.092,15	(8.307,59)	1.053.166,94
Kabot Minister	364.176,02	-	-	4.932,73	48.817,55	-	417.926,30	3.360,00	23.066,77	1.946,95	50.872,53	2.622,07	25.075,58	3.923,52	(4.552,20)	516.957,89
Controle en Opsporing	979.656,32	-	-	-	22.420,41	3.180,00	1.005.256,73	8.400,00	65.310,47	4.641,89	135.717,99	7.053,53	60.315,40	11.193,13	(12.245,70)	1.266.050,31
Ondersteuning	874.439,19	-	-	-	25.488,73	5.820,00	905.747,92	10.750,22	56.833,91	4.189,52	127.209,33	6.295,96	54.344,88	6.738,57	(10.930,49)	1.143.691,02
Wachtgeld Ex-Ministers	366.630,84	-	-	-	-	-	366.630,84	1.680,00	15.376,50	1.753,88	24.097,59	2.639,74	21.997,85	5.652,62	-	432.496,39
Minister	219.962,05	6.000,00	-	13.197,72	-	-	239.159,77	840,00	7.688,25	1.108,56	-	1.583,73	14.349,59	3.559,24	(2.749,53)	261.140,37
Totals	11.053.275,73	10.200,00	121.396,70	40.203,52	449.134,35	73.065,00	11.747.276,31	123.936,59	738.359,86	54.502,06	1.533.553,73	79.583,59	704.836,52	97.128,92	(133.583,06)	14.724.528,00

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who we could not specifically tie back overtime to.

*** In the main budget a general amount for retroactive of Naf 5,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count 148

Current Personnel Cost 14.292.031,60

Personnel vacancies count 70

Personnel vacancies costs 6.957.348,35

Total required personnel 218

Total required personnel costs 21.249.379,95

Budgetted vacancies current year

Personnel vacancies count 0

Personnel vacancies costs -

Budgetted Personnel current year

Total budgetted personnel 148

Total budgetted personnel costs 14.292.031,60

*Excludes Ex-gezagdragers Ministers count

Excludes Naf amount for Ex-gezagdragers Ministers

AC 20

HBO 30

MBO 80

LBO 1

VBO 16

147

Nr.	Loon in Geld Werkgevers deel V.F./S.F. Interest V.F./S.F.	Loon in Natura	Div toelage I	Div toelage II	Div toelage III	Kindertoelage	Overwerk	Retro Uitkering	Totaal Loon	Werkgev Premie ACOV/AWW	Werkgev Premie AVBZ	Werkgev deel pensioenfonds APS	Werkgev bijdrage FZOG 8%	Vakantie toelage 8%	Ziektekosten eigen bijdrage aftrek	Loonkosten
Justitiële Zaken	1.216.327,57	-	-	74.550,59	-	5.220,00	-	-	1.296.108,16	79.107,66	6.002,97	167.886,19	8.757,56	77.766,49	(15.204,09)	1.620.424,93
Gerang en Huis van Beveer	5.351.415,92	-	147.132,00	1.489.932,01	-	67.320,00	-	-	5.565.867,92	383.712,88	25.789,10	797.030,13	38.530,19	333.952,08	(66.892,70)	7.077.969,61
Korps Politie St. Maarten	13.987.137,55	-	2.226.688,95	1.094.266,34	-	119.400,00	-	-	18.114.123,39	1.233.947,75	85.212,89	2.093.203,27	100.707,39	1.086.847,40	(174.839,22)	22.539.202,88
Landsrecherche	1.094.266,34	-	139.814,87	41.400,00	61.272,00	5.580,00	-	-	1.342.333,21	91.552,19	6.284,42	155.810,72	7.878,72	80.539,89	(13.678,33)	1.670.720,92
Immigratie & Natural	4.272.969,16	-	112.582,59	19.288,00	2.400,00	30.680,00	-	-	4.437.979,75	302.620,41	20.540,42	637.213,02	4.122,69	266.278,79	(53.412,11)	5.641.685,65
Stafbureau	572.996,40	-	22.436,85	10.890,42	3.000,00	-	-	-	608.723,47	38.653,69	2.819,06	79.556,45	1.122,69	36.523,41	(7.157,46)	761.241,32
Ministerie Jus	219.982,05	6.000,00	-	13.187,72	-	1.260,00	-	-	240.419,77	7.698,25	1.114,86	103.783,97	5.383,73	14.425,19	(2.749,53)	262.482,27
MOT	714.630,97	-	-	24.000,00	-	1.320,00	-	-	775.631,49	45.323,44	3.586,43	109.442,88	10.982,53	96.276,69	(9.312,06)	970.916,08
Douane	1.525.351,49	-	37.800,00	94.465,63	-	17.100,00	-	-	1.694.811,49	109.442,88	7.439,38	232.807,83	10.982,53	96.276,69	(19.066,89)	2.042.493,90
Kabot Minister	501.368,65	-	-	94.465,63	-	680,00	-	-	596.052,27	35.409,66	3.174,12	70.768,83	3.611,44	35.763,32	(6.269,86)	738.233,78
Voogdijraad	714.630,97	-	-	15.192,00	-	-	-	-	730.052,97	50.621,97	3.174,12	104.520,91	5.145,34	48.628,89	(6.032,89)	939.041,75
Kuswacht	2.216.007,76	311.593,92	43.356,00	34.560,00	533.556,00	-	-	-	3.141.073,58	214.866,13	14.869,82	336.107,89	15.969,65	186.494,41	(27.725,10)	3.863.557,40
Paiket in Eerste Aanleg	1.909.907,24	-	165.299,60	12.504,00	-	-	-	-	2.087.710,84	101.346,40	9.888,94	282.363,91	13.751,33	153.282,65	(23.873,94)	2.576.252,24
Paiket Vd Procureur Generaal	447.743,86	33.271,56	-	-	-	-	-	-	481.015,42	24.531,91	2.228,97	61.179,23	3.223,76	28.660,53	(3.586,80)	585.443,40
Totals	34.776.869,83	350.865,38	2.924.428,99	1.839.871,37	881.572,86	248.520,00	-	-	41.022.128,43	2.716.647,93	191.707,15	5.102.272,34	250.393,46	2.461.327,71	(434.770,87)	51.309.966,14

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who we could not specifically tie back overtime to.
 *** In the main budget a general amount for retroactive of Nat 5,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count	551
Current Personnel Cost	50.653.697,74

Personnel vacancies count	255
Personnel vacancies costs	10.292.032,46

Total required personnel costs	60.945.730,21
Total required personnel costs	60.945.730,21

Budgetted vacancies current year

Personnel vacancies count	17
Personnel vacancies costs	656.268,39

Budgetted Personnel current year

Total budgetted personnel costs	568
Total budgetted personnel costs	51.309.966,14

AC	34,8
HBO	107
MBO	325
LBO	100
VBO	1
WO	0
	568

Totaal EDU & CULT 6

Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport

Nr.	Loon in Geld Werkgevers deel V.F./S.F. interest V.F./S.F.	Loon in Natura	Div toelage I	Div toelage II	Div toelage III	Kindertoelage	Totaal Loon	Werkgev Premie AOV/AWW	Werkgev Premie AVBZ pensioenfonds APS	Werkgij bijdrage FZOG	Vakantie toelage 6%	Ziektekosten eigen bijdrage aftrek	Loonkosten
AO	853,314.86	-	-	-	-	8,460.00	861,774.86	58,599.82	120,135.88	6,143.87	51,706.49	(10,666.44)	1,091,669.50
JEU/UGD- en Jongeren	438,894.16	-	-	-	-	1,800.00	440,694.16	2,031.65	61,577.14	3,160.04	26,441.65	(5,486.18)	557,678.00
Sportszaken	734,783.40	-	-	-	30,484.89	5,680.00	770,848.29	3,567.80	105,517.00	5,290.44	46,250.90	(9,184.79)	972,042.24
Studiefinanciering	572,397.70	-	17,304.00	-	-	7,500.00	597,201.70	2,763.02	82,510.69	4,121.26	35,832.10	(7,154.97)	755,937.47
Dienst Studentenondersteun	1,034,468.52	1,161.00	-	2,040.00	5,196.92	6,420.00	1,049,286.44	4,842.95	146,946.28	7,448.17	62,957.19	(12,930.86)	1,331,113.98
Dienst Onderw Innovatie	657,438.55	-	6,732.00	-	27,360.00	5,340.00	696,870.55	46,855.42	94,488.43	4,733.56	41,812.23	(8,217.98)	879,771.00
Stafbureau	548,035.31	-	13,352.01	-	33,380.03	3,180.00	597,947.35	31,824.73	75,037.88	3,945.85	35,876.84	(6,850.44)	740,556.46
CULT	458,270.07	-	-	11,532.00	-	3,720.00	472,982.07	32,144.55	2,186.08	3,299.54	28,378.92	(5,728.38)	598,719.01
Dienst Examen	559,503.80	-	-	-	-	6,360.00	563,223.80	36,322.76	2,596.80	4,028.43	33,793.43	(6,983.80)	710,913.11
Inspectiedienst	850,601.43	-	-	13,197.72	-	1,260.00	856,961.43	58,929.27	3,952.78	6,124.33	51,417.69	(10,632.52)	1,086,043.58
Minister	219,962.05	6,000.00	-	30,821.99	-	-	240,419.77	7,688.25	-	1,583.73	14,425.19	(2,749.53)	262,482.27
Kabt Minister	407,137.81	-	-	4,800.00	81,799.06	-	519,758.86	27,161.97	56,171.15	2,438.93	31,185.53	(5,089.22)	634,558.61
Dienst Openbaar Onderwijs	13,489,049.63	49,332.12	3,192.00	4,800.00	-	106,020.00	13,652,393.75	944,746.72	1,956,931.51	97,121.16	819,143.62	(168,613.12)	17,364,744.42
Totals	20,823,857.29	56,493.12	40,580.01	62,391.72	178,220.90	158,820.00	21,320,363.03	1,436,513.70	2,964,004.45	149,931.77	1,279,221.78	(260,296.22)	26,988,229.64

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who we could not specifically tie back overtime to.

*** In the main budget a general amount for retroactive of Naf 10,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count	287
Current Personnel Cost	26,988,229.64

Personnel vacancies count	110
Personnel vacancies costs	9,384,783.94

Total required personnel	397
Total required personnel costs	36,373,013.59

Budgetted vacancies current year

Personnel vacancies count	0
Personnel vacancies costs	-

Budgetted Personnel current year

Total budgetted personnel	287
Total budgetted personnel costs	26,988,229.64

AC	39
HBO	189
MBO	56
LBO	3
VBO	0

287

Totaal VZ&SO 7

Volkgezondheid,
Sociale Ontwikkeling &
Arbeid

Nr.	Loon in Geld Werkgevers deel V.F./S.F. interest V.F./S.F.	Loon in Natura	Div toelage I	Div toelage II	Div toelage III	Kindertoelage	Overwerk	Totaal Loon	Werkgev Premie AOV/AWW	Werkgev Premie AVBZ	Werkgev deel pensioenfonds APS	Werkgv bijdrage FZOG	Vakantie toelage 6%	Ziektekosten eigen bijdrage attek	Loonkosten
afdeling Volksgezondheid	606,105.57	-	-	-	-	4,500.00	-	610,605.57	38,860.63	2,815.07	83,669.25	4,363.96	36,636.33	(7,576.32)	769,394.50
Dienst Collectieve Preventie	1,432,875.88	-	1,944.00	8,908.68	5,626.66	12,480.00	-	1,461,835.22	100,463.44	6,754.76	209,487.53	10,316.71	87,710.11	(17,910.95)	1,856,676.82
afdeling Sociale Ontwik	483,671.07	-	-	-	-	3,720.00	-	487,391.07	32,039.12	2,247.22	67,099.62	3,482.43	29,243.46	(6,046.89)	615,457.04
afdeling Arbeid	327,037.63	-	27,052.18	-	-	-	-	354,089.81	24,055.17	1,642.62	46,292.13	2,354.67	21,245.39	(4,087.97)	445,591.82
Inspectiedienst VSA	1,247,465.24	3,000.00	-	-	-	7,680.00	-	1,258,145.24	84,074.29	5,805.18	180,662.73	8,981.75	75,488.71	(15,593.32)	1,597,564.60
Stafbureau	615,930.42	-	47,997.94	48,597.72	-	3,720.00	-	716,246.09	37,834.92	3,339.34	84,900.98	4,434.70	42,974.77	(7,599.13)	882,031.68
Dienst Arbeidszaken	1,262,866.01	-	19,448.99	16,151.47	-	6,360.00	-	1,304,826.47	87,769.48	6,033.18	184,051.53	9,092.64	78,289.59	(15,785.83)	1,654,277.05
Ambulance Hulpverlening	1,638,818.40	-	34,960.00	18,290.93	13,528.52	12,840.00	380,400.00	2,096,437.85	141,048.41	9,862.08	243,823.34	11,799.49	125,906.27	(20,485.23)	2,610,362.22
Sociale Dienst	576,042.56	-	-	-	-	3,840.00	-	579,882.56	40,162.78	2,677.52	87,428.33	4,147.51	34,792.95	(7,200.53)	741,891.11
Minister vsa	219,962.05	6,000.00	-	13,197.72	-	1,260.00	-	240,419.77	7,688.25	1,114.86	-	1,563.73	14,425.19	(2,749.53)	262,482.27
Kabt Minister	444,244.04	-	-	33,079.17	114,327.15	1,920.00	-	593,570.36	29,883.31	2,790.64	60,747.58	3,198.56	35,614.22	(5,553.05)	720,251.62
Dienst Volksontwik, Gezin & Hum	411,613.74	-	-	-	-	3,240.00	-	414,853.74	28,723.92	1,914.93	61,191.29	2,963.62	24,891.22	(5,145.17)	529,393.55
Totals	9,296,632.61	9,000.00	131,003.11	138,225.70	133,482.33	61,560.00	380,400.00	10,120,303.75	652,623.72	46,997.40	1,309,374.32	66,719.75	607,218.22	(115,832.91)	12,687,404.26

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who we could not specifically tie back overtime to.

*** In the main budget a general amount for retroactive of Naf 5,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count	132
Current Personnel Cost	12,687,404.26

Personnel vacancies count	66
Personnel vacancies costs	5,951,785.60

Total required personnel	198
Total required personnel costs	18,639,189.86

Budgetted vacancies current year

Personnel vacancies count	0
Personnel vacancies costs	-

Budgetted Personnel current year

Total budgetted personnel	132
Total budgetted personnel costs	12,687,404.26

AC	28
HBO	44
MBO	46
LBO	1
VBO	12
	131

Nr.	Loon in Geld Werklovers deel V.F./S.F. Interest V.F./S.F.	Loon in Natura	Div toelage I	Div toelage II	Div toelage III	Kindertoeslagen	Totaal Loon	Werkgev Premie AOV/ANW	Werkgev AVBZ	Premie AVBZ	Werkgev deel pensioenfonds APS	Werkgev bijdrage FZOG	Vakantie toelage 6%	Ziektekosten eigen bijdrage aftrek	Loonkosten
Afdeling EV&T	755.099,87	-	9.600,00	1.044,00	-	5.100,00	770.843,87	52.080,75	3.550,26	3.703,52	106.545,66	5.437,44	46.256,63	(9.440,00)	975.383,71
Dienst Economische Vergun	796.951,57	-	35.846,72	4.320,00	-	5.700,00	802.818,29	55.552,74	3.703,52	4.221,20	116.183,15	5.738,05	48.159,89	(9.961,89)	1.022.006,23
Dienst Meteorologie	866.214,60	-	-	-	-	6.300,00	872.514,60	82.011,22	4.221,20	126.184,98	126.184,98	6.238,75	54.780,88	(10.827,68)	1.155.274,64
Dienst Luchtvaart en Schiep	1.413.004,76	-	78.996,00	26.430,00	-	10.280,00	1.428.710,76	85.184,46	6.563,27	168.100,53	168.100,53	10.172,63	55.395,99	(17.665,56)	1.802.019,97
Inspectiedienst Economische Zak	4.450.045,73	-	20.225,51	13.197,72	-	77.340,00	4.660.811,73	321.204,97	3.004,63	86.317,71	675.534,21	32.049,09	276.016,78	(55.635,57)	5.906.239,90
Stafbureau	627.411,42	-	-	-	-	2.560,00	630.222,93	40.086,44	1.105,56	-	86.317,71	4.917,41	39.013,38	(7.842,72)	815.328,77
Minister	219.962,05	6.000,00	7.800,00	-	-	-	239.159,77	7.088,25	1.105,56	3.627,40	110.389,52	1.583,73	14.349,59	(2.749,53)	261.140,37
Dienst Statische	774.390,32	-	4.320,00	-	-	3.840,00	782.550,32	53.101,39	3.627,40	81.409,50	175.759,09	5.574,89	47.155,52	(9.676,63)	996.100,71
Dienst Toerisme	1.183.354,04	-	-	-	-	9.480,00	1.192.834,04	81.409,50	5.529,69	2.875,43	75.295,57	3.873,95	71.841,24	(14.794,43)	1.525.620,73
Kab. Minister	538.048,73	-	-	-	79.184,87	-	617.233,60	35.702,91	2.875,43	-	-	-	37.034,02	(6.725,61)	785.289,87
BIE SXM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totals	11.625.489,09	6.000,00	156.786,23	44.991,72	79.184,87	120.600,00	12.033.053,90	805.022,83	55.655,84	1.670.300,41	83.703,52	721.983,23	(145.318,61)	15.224.400,92	

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who could not specifically be back overtime to.

*** In the main budget a general amount for retroactive of Mar 5,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count	178
Current Personnel Cost	15.224.400,92

Personnel vacancies count	60
Personnel vacancies costs	5.194.806,71

Total required personnel	238
Total required personnel costs	20.419.207,63

Budgetted vacancies current year	0
Personnel vacancies count	-
Personnel vacancies costs	-

Budgetted Personnel current year	178
Total budgetted personnel	178
Total budgetted personnel costs	15.224.400,92

AC	35
HBO	30
MBO	45
LBO	0
VBO	68

178

Volkshuisvesting,
Ruimtelijke Ontwikkeling &
Milieu

Nr.	Loon in Geld Werkgevers deel V.F./S.F. interest V.F./S.F.	Loon in Natura	Div toelage I	Div toelage II	Div toelage III	Kindertoelag e	Retro Uitkering	Totaal Loon	Premie AOV/AWW	Werkgev Premie AVBZ	Werkgev deel pensioenfonds APS	Werkgv bijdrage FZOG	Vakantie toelage 6%	Ziektekosten eigen bijdrage afreke	Loonkosten
Min	219.962,05	6.000,00	-	-	13.197,72	2.100,00	-	241.259,77	7.688,25	1.119,06	-	1.583,73	14.475,59	(2.749,53)	263.376,87
Kab	394.926,68	-	-	117.533,89	70.999,25	-	-	573.459,82	34.962,85	2.717,06	54.921,15	2.771,47	34.407,53	(4.811,58)	698.427,29
SG	178.709,14	-	-	-	-	-	-	178.709,14	7.688,25	822,81	23.530,16	1.286,71	10.722,55	(2.233,86)	220.525,75
Staf	588.645,67	-	-	13.362,01	9.698,77	2.690,00	-	594.276,45	37.940,83	2.748,41	79.059,19	4.084,25	35.656,59	(7.108,07)	746.677,64
VROM	741.668,43	-	-	-	15.538,96	3.360,00	-	807.604,05	51.400,91	3.747,37	103.375,08	5.339,29	48.456,24	(9.269,61)	1.010.653,34
Nieuwe Werken	714.765,42	-	-	-	17.676,25	3.240,00	-	735.681,67	47.315,11	3.398,48	100.069,37	5.146,31	44.140,90	(6.534,57)	826.817,27
Behoudendienst	2.980.433,19	-	-	-	15.056,37	27.900,00	-	3.023.385,56	206.974,64	14.001,59	499.927,79	21.459,12	181.403,37	(37.255,41)	3.693.900,66
Domein	301.563,57	-	-	-	8.592,75	2.590,00	-	329.612,66	22.956,38	1.530,43	43.150,33	2.171,26	19.776,76	(3.769,54)	415.428,27
INSP	685.908,59	-	-	-	6.360,00	6.360,00	-	716.447,59	49.227,24	3.315,38	99.489,11	4.938,54	42.986,86	(6.573,86)	907.830,86
VERG	600.061,01	-	-	-	2.112,00	6.300,00	-	608.473,01	42.135,94	2.809,06	87.411,87	4.320,44	36.508,38	(7.500,76)	774.157,94
Totals	7.376.543,73	6.000,00	45.507,31	141.972,90	184.468,78	54.420,00	-	7.808.912,72	508.290,39	36.209,64	1.050.944,05	53.111,11	468.534,76	(92.206,80)	9.833.795,88

** In the main budget an estimated amount for overtime for some departments were budgeted but was not part of the salary details due to the individual salary line items who we could not specifically lie back overtime to.
 *** In the main budget a general amount for retroactive of Naf 5,000 for some departments was assumed but not part of the salary details due to the individual salary line items of which we are not in a position to know which person(s) will be entitled to this.

Summary overview

Current Personnel count	114
Current Personnel Cost	9.833.795,88

Personnel vacancies count	38
Personnel vacancies costs	3.315.659,48

Total required personnel count	152
Total required personnel costs	13.149.455,36

Budgetted vacancies current year

Personnel vacancies count	0
Personnel vacancies costs	-

Budgetted Personnel current year

Total budgetted personnel count	114
Total budgetted personnel costs	9.833.795,88

TOTAL FUNCTION CATEGORIES

AC	20
HBO	16
MBO	30
LBO	0
VBO	48
	114

STAAT C

**Staat van geactiveerde
Kapitaaluitgaven**

Government of Sint Maarten											
Journal Summary											
From 1 January 2018 to 31 December 2018											
Period											
YTD											
8,365,026.13 * (8,365,026.13)											
Category	Description	Depreciation on Historical Cost			Depreciation on Revaluations			Additions			
		Account	Amount	Account	Amount	Account	Amount	Account	Amount	Account	Amount
LBU01	Land & Buildings	IS-401	2,498,106.23	BS-151	(2,498,106.23)	BS-801	-	BS-151	-	BS-101	-
PPM01	Main Production Plant	IS-402	-	BS-152	-	BS-801	-	BS-152	-	BS-102	-
PPS02	Secondary Plant	IS-403	-	BS-153	-	BS-801	-	BS-153	-	BS-103	-
EQP01	Primary Equipment	IS-404	6,599.40	BS-154	(6,599.40)	BS-801	-	BS-154	-	BS-104	-
EQS01	Secondary Equipment	IS-405	-	BS-155	-	BS-801	-	BS-155	-	BS-105	-
SMA01	Small Assets	IS-406	-	BS-156	-	BS-801	-	BS-156	-	BS-106	-
CHW01	Computer Hardware	IS-411	1,667,039.14	BS-161	(1,667,039.14)	BS-801	-	BS-161	-	BS-111	-
CSW01	Computer Software	IS-412	19,770.03	BS-162	(19,770.03)	BS-801	-	BS-162	-	BS-112	-
OFE01	Office Equipment	IS-421	355,736.26	BS-171	(355,736.26)	BS-801	-	BS-171	-	BS-121	-
FFX01	Furniture & Fixtures	IS-431	792,985.55	BS-181	(792,985.55)	BS-801	-	BS-181	-	BS-131	-
MVH01	Motor Vehicles	IS-442	274,570.61	BS-192	(274,570.61)	BS-801	-	BS-192	-	BS-142	-
WIPB01	Work in Progress Buildings	IS-407	-	BS-157	-	BS-801	-	BS-157	-	BS-107	-
WIPS01	Work in Progress Software	IS-408	-	BS-158	-	BS-801	-	BS-158	-	BS-108	-
WIPINF01	Work in Progress Infrastructure	IS-409	-	BS-159	-	BS-801	-	BS-159	-	BS-109	-
INFRA01	Infrastructure	IS-410	2,727,416.27	BS-160	(2,727,416.27)	BS-801	-	BS-160	-	BS-110	-
BINP	Building Improvements	IS-401	22,802.64	BS-151	(22,802.64)	BS-801	-	BS-151	-	BS-101	-
IINP	Infrastructure Improvements	IS-410	-	BS-160	-	BS-801	-	BS-160	-	BS-110	-

* Assumes no additions from 2015 due to the issues surrounding asset management. Pending the asset management project being started, an amount of Naf 2,234,974 was added to this amount as a reasonable estimate for depreciation cost. The 2016 depreciation schedule used for the financial statement shows a value of Naf 9,856,991.

Staat E:
**Staat van opgenomen
langlopende geldleningen**

Staat G:
**Staat van Subsidies, Bijdragen
en Inkomstenoverdrachten**

MODEL G.

STAAT VAN SUBSIDIES, BIJDRAGEN EN

INKOMENSOVERDRACHTEN

Land Sint Maarten Begroting 2019									
Staat van inkomensoverdrachten									
(Sub) functie/kosten-plaats/activiteitengroep	Titel verordening	Grondslagen en verdere gegevens	Raadsbesluit	Naam van de gesubsidieerden	Begroting/rekening dienst-jaar 2016	Begroting/rekening dienst-jaar 2017	Begroting/rekening dienst-jaar 2018	Begroting/rekening dienst-jaar 2019	
1	2	3	4	5	7	7	8	9	
44102.2070		Structureel		Raad van Staten	0	0	0	254,114	
44102.2090		Structureel	DIV 5771/11	Directie Veiligheid (formerly National Security Sint Maarten)	0	0	0	1,264,965	
44102.2091.30017		Structureel	UV/142/2013-2014 & MR210611 & DIV# 742	Commissie van Toezicht Veiligheidsdienst	0	0	0	51,000	
44102.2100		Incidenteel	Brf. BZK nr.:2018-0000344231 Financiering IK	I.Kamer funded 100% through "wederopbouw funds" t/m 2020	1,385,737	1,590,597	1,815,976	1,815,976	
44102.3011		Structureel		Kabinet Gevolmachtigde Minister	0	113,468	113,468	0	
44102.3030		Structureel		Raad van Staten	0	0	0	0	
44102.3040		Incidenteel		Integriteits Kamer	0	0	0	0	
44101.3103		Structureel		Burgerzaken	1,264,965	255,605	255,605	255,605	
44102.3104		Structureel	DIV 5771/11	National Security Sint Maarten	1,264,965	1,264,965	1,264,965	0	
44102.3104.30017		Structureel	UV/142/2013-2014 & MR210611 & DIV# 742	Commissie van Toezicht Veiligheidsdienst	45,900	51,000	51,000	0	
44102.3105		Structureel		Nationaal Archief	148,055	175,617	175,617	0	
44201.3203.11001		Structureel		Subsidies en bijlagen (SEI)	0	0	0	0	
44102.3204.30016		Structureel	BC 240896 no.1598 & LB no.15-0560 & No. 2013	Huurcommissie	18,450	20,500	20,500	290,400	
44102.3204.30015	Algemene subsidieverordening	Structureel	DIV 1218/11	Bezwaarbeschrijftcommissie	24,639	27,377	27,377	0	
44102.3204.30005	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 100298 no.43/ punt.5 & BC 260607 agenda 45/ punt 2.&3. BC 110700	GOA	24,640	27,378	27,378	27,378	
44102.3204.30006	Algemene subsidieverordening	Structureel		Commissie Openbaar vervoer	5,400	6,000	6,000	6,000	
44102.3204.30014	Algemene subsidieverordening	Structureel	Afk.blad 2013 no.33 (DIV #5510/15) & LB-13/061	Rodac	16,870	18,745	18,745	18,745	
44102.3204.30022	Algemene subsidieverordening	Structureel	LB 0850/13 no 3013/1596 (DIV# 4596/14 & 486)	Electoral Council	150,000	150,000	150,000	150,000	
44102.3204.**		Incidenteel		Vertegenwoordigers van Bestuurscomite Trust Fund	0	0	0	100,000	
44301.3308.30001	Algemene subsidieverordening	Structureel	LB 2012/1252 (DIV#5964/12)	Vrijwilligers Korps Sint Maarten (VKS)	720,225	800,250	800,250	800,250	

(Sub) functie/kostenplaats/activiteitengroep	Titel verordening	Grondslagen en verdere gegevens	Raadsbesluit	Namen van de gesubsidieerden	Begroting/rekening dienstjaar 2016	Begroting/rekening dienstjaar 2017	Begroting/rekening dienstjaar 2018	Begroting/rekening dienstjaar 2019
44301.3308.30004	Algemene subsidieverordening	Structureel	DIV 5006/14 & DIV 4190/13	Religieuze Instellingen	113,400	126,000	126,000	0
44301.3308.30008	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 200410 archief nr. 1402-10	Toastmasters	9,000	10,000	10,000	10,000
44301.3308.30010		Incidenteel	COM270918	Tijdelijke overbruggings bijdrage PSS	0	0	0	2,000,000
44301.3308.30011	Algemene subsidieverordening	Structureel		Committee Flag Day	0	0	0	0
44301.3308.30012	Algemene subsidieverordening	Structureel	MR011111 & MR260112	NGO St. Maarten Development Foundation	3,587,673	3,587,673	3,587,673	3,587,673
44301.3308.30018	Algemene subsidieverordening	Structureel		SOG	171,000	171,000	171,000	171,000
44201.4022.40001	Algemene subsidieverordening	Structureel		Stichting Belasting Accountants Buro	0	0	0	0
44102.5213	Rijkswet Openbare Ministeries van Curaçao, van Sint Maarten en van Bonaire, Sint Eustatius en Saba	Structureel	Rijkswet van 7 Juli 2010	Parket Officier van Justitie	2,002,900	2,002,900	2,002,900	2,002,900
44102.5214	Rijkswet gemeenschappelijke Hof van Justitie	Structureel	Rijkswet van 7 Juli 2010	Gemeenschappelijk Hof van Justitie	4,451,000	4,451,000	4,451,000	4,451,000
44102.5215	Rijkswet Openbare Ministeries van Curaçao, van Sint Maarten en van Bonaire, Sint Eustatius en Saba	Structureel	Rijkswet van 7 Juli 2010	Parket Procureur Generaal	591,762	591,762	591,762	591,762
44102.5217	Afkondigingsblad van Sint Maarten	Structureel	AB 2010 GT no 29	Constitutionele Hof	150,000	250,000	250,000	250,000
44201.5211	Rijkswet Raad voor de rechtshandhaving	Incidenteel	Rijkswet van 7 Juli 2010	Vreemdeilingen keten PvA	0	0	0	0
44102.5212	Rijkswet Kustwacht voor Aruba, Curaçao en Sint Maarten alsmede voor de openlichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba.	Structureel	Rijkswet van 7 Juli 2010	Kust wacht	1,750,000	1,750,000	1,750,000	3,220,000
44102.5216	Rijkswet Raad voor de rechtshandhaving	Structureel	Rijkswet van 7 Juli 2010	Raad voor de Rechtshandhaving	925,000	925,000	925,000	925,000
44205.5207		Structureel		Voogddijraad	375,000	375,000	0	0
44201.5220		Incidenteel	COM270918	Executive Protection Unit (will form part of the normal budget in 2020)				782,200
44101.5208	Algemene subsidieverordening	Structureel		Reclassering	1,606,705	1,785,234	1,785,234	1,785,234

(Sub) functie/kostenplaats/activiteitengroep	Titel verordening	Grondslagen en verdere gegevens	Raadsbesluit	Namen van de gesubsidieerden	Begroting/rekening dienstjaar 2016	Begroting/rekening dienstjaar 2017	Begroting/rekening dienstjaar 2018	Begroting/rekening dienstjaar 2019
44301.5209	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 180809 agenda# 12. Arch# 1765-09	Turning Point	1,116,391	1,240,434	1,240,434	1,240,434
44201.5210	Algemene subsidieverordening	Structureel		Jeugd Detentie Centrum (voorheen GOG)	455,287	0	0	0
44201.5211	Algemene subsidieverordening	Structureel		Justice Academy	180,000	0	0	0
44302.6110.60014	Landsverordening voortgezet onderwijs en de Algemene Subsidieverordening	Structureel		Stichting Voortgezet Onderwijs St. Maarten	17,710,814	17,975,469	17,093,101	15,911,476
44302.6110.60015	Landsverordening voortgezet onderwijs en de Algemene Subsidieverordening	Structureel		Foundation for Academic and Vocational education	13,691,433	13,482,155	12,893,092	12,115,767
44302.6110.60016	Landsverordening voortgezet onderwijs en funderend onderwijs en de Algemene Subsidieverordening	Structureel		Foundation for Catholic Education St. Maarten	17,985,114	17,865,622	18,365,538	18,343,471
44302.6110.60017	Landsverordening voortgezet onderwijs en funderend onderwijs en de Algemene Subsidieverordening	Structureel		Foundation for Protestant Christian Education, W.I.	6,480,142	6,475,124	6,499,922	6,451,779
44302.6110.60018	Landsverordening voortgezet onderwijs en funderend onderwijs en de Algemene Subsidieverordening	Structureel		Methodist Agogic Centre	8,528,749	8,419,282	9,445,365	9,553,174
44302.6110.60019	Landsverordening voortgezet onderwijs en funderend onderwijs en de Algemene Subsidieverordening	Structureel		Foundation of Seventh- Day Adventist Churches School Board	2,846,044	3,032,862	3,370,454	3,311,385
44302.6110.60020	Algemene subsidieverordening	Structureel		University of St. Martin	1,000,000	1,000,000	1,059,140	1,750,000
44302.6110.60021	Landsverordening Secundair Beroeps onderwijs en Educatie en de Algemene subsidieverordening	Structureel		Secundair Beroeps Onderwijs / NIPA	2,481,336	2,919,102	3,223,340	3,223,340
44302.6110.60046	Budget Openbaar Onderwijs	Structureel		Educational Behaviour Modification Program Belvedere	150,000	0	0	0
44302.6110.60024	Landsverordening Secundair Beroeps onderwijs en Educatie en de Algemene subsidieverordening	Structureel		Charlotte Brookson Academy	1,524,173	1,524,173	1,856,923	2,000,000

(Sub) functie/kostenplaats/activiteitsgroep	Titel verordening	Grondslagen en verdere gegevens	Raadsbesluit	Namen van de gesubsidieerden	Begroting/rekening dienstjaar 2016	Begroting/rekening dienstjaar 2017	Begroting/rekening dienstjaar 2018	Begroting/rekening dienstjaar 2019
44301.6120.61001	Algemene subsidieverordening	Structureel		Museum/Natural Heritages (St. Maarten Museum Heritage Foundation)	103,500	103,500	103,500	103,500
44301.6120.61005	Algemene subsidieverordening	Structureel		Momentenzorg (Monumentenfonds)	112,500	112,500	212,500	76,000
44301.6120.61013	Algemene subsidieverordening	Structureel		Maartiem Archeologisch Meldpunt Sint Maarten	45,000	45,000	45,000	18,000
44301.6120.67007	Algemene subsidieverordening	Structureel		John Lammonie center	45,000	45,000	45,000	45,000
44301.6120.61019	Algemene subsidieverordening	Structureel		SIMARC	0	0	0	36,500
44301.6120.**	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Extra subsidy 2018 incidental requests (culture)	0	0	0	0
44301.6120.64004	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 11/08/09 Agenda 15 Arch nr 3310-09	Library (Stichting Philipsburg Jubilea Library)	1,097,100	1,097,100	1,097,100	1,097,100
44301.6120.62005	Algemene subsidieverordening	Structureel		Stichting Culturele Ontwikkeling	0	0	118,000	118,000
44301.6130.67002	Algemene subsidieverordening	Structureel		Youth Program Belverdere Community Center	120,960	120,960	120,960	120,960
44201.6130.67004	Algemene subsidieverordening	Structureel		Youth Program Dutch Quarter Community Center	0	0	0	0
44301.6130.67008	Algemene subsidieverordening	Structureel	Archif# 24777/04	No kidding with our Kids	147,840	147,840	147,840	147,840
44301.6130.67014	Algemene subsidieverordening	Structureel		St. Maarten Youth Council	33,600	33,600	33,600	33,600
44301.6130.67017	Algemene subsidieverordening	Structureel		Uniformed Organization	4,500	4,500	4,500	4,500
44301.6130.67018	Algemene subsidieverordening	Structureel		Victorious Living Foundation	21,600	21,600	0	0
44301.6130.60052	Algemene subsidieverordening	Structureel		St. Maarten Early Childhood Development Association	80,000	80,000	80,000	80,000
44301.6130.**	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Extra subsidy 2018 incidental requests (Jugd & Jongeren)	0	0	0	0
44301.6140.67011	Algemene subsidieverordening	Structureel		St. Maarten Pony league	40,000	40,000	40,000	40,000
44301.6140.67010	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 28/06/05 Agenda 30	St. Maarten Little league	45,000	45,000	45,000	45,000
44201.6140.67013	Algemene subsidieverordening	Structureel		St. Maarten Tennis Federation	0	0	0	0
44301.6140.67016	Algemene subsidieverordening	Structureel		Stichting Sport Ontwikkeling/ National Sport Institute	360,000	400,000	500,000	500,000
44301.7280.11001	Algemene subsidieverordening	Structureel		Sociaal Economie Initiatief (SEI)	0	0	0	0
44301.7280.70001	Algemene subsidieverordening	Structureel		Subsidie buurtcentra	63,000	70,000	70,000	70,000

(Sub) functie/kostenplaats/activiteitsgroep	Titel verordening	Grondslagen en verdere gegevens	Raadsbesluit	Namen van de gesubsidieerden	Begroting/rekening dienstjaar 2016	Begroting/rekening dienstjaar 2017	Begroting/rekening dienstjaar 2018	Begroting/rekening dienstjaar 2019
44301.7280.70002	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 180809 agenda# 12 Arch# 1765-09	Turning Point	230,000	230,000	230,000	230,000
44301.7280.70003	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 07/07/98 Agenda 7 Archief 4324/98	Safe haven	217,800	217,800	217,800	217,800
44301.7280.70004	Algemene subsidieverordening	Structureel		Red Cross Foundation	0	0	0	0
44301.7280.70005	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 180809 agenda# 16 Arch# 4421-09	Diabetici Stichting	14,000	14,000	14,000	14,000
44301.7280.70006	Algemene subsidieverordening	Structureel	MB 2024/2016 d.d.15/9/16	Aids Stichting	180,000	200,000	200,000	200,000
44301.7280.70007	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 10/03/09 Agenda#26 Arch # 4742/08	Stichting Geestelijke Gezondheidszorg MHF	0	0	0	0
44301.7280.70008	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC06/07/04 Agenda # 10 Arch# 25746/04	Stichting Helping hands	40,500	45,000	45,000	45,000
44301.7280.70009	Algemene subsidieverordening	Structureel	MB 1355/2014 d.d.21/7/14	Community Centers	196,000	200,000	200,000	200,000
44301.7280.70010	Algemene subsidieverordening	Structureel	MR 150414 agenda # 13 (div 1006-14)	Residential Care	400,000	450,000	400,000	400,000
44201.7280.70011	Algemene subsidieverordening	Structureel		Family Life foundation	0	0	0	0
44201.7280.70013	Algemene subsidieverordening	Structureel		St Maarten Medical Center (SMMC)	0	0	0	0
44201.7280.70014	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		W.G.K. (outstanding cost)	0	0	0	0
44201.7280.70015	Algemene subsidieverordening	Structureel		HIV/AIDS project	0	0	0	0
44201.7280.70016	Algemene subsidieverordening	Structureel		Commissie Geld ontslagzaken	0	0	0	0
44201.7280.	Algemene subsidieverordening	Structureel		Golden Age Foundation	0	0	0	0
44201.7280.70027	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Tripartite	0	0	0	0
44201.7280.70032	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Raad van de Volksgezondheid	0	0	0	0
44201.7280.70033	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Registratiecommissie geneesmiddelen	0	0	0	0
44301.7280.70038	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Sociale Werkplek	150,000	150,000	0	0
44301.8270.80006	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 03/03/09 Agenda # 20 Arch# 1100/09	Small Business Development Foundation	80,000	100,000	100,000	0
44301.8270.80032	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Investment Promotion	22,500	22,500	22,500	122,500
44301.8270.80007	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		SME development (not sbdf)	22,500	25,000	25,000	140,000
44301.8270.**	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Rivitalizing of Philipsburg	22,500	25,000	25,000	100,000

(Sub) functie/kostenplaats/activiteitengroep	Titel verordening	Grondslagen en verdere gegevens	Raadsbesluit	Namen van de gesubsidieerden	Begroting/rekening dienstjaar 2016	Begroting/rekening dienstjaar 2017	Begroting/rekening dienstjaar 2018	Begroting/rekening dienstjaar 2019
44301.8270.80008	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Agriculture	22,500	25,000	0	50,000
44201.8270.80033	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		E- zone development	22,500	0	0	0
44301.8270.80036	Algemene subsidieverordening	Structureel		Mededingingsautoriteit / Competition Authority	20,000	22,500	22,500	0
44301.8270.80037	Algemene subsidieverordening	Structureel		Toezichtsraad Kansspelen / Gaming Control Board	22,500	25,000	50,000	250,000
44201.8270.8000	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Aquaponic	0	0	0	0
44201.8270.8000	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Innovation	0	0	0	0
44301.8270.80010	Algemene subsidieverordening	Structureel		Carnival	315,000	350,000	350,000	350,000
44201.8270.80011	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Ecofest/Enviroweek	0	0	0	0
44201.8270.80012	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Captain Oliver's Regatta	0	0	0	0
44201.8270.80013	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		NABOB	0	0	0	0
44301.8270.80014	Algemene subsidieverordening	Incidenteel	BC 260509 Agenda 19 Arch 2663/09	SMART	67,500	75,000	0	0
44301.8270.80015	Algemene subsidieverordening	Incidenteel	BC 270410 Agenda 25 Arch 2326/10	Board Walk Mas (6th Anniversary)	54,000	60,000	0	0
44201.8270.80016	Algemene subsidieverordening	Structureel		St. Maarten's Day	18,000	0	0	0
44201.8270.80017	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Jl Music Festival - 3 day event	0	0	0	0
44201.8270.80018	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Dow's Pan in Paradise	0	0	0	0
44301.8270.80028	Algemene subsidieverordening	Structureel		Heineken Regatta	270,000	300,000	350,000	350,000
44301.8270.80026	Algemene subsidieverordening	Incidental		Music / Film /Culinary Festivals	67,500	75,000	75,000	75,000
44201.8270.	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Cruise Conversion	45,000	0	0	0
44301.8270.80021	Algemene subsidieverordening	Incidenteel	BC 30/03/10 Agenda # 21 Arch # 6312-09	Ms. Caribbean Hibiscus	11,700	13,000	0	0
44201.8270.80022	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Ms. Hawaiian Tropic	0	0	0	0
44301.8270.80023	Algemene subsidieverordening	Incidenteel	BC 19/05/09 Agenda # 13, Arch nr 2545-09	Book Fair	36,000	40,000	40,000	40,000
44301.8270.80043		Structural ?		Small Hotel Association	0	0	40,000	40,000
44301.8270.**		Structural ?		St. Maarten Festival	0	0	0	0

(Sub) functie/kostenplaats/activiteitengroep	Titel verordening	Grondslagen en verdere gegevens	Raadsbesluit	Namen van de gesubsidieerden	Begroting/rekening dienstjaar 2016	Begroting/rekening dienstjaar 2017	Begroting/rekening dienstjaar 2018	Begroting/rekening dienstjaar 2019
44301.8270.80042		Structural ?		New York Tristate holiday events (Memorial Day)		0	44,000	44,000
44301.8270.80041		Structural ?		Sport Tourism		0	50,000	50,000
44301.8270.80020		Structural ?		Taste of the Caribbean Team	16,200	18,000	18,000	18,000
44301.8270.80024	Algemene subsidieverordening	Incidenteel		Golden Rock Regatta	0	0	0	0
44201.9115.90001	Algemene subsidieverordening	Structureel		Nature Foundation	0	0	0	0
44201.9115	Algemene subsidieverordening	Structureel		Huur Commissie	414,619	474,509	474,509	510,509
44301.9115.90002	Algemene subsidieverordening	Structureel	BC 14/12/09 Agenda # 40 Arch # 3641/09	St. Maarten Housing Development Foundation	36,000	36,000	36,000	36,000
44301.9115.90003	Algemene subsidieverordening	Structureel		Subsidie Archeological Centre Foundation	0	0	0	0
				Stichting Kadaster / Hypotheekwezen	0	0	0	0
				Stichting Fonds Openbare Ruimten	0	0	0	0
				Stichting Overheidsgebouwen Dienst	0	0	0	0
				SOG	0	0	0	0
44201.9115.90007	Algemene subsidieverordening	Structureel		Commissie van deskundigen				
44201.9115.90008	Algemene subsidieverordening	Structureel						
				TOTAAL	98,954,723	99,951,203	101,075,068	104,722,837

OVERZICHT VAN
EIGENDOMMEN (WAGENPARK)

Wagenpark Gov. St. Maarten.

Ministry	Department	License Plate	Make	Model	Type	Year	Chassis nr.	Remarks
1	Council of Ministers	MR-01	Audi	A6 Saloon	Sedan	2017	WAUZZZ4G1HN000383	
2	Council of Ministers	MR-02	Hyundai	Tucson	SUV	2016	KMHJ3813DGU128703	hurricane damage
3	Council of Ministers	MR-03	Hyundai	Tucson	SUV	2016	KMHJ3813DGU147763	hurricane damage
4	Council of Ministers	MR-04	Hyundai	Tucson	SUV	2016	KMHJ3813DGU129137	hurricane damage
5	Council of Ministers	MR-05	Hyundai	Tucson	SUV	2016	KMHJ3813DGU148251	hurricane damage
6	Council of Ministers	MR-06	Hyundai	Tucson	SUV	2016	KMHJ3813DHU214305	hurricane damage
7	Council of Ministers	MR-07	Hyundai	Tucson	SUV	2016	KMHJ3813DHU214365	hurricane damage
1	General Affairs	L-1	Toyota	4 Runner	SUV	2013	JTEBU4R05S108453	
2	General Affairs	L-55	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMHSG81DP84262419	hurricane damage
3	General Affairs	L-31	Hyundai	Santa Fe	SUV	2011	KMHSH81GDBU750521	
4	General Affairs	L-137	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMHSG81DP84260678	
5	General Affairs	L-200	Hyundai	Tucson	SUV	2013	KMHJ181BBDU625021	hurricane damage
6	General Affairs	L-56	Mercedes	Benz 1325	Sedan	2002	WD89760631K766366	
7	General Affairs	L-57	WELCO	Euro Cargo ML	Truck	2002	WJMB1VR00C102648	
8	General Affairs	L-58	Ford	F750 Tradition	Truck	2000	3FDXF7584YMA04358	
9	General Affairs	L-60	Honda	CRV	SUV	2006	JHCRD7886C208415	
10	General Affairs	L-61	Ford	F750 Tradition	Truck	2009	4ENRAA88951004881	
11	General Affairs	L-62	Hyundai	Santa Fe	SUV	2011	KMHSH81JDBU748369	
12	General Affairs	L-63	Hyundai	HD 65	Truck	2009	KMFGL7FP9C100764	
13	General Affairs	L-64	Hyundai	Santa Fe	SUV	2007	KMHSH81DP7263347	
14	General Affairs	L-65	Ford	F150	Truck	2012	1D0X5HT9CE90006	
15	General Affairs	L-66	Nissan	Navara	SUV	2015	MNTVCU040Z0608430	hurricane damage/OS
16	General Affairs	L-67	Hyundai	H1	Van	2000	KMHVAM78HP8U024210	
17	General Affairs	L-70	Toyota	Hilux	Pick up	2007	8JFPRZG604521284	hurricane damage/OS
18	General Affairs	L-71	E-One	Tradition Pump	Truck	2009	4EN6AAA8951005692	
19	General Affairs	L-142	Hyundai	Typhoon Pump	Truck	2010	4ENRAA889A1005693	
20	General Affairs	L-72	Hyundai	Grand Santa	SUV	2015	KMHSH81EDFU08857	
21	General Affairs	L-73	Toyota	RAV-4	SUV	2008	JTMB031V805198824	
22	General Affairs	L-184	Ford	F450	Pick up	2012	1FD0X4HT8CEB20066	hurricane damage/OS
23	General Affairs	L-148	Hyundai	Santa Fe	SUV	2015	KMHSH81EDFU49258	
24	General Affairs	L-59	Nissan	Navara	PICK UP	2015	MNTVCU040Z0049378	
25	General Affairs	L-69	Hyundai	Grand Santa	SUV	2015	MNTVCU040Z0049378	
26	General Affairs	L-78	Ford	Eco Sport	SUV	2015	WFOB0XMRK8E48250	hurricane damage
27	General Affairs	L-74	Suzuki	Jimny	SUV	2013	JS3JB43V3D000898	hurricane damage
28	General Affairs	L-146	Hyundai	Tucson	SUV	2008	KMHM81BP8U748549	hurricane damage
29	General Affairs	L-166	Suzuki	Vitara	SUV	2012	JS3TDAV2C4100896	hurricane damage
30	General Affairs	L-75	Hyundai	Tucson	SUV	2015	KMHJ181EDFU013116	hd
31	General Affairs	L-183	Hyundai	Tucson	SUV	2013	KMHJ181BBDU585059	hd
32	General Affairs	L-93	Hyundai	Grand i10	Car	2017	MAJA751CBHM51098	moved from TEZVT
33	General Affairs	L-132	Hyundai	Vera Cruz	SUV	2008	KMHJ181CDAU107559	hurricane damage
34	General Affairs	L-80	Hyundai	H1	Van	2008	KMFV8BH7HP8042470	hurricane damage
35	General Affairs	L-157	Hyundai	H1 GL	Sedan	2013	MALAM51CDBM184805	hurricane damage
36	General Affairs	L-141	Honda	CRV	SUV	2006	JHCRD7886C208415	hurricane damage/os
37	General Affairs	L-102	Hyundai	Tucson	SUV	2017	KMHJ181EDFU020465	
1	Finance	L-90	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMHSG81DP84262403	
2	Finance	L-81	Toyota	Hilux	Pick up	2008	8JFPRZG604525246	garage for repair
3	Finance	L-82	Daihatsu	Terios	SUV	2006	JDA210G001016571	auctioned
4	Finance	L-83	Hyundai	Tucson	SUV	2006	KMHM81DP6U473740	active
5	Finance	L-84	Hyundai	Tucson	SUV	2008	KMHM81BP8U75260	In Garage
6	Finance	L-85	Hyundai	Tucson	SUV	2008	KMHM81BP8U75301	auctioned
7	Finance	L-88	Hyundai	Tucson	SUV	2008	KMHM81BP8U76227	auctioned
8	Finance	L-89	Daihatsu	Terios	SUV	2006	JDA1210G001016797	auctioned
9	Finance	L-75	Suzuki	Jimny	SUV	2006	JS6F18A3V0807697	In Garage
10	Finance	L-26	Suzuki	Vitara	SUV	2009	JS3TDAV894100726	In Garage
11	Finance	L-26	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2019	JS3TDAV1K4100072	New
12	Finance	L-26	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2019	JS3TDAV8K4100084	New
13	Finance	L-26	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2019	JS3TDAV2K4100085	New
14	Finance	L-26	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2019	JS3TDAV4K100077	New
15	Finance	L-26	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2019	JS3TAAV0K4100113	New
16	Finance	L-26	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2019	JS3TAAV1K4100105	New
17	Finance	L-33	Toyota	Corolla	Sedan	2006	P8B3ZEC228621102	auction
18	Finance	L-54	Hyundai	Tucson	SUV	2011	KMHJ181BBDU175545	hurricane damaged
19	Finance	L-177	Hyundai	Accent	Sedan	2012	KMHCT51DBCU035883	hurricane damaged
20	Finance	L-178	Hyundai	Accent	Sedan	2012	KMHCT51DBCU035886	hurricane damaged

Wageningen Gov. St. Maarten.

Ministry	Department	License Plate	Make	Model	Type	Year	Chassis nr.	Remarks
21	Finance	L-179	Hyundai	Accent	Sedan	2012	KMHCT51DRU035130	hurricane damaged
22	Control & Investigation	L-180	Toyota	Yaris	Sedan	2012	JTDBW92201033728	hurricane damaged
1	OCIS	L-176	Hyundai	Santa Fe	SUV	2012	KMHSH81GDCU867554	hurricane damaged
2	OCIS	L-147	Suzuki	APV	Bus	2016	MHYDN71VIG40126	hurricane damaged
3	OCIS	L-93	Hyundai	Tucson	SUV	2013	KMHHT81BBDU625429	hurricane damaged
4	OCIS	L-202	Hyundai	Tucson	SUV	2014	KMHHT81BEU858941	hurricane damaged
1	VSA	L-91	Hyundai	Santafe		2008	KMHSH81DPRU303401	Active
2	VSA	L-175	Hyundai	Tucson		2012	KMHHT81DCU443286	Active
3	VSA	L-104	Daihatsu	Terios		2007	JDAJ210G001027932	Damaged former 104
4	VSA	L-104	Toyota	Hilux		2018	BAJF86CD201218564	Active
5	VSA	L-104	Daihatsu	Terios		2007	JDAJ210G001005153	Damaged former 103
6	VSA	L-103	Ford	Ranger		2017	6FPXXM12PHAB8647	Active
7	VSA	L-174	Hyundai	Santafe		2012	KMHSH81GDCU867733	Active
8	VSA	L-115	Daihatsu	Sirion		2006	JDAJ301001041203	Damaged former 115
9	VSA	L-110	Ford	Ranger		2017	6FPXXM12PHB70957	Active
10	VSA	L-110	Mitsubishi	L-200		2005	MIMBNK7050076985	In garage
11	VSA	L-36	Hyundai	Getz		2006	KMHBU51BPU49473	Damaged
12	VSA	L-106	Honda	Pilot		2006	5FN1F18536800373	Damaged
13	VSA	L-85	Toyota	Hilux		2018	BAJF86CD001584698	Active
14	VSA	L-24	Toyota	Hilux		2018	BAJF86CD001585356	Active
15	VSA	L-168	Hyundai	Tucson		2011	KMHHT81BBDU307283	Active
16	VSA	L-76	Suzuki	Vitara		2012	J53TDDHVS4101916	In Garage
17	VSA	L-80	Mazda	BT-50		2018	MM7UR4DF1JW772930	Active
18	VSA	L-51	Toyota	Hilux		2018	BAJF86CD001216995	Active
19	VSA	L-5	Thomas Mathews	Saftliner		2014	5F0DY0B24E1170491	Active
20	VSA	L-107	Ford	F150 Econo Van		2008	JFDX4E988HD939884	Active
21	VSA	L-108	Daihatsu	Terios		2007	JDAJ210G00100615	Active
22	VSA	L-105	Hyundai	Santafe		2008	KMHSG81DPRU260646	Active
23	VSA	L-173	Ford	Ranger		2011	MNCLSF988W954022	Active
24	VSA	L-158	Mazda	BT-50		2018	MM7UR4DF1JW766819	Active
25	VSA	L-34	Mazda	BT-50		2018	MM7UR4DF1JW766818	Active
26	VSA	L-88	Toyota	Hilux		2018	BAJF86CD701584889	Active
27	VSA	L-171	Ford	Escape		2012	1FMCUC76C870555	Active
28	VSA	L-111	Daihatsu	Terios		2006	JDAJ210G001016949	In garage
29	VSA	L-96	Suzuki	Vitara		2010	J53TDDHVA46602618	Active
30	VSA	L-99	Toyota	Hilux		2009	MROFR274G00750962	Damaged
31	VSA	L-117	Toyota	Hilux		2018	BAJF86CD001217252	Active
32	VSA	L-152	Toyota	Hilux		2018	BAJF86CD201218029	Active
33	VSA	L-196	Hyundai	H1		2013	KMHVH81RBDU550969	Active
34	VSA	N/A	MCI	Batam Trailer		2009	1WC200C10A1125943	Active
35	VSA	N/A	MCI	Batam Trailer		2009	1WC200C12A1135944	Active
36	VSA	L-101	Hyundai	Santafe		2008	KMHSG81DPRU393111	Active
37	VSA	L-100	Ford	Explorer		2012	1FMMHF85CGA9400	Active
38	VSA	L-98	Chevrolet	Crusader		2009	1GC1G39K8911694228	Active
39	VSA	L-94	Chevrolet	Crusader		2009	1GC1G39K8911694228	Active
40	VSA	L-151	Chevrolet	Crusader		2011	1GCZG9C681146531	Active
41	VSA	L-152	Chevrolet	Crusader		2011	1GCZG9C681145178	Burned out of service
42	VSA	L-5	Chevrolet	Express Van		2017	1GBZGHC6H108925	Active
43	VSA	L-23	Chevrolet	Express Van		2017	1GBZGHC6H108938	Active
44	VSA	L-95	Chevrolet	Express 2500		2016	1GBZGHC6G1142382	Active
45	VSA	L-112	Hyundai	Tucson		2006	KMHJH81BPU500861	Damaged
46	VSA	L-172	Hyundai	Santafe		2012	KMHSH81GDCU867599	Active
1	TEZVT	L-113	Nissan	Frontier	Pick Up	2012	JN1CUD2Z0115298	
2	TEZVT	L-116	Daihatsu	Sirion	Hatchback	2007	JDAJ210G001028053	
3	TEZVT	L-187	Nissan	Frontier	Pick Up	2013	JN1CUD2Z0116750	
4	TEZVT	L-118	Hyundai	Trajet	Van	2006	KMHM81BPF711300788	
5	TEZVT	L-120	Daihatsu	Terios	SUV	2008	JDAJ210G001055213	
6	TEZVT	L-121	Daihatsu	Terios	SUV	2008	JDAJ210G001055354	
7	TEZVT	L-122	Hyundai	Vera Cruz	SUV	2008	KMHJH81CDAU102796	
8	TEZVT	L-162	Nissan	Frontier	Pick Up	2012	JN1CUD2Z0115264	
9	TEZVT	L-123	Nissan	Tucson	Pick Up	2012	KMHHT81GDCU366037	
10	TEZVT	L-124	Nissan	Frontier	Pick Up	2005	JN1CUD2Z0140472	Auctioned
11	TEZVT	L-199	Nissan	Frontier	Pick Up	2013	JN1CUD2Z0115782	
12	TEZVT	L-117	Honda	CRV	SUV	2007	JHLE48307C20411	

Ministry	Department	License Plate	Make	Model	Type	Year	Chassis nr.	Remarks
13	TEZVT	L-109	Toyota	Hilux	Pick Up	2016	MROH26C8D800405319	
14	TEZVT	L-14	Hyundai	I 10	Car	2017	MAALA75L1CBHM492706	broken back glass/hurri.
15	TEZVT	L-35	Hyundai	I 10	Car	2017	MAALA75L1CBHM614501	hurricane damage
16	TEZVT	L-119	Daihatsu	Tenos	SUV	2007	JDAI2005001006195	
1	VROMI	L-125	Ford	Transit	Van	1996	WFOHXZGBVV00K423	out of service
2	VROMI	L-126	Hyundai	Tucson	SUV	2006	KMHIM81BP64499475	out of service
3	VROMI	L-127	Hyundai	Tucson	SUV	2006	KMHIM81BP5U455437	
4	VROMI	L-128	Hyundai	Tucson	SUV	2006	KMHIM81BP6U455254	out of service
5	VROMI	L-129	Nissan	Frontier	Pick Up	2006	JN1CUD2Z00809049	
6	VROMI	L-131	Hyundai	Hyundai	Pick Up	2006	KMHIM81BP60473482	
7	VROMI	L-133	Toyota	Hilux	Pick Up	2007	8AJFR2ZG604517766	out of service
8	VROMI	L-134	Toyota	Hilux	Pick Up	2007	8AJFR2ZG604518716	out of service
9	VROMI	L-135	Toyota	Hilux	Pick Up	2007	8AJFR2ZG804516942	out of service
10	VROMI	L-136	Toyota	Hilux	Pick Up	2007	8AJFR2ZG804515437	out of service
11	VROMI	L-138	Toyota	Hilux	Pick Up	2008	MROF2Z96301708282	out of service
12	VROMI	L-139	Mitsubishi	Canter	Truck	1999	FES15B046953	out of service
13	VROMI	L-140	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMHSH81DP80303509	
14	VROMI	L-53	Suzuki	Vitara	SUV	2011	J5TDDAV090610873	hurricane damage/garage
15	VROMI	L-145	Toyota	Hilux	Pick Up	2011	MROFZ96601614400	
16	VROMI	L-149	Mitsubishi	Montero	SUV	2000	JAMMW31R01012315	
17	VROMI	L-150	Toyota	Hilux	Pick Up	2011	MROFZ96301616802	
18	VROMI	L-158	Nissan	X-Trail	SUV	2012	JN1BMT3020148348	
19	VROMI	L-159	Nissan	X-Trail	SUV	2012	JN1BMT3020148348	
20	VROMI	L-161	Nissan	Navara	Pick Up	2012	MNTVCLD4020039012	
21	VROMI	L-162	Hyundai	HD 45	Truck	2012	KMFJA17BPC1174640	
22	VROMI	L-164	Nissan	Navara	Pick Up	2011	MNTVCLD4020040890	
23	VROMI	L-165	Nissan	Navara	Pick Up	2011	MNTVCLD4020041393	
24	VROMI	L-169	Nissan	X-Trail	SUV	2012	JN1BMT3020154408	
25	VROMI	L-170	Nissan	X-Trail	SUV	2012	JN1BMT3020154133	
26	VROMI	L-181	Hyundai	Tucson	SUV	2012	KMHJTB18DCU548479	
27	VROMI	L-194	Hyundai	HD 65	Crane	2013	KMGGA17PDC209884	
28	VROMI	L-193	Hyundai	HD 65	Truck	2013	KMGGA17PDC25127	out of service
29	VROMI	L-42	Suzuki	Vitara	SUV	2005	JSANTY82V00206163	out of service
30	VROMI	L-52	Toyota	Corolla	Sedan	2005	9B853EC158021747	out of service
31	VROMI	L-203	Suzuki	Vitara	SUV	2013	J5TDDAV04E100434	
32	VROMI	L-201	Suzuki	Vitara	SUV	2013	J5TDDAV04E100434	
33	VROMI	L-130	Ford	Transit	Van	1996	WFOLXGVBV1RA75921	out of service
34	VROMI		Komatsu	Honomag	tractor	1990	370220142	New from NL
35	VROMI		Mercedes Benz	Crane Tr	Crane Tr	2001	WD89505341L399731	New from NL
36	VROMI		Mercedes Benz	Crane Tr	Crane Tr	2001	WD89505341L399442	New from NL
37	VROMI		DAF 75CF250	Crane Tr	Crane Tr	2016	X1RAE75PC0E88121	New from NL
38	VROMI		DAF FAS8CF360	Crane Tr	Crane Tr	2016	X1RAS5MCOE95	New from NL
39	VROMI		DAF FAS5L220	Crane Tr	Crane Tr	2016	X1RAE56FC0342872	New from NL
40	VROMI		MAN	Vac Truck	Vac Truck	2008	WMMAH18Z88W102327	New from NL
41	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5M1FNO14404	New from NL
42	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L6HNO17741	New from NL
43	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L8HNO17739	New from NL
44	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L7HNO177555	New from NL
45	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L7HNO17742	New from NL
46	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L7HNO17743	New from NL
47	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L8HNO17746	New from NL
48	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L8HNO17706	New from NL
49	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L8HNO17742	New from NL
50	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L8HNO17720	New from NL
51	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5L3HNO17714	New from NL
52	VROMI		MAN	CLA	Dump Tr	2015	MBKMC5H9HNO177550	New from NL
53	VROMI		MAN	CLA	Water Tr	2015	MBKMAS3HNO17593	New from NL
54	VROMI		MAN	CLA	Water Tr	2015	MBKMAS3HNO17601	New from NL
55	VROMI		DAF	CF290	Crane Tr	2005	X1RAE75PC0E436670	New from NL
56	VROMI		DAF	CF75-250	Garbage Tr	2005	X1RAE75PC0E663957	New from NL
57	VROMI		DAF	CF75-250	Garbage Tr	2003	SMPDACCCEGMS2693	New from NL
58	VROMI		TEREX	TL8850P5	Beckhoe	2016	TEP81BS5G901138	New from NL
59	VROMI		TEREX	TL881BS34	Beckhoe	2016	TEP81BS5G901139	New from NL
60	VROMI		TEREX	TL881BS34	Beckhoe	2016	TEP81BS5G901139	New from NL
61	VROMI		New Holland 890	Beckhoe	Beckhoe	2017	PHN0909HHO2297	New from NL
62	VROMI		JCB 3 C	Beckhoe	Beckhoe	2015	989214724FBD74783	New from NL
63	VROMI		CAT .301.7D	Beckhoe	Beckhoe	2017	CAT3017DPLHO4999	New from NL
64	VROMI		CAT .301.4C	Beckhoe	Beckhoe	2017	CAT3014CCLHO2779	New from NL

Ministry	Department	License Plate	Make	Model	Type	Year	Chassis nr.	Remarks
65	VROMI	CAT 315 C	Excavator		2010	CAT015CCANF00547	New from NL	
66	VROMI	YALE	Forklift		2005	C978V01B07F	New from NL	
67	VROMI	YALE	Forklift		2005	C978V01794F	New from NL	
68	VROMI	HITACHI	Crane	ZX85USBLC-3	2012	HCM8FCOOT000R2595	New from NL	
1	JUSTICE	P-9992	Hyundai	Tucson		2015	White	Leased
2	JUSTICE	P-9993	Hyundai	Tucson		2015	White	Leased
3	JUSTICE	P-2292	Hyundai	I-30		2015	White	Leased
4	JUSTICE	M-4109	Hyundai	I-1	Van	2008	KMFWBH7HR8J024382	Leased
5	JUSTICE	M-107	Suzuki	Vitara	SUV	2012	GS3TD0AV4100320	
6	JUSTICE	L-06	Ford	Eco sport	SUV	2015	WF0BXKMRBF564259	
7	JUSTICE	L-153	Hyundai	Tucson	SUV	2011	KMHHT61BBBJ307269	
8	JUSTICE	L-11	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMHS5DP84260473	Auctioned/HD
9	JUSTICE	L-04	Hyundai	Tucson	SUV	2008	KMHJN61D08U788925	Auctioned/HD
10	JUSTICE	V-2157	Nissan	Navara	Pick Up	2009	White	Auctioned/HD
11	JUSTICE	L-02	Toyota	Corolla	Sedan	2006	9BR53ZEC48557721	Auctioned/HD
12	JUSTICE	L-03	Honda	CRV	SUV	2008	JHLR49508C208766	
13	JUSTICE	L-07	Nissan	Navara	Pick Up	2012	MNTVGD40Z0047247	
14	JUSTICE	L-08	Ford	E250	Van	2000	1FTNE24L5VH15018	
15	JUSTICE	L-09	Nissan	Navara	Pick Up	2012	MNTVGD40Z0047575	
16	JUSTICE	L-10	Nissan	Navara	Pick Up	2012	MNTVGD40Z0048287	
17	JUSTICE	L-13	Toyota	HINO Carlet	Truck	2009	5PVDN81N294550171	
18	JUSTICE	L-15	Toyota	Hilux	Pick Up	2009	MRC1P226800536878	
19	JUSTICE	L-16	Toyota	RAV4	SUV	2008	JTMB031V005188224	
20	JUSTICE	M-2768	Toyota	Corolla	Sedan	2005	9BR53ZEC358321709	
21	JUSTICE	L-27	Toyota	Hilux	Pick Up	2009	MROPRZ26700539805	
22	JUSTICE	L-30	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2000	J5AFT152V0011257	
23	JUSTICE	L-32	Toyota	RAV4	SUV	2008	JTMBD31V705198376	
24	JUSTICE	L-37	Toyota	Corolla	Sedan	2008	9BR53ZEC208694736	
25	JUSTICE	L-38	Hyundai	H1	Van	2009	KMVAH7R94136114	
26	JUSTICE	L-40	Nissan	Urvan	Van	2008	JM1AAE25Z0000148	
27	JUSTICE	L-41	Hyundai	H1	Van	2009	KMFV6H7HP9V136242	
28	JUSTICE	L-44	Nissan	X-Trail	SUV	2012	JM1TANT31Z01026866	
29	JUSTICE	L-45	Nissan	Qashqai	SUV	2016	SJNF8U1Z1645654	
30	JUSTICE	L-46	Toyota	Landcruiser	SUV	2007	JTB84296700029401	
31	JUSTICE	L-47	Nissan	X-Trail	SUV	2009	JM1TBM30Z0141746	
32	JUSTICE	L-48	Mitsubishi	Lancer	Sedan	2008	JMYSRC7A8U001369	
33	JUSTICE	L-49	Hyundai	H1	Van	2009	KMFW6H7HP9U157608	
34	JUSTICE	P-218	Nissan	Pathfinder	SUV	2009	VSKVWV5720296195	
35	JUSTICE	P-994	Nissan	Almera	Sedan	2000	SJNFEDAN16U0230108	
36	JUSTICE	P-4386	Toyota	Corolla	Sedan	2002	GTD8271E803014005	
37	JUSTICE	L-144	Mercedes	Benz G11 D1	Sedan	1997	WD86680611N048635	
38	JUSTICE	V-897	Nissan	Navara	Pick up	2009	MNTVGD40Z006291	
39	JUSTICE	M-2587	Toyota	Corolla	Sedan	2009	JTDBR42E70015846	
40	JUSTICE	M-2693	Toyota	Corolla	Sedan	2005	9BR53ZEC158522998	
41	JUSTICE	M-3597	Toyota	Corolla	Sedan	2009	JTDBR42EX09031749	
42	JUSTICE	M-3634	Nissan	X-Trail	SUV	2009	JM1TBM30Z0141625	
43	JUSTICE	M-3953	Toyota	Corolla	Sedan	2009	JTDBR42E509029519	
44	JUSTICE	M-4760	Toyota	Corolla	Sedan	2007	9BR53ZEC208648415	
45	JUSTICE	M-4794	Hyundai	Elantra	Sedan	2008	KMHMD41DP84308169	
46	JUSTICE	M-4831	Toyota	RAV4	SUV	2008	JTMBD31Y805167394	
47	JUSTICE	M-4976	Toyota	Corolla	Sedan	2007	9BR53ZEC208648222	
48	JUSTICE	M-5078	Nissan	X-Trail	SUV	2009	JM1TBM30Z0144124	
49	JUSTICE	M-5188	Toyota	Corolla	Sedan	2005	9BR53ZEC158522971	
50	JUSTICE	M-7881	Hyundai	Elantra	Sedan	2008	KMHDT41DP84309449	
51	JUSTICE	M-8137	Hyundai	Sonata	Sedan	2007	KMHET41CP/A286624	
52	JUSTICE	M-8239	Toyota	Corolla	Sedan	2008	JTDBR42E900009052	
53	JUSTICE	M-8280	Toyota	Corolla	Sedan	2005	9BR53ZEC158522985	
54	JUSTICE	M-8568	Suzuki	Grand Vitara	SUV	2000	J5AFTD62V00150627	
55	JUSTICE	M-8937	Chevrolet	Epica	Sedan	2007	KL1VM521678076911	
56	JUSTICE	M-9127	Toyota	Corolla	Sedan	2009	JTDBR42E509027589	
57	JUSTICE	M-9585	Chevrolet	Tahoe	SUV	2008	1GNFK13181231890	
58	JUSTICE	MF-322	Harley	Davidson Road King	Motorbike	2006	5HDJFHW126V600439	
59	JUSTICE	MF-323	Harley	Davidson FLHP1	Motorbike	2006	5HDJFHW196V600154	
60	JUSTICE	MF-180	Harley	Davidson FLHP1	Motorbike	2012	5HDJFHW126V600154	
61	JUSTICE	MF-183	Harley	Davidson FLHP1	Motorbike	2012	5HDJFHW126V600154	
62	JUSTICE	MF-185	Harley	Davidson FLHP1	Motorbike	2012	5HDJFHW126V600154	
63	JUSTICE	MF-189	Harley	Davidson FLHP1	Motorbike	2012	5HDJFHW126V600154	

Wagenpark Gov. St. Maarten.

Ministry	Department	License Plate	Make	Model	Type	Year	Chassis nr.	Remarks
64 JUSTICE	Police	V-1078	Nissan	Frontier	Pick Up	1999	IN6D24658YC328864	
65 JUSTICE	Police	M-2991	Toyota	Sedan	Sedan	2009	J1DBR429600151787	
66 JUSTICE	Police	M-10126	Hyundai	Sonata	Sedan	2007	KMH1ET1CF7A290287	
67 JUSTICE	Police	M-10310	Hyundai	Getz	Hatchback	2007	KMHBT15DP7U596970	
68 JUSTICE	Police	M-10133	Hyundai	Elantra	Sedan	2008	KMD74LDP80J08244	
69 JUSTICE	Police	M-10137	Hyundai	Getz	Hatchback	2007	KMHBT15DP7U612552	
70 JUSTICE	Police	MF-1000	MBK	WAAP 125	Motorbike	2012	LYMSE42200003646	
71 JUSTICE	Public Prosecutor	L-143	Hyundai	Tucson	SUV	2017	KMHJ1T813DHLJ84085	
72 JUSTICE	Public Prosecutor	P-5517	Hyundai	Tucson	SUV	2017	KMHJ2813DHLJ284185	
73 JUSTICE	Public Prosecutor	M-482	Hyundai	Santa Fe	SUV	2016	KMHJ081EDGU382795	
74 JUSTICE	Customs Department	M-5243	Hyundai	Tucson	SUV	2006	KMHM181BPFU362662	
75 JUSTICE	Customs Department	P-1873	Ford	Edge	SUV	2008	2FMDK48C88BA17572	
76 JUSTICE	Customs Department	M-2091	Suzuki	Jimmy	SUV	2007	J5AFJBA3V0032802	
77 JUSTICE	Customs Department	L-155	Hyundai	Santa Fe	SUV	2011	KMHSH18JGDBU749262	
78 JUSTICE	Customs Department	L-154	Hyundai	Santa Fe	SUV	2011	KMHSH18JGDBU749129	
79 JUSTICE	Customs Department	lease from	SKODA	OCTAVIA	CAR	2001	TMBCT617D2082313	
80 JUSTICE	Customs Department	SKODA	SKODA	OCTAVIA	CAR	2007	TMBG7NE0E0049526	
81 JUSTICE	Courthouse	NEE	SKODA	FABIA	CAR	2001	MB	
82 JUSTICE	Courthouse	L-43	Toyota	RAVA	SUV	2008	JTMZD31V105081438	
83 JUSTICE	Courthouse	L-20	Mitsubishi	Outlander	SUV	2004	JMYXRC4WU0001802	
84 JUSTICE	Landstrecher	M-637	Ford	Escape	SUV	2011	1FMACU9D78K832035	
85 JUSTICE	Landstrecher	M-712	Honda	CRV	SUV	2011	JHLRE450BC201846	
86 JUSTICE	Landstrecher	M-187	Suzuki	Vinara	SUV	2012	J53T00AV4C100320	
87 JUSTICE	Landstrecher	P-7343	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMHSH18JDPJ303528	
88 JUSTICE	Immigration	L-190	Audi	500 SEL	Sedan	2008	WAUJ17E08A030355	
89 JUSTICE	Police	M-1677	Toyota	Corolla	Sedan	2005	9BR53FEC15852971	
90 JUSTICE	Police	L-17	Ford	Explorer	SUV	2013	1FM5K8AR0DG76026	
91 JUSTICE	Police	L-29	Ford	Explorer	SUV	2013	1FM5K8AR0DG76027	
92 JUSTICE	Police	L-12	Ford	Explorer	SUV	2013	1FM5K8AR1DGC76028	
93 JUSTICE	Police	L-21	Ford	Explorer	SUV	2013	1FM5K8AR3DGC76029	
94 JUSTICE	Police	L-22	Ford	Explorer	SUV	2013	1FM5K8AR0DG76030	
95 JUSTICE	Police	L-18	Toyota	RAV 4	SUV	2016	JTMARD8EV70002508	
96 JUSTICE	Police	L-189	Nissan	X-Trail	SUV	2014	HN1BMT020155450	
97 JUSTICE	Police	P-9833	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMH5G81DP8433942	
98 JUSTICE	Police	L-19	Opel	Vivaro	Van	2005	WOLF7AD465V643503	
99 JUSTICE	Court of Guardianship	M-4418	Hyundai	HI	Bus	2014	KMHWA37RBEU1610066	
100 JUSTICE	Police	M-4407	Hyundai	Santa Fe	SUV	2008	KMHSH8JDP8U303475	
101 JUSTICE	Police	L-87	Toyota	RAV 4	SUV	2008	KMHSH8JDP8U303447	
102 JUSTICE	Courthouse		Toyota	RAV 4	Jeep	2017	JTMDD3EV50D114127	
103 JUSTICE			Mobilele	Trekker		2011	XLRTG47MS0E934738	Uitgeleend van NED
104 JUSTICE			Mobilele	Oplegger		1994	941701	Uitgeleend van NED
105 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Transporter	Transporter	2009	WV1ZZZ7HZ9H137779	Uitgeleend van NED
106 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Transporter	Transporter	2009	WV1ZZZ7HZ9H125025	Uitgeleend van NED
107 JUSTICE	Volkswagen		Opel	Vivaro	Vivaro	2006	W0L7ACAG6V615386	Uitgeleend van NED
108 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Transporter	Transporter	2011	WV1ZZZ7HZ9H046711	Uitgeleend van NED
109 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2012	WVGZZ1T2BW102326	Uitgeleend van NED
110 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2014	WVGZZ1T2FW001134	Uitgeleend van NED
111 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2013	WVGZZ1T2DW1009845	Uitgeleend van NED
112 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2013	WVGZZ1T2DW097179	Uitgeleend van NED
113 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2013	WVGZZ1T2DW096779	Uitgeleend van NED
114 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2012	WVGZZ1T2DW011191	Uitgeleend van NED
115 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2013	WVGZZ1T2DW087995	Uitgeleend van NED
116 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2012	WVGZZ1T2DW018557	Uitgeleend van NED
117 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2012	WVGZZ1T2CW082256	Uitgeleend van NED
118 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2012	WVGZZ1T2CW017927	Uitgeleend van NED
119 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2012	WVGZZ1T2CW121577	Uitgeleend van NED
120 JUSTICE	Volkswagen		Volkswagen	Touran	Touran	2011	WVGZZ1T2BW072806	Uitgeleend van NED
121 JUSTICE	Bureau Ombudsman	P-9194	Suzuki	Celerio	Hatchback	2011	WVGZZ1T2BW071535	Uitgeleend van NED
122 JUSTICE	Bureau Ombudsman	M-698	Volkswagen	TIGUAN	SUV	2016	MA3FC3150BA388943	Uitgeleend van NED
123 JUSTICE			Volkswagen				WVGZZ25NZGW058550	hurricane damaged

OVERZICHT VAN ERFPACHT

Erfpacht Statistiek	2017	2018	2019	Mutatie
Aantal Erfpacht uitgifte	2,257	2,955	2,955	0.00
Totaal m2 grond	4,135,830	4,872,974	4,872,974	0.00
Totaal jaarlijkse Canon (Naf)	3,661,191	5,810,255	5,810,255	0.00
Gemiddelde Canon	1,622	2,335	2,335	0.00
Gemiddelde oppervlakte	1,832	1,906	1,906	0.00
Gemiddelde Canon per m2	0.89	1.23	1.23	0.00
Maximum Canon (Naf)	221,054	429,492	429,492	0.00
Maximum oppervlakte (m2)	533,344	533,344	533,344	0.00
Minimum Canon	0	0.0	0.0	0.00
Minimum oppervlakte	3	3.0	3.0	0.00
<i>Contante Waarde bij 5%</i>	55,522,630	69,960,604	69,960,604	
<i>Contante Waarde bij 7.44%</i>	41,858,123	52,973,964	52,973,964	

OVERZICHT VAN
HUUROVEREENKOMSTEN EN
OVERHEIDSGEBOUWEN

Naam gebouw	adres	Waarde gebouw	waarde inventory	huur USD	huur Naf	eigenaar
Obersi	Sparrow road 1-d	n.v.t.	\$ 76,000.00	\$ 10,362.00	NLG	Obersi
Brown building/BAK	Cannegieterstreet 51A	n.v.t.	\$ 300,000.00	\$ 5,000.00	NLG	Yvonne Brown
Brown building/ICT staf	Cannegieterstreet 51A	n.v.t.	\$ 6,000.00	\$ 10,800.00	NLG	Yvonne Brown
FA Building/Fire and Ambulance Department	Jackal Road 5	\$ 3,800,000.00	\$ 384,000.00	\$ 51,527.77	NLG	SOG
Expanding Building/Facility Services/	A.C. Cannegieterstreet 10	n.v.t.	\$ 60,000.00	\$ 20,000.00	NLG	Family H.L. Ardulin
Expanding Building/Foreign Affairs/second floor	A.C. Cannegieterstreet 10	n.v.t.	\$ 40,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Family H.L. Ardulin
Fish Market/Public service center	Airport Road 6	\$ 1,370,000.00	\$ 9,000.00	\$ 6,000.00	NLG	SOG
Former Fire Brigade Building	Cannegieterstreet	\$ 255,000.00	see remark	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Former fire brigade office/PNO	Backstreet 55B	n.v.t.	\$ 24,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Heirs of Mathirine Brytin
Imperial Building/Legal Affairs (ground floor)	W.J.A. Nibbeth Road 23	n.v.t.	see remark	\$ 3,500.00	NLG	Coral Sea Development Corporation N.V.
Imperial Building/Legal Affairs (second floor)	W.J.A. Nibbeth Road 23	n.v.t.	\$ 40,000.00	\$ 3,500.00	NLG	Coral Sea Development Corporation N.V.
JOBCO building/DOCOMM	Sparrow road 4	n.v.t.	see remark	\$ 8,997.00	NLG	Jobco N.V.
Jobco, Harbor View General Affairs	Unit 7, Building C, JOBCO	n.v.t.	\$ 10,500.00	\$ 18,900.00	NLG	Jobco N.V.
Juliette Building/Huorcomissie	Richardsonstreet 22	n.v.t.	\$ 32,000.00	\$ 9,000.00	NLG	Sydra Juliet
Old Administration Building	Chem Labega Square	\$ 2,910,000.00	\$ 60,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Phillipsburg Jubilee Library	Ch. E.W. Vogesstraat 12	\$ 1,640,000.00	\$ 664,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
	Camille Richardson Str	\$	\$	\$ 3,850.00	NLG	SOG
	Backstreet	\$	\$	\$ 1,077.78	NLG	SOG
		\$	\$	\$ 256,630.56	NLG	SOG
		\$	\$	\$ 461,935.00	NLG	SOG

New Government building

Naam gebouw	adres	Waarde gebouw	waarde inventory	huur USD	huur Naf	eigenaar
Pump Buildings	Suksegardenoed	\$ 350,000.00	\$ 90,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Sevage Plant	Illidge Road 33	\$ 1,210,000.00	\$ 342,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
VICOM's Office Public Works Barracks	Fondt Island	\$ 550,000.00	\$ 100,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten

Naam gebouw	adres	Waarde gebouw	waarde inventory	huur USD	huur Naf	eigenaar
Vineyard Building Social Health center	W.G. Buncamp Road 33	n.v.t.	\$ 100,000.00	\$ 28,255.25	NLG	Vineyard Office Park N.V.
Hygienische Zaken en Inspectie	Vineyard	n.v.t.	\$ 56,000.00	\$ 11,666.67	NLG	Jean-Pierre Martel
Dutch Quarter community Helpdesk	niet bekend	n.v.t.	niet bekend	\$ 2,000.00	NLG	Dr. Brison Clinic
St. Peters community Helpdesk	niet bekend	n.v.t.	niet bekend	\$ 1,800.00	NLG	Rupert Maynard Community Center
Colebay community Helpdesk	n.v.t.	\$	\$	\$ 2,500.00	NLG	CICCA

Naam gebouw	adres	Value Building	Value inventory	huur \$	huur Naf	eigenaar
Census and Receivers office	University boulevard 6	\$ 1,700,000.00	\$ 428,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Vineyard building/Tax Office	W.G. Buncamp Road 33	n.v.t.	\$ 209,632.00	\$ 13,700.00	NLG	Vineyard Office Park N.V.
FB8B en AOJC	E.C. Camille Richardson #13	n.v.t.	\$	\$ 7,000.00	NLG	Baby Dreams N.V.

Naam gebouw	adres	Value Building	Value inventory	huur \$	huur Naf	eigenaar
(M&T mini storage)	n.v.t.	n.v.t.	\$	\$ 260.00	NLG	468.00
Chr Aviation/MEI office	Airport road 69	n.v.t.	\$	\$ 20,500.00	NLG	36,900.00
Cruise terminal building, The south wing harbour	First floor, unit 2,	n.v.t.	\$ 28,422.00	\$ 1,612.00	NLG	2,901.60
Economics and tourist	W.G. Buncamp Road 33	n.v.t.	\$ 69,000.00	\$ 15,070.00	NLG	27,126.00
Market, Chem Labega & Parking boat	Chem Labega Square	\$ 200,000.00	see mark	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Mihola Mulraih/Inspection	A.C. Cannegieterstreet 27	n.v.t.	\$ 33,333.33	n.v.t.	n.v.t.	Mihola Mulraih
SOG/SXM Festival Village	Soualigroad	\$ 5,600,000.00	\$ 40,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Tourist Office	Juliana Airport	n.v.t.	\$ 13,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Unit 10/Statistics	Juancho Yrausquin Boulevard	n.v.t.	\$ 21,416.00	\$ 2,500.00	NLG	4,500.00
Unit 9/3 Economics/ tourist office	Juancho Yrausquin Boulevard	n.v.t.	\$ 33,819.00	\$ 5,000.00	NLG	3,780.00
V.O.S.E.C.	Zoutsteeg 3	n.v.t.	\$ 92,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Sal Gatech Inc.

Naam gebouw	adres	Value Building	Value inventory	huur \$	huur Naf	eigenaar
John Lamorny Community Center	Longwall road 20	\$ 1,500,000.00	\$ 140,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Amigo building/Student support Education	J.A. Peterson Street 3	n.v.t.	\$ 47,527.00	\$ 7,000.00	NLG	12,600.00
Belvedere Basketball veld	Belvedere Estate road 3	\$ 1,120,000.00	\$ 88,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Belvedere Community Center	Juan Yrausquin Boulevard	n.v.t.	\$	\$ 20,239.53	NLG	36,431.15
Brookstowers Education	Unionroad	\$ 970,000.00	\$ 72,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Charles Leopold Bell school	Cruyff Court	\$ 1,873,334.00	\$ 132,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Dr. Alma Fleming Rogers Education Carr center	Belvedere	\$ 1,860,000.00	\$ 174,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Dr. Martin Luther King Jr. School	Zorg en Rust Road	\$ 2,840,000.00	\$ 264,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Hill Side Christian School, Helmhich Snijders Campus	Graefruit Road 25	\$ 4,050,757.00	\$ 138,889.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Hill Side Christian School: Aoba Stevens Campus	Jackal RD 4	\$ 830,000.00	\$ 20,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Joze Lake Ball park	L.B. Scottroad 18	\$ 1,580,000.00	\$ 48,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
L.B. Scott Sports Auditorium	Longwall Road 18	\$ 2,151,111.00	\$ 192,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Leonard Connor School	Venus Road	\$ 1,230,000.00	\$ 20,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Little League Stadium	Soualigroad	\$ 1,905,000.00	\$ 180,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Nl. Genevieve de Weever School	Hogte Estate road	\$	\$	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten

Naam gebouw	adres	Waarde gebouw	waarde inventary	uur USD	uur Nef	eigenaar
MAC Browlis F. Mallard Campus	Apapitahne 9	\$ 3,180,000.00	\$ 208,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
MAC Comprehensive secondary education	Oreid Road 2	\$ 2,370,000.00	\$ 160,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
MAC John A. Gumbs School	Oxyler Pond 4A	\$ 3,270,000.00	\$ 200,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Melbord Hazel Sport complex	L.B. Scottroad	\$ 9,670,000.00	\$ 970,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Milton Peters College						
Naam gebouw	adres	Value Building	Value inventory	hour \$	hour Nef	eigenaar
NPA SBO School	Archief RD	\$ 4,222,223.00	\$ 272,245.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Orange School	Frontstreet 100	\$ 1,790,000.00	\$ 190,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Phillipsburg community center	Apricot Road 16	\$ 2,061,000.00	\$ 131,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Prins Willem Alexander School	Weigshagen Road 24	\$ 2,500,000.00	\$ 400,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Raoul Illidge Sport complex	Blueberry road 11	\$ 3,290,000.00	\$ 158,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Ruby Labega Primary School	WJ Nisbeth Road	n.v.t.	\$	3,437.77	NLG	Charlie N.V
Sajcor Building	Orange Grove	\$ 2,550,000.00	\$ 168,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Seventh Day Adventist school	C.A. Cannaglieri street 25	\$ 1,640,000.00	\$ 137,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Sister Borgla School	Cupper Drive 1	\$ 3,200,000.00	\$ 190,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Sister Magda School	Alice Drive 1	\$ 2,410,000.00	\$ 156,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Sister Maria Lawrence School	Simpson Bayroad 62	\$ 1,370,000.00	\$ 120,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Sister Regina School	L.B. Scottroad 211	\$ 3,250,000.00	\$ 482,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
St. Dominic High School	L.B. Scottroad 207-209	\$ 1,250,000.00	\$ 190,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
St. Joseph Primary School	Frontstreet 26	\$ 980,000.00	\$ 106,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
St. Maarten Academy	Cupper Drive 3	\$ 2,980,000.00	\$ 428,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
St. Maarten Vocational Training School	Beryl Richard road 3	\$ 3,630,000.00	\$ 300,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
St. Peters Community Center	Arrowroot Road 2	\$ 1,970,000.00	\$ 260,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Sint Petrusroad	Sint Petrusroad	\$ 1,090,000.00	\$ 60,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Sundial School	Ch. E.W. Vagasstreet 14/15B	\$ 3,350,000.00	\$ 364,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
University of St. Martin	Soualigeroad	\$ 3,600,000.00	\$ 340,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Zorg en rust Basketball veld						
Hour Youth and Sport				NLG	3,180.00	Elisabeth Ingrid Smith

Naam gebouw	adres	Value Building	Value inventory	hour \$	hour Nef	eigenaar
Archief opslag	A.T. Illidge road 4	n.v.t.		\$ 967.63	1,741.73	Altree Holdings N.V
Blue lagoon building/Archief	Waterfront Road 20	n.v.t.		\$ 8,702.22	15,664.00	Blue lagoon
Court of guardianship	W.G. Buncamp Road 33	n.v.t.	\$ 17,411.00	\$ 10,941.77	19,695.18	Vineyard Office Park N.V
Deionice Building/ M.O.T	Backstreet 65	n.v.t.	\$ 19,322.00	\$ 15,822.22	28,480.00	Deionice Development N.V
Green Hospital	Simpson bay	\$ 2,729,220.00	\$ 177,592.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Immigration facility Services	A.T. Illidge road 8	n.v.t.	\$ 166,005.00	\$ 8,306.76	14,952.17	Altree Holdings N.V
Immigration ground floor	A.T. Illidge road 6	n.v.t.	See remark	\$ 5,899.17	10,510.50	Altree Holdings N.V
Immigration/behind NPA	A.T. Illidge road 6	n.v.t.	See remark	\$ 2,654.17	4,777.51	Altree Holdings N.V
Julio commercial Building/ Landrechtliche	A.T. Illidge road 56B	n.v.t.	\$ 36,478.00	\$ 10,500.00	18,900.00	Jaljo Enterprises B.V
Police school	Venus Drive	\$ 945,000.00	See remark	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Police station	Simpson bay	\$ 600,000.00	\$ 100,000.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Prison point Blanche	Camille Richardsonstreet	\$ 916,800.00	\$ 110,397.00	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Second floor/Minister of Justice	Point Blanche	\$ 3,888,348.00	See remark	n.v.t.	n.v.t.	Government of St. Maarten
Hour corps	A.T. Illidge road 6	n.v.t.	\$ 255,980.00	\$ 4,361.00	7,849.80	Altree Holding N.V
				\$ 4,000.00	7,200.00	Mercury Real Estate

Naam gebouw	adres	Value Building	Value inventory	hour \$	hour Nef	eigenaar
ECC Building	13 EC Richardson street	n.v.t.	see remark			Comm-Systems Ltd
ECC Building/Ground floor	13 EC Richardson street	n.v.t.	see remark			Comm-Systems Ltd
ECC Building/second floor	13 EC Richardson street	n.v.t.	see remark			Comm-Systems Ltd
Royal Palm Building	Frontstreet 60	n.v.t.	n.v.t.			Caribbean Palm N.V

NLG	1,149,400	Total rent 7 Ministries/ month
NLG	13,792,800	Total rent 7 Ministries p/ year
	1,706,400	
	110,160	
	136,260	
	110,000	
NLG	2,062,820	Total rent Ministries & Parl & HC's p/ year
NLG	15,855,620	

	\$	599,419.25
Parl & Griffie in ANG p/ year		
Algemene Rekenkamer in ANG p/ year		
Ombudsman in ANG p/ year		
Raad van Advies in ANG p/ year		
Total PARL & HC's Huur in ANG p/ year		

OVERZICHT VAN **DEELNEMINGEN**

Government-owned Companies				
No	Name	Share %		
01	Sint Maarten Harbour Holding Company N.V. Incl: St. Maarten Ports Authority N.V.; St. Maarten Harbour Cruise Facilities N.V.; St. Maarten Harbour Cargo Facilities N.V.; St. Maarten Harbour Crane Company N.V.; Simpsonbay Lagoon Authority Corporation N.V.	100%	active active active active active	
02	Princess Juliana International Airport Holding Company N.V. Incl: Princess Juliana International Airport Exploitiemaatschappij N.V. Luchthaven Veiligheid Financiering Mij. N.V.	100% 100%	active active non active	TZVT
03	Sint Maarten Telecommunication Holding Company N.V. Incl: St. Maarten Telecommunication Operating Company N.V.; St. Maarten Telephone Company N.V.; Telcell N.V.; St. Maarten International Telecommunication Services (SMITCOMS) N.V.;	100%	active active active active	
04	GEBE N.V. (Still under Stichting Administratiekantoor Gebe. Based on MOU of april 2012, shares have to be distributed with 92.4% for SXM)	92.40%	active	
05	Sint Maarten Economic Development Corporation N.V. Incl: Waterside Development Company N.V.; Hexagon Infrastructural Fund N.V.; Philipsburg DIT Management N.V.	100%	active active active active	
06	Sint Maarten Laboratory Services N.V.	100%	active	
07	Ontwikkelingsbank van de Nederlandse Antillen N.V. (Het proces tot ontbinding is gestart)	9.81%	active	
08	Marven N.V.	100%	non active	PM
09	Saba Bank Resources N.V.	28.23%	active	
10	Winair N.V.	92.05%	active	
11	Nieuwe Post N.V., Curacao (wordt overgedragen aan Curacao)	25%	active	
12	UTS N.V.	7.83%	active	
13	Postal Services St. Maarten N.V.	100%	active	
14	DC-ANSP N.V. (Dutch Caribbean Air Navigation Service Provider) (Voormalig NAATC)	18.75%	active	

OVERZICHT VAN DE
COLLECTIEVE SECTOR

Collective Sector entities 2018

Overview of Collective Sector Sint Maarten 2018

1. Sint Maarten

- Overheid van Sint Maarten

2. Social and Health Insurance

- Uitvoeringsorgaan Sociale- en Ziektekosten Verzekeringen Sint Maarten (SZV)

3. Other Collective Sector

3.1 Government N.V.'s

- Marven N.V.
- Sint Maarten Laboratory Services N.V. (SLS)

3.2 Other entities

- Stichting Overheidsgebouwen Sint Maarten (SOG)
- Foundation Upkeep Sports Facilities (FUSF)
- Small Business Development Foundation (SBDF)
- Stichting Vrijwilligerskorps Sint Maarten (VKS)
- The National Sports Institute (NSI) – [Stichting Sport Ontwikkeling (SSO)]
- Sint Maarten Development Fund (SMDF)
- Mental Health Foundation (MHF)
- Sint Maarten Medical Center (SMMC)
- Stichting Sint Maarten Student Support Services (S4)
- The National Institute for Professional Advancement (NIPA)
- Stichting Justitiële Inrichtingen Bovenwinden (SJIB)
- Bureau Telecommunicatie en Post (BTP)

VERLEENDE CONCESSIONS

OVERZICHT VAN VERLEENDE CONCESSIONS				
Titel verordening		Werkelijke ontvangsten 2017	Begrote ontvangsten 2018	Begrote ontvangsten 2019
1	St. Maarten verleende het bedrijf een concessie voor een eerste periode van 20 jaar via een lands verordening nr. 2031, d.d. 14 oktober 1997. Na zeven jaar later heeft de regering via een landsverordening nr. 638, op 27 mei 2004 de concessie verlengd met een tijdperk van acht jaar tot en met 2 januari 2025. De concessie werd opnieuw verlengd in 2012 voor nog eens 15 jaar waardoor het bedrijf hun Moody's waardering verlichtte.	0	0	0
2	Landsverordening houdende regels omtrent de verlening van een concessie voor de opwekking en levering van elektriciteit. AB 2010 Nr. 27	-	5,000,000	5,000,000
3	Verordening havenconcessies AB 2007 Nr. 15	5,154,385	5,200,000	5,200,000
4	Landverordening op de Telecommunicatievoorzieningen 1995 (p.B. 1995 no 196)		1,858,133	1,858,000

OVERZICHT VAN VERLENDE CONCESSIONS				
Titel verordening		Werkelijke ontvangsten 2017	Begrote ontvangsten 2018	Begrote ontvangsten 2019
1	St. Maarten verleende het bedrijf een concessie voor een eerste periode van 20 jaar via een landsverordening nr. 2031, d.d. 14 oktober 1997. Na zeven jaar later heeft de regering via een landsverordening nr. 638, op 27 mei 2004 de concessie verlengd met een tijdperk van acht jaar tot en met 2 januari 2025. De concessie werd opnieuw verlengd in 2012 voor nog eens 15 jaar waardoor het bedrijf hun Moody's waardering verlichtte.	0	0	0
	Princess Juliana International Airport Holding Company NV			
2	Landsverordening houdende regels omtrent de verlening van een concessie voor de opwekking en levering van elektriciteit. AB 2010 Nr. 27	-	5,000,000	5,000,000
	G.E.B.E. NV			
3	Verordening havenconcessies AB 2007 Nr. 15	5,154,385	5,200,000	5,200,000
	St. Maarten Harbour Holding Company			
4	Landverordening op de Telecommunicatievoorzieningen 1995 (P.B. 1995 no. 196)		1,858,133	1,858,000
	Bureau Telecommunicatie			

Overzicht van uitgegeven
(langlopende) geldleningen

OVERZICHT VAN UITGEGEVEN (LANGLOPENDE GELDLENINGEN)

	Geldlening verleend aan (naam instelling)	Oorspronkelijk bedrag Naf gewarborgde lening	Percentage v/d lening	Restant van de lening Naf 31-12-18	Restant van de lening Naf 31-12-17
1	Postal Services St. Maarten N.V.	2,000,000	0%	2,000,000	2,000,000
2	Princess Juliana International Airport Houdstermaatscappij N.V.	9,100,000	0%		
3					
4					

**Overzicht van gewaarborgde
geldleningen en andere
Garantie verplichtingen**

OVERZICHT VAN GEWAARBORGDE GELDLENINGEN EN ANDERE GARANTIEVERPLICHTINGEN							
	Borgstelling verleend voor (naam instelling)	Oorspronkelijk bedrag Naf gewaarborgde lening	Percentage v/d lening	Restant van de lening Naf 31-12-17	Restant van de lening Naf 31-12-16	Restant van de lening Naf 31-12-2015	Restant van de lening Naf 31-12-2014
1	Mental Health Foundation	3,700,000	6.25%			2,231,125	2,506,520
2	Stichting Voortgezet Onderwijs Bovenwindse Eilanden		7%				509,768
3	University of St. Maarten						
4	Foundation Catholic Education	3,200,000	7%				
5	Philipsburg Jubilee Library						

DIENSTVERLENINGS OVEREENKOMSTEN

Dienstverleningsovereenkomsten

Ministerie van Algemene Zaken		
1	GIS4C	
2	Cognos ORACLE licenses	
3	Drive Right	
4	PIVA	
5	Trendmicro Antivirus	
6	Trendmicro Hosted SPAM Filter	
7	QMatic	
8	AFAS	
9	BusLic	
10	Symantec	
11	GOdaddy	
12	CBT Nuggets	
13	ActualTests.com	
14	Net Star	
15	Maintenance Website	
16	IB System Upgrade	
17	Key2 Data Distribution	
18	GEFIS	
19	Microsoft	
20	Paragon	
21	Business License Information System, TEZVT	
22	SS37	
23	DECADE Financial	
24	Berry technologie	
25	R Heiliger	
26	Decos	
27	Shagio	
28	Total cleaning	
Ministerie van Financiën		
1	SMPN Uitzendbureau	
2	EBS	
3	Moody's Investors	
4	SOAB	
5	SQL INTEGR/ ICTUAL N.V.	
6	Lieuwe Hiemstra	
7	Concordia Legal	
8	Poseidon Tax Lawyers	
9	Wing Seze Gonzalez-Fung	
10	SBAB	
11	Bearing Point	
12	Arjan Visser	
13	Gibson & Assoc.	
Ministerie van Justitie		
1	Interpol	
2	Association of Caribbean Commissioners of Police	
3	New Technologies group	
4	Ictual (MijnDienstrooster)	
5	Raghosing Medical services	
6	Nederlands Forensich Instituut	
7	Checkmate Security	
8	Zenitel Caribbean N.V.	
9	Sol Antilles N.V.	
10	Mercuur Medical Clinic N.V. (Midtown Medical Clinic)	
11	Caribbean Customs Law Enforcement Council	
12	Egmont Groep	
13	CFATF	
14	Sestus	
15	E-Source Capital	
16	Sint Maarten Placement Network N.V.	
17	Total Services	
18	Barsam N.V.	
19	Motorworld	

Dienstverleningsovereenkomsten		
20	AEGIS Security Services N.V.	
21	Miranda Veltman (Psychology Practice, Consultancy & Training Agency)	
22	Clean Communication	
23	Paradise Car Rental	
24	Bushlawyers N.V.	
25	Spic & Span Hospitality Services	
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sportzaken		
1	Maritiem Archeologisch Meldpunt(SLA)	
2	Expertisecentrum voor Toetsen en Examens (ETE)	
3	Caribbean Examinations Council (CXC)	
4	Fundashon pa planifikashon di Idioma (FP)	
5	Panta Rhei	
6	NARIC	
7	TOEFL	
8	ACCA	
9	Licentie GED/ SAT	
10	CAMBRIDGE	
11	Modern Teacher LLC	
12	Jitasa Group	
13	Pronestor	
14	Microsoft	
15	CITRIX	
16	Survey Monkey	
17	Edupoint	
18	Xerox(Obersi Group)	
19	Sheriff Security Force NV	
20	Canon-BUSINESS SYSTEMS SERVICES	
21	Pro-N-Sparkle NV	
22	EMIS	
23	Letitia Flanders	
24	James-Browne, Clara	
25	Richardson, Roxiomarah	
26	Lake, Melquisedes	
27	Xaviera MacDonald-Archangel	
28	Samari Barriento (Tao Curacao)	
29	Gisele Sint Jago	
30	Nikita T. Uddhani (Unified SXM Connection)	
31	St. Maarten Tallahassee Foundation	
32	USC Foundation Opvang Nederland	
33	Stichting Voortgezet Onderwijs St. Maarten	
34	Foundation for Academic and Vocational education	
35	Foundation for Catholic Education St. Maarten	
36	Foundation for Protestant Christian Education, W.I.	
37	Methodist Agogic Centre	
38	Foundation of Seventh- Day Adventist Churches School Board	
39	University of St. Martin	
40	Secundair Beroeps Onderwijs / NIPA	
41	Charlotte Brookson Academy	
42	Guardian Group(Fatum)	
43	ROA (Raad Onderwijs Arbeidsmarkt)	
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid		
1	Oasis Medical Practice (Medical Advisor, Dr Ruth Douglas)	
2	Bushlawyers	
3	Simpson Bay Pharmacy (ARV Dispensation	
4	Corwin James (on call nurse Ambulance)	
5	Raphael Anoitne (on call nurse ambulance)	
6	Marylin Pieters(Secretary Appeals committee)	
7	Family Medical Practice	
Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Vervoer en Telecommunicatie		
1	GIS4C Curacao-ArcGis	
2	E-Solutions Expert Legal Assistance	
3	Expert Assistance	
4	Open Brand Design GMBH & Frame 42	

Dienstverleningsovereenkomsten		
5	Bushlawyer	
6	Economic statistics - Econstats Advisory Services (EAS)	
7	Demographer - Ms. Suzanne Wolf	
8	Gibson & Associates	
9	Qredits Housing Rent for 2 years – (2019)	
10	PLATTS yearly subscription - Annually	
11	Expedia - 2019	
12	Trip Advisor - 2019	
13	Miller & Arid Destination Marketing - Annually	
14	MMGY Global LLC / Spring O'Brien - 3 YEAR CONTRACT	
15	CTO - ANNUAL FEE 2019	
16	Copa MOU 2019	
17	Aviareps BENELUX - 3 YEAR CONTRACT	
18	Membership to World Meteorological Organization (WMO) - Annually	
19	Global Telecommunication Network (GTS MetLab) - Annually	
20	Ms. Suzanne Wolf-Demographer	
21	Econstats Advisory Services (EAS)-Economic statistics -	
22	GIS technical support - GIS4C Curacao (for Stat Department)	
23	Growth Sense	
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu		
1	All Waste in Place	
2	S.M. Green Diamonds	
3	Garden Boyz	
4	Robelto & Son	
5	Leonard Enterprises	
6	Nature Foundation	
Parlement		
1	Caribbean Palm NV (Huur gebouw)	
2	Total Cleaning (cleaning company)	
3	Checkmate security (Security)	
4	Info trans (SLA server)	
5	UTS (mobile phone usage)	
6	TELEM (landlines)	
7	GEBE (water and electricity)	
8	Wilson Broadcasting Newsnetwork N.V. (radio broadcasting meetings)	
Raad van Advies		
1	ADT Security System	
2	Tony's Airconditioning & Refrigeration Services	
3	Comm-Sytstems, Ltd.	
Algemene Rekenkamer		
1	ALTUS – communication and online presence management	
2	CARIBSERVE NEW TECHNOLOGIES GROUP N.V.	
3	CLEAN COMMUNICATIONS N.V. – copier maintenance	
4	COMPUTECH - ICT	
5	FIRST RESPONSE - Security	
6	GUARDIAN GROUP- Insurance	
7	HENK de BAR – advisory services	
8	SAI GANESH Inc. – Office lease	
9	TOTAL CLEANING – interior maintenance and cleaning	
10	TELEM NV - telecommunication	
11	GEBE NV - utilities	
Ombudsman		
1	Commsystem	
2	Network Professionals (ICT maintenance)	
3	Terminex	
4	Tony's Airconditioning & Refrigeration Services	
5	ADT Security System	
6	CAS- Workpro -applicatie systeem	
7	Bitzmakerz (Webhosting)	
8	St. Maarten Cable TV	
9	UTS (Caribserve)	
10	The Daily Herald	
11	The Today Newspaper	
12	NC Wathey Insurance (Car insurance)	
13	NC Wathey Insurance (Fire & extended perils)	

LAND SINT MAARTEN



TOELICHTING OP DE ONTWERPBEGROTING DIENSTJAAR 2019

Inhoudsopgave

1. Voorwoord	3
2. Algemene beschouwingen	9
2.1. Inleiding	9
2.2. De financiële situatie van het Land.....	11
2.3 Relevante informatie van externe partijen	14
3. ONTWERPBEGROTING 2019	19
3.1. Algemene toelichting	19
3.2. Inkomstenbegroting 2019	22
3.3. Uitgaven begroting 2019.....	23
3.3.2. Overige uitgaven begroting 2019.....	26
3.4 Begroting kapitaaldienst 2019	28
3.5 Toelichting kapitaaldienst.....	29
3.6 Raming gewone dienst meerjarig.....	34
3.7 Raming kapitaaldienst meerjarig	35
3.8. Leningen perspectief	36
4. Beleidsdeel.....	40
Beleidsvorming, begroting en beleidsuitvoering	41
Risico paragraaf	41
Ministerie van Algemene Zaken.....	42
4.1.1 Beleidsprioriteiten.....	42
4.1.2 Beleidsacties	42
4.1.3 Risico's binnen de beleidsuitvoering.....	43
4.2 Ministerie van Financiën.....	45
4.2.1 Beleidsprioriteiten	45
4.2.2 Beleidsacties	46
4.3 Ministerie van Justitie	48
4.3.1 Beleidsprioriteiten	48
4.3.2 Beleidsacties	49
4.4 Ministerie van OCJS	52
4.4.1 Beleidsprioriteiten	52
4.4.2 Beleidsacties	53
4.4.3 Risico's binnen de Beleidsuitvoering	55
4.5 Ministerie van VSA	58
4.5.1 Beleidsprioriteiten	58
4.5.2 Beleidsacties	58
4.5.3 Risico's binnen de Beleidsuitvoering	60

4.6	Ministerie van TEZVT.....	61
.6.1	Beleidsprioriteiten	61
4.6.2	Beleidsacties	62
4.6.3	Risico's binnen de Beleidsuitvoering	63
4.7	Ministerie van VROMI	64
4.7.1	Beleidsprioriteiten	64
4.7.2	Beleidsacties	65

1. Voorwoord

Voor U ligt het ontwerp van de landsverordening begroting 2019 welke tevens een zo zorgvuldig mogelijk samengestelde presentatie bevat met betrekking tot de financiële positie en -vooruitzichten van het land Sint Maarten. Ook in 2019 (en naar verwachting 2020) zullen de financiële gevolgen van orkanen Irma en Maria (hierna: de orkanen) met name voor wat betreft de inkomstenontwikkeling nog onzeker zijn, maar in ieder geval in 2019 nog leiden tot een begrotingstekort en een daaraan gerelateerd liquiditeitstekort. Frequente monitoring van de werkelijke inkomsten en uitgaven is daardoor van extra belang om zo nodig tijdig te kunnen bijstellen. In de uitwerking van het ontwerp van de landsverordening begroting 2019 is uitgegaan van de volgende kaders en vermeldenswaardige ontwikkelingen:

- De Rijksministerraad (hierna: RMR) heeft op 23 november 2018 besloten artikel 25 van de Rijkswet Financieel Toezicht (hierna: Rft) op verzoek van Sint Maarten ook voor het jaar 2019 van toepassing te verklaren, waardoor niet hoeft te worden voldaan aan bepaalde begrotingsvoorschriften uit de Rft, echter onder de voorwaarden dat het uitgavniveau voor de gewone dienst 2019 een bedrag van NAf 475 miljoen niet te boven zou mogen gaan, en tevens dat er voor de kapitaaldienst een plafond geldt voor in 2019 aan te trekken leningen van NAf 40 miljoen.

Bij de herziening van, de op dat moment reeds bij de Staten ingediende ontwerpbegroting 2019, heeft Sint Maarten het uitgangspunt gehanteerd dat op zich een realistische begroting 2019 van groter belang wordt geacht dan een op voorhand aangegeven begrenzing in geldbedragen. In afstemming met het College financieel toezicht (hierna: Cft) zijn de begrotingsposten beoordeeld met het doel de RMR te kunnen voorzien van goed beargumenteerde en adequaat toegelichte afwijking op de eerder geïndiceerde plafonds. Natuurlijk is de regering wel degelijk serieus gaan kijken naar mogelijkheden om tekorten zoveel mogelijk te beperken. Het zo beperkt mogelijk houden van tekorten dient, in financieel opzicht, de toekomst van Sint Maarten en haar bevolking vanwege de terugbetalingsverplichting op aangegane liquiditeitsleningen en de op grond van de Rft bestaande verplichting om gerealiseerde tekorten in de toekomst te compenseren.

Voor de kapitaaldienst (investeringen) wordt door de regering het uitgangspunt gehanteerd dat het moment van het aangaan van de verplichtingen bepalend is voor het opnemen in de kapitaaldienst van de begroting.

De regering heeft besloten de totale ingeschatte meerjarige projectkosten integraal als afzonderlijke posten op te nemen in de kapitaaldienst hoewel de benodigde meerjarige financiering daarvoor het door de RMR aangegeven maximumbedrag van NAf 40 miljoen maximaal aan leningen voor 2019 ruim overschrijdt.

Dit geldt met name voor kostbare meerjarige projecten die in 2019 in uitvoering zullen worden genomen. Over het belang van deze initiatieven bestaat bij geen enkele belanghebbende (zie o.a. rapportages van de Algemene Rekenkamer ((hierna: ARK), Stichting Overheids Accountant Bureau (hierna SOAB), het Cft enige twijfel (reorganisatie Belastingdienst inclusief nieuwe IT-systemen en de ingrijpende verbetering van het financieel beheer binnen de overheid.

Met het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (hierna: BZK) en het Cft wordt nog gesproken over een oplossing hiervoor, hoewel er inmiddels een heldere toezegging is dat Nederland deze belangrijke projecten meerjarig zal financieren mits de plannen aan de daaraan te stellen eisen voldoen. De tijdsplanning voor de ontwerpbegroting 2019 laat ons echter niet de tijd om te wachten op een mogelijke uitkomst van dit overleg, vandaar dat gekozen is voor deze oplossing van presentatie naast de reguliere kapitaaldienst 2019;

- De regering heeft in 2018 gekozen voor een financieel beleid dat gericht is op de financiële gezondmaking van Sint Maarten op de middellange termijn, met inbegrip van het conform de Rft

compenseren van de tekorten vanuit het verleden en de post-orkaan periode, het wegwerken van de betalingsachterstanden, het investeren in de verbetering van de overheidshuishouding en het beginnen met aflossen van bestaande leningen. De enige weg om dit doel te bereiken is door het verhogen van inkomsten en het verlagen van de uitgaven zodat er structureel begrotingsoverschotten ontstaan.

Bij het aantreden van deze regering heeft de minister van Financiën dan ook aangegeven te komen met een financieel herstelplan voor Sint Maarten. Dit plan is begin oktober 2018 opgeleverd, geaccordeerd en gepresenteerd;

- Met betrekking tot de reconstructie van de luchthaven is in januari overeenstemming bereikt met Nederland, de Europese Investeringsbank (hierna: EIB) en de Wereldbank (hierna: WB) omtrent de financiering daarvan. Hoewel alle details daarvan nog niet geheel vaststaan of formeel vastgelegd, zijn de betreffende bedragen in de onderhavige conceptbegroting 2019 verwerkt in de diverse onderdelen (aangegane geldleningen en uitgegeven geldleningen). Met de goedkeuring van deze ontwerpbegroting wordt door de Staten tevens machtiging gegeven aan de regering om de betreffende leningen af te sluiten;
- De Nederlandse regering heeft de Wereldbank voorgesteld een bedrag te reserveren uit de wederopbouw gelden voor de uitvoering door de Wereldbank van een zogenaamde Development Policy Operation (hierna: DPO) op Sint Maarten. Bij een DPO worden beleidsvoornemens en -plannen omgezet in concreet uit te voeren acties, gekoppeld aan een strikte planning, uit te voeren door het betreffende land, waarbij de Wereldbank de voortgang monitort en desgewenst adviseert over bijsturing. Op bepaalde meetmomenten stelt de Wereldbank vast hoeveel voortgang is bereikt hetgeen, in financiële zin, beloond wordt met een bedrag aan algemene begrotingssteun welke in beginsel vrij ter beschikking wordt gesteld aan het desbetreffende land. De regering is recent akkoord gegaan met dit voorstel en ontvangt binnenkort een Wereldbank delegatie om de concrete plannen verder uit te werken. De Steering Committee van de Wereldbank heeft vooralsnog een reservering van USD 30 miljoen uit de wederopbouw gelden gemaakt voor de uitvoering van dit naar verwachting 3-jarige programma waardoor er jaarlijks gemiddeld dus USD 10 miljoen aan steun beschikbaar zal komen als Sint Maarten aan de doelstellingen voldoet die samen met de Wereldbank worden vastgesteld. De verbetering van het financieel beheer en de herstructurerings- en modernisering van de Belastingdienst zullen zeer waarschijnlijk enkele van de in aanmerking te nemen doelstellingen vormen evenals de herziening van de pensioenleeftijd en het financieel houdbaar maken van het zorgstelsel, allemaal projecten waarvoor al het nodige werk is verzet door Sint Maarten.

In de ontwerpbegroting 2019 is nog geen rekening gehouden met DPO-bijdragen vanwege de omstandigheid dat de DPO eerst zal moeten worden uitgewerkt en daar overeenstemming moet worden bereikt met de Wereldbank voordat deze effectief zal worden. Uitkering van mogelijke bedragen zal alsdan echter alleen plaatsvinden als Sint Maarten haar doelstellingen realiseert en afspraken daaromtrent nakomt. Eventueel in 2019 te realiseren ontvangsten zullen in 2019 in een begrotingswijziging worden verwerkt. De regering juicht dit DPO-initiatief op zich echter van harte toe aangezien hierin tevens een opleidings- en ontwikkelingsaspect zit voor onze eigen organisatie: presteren levert de gewenste vruchten op.

- De uitgavenbegroting 2019 komt in werkelijkheid met een bedrag van NAf 478,8 miljoen, een bedrag van NAf 3,8 miljoen hoger dan het door de RMR geïndiceerde maximumbedrag van NAf 475 miljoen. In de kostenbegroting zijn de vacatures in de personele sfeer vooralsnog slechts beperkt gewaardeerd aangezien de realiteit telkens uitwijst dat we als Land (nog) niet in staat zijn alle benodigde vacatures ook daadwerkelijk te vervullen. Mocht de regering er in slagen toch meer dan de nu gewaardeerde vacatures qua bedrag te kunnen vervullen, dan zal de financiering

(dekking) daarvan dienen te geschieden vanuit te genereren extra middelen. Dit zal alsdan eveneens worden uitgewerkt in een begrotingswijziging gedurende het dienstjaar 2019;

- Beleidsmatig dient er continu aandacht te worden besteed aan de onderlinge afstemming van het regeerprogramma 2018 – 2022, *Building a Sustainable Sint Maarten*, het *National Recovery and Resilience Plan* (hierna: NRRP), het financieel herstelplan en de jaarlijkse begrotingen en meerjarenramingen waar het de prioritering en de financiering betreft alsmede andere financiële daaraan gerelateerde aspecten zoals toekomstige exploitatiekosten die via de reguliere begroting zullen moeten lopen;
- De door Nederland toegezegde acute- en wederopbouw hulp in de vorm van een schenking (EUR 550 miljoen) is in 2018 voor het overgrote deel ondergebracht bij een door de Wereldbank beheerd Wederopbouw Trustfonds. De eerste serie projecten zijn goedgekeurd en in uitvoering of verkeren in de opstartfase. Inmiddels wordt door Sint Maarten in overleg met de Wereldbank gewerkt aan een verdere prioritering van projecten voor de komende jaren en aan de concrete uitwerking en voorbereiding van de betreffende projecten. Ook is in augustus 2018 de “Tijdelijke Landsverordening Nationaal Programmabureau Wederopbouw” door de Staten vastgesteld waarin de instelling van het Nationaal Programmabureau Wederopbouw (hierna: het Bureau) is geregeld voor de uitvoering van het NRRP zodat het Bureau nu verder kan worden ingericht. De financiering daarvan geschiedt vanuit het Wederopbouwfonds en geschiedt niet via de begroting omdat de organisatie is ondergebracht in een zelfstandig bestuursorgaan;
- Ook in 2019 zal vanwege Irma en Maria nog rekening gehouden moeten worden met minder inkomsten voor de overheid dan gewoonlijk, hoewel in 2018 op dit gebied betere resultaten werden behaald dan begroot. De ontwikkeling van de inkomsten is daarnaast relatief onzeker omdat de inkomsten bijna volledig afhankelijk zijn van de mate van het economische herstel, het vertrouwen van investeerders en de nakoming van regels door bedrijven en burgers.

Waar mogelijk tracht de overheid de naleving van de regels te stimuleren en zo nodig af te dwingen. Dit laatste heeft gezien de nog immer fragiele sociaaleconomische situatie echter niet de voorkeur van de regering;

Verder acht de regering het van belang het navolgende te vermelden:

- De Rft geeft aan dat een land tijdig dient te beschikken over een door de Staten goedgekeurde begroting. Ingeval daarover niet kan worden beschikt wordt teruggevallen op de begroting van het voorafgaande boekjaar. Ook deze ontwerp-begroting 2019 is door omstandigheden sterk vertraagd aan de Staten aangeboden. Planmatig zal alles zodanig worden ingericht dat de concept-begroting 2020 tijdig in 2019 kan en zal worden aangeboden. Tot het moment van vaststelling van de begroting 2019 door de Staten en de ondertekening daarvan door regering geldt op grond van de regelgeving de begroting 2018 ook voor het jaar 2019 tot na de definitieve vaststelling van de begroting 2019;
- De begroting is bedoeld als beheersinstrument en geeft de (beleids-)richting aan van de regering. Sint Maarten beschikt inmiddels over zowel een regeerprogramma als het NRRP, en daarnaast tevens over de wenselijk geachte kaders voor de financieel-cijfermatige ontwikkelroute van het Land in deze regeerperiode. De afstemming van de verschillende plannen en de prioritering daarvan, ook in verband met de daarvoor benodigde financiering, vereist doorlopende aandacht van de regering. De bedoeling is dat alle plannen in de komende maanden en met enige regelmaat ook met de overige partners binnen het Koninkrijk verder worden afgestemd en er nadere afspraken worden gemaakt ten aanzien van onder meer de financiële- en financieringsaspecten;
- Onderhavige begroting schiet in beleidsmatige zin nog tekort daar waar het gaat om de afstemming tussen de uitvoering van het NRRP vanuit de beschikbare fondsen binnen het Wederopbouwfonds

en overige middelen zoals verzekeringsuitkeringen, het regeerprogramma 2018-2022 en de plannen voor het financieel structureel gezond maken van ons Land.

Hoewel de regering dit op zich zeker de belangrijkste beleidsaspecten acht voor de komende jaren, is de tijd simpelweg te kort gebleken om hieraan in de onderhavige ontwerpplandsverordening gepaste aandacht te schenken. Niet alleen is de regering pas relatief kortgeleden aangetreden, ook verkeren de wettelijke kaders rond de inrichting van het Bureau nog in de fase waarin deze worden geïmplementeerd, onder meer ten aanzien van de uitvoeringsorganisatie, en ten slotte is het financieel herstelplan vrij recent opgeleverd en dient er nog verder onderhandeld te worden over mogelijke financieringsmiddelen.

Gezien het totale bedrag dat noodzakelijk is voor een integrale uitvoering van het NRRP (NAf 4,2 miljard) en de momenteel beschikbare middelen (door Nederland in het Wederopbouwfonds gestorte en te storten bedragen en uit verzekeringsuitkeringen etc.) van naar schatting ongeveer NAf 2,0 miljard, is het evident dat Sint Maarten moet prioriteren en op zoek moet naar additionele financiering. De regering zegt toe deze beleidsmatige afstemming de komende periode nader uit te werken;

- In de ontwerpbegroting 2019 heeft een aantal her-rubriceringen plaatsgevonden ten opzichte van de begrotingen over voorgaande dienstjaren. Zo zijn de begrotingen van de Sociaal Economische Raad (hierna: SER), de Raad van State, De veiligheidsdienst Sint Maarten en de Integriteitskamer gezien de aard van deze organisaties nu opgenomen in hoofdstuk 2 (de Staten, Hoge Colleges van Staat en Bijzondere organisatieonderdelen) in plaats van hoofdstuk 3 (Ministerie van Algemene Zaken). De in de begroting opgenomen vergelijkende cijfers (verwacht 2017 en begroot 2018) zijn deels echter nog in de oude indeling opgenomen gezien de opbouw van het integrale begrotingssysteem. Ook zijn een aantal posten nu specifiek benoemd terwijl deze in vorige jaren niet afzonderlijk zichtbaar waren gemaakt. Tenslotte zijn de meeste tot de personeelskosten gerekende kosten nu ook in de personeelskosten gerubriceerd terwijl deze in het verleden onder andere kostencategorieën waren opgenomen;
- Sint Maarten ontving in 2015 een aanwijzing van de RMR over verschillende onderwerpen, waaronder de compensatie van de tot op dat moment vanaf 2010 gerealiseerde begrotingstekorten. Realistisch gezien is compensatie van de begrotingstekorten, zoals voorgeschreven in de Rft voorlopig nog niet aan de orde, mede door de nieuwe tekorten als gevolg van de orkanen in 2017. De regering voorziet, evenals internationale organen als het Internationaal Monetair Fonds (hierna: IMF) en de Wereldbank, in ieder geval tekorten tot en met het begrotingsjaar 2020, tenzij zich bijzondere ontwikkelingen voordoen in het tempo en de mate van herstel. De regering wil in overleg met het Cft en de Nederlandse regering komen tot een werkbare en realistische invulling van niet alleen het tijdspad voor compensatie maar ook met betrekking andere financiële onderwerpen. Naar verwachting wordt het uitstel van het voldoen aan de aanwijzing uit 2015 op de betrokken punten ergens begin 2019 in de RMR besproken na advies van het Cft;
- In het financieel herstelplan van Sint Maarten wordt een begrotingsoverschot voorzien vanaf het jaar 2021 door een serie van maatregelen, in belangrijke mate inkomstenverhogend maar ook kostenverlagend. De in financiële zin belangrijkste daarbinnen, met naar verwachting de grootste effecten op kortere termijn, is een complete herinrichting van de Belastingdienst en de vervanging van de overjarige IT-systemen daarbinnen door moderne en op de processen en de belastingplichtigen gerichte ICT-toepassingen. De gemiddeld geïnde belastingmiddelen, ongeveer 19,5 % van het Bruto Nationaal Product (hierna: BNP) in het verleden, zouden volgens deskundigen bij een op verhoogde compliance gerichte aanpak op termijn met ten minste ruim 3% van het BNP moeten kunnen stijgen, ofwel met een bedrag van uiteindelijk ruim NAf 50 miljoen per jaar. De bij de Sociale Ziektekosten Verzekeringen (hierna: SZV) de afgelopen jaren behaalde resultaten in dit

opzicht, onderschrijven onzes inziens deze getallen en daarmee de mogelijkheden op enige termijn. Voor 2019 wordt een beperkte groei in inkomsten begroot vanuit het op te starten project;

- Ook zal in 2019 begonnen worden met een grootschalig project met betrekking tot het financieel beheer. Zowel onze interne accountant SOAB als de ARK en ook het Cft kwalificeren het financieel beheer door de overheid al jaren als volstrekt ontoereikend en ver beneden het gewenste niveau. Met het Cft is inmiddels afgesproken dat Sint Maarten daadwerkelijk gaat werken aan een integrale verbeteringsplan die zou moeten uitmonden in een goedkeurende controleverklaring over het dienstjaar 2021. Het daartoe in voorbereiding zijnde project omvat daarnaast vervanging van het ondoelmatige en ontoereikende financiële ICT-systeem, het moderniseren van organisatiestructuur, de procedures en processen en het verbeteren van de administratieve organisatie en de interne controle, en dit alles binnen de financieel gerichte functies binnen de gehele overheid en alle ministeries;
- In oktober 2018 werden samenwerkingsovereenkomsten getekend met de Minister van Justitie van Nederland met betrekking tot het meerjarige verbetertraject voor de Gevangenis en het Huis van Bewaring. In deze overeenkomsten werd niet alleen het verdere herstel van de gevangenis geregeld conform een eerdere inventarisatie van de door Irma veroorzaakte schade, maar werden tevens afspraken gemaakt met betrekking tot de gezamenlijk in te richten programma-organisatie voor de komende jaren, de versterking van opleidingen, het jaarlijks onderhoud en de invoering van elektronisch toezicht. In deze begroting zijn hiervoor de navolgende bedragen gereserveerd:

Gewone dienst

Verblijfkosten gedetineerden in Nederland tot terugkeer	NAf 494,384
Opleidingsprogramma	“ 1,458,600
Onderhoudskosten	“ 450,000
Elektronisch toezicht	“ 195,000
Programma organisatie verbetertraject	“ 1,700,000
Totaal gewone dienst	NAf 4,297,984

Kapitaaldienst

Herstel schade conform rapportage en inschatting deskundigen	NAf 5,778,750
--	---------------

In totaal is derhalve circa NAf. 10,1 miljoen begroot voor het dienstjaar 2019 op basis van de ondertekende overeenkomsten.

- In de planning staan overigens aanzienlijk meer projecten in het kader van het regeerprogramma waarvan de regering veel verwacht, maar waarvan de uitvoering op een wat later moment gestart wordt. De modernisering van het gehele overheidsapparaat is daarvan een uiterst belangrijke. Dit zal de overheid slagvaardiger en dienstverlenend naar een hoger niveau moeten tillen, onder meer via de introductie van E-Government toepassingen in een veilige IT-omgeving, met tegelijk grotere ontwikkelingsmogelijkheden voor de binnen de overheid werkzame medewerkers. Zo mogelijk zal dit gepaard gaan met een kostenverlaging naast een verbetering van de dienstverlening aan het publiek. Op deze wijze zal recht worden gedaan aan het in het regeerprogramma 2018-2022 opgenomen credo ‘achieving more with less’. Hierbij zal overigens ook aandacht worden besteed aan de werkcultuur binnen de overheid en de ontwikkeling van moderne managementvaardigheden;
- In de kapitaaldienst 2019 zijn met name investeringsprojecten opgenomen welke reeds waren opgenomen in een ontwerp begrotingswijziging voor 2018, welke echter niet tijdig genoeg kon worden afgerond en door de Staten vastgesteld om de bijbehorende lening aanvraag nog tijdig in 2018 te kunnen indienen bij Cft. Op grond hiervan zijn er in 2018 dus geen investeringen gedaan in de voorziene kapitaaldienstposten en is besloten deze posten, waar nodig aangepast aan de meest recente inzichten met betrekking tot de omvang van de daarmee gemoeide investeringsbedragen, in de kapitaaldienst 2019 te verantwoorden. Voor de financiering daarvan wordt geopteerd om het begrotingsoverschot op de kapitaaldienst 2018 (de eigen middelen van Sint Maarten bestaande uit

met name de afschrijvingen) eveneens aan te wenden als onderdeel van de financiering van de kapitaaldienst 2019. Verder verwijzen wij naar hetgeen hiervoor reeds werd vermeld omtrent de financiering van de kapitaaldienst ten opzichte van het door de RMR vastgestelde plafond voor 2019 en de speciale regeling die is toegezegd voor de prioriteitsprojecten Belastingdienst en financieel beheer die in het komende 3 jaar een investering zullen vergen van naar schatting in totaal NAf 75 miljoen;

- Het zal nog enkele jaren duren voordat Sint Maarten hersteld zal zijn van de gevolgen van de orkanen en het menselijk leed en de schade, ook psychisch, zal hebben verwerkt. Tegelijkertijd signaleren we ook nu nog steeds een mate van onverzettelijkheid en veerkracht die ons allen de moed geeft om ons beste beentje voor te zetten om de gestelde en nog te stellen doelen te bereiken. Beleidsmatig zullen de komende jaren logischerwijze vooral gericht zijn op de wederopbouw, het herstel en de vergroting van het weerstandsvermogen van ons Land, almede op het financieel herstel en de creatie van de randvoorwaarden voor een financieel gezonde toekomst. Deze aspecten drukken zwaar op de beschikbare capaciteiten en hebben invloed op mogelijke andere beleidsmatige inzichten en plannen. Op dit punt is de toelichting op het onderhavige ontwerp van landsverordening dan ook aan de magere kant zoals eerder aangegeven.

2. Algemene beschouwingen

2.1. Inleiding

De toelichting op het ontwerp van landsverordening begroting 2019 kon niet volledig worden ingericht op de wijze, bedoeld in de Comptabiliteitslandsverordening. Deze ontwerplandsverordening richt zich primair op het bestaan van een beleidsbegroting: de begroting met toelichting vormt de financiële vertaling van het voorgenomen beleid van de regering. Na Irma dienden de beleidsdoelen te worden bijgesteld en moest het streven om sterker terug te bouwen worden vertaald in een serie samenhangende maatregelen. Inmiddels is in samenwerking met de Wereldbank het NRRP opgesteld dat inmiddels feitelijk een integraal onderdeel vormt van het regeringsprogramma 2018-2022. De besluitvorming met betrekking tot de uitvoering van dit plan en de geprioriteerde projecten heeft daarbij ook invloed op de begroting voor het dienstjaar 2019. Het NRRP prioriteert onder andere het voorzien in en herstel van de basisbehoeftes van de bevolking en focust op een multi-sectorale aanpak, ook ten behoeve van de herstart en opleving van de economie van Sint Maarten. Aangezien de werkzaamheden met betrekking tot de feitelijke uitvoering van het NRRP pas relatief kortgeleden zijn gestart, kan ten tijde van het schrijven van deze toelichting nog weinig concreets worden gemeld. Wel is duidelijk dat de uitvoering van het NRRP in de toekomst een opwaarts kostenniveau met zich mee zal brengen vanwege bijbehorend onderhoud en andere met de instandhouding van projecten gemoeide kosten. Ook over de invloed van de uitvoering van het NRRP op de jaarrekeningen van het land Sint Maarten is nog geen duidelijkheid. Wij verwachten daarover binnen het komende jaar meer duidelijkheid te kunnen scheppen. Zoals eerder gesteld vormen het regeerprogramma, het NRRP en de financiële gezondmaking van ons Land de belangrijkste prioriteiten van dit moment en zorgt het vele werk dat hiermee gemoeid is bij een beperkte capaciteit voor een verder vrij beleidsarme begroting.

Financiële effecten orkanen Irma en Maria

Uit het met medewerking van de Wereldbank opgestelde NRRP blijkt dat de kosten gemoeid met de wederopbouw en versterkte weerbaarheid van Sint Maarten geraamd worden op in totaal NAf 4,2 miljard. Daarvoor is of komt beschikbaar uit verzekeringsuitkeringen en de door Nederland aan het Wederopbouwfonds toegezegde bedragen in totaal een bedrag van op dit moment geschat NAf 2,0 miljard. Dit impliceert dat Sint Maarten nog een financieringsvraagstuk kent in relatie tot het NRRP van NAf 2,2 miljard. En hoewel bepaalde sectoren uit de samenleving hiervan ongetwijfeld nog een deel voor hun rekening zullen nemen, moge het duidelijk zijn dat er nog een enorme financieringskloof te dichten is.

De begrotingstekorten en de daaraan gerelateerde liquiditeitstekorten worden momenteel nog opgevangen door Nederlandse geldleningen op grond van artikel 36 van het Statuut. Het daaraan verbonden nadeel is echter dat de bedoelde leningen de toegestane leencapaciteit (hoewel, afgezien van de rentelastnorm, niet opgenomen als criterium in de Rft), in snel tempo opsouperen. Dit kan het effect veroorzaken dat Sint Maarten niet meer kan en mag lenen, ook niet voor de kapitaaldienst. De regering acht een dergelijke ontwikkeling niet aanvaardbaar en wil in overleg met Nederland komen tot alternatieve oplossingen. Het is juist dat ook het IMF een schuldquote van 40% (totale schuld in % van het Bruto Binnenlands Product) (BBP) adviseert zoals het Cft opmerkt. Het IMF tekent daarbij echter wel aan dat de kleine landen in het Caribische gebied met een op toerisme gerichte economie gemiddeld een schuldquote kennen van 85% van het BBP. Niet dat wij als regering deze richting op zouden willen, maar een tijdelijke significante verruiming is gezien de omstandigheden onzes inziens simpelweg noodzakelijk.

Ten tijde van het schrijven van deze toelichting lijkt bijvoorbeeld een gewenste lening ter stimulering van de economie en de noodzakelijke ondersteuning van overheidsdeelnemingen onmogelijk vanwege de stringente toepassing van de door Nederland en het Cft gehanteerde maximale schuldquote van 40-45% van het BBP.

Vanuit het Trustfonds voor de Wederopbouw zal overigens binnenkort een project worden opgestart voor de stimulering van het midden- en kleinbedrijf. Hiervoor is een bedrag beschikbaar gesteld van ruim USD 30 miljoen.

Sint Maarten is doende om op professionele en verantwoorde wijze een oplossing te vinden voor de veelheid van financieel gerichte vraagstukken, zoals de begrotingstekorten, de liquiditeitsbehoefte, de telkens opkomende (negatieve) verrassingen uit het verleden met als waarschijnlijke achtergrond het kwalitatief onvoldoende financieel beheer, met de schuldenlast, de betalingsachterstanden en het financieringsvraagstuk met betrekking tot het NRRP.

Dat de creatie van gezonde begrotingsoverschotten hierin vanuit onze eigen verantwoordelijkheid niet alleen een wens is maar tevens noodzaak, is inmiddels geen punt meer van discussie. De weg daarnaartoe logischerwijze nog wel. De regering streeft naar duidelijkheid daarover per eind 2019 via de projecten die in 2019 mede zullen leiden tot de daarvoor benodigde inzichten.

Punten uit de aanwijzing van de RMR uit 2015

Hervorming pensioenstelsel

In de onderhavige ontwerpbegroting 2019 is rekening gehouden met het door de Staten vaststellen van het nieuwe pensioenstelsel, te weten de ontwerpplandsverordening herziening pensioen overheidsdienaren, met effectieve ingangsdatum per 1 mei 2019. Als gevolg hiervan zal de wettelijke pensioenpremie aan het Algemeen Pensioenfonds Sint Maarten (hierna: APS) worden verminderd van 25% naar 18%. De eigen bijdrage van het personeel, in procenten daarvan, blijft ongewijzigd. Deze wijziging heeft een positief effect op de begrote uitgaven in 2019, maar ook op de dekkingsgraad van APS zelf. De hogere pensioenleeftijd (65 jaar in plaats van de huidige 62 jaar) speelt hierin vanzelfsprekend een belangrijke rol.

Momenteel is door de regering in het verlengde hiervan, een wetswijziging in voorbereiding om per 1 januari 2020 ook de AOV-leeftijd (Algemene Ouderdoms Voorziening) te verhogen naar 65 jaar, dit zal eveneens bijdragen aan de financiële houdbaarheid van de totale oudedagsvoorziening.

Herziening ziektekostenstelsel

De regering is voornemens de herziening van het ziektekostenstelsel zo mogelijk in 2019 af te ronden door de introductie van een basis ziektekosten pakket (hierna: basic health care package, ofwel Universal Health Coverage) per 1 januari 2020. Naar verwachting zal het kostenniveau voor de overheid daardoor in directe zin wellicht niet sterk dalen, maar zullen veel van de bestaande risico's worden geëlimineerd hetgeen de houdbaarheid van de regeling richting de toekomst zal verzekeren. De hervorming van het ziektekostenstelsel is conform de aanwijzing¹ van de RMR uit 2015 opgesteld.

Daarnaast is het ministerie van Volksgezondheid bezig met een aantal kostenbesparende maatregelen teneinde de betaalbaarheid van een kwalitatief verantwoorde medische zorg te waarborgen op langere termijn. De effecten hiervan worden deels in 2019 al zichtbaar, en wellicht deels ook in 2020. Deze maatregelen hebben daarbij voornamelijk effect op de SZV-fondsen die hieraan gerelateerd zijn zoals ziektekosten en raken de begroting van de overheid in directe zin slechts in beperkte mate. Zie hiervoor ook de toelichting bij de beleidsprioriteiten van VSA.

Betalingsachterstanden

De problematiek van de betalingsachterstanden is nog niet opgelost. Weliswaar worden er ook in 2019 betalingen verricht aan SZV en APS ter aflossing, er zijn echter ook nieuwe schulden ingebracht die dat effect tenietdoen: de afwikkeling van de Overheidsziektekosten Regeling (hierna: OZR) over de

¹ Koninklijk Besluit nr. 2015-0000466472, 4 september 2015

afgelopen jaren lijkt neer te komen op een bedrag van circa NAf 25 miljoen, terwijl ook APS een aanvullende vordering heeft ingediend van NAf 20 miljoen wegens foutieve berekeningen in het verleden. Bedoelde posten zijn gezien hun karakter (verstreken jaren) niet in het onderhavige ontwerp van de begroting 2019 verwerkt, maar zullen in de jaarrekening 2016, waaraan nog gewerkt wordt, worden opgenomen. Dit geldt tevens voor overige crediteuren waarbij dikwijls sprake is van oude nog onvoorzienne schulden. De voorlopige verwachting is dat de betalingsachterstanden per eind 2018 in totaal circa NAf 150 miljoen zullen bedragen.

De regering is voornemens deze achterstanden te zijner tijd te voldoen uit de begrotingsoverschotten die de regering voor ogen heeft en daarover op korte termijn tot definitieve overeenstemming te komen met betrokken partijen. De regering verwijst in dit kader ook verder naar de risico paragraaf in de toelichting op het onderhavige ontwerp van landsverordening voor andere risico's.

2.2. De financiële situatie van het Land

Voorlopig resultaat jaarrekening 2017

Tijdens het opstellen van de begroting voor het dienstjaar 2019 is het rekeningresultaat 2017 nog niet bekend omdat voorrang gegeven wordt aan de afwikkeling van de jaarrekeningen tot en met 2016. De eerste inzichten die bij de tweede halfjaar rapportage 2017 zijn gegeven, gaan uit van een negatief saldo van NAf 72,2 miljoen over 2017. Daarbij is aangegeven dat dit cijfer gedeeltelijk uit schattingen bestaat en de uiteindelijke cijfers in de jaarrekening nog significant kunnen afwijken van deze eerste schatting. Voor de goede orde wordt hierbij aangetekend dat 2017 zich tot de fatale datum in september 2017 juist goed leek te ontwikkelen en binnen de gestelde begrotingskaders. Met het opstellen van de jaarrekening over 2017 is inmiddels een begin gemaakt. Naar verwachting zullen daarin, naast het uiteindelijke exploitatietekort, ook omvangrijke afwaarderingen moeten plaatsvinden op bezittingen van het Land inclusief de deelnemingen in overheidsbedrijven, vanwege de opgelopen en niet verzekerde schade. Het tekort over 2018 kan hierdoor nog verder oplopen. De vermogenspositie van het Land zal hierdoor waarschijnlijk aanzienlijk worden aangetast.

Verwacht resultaat 2018

Het dienstjaar 2018 is in financieel opzicht aanzienlijk beter verlopen dan verwacht in de begroting 2018. Volgens de eerste, nog zeer voorlopige uitkomsten, was de grootste meevaller de veel minder dan verwachte teruggang in de inkomsten. Deze waren voor 2018 begroot op NAf 303,4 miljoen terwijl de werkelijke uitkomst naar verwachting ongeveer NAf 370 miljoen zal bedragen, ofwel een bedrag van circa NAf 67 miljoen aan hoger dan de begrote inkomsten. Het sneller dan voorziene herstel van delen van de economie is, naast de enorme veerkracht van de bevolking van Sint Maarten, naar het oordeel van de regering de belangrijkste reden voor deze meevaller.

De uitgaven voor 2018 waren begroot op NAf 500,5 miljoen. De zeer voorlopige schatting momenteel is dat de uitgaven 2018 ongeveer op een niveau van NAf 475 miljoen zullen liggen, en dus NAf 25 miljoen lager dan de begroting 2018 bedroeg. Dit wordt deels veroorzaakt door te hoog begrote personeelskosten zoals al eerder ook door het Cft was gesignaleerd, maar tevens door lagere uitgaven in de materiële kosten en in andere uitgaven categorieën.

Het begrote tekort voor 2018 van NAf 197,1 miljoen, wordt op grond hiervan dus geen werkelijkheid en zal waarschijnlijk liggen in de orde van grootte van NAf 105 - 110 miljoen maximaal, een qua bedrag omvangrijk tekort, maar tegelijk ook meevaller waarmee de regering uiteraard zeer gelukkig is omdat daardoor ook de liquiditeitsleningen ongeveer NAf 90 miljoen lager zijn dan waarmee in de begroting rekening werd gehouden, en als gevolg daarvan ook lagere toekomstige aflossingsverplichtingen.

Financiële positie

De financiële positie van het Land is sinds 10 oktober 2010 nooit echt rooskleurig geweest maar door de orkanen ronduit zorgwekkend geworden. De regering is op basis van de meest recente inzichten van mening dat de tekorten in de begrotingen voor de dienstjaren 2017 tot en met 2020 tot een totaalbedrag van ergens tussen de NAf 250 en NAf 275 miljoen onafwendbaar zullen zijn ondanks in de tussentijd te treffen mitigerende maatregelen. Daarnaast zijn er nog te compenseren tekorten uit eerdere jaren die op basis van opgave van het Cft NAf 64 miljoen bedragen per 2015. Wel is de regering voornemens maatregelen te treffen die de toekomstige tekorten (2019/2020) zoveel mogelijk zullen beperken middels kostenbesparende- en inkomstenverhogende maatregelen in en vanaf 2019.

Het is nu nog te vroeg om daarmee in de begroting 2019 al volledig rekening te houden (afgezien van de wel verwerkte generieke doelstellingen met een totaal effect van NAf 5,5 miljoen positief). De te realiseren maatregelen en hun effecten zullen in 2019 middels een begrotingswijziging alsnog worden geconcretiseerd.

De in de Rft opgenomen regelgeving omtrent de compensatie van tekorten met toekomstige overschotten zou, bij ongewijzigde toepassing, betekenen dat Sint Maarten vanaf 2021 een kleine 10 jaar begrotingsoverschotten van minimaal gemiddeld zo'n NAf 30 miljoen per jaar zou moeten realiseren om alles te compenseren. Zoals eerder aangegeven verwachten wij in het 1^e kwartaal van 2019 een beslissing van de RMR over hoe en onder welke voorwaarden dit dient te geschieden.

Betalingsachterstanden

De betalingsachterstanden per eind 2018 komen volgens de laatste inschattingen uit op in totaal circa NAf 150 miljoen aan crediteuren. Hiervan is circa NAf 85 miljoen verschuldigd aan SZV; NAf 40 miljoen aan APS en NAf 25 miljoen aan bepaalde overige crediteuren, waaronder Telem N.V. (hierna: Telem) als grootste. Deze posten zijn inclusief de eerdergenoemde nieuwe tegenvallers uit het verleden waarover momenteel nog gesproken wordt.

De regering verwacht, mede gezien de tekorten en benodigde liquiditeitssteun, niet dat de achterstanden op korte termijn volledig of goeddeels kunnen worden weggewerkt. De resterende schulden zullen in de toekomst (vanaf 2021) vanuit begrotingsoverschotten moeten worden afgelost.

Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie van het land Sint Maarten is als gevolg van de eerdere begrotingstekorten en recenter gerelateerd aan de orkanen eveneens doorlopend zwak tot zeer zwak en dient ook in 2019 en 2020 nog ondersteund te worden om de overheid in stand te kunnen houden. In de RMR van 6 juli 2018 is als volgt besloten op een voorstel van Sint Maarten inzake liquiditeitssteun 2018, namelijk dat:

- De liquiditeitssteun in tranches zal worden bepaald en uitgekeerd aan de hand van de door Sint Maarten ingediende kwartaalrapportages en op advies van het Cft daaromtrent;
- Over het eerste kwartaal 2018 een bedrag als steun inmiddels is uitgekeerd ter grootte van NAf 32,6 miljoen in de vorm van een 30-jarige lening tegen 0% interest;
- Over het 2^e kwartaal 2018 is inmiddels door de RMR een positief besluit genomen voor een bedrag van NAf 32,9 miljoen aan liquiditeitssteun onder de voorwaarde dat het overgrote deel van dit bedrag onmiddellijk moet worden besteed aan de aflossing van betalingsachterstanden. De uitkering van deze tranche is echter opgeschort om Sint Maarten in de gelegenheid te stellen akkoord te gaan met de uitvoering van een zogenaamd DPO;
- Door Nederland is de deelname door Sint Maarten aan een door de Wereldbank gemonitorde DPO-voorwaarde geworden voor verdere liquiditeitssteun. Met een DPO ontvangt een land

financiering (leningen, schenkingen of een combinatie van beiden) voor het doorvoeren van beleidshervormingen. De bijdragen worden door de Wereldbank uitgekeerd aan de hand van de meting van behaalde resultaten ten opzichte van een vooraf gemaakte planning van de te behalen resultaten (doelstellingen). In het geval van Sint Maarten is het voorstel om voor een meerjarig DPO een bedrag van USD 30 miljoen als schenking als begrotingssteun beschikbaar te stellen vanuit het Trustfonds voor de wederopbouw.

De financiële buffers van Sint Maarten die als deposito geparkeerd staan, zijn van beperkte omvang, zeker in relatie tot de risico's die het Land op tal van fronten loopt. Voorts dient vanaf het dienstjaar 2019 rekening gehouden te worden met extra behoeften als gevolg van de voorwaarden die Nederland heeft gesteld voor het aflossen van een in 2016 aangetrokken lening van NAf 26 miljoen. Dit heeft een kapitaaldienst- en liquiditeitseffect van NAf 5,2 miljoen negatief in 2019 en de jaren daarna. Deze aflossingsverplichting loopt tot en met het jaar 2023 en zal de liquiditeitspositie dus verder belasten.

Hiernaast heeft het Land een bankrekening bij de Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten (hierna: CBCS) waarop de door het Cft geaccordeerde restgelden voor kapitaalinvesteringen gestort zijn. Dit bedrag is inmiddels van beperkte omvang door met name de reparaties aan technische installaties en de aanschaf van meubilair voor het bestuurskantoor als gevolg van de door de orkanen veroorzaakte schade.

Met betrekking tot de benodigde kapitaalinvesteringen vanaf 2019 dient er een eenduidige afstemming met het NRRP plaats te vinden. Projecten die van belang worden geacht voor het (beter) functioneren van de overheid en niet vanuit de Wederopbouwfonds gefinancierd kunnen worden, zullen middels de kapitaaldienst worden uitgevoerd. De aan te trekken lening voor de kapitaaldienst 2019 is door de RMR zoals gezegd echter gelimiteerd tot maximaal NAf 40 miljoen. Afgezien van de financiering van de prioriteitsprojecten, waarvoor een afzonderlijke regeling wordt voorbereid, blijft de reguliere kapitaaldienst 2019 binnen dit maximum waardoor aan deze RMR-voorwaarde wordt voldaan. Het is echter raadzaam om tot een duurzame vorm van financiering te komen waarbij de schuld/BBP-ratio niet onder een te grote druk komt te staan en voor het Cft aanvaardbaar zal blijven. Het is dan ook zaak om met de betrokken autoriteiten te komen tot een lange termijn oplossing in plaats van een jaarlijkse invulling hiervan middels zich herhalende onderhandelingen.

Leningen

In 2018 heeft het land Sint Maarten niet geleend voor de kapitaaldienst. Wel werd er geleend voor de liquiditeitstekorten over 2018. Het grootste deel daarvan moet echter nog in 2019 afgesloten en ontvangen worden. Van het uiteindelijke liquiditeitstekort 2018 van circa NAf95 miljoen werd in 2018 NAf32,6 miljoen ontvangen. Het restant van maximaal naar verwachting NAf60 miljoen dient in 2019 te worden ontvangen als lening.

Voor het begrotingstekort 2019 van circa NAf 67,2 miljoen zal eveneens liquiditeitssteun moeten worden gevraagd. Dit bedrag zal normaliter deels in 2019 worden uitgekeerd en deels in 2020. Zoals vermeld is er in de begroting 2019 nog geen rekening gehouden met mogelijke inkomsten uit het op te starten DPO-programma in samenwerking met de Wereldbank. In een begrotingswijziging 2019 zal het mogelijk effect daarvan worden meegenomen, evenals de nog met Nederland te bespreken eventuele invloed op de bepaling van de liquiditeitssteun hiervan.

Voor de twee meerjarige prioriteitsprojecten van Sint Maarten (Belastingdienst en financieel beheer) is financiering toegezegd door Nederland. De exacte invulling hiervan is nog niet bekend. De meerjarige (3 jaar doorlooptijd) financieringsbehoefte op grond van deze investeringen bedraagt naar schatting NAf75 miljoen.

Daarnaast bedraagt het te lenen bedrag voor de reguliere kapitaaldienst 2019 een kleine NAf30 miljoen.

Het land Sint Maarten wil in 2019 een lening aangaan bij de EIB van NAf90 miljoen (USD 50 miljoen) ten behoeve van de wederopbouw van de luchthaven. Dit naast de bijdrage uit het Trustfonds voor de wederopbouw voor eenzelfde bedrag. Beide bedragen zullen worden doorgeleend aan de luchthaven onder soortgelijke condities. Goedkeuring en vaststelling van deze begroting door de Staten impliceert daarmee ook het geven van toestemming aan de regering om deze financieringstransacties aan te gaan gezien de daartoe opgenomen machtiging in deze landsverordening.

De in rentelastnorm ziet op de rentelasten ten opzichte van de aangelegane leningen van de zogenaamde Collectieve Sector van Sint Maarten, bestaande uit de overheid en een aantal andere instellingen. In 2019 zal het Sint Maarten Medical Center, ook gerekend tot de Collectieve Sector, een grote lening aangaan bij een consortium van verschillende financiers voor de nieuwbouw van het nieuwe algemene ziekenhuis.

Door de accumulatie van het aantrekken van deze leningen neemt de totale leningenportefeuille van Sint Maarten zeer fors toe. De schuldquote van Sint Maarten (aangelegane leningen in percentage van het BBP) daarmee ook. Te verwachten valt dat het Cft deze ontwikkeling niet alleen nauwlettend zal volgen maar ook zal waarschuwen voor de mogelijke gevolgen. In het uiterste geval zal de leen-ruimte richting toekomst wellicht zelfs aan banden worden gelegd in hun advisering.

De formele rentelast norm wordt met deze leningen echter niet overschreven hetgeen mede komt door de lage rentetarieven op de kapitaalmarkt (hoewel een stijgende tendens zichtbaar is) en de gunstige condities waaronder een deel van de leningen kan worden aangetrokken.

2.3 Relevante informatie van externe partijen

In de navolgende paragrafen wordt inzicht gegeven van relevante informatie zoals door externe partijen is verstrekt.

A. Moody's

De Amerikaanse kredietbeoordelaar Moody's heeft over 2018 voor het Land een rating afgegeven van 'Baa2 Negative'. Dit is gebaseerd op een draft rapport van Moody's uit mei 2018. De rating is ten opzichte van voorgaande jaren aangepast van Baa2 stable' naar 'Baa2 negative' naar aanleiding van de gevolgen door Irma en Maria in 2017. Aangezien Sint Maarten als gevolg hiervan liquiditeitssteun ontvangt in de vorm van leningen en het onduidelijk is wanneer de economie van Sint Maarten weer volledig hersteld is na Irma en Maria, is de outlook op 'negative' gezet. De door Moody's afgegeven rating geeft aan dat er een gemiddeld kredietrisico is voor leveranciers aan het Land. Daarnaast geeft de rating aan dat er een speculatief risico is voor externe investeerders.

B. IMF

Ook het IMF heeft Sint Maarten conform lopende afspraken onder de loep genomen in 2018 en daarover een rapport uitgebracht in januari 2019. De door het IMF gehanteerde cijfermatige modellen wijken af van hetgeen modelmatig gangbaar is op Sint Maarten, maar toch kan geconstateerd worden dat er een grote mate van overeenstemming bestaat tussen de cijfermatige verwachtingspatronen en over de noodzaak voor uitgebreide externe ondersteuning. Het IMF verwacht een nominale groei van het BBP in 2019 van circa 4,5% ten opzichte van 2018. Wel geeft het IMF een duidelijk advies ten aanzien van de noodzakelijke verbetering van de overheidsfinanciën en benadrukt het belang van stevig verankerd financieel beleid voor de komende reeks van jaren in samenhang met de economische kwetsbaarheid en de overheidsinkomsten. Een beleidsinvulling waarin rekening wordt gehouden met de kwetsbaarheid en mogelijke schokken, met inbegrip van het zo mogelijk verankeren daarvan in wetgeving, wordt geadviseerd. De samenwerking met het IMF zal worden voortgezet waarbij periodiek een bijstelling van de rapportage wordt gemaakt op basis van de werkelijke ontwikkelingen.

C. De Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten

De economie van Sint Maarten zal naar verwachting in 2019 een beperkte groei doormaken volgens de CBCS, hierbij wordt rekening gehouden met de te verwachten inflatie. De toename van de particuliere en overheidsbestedingen zal naar verwachting in combinatie met het toerisme gerelateerde herstel voldoende zijn om de eerdere forse daling van de netto buitenlandse vraag deels te compenseren.

Er wordt rekening mee gehouden dat het enige tijd zal duren voordat de productiecapaciteit van Sint Maarten het niveau van vóór de orkanen bereikt. Met betrekking tot een vooruitblik voor het jaar 2019 zijn nog geen officiële mededelingen gedaan maar de signalen wijzen tot op heden in de richting van herstel van de economie met circa 2% in 2019.

Volledig herstel van de feitelijke terugval van de inkomsten als gevolg van 'Irma' wordt nog niet realistisch in 2019. De meerjarige prognose toont pas volledig herstel van de overheidsinkomsten aan vanaf 2021 waarbij de verwachting is dat een positief begrotingsaldo mede door inkomstenverhogende en uitgaven verlagende maatregelen ook vanaf dat jaar haalbaar is.

De onderkende risico's

De regering onderkent een aantal risico's met mogelijke financiële consequenties voor het land Sint Maarten. Alhoewel de meerderheid van deze risico's ontstaan zijn in de periode "pre-Irma", dienen, ook in het kader van de wederopbouw en de gewenste financiële stabiliteit, tijdig adequate oplossingen geformuleerd en geïmplementeerd te worden om genoemde risico's te beperken dan wel te elimineren. De financiële risico's kunnen zich materialiseren in de jaarrekening van het Land, of in latere jaren.

Een vrij recent rapport van de Wereldbank met betrekking tot de financiële positie van N.V. GEBE (hierna: GEBE) baart zorgen. Hierin wordt het beeld geschetst dat GEBE begin 2019 insolvent zou kunnen zijn door de grote maandelijkse verliezen en het gebrek aan liquiditeit om aan haar verplichtingen te voldoen. In januari 2019 lijkt deze situatie zich (nog) niet voor te doen, maar qua risico dient hiermee vooralsnog rekening te worden gehouden.

Wel zijn er, voor zover nu overzienbaar, daarnaast financiële risico's met betrekking tot de verliesgevende postkantoor en Winair, maar ook bij andere overheidsvennootschappen zoals de Haven en Luchthaven, met inbegrip van mogelijke afwaarderingen op basis van de gevolgen van orkaan Irma op de deelnemingen. Als laatste voegen wij hieraan toe dat van afwaardering wellicht ook sprake zal moeten zijn bij de materiële vaste activa van het land Sint Maarten.

Al in 2018 werd duidelijk dat er verschillende schulden zijn opgedoken met een oorsprong in het verleden. Zo lijkt de afrekening van de OZR over de jaren tot en met 2017 uiteindelijk meer dan NAf25 miljoen te gaan bedragen. Ook het pensioenfonds APS heeft een claim bij ons neergelegd ter grootte van NAf 20 miljoen in verband met in het verleden te weinig in rekening gebrachte pensioenpremies door een fout hunnerzijds. De regering is van mening dat deze claim, vermits correct, moet worden voldaan omdat het om de pensioenen van de ambtenaren gaat. Ten slotte is er een claim van Telem die ook haar oorsprong vindt in het grijze verleden. De schuld aan Telem bedraagt ongeveer NAf32 miljoen waarvan NAf7 miljoen is overgekomen uit de boedelscheiding en circa NAf10 miljoen daarover berekende wettelijke interest. Over de hoogte van de schuld wordt nog met Telem onderhandeld. Deze posten worden momenteel nader onderzocht om tot definitieve conclusies te komen, maar leiden waarschijnlijk tot extra kosten over oude jaren van zo'n NAf75 miljoen of wellicht iets meer. De definitieve bedragen zullen uiteindelijk in de jaarrekening 2016 dan wel 2017 worden verwerkt.

Het uiteindelijke bedrag zal echter gedeeltelijk wel van invloed zijn op het conform de Rft te compenseren bedrag aan verliezen. Met de betrokken partijen zullen betalingsregelingen getroffen moeten worden gezien de liquiditeitspositie.

Uit de derde kwartaalrapportage 2018 zijn verder de navolgende risico's overgenomen (met enkele tekstuele wijzigingen en aanvullingen):

Het ministerie van Algemene Zaken

1. De minister van Algemene Zaken (hierna AZ) dient maatregelen te treffen waardoor structurele overschrijdingen met name op het gebied van facilitaire voorzieningen in het jaar 2019 worden omgebogen;
2. Nogmaals is gedurende het 1^e kwartaal van 2018 duidelijk geworden hoe kwetsbaar het ICT-systeem is, en wat de gevolgen zijn bij een cyberaanval. Er dienen spoedige en gerichte maatregelen genomen te worden om deze problemen voor de toekomst te voorkomen.

Het ministerie van Financiën

1. De dekkingsgraad van APS ligt onder de gewenste 105%. De verwachting is dat in 2019 de voorgestelde wijzigingen in de pensioenwetgeving in zullen gaan wat een positief effect op de pensioengraad van het APS zal hebben en zal leiden tot lagere premielasten voor de overheid ten bedrage van circa NAf 5,5 miljoen;
2. Oplopende rentekosten (binnen de collectieve sector) waarbij een progressief beeld is te verwachten in de "post-Irma" periode, gekoppeld aan een onveranderd uitgangspunt met betrekking tot de interestnorm kan leiden tot verdere verslechtering van de liquiditeitspositie van Sint Maarten alsmede de internationale ranking op de kapitaalmarkt. Voor de begroting 2019 heeft dit nog geen directe gevolgen. Richting toekomst dient hier wel rekening mee te worden gehouden.

Het ministerie van Justitie

1. Het Ministerie van Justitie kampt met structurele overschrijdingen van onder andere overwerk en toelagen bij het Korps Politie en het Huis van Bewaring, contractuele verplichtingen voor inzet van personeel van derden en het huren van woningen voor het Korps Politie. De minister van Justitie dient maatregelen te treffen waardoor structurele overschrijdingen in de nabije toekomst worden omgebogen. Het is echter wel van belang om op korte termijn te starten met betreffende maatregelen. Het eventuele effect hiervan is momenteel nog niet te kwantificeren;
2. Daarnaast is geconstateerd dat de noodzakelijk geachte verbeteringsslag binnen de justitieketen te langzaam verloopt. Hiervoor zijn in de nabije toekomst extra middelen noodzakelijk. In de onderhavige begroting 2019 is hier een extra post voor opgenomen in de gewone dienst van circa NAf 5 miljoen. Ook in de komende jaren zijn hiervoor extra middelen noodzakelijk.

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport (hierna: OCJS)

1. Alhoewel het bekostigingssysteem is doorgevoerd met betrekking tot subsidies aan onderwijsinstellingen, zullen zonder verdergaande maatregelen vanuit het Ministerie van OCJS, ook in het begrotingsjaar 2019 overschrijdingen ontstaan. Het precieze bedrag is momenteel niet te kwantificeren.

Het ministerie van Volksgezondheid, Sociale ontwikkeling en Arbeid (hierna: VSA)

1. Met SZV vindt momenteel overleg plaats met betrekking tot onder ander de opgelopen kosten van het Ziekte- en Ongevallen fonds (hierna: ZV/OV-fonds) en het Fonds Ziektekosten Overheids Gepensioneerden (hierna: FZOG-fonds).
2. Echter, zonder ingrijpende maatregelen door de minister van VSA, onder andere in de vorm van de invoering van een General Health Insurance, zal de schuld van het Land aan SZV en de tekorten in de ziektefondsen de komende jaren verder toenemen;
3. In 2019 zal de regering reeds een aantal maatregelen nemen die de financiële risico's die ons huidige complexe en structureel instabiele ziektekostenstelsel met zich mee brengt zullen verminderen. Deze maatregelen hebben slechts beperkt effect, structurele oplossingen worden slechts geboden door de in de General Health Insurance (GHI) vervatte hervormingen aan de inkomens- en kostenkant. Voorbeelden van korte termijn maatregelen zijn; het Pharmaceutical Cost Control project wordt verwacht vanaf het tweede kwartaal merkbare gevolgen te hebben middels het invoeren van een lijst voorkeursmedicijnen. De procedure voor verwijzing door artsen voor behandeling overzee wordt geheel geherstructureerd. Het gaat hier om de procedure aan de Sintmaartense kant die tot uitzending leidt, zowel als het contracteren van overzeese ziekenhuizen en het minimaliseren van de verblijfsduur en het aantal benodigde reizen. Deze maatregelen zullen effect hebben op de kosten van overheidsdienaren, houders van een PP-kaarten (samen OZR, geheel gedekt via de Landsbegroting) als op de kosten onder de andere door de SZV beheerde fondsen. Eveneens wordt gewerkt aan het herinvoeren van de inning van de 10% eigen bijdrage die overheidsdienaren volgens de wet (Regeling vergoeding behandelingen- en verplegingskosten overheidsdienaren) zouden moeten bijdragen. Ook hiervan worden reeds in 2019 financiële effecten verwacht.
4. Eind 2016 is uitspraak gedaan in een rechtszaak waarbij de Sociale Verzekeringen Bank Curaçao (hierna: SVB Curaçao) als rechtsopvolger van het Bureau Ziektekosten Verzekering (hierna: BZV) op het land Sint Maarten een bedrag van NAf 9,8 miljoen plus de wettelijke rente claimde. Het Land had hierbij als verweer aangedragen dat zij een vordering op SVB Curaçao heeft van NAf 1,9 miljoen. De uitspraak komt erop neer dat in eerste instantie de claim van SVB Curaçao via de geschillenregeling besproken had moeten worden en dit alsnog gedaan zou moeten worden, indien SVB Curaçao dit bedrag wil blijven claimen. Tot op heden is hier geen vervolg aan gegeven door SVB Curaçao. Dit heeft verder geen effect op de begroting aangezien dit betrekking heeft op de boedelscheiding.

Het ministerie van Telecommunicatie, Economische Zaken, Vervoer en Transport (hierna TEZVT)

1. Bureau Telecommunicatie en Post (hierna: BTP) dient over de jaren 2016 en 2017 en 2018 nog een bedragen over te dragen aan het Land vanuit door BTP ten behoeve van het Land geïnde concessies. De minister dient, mede indachtig het kritische rapport van de ARK, gerichte aandacht te besteden aan BTP, zodat de overdracht van financiële middelen aan het Land gegarandeerd is. Uiteraard is in de 'post-Irma' periode een nieuwe realiteit ontstaan, waardoor wellicht 'worst-case' scenario oplossingen gevraagd worden.

Het ministerie van Verkeer, Ruimtelijke Ordening, Milieu en Infrastructuur (hierna VROMI)

1. De Europese Unie bereid om additioneel EUR 7,0 miljoen te investeren in het 11^e European Development Fund (hierna: EDF). De cofinanciering vanuit het Land voor dit project ontbreekt echter nog. Dit zal in 2019 verder onderzocht moeten worden.

Alle genoemde risico's in geld uitgedrukt belopen een bijzonder fors bedrag. De regering zal dan ook het komende jaar maatregelen uitwerken om mitigerende maatregelen door te voeren ofwel de risico's te elimineren.

3. ONTWERPBEGROTING 2019

3.1. Algemene toelichting

De begroting 2019 ligt qua uitgaven (NAf 478,8 miljoen) ruim NAf 20 miljoen lager dan de begroting voor 2018). De werkelijke uitgaven van 2018 liggen echter met een voorlopig globaal geschat bedrag van NAf 475 miljoen ook aanzienlijk lager dan de begroting 2018, hetgeen in belangrijke mate veroorzaakt wordt door de in 2018 te hoog begrote personeelskosten.

Qua begrote inkomsten 2019 (NAf 411,6 miljoen) is sprake van een toename van NAf 41,6 miljoen ten opzichte van de waarschijnlijke uitkomst van 2018 (NAf 370 miljoen). Het begrotingstekort voor 2019 wordt derhalve begroot op NAf 67,3 miljoen terwijl het tekort over 2018 waarschijnlijk uitkomt op ruim NAf 105,0 miljoen waardoor het tekort 2019 een verbetering te zien geeft met NAf 36,8 miljoen ten opzichte van de verwachte uitkomst 2018.

Het uitgavenniveau is zoals gewoonlijk gebaseerd op de bestaande organisatorische en contractuele situatie. De uitgavenbegroting betreft voor het overgrote deel bedragen die verbonden zijn aan meerjarige contracten zoals personeel, huren, energie, communicatie, vuilophaal, schoolbusvervoer, etc. De elasticiteit in de begroting is inmiddels zeer beperkt en er kan slechts tot kostenvermindering gekomen worden via wellicht soms vrij rigoureuze maatregelen in de overheidsorganisatie. Toch worden er in 2019 verdere bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd. De analyses qua mogelijkheden en haalbaarheid zullen worden uitgevoerd per ministerie in samenwerking met de SOAB en na besluitvorming worden ingebed in een begrotingswijziging. Vanwege het aandeel gecontracteerde elementen is een koerswijziging (bezuiniging) veelal tijdrovend en logischerwijze slechts realiseerbaar na het overwinnen van de nodige weerstanden. Gezien de situatie is er echter geen andere keuze mogelijk op dit moment aangezien de regering zo min mogelijk afhankelijk wil zijn van anderen om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen.

Ook in 2019 heeft Sint Maarten weer een beroep gedaan op toepassing van artikel 25 van de Rft om voor de begroting van het dienstjaar 2019 af te mogen wijken van de normen, zoals opgenomen in artikel 15 Rft en wellicht ook de artikelen 16 en 18 van de Rft. De RMR heeft dit verzoek gehonoreerd onder de eerdere genoemde voorwaarden ten aanzien van omvang uitgaven en de kapitaaldienst.

Onderstaand wordt per, in de Rft genoemde, norm met betrekking tot artikel 15 Rft gemotiveerd waar en waarom afgeweken wordt.

Art 15.1.a. “de in de begroting en de meerjarige begroting opgenomen uitgaven op de gewone dienst worden gedekt door de ter dekking van de uitgaven opgenomen middelen”.

Door de orkanen Irma en Maria is de toeristensector, de economische levensader van Sint Maarten, zwaargehavend en deze zal zich niet op de korte termijn kunnen herstellen. Conform de meerjarenraming wordt mogelijk pas in 2021 een begrotingsoverschot verwacht en alhoewel er tekenen van herstel zichtbaar werden in 2018, zijn de overheidsinkomsten nog ver verwijderd van het pre-Irma niveau. Er vindt vooralsnog geen significante verbetering plaats in de direct aan toerisme gerelateerde belastingen, zoals logeerbeasting, timeshare fees en autoverhuurbelasting. De verwachting is dat de wederopbouw activiteiten (al dan niet via het Wederopbouw Fonds) grootschaliger van start zullen gaan in 2019, met een positief effect op de ontwikkeling van de loon/inkomstenbelasting, belasting bedrijfsomzetten (als het aantal vrijstellingen beperkt blijft) en later de winstbelasting. Voor 2019 zijn de totale opbrengsten circa 11,2% hoger ingeschat dan de verwachte voorlopige uitkomst van 2018 en komen uit op een totaalbedrag van NAf 411,6 miljoen. NAf 7,5 miljoen van de stijging ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt door verwachte toename als gevolg van compliance effecten inzake herstructurering van de Belastingdienst en NAf 3 miljoen stijging wordt verwacht als gevolg van inkomstenverhogende maatregelen. Daarnaast tekenen we aan dat in 2019 geen rekening

wordt gehouden met voorzieningen op te ontvangen concessie inkomsten en dat ook toerisme gerelateerde inkomsten eveneens een stijging zullen vertonen.

De kosten daarentegen voor 2019 komen uit op een niveau van circa NAf 478,8 miljoen. Als gevolg van een aantal nog te identificeren kostenbesparende maatregelen worden in 2019 voor circa NAf 2,5 miljoen minder kosten begroot (t.o.v. 2018). Kostenbesparende maatregelen blijven de volle aandacht van deze regering krijgen maar dit leidt in 2019 zeker nog niet tot een gebalanceerde begroting. De inkomsten zijn derhalve niet voldoende om de uitgaven te dekken. Aan deze norm kan de regering in 2019 en, zoals het zich laat aanzien, ook het daaropvolgende jaar nog niet voldoen.

Hierbij dient aangetekend te worden dat onvoldoende gegevens voorhanden zijn om goed onderbouwde schattingen te maken. Met de inzet van technische assistentie van het IMF en de betrokkenheid van de Wereldbank zal periodiek getracht worden om meer onderbouwde en betrouwbare projecties te maken. Ook de uitvoering van de door het Cft aanbevolen nadere analyses op de belastinginkomsten bleken onhaalbaar, met name door de sterk vervuilde en onvolledige bestanden bij de Belastingdienst en de bestaande achterstanden.

Art 15.1.b. “de in de begroting en meerjarige begroting opgenomen uitgaven op de kapitaaldienst worden gedekt door de ter dekking van de uitgaven opgenomen middelen rekening houdend met de verwachte ontvangsten uit de opbrengst van geldleningen”.

Aan deze norm wordt voldaan zo lang leningen kunnen worden aangetrokken ter financiering van deze kapitaaluitgaven. Ook dit aspect staat wat onze regering betreft op de agenda om te bespreken binnen het Koninkrijk.

Artikel 15.1.c. “de rentelastnorm wordt niet overschreden”.

De rentelasten van de collectieve sector mogen een bedrag berekend op 5% van de gemiddelde inkomsten van de voorgaande 3 jaren niet overschrijden. Aan deze norm wordt ook in 2019 voldaan.

Artikel 15.2.a. “In de begroting en de meerjarige begroting zijn alle verwachte uitgaven en ontvangsten opgenomen”

Bij het opstellen van de “post Irma” begrotingen zijn zoveel mogelijk (voor zover nu kan worden voorzien), alle ontvangsten en uitgaven opgenomen. De uitzonderlijke situatie ontstaan na de orkaan maakt het realistisch inschatten van de uitgaven en inkomsten een tour de force. Met de analyse van de Wereldbank in relatie tot het financieel herstelprogramma, is naar verwachting realistischer cijfermateriaal beschikbaar gekomen waardoor de schattingen periodiek zullen worden bijgesteld. Deels gaat het dan om sectorgewijze inschattingen voor het herstel maar daarnaast ook om de effecten die herstelprojecten uiteindelijk zullen hebben op de begrotingen en realisaties. Gaandeweg komen ook betrouwbaarder realisatie- en trendcijfers beschikbaar waardoor de betrouwbaarheid langzaam maar zeker zal toenemen. De regering voorziet dan ook de noodzaak om op gezette tijden begrotingswijzigingen aan de Staten voor te leggen.

Aan deze norm wordt, voor zover dat heden kan worden overzien, voor 2019 voldaan met uitzondering van een meerjarig kapitaaldienst.

Artikel 15.2.b. “de in de begroting opgenomen ontvangsten en uitgaven worden toereikend toelicht”.

De regering is zich ervan bewust dat de toelichting bij de ontvangsten en uitgaven verbeterd dient te worden en zal hier ook gedurende de komende jaren verder invulling aan geven zoals past in de hierboven geschetste aanpak. Aan deze norm wordt onzes inziens dus slechts gedeeltelijk voldaan, hoewel de regering van mening zijn dat daarmee in deze begroting een zichtbaar begin is gemaakt.

Artikel 15.2.c. “de begroting is zodanig ingericht dat zij voldoet aan de criteria van ordelijkheid en controleerbaarheid”.

De informatie opgenomen in de conceptbegroting is ordentelijk en controleerbaar indien en voor zover betrouwbare basisgegevens voorhanden zijn.

Artikel 15.3. “Bij de begroting wordt een uiteenzetting verstrekt van de financiële toestand van het land”.

Langzaam maar zeker wordt het inzicht in de financiële toestand van het Land duidelijker nu het aantal incidenten met de gebruikte informatietechnologie afnemen en het functioneren van het apparaat zich begint te normaliseren. Met de voorgenomen modernisering zal deze situatie, alsmede het daaraan gerelateerde financieel beheer de komende jaren ingrijpend verbeteren in de plannen van deze regering.

Met de inzet van technische assistentie (vanuit de ‘pool’ van externe deskundigen en o.a. het IMF) beoogt de regering te bereiken dat zowel de betrouwbaarheid van de gepresenteerde cijfers aanzienlijk verbetert alsmede de kwaliteit van de gehele begroting en de uitvoering daarvan. De regering zal dan ook eigen medewerkers in het IMF-traject laten meelopen.

De onzekerheden met betrekking tot de nabije toekomst zijn nog steeds groot. Het herstel van de economie hangt onder meer af van de snelheid waarmee de projecten gefinancierd via het Wederopbouwfonds uitgevoerd kunnen worden en de wijze waarop de financiering uiteindelijk wordt gestructureerd.

Zo is er bijvoorbeeld nog leningsruimte op basis van de interestnorm maar niet op basis van de door Cft (en IMF) gepromote norm als percentage van het BBP die de 40-45% niet zou mogen overstijgen.

Tevens is nog onvoldoende inzicht in de financiële ontwikkelingen bij de deelnemingen (Utilities, Haven, Luchthaven). Deze onzekerheden maken ook de ramingen voor wat betreft de liquiditeitsbehoefte onzeker.

Begrotingsjaar 2019 laat een negatief saldo zien van NAf 67,2 miljoen met een inkomstenniveau van NAf 411,6 miljoen en een uitgavenniveau van NAf 478,8 miljoen. Ten opzichte van het nu verwachte begrotingstekort over 2018 van circa NAf 105 miljoen zal er bij realisatie derhalve een verbetering optreden in 2019 van NAf 37,8 miljoen.

Prioriteit dient gegeven te worden aan oplossingen voor het tekort, onder andere door verhogen van de compliance van belastinginkomsten. Daarnaast is het belangrijk om greep te houden op de ontwikkelingen in de kosten, en de risico's van zowel de overheid als de gerelateerde organisaties te reduceren. Startend begin 2019 zal per ministerie gekeken worden naar de mogelijkheden voor enerzijds bezuinigingen en anderzijds inkomstenverhogende effecten. De uitkomsten hiervan zullen na implementatie via een begrotingswijziging alsnog bij het betreffende ministerie worden verwerkt in de begroting 2019, terwijl er zo lang de maatregelen niet bekend zijn in de begroting 2019 onder het ministerie van Financiën nu streefbedragen zijn opgenomen van NAf 3,0 miljoen aan extra inkomsten en NAf 2,5 miljoen aan bezuinigingen. Het betreft hierbij echter overheid brede doelstellingen waaraan alle ministeries zullen bijdragen. De uiteindelijk juiste rubricering zal zoals gezegd via een begrotingswijziging in 2019 worden doorgevoerd.

De regering hanteert daarbij het standpunt dat inkomstenverhogingen redelijk en billijk moeten zijn richting de bevolking gezien alle problemen waarmee zij het afgelopen jaar geconfronteerd zijn. Het kan en mag niet zo zijn dat de bevolking onevenredig getroffen wordt door dit soort initiatieven. Dan richten wij ons liever op de groep belastingplichtigen die zich niet aan de bestaande regels houdt.

3.2. Inkomstenbegroting 2019

Alle belastingen worden in beginsel op kasbasis verantwoord. Het overige deel van de inkomsten wordt verantwoord via het stelsel van baten en lasten.

De regering voorziet een stevige groei in de inkomsten over het dienstjaar 2019 door het zich voortzettende economische herstel, ondermeer door de heropening van grotere hotels, en door het opstarten van enkele grotere projecten uit het NRRP waarvan ook een economische impuls zal uitgaan. Daarnaast worden de eerste structurele extra inkomsten verwacht uit de projecten rond de herstructurering van de Belastingdienst en uit het project met betrekking tot inkomstenverhogende en uitgaven verlagende maatregelen welk project binnenkort in samenwerking met alle ministeries wordt opgestart.

De reguliere inkomsten voor 2019 worden begroot op circa NAf401 miljoen en de voorlopig geschatte gerealiseerde inkomsten voor 2018 op circa NAf370 miljoen, een stijging in de begroting 2019 derhalve van NAf31 miljoen ofwel circa 8,4% ten opzichte van de verwachte gerealiseerde inkomsten 2018.

De hoofdreden voor deze begrote forse groei is zoals gezegd de combinatie van voortzettend economisch herstel, mede gevoed door de heropening van hotels, met economische activiteit vanuit de wederopbouw. Het IMF schat de groei van het nominale Bruto Binnenlands Product (hierna: BBP) in haar recent uitgebrachte rapportage over Curaçao en Sint Maarten voor het jaar 2019 voor Sint Maarten nominaal in op ruim 4,5%, aanzienlijk hoger dan de traditionele beperktere groeicijfers. Bij een inkomstenpercentage voor de overheid van 20% van het BBP heeft dit een inkomstenverhogend effect van circa NAf20 miljoen in 2019. Daarnaast verwacht het IMF ook dat het inkomstenpercentage in % van het BBP in 2019 licht zal stijgen waardoor een verdere stijging van de overheidsinkomsten zal worden gerealiseerd met naar schatting NAf5 miljoen. In 2018 werden tenslotte nauwelijks concessie fees geïnd door de financiële situatie bij zowel het Havenbedrijf als bij energiebedrijf GEBE als gevolg van de orkanen. Voor 2019 verwachten wij daarin verbetering en de inning van een relevant deel van deze fees, hetgeen de inkomsten in vergelijking met 2018 ook verder zal doen toenemen.

Het IMF schat voor Sint Maarten in haar meest recente rapportage voor 2019 een inkomstenniveau van NAf 405 miljoen. Met aanvullende maatregelen (inhaalslag Belastingdienst en andere inkomstenverhogende maatregelen) verwacht de regering uiteindelijk in totaal uit te komen op NAf411,6 miljoen aan inkomsten voor het jaar 2019.

Deze inkomstenbegroting dient logischerwijze met de nodige voorzichtigheid te worden betracht gezien de grote mate van onzekerheid die aan de inkomsten altijd kleeft. De invloed van de overheid op de omvang van de inkomsten is per definitie beperkter dan de invloed op de uitgaven. Daarnaast is de mate van verder herstel van de economie een zo zorgvuldig mogelijk gemaakte inschatting zoals uit bovenstaande toelichting blijkt, maar ook dat aspect kent logischerwijze vele intrinsieke onzekerheden. Verder kan ander overheidsbeleid zoals het verlenen van vrijstellingen voor de belasting op bedrijfsomzetten voor grote bouwprojecten van invloed zijn op de inkomsten, een momenteel echter nog niet te kwantificeren gegeven.

De belangrijkste structurele inkomstenbronnen zijn als volgt:

Loon- en inkomstenbelasting

Ruim 30% van de totaal begrote inkomsten komt normaliter uit de heffing van loon- en inkomstenbelasting. Deze inkomsten bedragen gemiddeld over de afgelopen jaren ongeveer 7,1% van

het BNP maar zijn in 2017 en 2018 logischerwijze teruggevallen vanwege de economische krimp en stagnatie. De werkelijke inkomsten uit deze belastingen in 2018, circa NAf 132 miljoen wordt voor 2019 begroot op NAf 146,5 miljoen.

Belasting op bedrijfsomzetten

Tezamen met de loon-en inkomstenbelasting vormt de belasting op de bedrijfsomzetten normaliter ruim 60% van de totale begrote inkomsten. Ook hier geldt dat in de periode direct na Irma en Maria een flinke daling van het aantal aangiften optrad. Wij verwachten ook voor 2019 herstel van deze belangrijkste inkomsten op grond van het optredend herstel van werkelijk 2018 geschat op NAf 117 miljoen tot begroot 2019 NAf 119 miljoen, waarin rekening is gehouden met vrijstellingen op grond van mogelijke bijzondere regelingen in het kader van de wederopbouw voor circa NAf 5 - NAf 8 miljoen.

Aangezien vergelijking met het verleden door de huidige omstandigheden door de regering niet erg zinvol wordt geacht, presenteren wij onderstaand een toekomstgerichte raming van de door ons verwachte inkomsten ontwikkelingen voor de komende jaren:

Meerjarenramingen gewone dienst 2018 t/m 2022	2018 verwacht	2019	2020	2021	2022
Inkomsten basis	370,000,000	370,000,000	411,595,881	475,171,910	531,282,341
Bij: stijging op basis verder herstel economie		31,095,881	40,576,028	30,610,431	19,810,391
	370,000,000	401,095,881	452,171,910	505,782,341	551,092,732
Bij: compliance effect herstructurering belastingdienst		7,500,000	20,000,000	22,500,000	0
Bij: project inkomstenverhogende maatregelen		3,000,000	3,000,000	3,000,000	0
Totaal inkomsten in het begrotingsjaar	370,000,000	411,595,881	475,171,910	531,282,341	551,092,732

Vanaf 2018 wordt naar verwachting een zich ook daarna doorzettende verbetering zichtbaar tot en met 2021 op basis van het voortschrijdend economisch herstel en de extra impulsen vanuit de wederopbouw. Dit wordt overigens niet alleen veroorzaakt door het verdere economische herstel, maar tevens door het begin van een serie beleidsmaatregelen waartoe momenteel de voorbereidingen worden getroffen. Zo zal de Belastingdienst een ingrijpende herstructurering ondergaan de komende jaren waarbij zowel organisatorisch als qua toegepaste informatietechnologie grote stappen worden gezet naar optimalisering. Vooral de veredeling van de opgeslagen data (schonen, corrigeren, actualiseren, aanvullen) zal in de toekomst bijdragen aan een verhoging van de analysecapaciteit. Momenteel is analyse vaak omslachtig waardoor de organisatie niet toekomt aan het verkrijgen van inzicht in de oorzaken van groei bij

Daarnaast worden maatregelen voorzien om de compliance graad te verhogen op een manier zoals de afgelopen jaren met succes ook toegepast bij de SZV. Ten slotte start er een project op waarbij overheid breed gekeken gaat worden naar concrete mogelijkheden om de inkomsten te verhogen en de uitgaven te verlagen. Eerste resultaten daarvan worden al in 2019 verwacht.

Het op langere termijn in 2022 geprognostiseerde opbrengstenniveau ter grootte van 27,6% van het GDP voldoet aan de doelstelling van de regering om dit percentage met het ook op een financieel stabiele toekomst van ons Land in de richting van de gewenste hoogte te brengen vanaf de huidige kleine 20%.

3.3. Uitgaven begroting 2019

De uitgavenbegroting voor 2019 van NAf 478,8 miljoen, daalt ten opzichte van de uitgavenbegroting 2018 van NAf 500,5 miljoen met NAf 21,7 miljoen. De voorlopige verwachting van de werkelijke uitgaven over 2018 ligt in de orde van grootte van NAf 475 miljoen. Vanwege de grote invloed van de

personeelskosten op de totale uitgaven, besteden wij onderstaand daaraan eerst aandacht alvorens in te gaan op de overige kostencategorieën.

3.3.1. Personeelskosten 2019

De personeelskosten (inclusief sociale lasten, pensioenpremies en zorgkosten ambtenaren) dalen in 2019 met bijna NAf 20 miljoen ten opzichte van de NAf. 227,7 miljoen uit de begroting 2018 naar een niveau van NAf 207,9 miljoen in de begroting 2019. Dit wordt in hoofdzaak veroorzaakt door het volgende complex van factoren:

- a) Onjuistheden in de begroting van 2018 op het gebied van de ingediende personeelsstaten waarbij de werkelijke personeelsbeloningen voor te hoge bedragen werden opgenomen in de begroting. Deze onjuistheden zijn in de begroting 2019 gecorrigeerd en dat had in totaal een behoorlijk kostenverlagend effect;
- b) De herziening van het pensioenstelsel per 1 mei 2019 met een bijbehorende premieverlaging van 25% naar 18% van de pensioengrondslag. Dit levert in 2019 een besparing op van naar schatting NAf. 8,0 miljoen (inclusief hoofdstuk 2) ten opzichte van de begroting 2018;
- c) Hoger begrote kosten in 2019 voor ondermeer de ziektekostenregeling (NAf. 1,8 miljoen) en de duurtetoeslag en VUT-regeling (NAf. 1,1 miljoen);
- d) Het voor het eerst op een correcte wijze opnemen in de begroting 2019 van de personeelskosten van de parketten van de Procureur-Generaal en de Officier van Justitie (verhogend effect op begroting 2019 NAf. 3,2 miljoen ten opzichte van de begroting 2018);
- e) De effecten van lagere loonkosten voor 2019 op de af te dragen sociale premies zoals AOV/AWW-premie, en de premies AVBZ en FZOG (besparing circa NAf 1 miljoen);
- f) Het voor 2019 vooralsnog verlagen van het in de begroting opgenomen aantal gewaardeerde vacatures ten opzichte van eerdere jaren op grond van de conclusie dat de overheid (nog) niet in staat blijkt aanzienlijke aantallen vacatures per jaar adequaat in te vullen;
- g) Op de personeelskosten van de ministers is een korting toegepast van 10% voor 2019 op basis van de door hen ondertekende instemmingsverklaring op vrijwillige basis. Van het parlement en de parlementsleden werd hierover nog niet vernomen zodat hiermee in de ontwerpbegroting 2019 geen rekening is gehouden.

Als nadere toelichting hierop het volgende:

Op basis van de signaleringen van te hoog begrote personeelskosten (zowel intern geconcludeerd op basis van een vergelijking met de werkelijke uitgavenontwikkeling in 2018, en eveneens aangekaart door het Cft), heeft een omvangrijk onderzoek plaatsgevonden naar de juistheid van de begrotingscijfers en de mogelijke effecten daarvan op de begroting 2019. De uitkomsten hiervan kunnen als volgt worden toegelicht:

Op basis van een vergelijking tussen de oorspronkelijk begrote personeelskosten 2019 en de werkelijke uitgaven in 2018 is recent door de concerncontroller in samenwerking met de afdeling FBBB van het ministerie van Financiën een grootschalig onderzoek uitgevoerd naar de personeelskostenbegroting voor 2019 gerelateerd aan die van 2018 en de werkelijke uitgaven in 2018. Hierbij is aan het licht gekomen dat de oorspronkelijk begrote personeelskosten voor 2019 (evenals die van 2018) onjuistheden bevatten met een voor alle ministeries gezamenlijk forse invloed op de eerder in concept begrote bedragen.

De personeelskosten, inclusief daartoe gerekende posten als sociale lasten, pensioenpremies, duurtetoeslagen en VUT-uitkeringen, uitkeringen bij wijze van pensioen, wachtgeldregeling en pensioenregeling voor ex-gezagdragers en de ziektekostenregeling voor ambtenaren waren in 2018

begroot voor een totaalbedrag van circa NAf. 227,7 miljoen. Naar verwachting zal de werkelijkheid over 2018 veel lager liggen met een bedrag van circa NAf. 205,0 miljoen.

Het verschil wordt grotendeels verklaard door enerzijds onjuist en te hoog begrote bedragen (o.a. gerelateerd aan onjuist in de begroting opgenomen loonschalen en periodieken van medewerkers) en anderzijds door niet vervulde maar wel begrote vacatures. De personele begroting 2019, na het uitgevoerde grootschalige onderzoek en daarbij aangebrachte correcties, komt uit op circa NAf. 207,9 miljoen. Dit is dus bijna NAf. 20 miljoen lager dan de begroting 2018 en tegelijk NAf. 3 miljoen hoger dan de verwachte werkelijkheid voor 2018.

Ten opzichte van de personeelsbegroting 2018 van circa NAf. 227,7 miljoen wordt in 2019 een besparing gerealiseerd van circa NAf. 8,0 miljoen door in de begroting rekening te houden met een ingangsdatum van 1 mei 2019 van de te wijzigen pensioenregeling voor ambtenaren zoals eerder gememoreerd en verder een besparing op sociale premies van NAf. 1 miljoen door lagere loonkosten. Stijgingen in de personeelsbegroting 2019 ten opzichte van de begroting 2018 worden met name gevonden in de posten Duurtetoelagen en VUT (NAf. 1,1 miljoen), stijging ziektekosten (NAf. 1,8 miljoen) na aftrek van de eigen bijdrage van werknemers, en het nu wel adequaat begroten van de personeelskosten van de parketten van de Procureur-generaal en de officier van Justitie (NAf. 3,2 miljoen) ofwel in totaal NAf. 6,1 miljoen. Per saldo betreft dit dus een bezuiniging van NAf. 2,9 miljoen ten opzichte van de begroting 2018.

De grootste besparing in de personeelsbegroting 2019 wordt veroorzaakt door de aangebrachte correcties op de begroting 2019 naar aanleiding van de detailcontrole op de personeelskosten ten opzichte van de werkelijkheid 2018 waarin de nodige onjuistheden werden gevonden in de gebruikte personeelsstaten en door het (initieel) opnemen van aanzienlijk minder vacatures in de begroting 2019.

De stijging in de personeelskostenbegroting 2019 ten opzichte van de verwachte werkelijkheid 2018 van circa NAf. 3 miljoen dient dus naast bovengenoemde bezuiniging van NAf. 2,9 miljoen verklaard te worden door andere mutaties. In de eerste plaats zijn dat de voorziene loontrede verhogingen voor een deel van de personeelsleden in 2019 ten opzichte van 2018, met eveneens een verhogend effect op de sociale lasten en pensioenpremies en dergelijken. Dit bedrag in totaal kan ingeschat worden op circa NAf. 1,4 miljoen in totaal. Het restant wordt vooral verklaard door het in 2019 opnemen van een beperkt aantal begrote vacatures (voor een bedrag van in totaal NAf. 3 miljoen) ten opzichte van de realiteit van 2018 waarin logischerwijze geen onvervulde vacatures zitten. Daarnaast zijn er nog tal van andere verschillen tussen de begroting 2019 en de verwachte werkelijkheid 2018.

De regering is van mening dat, na enkele jaren van over-begroting van de personeelskosten, de nu begrote personeelskosten een realistische weergave vormen van de te verwachten werkelijkheid. Ook de parketten van de Procureur-Generaal en Officier van Justitie zijn nu adequaat in de begroting verwerkt, hetgeen de afgelopen jaren niet in geval is geweest.

Vacatures in de ontwerpbegroting 2019

De begrote vacatures in de ontwerpbegroting 2019 vormt slechts een klein deel van de door de regering wenselijk geachte aanvulling op de personeelsformatie. Deze beperking heeft plaatsgevonden op basis van het afgesproken uitgangspunt 'realiteitsgehalte' voor de begroting 2019 waarbij is vastgesteld dat Sint Maarten tot op heden niet in staat is gebleken in het verleden begrote vacatures ook in die mate te vervullen. Vooral in de wat hogere functies lijkt dit een probleem, dat wellicht ook mede gelegen is in het verschil in beloning tussen de particuliere sector ten opzichte van de mogelijke beloning binnen de overheid. Aanvullend onderzoek naar dit onderwerp lijkt noodzakelijk.

In deze begroting is ervoor gekozen om als uitgangspunt te hanteren dat de overheid in 2019 in staat zal zijn circa 50-60 nieuwe vacatures ook daadwerkelijk te bemensen in de loop van het jaar. Daarnaast zullen er vervangingsvacatures ontstaan door het vertrek van een aantal medewerkers.

De vacatureruimte in de begroting 2019 is over de verschillende ministeries verdeeld op vrij willekeurige basis in afgeronde getallen. Afsproken is om medio 2019 de balans op te maken en te bezien waar en in welke mate middels een begrotingswijziging alsnog aanvullende vacature ruimte dient te worden gecreëerd waarvoor alsdan ook de dekking moet worden gevonden.

3.3.2. Overige uitgaven begroting 2019

De totale uitgaven begroting 2019 komt uit op NAf 478,8 miljoen, waarvan NAf 207,9 miljoen aan personeelskosten. De overige begrote uitgaven bedragen dus NAf 270,9 miljoen voor 2019 ten opzichte van circa NAf 272,7 miljoen in de begroting 2018 (NAf 500,5 miljoen aan uitgaven minus NAf 227,8 miljoen aan begrote personeelskosten). De eerste indicatieve schatting met betrekking tot de verwachte werkelijkheid voor 2018 komt uit op circa NAf 270 miljoen aan overige uitgaven. De begrote overige uitgaven voor 2019 komen derhalve nagenoeg overeen met de begrote kosten voor 2018 en de eerste inschatting van de werkelijkheid voor 2018. Toch zijn er zowel getalsmatig omvangrijke wijzigingen in 2019 ten opzichte van de begroting 2018. Daarop zal onderstaand worden ingegaan.

De begroting 2019 bevat een aantal nieuwe uitgavenposten ten opzichte van het jaar 2018. Deze posten hebben betrekking op enerzijds nieuwe beleidsinitiatieven en anderzijds op uitgaven die verband houden met overeenkomsten die met Nederland werden afgesloten, ondermeer met betrekking tot justitie en de kustwacht. Anderzijds zijn er in 2019 tal van uitgaven verlagende effecten zichtbaar, ondermeer in de sociale uitgaven en projecten en activiteiten die in 2018 gerelateerd aan de orkanen werden opgevoerd en in 2019 worden of zijn afgebouwd.

Het totaalbedrag aan grotere nieuwe- of sterk verhoogde uitgavenposten in de ontwerpbegroting 2019 bedraagt circa NAf 19,6 miljoen, bestaande uit:

- In samenwerking met Nederland uit te voeren herstel en wederopbouw van het detentiewezen en de uitvoering van een daaraan gerelateerd opleidings- en verbeterprogramma (voor 2019 NAf 4,3 miljoen);
- Een jaarlijkse bijdrage van Sint Maarten in het investeringsprogramma van de Kustwacht voor de periode 2019-2028 van NAf 1,5 miljoen per jaar. Deze investeringen kunnen niet via de kapitaaldienst lopen omdat de aangeschafte activa geen eigendom worden van het land Sint Maarten;
- De op- en inrichting van een ‘executive protection unit’ voor hoogwaardigheidsbekleders (2019 NAf 0,8 miljoen);
- De financiering van een zogenaamde ‘pool van externe deskundigen’ welke door alle ministeries kan worden benut voor het inhuren van bijstand bij uitvoering van projecten en activiteiten (2019 NAf 4 miljoen). Het beheer en management van deze ‘pool’ wordt daarbij uitbesteed aan SOAB;
- De versterking van de uitvoeringsorganisatie van de Belastingdienst, onder meer door de inhuur van tijdelijke krachten en het Audit Team Sint Maarten tijdens de herstructurering van de Belastingdienst (2019 NAf 1 miljoen);
- Een overbruggingsuitkering voor de posterijen Sint Maarten gedurende de periode waarin gewerkt voor aan een definitieve oplossing van de bestaande problematiek (2019: NAf 2 miljoen);
- Rampenbestrijding (diverse ministeries) (2019: NAf 2,3 miljoen in totaal) ter verbetering van de opzet en uitwerking van de benodigde structuren en plannen qua voorbereiding op mogelijke toekomstige gelijksoortige situaties als in september 2017 hebben plaatsgevonden;
- De voorbereidingskosten voor oprichting van een instelling voor juridische opleidingen (2019: NAf 1 miljoen);
- Toezichtkosten Integriteitskamer en bestuurskosten Nationaal Programmabureau Wederopbouw(2019 NAf 0,2 miljoen);

- Bijdragen aan projecten en subsidies aan instellingen zoals de revitalisering van Philipsburg, ontwikkeling van midden en kleinbedrijf, de Gaming Control Board en het onderzoek naar de mogelijkheden van diversificatie van de economie van Sint Maarten (in totaal NAf0,9 miljoen);
- Voor de afdeling ICT bij het ministerie van Algemene Zaken wordt een toename begroot van de Service Level Agreements (hierna: SLA) van NAf 1,6 miljoen in verband met de plannen voor modernisering van de automatisering en de verdere ontwikkeling van E-Government.

Tegenover deze nieuwe en kostenverhogende uitgaven in de begroting 2019 staat een bedrag van per saldo circa NAf 19,1 miljoen aan grotere uitgavenverlagingen. Voor details verwijzen wij naar de gespecificeerde begrotingen per hoofdstuk (lees ministerie) maar qua grotere bedragen gaat het daarbij onder meer om:

- Diverse ministeries hadden in 2018 aan de orkanen gerelateerde projecten en activiteiten begroot onder de gelijknamige begrotingspost. Een deel van deze projecten en activiteiten zijn of worden in 2019 afgebouwd waardoor de begrotingspost wordt verlaagd met in totaal circa NAf 3,4 miljoen bij de ministeries van Onderwijs, Cultuur, Jeugd en Sport en van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid;
- Door het ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Milieu en Infrastructuur worden diverse onderhoudsposten aan (water-) wegen en dergelijke in totaal NAf 1,3 miljoen lager begroot dan in het jaar 2018 vanwege de voortgang in herstel na de orkanen;
- De post ‘bijdrage SZV in verband met ziektekosten gewezen werknemers’ wordt voor 2019 begroot op NAf 6,5 miljoen in plaats van de NAf 8,6 miljoen in 2018, een besparing derhalve van NAf 2,1 miljoen;
- De post ‘noodvoorzieningen aan behoeftigen’ die vanwege de orkanen in 2018 werd begroot op NAf 1,6 miljoen, wordt voor 2019 sterk verlaagd tot NAf 100.000, een verlaging derhalve met NAf 1,5 miljoen op grond van de inschatting dat de noodvoorzieningen bijna geheel kunnen worden beëindigd;
- De post afschrijvingen wordt voor 2019 begroot op NAf 10,6 miljoen tegenover NAf 14,1 miljoen in de begroting 2018, een besparing van NAf 3,5 miljoen. De concept jaarrekening 2016 heeft geleid tot het inzicht dat de afschrijvingen te hoog waren begroot zodat deze voor 2019 naar een realistischer bedrag zijn teruggebracht;
- De post verzekering gebouwen bij het ministerie van Financiën (2018 NAf 1 miljoen) vervalt in de begroting 2019. Daartegenover staat een verhoging van deze post bij het ministerie van Algemene Zaken met NAf 300.000 waardoor een positief effect ontstaat van NAf 0,7 miljoen.
- Bij het ministerie van Financiën is een taakstellende overheid brede generieke bezuiniging opgenomen van NAf 2,5 miljoen. Deze zal de komende maanden worden uitgewerkt en in een begrotingswijziging 2019 medio dit jaar op een duidelijke wijze worden verantwoord op de juiste posten;
- Ook is een post ‘overdrachten aan het Land’ begroot van NAf 3 miljoen voordelig (als aftrekpost op de uitgaven) bij de afdeling Arbeidszaken van het ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid. Deze post heeft betrekking op “hospitality program”.
- De post subsidie Onderwijs wordt voor 2019 verlaagd met NAf 1,1 miljoen ten opzichte van de begroting 2018.

Voor een totaaloverzicht van alle wijzigingen in de ontwerpbegroting 2019 ten opzichte van de begroting 2018 wordt zoals gezegd verwezen naar de gedetailleerde begrotingsstaten in de ontwerpbegroting 2019.

In de totale begroting wordt de post 'overige goederen en diensten' (rekeningnummer 43499) verlaagd met liefst NAf 14,1 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door het feit dat toerisme gerelateerde marketingkosten nu afzonderlijk zijn opgenomen (NAf 3,9 miljoen voor 2019) evenals de post vuilophaal en -verwerking (2019: NAf 11,2 miljoen) terwijl die in de begroting 2018 nog waren opgenomen in de overige goederen en diensten.

3.4 Begroting kapitaaldienst 2019

Zoals eerder toegelicht, is de leencapaciteit voor de kapitaaldienst 2019 door de RMR op advies van het Cft in een besluit in de vergadering van 23 november 2018 begrensd tot een bedrag van NAf 40 miljoen maximaal.

Tegelijk doet zich de situatie voor dat niet alleen Sint Maarten maar ook Nederland, het Cft, het IMF en de Wereldbank de overtuiging zijn toegedaan dat de projecten rond de optimalisering van de Belastingdienst en de verbetering van het financieel beheer door en binnen de overheid zo snel mogelijk dienen te worden uitgevoerd teneinde toe te werken naar ook op termijn houdbare overheidsfinanciën. Er is inmiddels de toezegging ontvangen dat Nederland bereid is financieringsarrangement te treffen na de goedkeuring van de betreffende plannen. Dit behelst in totaal een financiering van naar schatting NAf 75 miljoen over een periode van 3 jaar waarbij echter de verplichtingen grotendeels in 2019 moeten worden aangegaan.

Er is voor gekozen om deze beide projecten voor (een deel van) de voorziene bedragen niet op te nemen in de gewone dienst, ook al zitten er elementen in die daar wellicht passen. Aangezien de gewone dienst in de ontwerpbegroting 2019 echter al hoger is dan de door de RMR in haar besluit van 23-11-2018 vastgesteld (NAf 475 miljoen maximaal aan uitgaven), hebben wij besloten de totale verplichtingen behoefte van 2019 op te nemen in de kapitaaldienst inclusief het financieringsarrangement. Hierbij is de reguliere lening voor de kapitaaldienst nu gesteld op NAf. 40 miljoen waarin tevens een gedeeltelijke dekking zit voor bedoelde prioriteitsprojecten, waardoor het speciale financieringsarrangement nu uitkomt op NAf. 63,9 miljoen aan lening.

Met betrekking tot de 2 prioriteitsprojecten kan nog de volgende aanvullende toelichting worden gegeven:

Momenteel wordt tripartiet overleg gevoerd met Nederland (BZK) en het Cft om tot een oplossing te komen voor deze vrij unieke situatie: iedereen vindt deze projecten prioriteit maar de financiering ervan kan niet plaatsvinden door de huidige begrenzing van de kapitaaldienst qua lening op NAf 40 miljoen en door de onzekerheid hoe met name het Cft daar tegenaan kijkt voor de komende jaren op grond van de forse stijging van de schuldquote van Sint Maarten, onder meer aangezien in 2019 de nieuwbouw van het nieuwe ziekenhuis en de wederopbouw van de luchthaven gestalte zullen krijgen waarvoor eveneens gedeeltelijk geleend zal worden.

Sint Maarten heeft aan in dit overleg betrokken partijen kenbaar gemaakt sterke voorkeur te hebben voor een uitzonderingspositie voor deze 2 prioriteitsprojecten ten opzichte van de formele regels die op dit moment gelden:

- a. Een financieringsarrangement buiten de reguliere kapitaaldienst om waarbij de voorziene totale projectsommen (in totaal NAf 75 miljoen in 3 jaar) geregeld zijn;
- b. Het daarbij afzien van de formele Rft regels voor wat betreft de inhoud van de term investeringen waardoor projectposten die normaliter niet in aanmerking zouden komen voor financiering via de kapitaaldienst (zoals consultancy uren en menskracht voor het inlopen van achterstanden en dergelijken) nu wel in de projectfinanciering kunnen worden meegenomen teneinde verdere druk op de gewone dienst te voorkomen en mogelijke discussies met het Cft omtrent de activering van immateriële vaste activa.

Het overleg is nog niet afgerond en zal de komende weken vervolgd worden, hoewel Nederland dus inmiddels haar bereidheid tot financiering kenbaar heeft gemaakt.

De specificatie van de kapitaaldienst in de ontwerpbegroting 2019 treft u aan in de toelichting op de kapitaaldienst.

3.5 Toelichting kapitaaldienst

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de voor 2019 voorziene kapitaaluitgaven. De investeringen zoals opgenomen in de toelichting op de kapitaaldienst in het getallenboek krijgen hiermee betekenis.

Prioriteiten lijst voor de komende jaren	Afdeling	2019	
Ministry of AZ			
Dienstauto's Ministers (7 stuks)	FZ	617,400	De ministerraad heeft besloten dat nieuwe auto's voor de leden van de Ministerraad zullen worden aangeschaft. Besloten is ook dat het duurzame en stevige wagens dient te zijn. De geschatte uitgave voor de aanschaf van deze wagens is berekend op NAF. 600.000.
Scanners tbv digitalisering documentatie	ICT	117,000	Een van de belangrijkste projecten die de Ministerraad in uitvoering wilt zien, is de VGO (Versterking Gegevensbeheer Overheid). Dit is een project dat al jaren in de startblokken staat, maar onder anderen om budgettaire uitdagingen, nog niet compleet van de grond is gekomen. De regering is nu van pan om vaart achter de uitvoering te zetten. Om dit te realiseren, dienen bestaande werkprocessen van de organisatie te worden opgewaardeerd en moeten nieuwe systemen worden ontwikkeld. Tevens is de aanschaf van nieuw apparatuur een essentiële noodzaak bij het upgraden van deze werkprocessen.
Hard & Software , E-governance	ICT	1,129,000	
PC's vervanging	ICT	243,000	
Nieuwe en vervanging van hardware	ICT	1,101,600	
Digitalisering	DIV	301,000	De afgelopen 3 jaar heeft de organisatie, vanwege een gebrek aan kapitaaldienst, weinig tot geen nieuwe investeringen kunnen doen. De kosten van de invoering van het totale VGO project, zijn naar schatting NAF 3 miljoen per jaar voor de komende 3 jaren, aanvangende 2019. Het ministerie van Algemene Zaken zal met een bedrag van NAF 2.9 miljoen in 2019, met de implementatie van start gaan. Echter voor de jaren 2020 en 2021, dient te worden gegarandeerd dat de begroting (kapitaaldienst) beschikbaar wordt gesteld. Het niet beschikbaar stellen van begroting voor de genoemde jaren zal negatieve gevolgen hebben voor de implementatie van de VGO welke uiteindelijk zal leiden tot kapitaalvernietiging en verspilling van fondsen, iets wat Sint Maarten niet kan veroorloven.
Inrichting wachtruimte en vergaderzaal MR incl keuken	MR	800,000	Een ander onderwerp is de inrichting van de wachtruimte de vergaderzaal van de Ministerraad. Alhoewel er gelden gereserveerd waren voor de inrichting (in de ruimste zin des woord) van de wachtruime en vergaderzaal van de ministerraad op de 4e verdieping, zijn deze gelden aangewend voor andere doeleinden als gevolg van de schade door orkaan Irma in de kantoorruimtes van, in het bijzonder, de Minister-President alsmede kantoorruimten binnen de overige ministeries.

		<p>Als gevolg hiervan zijn er onvoldoende middelen beschikbaar om de genoemde ruimtes te voorzien van een minister waardig inrichting. Het is bekend dat ministers gasten op kantoor ontvangen, waaronder buitenlandse hoogwaardigheidsbekleders.</p> <p>Het streven is om de vergaderzaal multi-inzetbaar te maken. Naast vergaderingen dient het ook gebruikt te worden voor recepties en bijeenkomsten die georganiseerd zullen worden door en namens de Minister-President c.q. ministerraad. De aanwezige middelen zullen aangewend worden voor een maat gemaakte vergadertafel welke zal voorzien in de behoeften van de verschillende soorten vergaderingen van de ministerraad. Verder zullen ook overig meubilair, technologische en facilitaire voorzieningen op het gebied van ICT, communicatie, en beveiliging worden aangeschaft. Het streven is dat vergaderingen tevens online kunnen plaatsvinden met de bedoeling de kosten voor wat betreft dienstreizen in te perken.</p> <p>Tevens zal aandacht worden besteed aan restauratieve basisbehoeften, welke tevens zal bijdragen aan een kostenbesparing en een hogere efficiëntie</p>
	Total	4,309,000

	Afdeling	2019	
Ministry of Finance			
CRS systeem	Belastingdienst	2,000,000	Systeem dat nodig is voor de datatransmissie tussen de aangesloten landen. De uitwisseling is gepland te starten in 2019 met cijfers over 2018
Herstructurering en modernisering incl. vervanging ICT	Belastingdienst	60,000,000	Dit bedrag betreft de modernisering van de belastingdienst bestaande uit ICT voorzieningen (20 mln) achterstanden (10 mln) en nieuw gebouw (30 mln)
Integrale verbetering Financieel beheer incl. vervanging ICT	Finance	15,000,000	Investerings voor de verbetering van het financieel beheer worden geraamd op ongeveer 60 miljoen over 3 jaar.
Aflossing leningen 2019	Finance	7,670,335	Aflossingen dienen tevens in de KD te worden opgenomen.
	Total	84,670,335	

Ministry of Justice			
Nieuwe indeling kantoren	Grenshospitium	250,000	
Forensisch Lab (soremar gebouw)	KPSM	315,000	Vervangingsinvestering vanwege Irma
Verbouwing (soremar gebouw)	KPSM	700,000	Verbouwingsinvestering vanwege Irma
Cameratoezicht	KPSM	2,000,000	Afronding lopend project
Afsprakenlijst herstel en verbetering gevangeniswezen	Gevangeniswezen	5,778,750	Met NL overeengekomen herstel
Computers (20x)	KPSM	80,000	Met NL overeengekomen herstel
Mopier (print/scanner) (2x)	KPSM	10,000	Met NL overeengekomen herstel
Docubox	KPSM	100,000	Met NL overeengekomen herstel
Ufed met laptop (incl. applicatie)	KPSM	20,000	Met NL overeengekomen herstel

		<p>Als gevolg hiervan zijn er onvoldoende middelen beschikbaar om de genoemde ruimtes te voorzien van een minister waardig inrichting. Het is bekend dat ministers gasten op kantoor ontvangen, waaronder buitenlandse hoogwaardigheidsbekleders.</p> <p>Het streven is om de vergaderzaal multi-inzetbaar te maken. Naast vergaderingen dient het ook gebruikt te worden voor recepties en bijeenkomsten die georganiseerd zullen worden door en namens de Minister-President c.q. ministerraad. De aanwezige middelen zullen aangewend worden voor een maat gemaakte vergadertafel welke zal voorzien in de behoeften van de verschillende soorten vergaderingen van de ministerraad. Verder zullen ook overig meubilair, technologische en facilitaire voorzieningen op het gebied van ICT, communicatie, en beveiliging worden aangeschaft. Het streven is dat vergaderingen tevens online kunnen plaatsvinden met de bedoeling de kosten voor wat betreft dienstreizen in te perken.</p> <p>Tevens zal aandacht worden besteed aan restauratieve basisbehoeften, welke tevens zal bijdragen aan een kostenbesparing en een hogere efficiëntie</p>
	Total	4,309,000

	Afdeling	2019	
Ministry of Finance			
CRS systeem	Belastingdienst	2,000,000	Systeem dat nodig is voor de datatransmissie tussen de aangesloten landen. De uitwisseling is gepland te starten in 2019 met cijfers over 2018
Herstructurering en modernisering incl. vervanging ICT	Belastingdienst	60,000,000	Dit bedrag betreft de modernisering van de belastingdienst bestaande uit ICT voorzieningen (20 mln) achterstanden (10 mln) en nieuw gebouw (30 mln)
Integrale verbetering Financieel beheer incl. vervanging ICT	Finance	15,000,000	Investerings voor de verbetering van het financieel beheer worden geraamd op ongeveer 60 miljoen over 3 jaar.
Aflossing leningen 2019	Finance	7,670,335	Aflossingen dienen tevens in de KD te worden opgenomen.
	Total	84,670,335	

Ministry of Justice			
Nieuwe indeling kantoren	Grenshospitium	250,000	
Forensisch Lab (soremar gebouw)	KPSM	315,000	Vervangingsinvestering vanwege Irma
Verbouwing (soremar gebouw)	KPSM	700,000	Verbouwingsinvestering vanwege Irma
Cameratoezicht	KPSM	2,000,000	Afronding lopend project
Afsprakenlijst herstel en verbetering gevangeniswezen	Gevangeniswezen	5,778,750	Met NL overeengekomen herstel
Computers (20x)	KPSM	80,000	Met NL overeengekomen herstel
Mopier (print/scanner) (2x)	KPSM	10,000	Met NL overeengekomen herstel
Docubox	KPSM	100,000	Met NL overeengekomen herstel
Ufed met laptop (incl. applicatie)	KPSM	20,000	Met NL overeengekomen herstel

APIS (per jaar 100)	KPSM	400,000	Met NL overeengekomen herstel
BMS	KPSM	4,900,000	Met NL overeengekomen herstel
Golf Karts (2)	KPSM	4,000	Met NL overeengekomen herstel
Voertuigen (10x)	KPSM	330,000	Met NL overeengekomen herstel
Bagagescan	Douane	610,000	Met NL overeengekomen herstel
Scan Mobiel	Douane	1,220,000	Met NL overeengekomen herstel
Computer apparatuur	Douane	120,000	Met NL overeengekomen herstel
Golfcarts - haventerrein (2x)	Douane	20,000	Met NL overeengekomen herstel
Dienstauto's (10x)	Douane	610,000	Vervaging beschadigde voertuigen
	Total	17,467,750	

Ministry of OCJS			
Herstel en verbetering sportaccommodaties	Sport	3,500,000	Investering na Irma
Building 4 classroom St. Maarten Vocational Training School	Education	1,000,000	Afronding van het lopende project na Irma
Verstreckte studieleningen u/g	Education	5,279,580	Standaard verstrekking van studieleningen
USONA 1 tablet per child	Education	1,919,218	Middelen zijn reeds beschikbaar; uitrol moet nog plaatsvinden
	Total	11,698,798	

Ministry of VSA			
Health information system	Afdeling Volksgezondheid	1,300,000	Hoogste prioriteit van VSA mede agv de aanwijzing 2015
ICT Investments, AIMS, Webportal and complaintsystem, Linkplus etc.	Stafbureau	700,000	Uitbreiden van o.a. AIMS(Advice information management system) systeem waarmee adviezen worden gemaakt. Introduceren van een online complaintsysteem voor de Ministerie etc.
Upgrade Automatisised systeem Labour Market, Dismissals and Permits	Arbeidszaken	450,900	Een webportal aanschaffen zodat klanten zelf online hun klachten te kunnen registreren
Hardware automated "ritformulier" used for each run made by Ambulance	Ambulance	50,000	Een webportal aanschaffen zodat klanten zelf online hun ritten kunnen registreren
Set up Employment Agency	Dienst Arbeidszaken	250,000	Inrichting en het opzetten van Nesc(National Employment Service Center), verder uitbreiden internet page, kiosk opzetten zodat werkzoekenden voor vacatures kunnen zoeken etc.
Expansion Community Helpdesks	CDFHA	150,000	Inrichting van de verschillende helpdesks
Expansion Women Desk	CDFHA	200,000	Uitbreiding van Womensdesk, riolering moet worden aangepast, meubilair etc voor divisie vrouwenzaken binnen Volksontwikkeling, Familie en Humanitaire zaken.
Investment Outbreak prevention	CPS	65,000	Materiaal dat wordt gebruikt door onze "vector control unit" zoals
Housing for Crisis Care	Social Services	350,000	Tijdelijke opvang/woningen voor Crisis Care klanten voordat ze terug kunnen naar hun eigen woning (bij bijv brand) of voordat ze een andere woning hebben gevonden.
Rapid Emergency Inflatable Shelter (Already Approved not executed)	Ambulance	111,800	Reeds goedgekeurde investering
Communication and Dispatch system (Already Approved not executed)	Ambulance	25,000	Dispatch systeem voor Ambulance
Hartmachine	Ambulance	36,000	Hartmachine voor Ambulance
Life Pack 15 hartmonitor	Ambulance	19,450	Hartmonitor voor Ambulance
Hart massage machines	Ambulance	14,400	Hart massage machine voor Ambulance
1 additional Lifepack 15 hartmachines for Piket	Ambulance	37,000	Additionele hartmachine voor piket wagen
1 additional Lifepack 15 hartmassage machine for Piket	Ambulance	32,000	Additionele hartmassage machine voor piket wagen
Cavis systeem upgrade systeem	Ambulance	24,500	Upgrade van ambulance ritten registratie systeem
Software LMIS/MIS	Afdeling Arbeid	170,000	Labour Market Information System om meer data te verzamelen met betrekking tot onze arbeidsmarkt.
BIG information system (Registration system for Health Care Providers)	Inspectie	150,000	Registratie systeem voor BIG, beroepen in de gezondheidszorg
Replacement of one Auto Pulse machine	Ambulance	21,000	Vervanging van Auto pulse machine voor Ambulance
Information systems Inspectie	Inspectie	100,000	Diverse informatie systemen om vast te leggen welke inspecties etc. zijn uitgevoerd.
Replacement and expansion of training material for ambulance	Ambulance	100,000	Mannequins om te leren om te gaan met IV's en CPR dolls etc.
Replacement Vehicle	SG	50,000	Auto van de SG is meer dan 8 jaar oud en geeft heel veel problemen, Ramen kunnen niet openen etc.

Hardware geautomatiseerde ritformulier	Ambulance	50,000	Laptops en beugels om laptops vast te zetten in Ambulances om geautomatiseerde ritformulier direct te kunnen verwerken.
Total		4,457,050	

Ministry of TEAT			
Office Furniture	IDEZ	49,000	Dit gaat om vervanging van inrichting die met Irma teloor is gegaan (inventaris)
Purchase of datacollection tablets	STATS	55,000	Zijn investeringen in ICT hulpmiddelen om de data entry van statistische gegevensverzameling te versnellen (hard en software)
Database (PCS)	EVT/Statistiek	360,000	Is de investering voor een alternatieve oplossing voor ASYCUDA (hard en software)
CPI systeem	Statistiek	100,000	Overeenkomst met NL, betreft de laatste termijn van deze investering (hard en software)
Weerradar	Met. Office	1,203,380	Samenwerkingsovereenkomst met de Franse kant (EU). Contributie Sint Maarten (technische installatie)
Total		1,767,380	

Ministry of VROMI			
Dutch Quarter Sewage 10th EDF	Beh / NW	2,800,000	In het kader van de realisatie van het rioolproject te Dutch Quarter dat medegefinancierd wordt vanuit het Europees Ontwikkelingsfonds dient de overheid van Sint Maarten, zoals overeengekomen met de EU een eigen bijdrage te voldoen.
Land Purchase Cay Bay (Sewage Treatment Plant/Waste to Energy Plant)	Beh / NW	850,000	In het kader van de EU Coöperatie Programma dat gefinancierd gaat worden uit het 11 ^e EDF is afgesproken dat er een gezamenlijk rioolzuiveringsinstallatie (RWZI) tussen Nederlands Sint Maarten en Frans Saint Martin gebouwd zal worden aan de Nederlandse kant te Cole Bay. Inmiddels is er een geschikte locatie gevonden dat voldoet aan de eisen van de EU en is er een pre-koopovereenkomst getekend met de grondeigenaar. Dit bedrag is om over te gaan tot aankoop van de grond zodat de RWZI gerealiseerd kan worden.
Hard Surfacing Trenches	Beh / NW	2,500,000	In het kader van de verbetering van onze waterhuishoudingstelsel en drainage, moeten de kaderwanden van een aantal sloten en grachten verstevigd en verhard worden om verdere ondermijning van de kaderwanden te voorkomen en schade dat veroorzaakt kan worden aan aanpalende percelen en eigendommen. Het verharden van de grachten en sloten verbeterd ook de drainage en verlaagd de kosten voor beheer en onderhoud.
Reconstruction VROMI yard	Beh / NW	550,000	Ter verbetering van de efficiency en om de taken en verantwoordelijkheden van de Beheerdienst van VROMI te kunnen uitvoeren, dient de werf vernieuwd te worden. De huidige situatie belemmert de beheerdienst om haar werk te kunnen uitvoeren door het gebrek aan een adequate werkplaats voor de buitendienst en opslagruimte voor materiaal. De werf is zo goed als compleet vernietigd door orkaan Irma.
Total		6,700,000	

3.6 Raming gewone dienst meerjarig

Onderstaande meerjarenraming is opgesteld in de wetenschap dat nog verregaande onduidelijkheid bestaat over het realiteitsgehalte van een aantal aannames. De volgende aannames zijn gehanteerd:

- De economie heeft zich na 3 jaar ongeveer hersteld tot op het niveau van vóór Irma;
- Waar mogelijk wordt rekening gehouden met zichtbare tendensen en voorlopige globale cijfers uit het jaar 2018;
- De inkomsten voor de overheid stijgen door het economisch herstel, de uitvoering van de wederopbouw en aangevuld met resultaten van de inspanningen bij de Belastingdienst en andere te treffen maatregelen met tussen 10 en 20% per jaar, tot en met het jaar 2021 waarna de groei afzwakt;
- De kosten voor de overheid (personeel en materieel) stijgen met gemiddeld 1% per jaar door inflatoire invloeden. Hoewel de inflatie de komende jaren wordt ingeschat op een hoger percentage zijn niet alle onderdelen van de begroting daaraan onderhevig, vandaar dat gekozen is voor 1% als gemiddeld;
- De regering overweegt met ingang van het begrotingsjaar 2020 een bezuiniging door te voeren van 1,5% per ministerie waarbij de ministeries zorg moeten dragen voor de invulling daarvan. Dit vanwege het inzicht dat het kostenniveau beperkt moet worden en blijven om structureel financieel gezond te worden. Vooruitlopend op besluitvorming is hiermee in de meerjarenraming rekening gehouden;
- Subsidies en afschrijvingen blijven nagenoeg gelijk;
- Interest- en bankkosten groeien afhankelijk van de inzet van de kapitaaldienst en overige financieringen de komende jaren. Door forse kapitaalinvesteringen in 2019 is hierdoor sprake van een sterke toename van de rentelasten vanaf 2020 ten opzichte van 2018.
- In 2019 en 2020 bedragen de kosten voor de Integriteitskamer NAf 2 miljoen. Deze kosten worden voor 2019 en 2020 geheel door Nederland vergoed en voor 2021 voor de helft. Ook bij andere kosten is nu nog sprake van (geheel of gedeeltelijke) vergoeding door Nederland en of vanuit het Trustfonds bij de Wereldbank. Vanaf 2021 worden daarvoor jaarlijks extra bedragen toegevoegd aan de uitgavenbegroting van het land Sint Maarten;
- Nu al is duidelijk dat het personeelsbestand ook de komende jaren zal moeten groeien. Niet alleen vanwege de nog immer bestaande vacatures binnen de gehele organisatie maar ook vanuit de projecten zoals de Belastingdienst en verbetering financieel beheer. Hiertoe worden vanaf 2020 jaarlijks extra budgetten toegevoegd aan de uitgavenbegroting.
- Na 2019 zal ook in het kader van de ‘onderlinge regeling versterking grenstoezicht’ rekening gehouden moeten worden met een toename van de gewone dienst met ongeveer NAf 8 miljoen.
- De meerjarenraming kan op grond hiervan als volgt worden weergegeven:

Land Sint Maarten

Meerjarenramingen gewone dienst 2018 t/m 2022	2018 verwacht	2019	2020	2021	2022
Inkomsten basis	370,000,000	370,000,000	411,595,881	475,171,910	531,282,341
Bij: stijging op basis verder herstel economie		31,095,881	40,576,028	30,610,431	19,810,391
	370,000,000	401,095,881	452,171,910	505,782,341	551,092,732
Bij: compliance effect herstructurering belastingdienst		7,500,000	20,000,000	22,500,000	0
Bij: project inkomstenverhogende maatregelen		3,000,000	3,000,000	3,000,000	0
Totaal inkomsten in het begrotingsjaar	370,000,000	411,595,881	475,171,910	531,282,341	551,092,732
Uitgaven basis	475,000,000	475,000,000	478,677,365	486,083,978	489,653,558
Inflatiecorrectie en overige wijzigingen (1% van basis)		4,750,000	4,786,774	4,860,840	4,896,536
Kostenbesparende maatregelen (vanaf 2020 1,5 % van basis)		-2,500,000	-7,180,160	-7,291,260	-7,344,803
	475,000,000	477,250,000	476,283,978	483,653,558	487,205,290
Af: effect verlaging pensioenpremie		-5,700,000	0	0	0
Bij: toename verzekeringspremies calamiteiten			1,800,000	0	0
Bij: toename OZR kosten, Duurtetoeslag en pensioenen		4,300,000	0	0	0
Bij: loontredes en gewaardeerde vacatures		4,000,000	4,000,000	4,000,000	2,000,000
Bij: kosten 'pool' externe deskundigheid		4,000,000	1,000,000	0	-5,000,000
Bij: extra uitgaven auditteam belastingdienst		1,000,000	1,000,000	0	0
Bij: extra uitgaven Justitie		4,300,000	0	0	0
Bij: overname taken nu nog (gedeeld) vergoed door derden			2,000,000	2,000,000	1,000,000
Bij: toename rentelasten door leningen en hogere rentevoet			1,000,000	1,000,000	0
Af: effecten 'achieve more with less' project		0	-1,000,000	-1,000,000	0
Af: overige kostenverhogende en -verlagende effecten		-10,472,635	0	0	0
	475,000,000	478,677,365	486,083,978	489,653,558	485,205,290
Begrotingsoverschot/(tekort)	-105,000,000	-67,081,484	-10,912,069	41,628,782	65,887,442

De stijging van de inkomsten, hoewel nog onzeker, mede ten aanzien van de compliance effecten voortvloeiend uit de verbetering van de Belastingdienst, overstijgen de groei in uitgaven zodat er vanaf 2021 sprake zal zijn van structurele begrotingsoverschotten. De uitgavenbegroting blijft naar verwachting structureel onder de grens van NAf 490 miljoen.

3.7 Raming kapitaaldienst meerjarig

Een verantwoorde meerjarenraming voor de kapitaaldienst voor de komende jaren is niet op eenduidige wijze samen te stellen door de navolgende factoren:

- Door Nederland is toegezegd om de meerjarige prioriteitsprojecten (2019-2022) met betrekking tot de herstructurering van de Belastingdienst en de verbetering van het financieel beheer, beiden met inbegrip van een volledige vervanging van de huidige ICT-systemen te zullen financieren met het oog op het door alle betrokken partijen onderkende belang van deze projecten voor de structurele financieel gezonde toekomst van Sint Maarten. Niet alleen dient de concrete invulling hiervan nog plaats te vinden en formeel te worden goedgekeurd door het Cft op basis van de Rft, ook is nog niet bekend of en in hoeverre deze bijzondere lening van invloed zal zijn op de leen-ruimte voor de kapitaaldienst voor de komende jaren. Hierover zal met het Cft en BZK in de komende maanden worden afgestemd;
- De oorspronkelijk voor 2018 voorziene investeringen welke in een concept begrotingswijziging waren opgenomen, zijn niet tot uitvoering gekomen omdat deze begrotingswijziging uiteindelijk niet is behandeld en vastgesteld. Daardoor is ervoor gekozen om deze investeringen nu op te nemen in de reguliere kapitaaldienst 2019 (exclusief hierboven bedoelde prioriteitsprojecten) en de oorspronkelijke kapitaaldienst 2019 door te schuiven naar de begroting 2020. Exclusief de meerjarige prioriteitsprojecten bedraagt die begroting (nu dus voorlopig geraamd voor 2020) een bedrag van circa NAf 57 miljoen aan investeringen waarvoor een lening noodzakelijk zou zijn van ongeveer NAf 28 miljoen na aftrek van de eigen

kapitaaldienst 2019 werd vastgesteld op maximaal NAf 40 miljoen, lijkt het -gezien de totale leenbehoefte- evident om dit volledige bedrag als “te lenen” op te voeren. Over het met BZK af te spreken meerjarig arrangement voor de belastingdienst en financieel management dient vervolgens in afstemming met BZK en Cft invulling geven te worden. De regering heeft dit punt aangekaart tijdens het recente bezoek van het Cft aan Sint Maarten.

3.8. Leningen perspectief

Het totaal van de lange termijn leningen van de overheid bedroeg op 1 januari 2018 NAf 523,8 miljoen

In 2018 leende de overheid NAf 50 miljoen voor liquiditeitssteun 2017 en NAf 32,6 miljoen voor liquiditeitssteun 1^e tranche 2018. Het totaal van lange termijn leningen van de overheid komt daardoor oer ultimo 2018 op een bedrag van NAf 604 miljoen per 1 januari 2019 (na beperkte aflossingsbestanddelen in 2018).

Voor 2019 verwachten wij een toename van de langlopende leningen o/g met NAf 257,5 miljoen waarvan NAf 76,5 miljoen aan resterende liquiditeitssteun over 2018, circa NAf 50,0 miljoen aan liquiditeitssteun 2019 (de rest volgt in 2020), NAf 40 miljoen ten behoeve van de reguliere kapitaaldienst 2019 en NAf 91 miljoen EIB-lening ten behoeve van de Airport. Deze lening zal worden doorgeleend naar de luchthaven; nog bepaald moet worden op welke wijze deze lening in de boeken zal worden verwerkt.

Naast dit alles loop de afspraak met BZK over de financiering van de projecten Belastingdienst en financieel management. Voornemen is de financiering (NAf 63.9 mln.) zodanig vorm te geven dat hierdoor het maximale gestelde plafond voor 2019 niet wordt beïnvloed. De hiervoor benodigde financiering is daarom niet in staat E opgenomen. Inclusief deze financieringsbehoefte beloopt het totaal aan in 2019 aan te trekken financiering NAf 321,4 miljoen.

Volgens overzicht geeft inzage in de verwerking in de begroting:

	In	
	Kapitaal dienst	In staat E
Liq steun 2018		76.5
Liq steun 2019		50.0
EIB lening PJIA		91.0
Birdge loan PJIA		27.0
Reguliere KD	40.0	40.0
Vrijgekomen middelen	10.6	
Overschot KD 2018	7.5	
Arrangement BZK		
- Belastingdienst	49.9	
- Financieel Beheer	15.0	
	123.0	284.5

Hiermee komt het totaal aan uitstaande leningen o/g van het Land per eind 2019 uit op ruim NAf 944.6 miljoen na beperkte aflossingen in 2019 miljoen en exclusief de projecten Belastingdienst en Financieel Beheer zoals uit navolgend overzicht blijkt.

De toename van de schuld van de collectieve sector in 2019 is nog niet duidelijk maar zal vooral optreden voor de nieuwbouw van het Algemeen Ziekenhuis van Sint Maarten waarvoor naar schatting circa NAf 100 miljoen geleend zal worden buiten de collectieve sector.

	Vervalt	%	Begin Periode	Datum Eind Datum Periode	Interest 2018	Saldo 12/31/2018	Interest 2019	Saldo 12/31/2019
<i>Nieuwe leningen</i>								
Onvoorzien interest lasten betaling achterstand (GEBE, TELEM, APS)			15-05-2019				500,000	
Liquiditeitslening Q2-Q4 2018		0.00						76,500,000
Sint Maarten KD Lening 2019		2.95					590,000	40,000,000
Liquiditeitslening 2019								50,000,000
EIB Loan (On-lending to PJIA)		4.50	31-08-2019				1,365,000	91,000,000
EIB Loan PJIA restitutie							(1,365,000)	
Financiering volgens arrangement BZK								63,852,095
Bridge loan PJIA								27,000,000
Totaal nieuwe leningen					-	-	1,090,000	348,352,095
<i>Bestaande leningen/betalingsregelingen</i>								
Liquiditeitslening eerste kwartaal 2018		0.00	01-09-2018			32,600,000		32,600,000
Sint Maarten 2017		0.83	25-08-2017		180,152	20,258,000	168,141.40	18,811,000
Budget tekort lening 2017		0.00	15-08-2017		-	50,000,000	-	50,000,000
Onvoorzien interest lasten			15-05-2018		1,499,494	-	-	-
Investerings 2011-2012	2034	2.375	01-01-2015		1,078,250	45,400,000	1,078,250	45,400,000
Investerings 2014	2029	2.250	01-01-2015		1,350,000	60,000,000	1,350,000	60,000,000
Government Building	2044	2.450	01-01-2015		980,000	40,000,000	980,000	40,000,000
Aankoop Emilio Wilson 3,5	2044	1.800	21-11-2014		515,760	27,630,000	497,340	26,606,665
Herfinanciering	2023	0.500	01-09-2016		130,000	26,000,000	130,000	20,800,000
Totaal					5,733,656	301,888,000	4,203,731	294,217,665
Sint Maarten 2010	2020	2.50			1,250,000	50,000,000	1,250,000	50,000,000
Sint Maarten 2010	2025	2.63			1,929,375	73,500,000	1,929,375	73,500,000
Sint Maarten 2010	2030	2.75			2,160,702	78,571,000	2,160,702	78,571,000
Sint Maarten 2010	2035	2.88			1,437,500	50,000,000	1,437,500	50,000,000
Sint Maarten 2010	2040	3.00			1,500,000	50,000,000	1,500,000	50,000,000
Totaal					8,277,577	302,071,000	8,277,577	302,071,000
Totaal generaal					14,011,233	603,959,000	13,571,308	944,640,760
Interest					14,011,233		13,571,308	

Op grond van het voorgaande kan de begroting 2019 korthedshalve als volgt worden weergegeven:

Samenvatting Begroting Land Sint Maarten	
Gewone Dienst Uitgaven	2019
Gouverneur	0
Parlement	22,953,536
Ministerie van Algemene Zaken	70,668,245
Ministerie van Financien	54,596,656
Ministerie van Justitie	77,384,946
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sport	123,406,326
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	68,690,875
Ministerie van Economische zaken, Vervoer, Toerisme, en Telecommunicatie	24,749,731
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	36,227,051
Totaal van de Uitgaven	478,677,365
Gewone Dienst Inkomsten	
2019	
Gouverneur	-
Parlement	-
Ministerie van Algemene Zaken	3,927,500
Ministerie van Financien	347,287,656
Ministerie van Justitie	14,180,394
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sport	382,000
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	3,566,518
Ministerie van Toerisme, Economische zaken, Vervoer en Telecommunicatie	30,897,977
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	11,353,836
Totaal van de Inkomsten	411,595,881

Saldo van inkomsten en uitgaven	2019
Gouverneur	-
Parlement	(22,953,536)
Ministerie van Algemene Zaken	(66,740,745)
Ministerie van Financien	292,691,000
Ministerie van Justitie	(63,204,552)
Ministerie van Onderwijs, Cultuur, jeugd en Sport	(123,024,326)
Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid	(65,124,357)
Ministerie van Toerisme, Economische zaken, Vervoer en Telecommunicatie	6,148,246
Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Milieu	(24,873,215)
Totaal saldo van de Inkomsten en Uitg	(67,081,484)

4. Beleidsdeel

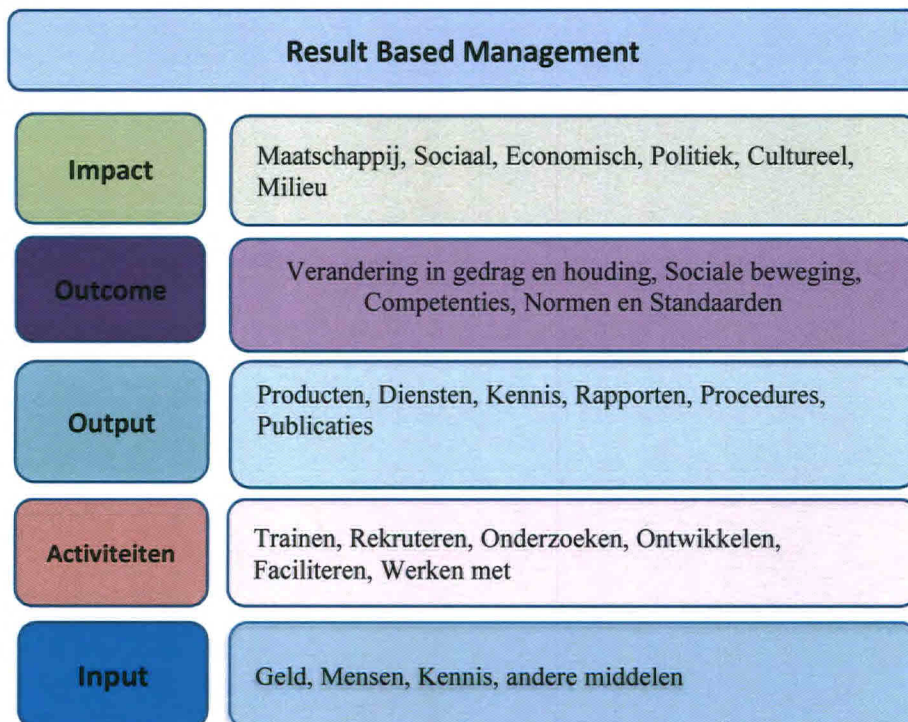
In dit hoofdstuk worden de beleidsprioriteiten voor 2019 beschreven.

“Beleid is het streven naar het bereiken van bepaalde doeleinden met bepaalde beleidsinstrumenten en in een bepaalde tijdsvolgorde”.

Zoals eerder opgemerkt staan beleidsmatig voor 2019 het regeerprogramma 2018-2022 met daarin de wederopbouw, de herstructurering c.q. versterking van het ambtenarenapparaat en het financieel gezond maken van Sint Maarten op de eerste plaats, dit aangevuld met andere initiatieven die eveneens zijn opgenomen in het regeerprogramma 2018-2022. Dit betekent tevens, mede gezien de beperkte capaciteit binnen het ambtelijke apparaat en de inzet van een aantal van hen in de projectorganisatie wederopbouw, dat het aantal nieuwe beleidsdoelen beperkt is. Wel ziet u een aantal beleidsvoornemens terugkomen die eerder niet gerealiseerd of afgerond konden worden.

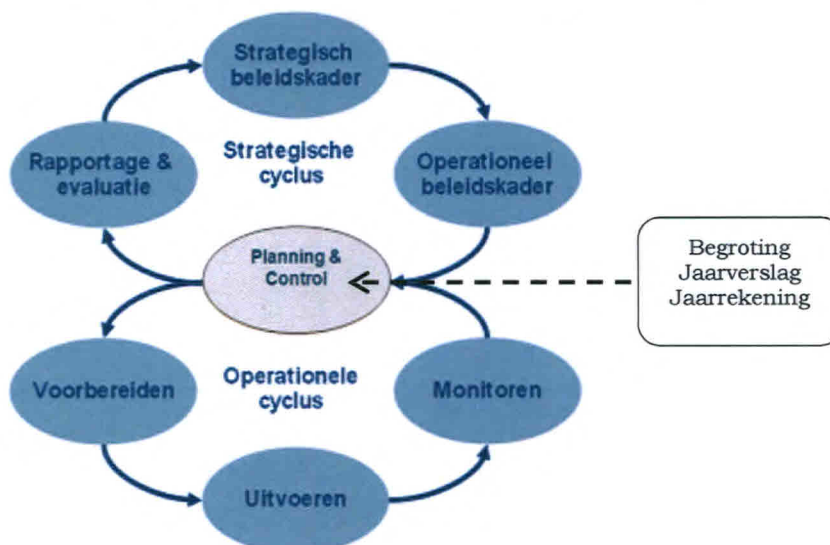
De hierna geformuleerde beleidsacties 2019 geven een indicatie die afhankelijk van de middelen van de begroting 2019 gerealiseerd zou kunnen worden in een poging de beleidsbegroting en de financiële begroting één geheel te doen vormen.

In 2017 is gestart met het formuleren van de beleidsprioriteiten en de daaruit voortvloeiende beleidsacties volgens de systematiek van Result Based Management (hierna: RBM). RBM stelt de ministeries in staat de vaak meer abstracte strategische doelstellingen (impact en outcome) te vertalen naar de daadwerkelijke operationele doelstellingen (de beleidsacties op output niveau) en later naar de uitvoering van activiteiten zoals vastgelegd in de jaarplannen van de uitvoeringsorganisaties.



Beleidsvorming, begroting en beleidsuitvoering

De komende jaren zullen in het teken staan van het verbeteren van de aansluiting tussen beleidsvorming en beleidsuitvoering. Deze twee zijn met elkaar verbonden door de jaarlijkse begrotingscyclus binnen de overheid. De drie samengevoegd vormen een sluitende planning en control-cyclus.



Met de te realiseren verbetering van de aansluiting wordt ook verdere invulling gegeven aan de systematiek van beleidsverantwoord begroten. De beleidsverantwoorde begroting is een belangrijk onderdeel van de begrotingscyclus en vormt het hoofdproduct dat wordt ingezet voor de sturing en monitoring van de beleidsuitvoering.

Risico paragraaf

Nieuw in het beleidsdeel is een risico paragraaf per ministerie. Voor zover relevant en beschikbaar is per ministerie aandacht besteed aan risico's die de doelstellingsrealisatie mogelijk zouden kunnen hinderen. Het is essentieel dat gedurende het verloop van het jaar gemonitord wordt in hoeverre risico's zich in de praktijk lijken te manifesteren en daarop terstond corrigerende maatregelen te implementeren. De komende jaren zullen deze paragrafen per ministerie steeds verder worden uitgewerkt en kunnen concrete beheersmaatregelen wellicht al vooraf worden uitgewerkt.

Ministerie van Algemene Zaken

4.1.1 Beleidsprioriteiten

Gezien de totale overkoepelende missie en visie van Sint Maarten, de taken van het ministerie van AZ en de huidige ontwikkelingen zal in 2019 de nadruk worden gelegd op de volgende beleidsprioriteiten:

- Het (doen) uitvoeren van projecten in het kader van het NRRP in samenwerking met de Wereldbank en Nederland en ondersteund door de daartoe in te richten projectorganisatie welke qua kosten gefinancierd zal worden vanuit het Wederopbouwfonds;
- De efficiënte coördinatie en beheer van de organisatie door het ondersteunen en trainen van de organisatie als geheel in overeenstemming met de wetten, regels en voorschriften;
- De zorg voor binnenlands bestuur, waaronder bestuurlijke ontwikkeling;
- In 2019 en de komende jaren zal op basis van de wederopbouw, vervolg moeten worden gegeven aan de ontwikkeling van het nationaal ontwikkelingsplan;
- Beleidsontwikkeling en uitvoering op het niveau van publieke dienstverlening
- Samenwerking met regionale en internationale organisaties zoals de United Nations Economic Commission for Latin America and the Caribbean (ECLAC), ACS en Caribbean Community and Common Market (CARICOM) en deelname in relevante vergaderingen voor de bevordering van het buitenlands beleid van Sint Maarten. Samenwerking met de Europese Unie op gebieden van gemeenschappelijk belang en het deelnemen aan relevante vergaderingen voor het bevorderen van het Nationaal Ontwikkelingsplan en het buitenlands beleid van Sint Maarten.

Andere beleidsprioriteiten zijn:

- Het prioriteren en vervolgens verbeteren van de coördinatie (en handhaving van procedures) voor met name een effectief functionerende afdeling Diensten, Middelen en Ondersteuning (hierna: DMO) binnen het ministerie van Algemene Zaken;
- Het prioriteren en vervolgens verbeteren van de coördinatie van de taken die meer dan één ministerie raken door versterking van de interministeriële samenwerking;
- Bevordering en optimalisering van de dienstverlening aan burgers van Sint Maarten door onder andere de toepassing van de door de ministerraad in 2018 goedgekeurde richtlijnen voor de aanschaf van producten en diensten;
- Het verder digitaliseren van de interne werkprocessen.

4.1.2 Beleidsacties

Gezien de uitdagingen van de regering in het algemeen, en het ministerie van AZ in het bijzonder voor de komende jaren, en gezien de beschikbare middelen in de begroting 2019, kunnen de beleidsacties in 2019 als volgt worden beschreven:

In 2019 zal het ministerie in nauwe samenwerking met financiën het voortouw nemen in de afstemmingen tussen het regeerprogramma, de uitvoering van het NRRP en de gevolgen daarvan voor de begroting en de jaarrekening van Sint Maarten.

In 2019 zal het ministerie doorgaan met de nodige nadere toelichting op en training met betrekking tot het interne besluitvormingsproces. Dit houdt ook in een verbetering van de kennis over de

documentatiestroom binnen de gehele overheid, zodat deze sneller en efficiënter uitgevoerd kan worden. In deze fase wordt nog niet gedacht aan het wijzigen van procedures. De training is vooral bedoeld om de ambtenaren en bevoegde autoriteiten bekend te maken met de besluitvormingsprocessen en procedures.

Meer aandacht zal worden besteed aan het voorkomen, beperken en bestrijden van brand, ongevallen en rampen middels een efficiënte en effectieve organisatie, om zodanig de fysieke veiligheid van burgers en bezoekers te waarborgen.

Voor wat betreft de dienstverlening zal er meer aandacht worden besteed aan klantvriendelijke dienstverlening aan zowel de interne en externe klanten. Extern, zal meer gebruik worden gemaakt van nieuwe technologieën zoals het online maken van afspraken en indienen van verzoeken. Deze tijden brengen ook met zich mee dat de zorg voor het binnenlands bestuur, waaronder de bevordering van de efficiency en effectiviteit van overheidsorganisatie, meer aandacht krijgt. Het een en ander met het streven voor de instandhouding en uitdieping van de democratische rechtsstaat.

De ervaring heeft ons geleerd dat wij meer aandacht moeten besteden aan de samenwerking met regionale en internationale organisaties, door onder anderen meer deelname aan relevante vergaderingen.

Samenwerking met de Franse kant dient altijd een prioriteit en het streven van de regering te zijn. Samenwerking met de Europese Unie op gebieden van gemeenschappelijk belang en het deelnemen aan relevante vergaderingen voor het bevorderen van het Nationaal Ontwikkelingsplan (National Development Plan (hierna: NDP)) en het buitenlands beleid van Sint Maarten.

4.1.3 Risico's binnen de beleidsuitvoering

Bij het opstellen van deze begroting is uiteraard rekening gehouden met alle factoren welke van belang zijn voor het functioneren van het ministerie ten goede van de organisatie. Het bovenstaande is uiteraard gebaseerd op de rol van het ministerie binnen de gehele organisatie. Hoewel er rekening is gehouden met de financiële situatie van het land, wordt ook uitgegaan van de ondersteuning aan de andere ministeries en de publieke dienstverlening. De risico's zijn hetzelfde als de voortgaande jaren, in de zin dat indien de begroting niet zoals verzocht wordt toegekend, dit uiteraard gevolgen zal hebben voor de plannen van het ministerie. Een extra risico vormt natuurlijk de werkelijkheid na orkanen Irma en Maria.

De ervaring heeft geleerd dat het belangrijk is een *disaster management fund* (calamiteitenfonds) op te zetten. Het streven van het ministerie is om NAf 5 miljoen in de begroting op te nemen teneinde in de eerste weken na een mogelijke calamiteit te kunnen voorzien in voedsel, water, urgente reparatie, opruiming, evacuatie (chartervliegtuigen), maar ook ter voorbereiding op een eventuele calamiteit, zoals bijvoorbeeld het opslaan van medicijnen, babyvoedsel etc., maar ook alles wat verder nodig is om zich voor te bereiden. De bedoeling is dat de begroting van alle zeven ministeries met een zevende van het uiteindelijk bedrag wordt ingekort, en de fondsen op een begrotingspost onder het ministerie van Financiën wordt opgenomen.

Ook heeft de regering recentelijk een lidmaatschap afgesloten bij de "Caribbean Catastrophe Risk Insurance Facility (CCRIF), een verzekeringsvoorziening van meerdere (ei)-landen tegen schade bij aardbeving, orkaan, extreme regenval etc. De landen die hierbij zijn aangesloten betreffen meest de Caribische (ei)landen en Centraal Amerika. Het geschatte bedrag is NAf 1,8 miljoen voor het dienstjaar 2019 en wordt via het Wederopbouwfonds vergoed.

Het kan zijn dat het streven naar een efficiëntere functioneren van de organisatie en meer nadruk op de coördinerende rol van het ministerie, de kosten kunnen beïnvloeden.

Andere risico's betreffen:

1. De bedreiging voor de slagvaardigheid van de brandweer, met als gevolg het niet langer op het juiste niveau garanderen van de fysieke veiligheid van de inwoners en bezoekers van Sint Maarten. Via het Wederopbouwfonds worden bepaalde verbeteringen versneld gerealiseerd;
2. Het gebrek aan financiële ruimte om de vacatures in te vullen, zal als gevolg hebben dat door minder personeel, meer "overwerk" zal worden uitbetaald. Dit geldt met name bij de afdeling Facilitaire Zaken en de Brandweer, maar leidt mogelijk ook tot gezondheidsklachten wegens overwerk.
3. Het verder inkorten op de begroting met name voor de afdeling Facilitaire Zaken zal gevolgen hebben voor het voldoen aan onze betalingsverplichtingen (elektriciteit, water, en communicatie).

4.2 Ministerie van Financiën

4.2.1 Beleidsprioriteiten

Gezien de overkoepelende missie en visie van Sint Maarten, de taken van het ministerie van Financiën en ook de huidige ontwikkelingen gelden de volgende beleidsprioriteiten voor dit ministerie:

1 Financieel Beheer

Het ministerie van Financiën ziet het als een van haar belangrijke taken om zorg te dragen voor een adequaat (juist, tijdig en volledig) financieel beheer binnen de overheid. Dit vertaalt zich in het beschikbaar stellen van instrumentarium, stellen van richtlijnen voor de financiële verwerking en het administreren van financiële transacties. Dit alles speelt zich af binnen de richtlijnen van de Comptabiliteitslandsverordening. Door de auditor en de toezichhouders (SOAB, Cft en ARK) zijn op diverse punten aanbevelingen gedaan gericht op een verbeterd financieel beheer. Het Ministerie heeft zich tot doel gesteld om deze aanbevelingen stapsgewijs te realiseren. Na een aanvankelijke start in 2017 zijn de projecten later in dat jaar (IRMA) tot stilstand gekomen. In augustus 2018 is een herstart gemaakt met de bedoeling alle deelprojecten en de vernieuwde IT binnen 2 jaar te implementeren.

2 Belasting Compliance

De tweede belangrijke taak van het ministerie van Financiën betreft het uitvoering geven aan de belastingwetgeving. Ook op dit vlak bestaat er al geruime tijd behoefte aan verbetering van de efficiency en effectiviteit van deze uitvoerende dienst met als einddoel verbetering van de compliance. Deze verbetering zal worden bewerkstelligd door het doorvoeren van een bijna volledige herinrichting van de organisatie qua organisatorische inrichting, van werkprocessen en procedures, een volledig nieuw IT-systeem met klantvriendelijker mogelijkheden voor belastingplichtigen, aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers en een fysieke integratie van Inspectie en Ontvangersorganisaties. Dit alles dient er binnen 3 jaar voor zorg te dragen dat burgers en bedrijven bereid zijn of gedwongen zullen worden hun wettelijke verplichtingen ten aanzien van de gemeenschap waarvan zij deel uitmaken na te komen.

3 Het Ministerie als Organisatie

Het ministerie stelt zich verder tot doel om de dienstverlening aan de samenleving te verbeteren door het op peil brengen van de tijdigheid en betrouwbaarheid van de diensten. Om dit te bereiken is verdere integratie van de administraties een voorwaarde evenals een solide en stabiele voorzieningen op gebied van utiliteit en ICT. Dit houdt voor Financiën in dat planning, organisatie en coördinatie van financiële processen over de volle breedte van de overheid moeten worden verbeterd.

4 Het Afleggen van Rekenschap aan de Volksvertegenwoordiging

Het Optimaliseren van de begrotings- en verantwoordingscyclus van Sint Maarten. Volledige en tijdige verzameling van de benodigde gegevens (baten, lasten alsmede adequate toelichting daarop) om een begroting en jaarrekening tijdig en kwalitatief verantwoord aan te kunnen bieden, zodat een verantwoord inzicht kan worden gevormd door de Staten en het volk. Daarnaast ook de verdere invulling van het toezicht op de overheid instellingen.

4.2.2 Beleidsacties

Gezien de uitdagingen tot verbetering waar het ministerie van Financiën voor staat is een meerjarige aanpak noodzakelijk. Voorts moet rekening gehouden worden met beperkte beschikbare middelen (geld en capaciteit). Op grond hiervan zijn de beleidsacties in 2019 als volgt geprioriteerd.

1 Financieel Beheer

Duurzame ontwikkelingsdoeleinden zijn kritisch voor de wederopbouw van Sint Maarten. Hiermee samenhangend zijn er financiële verplichtingen. De richtlijnen voor het tot stand komen van deze verplichtingen en het uiteindelijk verwerken en rapporteren van de financiële transacties is een fundamentele grondslag voor een succesvol wederopbouw en de verantwoording die daarover dient te worden afgelegd.

Het ministerie van Financiën erkent de zwaarwichtigheid van haar positie binnen het geheel in dit kader en heeft de volgende beleidsacties voor 2019-2022 vastgesteld:

- De verdergaande verbetering van het financieel beheer, o.a. door de investering in een nieuw financieel systeem en de uitvoeren van verbeteringsprojecten in dat kader.
- Zorgdragen dat de duurzame doelen van de NDP en de NRRP zich op dezelfde hoofdlijnen richten waar het financiële aspecten betreft.
- Zorgdragen voor het onderhouden en versterken van de werkrelatie tussen Sint Maarten, Nederland en de Wereldbank waar het financiële aspecten betreft.
- Bijstand van de koninkrijkspartners en internationale organisaties verder helpen structureren;
- Liaison met de verantwoordelijke ministeries voor de evaluatie, herdefiniëren en structureren van het nationale rampenbeheersplan;
- Identificeer projecten die prioriteit hebben en op zoek gaan naar aanvullende financiering als de bijstand via het Wederopbouwfonds niet voldoende is om alle prioriteiten na te komen;
- Een nationaal ontwikkelingsfonds oprichten.

2 Belasting Compliance

Het ministerie van Financiën is gestart met de voorbereiding van grootschalig project verdeeld over meerdere jaren voor volledige belastinghervorming. De beleidsdoeleinden die hieruit vloeien zijn:

- Het belastingkantoor versterken door:
 1. Oprichten van een nieuw gebouw met alle afdelingen onder een dak; de eerste plannen zijn ontwikkeld.
 2. Modernisering van de ICT-voorzieningen; hiervoor is in 2017 een aanbesteding gestart.
 3. Werving en selectie en bijscholing bestaande personeel.
 4. Aanpassing van interne processen en procedures.
- Stimulering nakoming belastingplicht door:
 1. Dialoog aan te gaan met de centrale bank over manieren om de economie te stimuleren.
 2. Het ontwikkelen van een voorwaardelijk drijfveer voor bedrijven om hun belastingplichten na te komen.
 3. Versterking van de audit- en controleorganen binnen de Belastingdienst, zo mogelijk in samenwerking met andere instanties.
- Vereenvoudigen van de communicatie met de belastingplichtige.
 1. Het inrichten van moderne mogelijkheden (portals) om via elektronische weg aangiften in te dienen en te betalen.

Om tot een geïntegreerde overheid te komen heeft het ministerie de hieronder beschreven beleidsdoeleinden:

- Liaison met het verantwoordelijk ministerie voor bestemming en revitalisering.
- Liaison met het verantwoordelijk ministerie voor diversifiëren van de economie om de toeristische sector aan te vullen.
- Liaison met het verantwoordelijk ministerie voor investeren in de infrastructuur van wegen en overheidsgebouwen.
- Bevorder transparantie, integriteit en verantwoordelijkheid.
- Het bevorderen van goed bestuur.
- Centraliseren van de financial controllers.
- Versterken en verbeteren van het personeel binnen het ministerie o.m. geven van trainingen en bij de Belastingdienst het opzetten van een uitwisselingsprogramma c.q. samenwerking met de andere eilanden.
- Opleiden personeel voor optimale dienstverlening.

De volgende beleidsacties doen zich voor op het gebied van afleggen van rekenschap:

- Bevorder een goed bestuur.
- Verbeteren financieel management.
- Bevorder financiële verantwoordelijkheid.
- Achterstand in de jaarrekening wegwerken.
- Verbeteren van de budgetcyclus.
- Kosten verlagen door het stimuleren van meer verantwoording en het instellen van kostenverlagende maatregelen.
- Verbeter financiële rapportering door alle ministeries.
- Relaties versterken met:
 - Saint Martin
 - Koninkrijksrelaties
 - Buitenlandse Zaken
- Automatisering op gebied van *e-Government*, openbare diensten en communicatie.
- Verbeteren in samenwerking met het ministerie van AZ de evaluatiecyclus van personeel.

Op het gebied van fiscaal wet- en regelgeving heeft het ministerie enkele beleidsdoeleinden:

- Onderzoek naar aanvullende inkomstenverhogende maatregelen en eventueel aanpassing van het belastingstelsel.
- Afronden conceptlandsverordening hervorming belastingstelsel Sint Maarten.
- Afronden van de Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD) voorschriften voor automatische uitwisselinggegevens, de zogenaamde Common Reporting Standard (CRS).
- Afronden van incentive mogelijkheden post-Irma, zoals de aanpassingen van de heffing van belasting op bedrijfsomzetten (BBO) bij grote bouwprojecten.
- In samenwerking met andere ministeries het aanpakken van nog te verwerken financiële wetgeving, beleid en overeenkomsten:
 1. Afronden gokspel en gaming control board wetgeving afronden
 2. Bestudeer de concessieovereenkomst van de haven en de Simpson Bay Lagoon.

4.3 Ministerie van Justitie

Het ministerie van Justitie heeft als doelstelling het scheppen van randvoorwaarden voor de handhaving van de veiligheid, orde en rust, en de waarborging van het recht binnen de samenleving voor zowel alle inwoners als de vele bezoekers. Sinds 2010 is Sint Maarten bezig met een structurele opbouw van de eigen rechtshandavingsketen. Er is de afgelopen jaren voortgang geboekt, maar verdere doorontwikkelingen zijn echter noodzakelijk. Daarbij geldt als uitgangspunt dat Sint Maarten zelfstandig in staat moet zijn de basis te leggen voor een goed functionerende rechtshandavingsketen. Hiervoor bestaan reeds voorstellen, nota's en plannen van aanpak waarvan aan de haalbare en wenselijke aanbevelingen uitvoering wordt gegeven, bijvoorbeeld voor KPSM en het Gevangeniswezen. De mogelijkheden voor (volledige) uitvoering van die plannen is sterk afhankelijk van onder meer financiële bestedingsruimte. In verband daarmee is de doorontwikkeling van de rechtshandavingsketen, keten breed gekoppeld aan de noodzaak van een gefaseerde groei van het budget van het ministerie over een vijftal jaren.

4.3.1 Beleidsprioriteiten

Gedurende het jaar 2019 zal het ministerie zich met name bezighouden met de hierop volgende (beleids)prioriteiten:

1 Rechtshandhaving

Ten behoeve van de waarborging en de verdere versterking van de rechtshandhaving op Sint Maarten wordt door het ministerie van Justitie in 2019 onder andere gewerkt aan:

- Het ontwikkelen van een wetgevingsprogramma waarin de prioriteiten zijn opgenomen voor het aanpassen, ontwikkelen van wetgeving op justitie terrein;
- Het verrichten van wetgevingsevaluaties ten einde voorstellen te ontwikkelen voor het aanpassen dan wel ontwerpen van nieuwe wet- en regelgeving en nieuw beleid;
- Verbetering van kennis over wet- en regelgeving bij zowel medewerkers binnen de overheid als de bevolking.

2 Criminaliteitsbestrijding en Preventie

Criminaliteitsbestrijding en preventie zijn onlosmakelijk verbonden aan rechtshandhaving. Beleidsprioriteit voor 2019 is in eerste instantie de verdere opbouw en versterking van de uitvoerende diensten en afdelingen: het Stafbureau, de afdeling Justitiële Zaken, Politie, Douane, Immigratie, Landsrecherche, de Gevangenis en het Huis van Bewaring, het Meldpunt Ongebruikelijke Transacties, de Kustwacht, het Miss Lalie Center, de Voogdijraad, en het Openbaar Ministerie.

Criminaliteitsbestrijding zal in 2019 onder andere gericht zijn op:

1. Aanpak High Impact Crimes;
2. Aanpak Internationale georganiseerde criminaliteit;
3. Versterking Grensbewaking en aanpak grens gerelateerde criminaliteit.

3 Detentie

Het structureel en urgent verbeteren van de detentiezorg op Sint Maarten inclusief de opbouw en het beheer van faciliteiten.

4 Het Ministerie als Organisatie

Justitie is het grootste Ministerie binnen de overheid van Sint Maarten in termen van aantallen Fte's. Er wordt reeds met hoge prioriteit gewerkt aan de verder organisatorische inrichting van het ministerie en de formalisatie hiervan in rechtspositionele regelingen en functieboeken. Tevens streeft het ministerie ernaar om kwalitatief hoogwaardig onderwijs aan te bieden aan in eerste instantie haar eigen (beoogde) medewerkers (maar ook aan werknemers van andere ministeries en de private sector). Hiermee wordt door Justitie bedoeld op de verbetering van (in eerste instantie) haar interne organisatie en daaruit voortvloeiend de verbetering van haar functioneren en de aan de maatschappij te leveren diensten.

4.3.2 Beleidsacties

Gezien de uitdagingen en verplichtingen van het Ministerie van Justitie in de komende jaren zijn de beleidsacties in 2019 als volgt:

1

Rechtshandhaving

- De ontwikkeling van nieuw beleid en wet- en regelgeving voor de uitgifte van vergunningen door Justitie.
- In samenwerking met andere ministeries wordt het overheid brede beleid voor animeermeisjes herzien en is concept wetgeving gemaakt.
- Herziening van het beleid ten behoeve van de handhaving van de openbare orde bij evenementen. In samenwerking met de Ministeries van AZ en TEZVT wil het Ministerie van Justitie komen tot evenementenvergunningen die meer in verhouding staan met de kosten voor de inzet van KPSM bij evenementen.
- Afronding wetgevingstraject rondom geslachtsnaam- en achternaamwijzigingen.
- Conciipiëren, aanpassen en implementeren van wet en regelgeving ter bevordering van de algehele veiligheid, o.a. door het instellen van de commissie toezicht bescherming persoonsgegevens ter bescherming van de privacy, het opstellen van de LVO ter bestrijding van cybercrime en invoering cameratoezicht c.q. video surveillance.
- In werk intreding van de Landsverordening bestuurlijke handhaving.

2

Criminaliteitsbestrijding en Preventie

- Activering van een ministerie breed informatievoorziening systeem.
- Het ministerie is voornemens om de Nederlands-Franse politiesamenwerking verder te versterken.
- In 2019 zal het ministerie verdere uitvoering geven aan het veiligheids- en integriteitsplan voor de lucht- en zeehavens.
- Het ministerie zal het aanpakken van jeugdcriminaliteit voorzetten door o.a. het verder uitrollen, opbouwen van criminaliteitsbestrijding, rehabilitatie en her-opvoedingsprogramma's.
- Het consistent aanpakken van illegale immigratie, mensenhandel en mensen smokkel blijft ook dit jaar hoog op de agenda van het ministerie staan.
- Beleidsprioriteiten bij de aanpak van High impact crimes zijn:
 - het versterken van de KPSM in capaciteit (Fte's) en kwaliteit.
 - het creëren van de Stuurgroep Integrale verbetering opsporings- en vervolgingsinstrumenten.;
 - het uitrollen van het programma Verbetering Landsrecherche;
 - het vergroten van de regionale samenwerking met name met het Franse gedeelte, de Verenigde Staten en omliggende landen.
- Om de versterking van de grensbewaking te realiseren zijn de volgende inspanningen nodig:
 - Versterken informatie gestuurd optreden van de Immigratie Dienst, de (recent weer bij het KPSM geplaatste) Grensbewakingsteam, de Douane en de Kustwacht;
 - De inzet van gecombineerde teams van grensbewakingsautoriteiten in samenwerking met het Korps politie op risicogebieden in de lucht- en zeehavens;

- Onder leiding van de Korpschef KPSM inzetten van gecombineerde teams op het gebied van mensensmokkel, mensenhandel en grens gerelateerde ondermijning.
- Het verbeteren van de wetgeving op het gebied van witwassen van geld. Om te voldoen aan de aanbevelingen van de Financial Action Task Force (FATF) dienen de volgende wet- en regelgeving te worden aangepast/voltooid:
 - De ontwerplandsverordening bestrijding van het witwassen van geld en de financiering van terrorisme;
 - De ontwerplandsverordening tot wijziging van de Landsverordening grensoverschrijdende geldtransporten; ten tijde van het schrijven van deze versie is het Nader rapport goedgekeurd door de Ministerraad en zal het naar de Staten verstuurd worden. De ontwerplandsverordening tot wijziging van het Wetboek van Strafrecht;
 - De ontwerplandsverordening tot wijziging van het Wetboek van Strafverordening.

3

Detentie

- Het verbeteren van de faciliteiten voor de detentiezorg door:
 - De verdere opbouw en inrichting van het centrum voor de detentie, zorg en begeleiding van delinquente jeugdigen (jeugd detentiecentrum) te Cay Bay (Miss Lalie Center), waarvoor onlangs goedkeuring is verkregen dat deze kosten ten laste van het Criminaliteitsbestrijdingsfonds zullen komen;
 - De renovatie, reparatie en mogelijke uitbreiding van het Huis van Bewaring te Pointe Blanche;
 - Het herstel van het grenshospitium en detentiecentrum in Simpson Bay.
- Het verbeteren van het organisatorische beheer, Strafgevangenis en Huis van Bewaring te Point Blanche van het gevangeniswezen door:
 - Versterken van het managementteam Gevangeniswezen om de bedrijfsvoering te verbeteren;
 - Verbeteren van de algemene veiligheid van zowel personeel als gedetineerden;
 - Verdere uitvoering van het anti-verzuimbeleid m.b.t. gevangenispersoneel.
- Uitvoeren van de haalbare aanbevelingen van diverse toezichtspartijen, Voortgangscommissie, Commissie Preventing Torture (CPT), Raad voor de Rechtshandhaving.

4

Het Ministerie als Organisatie

- Vaststellen rechtspositionele regeling KPSM met bijbehorend functieboek, en start implementatie van het organisatieplan "Contouren". Dit zal in 2019 in ieder geval leiden tot een toename van een 20 -tal Fte's binnen KPSM. Daarnaast wordt verdere doorgang gegeven aan de uitvoering van het opleidingsplan.
- Aanpassing ontwerpen rechtspositionele regeling en functieboeken Huis van Bewaring en afronding van de concepten van de Landsrecherche.
- Het afronden van de organisatiestructuur, de oprichting en het curriculum van de Justice Academy.
- Verdere ontwikkeling en implementatie van het beleid van o.a. jeugdreclassering, jeugdbescherming en slachtofferhulp.
- Het invullen van kritische vacatures zoals 1 Wetgevingsjurist en 3 ervaren Beleidsadviseurs.
- Uitvoeren van plannen voor de verbouw en inrichting van het voormalige *Soremarr* gebouw (*Justice Institute* of Sint Maarten).
- Organisatorische inbedding van de K9 brigade binnen het ministerie.
- Het gedeeltelijk uitvoeren van het mobiliteitsplan KPSM.
- Het afronden en implementeren van het huurvergoedingsbeleid om de kosten te drukken.

- Het continueren van de Basis Politie Opleiding (BPO) voor het personeel van het KPSM, die de opleiding niet hebben gevolgd.
- Het opstellen en het hanteren van AO/IC (processen en procedures).
- Het verbeteren van de administratieve dienstverlening naar burgers/klanten.
- Het verbeteren van de registratie en verwerking van gegevens, monitoren en verstrekken van informatie (middels ICT) naar interne en externe klanten.
- Het investeren in de kwaliteit- en competentieontwikkeling van justitiemedewerkers onder andere door HRM, talentontwikkeling, management development en dergelijke.
- P&O afdeling van Justitie onderbrengen bij de centrale P&O.

4.4 Ministerie van OCJS

4.4.1 Beleidsprioriteiten

De beleidsprioriteiten zijn ingekaderd binnen de missie, visie en taken van het Ministerie van OCJS, het Bestuur programma, het Strategisch Plan 2016-2026, en het 'National Recovery and Resilience Plan', waar het 'Resilience Plan' (NRRP of te wel National Wederopbouw Plan) is verankerd. Deze beleidsprioriteiten zijn in de beleidsacties gekaderd in zes hoofdthema's: psychosociaal welzijn, capaciteitsversterking, veiligheid- en gereedheid, curriculum en naschoolse programma's, fysieke infrastructuur en beleid- en wetgeving. De vastgestelde strategische beleidsprioriteiten richten zich op:

1 Onderwijs

Het stimuleren en faciliteren van kwalitatief onderwijs op Sint Maarten ter opleiding van de toekomstige beroepsbevolking door:

- De kwaliteit van het onderwijs te verbeteren;
- Het toezicht op onderwijs te handhaven en te intensiveren;
- Adequate onderwijshuisvesting aan te bieden; en,
- Hiertoe wet- & regelgeving aan te passen en te optimaliseren.

Deze beleidsprioriteiten zijn gericht op het ontwikkelen van en voorzien in een onderwijs- en trainingsstelsel van de hoogst mogelijke kwaliteit.

Belangrijk voor het herstel van de economie is, het bevorderen van de nationale zelfredzaamheid en het blijvend versterken van het nationale kapitaal. Hiervoor zijn belangrijke elementen van belang zoals; het verhogen van het verhogen van de startkwalificaties bij schoolverlaters, het promoten van levenslang leren en het verder innoveren en faciliteren van een gezonde en inspirerende leeromgeving. Institutionele versterking, veilige scholen en 21^e eeuw leerconcepten, een robuuste curriculumontwikkeling met meer aandacht voor cultuur, sport en sociale vorming, maatwerk en welzijnsbevordering zijn hierbij uitgangspunt.

2 Cultuur

Een kansrijke sector voor economisch herstel is het verder ontwikkelen en versterken van de creatieve sector, met Philipsburg als de culturele hoofdstad van Sint Maarten. De cultuursector speelt ook een belangrijke rol in het versterken van de veerkracht van de bevolking. Zowel veerkracht als wederopbouw, zoals geformuleerd in het Nationaal Wederopbouw, zijn bepalend voor de beleidsprioriteiten, en zijn binnen de (inter-) nationale kaders waaronder UNESCO, toegespitst op:

- Het stimuleren en faciliteren van uitingen van cultuur in Sint Maarten, op nationale feestdagen en andere (internationale) culturele evenementen, en
- Het behoud en ondersteunen van het nationaal cultureel materieel en immaterieel erfgoed door middel van programma's, subsidiebeleid en overige randvoorwaarden op het gebied van beleid en wet- en regelgeving.

3 Jeugd

De hoofdpunten zijn gekaderd binnen de internationale verplichtingen van het Verdrag inzake de Rechten van het Kind en de nationale implementatie hiervan. De Interlandelijke Taskforce Kinderrechten heeft als taak de samenwerking in het Koninkrijk ten aanzien van de Kinderrechten te stimuleren en te ondersteunen. Jaarlijks wordt er per eiland een werkplan opgesteld waarin de activiteiten uit het actieplan van de voorgaande jaren concreet worden gemaakt, voorzien van een kostenraming en budgettaire dekking. De activiteiten van St.

Maarten zijn ingebed in het Integraal Jeugdbeleid. De internationale doelstellingen overstijgen zowel de afdeling als het ministerie, waardoor interministeriële samenwerking een kritische factor is, om de OCJS-doelen te bereiken. De 2019 prioriteiten van de afdeling Jeugd & Jongeren zijn gericht op:

- Het stimuleren van kansen en het bieden van mogelijkheden voor een gezonde ontwikkeling van jeugd;
- Het zorgdragen voor beleidsprogramma's en wet- en regelgeving inzake jeugd- en jongeren, en het toezicht op de uitvoering hiervan;
- Het bevorderen, (doen) verrichten en aansturen van beleidsondersteunend en evaluatief onderzoek met betrekking tot de ontwikkeling van jeugd en jongeren;
- Het adviseren van de overheid over de toewijzing van middelen op basis van onderzoek, voortgangsrapportages en prognoses van de programmaorganisaties;
- Het promoten van (inter)nationale, samenwerking op alle maatschappelijke niveaus, en
- De implementatie van jeugd en jongerenbeleid binnen het ministerie zelf via het onderwijs, de sport en de creatieve sector.

Kern is, het bevorderen van participatie van kinderen en jeugdigen, het bieden van hulp en ondersteuning, 'safety nets' zoals brede scholen en voor- en naschoolse activiteiten, het voorkomen van kindermishandeling en het stimuleren van preventie en positieve opvoeding. Hierbij is er bijzondere aandacht voor de meest kwetsbaren, waaronder migranten, mindervaliden en risicogroepen. Hiertoe wordt, middels de in 2018 door de koninkrijk landen ondertekende intentieverklaring, toegewerkt naar een Memorandum of Understanding.

De beleidsdoelstellingen richten zich voornamelijk op:

- Het stimuleren van sportdeelname en het aanbod van sportfaciliteiten in de maatschappij;
- Het bevorderen van sporttoerisme door het faciliteren en ondersteunen van topsport(ers) en het gebruik van media in de sport;
- Het ontwikkelen en implementeren van sportrichtlijnen en -protocollen (waarden en ethiek) in de gehele sportsector;
- Het investeren in verbeteringen c.q. het herstellen van de verschillende sportcomplexen.

Met name het herstel en onderhoud van de sportfaciliteiten staan voorop, gelet op de schade door de orkaan, en het 'Building Back Better'-concept. Bij het versterken van de 'Resilience' van de bevolking speelt de sportsector ook een belangrijke rol.

4.4.2 Beleidsacties

In de beleidsacties zijn de principes van herstel en 'Building Back Better' kernpunten. Het 'MECYS Resilience Plan', als onderdeel van het nationale herstelplan NRRP, volgt de thema's: psychosociaal welzijn, capaciteitsversterking, veiligheid- en gereedheid, curriculum en naschoolse programma's, fysieke infrastructuur en beleid- en wetgeving. Deze rode draad vertaalt zich naar de sectoren onderwijs, cultuur, jeugd en sport in de volgende beleidsacties:

De hoofdbeleidsacties voor 2019 zijn gericht op het:

- Het ontwikkelen van wet- en regelgeving alsmede institutionele versterking in het lokale beroepsonderwijs en het hoger- en wetenschappelijk onderwijs blijft een belangrijk aandachtspunt in 2019.
- Het verder implementeren en/of monitoren van de wetgeving voor studiefinanciering het bekostigingsmodel, leerlingenvervoer en het project verzelfstandiging publieke scholen, om zo de toegang tot betaalbaar en kwalitatief onderwijs op lange termijn te garanderen.
- Voortzetten van investeringen in onderwijshuisvesting voor onderhoud, renovatie en nieuwbouw voor meerdere scholen, volgens veilige scholen en 21^e eeuw leerconcepten. En het implementeren van een herziend leen-, investering en -onderhoudsbeleid om onderwijshuisvesting te optimaliseren.
- Realiseren verbetering in kwaliteit van onderwijs door:
 - Het bevorderen van tertiair onderwijs en beroepsonderwijs op diverse niveaus;
 - Het faciliteren van een soepele aansluiting en/of transitie binnen het onderwijs of het beroepsleven, afgestemd op economische ontwikkelingen en kansen;
 - Het monitoren van de Raad van Onderwijs en Arbeid, en
 - De implementatie van de 'special need policy', met als doel om vroegtijdig behoeften te signaleren en te voorzien in noodzakelijke aanpassingen om zo beter te kunnen instromen en/of vooruitgang te kunnen boeken in het reguliere onderwijs.

Om uitingen van cultuur te stimuleren worden de volgende beleidsacties uit het bestaande "Visie 20/20" beleid genaamd "*Het openen van ramen en bouwen van bruggen op de beginselen van menselijke waardigheid*" en de "*SXM Strong: Showing resilience and planning for the future*" verder uitgewerkt en ten uitvoering gebracht.

- De afdeling Cultuur gaat in 2019 de door de overheid gefinancierde culturele voorzieningen monitoren op gebruik voor culturele activiteiten. Bij te weinig gebruik van de faciliteiten worden in samenspraak met de betrokken partijen beheersmaatregelen genomen.
- Om het behoud en verder verrijking van cultuur te stimuleren worden dit jaar voortgezet:
 - Het afronden van het ontwerp van een raamwerk voor een cultuurwet;
 - Het uitvoeren van culturele bewustwording programma's in het onderwijs ten gunste van de nationale ontwikkeling en identiteitsvorming van het Land, en
 - Het bevorderen en promoten van talentontwikkeling in de culturele en creatieve sector.
- Om het behoud van cultureel erfgoed te stimuleren worden de volgende wetgevingstrajecten voortgezet:
 - Het preserveren van monumenten, de aanleg van de "cultural track" voor het bevorderen van des educatieve en nationale waarde van monumenten, en
 - Het beschermen van monumenten door het oprichten van een monumentenfonds en monumentenzorg.
- Om uitingen van cultuur op Sint Maarten te faciliteren vinden in 2019 dringende kapitaalinvesteringen plaats voor o.a.:
 - De aanpassingen van het John Larmonie Center;

- Het verwerven van nieuwe 3d scanners voor archeologische archivering, en
- Het verwerven van een digitaal media-archief van de geschiedenis van Sint Maarten.

3

Jeugd

De afdeling Jeugd richt zich in 2019 op de volgende beleidsacties:

- Capaciteits- en kwaliteitsverbetering als aanbevelingen uit de beleidsnota “Vroegkinderlijke zorg en ontwikkeling”;
- Realisatie van het Integraal Jeugdbeleidsplan en de ‘Youth Desk’;
- Ontwikkelen van het Jeugdmonitorbeleid;
- Initiëren van diverse vormen van jeugdparticipatie in het maatschappelijk verkeer;
- Programmatische aanpak van preventie tienerouderschap;
- Creëren van meer leer/werkervaringsmogelijkheden voor de jeugd;
- Het bekostigen van programma’s waarbij risicojongeren begeleid en ondersteund worden ter preventie van normafwijkend gedrag;
- Uitvoeren van de Ondernemerschap Training;
- Stimuleren van Kinderrechten campagnes (tegen kindermishandeling, geweld) en het investeren in de programma’s van de aanbevelingen uit het Koninkrijk “Actieplan Kinderrechten”, en
- Het uitvoeren van de in 2018 door de Koninkrijk landen ondertekende intentieverklaring, waaronder het voorbereiden van een Memorandum of Understanding dat het samenwerken tussen de (ei)landen van het Koninkrijk ter verbetering van de rechten van de kinderen in het Koninkrijk beoogt.

4

Sport

De beleidsactiviteiten voor dit jaar richten zich specifiek op:

- Het ondersteunen, faciliteren en controleren van verbeterplannen voor sportorganisaties, inclusief het faciliteren van een toegankelijke database voor atleten en coaches;
- Het bevorderen van de beschikbaarheid van sportfaciliteiten, onder andere door de naschoolse programma's en schooltoernooien te blijven voortzetten;
- Het monitoren en evalueren van de implementatie van rampenparaatheids-, nood-, veiligheids- en herstelplannen voor alle faciliteiten, en
- Doorlopende ondersteuning van het Nationaal Sport Instituut (NSI) en meer structurele ondersteuning van het Sint Maarten Sports- and Olympic Federation (SMSOF) en de verschillende sportorganisaties;

Om de schade aan sportfaciliteiten te herstellen en de benodigde onderhoudsmaatregelen te garanderen conform de ‘Building Back Better’- concepten, zijn blijvende inspanningen via publieke en private partnerships cruciaal. Deze begroting voor 2019 reflecteert deze hoognodige upgrade werkzaamheden van de Raoul Illidge en andere sportfaciliteiten. Het belang hiervan is mede ingegeven door de belangrijke rol van sport in het versterken van de ‘Resilience’ van de bevolking.

4.4.3 Risico’s binnen de Beleidsuitvoering

De begrotingstekorten leiden met name tot beperkte subsidieringsmogelijkheden van organisaties die overheidstaken uitvoeren en programma’s ter realisering van het ambitieuze regeerprogramma. Uitblijvende aanvullende financiële middelen leidt tot verdere druk op de inzet van subsidies als instrument om de scholen te bekostigen.

De in 2018 aangekondigde personeelsstop leidt er bij gelijkblijvende overheidstaken toe dat diverse kritieke afdelingen en divisies onder het gewenste niveau functioneren. Dit geldt met name voor de inspectie en de afdeling onderwijs. Vanuit de huidige formele formatie van 129 FTE, toont dit overzicht

aan dat het ministerie haar taken uitvoert met een 70 % bezetting. Dit is exclusief (langdurig) verzuim, waardoor de effectieve capaciteit lager is. Professionalisering, deskundigheidsbevordering en bijscholing is noodzakelijk, maar schaarse middelen leiden echter tot het ontbreken van de essentiële deskundigheidsbevordering van personeel in opleidingen op het gebied van beleid, wetgeving en onderzoek. Het gehele Ministerie heeft eveneens te maken met een instabiele informatie en communicatietechnologie (ICT) infrastructuur, hetgeen de continuering van werkzaamheden beperkt. Ook de afnemende dienstverlening van ondersteunende diensten (ICT, personeels- en facilitaire zaken) leidt tot een toenemende druk op het personeel, wat leidt tot vertragingen in de uitvoering van taken van het ministerie.

1 Onderwijs

De sector onderwijs (beleidsafdeling en uitvoerende diensten) participeert in de actieve voorbereiding & invoering van diverse wet- en beleidstrajecten, zoals de landsverordening Studiefinanciering, de landsverordening Hoger onderwijs, de landsverordening Onderwijstoezicht, de 'special need policy' en diverse beleidsprogramma's met als doel onderwijsverbetering en vernieuwing door te voeren. Door de opgelegde kostenbesparingen erkent de onderwijssector diverse serieuze risico's voor het doorvoeren van verschillende noodzakelijke vernieuwingen op het gebied van onderwijsfaciliteiten (weinig tot geen kapitaalinvesteringen in de afgelopen jaren), curriculum vernieuwing, onderwijsfinanciering, speciaal onderwijs en uitbreiding van het tertiair onderwijs (NIPA/ USM). De nationale ramp in 2017 (orkanen Irma en Maria) heeft geresulteerd in enorme schade aan gebouwen. Hoewel het materiaal overwegend is aangevuld via hulpgoederen, zijn er nog diverse gebouwen die verplaatst moeten worden naar veilige zones en/of compleet herbouwd moeten worden.

2 Cultuur

De benodigde wetgeving en regelingen voor de bescherming van de cultuur ontbreken, of zijn gefragmenteerd en daarmee nog niet gecentraliseerd. Dit was na de ramp in 2017 met name zichtbaar, vooral in de private sector, waar veel monumentale huizen zijn, die gespecialiseerde reparaties behoeven. Beperkt aanwezige wetgevingsdeskundigheid en Inspectiecapaciteit en knowhow leiden tot verdere verzwakking van het behoud van ons cultureel erfgoed, waaronder de monumenten.

Beperkte financiële middelen brengt met name de uitvoering van de volgende beleidsprioriteiten in gevaar:

- Onvoldoende ontwikkeling van de creatieve sector als economische sector;
- Onvoldoende ontwikkeling van en ondersteuning van talent onder de jeugd;
- Gebrek aan financiële middelen voor monumenthouders voor de implementatie van de wetgeving;
- Onvoldoende aandacht voor culturele erfgoed en monumenten, wat een negatieve invloed heeft op de beleving van toeristen;
- Onvoldoende capaciteit op het gebied van Culturele Ontwikkeling en erfgoed;
- Onvoldoende capaciteit op het gebied van wetgeving;
- Verdere ontwikkeling van de culturele sector in scholen, en
- Vertraging bij de realisatie van het Nationaal Theater voor de podiumkunsten en aanpassingen aan het John Larmonie Center.

3 Jeugd

Beperkte financiële middelen en beperkte capaciteit leidt tot het extreem herzien van beleidsprioriteiten, programma's en projecten:

- De afdeling Jeugd en Jongeren is een beleidsafdeling waar uitvoeringstaken in de organisatiestructuur zijn opgenomen, terwijl deze uitvoeringstaken geen kerntaak is van de afdeling. Dit werkt in de praktijk niet en vormt daardoor een risico voor het waarborgen van de kwaliteit. Capaciteit behoud is daardoor een kritische factor om alle taken uit te voeren.
- Afhankelijkheid van de agenda's van andere ministeries vormt een risico voor de algehele uitvoering van jeugdprogramma's waar het ministerie van OCJS niet het voortouw in heeft. Dit betreft het programma van tienerzwangerschappen, kindermishandeling, het 'Business Outreach and placement' programma en bekostiging van preventieprogramma's van risicojongeren en jeugdparticipatie. Het niet bekostigen van "risicojongeren" ontwikkelde programma's en "Youth Desk" als uitvoerend schakel brengt ernstige maatschappelijke consequenties met zich mee.
- Sinds 2016 werd al gesignaleerd dat het belangrijk is om programma's te ontwikkelen die gericht zijn op het versterken van de beschermende factoren en het verminderen van risico factoren voor de jongeren. Nu vooral sinds de destructie van de orkanen, dient extra nadruk te liggen op het welzijn van de jeugd, waaronder de noodzaak van het voortzetten van het voedingsprogramma voor kwetsbare kinderen.
- Een andere bottleneck is het uitblijven van extra middelen voor het investeren in de programma's van de aanbevelingen uit het Koninkrijk "Actieplan Kinderrechten" en het opstellen van het Memorandum of Understanding, waaraan Sint Maarten zich via een intentieverklaring in 2018 heeft gecommitteerd tijdens de conferentie van de 'Interlandelijke Taskforce Kinderrechten'. Er zijn geen middelen voor de implementatie van nieuw beleid op dit gebied.

4

Sport

Analyse en onderzoek zijn erg belangrijk voor de ontwikkeling van Sport. Er zijn ook financiële middelen nodig om ervoor te zorgen dat organisaties, faciliteiten en programma's op de juiste manier worden gefaciliteerd, beheerd en uitgevoerd.

Het departement streeft ernaar de ontwikkeling van sport op alle niveaus te blijven ondersteunen en dit omvat ook de voortdurende ontwikkeling van onze nationale teams en sporttoerisme. Het verminderen van de benodigde middelen zal een negatief effect hebben op ons vermogen om sport en ons toeristisch product te ontwikkelen. Ook betekent dit dat de overheid onvoldoende kan bijdragen aan het verbeteren van het welzijn van de mensen via sport en beweging.

4.5 Ministerie van VSA

4.5.1 Beleidsprioriteiten

Gezien de missie en visie van het Ministerie van VSA, haar taken en ook de huidige ontwikkelingen gelden de volgende beleidsprioriteiten voor dit ministerie:

1

Volksgezondheid

Het op juiste wijze zorgen voor de gezondheid van de inwoners en bezoekers van Sint Maarten. Om dit te bereiken wil het ministerie op de lange termijn:

- Medische voorzieningen faciliteren;
- Toegang tot medische voorzieningen stimuleren;
- Kwaliteit van medische voorzieningen optimaliseren;
- Wet- & regelgeving verbeteren.

2

Sociale Ontwikkeling

Het ministerie is van plan om op de lange termijn op sociaal gebied:

- De sociale voorzieningen te optimaliseren voor de burgers van Sint Maarten;
- Volksontwikkelingsprogramma's te ontwikkelen door middel van een integrale en wijkgerichte aanpak;
- Buurtwerk te versterken middels samenwerking met diverse buurt centrum, community councils en andere Ngo's.

3

Arbeid

Met betrekking tot arbeid is het ministerie van plan op lange termijn:

- Bescherming van de rechten van werknemers op Sint Maarten;
- Bescherming van de lokale arbeidsmarkt.

4.5.2 Beleidsacties

Gezien de beleidsprioriteiten van het Ministerie van VSA in de komende jaren en de beschikbare middelen in de begroting 2019, zal in 2019 aan de volgende beleidsmaatregelen, wetgeving en programma's worden gewerkt:

1

Volksgezondheid

- Vanuit de *National Health Reform* (NHR) volgt de verdere uitwerking en invoering van de *basic health care package*. Er is NAf 150.000,- gereserveerd voor een "communicatieplan". Voor het huidige ziektekostenstelsel van de ambtenaren en medische bijstand is er een bedrag van NAf 39.1 miljoen opgenomen, dit is gelijk aan de werkelijke kosten van voorgaande jaren incl. tariefverhogingen. Deze kosten zouden ongeveer NAf 39.1 miljoen moeten zijn doordat er is afgesproken om de tarieven van de zorgverleners ieder jaar te verhogen met ongeveer 2% wat gelinkt is aan de jaarlijkse inflatie (impact 1 mln.).
- Daarnaast gaat de overheid ook de 10% van de kosten die gedekt dient te worden door de ambtenaren met schaal 6 en hoger terugvorderen wat ongeveer NAf 1 miljoen is.
- Aanpassen ambulance tarieven.
- In 2016 is besloten dat er een nieuw ziekenhuis moet komen in Sint Maarten. Hierbij gaat men ook de samenwerking met Saint Martin verder versterken in het bijzonder op vlakken zoals

ziekenhuiszorg en specialistenzorg. Gerelateerde kosten hiervoor worden onder personeelskosten gedekt.

- Verdere verbetering van ziektebestrijding door versterking van de formatie en onderzoek naar bestrijdingsmethoden. Dit in samenwerking met Pan American Health Organization (PAHO) en Caribbean Public Health Agency (CARPHA). Voor lidmaatschappen van beide organisaties is er een bedrag van NAf 70.877,- gereserveerd in de begroting.
- Verder uitwerken en implementatie van de BIG (Beroepen in de Gezondheidszorg) wetgeving. Er is in totaal binnen de begroting een bedrag van NAf 100.000,- gereserveerd voor een communicatieplan, stakeholder sessies en training van staf.
- Verder uitwerken van de *Public Health* wetgeving, de kosten hiervoor worden onder personeelskosten gedekt.
- Herzien van het zorginstellingenbeleid en –regelgeving, de kosten hiervoor worden onder personeelskosten gedekt.
- Verbetering van de inzet van subsidies als beleidsinstrument (AIDS foundation en Diabetici foundation, voor NAf 214.000,-).
- Verder uitbreiden van het Vector Control programma (NAf 75.000,-) door middel van het inhuren van een vector specialist ter ondersteuning van het programma. Aan personeelskosten is er een totaalbedrag van NAf 223.099 (3 Fte's) opgenomen in de begroting. Verder zal het ministerie de Mobile Health Services blijven uitvoeren en verder ontwikkelen (NAf 75.000,-). Preventie is en blijft een prioriteit van het ministerie voor 2019, zodoende dat voorlichtingen m.b.t. *Healthy Lifestyles* een prioriteit blijft (NAf 75.000,-).
- Voor de jeugd op het gebied van volksgezondheid zal de volgende programma's worden uitgevoerd, Vaccinatieprogramma, Hielprik, *Childhood Development Program*, *Dental Program* (NAf 465.000,-).
- Verder zal het ministerie advies blijven inwinnen van de verschillende raden, die wettelijk dienen te worden opgericht zoals de Raad van de Volksgezondheid, Tuchtcollege, Registratie Geneesmiddelen en BIG, het laatste moet nog worden opgericht (NAf 160.000,-).

2

Sociale Ontwikkeling

- Aanpassen van de huidig AOV- en AWW-wetgeving, waarbij men onder andere gaat onderzoeken de mogelijke verhoging van onder andere AOV-gerechtigde leeftijd van 62 naar 65 jaar.
- Aanpassen van de Financiële bijstand, inclusief eenmalig bijstand. Voor onderstand is er een bedrag van NAf 5.6 miljoen gereserveerd en voor eenmalige bijstand voor begrafenis kosten voor min- en onvermogen is er een bedrag van NAf 75.000,- opgenomen.
- Verdere uitbreiding van de Community Helpdesk en verbetering van opbouwwerk in de diverse wijken d.m.v. het versterken van de community helpdesk met o.a. personeel (NAf 73.000,-).
- Ontwerpen en verder uitwerken van Social & Crisis care policy, Ouderenbeleid, Huiselijk geweld beleid en beleid voor sociale werkplek. Voor crisis care is een bedrag van NAf 100.000 opgenomen.
- Verbetering van subsidies als beleidsinstrument (o.a. community centers, residential care & jeugdopvang, Safe Haven en Turning Point) NAf 1.2 miljoen.
- M.b.t. Armoedebestrijding zullen de volgende programma's worden uitgevoerd, Budgeting and Nutrition Program, Social Bank, GED Program, *Sexual Reproductive Health and Family-Planning*. NAf 230.000,-.
- Om te zorgen voor een betere integratie van de ouderen binnen onze samenleving zullen er diverse programma's worden uitgevoerd voor een bedrag van NAf 30.000.
- Verder is er na Irma een grote behoefte ontstaan aan huisvesting en sociale ondersteuning. Er is een aantal die na Irma geen huisvesting hadden; voor deze personen heeft het ministerie geïnvesteerd in een personen "*transitional shelter*" en het management ervan (ca NAf 1.0 miljoen), Verder zal

het ministerie ook het home repair programma voor vulnerable groups voortzetten voor een bedrag van NAf 340.000,-.

- Onderzoeken herpositionering van de bemiddelaar voor bemiddeling bij collectieve en individuele arbeidsconflicten (arbitrage) NAf 100.000,-. Aan personeelskosten is er een bedrag van NAf 103.386,- (1 Fte's).
- Herziening Arbeidsvredebesluiten.
- Herziening Tewerkstellingsvergunningen wet- en regelgeving.
- Implementatie beleid Dismissals en Dismissal Committee NAf 30.000.
- Verder onderzoek over de Invoering van een werkloosheidsverzekering ter vervanging van de Cessentia-regeling om meer diversiteit in sociale voorzieningen voor werklozen te realiseren. Dit gaat ook gekoppeld met een verplicht pensioenstelsel.
- Met betrekking tot het arbeidsmarktbeleid gaat men een *vacancy and labour survey* uitvoeren NAf 75.000,-.
- *Labour Reform*, verdere uitwerking consensus document NAf 40.000,-. Ook zal het ministerie deelnemen aan het ILC in Geneva (*International Labour Conference*) NAf 40.000,-.
- Formaliseren van Tripartite door middel van wetgeving NAf 25.000,-.
- Om ervoor te zorgen dat ons onderwijs goed afgestemd is met de vraag op de arbeidsmarkt zal er een Nationale Banenmarkt worden georganiseerd en om een beter inzicht te krijgen naar de vraag op de arbeidsmarkt. Er zal nauw samen worden gewerkt met onze Kamer van Koophandel: NAf 20.000,-.
- Verder zal het ministerie onze werkloze en werkzoekenden populatie blijven ondersteunen (*Support employment opportunities*) door diverse trainingen aan te bieden op werk- en sociaal gebied: NAf 180.000,-.

Verder zal het ministerie zoveel mogelijk blijven investeren in diens personeel middels trainingen voor NAf 230.100,- en zal ook doorgaan met het digitaliseren van processen om de taken van het ministerie op een efficiënte en effectieve manier uit te voeren.

4.5.3 Risico's binnen de Beleidsuitvoering

Bij het opstellen van deze begroting is uiteraard rekening gehouden met alle factoren welke van belang zijn voor het functioneren van het ministerie ten goede van de organisatie.

Het één en ander houdt dan ook in dat, indien de begroting niet zoals verzocht wordt toegekend, dit de volgende risico's met zich mee zal brengen:

1. Investerings in innovatie en automatisering van registratiesystemen binnen het Ministerie.
2. Meer dan gemiddelde kostenstijging in gezondheidssector ten opzichte van gelijkblijvende premies.
3. Het huidige gefragmenteerde systeem van ziektekostenverzekeringen zorgt ervoor dat de gezondheidszorgkosten minder goed te beheersen zijn en dat verschillende groepen personen niet verzekerd zijn en enkel in aanmerking komen voor een private verzekering, die vanwege hun leeftijd en/of gezondheids- dan wel financiële situatie niet altijd betaalbaar is, waardoor de gezondheidszorg voor deze groepen effectief minder toegankelijk is. Een basis ziektekosten pakket adresseert deze problemen, maar de financiële en sociaal-economische consequenties moeten goed in kaart worden gebracht en de implementatie van een dergelijke basisverzekering wordt bemoeilijkt omdat niet alle relevante instanties adequaat daarvoor zijn toegerust.
4. Toenemende vraag naar sociale zekerheidsvoorzieningen en verhoging sociale zekerheidsvoorzieningen met teruglopende financiële middelen.

4.6 Ministerie van TEZVT

4.6.1 Beleidsprioriteiten

Gezien de missie en visie van het Ministerie van TEZVT, het regeerakkoord dat is uiteengezet in het regeerprogramma van 2018 - 2022, het NRRP en de huidige ontwikkelingen in het economisch herstelproces, zijn de volgende beleidsprioriteiten van toepassing op dit ministerie:

1

Stimuleren van Duurzame Economische Ontwikkeling

Met het oog op een duurzame economische ontwikkeling en groei in de economie van Sint Maarten heeft het ministerie zijn strategische lange termijn doelstellingen als volgt uiteengezet:

- Herbouw, verbeter en revitaliseer het toeristisch product met een veerkrachtstrategie om toekomstige stormen te kunnen doorstaan.
- Verhoogde public relations (PR) en gerichte marketing gesynchroniseerd met de beschikbare inventaris en luchtbrug; naar een hogere groei van de opbrengst van toerisme.
- Herzien het Masterplan Toerisme in nauwe samenwerking met Saint Martin om te zorgen voor een uniforme aanpak bij het creëren van een masterplan die zorgt voor duurzaam toerisme voor het eiland met de respectievelijke visies van elk helft van het eiland.
- Versterking en ondersteuning van het lokale midden- en kleinbedrijf (MKB);
- Ontwikkel in nauwe samenwerking met het Ministerie van Financiën een voorwaardelijk belastingprikkelprogramma voor bedrijven.
- Stimuleer de diversificatie van de economie en de belangrijkste pijler van de economische pijler Toerisme, om te zorgen voor een veerkrachtiger en duurzamere economie;
- Versterken en verbeteren van marktregelingen om te zorgen dat het economische klimaat bevorderlijk is voor duurzame economische groei;
- Ontwikkelen of wijzigen van wet- en regelgeving die de bescherming van de burgers van Sint Maarten waarborgt.

2

Processen Stroomlijnen en de Herstructurering van het Ministerie

Zorgen voor verbeterde besluitvorming en efficiënte uitvoering van taken door het herzieningsbeleid, toenemende naleving van wet- en regelgeving, stroomlijnen en synchroniseren van systemen en de reorganisatie van de afdelingen van het ministerie:

- Adequate informatievoorziening;
- Samenwerking met derden om de systemen met andere ministeries te linken (i.e. inter-phase data/info systems);
- Taakvervulling via zelfstandige bestuursorganen (ZBO's);
- Verder en meer intensieve automatisering van het controlesysteem;
- Versterking en meer controle op uitvoering;
- Bekijk de mogelijkheden om afdelingen te herstructureren om efficiëntie te garanderen.

3

De Personele Capaciteit van het Ministerie Verbeteren

Het coördineren en synchroniseren van personeel met beleidsdoelstellingen TEZVT:

- Opleiden personeel voor optimale dienstverlening naar burgers en correcte handhaving wet- & regelgeving op beleidsterreinen TEZVT;
- Inhuren en/of trainingen met betrekking tot wet- en regelgeving schrijven;
- Opzetten van nodige en belangrijke instituten zoals:
 - Gaming Control Board (GCB);
 - Mededingingsautoriteit;

- Consumentenbond;
- Bureau voor bedrijfsontwikkeling en van investeringen bevordering.

4.6.2 Beleidsacties

Gezien de beleidsprioriteiten van het Ministerie van TEZVT in de komende jaren en gezien de beschikbare middelen in de begroting 2019, zijn de beleidsacties in 2019 als volgt:

1

Stimuleren van Duurzame Economische Ontwikkeling

Ontwikkeling van nieuwe wetgeving en beleid en plannen:

- 5-jarige Nationale Economisch Ontwikkelingsplan;
- 10-jarig Masterplan voor Toerisme;
- Revisit or Update the Carrying Capacity Study;
- Herzien Philipsburg Plan;
- Tax Holiday and Investment incentives;
- Actualisatie van wetgeving (straathandel, bedrijfsvergunningen, openbaar vervoer en gaming);
- Ontwikkeling van een prijsbeleid om prijsuitstorting tegen te gaan;
- Ontwikkel een projectvoorstelplan voor economisch herstel in lijn met de NRRP en het regeerprogramma.

Projecten:

- Revitalisatie van Philipsburg;
- Enquête over woningvermelding en -toewijzing;
- Openbaar vervoer onderzoek;
- Statistisch systeem voor gegevensanalyse van toerisme.

Jaarlijkse onderzoeksprojecten:

- Consumentenprijsindex (CPI);
- Enquête nationale rekeningen;
- Labor Force Survey;
- Toerisme Exit Survey.

Subsidieert ondersteuning als beleidsinstrument:

- Ontwikkeling van het Midden- en Kleinbedrijf;
- Revitalisatie van Philipsburg;
- Landbouw (verbetering van het toeristisch product en diversificatie);
- Toeristisch product en evenementen (bijvoorbeeld Regatta, carnaval en Small Hotel Assoc., etc.).

2

Processen Stroomlijnen en de Herstructurering van het Ministerie

Verbeterde dataverzameling met als doel het verkleinen/verlagen van de informele sector, het verhogen van *compliance* op de naleving van wet- en regelgeving en het stroomlijnen en synchroniseren van systemen ten behoeve van verbeterde beleids- en besluitvorming op de lange termijn door o.a.:

- Voortzetting van het BUS SYNC-project;
- Data te verzamelen in samenwerking met vliegveld PJIA om zo meer gegevens over bezoekers in een Visitors Database beschikbaar te hebben;
- Meer gegevens te verzamelen over “*stay overs*” door nauwer samen te werken met Ministerie van Justitie, afdeling Immigratie;
- Verbetering van de automatisering door investering in het *National Statistics System*, *Economisch controle en inspectiesysteem* en het *Business License System*;

- Realisatie van een adequate interne informatievoorziening door de invoering van maandelijkse management rapportages door afdelingshoofden;
- De mogelijkheden onderzoeken om een *Public-Private-Partnership (PPP)* aan te gaan.

3

De Personele Capaciteit van het Ministerie Verbeteren

- Het uitvoeren van de *Service with a Smile Campaign* om de dienstverlening aan burgers en toeristen te verbeteren. Hiervoor zal eerst het personeel getraind worden op het gebied van beleid, wet- en regelgeving op hun werkgebied, klantvriendelijkheid en algemene vaardigheden. Daarna wordt met marketingmiddelen een informatiecampagne gestart om de verbeterde service onder de aandacht te brengen van de burger en de toeristen;
- Vervullen kritische functies in formatie staat 20 Fte's.

Kritische Functies	
EVT	5
IDEZ	8
L&S	3
MDS	1
STAT	2
STB	1
Grand Total	20

4.6.3 Risico's binnen de Beleidsuitvoering

Dat bepaalde wet- en regelgeving niet tijdig aan de Staten wordt aangeboden:

- Informatie die nodig is voor de onderbouwing van wetsvoorstellen niet altijd beschikbaar is om belangrijke instellingen zoals SER & Raad van Advies te overtuigen/motiveren dat de voorstellen een positief advies kunnen ontvangen;
- Het is moeilijk personeel voor kritieke functies (bijv. juristen) te vinden omdat aan deze geen als passend beschouwde salarissen aangeboden kunnen worden;
- De budgettaire beperking om deskundige adviseurs te verkrijgen.
-

4.7 Ministerie van VROMI

Het Ministerie van VROMI is verantwoordelijk binnen de overheid van Sint Maarten voor alle zaken met betrekking tot Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Milieu en Infrastructuur. De activiteiten van het Ministerie van VROMI richten zich op een duurzame ruimtelijke ontwikkeling en een goede leef kwaliteit voor de inwoners van Sint Maarten.

De missie van het ministerie bestaat uit het zorgdragen voor een integrale inrichting en beheer van het openbaar gebied door middel van het opstellen van beleid, de uitvoering hiervan en het houden van toezicht, teneinde een optimaal woon, werk en recreatief klimaat voor de inwoners van Sint Maarten te waarborgen.

4.7.1 Beleidsprioriteiten

Om de visie en missie te realiseren en de taken en verantwoordelijkheden conform het Organisatiebesluit VROMI (AB 2013, GT no. 145) te kunnen uitvoeren, heeft het Ministerie van VROMI een meerjarig ministerieel plan ontwikkeld dat gericht is op vier strategische doelstellingen:

1. Duurzame ontwikkeling door middel van de bescherming van het milieu en natuurlijke hulpbronnen;
2. Verbetering van de veerkracht van het Land;
3. Verbetering van de leef kwaliteit van de burgers;
4. Verbetering van de prestaties en de organisatie binnen het ministerie.

1

Stimuleren van Duurzame Economische Ontwikkeling

Het Ministerie van VROMI streeft naar een duurzame Ruimtelijke Ontwikkeling op Sint Maarten ter bescherming van de leefomgeving en natuurlijke rijkdommen. Het ministerie stelt duurzame ontwikkeling centraal in haar activiteiten op het gebied van regelgeving, beleidsontwikkeling, projecten en activiteiten.

2

Verbetering van de Veerkracht van het Land

Met deze strategische doelstelling streeft het Ministerie van VROMI naar de verbetering van de veerkracht van de gebouwde en natuurlijke leefomgeving op Sint Maarten. Het ministerie gaat dit realiseren door zich te richten op verbetering van de gebouwde leefomgeving om zodoende het vermogen van het Land om ontwrichtende gebeurtenissen zoals natuurrampen beter te kunnen weerstaan. Hiermee streeft VROMI naar verbetering van het vermogen van het Land om na dergelijke voorvallen binnen een korte periode normaal te kunnen functioneren en het dagelijkse leven te kunnen hervatten.

3

Verbetering van de Leef Kwaliteit van de Burgers

Met deze strategische doelstelling streeft het Ministerie van VROMI naar de verbetering van de leef kwaliteit van de inwoners van Sint Maarten door verbetering van de kwaliteit van de gebouwde en natuurlijke leefomgeving.

4

Verbetering van de Prestaties en de Organisatie binnen het Ministerie

Hiermee wordt door het Ministerie van VROMI gestreefd naar de verbetering van haar interne organisatie door verbetering van haar functioneren en te leveren prestaties ten aanzien van de uitvoering van taken en verantwoordelijkheden.

4.7.2 Beleidsacties

De volgende acties en initiatieven zijn gepland voor 2019 om de meerjarig strategische doelstellingen te kunnen bereiken.

1

Stimuleren van Duurzame Economische Ontwikkeling

Ten einde een duurzame ontwikkeling en bescherming van het milieu en natuurschoon van Sint Maarten en ter verbetering van de woon- en leefomgeving van haar inwoners is het Ministerie van VROMI voornemens om de volgende initiatieven te ondernemen.

- Hervormen van wet- en regelgeving m.b.t. ruimtelijke ordening:
 - Het vaststellen van de zoneringsplannen voor Sint Maarten om zorg te kunnen dragen voor een gestructureerde ruimtelijke ontwikkeling, bescherming van het woon- en leefklimaat en bescherming van de heuveltoppen en de natuurlijke rijkdommen van Sint Maarten.
 - Het vaststellen van een VROMI-landsverordening als een overkoepelende verordening waarbij alle afzonderlijke verordeningen zullen worden geactualiseerd.
- Milieumanagement en natuurbescherming:
 - Het vaststellen van een Milieubeleid en –ontwikkelingsplan om het milieu te beschermen tegen verontreinigingen en verstoringen.
 - Het vaststellen van het Natuurbeleid en –ontwikkelingsplan om de natuurlijke rijkdommen te beschermen maar ook richting te geven m.b.t. natuurontwikkeling.
 - Het stichten van het eerste Land Natuurpark van Sint Maarten.
- Versterken van VROMI Inspectie en Handhaving:
 - Het versterken van VROMI-inspectie en handhaving om illegale bouw- en andere activiteiten tegen te gaan, milieuoverlast zoveel als mogelijk te voorkomen, en zorg te dragen voor het optimaliseren van handhavingsactiviteiten: op eigen initiatief dan wel op verzoek van burgers en bedrijven.

2

Verbetering van de Veerkracht van het Land

Door inzet van de volgende activiteiten wil het Ministerie van VROMI de kwaliteit van de gebouwde omgeving waarborgen:

- Standaarden en normen ontwikkelen op het gebied van weg- en waterbouw, riolering en drainage.
- Drainage studie en plan voor Philipsburg en omgeving ontwikkelen.
- Verharding van afwateringsgrachten.
- Actualisering van bouwnormen en voorschriften.
- Inrichting van een rampenfonds om efficiënter te kunnen handelen na een ramp.

3

Verbetering van de Leef Kwaliteit van de Burgers

Om de woon- en leef kwaliteit van de inwoners te kunnen verbeteren, worden in 2019 de volgende activiteiten uitgevoerd.

- Verbetering en behoud van de fysieke leef kwaliteit:
 - Uitbreiding van het rioolnetwerk;
 - Nieuwe huisaansluitingen toevoegen aan het rioolnetwerk;

- Het ontwikkelen van het rioolnetwerk Sint Maarten West en RWZI (Cole Bay);
 - Upgrading van de Welfare en Airport Road;
 - Saneren van de afvalberg (landfill).
- Facilitering van betaalbare woningen en huiseigenaarschap:
 - Het verbeteren van de toegankelijkheid van domeinpercelen;
 - Het vaststellen en uitvoeren van een beleidsnota huisvesting waarin wordt aangegeven welke koers en rol de overheid op zich neemt in relatie tot woningbouw, met name gerelateerd aan woningbouw voor groepen met lagere- en middeninkomens. In de uitvoeringsparagraaf zal de actualisering van de vastgelegde afspraken met de SMHDF een rol spelen;
 - De aankoop van gronden voor het ontwikkelen van woningbouw, infrastructurele werken, enz.;
 - Het verkavelen en aanleggen van infrastructuur zowel bovengronds als ondergronds voor het gebied “Over the Bank” met als doel deze in beginsel in erfpacht uit te kunnen geven.
- Vermindering van de afhankelijkheid van fossiele brandstoffen:
 - Het ontwikkelen van een afvalverwerkingscentrale;
 - Het ontwikkelen en implementeren van een recyclageprogramma;
 - Het stimuleren van duurzame energie.

4

Verbetering van de Prestaties en de Organisatie binnen het Ministerie

Om de prestaties van het Ministerie van VROMI te kunnen verbeteren, zullen de volgende initiatieven uitgevoerd worden in 2019.

- Organisatieontwikkeling:
 - Inrichten van een sectie contractbeheer binnen de Beheersdienst om de kwaliteit van de ingekochte diensten beter te kunnen garanderen door middel van toezicht op de contractuele naleving van de vastgestelde verplichtingen.
- Inkomsten genererende maatregelen:
 - Optimalisatie van de inning van erfpachtgelden (i.s.m. de Ontvanger).
 - Implementatie van de rioolheffing.
 - Invoering van een afvalheffing.
- Versterking van datamanagement binnen het Ministerie van VROMI:
 - Het invoeren van een gecentraliseerde Basisadministratie voor Adressen en Gebouwen (BAG);
 - Het verder uitbreiden en doorontwikkeling van onze GIS-systeem en databank.

4.7.3 Risico's binnen de Beleidsuitvoering

De belangrijkste risico's, bottlenecks en aandachtspunten bij het ministerie ten aanzien van de beleidsuitvoering binnen de gestelde begrotingskaders zijn de volgende:

- Hoewel een van de beleidsprioriteiten binnen VROMI Organisatieverbetering is, is het begroot personeelsbudget ontoereikend voor de dekking van de jaarlijkse salariskosten binnen het ministerie, inclusief de verplicht uit te betalen jubilea en periodieken.
- Binnen de afdelingen en diensten is er grote noodzaak voor verbetering en optimalisatie van kennis en kunde. Het voor 2019 centraal beschikbare Trainingsbudget is echter vanwege te dekken tekorten nu ontoereikend om aan de behoefte van het ministerie te voldoen.
- Daarnaast is het Rechts- en ander deskundig advies Budget vanaf de decentralisatie van dit budget onvoldoende dekkend geweest voor de inkoop van juridisch en deskundig advies van derden.

Voor 2019 loopt dit tekort op door een vermindering ter dekking van het tekort op de loonkosten binnen het ministerie. Het risico dat hiermee samenhangt is budgetoverschrijding, of onvoldoende inschatting van de juridische consequenties bij uitvoering van projecten met mogelijke hoge kosten voor claims als gevolg. Tevens kan dit ten laste gaan van de kwaliteit wanneer niet voldoende deskundig advies en benodigde consultants ingeschakeld kunnen worden.

- De prestatie overeenkomst met SMHDF is gedateerd en geeft onvoldoende sturing vanuit het Ministerie. Deze overeenkomst moet worden herzien. Risico hiermee samenhangend is dat sprake is van een uitstaande financiële afwikkeling van de schuld /vordering op SMHDF met eventuele gevolgen van overschrijding van de begroting van het ministerie.
- Momenteel is sprake van nog uit te voeren projecten ten bedrage van circa NAf54 miljoen (\$ 30 miljoen) waar geanticipeerd wordt op financiering van de Europese Unie (EU) en financiering van projecten voor herstel vanuit het Wederopbouwfonds. Dit betreffen meerjarige projecten. Het risico bestaat dat hier uiteindelijk minder externe financiering voor ontvangen wordt dan verwacht, met een eventueel risico voor de begroting van het Land of het niet of minder uitvoeren van deze benodigde projecten. Dit betreft de volgende projecten:
 - De uitbreiding van het rioleringsnetwerk in Dutch Quarter: EURO 5 miljoen
 - Opruimen van puin en IRMA afstortplaatsen: USD 10 miljoen
 - Cash-For-work Puinverwijdering en projectbeheer: USD 5 miljoen
 - Dak- en huisreparaties: USD 5 miljoen
 - Ondersteuning van SMHDF voor reparatie van beschadigde huizen: USD 5 miljoen
- De situatie van het wegennetwerk is na Irma verslechterd. Het risico bestaat dat hier onvoldoende gelden voor begroot zijn voor onderhoud en reparatie. Mogelijkheden worden onderzocht om dit via het Wederopbouwfonds te bekostigen.
- Door gebrek aan kapitaaldienst voor investeringen in uitbreiding van het wegennetwerk, dreigt het verkeer dicht te slippen bij meerdere verkeersaders op het eiland.
- Niet kunnen betalen van kosten in verband met incidentele werkzaamheden inzake afwatering als gevolg van calamiteiten en regulier onderhoudswerkzaamheden die niet opgenomen zijn in het huidige contract van dienstverlener.
- De verantwoordelijkheden op het gebied van preventieve maatregelen m.b.t. (natuur)rampen dienen duidelijk(er) vastgelegd te worden in contracten die aangegaan zijn en worden.
- Ten aanzien van beheersing van het vuilstortproces bestaan, naast gezondheidsrisico's voor de bevolking, momenteel tevens de volgende risico's voor het Ministerie van VROMI:
 - Het risico bestaat dat het afval project extra kosten met zich meebrengt, naast de kosten voor de nodige consultants ter begeleiding van het project.
 - Het huidige Beheerscontract voor de stortplaats t.w.v. NAf2.5 miljoen dient tijdig te worden verlengd, of er dient er een nieuwe aanbesteding plaats te vinden. Op het huidige contract is nog een verlenging mogelijk van 1 jaar en de overheid kan kiezen voor deze verlenging, mits de gecontracteerde de door de overheid voorgestelde verbeteringen uitvoert, zoals uit een SOAB-onderzoeksrapport naar voren zijn gekomen. Een voorwaarde hierbij is dat de overheid de nodige financiële steun aan de gecontracteerde zal moeten bieden om het succes van de verbeteringen te waarborgen. Inmiddels is gebleken dat het huidige contractbedrag niet toereikend is voor het waarborgen van een veilig beheer van de Landfill. Mocht deze nieuwe commitment tussen beide partijen niet lukken, dan dient dit project opnieuw openbaar te worden aanbesteed. Het ministerie dient hier dan ook de nodige (financiële) reserveringen hiervoor te gaan treffen.
 - Handhaving en controle op correct gebruik van vuilcontainers laat nog te wensen over a.g.v. vacante posities binnen de dienst.
 - Aankoop van vuilcontainers (verschillende maten) zal moeten gebeuren via een openbare aanbesteding. De overheid is contractueel gebonden aan het verschaffen van de nodige vuilcontainers, terwijl er geen budget is om deze kosten te dragen.

- Er dienen aparte gelden in een calamiteitenfonds te worden gebudgetteerd of op de operationele begroting. Bij uitbraak van calamiteiten is met het huidige beleid en begrote minieme fondsen, onmogelijk om gestructureerd en effectief de calamiteit te bestrijden.
- Ten aanzien van riolering is sprake van de volgende risico's en aandachtspunten:
 - De in 2012 opgeleverde Rioolwaterzuiveringsinstallatie (RWZI) heeft significant meer capaciteit om optimaal te draaien, ca. 35.000 huishoudens kunnen worden aangesloten waar nu ca. 10.000 huishoudens zijn aangesloten. Er dienen hoofdriool-aansluitingen aangelegd te worden in de verschillende districten voordat de huisaansluitingen kunnen plaatsvinden. Dit behelst een meerjarenplanning en projectie en is dus zeer kostbaar. I.h.k.v. de samenwerking met Saint Martin dient er in 2019 c.a. NAf3 miljoen Kapitaal beschikbaar te komen om een aanvang met de realisering van een RWZI in de buurt Cole Bay, dit is de verplichte eigen bijdragen voor Sint Maarten.
- Het project inzake Rioolputten op de persleiding van Belvédère kan in het gedrang komen als gevolg van een te lage begroting voor dit project. Mislopen van erfpachtinkomsten vanwege tekort aan mankracht voor afhandeling van ontvangen aanvragen en met name de inning van achterstallige jaarlijkse lease. In dit kader is het tevens van belang dat wordt geïnvesteerd in de benodigde ICT-systemen ter waarborging van de efficiëntie en vereiste kwaliteit van werkverwerking binnen de afdeling domeinbeheer.
- Normering van omloopsnelheden m.b.t. inspecties en vergunningen dienen opgesteld te worden.
- Facturatieproces t.a.v. Inspectie en Vergunningen dient geoptimaliseerd te worden. Er dient een interface te komen tussen in rekening brengen van kosten voor inspecties en vergunningen en hetgeen geregistreerd is bij de Ontvanger (GEFIS). Interne audits kunnen nu niet voldoende plaatsvinden door sterke vertragingen in het proces van informatieverlening aan Ontvanger.
- Het Ministerie van VROMI is zeer afhankelijk van voertuigen om zijn verantwoordelijkheden goed te kunnen uitvoeren. Dit geldt voor alle afdelingen en diensten binnen het ministerie, Het wagenpark van het ministerie behelst ongeveer 30 voertuigen, waarvan de meesten meer dan 10 jaar oud zijn. Hiervan zijn 7 voertuigen aan vervanging toe. Het is van belang dat het ministerie over betrouwbare en voor haar taken praktische voertuigen beschikt om haar taken op een toereikende en efficiënte wijze te kunnen voldoen. Het beheer van het wagenpark is echter in handen van het Ministerie van AZ en gaat daarmee ten laste van AZ. Risico voor VROMI hierdoor is dat mogelijk niet voldaan kan worden aan de behoefte van het Ministerie door lagere budgettering bij het Ministerie van AZ.

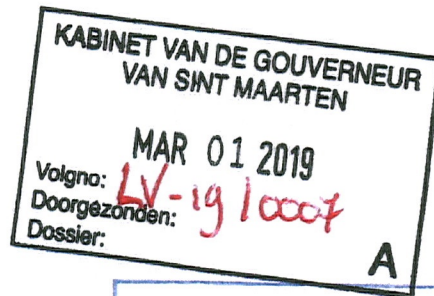
Einde Verslag



PRIME MINISTER OF SINT MAARTEN
MINISTER-PRESIDENT VAN SINT MAARTEN

Aan: De Gouverneur
Falcon Drive 3
Harbour View
Alhier

Datum: Philipsburg,
Kenmerk: --
Onderwerp: Intrekking Begroting 2019 en
begrotingswijziging 2018
Bijlage(n): --



Postadres:
Overheid van Sint Maarten
Clem Labega Square,
Philipsburg, St. Maarten

Bezoekadres:
Ministerie van Algemene Zaken
Soualuiga Road #1
Pond Island, Great Bay,
Sint Maarten.

Telefoon:
+1 (721) 542 6085

Fax:
+1 (721) 542 4172

Email :
Leona.Romeo-Martin@sintmaartengov.org

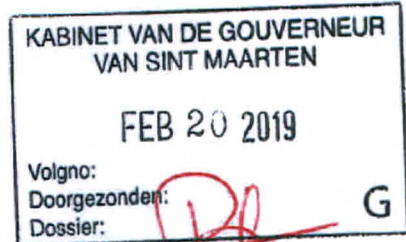
Zijne Excellentie,

Daartoe gemachtigd door de ministerraad, deel ik u mede dat het ontwerp van Landsverordening, tot vaststelling van begroting 2019 en het ontwerp tot het wijzigen van de landsverordening begroting 2018 beide worden ingetrokken. Onder verwijzing naar de artikelen 87 en 88 van de Staatsregeling verzoek ik u deze brief ter kennisgeving aan de Staten te doen toekomen.

a.i. MINISTER-PRESIDENT VAN SINT MAARTEN



Aan Zijne Excellentie de Gouverneur van Sint Maarten
Drs. E.B. Holiday
Falcon Drive # 3
Harbour View
Sint Maarten



RvA no. SM/01-19-LV

Onderwerp: Ontwerp van Landsverordening tot vaststelling van de begroting van het land Sint Maarten voor het dienstjaar 2019 (Landsverordening begroting 2019) (uw volgnummer LV-19/0005).

Advies: Met verwijzing naar uw adviesverzoeken d.d. 7 februari 2019 (ontvangen op dezelfde datum) en 14 februari 2019 (ontvangen op 15 februari 2019)¹ om het oordeel van de Raad van Advies inzake bovengenoemd onderwerp en de behandeling hiervan in de vergadering van de Raad d.d. 12 februari 2019 en 19 februari 2019 en de vaststelling hiervan in de vergadering van de Raad d.d. 19 februari 2019, bericht de Raad u als volgt.

Het ontwerp strekt er volgens de overwegingen en de toelichting toe de begroting van het Land voor het dienstjaar 2019 vast te stellen. Bestudering van het ontwerp en bijbehorende toelichting geeft de Raad aanleiding tot het maken van de volgende opmerkingen.

1. Het belang van adequate tijdsplanning

In hoofdstuk 5 van dit advies wordt aandacht besteed aan het begrotings- en verantwoordingscyclus. De Raad acht het van belang om extra aandacht te besteden aan het belang van een adequate tijdsplanning bij het opstellen van een verantwoordingsstuk, zoals de begroting van het Land. De Raad constateert een structurele gang van zaken waarin wettelijke adviesinstanties, zoals de Raad, steeds minder tijd krijgen om advies te geven op de (ontwerp-) begrotingen. Hoewel het ambtelijk en formeel-juridisch voor elk adviesverzoek mogelijk is om de medewerking van de Raad te verzoeken om met spoed te adviseren, meent de Raad dat dit niet voor elk dossier opportuun is. Bij bijvoorbeeld een ontwerp als het onderhavige, dat van groot belang is voor de samenleving en de huidige economische situatie waarin het Land zich nu bevindt, meent de Raad dat voldoende tijd voor het opstellen en uitbrengen van een advies noodzakelijk is. Daarmee kan de zorgvuldigheid van een advies

¹ Op 15 februari 2019 heeft de Raad een aanvullend adviesverzoek ontvangen die onderdelen van het ontwerp van 7 februari 2019 wijzigen. Dit advies ziet op de versie van het ontwerp zoals gewijzigd.

1
3-10



beter worden gewaarborgd. Bovendien schuilt er een afbreukrisico in het instrument van het spoedadvies wanneer er structureel van de Raad wordt gevraagd met spoed te adviseren.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Een belangwekkend advies als het onderhavige verdient de hoogste zorgvuldigheid en de Raad benadrukt dat van het Ministerie van Financiën verwacht mag worden dat er voor wat betreft termijnen en aanlevering van stukken een adequate planning en afstemming plaats vindt zowel met de Rijksministerraad als met de verschillende adviesinstanties die onderdeel vormen van het begrotingsproces. De Raad benadrukt het belang van de wettelijk opgenomen procedurele bepalingen, die tevens data inhouden, voor het opstellen van de begroting en de reden voor het bestaan daarvan. De Raad begrijpt dat het Land zich in een uitzonderlijke situatie bevindt echter onthoudt dat het ministerie niet van het duidelijk maken van afspraken en tijdsplanningen om het proces in goede banen te leiden.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

2. Intrekking van reeds ingediende ontwerpbegroting 2019

De Raad wenst volledigheidshalve voorop te stellen dat dit niet het eerste ontwerp tot vaststelling van de begroting 2019 is. Thans ligt bij de Staten immers een ontwerp tot vaststelling van de begroting van het land Sint Maarten voor het dienstjaar 2019. Voornoemde ontwerp is echter om meerdere redenen niet behandeld en is een nieuwe ontwerpbegroting voor in de plaats gekomen. In dit kader merkt de Raad op dat zolang een ontwerp-landsverordening nog niet door de Staten is goedgekeurd, deze op grond van artikel 87 van de Staatsregeling kan worden ingetrokken. Deze intrekking geschiedt door tussenkomst van de Gouverneur,² nadat het voornemen tot intrekking van de ontwerp-landsverordening is behandeld in de ministerraad.³

De Raad adviseert de regering om de reeds ingediende begroting 2019 in te trekken om geldigheidsvraagstukken te voorkomen.

In dit kader merkt de Raad verder op dat waar onderdelen van zijn eerder advies⁴ d.d. 1 november 2018 met betrekking tot de reeds ingediende ontwerpbegroting 2019 nog relevant zijn, deze in dit advies herhaald zullen worden.

² Artikel 88, tweede lid, van de Staatsregeling.

³ Draaiboek voor de totstandkoming van wet- en regelgeving van Sint Maarten, versie 1.1, p. 19.

⁴ RvA no. SM/15-18-LV.



3. Algemene opmerkingen

De Raad stelt vast dat de onderhavige begroting een vooruitgang vormt ten opzichte van zowel de reeds ingediende ontwerpbegroting 2019⁵ als de begroting voor het dienstjaar 2018. Dit ontwerp bestendigt daarmee de ingezette lijn van verbetering van het afgelopen jaar. De Raad adviseert om hierop voort te bouwen en verwacht dat in de komende begrotingen en begrotingswijzingen steeds meer stappen in die richting gezet zullen worden wat betreft de presentatie, kwaliteit, structuur en inhoud van de ter advisering aan te bieden ontwerpbegrotingen. Een punt van aandacht blijft hierbij zowel de leesbaarheid en toegankelijkheid van de begroting als de toelichting.

Tevens is de Raad van mening dat het onderhavige ontwerp wordt verzwakt door een gebrek aan zowel duidelijke beleidskaders (per ministerie) als een deugdelijke toelichting. Ten opzichte van de reeds ingediende ontwerpbegroting 2019 is in het onderhavige ontwerp zeker met betrekking tot de toelichting een verbetering te zien. Desalniettemin is deze op bepaalde delen incompleet. Zo is bijvoorbeeld de kapitaaldienst deels toegelicht maar ontbreken er duidelijke kaders en uitleg en laat de huidige toelichting vooral ruimte voor vragen en onduidelijkheden. Naar de mening van de Raad wordt geen volledig, meetbaar en controleerbaar beeld van het dienstjaar 2019 geschetst. Het ontbreken van weloverwogen beleidsvoornemens die gekoppeld zijn aan niet deugdelijke toelichtingen verzwakt mede de autorisatie-, sturings-, en beleidsfunctie van de begroting als een afgeleide van het budgetrecht van de Staten. De Raad adviseert de regering met inachtneming van het voorgaande bijzondere aandacht te besteden aan het duidelijker in beeld brengen van meetbare beleidsvoornemens die niet alleen helder geformuleerd en toegelicht moeten worden, maar die ook gerelateerd dienen te zijn aan de begrote bedragen voor het betrokken dienstjaar (of de daaropvolgende dienstjaren in de meerjarenbegroting).

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

4. Algemene punten voor verbetering van begroting 2019

De Raad wenst een aantal essentiële elementen waar hij verbetering in hoopt te zien voorop te stellen. Op deze wijze kan gestreefd worden naar een betere begroting en, daarop aansluitend, meerjarenbegroting. Indien hierop wordt voortgebouwd zal dit alles ook het opstellen van toekomstige begrotingen vergemakkelijken en de inzichtelijkheid van de begroting verbeteren.

De Raad is zich ervan bewust dat het opstellen van een begroting die aan alle wettelijke eisen voldoet op dit moment een grote opgave is voor de regering.

⁵ Zie hoofdstuk 2 van dit advies.



Ook heeft de Raad begrip voor de bijzondere situatie waar het Land zich nu in bevindt. Toch adviseert de Raad de regering om meer waarde te hechten aan het principe van de beleidsmatige begroting zoals deze in artikel 14 van de Comptabiliteitslandsverordening wordt uiteengezet. Artikel 14, tweede lid, van de Comptabiliteitslandsverordening bepaalt dat de begroting zowel per hoofdstuk als per functie wordt toegelicht. De daaropvolgende leden drie tot en met zes van dezelfde bepaling noemen de gegevens die de toelichting bij de begroting moet bevatten, waaronder de factoren die aan de ramingen ten grondslag liggen en (voor zover mogelijk) gegevens over de omvang van de activiteiten of prestaties die worden beoogd.

In dit kader verwijst de Raad ook naar hetgeen door het College financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten (hierna: Cft) in zijn schrijven van 13 april 2017 inzake de begrotingsvoorbereiding 2018 is gesteld.⁶ De Raad is zich ervan bewust dat deze brief van het Cft van voor de effecten van de orkanen Irma en Maria dateert maar acht desalniettemin een aantal punten hiervan van belang. Volgens het Cft dient de begroting controleerbaar, ordelijk en volledig toegelicht te zijn. Waar het Cft het heeft over een beleidsarme begroting, wordt bedoeld dat enkel bestaand beleid wordt begroot en dat indien tijdens de uitvoering van de begroting blijkt dat additionele financiële ruimte beschikbaar komt, nieuw beleid in de begroting kan worden opgenomen middels een begrotingswijziging.

Het bovenstaande zou betekenen dat een beleidsvoornemen niet alleen duidelijk moet worden geformuleerd, maar ook dat aangegeven zou moeten worden welke activiteiten of projecten zullen worden verricht om dat voornemen te bewerkstelligen. Ter adstructie verwijst de Raad in positieve zin naar het beleidsdeel van het Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid (hierna: VSA) waar beleidsvoornemens en projecten aan begrote bedragen zijn gekoppeld. In dit kader acht de Raad het ook wenselijk dat het voorgenomen project om inkomstenverhogende- en kostenbesparende maatregelen te treffen op een dusdanige manier een vertaling vindt in de begroting.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

5. Begrotings- en verantwoordingscyclus

Ingevolge de Comptabiliteitslandsverordening bestaat de begrotingscyclus niet alleen uit het opstellen en uitvoeren van de begroting, maar ook uit het afleggen van verantwoording daarover. Dit is een continu proces dat wordt gecoördineerd en bewaakt door de Minister van Financiën.⁷

⁶ College financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten, 'Begrotingsvoorbereiding 2018', 13 april 2017, kenmerk: Cft201700063.

⁷ Zie het algemeen deel van de memorie van toelichting bij de Comptabiliteitslandsverordening.



De Comptabiliteitslandsverordening kent ten behoeve van deze cyclus diverse procedurele bepalingen, welke tevens data inhouden. In het kader van de begrotingscyclus wordt ook veel waarde gehecht aan de jaarrekeningen. Met betrekking tot de jaarrekeningen brengt de Raad onder de aandacht dat hij tot op heden geen verzoek om advies heeft ontvangen inzake de jaarrekening 2016 en ook kennis heeft genomen van het feit dat de jaarrekening 2017 ook nog niet door het Cft is ontvangen. Voor wat betreft de jaarrekening 2017 merkt de Raad op dat conform artikel 18, vierde lid, van de Rijkswet financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten (hierna: Rft) de jaarrekening 2017 uiterlijk op 31 augustus 2018 aan het Cft had moeten worden verstrekt.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Door het uitblijven van deze jaarrekening ontbreekt een belangrijke bron van informatie die, tezamen met de bijbehorende toelichtingen, inzicht in zowel de financiële positie van het Land als de baten en lasten van de collectieve sector geven. Hierdoor wordt het moeilijk om de voorgestelde wijzigingen binnen een financieel- economische context te plaatsen, analyseren en beoordelen. Ten behoeve van een deugdelijk financieel bestuur adviseert de Raad dan ook om gevolg te geven aan hoofdstuk 4 van de Comptabiliteitslandsverordening. Hierdoor krijgen niet alleen de Staten, maar ook de inwoners van Sint Maarten, meer inzicht in de financiële situatie van het Land en de collectieve sector. Met het oog op de precaire financiële positie van het Land en de collectieve sector na de orkanen Irma en Maria adviseert de Raad deze procedurele bepalingen en bijbehorende data strikt na te leven.

De Raad beaamt de stelling van de regering op pagina 19 van de toelichting dat *“met de inzet van technische assistentie (vanuit de ‘pool’ van externe deskundigen en ondermeer het IMF) [door] de regering [wordt beoogd] te bereiken dat zowel de betrouwbaarheid van de gepresenteerde cijfers aanzienlijk verbetert alsmede de kwaliteit van de gehele begroting en de uitvoering daarvan.”* Het is niet te betwisten dat de orkanen Irma en Maria hebben geleid tot een verslechtering van de financiële administratie van het Land. Echter stammen deze problemen omtrent de financiële administratie van vóór de orkanen. Zo heeft het Land over de afgelopen jaren steeds moeten kampen met ICT- en capaciteitsproblemen op de nodige afdelingen.

De Raad ziet dan ook graag een structurele oplossing in dit kader en adviseert de regering om de nodige stappen te ondernemen voor ondersteuning en assistentie bij de financiële administratie.

6. Wettelijke eisen

De landsverordening tot vaststelling van de begroting, en de daarbij behorende toelichting, dient in zijn geheel te voldoen aan de bepalingen en de eisen die zijn opgenomen in de Rft, de Staatsregeling en de Comptabiliteitslandsverordening.



De Raad constateert dat het onderhavige ontwerp op verschillende onderdelen niet voldoet aan de normen gesteld in voornoemde wetten.

Ten eerste constateert de Raad dat door het feit dat niet alle uitgaven worden gedekt door de beschikbare middelen, sprake is van een begrotingstekort, waardoor niet voldaan wordt aan artikel 15, eerste lid, onderdeel a, van de Rft en artikel 100, tweede lid, van de Staatsregeling. Echter is op 23 november 2018 door de Rijksministerraad besloten om (mogelijk) voor het begrotingsjaar 2019 op grond van artikel 25 van de Rft akkoord te gaan met, het onder voorwaarden, afwijken van de volgende normen van de Rft: artikel 15, eerste lid, onderdeel a, artikel 15, eerste lid, onderdeel b, artikel 15, tweede lid, artikel 16 en artikel 18, zesde lid. Een formele beslissing van de Rijksministerraad met betrekking tot de toepassing van artikel 25 moet echter nog, op basis van een advies van het Cft op de door de Staten vastgestelde ontwerpbegroting 2019, op 22 maart 2019 plaatsvinden.⁸ Ervan uitgaande dat een formele toepassing van artikel 25 van de Rft zal plaatsvinden zal de Raad in dit advies voor zover het om de hiervoor genoemde normen uit de Rft gaat daar niet aan toetsen. De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Ten tweede constateert de Raad dat terwijl in de toelichting bij het onderhavige ontwerp een verbeteringslag te zien is deze alsnog ontoereikend is en niet voldoet aan de vereisten gesteld in de artikelen 14 en 15 van de Comptabiliteitslandsverordening. Op de eerste plaats is de informatie die de regering in het ontwerp presenteert naar het oordeel van de Raad niet specifiek, meetbaar, acceptabel, realistisch en tijdsgebonden (SMART)- geformuleerd en onvoldoende toegelicht. Op de tweede plaats komen de beleidsdoelen niet overeen met de voorwaarden gesteld in artikel 14 en artikel 15 van de Comptabiliteitslandsverordening, waardoor deze niet te verifiëren zijn. Het is van groot belang dat de begroting zodanig is opgemaakt dat deze overzichtelijk en controleerbaar is om op deze manier invulling te geven aan de wettelijk verankerde "checks and balances". De Raad onderstreept de noodzaak van het opstellen van begrotingsposten die hun uitleg en vertaling vinden in een bijbehorende en vooral toereikende toelichting. De Raad erkent dat gezien de huidige omstandigheden het voor de regering op dit moment moeilijk is om hier volledig uitvoering aan te geven maar wenst de regering er alsnog op te wijzen dat ter bevordering van deze "checks and balances" het van uitermate groot belang is om het ontwerp van een grondige toelichting te voorzien. De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Met betrekking tot het beleidsdeel van de begroting constateert de Raad dat niet altijd duidelijke en meetbare beleidskaders zijn geformuleerd.

⁸ Zie brief van de staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties d.d. 14 december aan de Minister-President van Sint Maarten, 'Afspraken n.a.v. RMR van 23 november', Kenmerk: 2018-0000919918.



Ter adstructie wijst de Raad op het beleidsvoornemen van het Ministerie van Financiën op pagina 39 van de toelichting om goed bestuur te bevorderen en het beleidsvoornemen van het Ministerie van VSA op pagina 50 van de toelichting om "*wet- en regelgeving te verbeteren*". De Raad merkt op dat deze beleidsprioriteiten zeer algemeen van aard zijn. Gelet op het ontbreken van specifieke beleidskaders en een toereikende toelichting doet zich een situatie voor waarin posten en beleidskeuzes minder nauwkeurig en inhoudelijk beoordeeld en gecontroleerd kunnen worden.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

7. Gewone dienst

7.1. *Herziening van ziektekostenstelsel*

De Raad weet uit de afgelopen jaren dat de situatie met betrekking tot de verplichte ziektekostenverzekering een van de belangrijkste financiële risico's vormt voor het Land en feitelijk niet houdbaar is. Dit volgt zowel uit de aanwijzing van de Rijksministerraad van 8 september 2015⁹ maar ook uit de risico's opgenomen op pagina 51 van de toelichting. De regering stelt in dit kader op pagina 9 van de toelichting dat zij voornemens is de herziening van het ziektekostenstelsel zo mogelijk in 2019 af te ronden en per 1 januari 2020 te introduceren.

De Raad begrijpt echter dat de introductie van de 'General Health Insurance' nu gepland staat voor 1 januari 2021 en adviseert de toelichting op dit punt te actualiseren.

De regering stelt op pagina 9 van de toelichting dat het Ministerie van VSA op dit moment bezig is '*met een aantal kostenbesparende maatregelen teneinde de betaalbaarheid van een kwalitatief verantwoorde medische zorg te waarborgen op langere termijn.*' De Raad moedigt dit initiatief aan. Het blijkt echter dat deze specifieke maatregelen de begroting van de overheid in directe zin slechts in beperkte mate zullen raken.¹⁰ Gezien de financiële risico's voor het Land die gerelateerd zijn aan ons huidige ziektekostenstelsel vraagt de Raad de regering om nadere toelichting hoe zij voornemens is om voor het dienstjaar 2019 deze onhoudbare situatie voor het Land zoveel mogelijk te mitigeren in afwachting op een structurele oplossing.

De Raad adviseert de regering om in de toelichting nader in te gaan op dit punt.

7.2. *Kostenbesparende- en inkomstenverhogende maatregelen*

De regering stelt dat zij van plan is om in 2019 een aantal kostenbesparende- en inkomstenverhogende maatregelen door te voeren. De Raad moedigt deze voornemens van de regering aan. Deze stelling is ook eind vorig jaar in de reeds ingediende ontwerpbegroting 2019 geponeerd. Gezien het feit dat wij

⁹ AB 2015, no. 28.

¹⁰ Toelichting bij het ontwerp, p. 9.



ons inmiddels in 2019 bevinden betwijfelt de Raad of deze voornemens haalbaar zijn aangezien er nog geen concrete stappen zijn genomen om deze voornemens te realiseren.

Indien de regering wel al concrete stappen heeft ondernomen adviseert de Raad om dit in de toelichting duidelijk aan te geven.

Voorts constateert de Raad dat de voorgenomen maatregelen worden begroot maar nog niet in vastgestelde wetgeving of beleid zijn gegoten. Derhalve kan de Raad geen oordeel vormen over de haalbaarheid van deze maatregelen. Indien een deel van deze maatregelen in wetgeving gegoten moet worden wijst de Raad de regering op het feit dat realistisch moet worden begroot gezien de tijdrovendheid van dergelijke procedures.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Tevens valt op dat de waarde van deze maatregelen niet consequent door de toelichting heen wordt opgenomen en op die manier voor verwarring zorgt. Zo wordt door de regering op pagina 11 van de toelichting gesteld dat het om een totale besparing van NAF 5,5 miljoen gaat. De Raad heeft echter met moeite afgeleid dat het gaat om NAF 3 miljoen aan inkomstenverhogende maatregelen en NAF 2,5 miljoen aan kostenbesparende maatregelen. De Raad heeft in de bijlage bij dit advies opmerkingen van redactionele aard opgenomen waar verkeerde verwijzingen naar deze bedragen zijn opgenomen.

De Raad adviseert de regering om zo vroeg mogelijk in de toelichting een splitsing van de totale besparing in deze twee onderdelen te maken om verwarring te voorkomen.

De Raad constateert dat met betrekking tot de bezoldiging van ministers een afname van 10% is doorgevoerd.

De Raad adviseert de regering om dit percentage ook op te nemen in de toelichting op pagina 22.

De regering stelt op pagina 22 van de toelichting dat met betrekking tot de Staten er (nog) niet gereageerd is op het verzoek om op vrijwillige basis 10% van de salarissen van de individuele Statenleden in te leveren. Deze stelling kan de Raad moeilijk plaatsen naast pagina 1 van het getallenboek (post 41001). Hier is juist ten opzichte van 2018 een stijging van 12,31% te zien. Deze stijging is zonder nadere toelichting nog moeilijker te plaatsen als de begrote bezoldiging voor het Parlement voor 2019 wordt vergeleken met de vermoedelijke realisatie van 2017: NAF 4,962,459 (begrote uitgaven 2019) versus NAF 3,240,967 (vermoedelijk werkelijke uitgaven 2017). Dit is een stijging van NAF 1,721,492 zijnde ongeveer 53,12%. Deze stijging valt ook niet af te leiden uit de specifieke toelichting met betrekking tot de personeelskosten. De Raad adviseert de regering om in de toelichting in te gaan op deze stijging in de bezoldiging bij het Parlement.



7.3. Personeelskosten

Met betrekking tot de personeelskosten is het ontwerp voorzien van een deugdelijke toelichting. De Raad hoopt dergelijke uitgebreide onderbouwingen in de toekomst door de hele toelichting heen te zien. Op deze manier worden wijzigingen ten opzichte van voorafgaande dienstjaren meteen duidelijk, hetgeen de kwaliteit van de begroting alleen ten goede komt.

De regering stelt op pagina 9 van de toelichting dat in het onderhavige ontwerp rekening is gehouden met *"het door de Staten vaststellen van het nieuwe pensioenstelsel met effectieve ingangsdatum per 1 mei 2019."* De Raad merkt in dit kader op dat de inwerkingtredingsdatum met betrekking tot deze wetgeving al meerdere malen is veranderd.

De Raad adviseert de regering om het realiteitsgehalte van deze inwerkingtredingsdatum goed te overwegen en indien nodig het onderhavige ontwerp op dat punt aan te passen.

7.4. Concessies en fees

(a) Concessie GEBE

Op pagina 17 van de toelichting wordt door de regering het volgende gesteld met betrekking tot de te ontvangen concessies: *"Daarnaast tekenen we aan dat in 2019 geen rekening wordt gehouden met voorzieningen op te ontvangen concessie inkomsten (...)"* De regering gaat op pagina 20 van de toelichting verder: *"In 2018 zijn nauwelijks concessie fees geïnd door de financiële situatie bij zowel het Havenbedrijf als bij energiebedrijf GEBE als gevolg van de orkanen. Voor 2019 verwachten wij daarin verbetering en de inning van een relevant deel van deze fees, hetgeen de inkomsten in vergelijking met 2018 ook verder zal doen toenemen."*

De Raad heeft in zijn eerder advies al opgemerkt dat hij zijn twijfels heeft over hoe realistisch het is om bij voorbaat van het bovenstaande uit te gaan. De regering stelt namelijk zelf op pagina 14 van de toelichting dat uit een recent rapport van de Wereldbank blijkt dat GEBE begin 2019 insolvent zal zijn. De regering voegt hieraan toe: *"In januari 2019 lijkt deze situatie zich (nog) niet voor te doen, maar qua risico dient hiermee vooralsnog rekening te worden gehouden."*¹¹ GEBE betaalt een concessie fee van NAF 5 miljoen per kalenderjaar.¹² Als GEBE in 2018 niet in staat bleek te zijn om zijn concessie fee te voldoen lijkt het realistisch om te verwachten dat gezien de liquiditeitsvoorspellingen voor 2019 GEBE wederom problemen zal hebben met het afdragen hiervan.

¹¹ Toelichting bij het ontwerp, p. 14.

¹² Artikel 8, eerste lid, van de Verordening elektriciteitsconcessies.



De regering heeft met betrekking tot GEBE in haar nader rapport inzake het ontwerp van landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Land voor het dienstjaar 2019 d.d. 15 november 2018 (hierna: Nader Rapport OB2019) gesteld dat: "[m]et GEBE verrekening [kan] plaatsvinden met schulden van de overheid waardoor de opbrengsten gerealiseerd kunnen worden zonder kasstromen."¹³

De Raad adviseert de regering in de toelichting nader in te gaan op deze verrekening van schulden en om daarnaast realistisch te begroten in het kader van de onderkende risico's en de financiële voorspellingen van de Wereldbank.

(b) Post hazardspelen en loterijverordening

De Raad constateert wederom dat bij het Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Verkeer en Telecommunicatie de begrotingsposten 'hazardspelen' en 'loterijverordening' met substantiële bedragen worden verhoogd. Deze verschillen zijn uit de toelichting niet af te leiden. De regering is hierop ingegaan in het Nader Rapport OB2019. De regering stelt het volgende in dit kader: "*De begroting is gebaseerd op de verwachting dat de opbrengsten uit de casino's in 2020 weer tot op het pre-irma niveau zullen zijn toegenomen. De toename ten opzichte 2018 wordt hiermee verklaard.*"¹⁴ De Raad kan de reactie van de regering echter zonder nadere toelichting niet volgen en adviseert de regering om in de toelichting op dit punt in te gaan.

De Raad vermoedt in het kader van deze verhogingen dat het waarschijnlijk gaat om verhogingen van de verschuldigde rechten voor deze vergunningen. Indien dit het geval is, wijst de Raad op het feit dat deze rechten in wetgeving zijn vastgelegd en over het kalenderjaar worden berekend. Dit zou betekenen dat de relevante wetgeving per 1 januari 2019 in werking had moeten treden. De Raad betwijfelt derhalve of deze verhogingen realistisch zijn gezien het feit dat de relevante wetgeving nog niet is vastgesteld en omdat de betreffende wetsontwerpen die deze wijzigingen zouden bewerkstelligen nog niet aan de Raad zijn aangeboden.

De Raad adviseert de regering om in de toelichting in te gaan op dit punt.

8. De meerjarenbegroting

Uit artikel 13 van de Comptabiliteitslandsverordening volgt dat een meerjarenbegroting verplicht deel uitmaakt van de begroting. Door middel van deze meerjarenbegroting kunnen de effecten van beleid over meerdere jaren worden uitgewerkt, aangezien deze immers niet zijn beperkt tot één dienstjaar. Het tweede lid van voornoemd artikel geeft daarbij aan dat de meerjarenbegroting zoveel mogelijk dient aan te sluiten bij de systematiek van de ingediende begroting en wordt voorzien van een toelichting.

¹³ Nader Rapport OB2019, p. 6.

¹⁴ Nader Rapport OB2019, p. 6.



De ramingen worden daarbij voor de gewone dienst tenminste gerangschikt naar economische categorieën en voor de kapitaaldienst vermeld per te ramen investering en krediet. De Raad constateert echter dat de meerjarenbegroting zeer summier is en ten aanzien van meerdere aspecten niet voldoet aan deze normen van artikel 13, tweede lid, van de Comptabiliteitslandsverordening. De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

De regering stelt op pagina 35 van de toelichting dat zij een lidmaatschap heeft afgesloten bij de Caribbean Catastrophe Risk Insurance Facility voor een geschat bedrag van NAf 1,8 miljoen voor het dienstjaar 2019, welke uit het Wederopbouwfonds wordt vergoed. De Raad heeft in zijn eerder advies op de ontwerpbegroting 2019 opgemerkt dat de regering er echter verder niet op in gaat of het hier om een structureel jaarlijks terugkerende kostenpost gaat. De Raad moet wederom constateren dat ook in het onderhavige ontwerp de regering hier geen informatie over verschaft. Derhalve herhaalt de Raad zijn opmerking dat het hem logisch voorkomt dat een verzekering jaarlijks terugkerende kosten met zich meebrengt maar dat dit echter niet uit de toelichting valt af te leiden. Indien het hier om structurele kosten gaat adviseert de Raad om deze kosten in de meerjarenbegroting door te voeren. De Raad brengt in dit kader onder de aandacht dat de regering in het Nader Rapport OB2019 op dit adviespunt niet heeft gereageerd¹⁵ waardoor de Raad de regering nogmaals om nadere toelichting op dit punt vraagt. Tevens adviseert de Raad de regering om, indien nodig, het onderhavige ontwerp op dit punt aan te passen, zowel voor wat betreft de toelichting als de meerjarenraming.

Op pagina 28 van de toelichting wordt in de tabel van de meerjarenraming voor het dienstjaar 2019 een bedrag van NAf 10,472,635 als besparing geboekt onder "overige kostenverhogende en -verlagende effecten". Echter wordt dit bedrag en waar deze uit bestaat nergens toegelicht. De Raad adviseert de regering om in de toelichting in te gaan op dit bedrag.

9. Kapitaaldienst

Op advies van het Cft is door de Rijksministerraad voor 2019 een maximum van NAf 40 miljoen gesteld als lening wat op de kapitaaldienst kan worden begroot.¹⁶ De kapitaaldienstinvesteringen worden voor 2019 begroot op NAf 132,3 miljoen met een leenbehoefte van NAf 40 miljoen. Echter bestaat er onduidelijkheid omtrent de precieze invulling van de kapitaaldienst en de daarbij behorende leenbehoefte voor 2019 als in de toelichting wordt gekeken. Dan wel om de hiernavolgende redenen.

¹⁵ Nader Rapport OB2019, p. 6-7.

¹⁶ Zie bijlage bij de brief van de staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties d.d. 14 december aan de minister-president van Sint Maarten, 'Afspraken n.a.v. RMR van 23 november', Kenmerk: 2018-0000919918.





De regering stelt namelijk op pagina's 25 en 26 van de toelichting: *"Tegelijk doet zich de situatie voor dat niet alleen Sint Maarten maar ook Nederland, het Cft, het IMF en de Wereldbank de overtuiging zijn toegedaan dat de projecten rond de optimalisering van de belastingdienst en de verbetering van het financieel beheer door en binnen de overheid zo snel mogelijk dienen te worden uitgevoerd teneinde toe te werken naar ook op termijn houdbare overheidsfinanciën."* De regering beweert dat zij een toezegging heeft ontvangen dat na goedkeuring van de plannen Nederland bereid is om de financiering van circa NAf 75 miljoen over een periode van 3 jaar te verschaffen.¹⁷ Echter zullen deze verplichtingen grotendeels in 2019 moeten worden aangegaan.¹⁸ Dat deze verplichtingen grotendeels in 2019 daadwerkelijk ook zullen worden aangegaan blijft uit de toelichting niet af te leiden.

Volgens de regering *"is [er] voor gekozen om deze beide projecten voor (een deel van) de voorziene bedragen niet op te nemen in de gewone dienst, ook al zitten er elementen in die daar wellicht thuishoren. Aangezien de gewone dienst in de ontwerpbegroting 2019 echter al hoger is dan de door de RMR in haar besluit van 23-11-2018 vastgesteld (NAf 475 miljoen maximaal aan uitgaven), hebben wij besloten de totale verplichtingen behoefte van 2019 op te nemen in de kapitaaldienst inclusief het financieringsarrangement. Hierbij is de reguliere lening voor de kapitaaldienst nu gesteld op NAf 40 miljoen waarin tevens een gedeeltelijke dekking zit voor bedoelde prioriteitsprojecten, waardoor het speciale financieringsarrangement nu uitkomt op NAf 63,9 miljoen aan lening."*¹⁹

Met betrekking tot bovenstaande stellingen van de regering wenst de Raad een aantal opmerkingen te plaatsen. Ten eerste zou de regering eraan gebaat zijn om nu al duidelijk voor ogen te hebben wat voor splitsing tussen gewone dienst investeringen en kapitaaldienst investeringen er bestaat binnen het bedrag van NAf 75 miljoen. De huidige keuze van de regering om dit bedrag volledig in de kapitaaldienst op te nemen voor 2019 omdat (i) de gewone dienst gemaximaliseerd is en (ii) niet het volledig bedrag op te voeren in Staat E als leenbehoefte omdat die ook gemaximaliseerd is, wekt naar het oordeel van de Raad verwarring en zorgt alleen voor meer ingewikkeldheden op een later stadium. Ten tweede acht de Raad het van uitermate belang dat zo snel mogelijk inzicht wordt verkregen aan wat deze financieringsarrangement voor 2019 precies zal gaan inhouden aangezien dit in alle waarschijnlijkheid zou betekenen dat een begrotingswijziging daaraan ten grondslag zal moeten liggen.

¹⁷ Toelichting bij het ontwerp, p. 25.

¹⁸ Toelichting bij het ontwerp, p. 25.

¹⁹ Toelichting bij het ontwerp, p. 26.





Tevens constateert de Raad dat de voorgenomen investeringen die in de 'additionele bijlage: toelichting op de kapitaaldienst' op pagina's 81 en 82 van het getallenboek niet zijn toegelicht waardoor niet voldaan wordt aan artikel 14 van de Comptabiliteitslandsverordening en het onmogelijk is voor de Raad om de voorgenomen investeringen te beoordelen.

De Raad adviseert de regering om de toelichting bij de begroting met betrekking tot de voorgenomen investering dienovereenkomstig aan te passen.

10. Overige opmerkingen

- Uit het ontwerp blijkt dat zowel de Minister van Financiën als de Minister van Algemene Zaken het ontwerp zullen tekenen. De Raad is zich ervan bewust dat dit bij de vastgestelde Landsverordening begroting 2018 is gebeurd maar merkt op dat dit niet strikt noodzakelijk is. Het is de Raad, zonder enige toelichting op dit punt, onduidelijk waarom de Minister van Algemene Zaken medeondertekenaar is van het ontwerp. Uit geen enkele regeling blijkt immers dat de opstelling, toezicht en uitvoering van de landsbegroting binnen diens portefeuille valt.²⁰ Onder verwijzing naar aanwijzing 146 van de Aanwijzingen voor de regelgeving van Sint Maarten (hierna: Ar), het ongevraagd advies van de Raad van 22 juli 2014 ter zake van het medeondertekenen van bekrachtigde wet- en regelgeving door de Minister van Algemene Zaken (RvA no. SM/05-14-OA) en de reactie van de regering daarop, adviseert de Raad de medeondertekening te heroverwegen. Indien de medeondertekening niettemin wenselijk wordt geacht, adviseert de Raad deze wenselijkheid te onderbouwen in de toelichting.

De Raad vraagt hiervoor aandacht.

- De Raad acht het positief dat een risicoparagraaf in de toelichting op de begroting is opgenomen. Niet wordt vermeld welke stappen de regering voornemens is te nemen om de risico's zoveel mogelijk te beperken. Nu wordt enkel in één zin gesteld dat de regering "*het komende jaar zal trachten mitigerende maatregelen door te voeren ofwel de risico's te elimineren.*"²¹

De Raad adviseert de regering om op een concrete wijze in de toelichting in te gaan op het mitigeren van de geïdentificeerde risico's.

- De Raad constateert dat er redelijk uitgebreide beleidsprioriteiten worden gesteld op pagina's 33 tot en met 58 van de begroting. Deze vinden echter vaak geen vertaling in het financieel deel. Zo worden beleidsprioriteiten gesteld waarvoor geen middelen in de begroting zijn gereserveerd. De Raad adviseert de regering om dit na te gaan en om de beleidsprioriteiten in lijn te brengen met het financieel deel en alleen op te voeren indien daar ruimte voor bestaat in de begroting.

²⁰ De Raad verwijst in dit kader naar zowel de Staatsregeling als de Comptabiliteitslandsverordening.

²¹ Toelichting bij het ontwerp, p. 16.



- Conform artikel 12, eerste lid, onderdeel g, van de Comptabiliteitslandsverordening dient een overzicht te worden toegevoegd van de eigendommen van het Land. In het tot het ontwerp behorende overzicht wordt alleen het wagenpark van het Land opgenomen. Daardoor is uit dit overzicht niet duidelijk welke zaken het Land allemaal in eigendom heeft. In dit kader merkt de Raad op dat hij de regering niet volgt in haar reactie op dit punt in het nader rapport inzake het ontwerp van Landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Land voor het dienstjaar 2017.²² Het is moeilijk voorstelbaar dat naast het wagenpark deze eigendommen alleen betrekking hebben op de overheidsbedrijven, zoals in het nader rapport gesteld. De Raad denkt hierbij onder meer aan inventaris en onroerende zaken in eigendom van het Land die niet zijn opgenomen in dit overzicht. De regering heeft in het Nader Rapport OB2019 gesteld dat dit overzicht "in de bijlage "overzicht van huurovereenkomsten en overheidsgebouwen" [is] opgenomen."²³ Echter betreft het hier alleen onroerende zaken en geen mogelijke roerende zaken welke het Land in eigendom heeft. De Raad adviseert dit overzicht met inachtneming van het bovenstaande te herzien.
- De Raad constateert dat het Land relatief veel auto's in eigendom heeft.²⁴ De Raad adviseert na te gaan of met betrekking tot deze auto's kosten kunnen worden bespaard, onder andere door kritisch te bekijken welke dienst of afdeling daadwerkelijk een auto nodig heeft en of andere voorzieningen kunnen worden getroffen. De Raad merkt in dit kader op dat de regering in het Nader Rapport OB2019 niet op dit adviespunt heeft gereageerd.²⁵
- De Raad constateert dat in het overzicht van dienstverleningsovereenkomsten de totale kosten per dienstverleningsovereenkomst ontbreken. De Raad meent, onder verwijzing naar artikel 12, eerste lid, onderdeel h, jo. artikel 2 van de Comptabiliteitslandsverordening, dat het opvoeren van de lasten die gekoppeld zijn aan deze dienstverleningsovereenkomsten wenselijk is. Immers alleen dan wordt inzicht gegeven in de financiële lasten die met deze dienstverleningsovereenkomsten gemoeid zijn. Ter onderbouwing van deze zienswijze verwijst de Raad voorts naar het tweede lid van artikel 12 van de Comptabiliteitslandsverordening²⁶ en het overzicht van

²² Zie het nader rapport inzake het ontwerp van Landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Land voor het dienstjaar 2017, p. 13.

²³ Nader Rapport OB2019, p. 9.

²⁴ Zie het overzicht van eigendommen (wagenpark) op pagina's 111 tot en met 115 van het onderhavige ontwerp.

²⁵ Nader Rapport OB2019, p. 9.

²⁶ Deze bepaling luidt: "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." De zinsnede in dit tweede lid – "andere cijfermatige gegevens" – impliceert dat het eerste lid, waarin het overzicht van dienstverleningsovereenkomsten is opgenomen, ook betrekking heeft op cijfermatige gegevens.



huurovereenkomsten en overheidsgebouwen dat ook in deze begroting is opgenomen en waarin wel de bijbehorende kosten worden vermeld. De Raad adviseert vanwege het bovenstaand om in het overzicht van dienstverleningsovereenkomsten de totale kosten per overeenkomst te vermelden.

11. Wetstechnische en redactionele opmerkingen

In de bijlage zijn opmerkingen van redactionele en wetstechnische aard opgenomen. Deze opmerkingen worden geacht integraal deel uit te maken van het advies.

De Raad constateert dat het ontwerp een groot aantal wetstechnische en redactionele onvolkomenheden bevat. Deze zijn echter niet alleen tekstueel van aard maar ook cijfermatig. De Raad acht het zorgwekkend dat er met name in een begrotingsstuk, welke zijn basis vindt in de juistheid van bedragen en de daarbij behorende doorberekeningen, zulke misslagen voorkomen.

De Raad adviseert deze misslagen, waarvan voorbeelden in de bijlage bij dit advies zijn te vinden, te corrigeren en bij het opstellen van dergelijke verantwoordingsstukken zorgvuldiger te werk te gaan.

12. Conclusie

Concluderend geeft de Raad de regering in overweging de ontwerp-landsverordening niet naar de Staten te zenden dan nadat rekening zal zijn gehouden met de opmerkingen van de Raad.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Raad van 19 februari 2019.

De Secretaris

De Vice-voorzitter


Dhr. mr. A.G. Baly




Mevr. mr. drs. M.C.C. Brooks-Salmon



BIJLAGE bij het advies d.d 19 februari 2019, RvA no. SM/01-19-LV

Opmerkingen van redactionele en wetstechnische aard

Zowel het ontwerp, de memorie van toelichting, als de toelichting op de ontwerpbegroting bevatten zeer veel redactionele en wetstechnische onvolkomenheden. De Raad geeft de volgende niet-limitatieve voorbeelden:

Het ontwerp:

- a. De Raad adviseert om in de eerste overweging de juiste citeertitel te gebruiken en "de Staatsregeling van Sint Maarten" te vervangen met "de Staatsregeling".
- b. In artikel 2, zesde tot en met achtste lid, van het ontwerp worden krachtens artikel 102, eerste lid van de Staatsregeling en artikel 46, eerste lid, van de Comptabiliteitslandsverordening machtigingen aan de Minister van Financiën gegeven om geldleningen aan te gaan. Dat het verlenen van deze machtigingen ook onderdeel vormen van de beweegredenen voor het onderhavige ontwerp wordt in de overwegingen niet genoemd. De Raad adviseert, onder verwijzing naar aanwijzing 88 van de Ar, om de overwegingen aan te vullen zodat ook deze beweegredenen worden genoemd.
- c. De Raad constateert een discrepantie tussen de instantie genoemd in artikel 2, achtste lid, van het ontwerp, de toelichting op de begroting en de berichtgeving over dit onderwerp. Indien in deze bepaling abusievelijk wordt gesproken over "de Europese Ontwikkelingsbank" adviseert de Raad om deze te vervangen met "de Europese Investeringsbank".

Memorie van toelichting:

- a. De Raad constateert dat de onderdelen van de financiële paragraaf niet overeenkomen met het aantal leden van artikel 2 van het ontwerp terwijl een directe koppeling tussen de twee valt te herkennen. De Raad adviseert in dit kader om onderdeel twee op te splitsen, een nieuwe onderdeel drie daarna in te voegen en vervolgens de overige onderdelen door te nummeren. De Raad geeft de volgende vrijblijvende suggestie:
 2. *Voorgesteld wordt de inkomsten voor het dienstjaar 2019 inclusief samenwerkingsmiddelen vast te stellen op NAF 411.595.881,-.*
 3. *Voorgesteld wordt de begroting voor investeringen in kapitaalgoederen vast te stellen op NAF 57.295.313,-.*
- b. De Raad constateert dat onderdeel 6 van de financiële paragraaf niet overeenkomt met het zesde lid van artikel 2 van het ontwerp, waar die een koppeling mee lijkt te hebben. De Raad meent dat het opnemen van het bedrag van NAF 103,9 miljoen in plaats van NAF 63,9 miljoen hier verwarring



kan wekken. De Raad adviseert om dit onderdeel of aan te passen of nader toe te lichten.

- c. De Raad adviseert om in onderdeel 6 "wort" te wijzigen in "wordt".
- d. De Raad constateert een discrepantie tussen de instantie genoemd in onderdeel 7 van de financiële paragraaf, de toelichting op de begroting en de berichtgeving over dit onderwerp. Indien hier abusievelijk wordt gesproken over "de Europese Ontwikkelingsbank" adviseert de Raad om deze te vervangen met "de Europese Investeringsbank".

Toelichting op de ontwerpbegroting:

- a. De Raad adviseert in de gehele toelichting de Nederlands-Antilliaanse gulden in overeenstemming met aanwijzing 59, tweede onderdeel, van de Ar, aan te geven met het valutateken "NAf". Bijvoorbeeld op pagina 29, onder 3.7, tweede alinea, eerste zinsdeel.
- b. De Raad adviseert om consequent gebruik te maken van het gebruik van hoofd- of kleine letters bij de term "belastingdienst". De Raad constateert dat dit niet consequent gebeurt.
- c. De Raad constateert een aantal cijfermatige misslagen in de toelichting waar verkeerde cijfers en doorberekeningen worden gepresenteerd. De Raad geeft de volgende voorbeelden ter adstructie:
 - Op pagina 16, een voor laatste alinea, eerste zin, dient "(NAf 478,7 miljoen)" te worden veranderd in "(NAf 478,8 miljoen)".
 - Op pagina 16, laatste alinea, laatste volzin, dient "NAf 68,2 miljoen" te worden veranderd in "NAf 67,3 miljoen".
 - Op pagina 17, een voor laatste alinea, eerste zin, dient "NAf 479,9 miljoen" te worden veranderd in "NAf 478,8 miljoen".
 - Op pagina 19, zesde alinea, dienen de volgende bedragen te worden veranderd: "NAf 68,3 miljoen" in "NAf 67,3 miljoen"; "NAf 479,9 miljoen" in "NAf 478,8 miljoen"; "NAf 36,7 miljoen" in "NAf 37,7 miljoen".
 - Op pagina 21, onder hoofdstuk 3.3, dienen de volgende bedragen te worden veranderd: "NAf 478,6 miljoen" in "NAf 478,8 miljoen"; "NAf 20,9 miljoen" in "NAf 21,7 miljoen".
 - Op pagina 23, onder hoofdstuk 3.3.2, dienen de volgende bedragen te worden veranderd: "NAf 478,6 miljoen" in "NAf 478,8 miljoen"; "NAf 270,7 miljoen" in "NAf 270,9 miljoen".
- d. De Raad adviseert, onder verwijzing naar de toelichting bij aanwijzing 72, vijfde onderdeel, van de Ar, om hoofd- en kleine letter gebruik conform deze aanwijzing toe te passen. De Raad geeft de volgende voorbeelden:
 - Op pagina 3, eerste zin, "het Land Sint Maarten" te vervangen met "het land Sint Maarten" dan wel "het Land".
 - Op pagina 8, eerste alinea, twee voor laatste volzin, "het Land Sint Maarten" te vervangen met "het land Sint Maarten" dan wel "het Land".



- Op pagina 12, eerste alinea, eerste zin, "het Land Sint Maarten" te vervangen met "het land Sint Maarten" dan wel "het Land".
 - Op pagina 12, laatste alinea, eerste zin, "het Land Sint Maarten" te vervangen met "het land Sint Maarten" dan wel "het Land".
 - Op pagina 16, derde alinea, eerste volzin, "de Minister" te veranderen in "de minister".
 - Op pagina 35, eerste bullet, "het ministerie van Algemene Zaken" te veranderen in "het Ministerie van Algemene Zaken".
 - Op pagina 35, derde bullet, "Ministerraad" te wijzigen in "ministerraad".
 - Op pagina 35, onder hoofdstuk 4.1.2, tweede alinea, eerste volzin, "het Ministerie" te wijzigen in "het ministerie" en "financiën" te wijzigen in "Financiën".
 - Op pagina 35, onder hoofdstuk 4.1.2, derde alinea, eerste volzin, "het Ministerie" te wijzigen in "het ministerie".
 - Op pagina 38, eerste volzin, "het ministerie van Financiën" te wijzigen in "het Ministerie van Financiën".
- e. De Raad adviseert om pagina 3, zesde alinea, eerste zin, het woord "voor" in te voegen tussen "name kostbare".
- f. De Raad adviseert om op pagina 3, zesde alinea, eerste zin, "20119" te vervangen met "2019".
- g. De Raad adviseert om op pagina 3, zesde alinea, tweede zin, "SOAB" eerst voluit te schrijven en daarna af te korten.
- h. De Raad adviseert om op pagina 4, eerste bullet, "de Europese Investeringsbank" hier af te korten en veranderen in "Europese Investeringsbank (hierna: EIB)" in plaats van op pagina 12.
- i. De Raad adviseert om op pagina 4, tweede bullet, eerste zin, "Sint-Maarten" te vervangen met "Sint Maarten".
- j. De Raad adviseert om op pagina 5, tweede bullet, een voor laatste zin, de juiste citeertitel te gebruiken bij de "landsverordening Nationaal Programmabureau Wederopbouw" en deze te vervangen met "Tijdelijke Landsverordening Nationaal Programmabureau Wederopbouw".
- k. De Raad adviseert om op pagina 6, tweede bullet, derde volzin, "(herna: IMF)" te vervangen met "(hierna: IMF)".
- l. De Raad adviseert om op pagina 7, eerste bullet, tweede volzin, "(SOAB)" te veranderen in "(hierna: SOAB)" en op pagina 17 "Stichting Overheids Accountants Bureau (hierna: SOAB)" te vervangen met SOAB.
- m. De Raad constateert dat de vierde zin op pagina 8, eerste alinea, niet loopt en het woord "de facto" daar niet thuis lijkt te horen. De Raad adviseert deze zin te herzien.
- n. De Raad adviseert om op pagina 8, eerste alinea, zesde volzin, het zinsdeel "legt focust op" te vervangen met "legt de focus op".
- o. De Raad constateert dat op pagina 8 steeds wordt gerefereerd aan het Bruto Nationaal Product (hierna: BNP). Echter meent de Raad dat het hier



moet gaan om het Bruto Binnenlands Product (hierna: BBP). De door het Cft gehanteerde schuldquote is namelijk ook 40-45% van het BBP en niet het BNP zoals door de regering op pagina 8 wordt gesteld. Hetzelfde geldt voor de door het IMF gehanteerde schuldquote. De Raad adviseert om dit aan te passen.

- p. De Raad constateert dat op pagina 9 de introductie van een basis ziektekosten pakket wordt afgekort als "basic health care package, ofwel Universal Health Coverage" terwijl op pagina 16 wordt gesproken over "General Health Insurance". De Raad adviseert om hier een keuze te maken en door de gehele toelichting hier consequent in te zijn.
- q. De Raad adviseert om op pagina 12, derde alinea, eerste volzin, "de Centrale Bank" te veranderen in "de Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten (hierna: CBCS)" aangezien deze afkorting pas later op pagina 14 voor het eerst wordt doorgevoerd.
- r. De Raad adviseert om op pagina 12, vierde alinea, een voor laatste volzin, "schuld BNP-ratio" te veranderen in "schuld BBP-ratio".
- s. De Raad adviseert om op pagina 12, tweede alinea, een voor laatste volzin, "Wereld Bank" te vervangen met "Wereldbank".
- t. De Raad adviseert, conform aanwijzing 59, eerste onderdeel, van de Ar, om op pagina 12, laatste alinea, eerste volzin, het valutateken "US\$" te veranderen in "USD".
- u. De Raad adviseert om op pagina 14, vijfde alinea, eerste volzin, de juiste vennootschapsnaam te gebruiken en "GEBE N.V." te veranderen in "N.V. GEBE".
- v. De Raad adviseert om op pagina 14, zevende alinea, eerste volzin, het woord "werd" tussen de woorden "2018 duidelijk" in te voegen.
- w. De Raad adviseert om op pagina 15 "Het Ministerie van Algemene Zaken" te veranderen in "Het Ministerie van Algemene Zaken (hierna: AZ)".
- x. In het kader van congruentie adviseert de Raad om op pagina 17 "11,2 procent" te vervangen met "11,2%".
- y. De Raad constateert dat op pagina 17 een bedrag van NAf 3,5 miljoen wordt genoemd voor het project inkomstenverhogende maatregelen terwijl dit bedrag NAf 3 miljoen dient te zijn, zoals uit de rest van de begroting en toelichting volgt. De Raad adviseert dit aan te passen.
- z. De Raad adviseert om op pagina 19, vierde alinea, eerste volzin, "BNP" te wijzigen in "BBP".
- aa. De Raad adviseert om op pagina 24, een voor laatste bullet, "het Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieu" te veranderen in "het Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Milieu en Infrastructuur".
- bb. De Raad constateert dat de laatste twee bullets op pagina 24 wederom bovenaan op pagina 25 voorkomen. De Raad adviseert om dit te corrigeren.



- cc. De Raad adviseert om op pagina 28, eerste bullet, eerste volzin, "(2019-2021)" te veranderen in "(2019-2022)".
- dd. De Raad constateert dat de tabel voor de meerjarenraming op pagina 28 niet overeenkomt met de huidige gewone dienst uitgaven voor 2019. Ook komt de post "compliance effect herstructurering belastingdienst" voor 2020 niet overeen met de tabel op pagina 21. De Raad adviseert om deze tabellen te corrigeren.
- ee. In het kader van congruentie adviseert de Raad om op pagina 29, laatste alinea, tweede volzin, "(NAf 63.9 mln.)" te veranderen in "(NAf 63,9 miljoen)".
- ff. De Raad constateert dat onderaan pagina 29 wordt verwezen naar een overzicht dat zou moeten volgen. Echter komt dit overzicht niet voor op pagina 30. De Raad adviseert om dit overzicht toe te voegen.
- gg. De Raad adviseert om op pagina 29, onder hoofdstuk 3.7, derde alinea, eerste volzin, "loop" te wijzigen in "loopt".
- hh. De Raad adviseert om op pagina 29, in de zin boven het overzicht, "Volgens" te wijzigen in "Volgend".
- ii. De Raad constateert dat "integriteitskamer" steeds met een kleine letter wordt geschreven terwijl dit met een hoofdletter behoort te worden geschreven. Ter adstructie verwijst de Raad naar pagina's 24 en 27.
- jj. De Raad adviseert om op pagina's 25 en 26 de datum "23-11-2018" voluit te schrijven en te veranderen in "23 november 2018".
- kk. De Raad adviseert om op pagina 27, eerste bullet, tweede volzin, "hoger%" te vervangen met "hoger percentage".
- ll. In het kader van congruentie adviseert de Raad om op pagina 29, derde alinea, een voor laatste volzin, "de Airport" te veranderen in "de luchthaven", zoals deze door de hele toelichting wordt aangehouden.
- mm. De Raad adviseert om op pagina 34, onder hoofdstuk 4.1.1, "het Ministerie van Algemene Zaken (hierna: AZ)" te veranderen in "het Ministerie van AZ".
- nn. De Raad adviseert om op pagina 38, derde alinea, eerste volzin "2018-2022" te veranderen in "2019-2022".
- oo. De Raad adviseert om op pagina 42, eerste bullet, "CoM" te wijzigen in "ministerraad".
- pp. De Raad adviseert om op pagina 47, laatste alinea, twee voor laatste volzin, "research" te wijzigen in "onderzoek".
- qq. De Raad adviseert om op pagina 50, laatste alinea, derde bullet, "(impact 1 mln.)" te vervangen met "(impact NAf 1 miljoen)".
- rr. De Raad adviseert, onder verwijzing naar aanwijzing 69 van de Ar, om op pagina 57 de vindplaats in het Afkondigingsblad van het Organisatiebesluit VROMI te verwijderen.
- ss. De Raad adviseert, ten behoeve van cijfermatige congruentie, om het gebruik van punten en komma's consequent toe te passen. Ter illustratie wijst de Raad op het feit dat bijna overal komma's worden gebruikt als het



om miljoenen bedragen gaat maar dat dit niet consequent gebeurt op bijvoorbeeld de volgende pagina's:

- Op pagina 29 "NAf 321.4 miljoen", "NAf 257.5 miljoen" en "NAf 853.8 miljoen";
- Op pagina 36 "NAf 1.8 miljoen"; en
- Op pagina's 50 tot en met 53 in het beleidsdeel van het Ministerie van VSA.



ST. MAARTEN

Staten van Sint Maarten
Zittingsjaar 2018-2019-126
No. 4b

Aan de Gouverneur
Falcon Drive 3
Harbour View
Alhier

Uw nummer: Uw brief van: Ons nummer: Afd: JZ&W

Onderwerp: Nader rapport inzake het ontwerp van landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Land voor het dienstjaar 2019 (Landsverordening begroting 2019).

Philipsburg,

Bijlagen: geen

Ik heb de eer u hierbij, namens de ministerraad, aan te bieden het nader rapport ter reactie op het advies van de Raad van Advies d.d. 20 februari 2019 [SM/-1-19-LV] betreffende het ontwerp van Landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Land voor het dienstjaar 2019 (Landsverordening begroting 2019).

De Raad geeft ten aanzien van het ontwerp van landsverordening in overweging het ontwerp naar de Staten te zenden nadat rekening is gehouden met de opmerkingen van de Raad.

In het hiernavolgende wordt puntsgewijs op de opmerkingen van de Raad ingegaan. De tekst uit het advies wordt ten gerieve van de lezer herhaald waarna, in cursief, de reactie van de regering is weergegeven. De nummering uit het advies van de RvA is aangehouden.

3. Algemene opmerkingen

Het ontbreken van weloverwogen beleidsvoornemens die gekoppeld zijn aan niet deugdelijke toelichtingen verzwakt mede de autorisatie-, sturings-, en beleidsfunctie van de begroting als een afgeleide van het budgetrecht van de Staten. De Raad adviseert de regering met inachtneming van het voorgaande bijzondere aandacht te besteden aan het duidelijker in beeld brengen van meetbare beleidsvoornemens die niet alleen helder geformuleerd en toegelicht moeten worden, maar die ook gerelateerd dienen te zijn aan de begrote bedragen voor het betrokken dienstjaar (of de daaropvolgende dienstjaren in de meerjarenbegroting).

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Reactie regering:

De regering onderschrijft het belang van een "smart" geformuleerde beleidsbegroting die later een geobjectiveerde verantwoording mogelijk maakt. In voorliggende begroting

is weer een stap gemaakt in het verbetertraject dat de overheidsorganisatie op dit gebied doormaakt. Belangrijk is te herkennen dat het concept van "beleidsbegroting en beleidsverantwoording" een zeer complex implementatieproces kent. In de Nederlandse lokale overheden is decennia gewerkt aan de introductie van het zogeheten VBTB (van beleidsbegroting tot beleidsverantwoording) concept en ook daar is de invoering tijdrovend gebleken. Sint Maarten blijkt al 3 jaar achtereen te verbeteren ten aanzien van dit onderwerp en zet zich in om die verbeterlagen ook in de toekomst te bewerkstelligen.

4. Algemene punten voor verbetering van begroting 2019

Waar het Cft het heeft over een beleidsarme begroting, wordt bedoeld dat enkel bestaand beleid wordt begroot en dat indien tijdens de uitvoering van de begroting blijkt dat additionele financiële ruimte beschikbaar komt, nieuw beleid in de begroting kan worden opgenomen middels een begrotingswijziging.

Het bovenstaande zou betekenen dat een beleidsvoornemen niet alleen duidelijk moet worden geformuleerd, maar ook dat aangegeven zou moeten worden welke activiteiten of projecten zullen worden verricht om dat voornemen te bewerkstelligen. Ter adstructie verwijst de Raad in positieve zin naar het beleidsdeel van het Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid (hierna: VSA) waar beleidsvoornemens en projecten aan begrote bedragen zijn gekoppeld. In dit kader acht de Raad het ook wenselijk dat het voorgenomen project om inkomstenverhogende- en kostenbesparende maatregelen te treffen op een dusdanige manier een vertaling vindt in de begroting.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Reactie regering:

De regering onderschrijft het belang de beleidsbegroting te voorzien van concrete actieplannen en een financiële vertaling daarvan in de budgetten.

5. Begrotings- en verantwoordingscyclus

De Raad beaamt de stelling van de regering op pagina 19 van de toelichting dat "met de inzet van technische assistentie (vanuit de 'pool' van externe deskundigen en ondermeer het IMF) [door] de regering [wordt beoogd] te bereiken dat zowel de betrouwbaarheid van de gepresenteerde cijfers aanzienlijk verbetert alsmede de kwaliteit van de gehele begroting en de uitvoering daarvan." Het is niet te betwisten dat de orkanen Irma en Maria hebben geleid tot een verslechtering van de financiële administratie van het Land. Echter stammen deze problemen omtrent de financiële administratie van vóór de orkanen. Zo heeft het Land over de afgelopen jaren steeds moeten kampen met ICT- en capaciteitsproblemen op de nodige afdelingen.

De Raad ziet dan ook graag een structurele oplossing in dit kader en adviseert de regering om de nodige stappen te ondernemen voor ondersteuning en assistentie bij de financiële administratie.

Reactie regering:

De regering onderschrijft de noodzaak om te komen tot verbetering van het financieel beheer en heeft dat voornemen als beleidsprioriteit gedefinieerd. Inmiddels is het plan van aanpak voor financieel beheer in de begroting opgenomen en is de detaillering van de aanpak en planning nagenoeg gereed.

6. Wettelijke eisen

Een formele beslissing van de Rijksministerraad met betrekking tot de toepassing van artikel 25 moet echter nog, op basis van een advies van het Cft op de door de Staten vastgestelde ontwerp-begroting 2019, op 22 maart 2019 plaatsvinden. Ervan uitgaande dat een formele toepassing van artikel 25 van de Rft zal plaatsvinden zal de Raad in dit advies voor zover het om

is weer een stap gemaakt in het verbetertraject dat de overheidsorganisatie op dit gebied doormaakt. Belangrijk is te herkennen dat het concept van "beleidsbegroting en beleidsverantwoording" een zeer complex implementatieproces kent. In de Nederlandse lokale overheden is decennia gewerkt aan de introductie van het zogeheten VBTB (van beleidsbegroting tot beleidsverantwoording) concept en ook daar is de invoering tijdrovend gebleken. Sint Maarten blijkt al 3 jaar achtereen te verbeteren ten aanzien van dit onderwerp en zet zich in om die verbeterlagen ook in de toekomst te bewerkstelligen.

4. Algemene punten voor verbetering van begroting 2019

Waar het Cft het heeft over een beleidsarme begroting, wordt bedoeld dat enkel bestaand beleid wordt begroot en dat indien tijdens de uitvoering van de begroting blijkt dat additionele financiële ruimte beschikbaar komt, nieuw beleid in de begroting kan worden opgenomen middels een begrotingswijziging.

Het bovenstaande zou betekenen dat een beleidsvoornemen niet alleen duidelijk moet worden geformuleerd, maar ook dat aangegeven zou moeten worden welke activiteiten of projecten zullen worden verricht om dat voornemen te bewerkstelligen. Ter adstructie verwijst de Raad in positieve zin naar het beleidsdeel van het Ministerie van Volksgezondheid, Sociale Ontwikkeling en Arbeid (hierna: VSA) waar beleidsvoornemens en projecten aan begrote bedragen zijn gekoppeld. In dit kader acht de Raad het ook wenselijk dat het voorgenomen project om inkomstenverhogende- en kostenbesparende maatregelen te treffen op een dusdanige manier een vertaling vindt in de begroting.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Reactie regering:

De regering onderschrijft het belang de beleidsbegroting te voorzien van concrete actieplannen en een financiële vertaling daarvan in de budgetten.

5. Begrotings- en verantwoordingscyclus

De Raad beaamt de stelling van de regering op pagina 19 van de toelichting dat "met de inzet van technische assistentie (vanuit de 'pool' van externe deskundigen en ondermeer het IMF) [door] de regering [wordt beoogd] te bereiken dat zowel de betrouwbaarheid van de gepresenteerde cijfers aanzienlijk verbetert alsmede de kwaliteit van de gehele begroting en de uitvoering daarvan." Het is niet te betwisten dat de orkanen Irma en Maria hebben geleid tot een verslechtering van de financiële administratie van het Land. Echter stammen deze problemen omtrent de financiële administratie van vóór de orkanen. Zo heeft het Land over de afgelopen jaren steeds moeten kampen met ICT- en capaciteitsproblemen op de nodige afdelingen.

De Raad ziet dan ook graag een structurele oplossing in dit kader en adviseert de regering om de nodige stappen te ondernemen voor ondersteuning en assistentie bij de financiële administratie.

Reactie regering:

De regering onderschrijft de noodzaak om te komen tot verbetering van het financieel beheer en heeft dat voornemen als beleidsprioriteit gedefinieerd. Inmiddels is het plan van aanpak voor financieel beheer in de begroting opgenomen en is de detaillering van de aanpak en planning nagenoeg gereed.

6. Wettelijke eisen

Een formele beslissing van de Rijksministerraad met betrekking tot de toepassing van artikel 25 moet echter nog, op basis van een advies van het Cft op de door de Staten vastgestelde ontwerpbegroting 2019, op 22 maart 2019 plaatsvinden. Ervan uitgaande dat een formele toepassing van artikel 25 van de Rft zal plaatsvinden zal de Raad in dit advies voor zover het om

de hiervoor genoemde normen uit de Rft gaat daar niet aan toetsen.
De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Reactie regering:

Het verzoek tot toepassing van Art 25 aan de Rijksministerraad zal gelijktijdig met het wetgevingstraject van deze begroting plaatsvinden. Het inmiddels uitgebrachte art 11 advies van Cft is inmiddels ook beschikbaar.

De Raad onderstreept de noodzaak van het opstellen van begrotingsposten die hun uitleg en vertaling vinden in een bijbehorende en vooral toereikende toelichting. De Raad erkent dat gezien de huidige omstandigheden het voor de regering op dit moment moeilijk is om hier volledig uitvoering aan te geven maar wenst de regering er alsnog op te wijzen dat ter bevordering van deze "checks and balances" het van uitermate groot belang is om het ontwerp van een grondige toelichting te voorzien.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Reactie regering:

De regering onderschrijft het belang van een adequate toelichting op de begroting. Op dit vlak is ook met deze begroting weer een belangrijke kwaliteitsslag gemaakt.

Met betrekking tot het beleidsdeel van de begroting constateert de Raad dat niet altijd duidelijke en meetbare beleidskaders zijn geformuleerd. Ter adstructie wijst de Raad op het beleidsvoornemen van het Ministerie van Financiën op pagina 39 van de toelichting om goed bestuur te bevorderen en het beleidsvoornemen van het Ministerie van VSA op pagina 50 van de toelichting om "wet- en regelgeving te verbeteren". De Raad merkt op dat deze beleidsprioriteiten zeer algemeen van aard zijn. Gelet op het ontbreken van specifieke beleidskaders en een toereikende toelichting doet zich een situatie voor waarin posten en beleidskeuzes minder nauwkeurig en inhoudelijk beoordeeld en gecontroleerd kunnen worden.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Reactie regering:

Reactie ten aanzien van deze opmerking is hiervoor (punt 3) reeds gegeven.

7. Gewone dienst

7.1. Herziening van ziektekostenstelsel

De Raad weet uit de afgelopen jaren dat de situatie met betrekking tot de verplichte ziektekostenverzekering een van de belangrijkste financiële risico's vormt voor het Land en feitelijk niet houdbaar is. Dit volgt zowel uit de aanwijzing van de Rijksministerraad van 8 september 2015 maar ook uit de risico's opgenomen op pagina 51 van de toelichting. De regering stelt in dit kader op pagina 9 van de toelichting dat zij voornemens is de herziening van het ziektekostenstelsel zo mogelijk in 2019 af te ronden en per 1 januari 2020 te introduceren.

De Raad begrijpt echter dat de introductie van de 'General Health Insurance' nu gepland staat voor 1 januari 2021 en adviseert de toelichting op dit punt te actualiseren.

De regering stelt op pagina 9 van de toelichting dat het Ministerie van VSA op dit moment bezig is 'met een aantal kostenbesparende maatregelen teneinde de betaalbaarheid van een kwalitatief verantwoorde medische zorg te waarborgen op langere termijn.' De Raad moedigt dit initiatief aan. Het blijkt echter dat deze specifieke maatregelen de begroting van de overheid in directe zin slechts in beperkte mate zullen raken. Gezien de financiële risico's voor het Land die gerelateerd zijn aan ons huidige ziektekostenstelsel vraagt de Raad de regering om nadere toelichting hoe zij voornemens is om voor het dienstjaar 2019 deze onhoudbare situatie voor het Land zoveel mogelijk te mitigeren in afwachting op een structurele oplossing.

De Raad adviseert de regering om in de toelichting nader in te gaan op dit punt.

Reactie regering:

Toelichting toegevoegd aan toelichtingenboek

7.2. Kostenbesparende- en inkomstenverhogende maatregelen

De regering stelt dat zij van plan is om in 2019 een aantal kostenbesparende- en inkomstenverhogende maatregelen door te voeren. De Raad moedigt deze voornemens van de regering aan. Deze stelling is ook eind vorig jaar in de reeds ingediende ontwerpbegroting 2019 geponeerd. Gezien het feit dat wij ons inmiddels in 2019 bevinden, betwijfelt de Raad of deze voornemens haalbaar zijn aangezien er nog geen concrete stappen zijn genomen om deze voornemens te realiseren.

Indien de regering wel al concrete stappen heeft ondernomen adviseert de Raad om dit in de toelichting duidelijk aan te geven.

Voorts constateert de Raad dat de voorgenomen maatregelen worden begroot maar nog niet in vastgestelde wetgeving of beleid zijn gegoten. Derhalve kan de Raad geen oordeel vormen over de haalbaarheid van deze maatregelen. Indien een deel van deze maatregelen in wetgeving gegoten moet worden wijst de Raad de regering op het feit dat realistisch moet worden begroot gezien de tijdrovendheid van dergelijke procedures.

De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

Reactie regering:

De ingeboekte effecten van de kostenverlagende maatregelen belopen minder dan 1 % van de begroting en zijn daarmee zo marginaal dat ze haalbaar geacht moeten worden door een meer stringent aankoopbeleid. Door kritischer toe te zien op voorgenomen uitgaven (door ministerraad) kan een dergelijk volume eenvoudig gerealiseerd worden.

De Raad adviseert de regering om zo vroeg mogelijk in de toelichting een splitsing van de totale besparing in deze twee onderdelen (inkomstenverhoging en kosten verlaging) te maken om verwarring te voorkomen.

De Raad constateert dat met betrekking tot de bezoldiging van ministers een afname van 10% is doorgevoerd.

De Raad adviseert de regering om dit percentage ook op te nemen in de toelichting op pagina 22.

Reactie regering:

De toelichting is op deze punten aangepast

De regering stelt op pagina 22 van de toelichting dat met betrekking tot de Staten er (nog) niet gereageerd is op het verzoek om op vrijwillige basis 10% van de salarissen van de individuele Statenleden in te leveren. Deze stelling kan de Raad moeilijk plaatsen naast pagina 1 van het getallenboek (post 41001). Hier is juist ten opzichte van 2018 een stijging van 12,31% te zien. Deze stijging is zonder nadere toelichting nog moeilijker te plaatsen als de begrote bezoldiging voor het Parlement voor 2019 wordt vergeleken met de vermoedelijke realisatie van 2017: NAF 4,962,459 (begrote uitgaven 2019) versus NAF 3,240,967 (vermoedelijk werkelijke uitgaven 2017). Dit is een stijging van NAF 1,721,492 zijnde ongeveer 53,12%. Deze stijging valt ook niet af te leiden uit de specifieke toelichting met betrekking tot de personeelskosten. De Raad adviseert de regering om in de toelichting in te gaan op deze stijging in de bezoldiging bij het Parlement.

Reactie regering:

Het Parlement heeft op initiatief van het Presidium de positionering en functionering van de fractie-ondersteunende onder de loep genomen. Voor begroting 2019 geldt dat er sprake is van herziening van de samenstelling van de fractie-ondersteuning, met name ingegeven door de behoefte aan Academisch geschoold personeel (voorheen maximaal HBO-niveau) en het alloceren van een extra fractie-ondersteuning i.g.v. éénmansfractie. Daarnaast zijn de tekortkomingen m.b.t. de rechtspositie van de fractie-ondersteunende medewerkers rechtgetrokken, denk hierbij m.n. aanspraak op vakantiedagen en pensioenopbouw. Dit alles heeft uiteraard een lichte stijging tot gevolg.

De stijging van de personeelskosten in hoofdstuk 2 is het gevolg van het rechtekken van eerdere presentaties in de begroting. De bezoldiging van het Parlement is al jaren hetzelfde, echter Fractie-Ondersteuning maakt ook onderdeel uit van deze begrotingspost.

M.b.t. de voorlopige cijfers van 2017 is de bezoldiging niet conform begroting geboekt waardoor het lijkt dat de realisatie van Parlement in 2017 significant lager is.

Fractie-ondersteuning Parlementariërs is in 2017 verantwoord onder KP 2030 - Ondersteuning en Griffie.

BEGROOT

Bezoldiging LVS	Parlementslid	Fractieondersteuning	Totaal Budget
2017	3,510,489	1,156,140	4,666,629
2018	3,510,489	907,923	4,418,412
2019	3,510,489	1,451,970	4,962,459

ACTUEEL

			Totaal Actueel
2017	3,240,967	794,738 *)	4,035,705

*) In 2017 abusievelijk op KP 2030 verantwoord

7.3. Personeelskosten

Met betrekking tot de personeelskosten is het ontwerp voorzien van een deugdelijke toelichting. De Raad hoopt dergelijke uitgebreide onderbouwingen in de toekomst door de hele toelichting heen te zien. Op deze manier worden wijzigingen ten opzichte van voorafgaande dienstjaren meteen duidelijk, hetgeen de kwaliteit van de begroting alleen ten goede komt.

De regering stelt op pagina 9 van de toelichting dat in het onderhavige ontwerp rekening is gehouden met "het door de Staten vaststellen van het nieuwe pensioenstelsel met effectieve ingangsdatum per 1 mei 2019." De Raad merkt in dit kader op dat de inwerkingtredingsdatum met betrekking tot deze wetgeving al meerdere malen is veranderd.

De Raad adviseert de regering om het realiteitsgehalte van deze inwerkingtredingsdatum goed te overwegen en indien nodig het onderhavige ontwerp op dat punt aan te passen.

Reactie regering:

De regering gaat ervan uit dat, gezien het landsbelang van deze wetswijziging voor de landsbegroting, behandeling in de Staten nog in het eerste kwartaal van 2019 zal worden afgerond.

7.4. Concessies en fees

(a) Concessie GEBE

Op pagina 17 van de toelichting wordt door de regering het volgende gesteld met betrekking tot de te ontvangen concessies: "Daarnaast tekenen we aan dat in 2019 geen rekening wordt gehouden met voorzieningen op te ontvangen concessie inkomsten (...)." De regering gaat op pagina 20 van de toelichting verder: "In 2018 zijn nauwelijks concessie fees geïnd door de financiële situatie bij zowel het Havenbedrijf als bij energiebedrijf GEBE als gevolg van de orkanen. Voor 2019 verwachten wij daarin verbetering en de inning van een relevant deel van deze fees, hetgeen de inkomsten in vergelijking met 2018 ook verder zal doen toenemen."

De Raad heeft in zijn eerder advies al opgemerkt dat hij zijn twijfels heeft over hoe realistisch het is om bij voorbaat van het bovenstaande uit te gaan. De regering stelt namelijk zelf op pagina 14 van de toelichting dat uit een recent rapport van de Wereldbank blijkt dat GEBE begin 2019 insolvent zal zijn. De regering voegt hieraan toe: "In januari 2019 lijkt deze situatie zich (nog) niet voor te doen, maar qua risico dient hiermee vooralsnog rekening te worden gehouden. GEBE betaalt een concessie fee van NAF 5 miljoen per kalenderjaar. Als GEBE in 2018 niet in staat bleek

te zijn om zijn concessie fee te voldoen lijkt het realistisch om te verwachten dat gezien de liquiditeitsvoorspellingen voor 2019 GEBE wederom problemen zal hebben met het afdragen hiervan. De regering heeft met betrekking tot GEBE in haar nader rapport inzake het ontwerp van landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Land voor het dienstjaar 2019 d.d. 15 november 2018 (hierna: Nader Rapport OB2019) gesteld dat: “[m]et GEBE verrekening [kan] plaatsvinden met schulden van de overheid waardoor de opbrengsten gerealiseerd kunnen worden zonder kasstromen.”

De Raad adviseert de regering in de toelichting nader in te gaan op deze verrekening van schulden en om daarnaast realistisch te begroten in het kader van de onderkende risico's en de financiële voorspellingen van de Wereldbank.

Reactie regering:

Met grote schuldeisers waaronder GeBe zijn afstemmingen gaande over schuldinlossing. Bij GeBe blijken de schulden van voldoende omvang om de concessie over 2019 mee te verrekenen. Op deze wijze vindt verrekening plaats zonder dat geldstromen plaats zullen vinden.

(b) Post hazardspelen en loterijverordening

De Raad constateert wederom dat bij het Ministerie van Toerisme, Economische Zaken, Verkeer en Telecommunicatie de begrotingsposten 'hazardspelen' en 'loterijverordening' met substantiële bedragen worden verhoogd. Deze verschillen zijn uit de toelichting niet af te leiden. De regering is hierop ingegaan in het Nader Rapport OB2019. De regering stelt het volgende in dit kader: “De begroting is gebaseerd op de verwachting dat de opbrengsten uit de casino's in 2020 weer tot op het pre-Irma niveau zullen zijn toegenomen. De toename ten opzichte 2018 wordt hiermee verklaard.”

De Raad kan de reactie van de regering echter zonder nadere toelichting niet volgen en adviseert de regering om in de toelichting op dit punt in te gaan.

Reactie regering:

Hazardspelen worden op basis van ‘vergunningswaarde’ begroot. De Minister van TEZVT heeft in 2018 middels ministeriele regeling (met terugwerkende kracht vanaf september 2017) vrijstelling van Hazardspelen verleend aan een aantal vergunninghouders.

Dit is ingegeven door het feit dat desbetreffende casino's totaal verwoest waren a.g.v. orkaan Irma.

Vrijstelling is geldig totdat de casino's weer heropend zijn. De verwachting is dat dit deels het geval zal zijn in 2019, vandaar de verhoging ten op zichten van budget 2018.

De Raad vermoedt in het kader van deze verhogingen dat het waarschijnlijk gaat om verhogingen van de verschuldigde rechten voor deze vergunningen. Indien dit het geval is, wijst de Raad op het feit dat deze rechten in wetgeving zijn vastgelegd en over het kalenderjaar worden berekend. Dit zou betekenen dat de relevante wetgeving per 1 januari 2019 in werking had moeten treden. De Raad betwijfelt derhalve of deze verhogingen realistisch zijn gezien het feit dat de relevante wetgeving nog niet is vastgesteld en omdat de betreffende wetsontwerpen die deze wijzigingen zouden bewerkstelligen nog niet aan de Raad zijn aangeboden.

De Raad adviseert de regering om in de toelichting in te gaan op dit punt.

Reactie regering:

Zie voorgaande antwoord, verhoging is gelegen in het feit dat verwacht wordt dat in 2019 een aantal casino's weer heropend worden.

8. De meerjarenbegroting

Uit artikel 13 van de Comptabiliteitslandsverordening volgt dat een meerjarenbegroting verplicht deel uitmaakt van de begroting. Door middel van deze meerjarenbegroting kunnen de effecten van

beleid over meerdere jaren worden uitgewerkt, aangezien deze immers niet zijn beperkt tot één dienstjaar. Het tweede lid van voornoemd artikel geeft daarbij aan dat de meerjarenbegroting zoveel mogelijk dient aan te sluiten 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 vermeld per te ramen investering en krediet. De Raad constateert echter dat de meerjarenbegroting zeer summier is en ten aanzien van meerdere aspecten niet voldoet aan deze normen van artikel 13, tweede lid, van de Comptabiliteitslandsverordening. De Raad vraagt hiervoor de aandacht.

De regering stelt op pagina 35 van de toelichting dat zij een lidmaatschap heeft afgesloten bij de Caribbean Catastrophe Risk Insurance Facility voor een geschat bedrag van NAf 1,8 miljoen voor het dienstjaar 2019, welke uit het Wederopbouwfonds wordt vergoed. De Raad heeft in zijn eerder advies op de ontwerpbegroting 2019 opgemerkt dat de regering er echter verder niet op in gaat of het hier om een structureel jaarlijks terugkerende kostenpost gaat. De Raad moet wederom constateren dat ook in het onderhavige ontwerp de regering hier geen informatie over verschaft. Derhalve herhaalt de Raad zijn opmerking dat het hem logisch voorkomt dat een verzekering jaarlijks terugkerende kosten met zich meebrengt maar dat dit echter niet uit de toelichting valt af te leiden. Indien het hier om structurele kosten gaat adviseert de Raad om deze kosten in de meerjarenbegroting door te voeren.

De Raad brengt in dit kader onder de aandacht dat de regering in het Nader Rapport OB2019 op dit adviespunt niet heeft gereageerd waardoor de Raad de regering nogmaals om nadere toelichting op dit punt vraagt. Tevens adviseert de Raad de regering om, indien nodig, het onderhavige ontwerp op dit punt aan te passen, zowel voor wat betreft de toelichting als de meerjarenraming.

Op pagina 28 van de toelichting wordt in de tabel van de meerjarenraming voor het dienstjaar 2019 een bedrag van NAf 10,472,635 als besparing geboekt onder "overige kostenverhogende en -verlagende effecten". Echter wordt dit bedrag en waar deze uit bestaat nergens toegelicht. De Raad adviseert de regering om in de toelichting in te gaan op dit bedrag.

Reactie regering:

De begrotingspost moet als taakstellend worden gezien. Organisatie breed wordt bezien op welke punten besparingen doorgevoerd kunnen worden op dit moment bestaat nog geen concreet overzicht van de maatregelen en hun effecten.

De genoemde post van NAf 10,472,635 is de resultante van alle niet specifiek genoemde posten in bedoelde tabel teneinde op de juiste eindcijfers uit te komen. Het grootste deel van de kostenverhogende nieuwe initiatieven staat afzonderlijk vermeld in deze staat. Zoals uit de toelichting blijkt zijn bezuinigingen ten opzichte van de begroting 2018 qua getal ongeveer even groot als de kosten verband houdende met nieuwe initiatieven. De bovengenoemde verzamelpost tezamen met de afzonderlijk weergegeven bezuiniging op de pensioenpremies geven daarom het juiste beeld en zijn in de toelichting ook nader omschreven.

9. Kapitaaldienst

Op advies van het Cft is door de Rijksministerraad voor 2019 een maximum van NAf 40 miljoen gesteld als lening wat op de kapitaaldienst kan worden begroot. De kapitaaldienstinvesteringen worden voor 2019 begroot op NAf 132,3 miljoen met een leenbehoefte van NAf 40 miljoen. Echter bestaat er onduidelijkheid omtrent de precieze invulling van de kapitaaldienst en de daarbij behorende leenbehoefte voor 2019 als in de toelichting wordt gekeken. Dan wel om de hiernavolgende redenen.

De regering stelt namelijk op pagina's 25 en 26 van de toelichting: "Tegelijk doet zich de situatie voor dat niet alleen Sint Maarten maar ook Nederland, het Cft, het IMF en de Wereldbank de overtuiging zijn toegedaan dat de projecten rond de optimalisering van de belastingdienst en de verbetering van het financieel beheer door en binnen de overheid zo snel mogelijk dienen te worden uitgevoerd teneinde toe te werken naar ook op termijn houdbare overheidsfinanciën." De regering beweert dat zij een toezegging heeft ontvangen dat na goedkeuring van de plannen Nederland bereid is om de financiering van circa NAf 75 miljoen over een periode van 3 jaar te verschaffen. Echter zullen deze verplichtingen grotendeels in 2019 moeten worden aangegaan. Dat deze verplichtingen grotendeels in 2019 daadwerkelijk ook zullen worden aangegaan blijft uit de toelichting niet af te leiden.

Volgens de regering "is [er] voor gekozen om deze beide projecten voor (een deel van) de voorziene bedragen niet op te nemen in de gewone dienst, ook al zitten er elementen in die daar wellicht thuishoren. Aangezien de gewone dienst in de ontwerpbegroting 2019 echter al hoger is dan de door de RMR in haar besluit van 23-11-2018 vastgesteld (NAf 475 miljoen maximaal aan uitgaven), hebben wij besloten de totale verplichtingen behoefte van 2019 op te nemen in de kapitaaldienst inclusief het financieringsarrangement. Hierbij is de reguliere lening voor de kapitaaldienst nu gesteld op NAf 40 miljoen waarin tevens een gedeeltelijke dekking zit voor bedoelde prioriteitsprojecten, waardoor het speciale financieringsarrangement nu uitkomt op NAf 63,9 miljoen aan lening."

Met betrekking tot bovenstaande stellingen van de regering wenst de Raad een aantal opmerkingen te plaatsen. Ten eerste zou de regering eraan gebaat zijn om nu al duidelijk voor ogen te hebben wat voor splitsing tussen gewone dienst investeringen en kapitaaldienst investeringen er bestaat binnen het bedrag van NAf 75 miljoen. De huidige keuze van de regering om dit bedrag volledig in de kapitaaldienst op te nemen voor 2019 omdat (i) de gewone dienst gemaximaliseerd is en (ii) niet het volledig bedrag op te voeren in Staat E als leenbehoefte omdat die ook gemaximaliseerd is, wekt naar het oordeel van de Raad verwarring en zorgt alleen voor meer ingewikkeldheden op een later stadium. Ten tweede acht de Raad het van uitermate belang dat zo snel mogelijk inzicht wordt verkregen aan wat deze financieringsarrangement voor 2019 precies zal gaan inhouden aangezien dit in alle waarschijnlijkheid zou betekenen dat een begrotingswijziging daaraan ten grondslag zal moeten liggen.

Tevens constateert de Raad dat de voorgenomen investeringen die in de 'additionele bijlage: toelichting op de kapitaaldienst' op pagina's 81 en 82 van het getallenboek niet zijn toegelicht waardoor niet voldaan wordt aan artikel 14 van de Comptabiliteitslandsverordening en het onmogelijk is voor de Raad om de voorgenomen investeringen te beoordelen.

De Raad adviseert de regering om de toelichting bij de begroting met betrekking tot de voorgenomen investering dienovereenkomstig aan te passen.

Reactie regering:

Het beleid om een stringente splitsing aan te houden tussen gewone dienst en kapitaaldienst lijkt in de bestaande situatie van liquiditeitstekorten wat curieus. Feitelijk zullen de investeringen immers in beide gevallen gefinancierd moeten worden, zij het via giften dan wel via leningen in de kapitaaldienst of via liquiditeitsleningen in de gewone dienst. Over deze kwestie zal, bij de uitwerking van het door BZK beloofde arrangement, nog worden afgestemd.

De regering onderschrijft de opmerking van de Raad dat het financieringsarrangement bij voorkeur wel in de E-staat dient te worden opgenomen. De E-staat is op dit punt aangepast. Ook de regering heeft behoefte aan duidelijkheid over het arrangement op korte termijn en heeft hierover voortdurend contact met BZK.

10. Overige opmerkingen

- Uit het ontwerp blijkt dat zowel de Minister van Financiën als de Minister van Algemene Zaken het ontwerp zullen tekenen. De Raad is zich ervan bewust dat dit bij de vastgestelde Landsverordening begroting 2018 is gebeurd maar merkt op dat dit niet strikt noodzakelijk is. Het is de Raad, zonder enige toelichting op dit punt, onduidelijk waarom de Minister van Algemene Zaken medeondertekenaar is van het ontwerp. Uit geen enkele regeling blijkt immers dat de opstelling, toezicht en uitvoering van de landsbegroting binnen diens portefeuille valt. Onder verwijzing naar aanwijzing 146 van de Aanwijzingen voor de regelgeving van Sint Maarten (hierna: Ar), het ongevraagd advies van de Raad van 22 juli 2014 ter zake van het medeondertekenen van bekrachtigde wet- en regelgeving door de Minister van Algemene Zaken (RvA no. SM/05-14-OA) en de reactie van de regering daarop, adviseert de Raad de medeondertekening te heroverwegen. Indien de medeondertekening niettemin wenselijk wordt geacht, adviseert de Raad deze wenselijkheid te onderbouwen in de toelichting. De Raad vraagt hiervoor aandacht.

Reactie regering:

LvO overeenkomstig aangepast

- De Raad acht het positief dat een risicoparagraaf in de toelichting op de begroting is opgenomen. Niet wordt vermeld welke stappen de regering voornemens is te nemen om de risico's zoveel mogelijk te beperken. Nu wordt enkel in één zin gesteld dat de regering "*het komende jaar zal trachten mitigerende maatregelen door te voeren ofwel de risico's te elimineren.*"

De Raad adviseert de regering om op een concrete wijze in de toelichting in te gaan op het mitigeren van de geïdentificeerde risico's.

Reactie regering:

De toelichting is op dit punt aangepast.

- De Raad constateert dat er redelijk uitgebreide beleidsprioriteiten worden gesteld op pagina's 33 tot en met 58 van de begroting. Deze vinden echter vaak geen vertaling in het financieel deel. Zo worden beleidsprioriteiten gesteld waarvoor geen middelen in de begroting zijn gereserveerd.

De Raad adviseert de regering om dit na te gaan en om de beleidsprioriteiten in lijn te brengen met het financieel deel en alleen op te voeren indien daar ruimte voor bestaat in de begroting.

Reactie regering:

Dit onderwerp is reeds behandeld bij Punt 3 hiervoor.

- Conform artikel 12, eerste lid, onderdeel g, van de Comptabiliteitslandsverordening dient een overzicht te worden toegevoegd van de eigendommen van het Land. In het tot het ontwerp behorende overzicht wordt alleen het wagenpark van het Land opgenomen. Daardoor is uit dit overzicht niet duidelijk welke zaken het Land allemaal in eigendom heeft. In dit kader merkt de Raad op dat hij de regering niet volgt in haar reactie op dit punt in het nader rapport inzake het ontwerp van Landsverordening tot vaststelling van de begroting van het Land voor het dienstjaar 2017. Het is moeilijk voorstelbaar dat naast het wagenpark deze eigendommen alleen betrekking hebben op de overheidsbedrijven, zoals in het nader rapport gesteld. De Raad denkt hierbij onder meer aan inventaris en onroerende zaken in eigendom van het Land die niet zijn opgenomen in dit overzicht. De regering heeft in het Nader Rapport OB2019 gesteld dat dit overzicht "in de bijlage "overzicht van huurovereenkomsten en overheidsgebouwen" [is] opgenomen." Echter betreft het hier alleen onroerende zaken en geen mogelijke roerende zaken welke het Land in eigendom heeft.

De Raad adviseert dit overzicht met inachtneming van het bovenstaande te herzien.

Reactie regering:

Den bedoelde informatie heeft steeds deel uitgemaakt van de begroting doch blijkt moeilijk te vinden vanwege de opname in de lijst van in gebruik zijnde gebouwen waarin ook huurpanden zijn opgenomen. In de begroting is de sortering van de lijst ten gerieve van de lezer aangepast.

De Raad constateert dat het Land relatief veel auto's in eigendom heeft. De Raad adviseert na te gaan of met betrekking tot deze auto's kosten kunnen worden bespaard, onder andere door kritisch te bekijken welke dienst of afdeling daadwerkelijk een auto nodig heeft en of andere voorzieningen kunnen worden getroffen. De Raad merkt in dit kader op dat de regering in het Nader Rapport OB2019 niet op dit adviespunt heeft gereageerd.

Reactie regering:

Het overzicht van in gebruik zijnde auto's zal de komende maanden geactualiseerd worden. Het beleid van de regering is erop gericht om alleen auto's te verstrekken aan diensten die voor de uitvoering van de dienst een vervoersmiddel nodig hebben. Het gaat dan bijvoorbeeld om inspecterende afdelingen (buitendiensten van belastingdienst, VROMI, TEAT), uitvoerende

organisaties zoals bij VROMI. Daarnaast worden functie-gebonden auto's verstrekt aan bijvoorbeeld ministers, parlement, hoge colleges en SG's.

De Raad constateert dat in het overzicht van dienstverleningsovereenkomsten de totale kosten per dienstverleningsovereenkomst ontbreken. De Raad meent, onder verwijzing naar artikel 12, eerste lid, onderdeel h, jo. artikel 2 van de Comptabiliteitslandsverordening, dat het opvoeren van de lasten die gekoppeld zijn aan deze dienstverleningsovereenkomsten wenselijk is. Immers alleen dan wordt inzicht gegeven in de financiële lasten die met deze dienstverleningsovereenkomsten gemoeid zijn. Ter onderbouwing van deze zienswijze verwijst de Raad voorts naar het tweede lid van artikel 12 van de Comptabiliteitslandsverordening en het overzicht van huurovereenkomsten en overheidsgebouwen dat ook in deze begroting is opgenomen en waarin wel de bijbehorende kosten worden vermeld.

De Raad adviseert vanwege het bovenstaand om in het overzicht van dienstverleningsovereenkomsten de totale kosten per overeenkomst te vermelden.

Reactie regering:

De regering onderschrijft het belang van toevoeging van de bedragen in het in de begroting opgenomen overzicht van dienstverleningsovereenkomsten. Het vergt echter geruime tijd om al deze details te verzamelen en juist weer te geven. Gezien het reeds late moment om de begroting bij de Staten in te dienen wordt dit jaar nog afgezien van de bedragen. Dit punt krijgt bij volgende begrotingen gepaste aandacht.

11. Wetstechnische en redactionele opmerkingen

In de bijlage zijn opmerkingen van redactionele en wetstechnische aard opgenomen. Deze opmerkingen worden geacht integraal deel uit te maken van het advies.

De Raad constateert dat het ontwerp een groot aantal wetstechnische en redactionele onvolkomenheden bevat. Deze zijn echter niet alleen tekstueel van aard maar ook cijfermatig. De Raad acht het zorgwekkend dat er met name in een begrotingsstuk, welke zijn basis vindt in de juistheid van bedragen en de daarbij behorende doorberekeningen, zulke mislagen voorkomen.

Reactie Regering: *De wetstechnische en redactionele opmerkingen van de Raad zijn onverkort verwerkt in de LvO, de MvT en het toelichtingenboek.*



De Minister van Financiën



Staten van Sint Maarten
Zittingsjaar 2018-2019-126
No. 4c

Aan
De minister van Financiën van Sint Maarten

Adres kantoor Curaçao
De Rouvilleweg 39
Willemstad, Curaçao
Telefoon (+5999)4619081

Adres kantoor Sint Maarten
Frontstreet 26
Convent Building
Philipsburg, Sint Maarten
Telefoon (+1721) 5430331

Adres kantoor Aruba
L.G. Smith Boulevard 68
La Piccola Marina
Oranjestad, Aruba
Telefoon (+297) 5832800

Contactpersoon
Vera Zanen
Datum
25 februari 2019
Ons kenmerk
Cft 201900019
Pagina
1/10

Telefoonnummer
+5999 4619081
E-mail
info@cft.cw
Uw kenmerk

E-mail info@cft.cw
Internetwww.cft.cw

Bijlage
-

Onderwerp
Advies op basis van artikel 11 bij de herziene ontwerpbegroting 2019 Sint Maarten

Geachte heer Geerlings,

Op 12 februari 2019 heeft het College financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten (Cft) een herziene ontwerpbegroting 2019 ontvangen met het verzoek daarop te adviseren conform artikel 11 van de Rijkswet financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten (Rft). De ontwerpbegroting die Sint Maarten bij de Staten indient, dient conform artikel 11 lid 2 van de Rft vergezeld te gaan van dit advies, inclusief een toelichting in hoeverre en op welke wijze rekening is gehouden met dit advies.

Besluitvorming door de Rijksministerraad

Sint Maarten heeft op 6 oktober 2018 de ontwerpbegroting 2019 toegezonden aan de Rijksministerraad (RMR), met het verzoek om op grond van artikel 25 van de Rft voor begrotingsjaar 2019 af te mogen wijken van de normen zoals genoemd in artikel 15 van de Rft. Het Cft is verzocht de RMR te adviseren over het door Sint Maarten gedane verzoek en heeft op 12 november 2018 zijn advies uitgebracht.

Op 23 november 2018 heeft de RMR besloten dat Sint Maarten, op grond van artikel 25 van de Rft, ook voor begrotingsjaar 2019 mag afwijken van de normen van artikel 15 van de Rft. De door het Cft geadviseerde voorwaarden zijn overgenomen (waaronder het maximaliseren van de gewone dienst op ANG 475 miljoen). De staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft op 14 december 2018 Sint Maarten en het Cft per brief over genoemde besluitvorming geïnformeerd. Hierbij is aangegeven dat in de RMR is besproken dat Sint Maarten in afstemming met het Cft de maximalisatie van de gewone dienst nader uitwerkt en toelicht waarna de RMR op 22 maart de daaruit volgende herziene begroting 2019 opnieuw zal bespreken. Inmiddels heeft deze afstemming plaatsgevonden.

Oordeel

Evenals de ontwerpbegroting 2019 uit oktober 2018 voldoet deze herziene ontwerpbegroting niet aan de normen van de Rft. Sint Maarten presenteert een ontwerpbegroting met een tekort in 2019 (ANG 67,2 miljoen) en in 2020 (ANG 14,1 miljoen). Hierdoor voldoet Sint Maarten niet aan artikel 15 lid 1 sub a van de Rft dat vereist dat de (meerjarige) begroting sluit.

De voorgenomen kapitaalinvesteringen bedragen ANG 132,3 miljoen. Dit wordt in de ontwerpbegroting voornamelijk gedekt door een voorgenomen lening van ANG 40 miljoen en ANG 63,9 miljoen aan middelen uit hoofde van een "arrangement BZK". Uit de toelichting blijkt niet dat er een overeenkomst is ten aanzien van het "arrangement BZK". Om een tekort op de kapitaaldienst te voorkomen, kan Sint Maarten pas verplichtingen aangaan als de voorgenomen lening en het "arrangement BZK" zeker zijn gesteld. Anders zal tot herprioritering overgegaan moeten worden. De meerjarenraming ontbreekt, waardoor niet wordt voldaan aan artikel 15 lid 1 sub b van de Rft. De voorgenomen investeringen op de kapitaaldienst zijn onvoldoende toegelicht, waardoor het Cft een algeheel voorbehoud op de kapitaaldienst maakt. De rentelastnorm wordt niet overschreden waardoor wordt voldaan aan artikel 15 lid 1 sub c van de Rft.

De schuldquote bedraagt eind 2018 circa 39%¹. Uitgaande van leningen voor liquiditeitssteun (circa ANG 126,5 miljoen) en kapitaaluitgaven (ANG 40 miljoen) wordt de schuldquote ultimo 2019 circa 46%² (behoudens ontwikkelingen collectieve sector).

De ontwerpbegroting en de toelichting daarop zijn goed leesbaar, de kwaliteit is verder toegenomen ten opzichte van de ontwerpbegroting uit oktober 2018. Het Cft is desondanks van oordeel dat niet kan worden vastgesteld of alle verwachte ontvangsten en uitgaven zijn opgenomen in de (meerjarige) begroting, dat deze nog niet toereikend zijn toegelicht en dat niet wordt voldaan aan de criteria van ordelijkheid en controleerbaarheid. De ontwerpbegroting voldoet daarom niet aan artikel 15 lid 2 van de Rft.

Het Cft concludeert dat de voor 2019 geraamde baten van ANG 411,6 miljoen circa 11% hoger zijn dan de baten die blijken uit de voorlopige cijfers 2018 (circa ANG 370 miljoen). Op basis van de economische groei (+ 2,3%) en de verwachte concessieopbrengsten (+ ANG 10 miljoen) acht het Cft de geraamde baten voldoende plausibel. De herziene ontwerpbegroting toont ANG 478,8 miljoen aan lasten, een duidelijke daling ten opzichte van de ANG 502 miljoen aan lasten zoals opgenomen in de ontwerpbegroting uit oktober 2018. De pensioenlasten nemen in de herziene ontwerpbegroting 2019 toe doordat in 2018 geen besluitvorming heeft plaatsgevonden over de herziene pensioenwetgeving die op 1 januari 2019 had moeten ingaan. Het Cft acht het teleurstellend dat besluitvorming is uitgebleven met extra lasten in 2019 tot gevolg en zal dit meewegen bij toekomstige advisering. Welke inkomstenverhogende en kostenbesparende maatregelen in 2019 worden genomen om het tekort op de gewone dienst zo beperkt mogelijk te houden wordt nog te beperkt toegelicht.

1 Op basis van een BBP van ANG 1.762 miljoen, prognose CBCS 2018.

2 Op basis van een BBP van ANG 1.848 miljoen, prognose CBCS 2019.

Toelichting

Het Cft is van mening dat de financiële situatie op Sint Maarten na de orkanen nog steeds veel onzekerheden met zich meebrengt. Daarnaast ontbreekt de jaarrekening 2017, ontbreekt financiële informatie over deelnemingen en entiteiten van de collectieve sector en is de kwaliteit van het financieel beheer slecht. Het onder deze omstandigheden opstellen van een begroting is dan ook een grote opgave. Het Cft spreekt zijn waardering uit voor de stappen die door Sint Maarten in de afgelopen periode zijn gezet om te komen tot een kwaliteitsverbetering. Het Cft adviseert om alvorens de ontwerpbegroting aan te bieden aan de RMR en de Staten de toelichting op de ontwerpbegroting te ontdoen van een aantal cijfermatige inconsistenties.

Gewone dienst: baten

Sint Maarten begroot ANG 411,6 miljoen aan baten, een stijging van ANG 41,6 miljoen ten opzichte van de baten die blijken uit de voorlopige cijfers 2018 (circa ANG 370 miljoen). Op basis van de voorlopige cijfers 2018, de verwachte groei van de economie en de schatting van de belastingontvangsten door het IMF³, lijken de baten voldoende realistisch geraamd. De begrote baten zijn als volgt opgebouwd:

Baten 2019	
Verwachte baten 2018	ANG 370,0 miljoen
Stijging door herstel van de economie	ANG 31,1 miljoen
Compliance effect herstructurering belastingdienst	ANG 7,5 miljoen
Project inkomstenverhogende maatregelen	ANG 3,0 miljoen
<i>Totaal</i>	<i>ANG 411,6 miljoen</i>

De begrote baten bestaan met name uit loonbelasting (ANG 148,1 miljoen), omzetbelasting (ANG 118,9 miljoen), banklicentie rechten (ANG 25,8 miljoen), winstbelasting (ANG 24,5 miljoen), benzineaccijns (ANG 10,1 miljoen) en motorrijtuigenbelasting (ANG 9,2 miljoen). Het Cft heeft gedurende 2018 meermaals verzocht om een nadere analyse uit te voeren ten aanzien van de belastingbaten. Door in ieder geval de belastingsoorten loonbelasting en omzetbelasting nader te analyseren en de uitkomsten te gebruiken, wordt de kwaliteit en controleerbaarheid van de begroting en bijbehorende toelichting vergroot. Het Cft vraagt u een dergelijke nadere analyse alsnog uit te voeren.

Sint Maarten begroot ANG 31,1 miljoen aan baten door "herstel van de economie" op basis van de heropening van hotels en de economische activiteiten vanuit het wederopbouwprogramma. De Centrale Bank van Curaçao en Sint Maarten (CBCS) en het IMF schatten de economische groei in 2019 op respectievelijk 2,3%⁴ en 2,1%⁵. Op basis van de voorlopige cijfers in 2018, de verwachte groeicijfers en de verwachte concessie opbrengsten acht het Cft de stijging van de baten door het "herstel van de economie" voldoende plausibel.

3 IMF, Update Macro fiscal framework update: december 2018

4 Prognose CBCS 2019, december 2018

5 IMF, Update Macro fiscal framework update: december 2018

Sint Maarten schrijft in de ontwerpbegroting opbrengsten te hebben van circa 20% van het BBP en te streven naar een niveau van circa 27% van het BBP in 2022. Een benchmark van het IMF⁶ op basis van negen Caribische eilanden (waaronder Curaçao) toont een gemiddeld opbrengstenniveau van 27% van het BBP. De streefwaarde van 27% van Sint Maarten lijkt dan ook haalbaar. Sint Maarten geeft aan dat een toename van de opbrengsten zal worden gerealiseerd door verder herstel van de economie en door een serie van beleidsmaatregelen waaronder de hervorming van de belastingdienst. Het Cft onderschrijft de noodzaak van het verhogen van de opbrengsten en adviseert Sint Maarten het plan van aanpak voor de hervorming van de belastingdienst op korte termijn af te ronden en met de uitvoering te starten. Het Audit Team Sint Maarten (ATS) controleert sinds begin 2016 voor de Sociale Verzekeringsbank (SZV) of werkgevers voldoen aan de financiële verplichtingen ten aanzien van de premies voor de sociale fondsen. Gelet op de bevindingen die blijken uit dergelijke controles adviseert het Cft de minister van Financiën om op korte termijn ATS in te schakelen voor controles die nu door de belastingdienst dienen te worden uitgevoerd, maar waarvoor te beperkte capaciteit is om deze naar behoren uit te voeren.

Sint Maarten begroot in 2019 ANG 3 miljoen aan baten uit hoofde van het project "inkomstenverhogende maatregelen". Dit project is in de ontwerpbegroting niet voorzien van een uitwerking in beleidsmaatregelen of beoogde wetgeving. De daadwerkelijke inkomstenverhogende effecten zijn daarom onzeker en voor het Cft niet te beoordelen. Het Cft vraagt u om dit in de ingediende ontwerpbegroting alsnog te doen.

Het Cft constateert dat Sint Maarten de concessieopbrengsten (ANG 12,1 miljoen) in 2019 volledig heeft begroot. Het Cft heeft in zijn advies (kenmerk: Cft 201800219) op de ontwerpbegroting 2019 aandacht gevraagd voor het begroten van de concessieopbrengsten, vanwege de financiële risico's bij de betreffende entiteiten. Het Cft is door Sint Maarten geïnformeerd dat de concessie fee van GEBE (ANG 5,0 miljoen) mogelijk zal worden verrekend en dat het havenbedrijf in 2019 naar verwachting een klein overschot zal realiseren en de concessie fee (ANG 5,2 miljoen) kan opbrengen.

Gewone dienst: lasten

De ontwerpbegroting 2019 toont ANG 478,8 miljoen aan begrote lasten, een duidelijke daling ten opzichte van de ANG 502 miljoen aan lasten zoals opgenomen in de ontwerpbegroting uit oktober 2018.

Personeelskosten

Sint Maarten heeft de personeelskosten in de ontwerpbegroting 2019 naar beneden bijgesteld. Uit de toelichting op de ontwerpbegroting blijkt dat rekening wordt gehouden met het invullen van circa 60 vacatures gedurende het jaar.

⁶ IMF, Update Macro fiscal framework update: december 2018

Het Cft constateert een dilemma tussen enerzijds de noodzaak van kostenbeheersing en anderzijds de noodzaak om de capaciteit te vergroten en (langdurig openstaande kritische) vacatures te vervullen. Het Cft zal gedurende 2019 nadere analyses uitvoeren op de personeelskosten en de uitkomsten bespreken met de minister van Financiën.

Bij het begroten van de personeelskosten is rekening gehouden met een herziening van het pensioenstelsel voor ambtenaren per 1 mei 2019. De daaruit voortvloeiende verlaging van de pensioenlasten wordt begroot op circa ANG 7,5 miljoen. Indien de herziening van het pensioenstelsel per 1 januari 2019 had plaatsgevonden, had de verlaging circa ANG 11,3 miljoen kunnen bedragen. De betreffende pensioenwetgeving is in 2018 aan de Staten aangeboden, besluitvorming heeft echter - anders dan toegezegd - nog niet plaatsgevonden. Het Cft acht het teleurstellend dat nog steeds geen invulling is gegeven aan dit onderdeel van de aanwijzing van de RMR uit 2015 (met als deadline eind 2016). Dit ondanks de financiële noodzaak en de diverse toezeggingen die zijn gedaan. Het Cft zal deze voortdurende vertraging, met extra lasten tot gevolg, meewegen bij toekomstige advisering, onder meer in het kader van liquiditeitssteun.

Kostenbesparende maatregelen

In de ontwerpbegroting 2019 is een generieke bezuiniging opgenomen van ANG 2,5 miljoen, die middels een begrotingswijzing medio 2019 zal worden verwerkt. Het Cft adviseert om de kostenbesparende maatregelen uit te werken en nader toe te lichten in de ontwerpbegroting. De haalbaarheid van deze maatregelen kan nu niet door het Cft worden beoordeeld.

Het Cft constateert dat de op vrijwillige basis ingevoerde korting van 10% op de salarissen van de ministers is verwerkt in de ontwerpbegroting. Sint Maarten geeft aan dat de statenleden nog niet hebben gereageerd op het verzoek om op vrijwillige basis een korting van 10% op de salarissen door te voeren. Dit is dan ook niet verwerkt in de ontwerpbegroting. Het Cft herhaalt zijn verzoek aan Sint Maarten om aan te geven wanneer besluitvorming door de statenleden dan wel wordt verwacht. De ontwerpbegroting 2019 laat in vergelijking met de begroting 2018 een stijging zien van de bezoldiging van de statenleden met 12,5%. Het Cft heeft desgevraagd van Sint Maarten aanvullende informatie ontvangen over genoemde stijging. Hieruit blijkt dat de bezoldiging van de statenleden in 2019 onveranderd is gebleven ten opzichte van 2018 en 2017, maar dat door toenemende kosten van fractieondersteuning een stijging zichtbaar is. Het Cft adviseert het hoe en waarom van deze stijging duidelijk toe te lichten in de ontwerpbegroting.

Kapitaaldienst

Sint Maarten heeft zijn kapitaaluitgaven begroot op ANG 132,3 miljoen. De inkomsten bestaan onder meer uit een voorgenomen lening van ANG 40 miljoen en ANG 63,9 miljoen aan middelen uit hoofde van een "arrangement BZK".

De voorgenomen kapitaaluitgaven bestaan onder meer uit:

- Investerings voor hervorming belastingdienst (ANG 60 miljoen)
- Investerings voor verbeteren financieel beheer (ANG 15 miljoen)
- Investerings voor herstel en verbetering gevangeniswezen (ANG 5,8 miljoen)
- Investerings bij het politiekorps (ANG 5,8 miljoen)
- Aflossingen op bestaande leningen (ANG 7,7 miljoen)
- Te verstrekken studiefinancieringen (ANG 5,3 miljoen)

De kapitaaluitgaven zijn vrijwel niet toegelicht waardoor de voorgenomen investeringen niet getoetst kunnen worden aan de SNA-criteria, een vereiste volgens de Rft. Het Cft maakt dan ook een algeheel voorbehoud op de kapitaaldienst. Indien een leenaanvraag wordt ingediend zal aan de criteria voor lenen moeten worden voldaan en uit de toelichting moeten blijken dat de investeringen voldoen aan de SNA criteria. Met het opnemen van de aflossingen op de kapitaaldienst is invulling gegeven aan het eerdere advies van het Cft.

Financiering belastingdienst en financieel beheer

Uit de ontwerpbegroting blijkt dat Sint Maarten verwacht circa ANG 75 miljoen nodig te hebben om de komende 3 jaar de belastingdienst te hervormen (ANG 60 miljoen) en het financieel beheer te verbeteren (ANG 15 miljoen). Voor deze projecten bestaan nog geen door de ministerraad goedgekeurde projectplannen. Uit de toelichting op de ontwerpbegroting blijkt dat het investeringsbedrag van ANG 75 miljoen niet alleen bestaat uit kapitaaluitgaven, maar ook uit lasten die op de gewone dienst thuishoren. Op basis hiervan moet worden geconcludeerd dat deze ANG 75 miljoen niet op de juiste manier in de ontwerpbegroting 2019 is verwerkt.

Het Cft adviseert Sint Maarten om duidelijkheid te verkrijgen over de ANG 63,9 miljoen aan middelen uit hoofde van het "arrangement BZK" en dit te verwerken in de ontwerpbegroting die aan de RMR en de Staten wordt aangeboden. Indien op korte termijn geen duidelijkheid wordt verkregen adviseert het Cft om een alternatief uit te werken zodat wel met de nog goed te keuren projecten kan worden gestart. Het herprioriteren van de kapitaaldienst om de start van de projecten mogelijk te maken is daarbij noodzakelijk. De middelen uit hoofde van het "arrangement BZK" zijn niet opgenomen in staat E van de ontwerpbegroting, het Cft ziet deze middelen dan ook niet als een (mogelijk) leenverzoek.

Schuldquote, leningen en rentelastnorm

Indien in 2019 de begrote lening voor kapitaalsuitgaven (ANG 40 miljoen) en de verwachte leningen voor liquiditeitssteun (ANG 126,5 miljoen) worden aangetrokken zal de schuldquote stijgen tot circa 46% van het BBP. Hierbij wordt uitgegaan van een BBP van ANG 1.848 miljoen⁷ en behoudens overige ontwikkelingen in de collectieve sector.

⁷ Prognose 2019 CBCS: december 2018

Zowel het IMF als het Cft hebben aangegeven een schuldquote van circa 40% over langere termijn geschikt te vinden voor kleine open economieën zoals die van Sint Maarten, waarbij het Cft de landen aanbeveelt een bandbreedte van 5% te hanteren als buffer. Gezien de uitzonderlijke situatie waarin Sint Maarten zich momenteel bevindt, is een tijdelijke overschrijding vooralsnog te rechtvaardigen.

Om te waarborgen dat er sprake blijft van duurzaam houdbare overheidsfinanciën hecht het Cft groot belang aan de ontwikkeling van de schuldquote. Indien alle in de ontwerpbegroting en toelichting opgenomen leningen worden geëffectueerd kan de schuldquote stijgen tot circa 56% van het BBP eind 2019. Ten opzichte van de eerdergenoemde schuldquote van 46% worden dan ook de verwachte lening voor de nieuwbouw van het ziekenhuis als onderdeel van de collectieve sector (+5%) en het aantrekken van een financiering bij de Europese Investeringsbank (EIB) om door te lenen aan de luchthaven (+5%) betrokken.

Uit de toelichting op de ontwerpbegroting en staat E van de ontwerpbegroting blijkt dat Sint Maarten voornemens is een lening van ANG 91 miljoen af te sluiten bij de EIB, met als doel dat bedrag door te lenen aan de Princess Juliana International Airport (PJIA). Het Cft kan niet vaststellen of de beoogde EIB lening wordt aangetrokken in overeenstemming met de voorschriften van artikel 16 van de Rft. Wel staat vast dat de lening op basis van de Rft niet is toegestaan, nu deze niet dient voor kapitaaluitgaven zoals gedefinieerd in de Rft. Voor zover het Cft bekend, heeft er geen besluitvorming door de RMR plaatsgevonden om op grond van artikel 25 van de Rft in te stemmen met genoemde afwijking(en). De toelichting maakt onvoldoende duidelijk waarom de EIB lening aan het land Sint Maarten wordt verstrekt en niet rechtstreeks aan PJIA. Door deze constructie wordt niet conform de Rft gehandeld, nemen de financiële verplichtingen van Sint Maarten toe en ontstaat een debiteurenrisico op PJIA (mocht PJIA niet volledig aan haar rente- en aflossingsverplichtingen aan Sint Maarten kunnen voldoen). Het Cft adviseert Sint Maarten dan ook te bezien of de EIB lening rechtstreeks aan PJIA kan worden verstrekt. Mocht dit niet mogelijk zijn dan dient de toelichting op de ontwerpbegroting te worden aangevuld met in ieder geval genoemde aspecten en dient besluitvorming in de RMR plaats te vinden over dit onderwerp.

De effectuering van de in de ontwerpbegroting opgenomen leenbehoefte leidt niet tot een overschrijding van de rentelastnorm, waardoor wordt voldaan aan artikel 15 lid 1 sub c van de Rft.

Artikel 25 Rft

De RMR heeft op 23 november 2018 besloten dat Sint Maarten op grond van artikel 25 van de Rft voor begrotingsjaar 2019 mag afwijken van de normen van artikel 15 van de Rft. Hieraan zijn verschillende voorwaarden gesteld. Deze voorwaarden zien enerzijds toe op de herziening van de ontwerpbegroting 2019 en betreffen anderzijds verplichtingen waar in de toekomst aan moet worden voldaan (zoals het opleveren van maandrapportages).

De RMR heeft onder meer de volgende voorwaarden gesteld aan de herziening van de ontwerpbegroting 2019:

- *De gewone dienst wordt gemaximeerd op ANG 475 miljoen, het tekort op de gewone dienst is maximaal ANG 61,4 miljoen. De RMR heeft Sint Maarten de ruimte geboden om deze maximalisatie in afstemming met het Cft nader uit te werken.* De herziene ontwerpbegroting toont ANG 478,8 miljoen aan lasten. Op basis van de afstemming die inmiddels plaatsvond oordeelt het Cft dat daarmee in voldoende mate aan de voorwaarde is voldaan.
- *De afspraken die door Sint Maarten en Nederland zijn gemaakt ten aanzien van justitie dienen meerjarig te worden verwerkt in de begroting.* Uit de herziene ontwerpbegroting blijkt niet duidelijk of aan deze voorwaarde wordt voldaan. Het Cft heeft van Sint Maarten een aanvullend document ontvangen met de financiële vertaling van de afsprakenlijst detentiewezen tussen Sint Maarten en Nederland. Het Cft kan desondanks niet vaststellen of de financiële gevolgen van de beleidsmatige afspraken juist en volledig zijn opgenomen in de herziene ontwerpbegroting. Het Cft adviseert de herziene ontwerpbegroting aan te vullen met een duidelijke financiële vertaling van de beleidsmatige afspraken.
- *Er wordt maximaal ANG 40 miljoen als lening op de kapitaaldienst begroot.* Aan deze voorwaarde wordt voldaan.

Aanwijzing 2015

Sinds 8 september 2015 is een aanwijzing van de RMR van kracht waar onder andere is bepaald dat ultimo 2018 gecompenseerd dient te zijn voor de tekorten uit de periode 2010-2014 en dat de betalingsachterstanden opgelost dienen te worden. Sint Maarten heeft op 8 november 2018 aan de RMR gerapporteerd over de voortgang van het naleven van de aanwijzing. Het Cft heeft de RMR hierover geadviseerd op 18 december 2018 (kenmerk Cft 201800263). Ten tijde van het schrijven van dit advies dient de RMR de voortgang van de aanwijzing uit 2015 nog te behandelen.

Het op korte termijn alsnog voldoen aan de punten uit de aanwijzing voor wat betreft het compenseren van tekorten en het oplossen van de betalingsachterstanden is als gevolg van de orkanen onrealistisch geworden. Sint Maarten verwacht in de ontwerpbegroting 2019, mede gezien de tekorten en de benodigde liquiditeitssteun, niet dat de achterstanden op korte termijn volledig kunnen worden weggewerkt en geeft aan dat de resterende betalingsachterstanden in de toekomst vanuit begrotingsoverschotten worden afgelost. Sint Maarten verwacht vanaf 2021 jaarlijks een begrotingsoverschot te realiseren, dit is noodzakelijk voor zowel het kunnen compenseren van tekorten als het oplossen van de betalingsachterstanden.

Ook geeft de aanwijzing aan dat voor het einde van 2016 maatregelen moeten worden genomen om het zorgstelsel en de oudedagsvoorzieningen structureel betaalbaar te houden. Dit is niet gebeurd. Sint Maarten is voornemens om in 2019 de herziening van het ziektekostenstelsel af te ronden met als beoogde implementatiedatum 1 januari 2020. Gegeven de al jarenlange omvangrijke tekorten in de zorgfondsen herhaalt het Cft zijn advies om spoedig maatregelen te nemen die op korte termijn leiden tot zichtbare resultaten.

De herziening van de pensioenwetgeving voor ambtenaren is in 2018 aan de Staten aangeboden, maar wacht nog op besluitvorming. Het Cft adviseert opnieuw en dringend de AOV-leeftijd te verhogen van 62 jaar naar 65 jaar teneinde de houdbaarheid van dit fonds te vergroten.

Beleidsprioriteiten

Het Cft ziet de uitgebreide beleidsprioriteiten zoals opgenomen bij de ontwerpbegroting als informatief. Sint Maarten heeft daarmee stappen gemaakt. Echter, de beleidsprioriteiten zijn (voor de meeste ministeries) niet gekwantificeerd en daardoor onvoldoende te vertalen naar financiële consequenties. Het Cft adviseert dit voor de ontwerpbegroting 2020 op orde te brengen.

Wederopbouw

Het Cft onderschrijft het standpunt van Sint Maarten dat de ontwerpbegroting nog onvoldoende inzichtelijk maakt wat de financiële (meerjarige) consequenties zijn van de wederopbouwactiviteiten die uit het door Nederland ingestelde trustfund gefinancierd worden. In de meerjarenraming is een post "overname taken nu nog (deels) vergoed door derden" opgenomen, maar onduidelijk is welke taken en posten hieronder vallen. Het Cft adviseert in ieder geval deze post nader toe te lichten.

Financieel beheer

In het financieel herstelplan⁸ is opgenomen dat Sint Maarten eind oktober 2018 een concept van een nieuw implementatieplan financieel beheer zou opleveren. Het Cft constateert dat het implementatieplan nog niet is opgeleverd. In de toelichting bij de ontwerpbegroting 2019 geeft Sint Maarten aan dat in 2019 begonnen zal worden met een grootschalig project met betrekking tot het financieel beheer. Dit project omvat vervanging van het financiële ICT-systeem, het moderniseren van de organisatiestructuur, het beschrijven van de procedures en processen en het verbeteren van de administratieve organisatie en de interne controle. Als input worden het huidige verbeterplan financieel beheer alsmede de bevindingen van accountant SOAB en de Algemene Rekenkamer Sint Maarten bij de jaarrekening 2016 gebruikt. Het Cft adviseert u ervoor zorg te dragen dat het nieuwe verbeterplan financieel beheer zo spoedig mogelijk door de ministerraad van Sint Maarten wordt geaccordeerd en kan worden gestart met de uitvoering ervan. Het toewerken naar een goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2021 zal een inspanning vergen van alle ministeries.

Tot slot

Met de herziening van de ontwerpbegroting en daardoor de verlaging van de lasten en het tekort is een stap gezet richting houdbare overheidsfinanciën. Het Cft ondersteunt de keuze van Sint Maarten om prioriteit te geven aan de projecten om de belastingdienst te hervormen en het financieel beheer te verbeteren. Indien Sint Maarten door de hervorming van de belastingdienst de opbrengsten weet te verhogen kunnen overschotten worden gerealiseerd.

⁸ Financial Recovery Plan, oktober 2018.

Kenmerk
Cft 201900019
Blad
10/10

Alsdan kunnen tekorten worden gecompenseerd, betalingsachterstanden worden opgelost en ontstaat op den duur ruimte voor nieuwe beleidsinitiatieven. Het Cft ziet het door de ministerraad goedgekeurde plan van aanpak graag tegemoet.

Mocht u behoefte hebben aan een toelichting op dit schrijven dan is het Cft graag bereid die te geven.

Hoogachtend,
De voorzitter van het College financieel toezicht Curaçao en Sint Maarten



Prof. dr. R.H.J.M. Gradus

Deze brief is in afschrift verstuurd aan:
De waarnemend secretaris-generaal van het ministerie van Financiën van Sint Maarten